

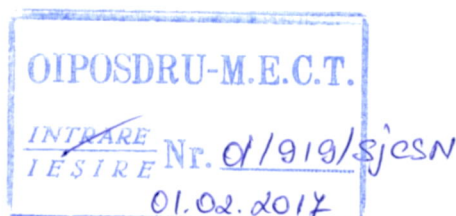


MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

Investește în oameni!

Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013



Aprobat

Ella Ștefan

Director OIPOS DRU-MEN

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

Încheiat la data de 28.01.2017

privind proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul "Și noi vrem să învățăm" cod SMIS 21989, al cărui beneficiar este Asociația Idei pentru Viitor

### 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

Sediul: str. Spiru Haret, nr.12, Sector 1, București, 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:

- Elena Luca-Ștefan, având funcția de ofițer control,

din cadrul OIPOS DRU-MEN, în baza Deciziei Directorului OIPOS DRU-MENCȘ, înregistrată cu nr. OI/1682/ES/17.08.2016, a procedat la efectuarea unei verificări, ca urmare a aspectelor semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă înregistrată la OIPOS DRU-MENCȘ cu nr.OI/6225/CAN/08.07.2016, conținând constatări cu implicații financiare:

*"Ca urmare a analizării informațiilor menționate în matricea indicatorilor aferentă proiectului POSDRU/91/2.2/S/63238, document primit de la Serviciul Selecție și Contractare ca răspuns la adresa de solicitare cu nr. înreg. 1064/SJCSN/07.07.2016 s-a constatat că indicatorii și grupul țintă care au fost stabiliți de beneficiar prin cererea propunerii de proiecte nu au fost îndepliniți.*

*De asemenea, ca urmare a constatărilor din Raportul de vizită, data efectuării vizitei de monitorizare 07.09.2012 ce a vizat proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238, doamna Monica Elena Bucureșteanu, ofițer de verificare proiecte finanțate, a constatat că există cheltuieli ce trebuie recuperate din CR I în sumă de 1133772,68 lei, motiv pentru care, conform Procedurii Operaționale - Management Financiar -*



MINISTERUL  
EDUCAȚIEI ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

*Secțiunea VI A1 - Procedura de verificare a cheltuielilor și a cererilor de rambursare, a întocmit sesizarea înregistrată la OI POSDRU MENCS cu nr. 01/2830/SJCSN/I 5.06.2016.*

*În urma constatărilor din Raportul de vizită, data efectuării vizitei de monitorizare 07.09.2012, ce vizează proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238, doamna Monica Elena Bucureșteanu, ofițer de verificare proiecte finanțate, a constatat următoarele:*

*S-a constatat nerealizarea indicatorilor și a grupului țintă, motiv pentru care se invalidează cheltuielile efectuate/validate. Toate cheltuielile validate/rambursate, aferente CR 1 în sumă de 1.133.772,68 lei.*

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

Prin adresa OI/141/SJCSN/13.01.2017 a fost înaintat beneficiarului proiectul Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul „Și noi vrem să învățăm” cod SMIS 21989. Beneficiarul a confirmat primirea mailului dar nu a înregistrat punct de vedere scris privind constările din cadrul proiectului Procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238.

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

d) În perioada: 25-28.09.2016; 12.01.2017, 27-28.01.2017

## **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.

b) Contractul de finanțare POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm”cod SMIS 21989, înregistrat la AMPOSDRU cu nr. E/8576/A.Z./09.11.2010

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

a) Denumirea: ASOCIAȚIA IDEI PENTRU VIITOR

b) Sediul: Str. Crivățului, nr.22, Ploiești, Județul Prahova (Sediul social); Str. Ștefan Mihăileanu, nr.31, Et.2, Ap.3, Sector 2, București (punct de lucru)

c) Cod fiscal: 4288047

d) Domiciliul fiscal: Str. Crivățului, nr.22, Ploiești, Județul Prahova (Sediul social); Str. Ștefan Mihăileanu, nr.31, Et.2, Ap.3, Sector 2, București (punct de lucru)

e) Reprezentatul legal: Mircea Dragoș FICA - Președinte

## **4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului**

a) Numărul și data contractului: Contractul de finanțare, POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm”cod SMIS 21989, înregistrat la AMPOSDRU cu nr. E/8576/A.Z./09.11.2010

b) Titlul proiectului: „Măsurii preventive de părsire timpurie a școlii”

c) Perioada de implementare: maxim 36 luni conform contractului de finanțare

d) Buget total: 15.032.518,00 valoarea totală eligibilă a proiectului este de 13.789.250,00 lei, valoare neeligibilă 1.243.268,00

e) Surse de finanțare:





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

– contribuție din fonduri UE:	11.872.930,35 lei (87,86 %);
– contribuție publică națională : care:	1.640.534,65 lei (12,14 %) din
• buget de stat:	1.640.534,65 lei (100%)
• buget local:	0,00 lei (0,00%)
• alte surse publice:	0,00 lei (0,00%)
– contribuție privată:	0,00 lei (0,00%)
– contribuția eligibilă a beneficiarului:	275.785,00 lei (2,00 %)
f) Stadiul actual de implementare – proiectul nu s-a implementat conform celor asumate	

Conform datelor și documentelor primite de la Serviciul Verificare Proiecte finanțate rezultă că beneficiarul a depus doar:

Cererea de Rambursare nr.1, înregistrată cu nr.OI/6366/VVC/29.08.2011, valoarea eligibilă a cheltuielilor validate este de 115.910,090 lei.

Valoarea bunului de plată este de 1.133.772,68 lei din care:

- 996.132,68 lei FSE
- 137640,00 lei BN

Au fost înregistrate următoarele modificări ale contractului de finanțare:

- Decizia AMPOSDRU nr.53/13.12.2010, transpusă în Notificarea OIPOSDRU-MECȘ pentru modificarea contractului de finanțare de grant/strategic ca urmare a modificărilor legislative, înregistrată cu nr.OI/173/C/28.01.2011;

Act adițional tripartit înregistrat cu nr. E2706/15.03.2011

- Actul adițional nr.1 - pentru modificarea/completarea unor prevederi contractuale (înregistrat cu nr.OI/4617/C/21.06.2011

- Actul adițional nr.2 - pentru modificarea/completarea unor prevederi contractuale înregistrat cu nr.OI/8668/C/14.12.2011.

- Actul adițional nr.3 - pentru modificarea/completarea unor prevederi contractuale (Anexa 1 – Cererea de finanțare, secțiunea Durata proiectului pentru prelungirea duratei de implementare înregistrat cu nr.OI/2063/C/29.10.2012

Notificarea nr.1 înregistrată la OI POSDRU cu nr.OI/5985/C/14.12.2010 privind modificarea graficului de activități

Notificarea nr.2 înregistrată la OI POSDRU cu nr.OI/86/C/14.12.2011 privind modificarea bugetului proiectului

Notificarea nr.3 înregistrată la OI POSDRU cu nr.OI/2708/C/18.04.2012 privind modificarea prevederilor contractuale

Notificarea nr.4 pentru modificarea echipei de implementare înregistrată cu nr. OI/7381/SSC/05.07.2013

**Obiectivul general al proiectului** este sprijinirea integrării tinerilor (preșcolari și elevi) cu dizabilități și a celor cu probleme de adaptare la programul școlar și menținerea acestora în Școala prin utilizarea



MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

unui cadru adecvat de aplicare a unor soluții educaționale alternative specifice, inovatoare, dublate de orientare și consiliere.

Scopul proiectului este utilizarea unui cadru adecvat de acțiune (dezvoltare de soluții educaționale alternative, crearea unui grup de profesioniști pentru implementarea acestora în cadrul unor școli/tabere de vară și furnizarea de competențe, abilități) dar și a unei orientări specifice pentru tinerii cu dizabilități, persoane expuse fenomenului de părăsire timpurie a școlii în vederea prevenirii și combaterii acestuia.

Obiectivele specifice ale proiectului sunt:

OS1 Îmbunătățirea capacității sistemului educațional de a răspunde preventiv fenomenului de părăsire timpurie a școlii a tinerilor (preșcolari și elevi) cu dizabilități prin utilizarea unui cadru care să abordeze integrat atât dezvoltarea și implementarea unor soluții educaționale inovatoare cât și creșterea nivelului de pregătire a personalului implicat în dezvoltarea programelor de prevenire a fenomenului de părăsire a școlii în vederea creării a unui grup național de profesioniști capabili să implementeze activități extracurriculare specifice nevoilor acestor tineri

OS2 Creșterea motivației pentru învățare și rămânerea în educație prin pilotarea și implementarea sistemului de orientare a tinerilor (preșcolari și elevi) cu dizabilități. Se urmărește asistarea tinerilor cu dizabilități prin activități extra curriculare diversificate de formare a unor deprinderi fundamentale educaționale, sociale și economice care să le faciliteze un parcurs educațional și profesional adecvat

OS3 Susținerea integrării sociale prin integrare educațională cu dezvoltarea de parteneriate educație alternativă-elevi cu dizabilități-parinți și orientare și consiliere adecvate definirii unui parcurs educațional și profesional în concordanță cu nevoile specifice ale tinerilor cu dizabilități OS4 Promovarea instrumentelor inovatoare de dezvoltare a unui sistem integrat de comunicare, informare, instruire și orientare extrașcolară printr-o platformă e-learning.

## 5. Prezentarea verificărilor efectuate

În baza Deciziei Directorului OIPOS DRU-MEN, înregistrată cu nr. OI/1682/ES/17.08.2016 au fost verificate aspectele semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă înregistrată la OI POS DRU-MENCȘ cu nr. **OI/6225/SJCSN/08.07.2016** referitoare la proiectul POS DRU/91/2.2/S/63238, cu titlul "Și noi vrem să învățăm" cod SMIS 21989 formulată de ofițerii de verificare financiară cu următorul conținut:

*"Ca urmare a analizării informațiilor menționate în matricea indicatorilor aferentă proiectului POS DRU/91/2.2/S/63238, document primit de la Serviciul Selecție și Contractare ca răspuns la adresa de solicitare cu nr. înreg. 1064/SJCSN/07.07.2016 s-a constatat că indicatorii și grupul țintă care au fost stabiliți de beneficiar prin cererea propunerii de proiecte **nu au fost îndepliniți**.*

*De asemenea, ca urmare a constatărilor din Raportul de vizită, data efectuării vizitei de monitorizare 07.09.2012 ce a vizat proiectul POS DRU/91/2.2/S/63238, doamna Monica Elena Bucureșteanu, ofițer de verificare proiecte finanțate, a constatat că există cheltuieli ce trebuie recuperate din CR 1 în sumă de 1133772,68 lei, motiv pentru care, conform Procedurii Operaționale - Management Financiar - Secțiunea VI A1 - Procedura de verificare a cheltuielilor și a cererilor de rambursare, a întocmit sesizarea înregistrată la OI POS DRU MENCȘ cu nr. 01/2830/SJCSN/I 5.06.2016.*

*În urma constatărilor din Raportul de vizită, data efectuării vizitei de monitorizare 07.09.2012, ce vizează proiectul POS DRU/91/2.2/S/63238, ofițerul de verificare proiecte finanțate, a constatat următoarele:*

**S-a constatat nerealizarea indicatorilor și a grupului țintă, motiv pentru care se invalidează cheltuielile efectuate/validate. Toate cheltuielile validate/rambursate, aferente CR 1 în sumă de 1133772.68 lei.**





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NĂȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

Din verificarea datelor și documentelor primite de la Serviciul Verificare Proiecte finanțate rezultă că beneficiarul reies că în urma desfășurării vizitei la fața locului în data de 07.09.2012, finalizată prin **Raportul de vizitei de monitorizare din data de 07.09.2012** se semnalează următoarele:

Conform Raportului de vizită de monitorizare efectuată în data de 07.09.2012 monitorizarea procesului de implementare a activităților proiectului, verificarea realizării indicatorilor asumați în Contractul de Finanțare, selectarea grupului țintă, respectarea regulilor privind informarea și publicitatea, respectarea temelor orizontale specifice proiectelor POSDRU/91/2.2/S/63238, POSDRU/91/2.2/S/63016, POSDRU/91/2.2/S/63014, POSDRU/91/2.2/S/63231, realizată de către echipa OI POSDRU compusă din ofițeri de verificare proiecte finanțate și coordonatorul compartiment antifraudă și nereguli s-a consemnat:

➤ Nerealizarea activităților conform graficului de activități

➤ "Pentru ID 63238 și 63014, nu au putut fi prezentate documente care să ateste selectarea acestuia până la momentul vizitei, deși activitatea de selectare este o activitate încheiata conform graficului de activități.

Conform procesului verbal încheiat astăzi 22.08.2012 în urma misiuni de verificare ce a avut ca scop monitorizarea procesului de implementare a activităților proiectului, verificarea realizării indicatorilor asumați în Contractul de Finanțare, selectarea grupului țintă, respectarea regulilor privind informarea și publicitatea, respectarea temelor orizontale specifice proiectului pentru perioada 02.12.2010 - 22.08.20102, cât și a altor aspecte ce pot fi semnalate pe parcursul verificării, ofițeri de verificare proiecte finanțate OI POSDRU au consemnat în urma verificării:

1. Documentele proiectului (contract, acte adiționale, notificări).
2. Documentele suport în susținerea realizării activităților.
3. Documentele care demonstrează realizarea indicatorilor și a rezultatelor asumate.
4. Documentele aferente achizițiilor publice efectuate.

Următoarele:

#### ASPECTE TEHNICE

Verificarea la fața locului pentru perioada 02.12.2010 -22.08.2012 s-a efectuat prin verificarea documentelor aferente activităților/rezultatelor desfășurate în această perioadă iar aspectele constatate la vizită sunt următoarele:

- Beneficiarul a transmis spre verificare administrativă RTF nr1 aferent CR1. Graficul activităților conform căruia s-a efectuat verificarea este aprobat prin cererea de finanțare modificată de Notificarea 1/14.12.2012;
- Condițiile reale de implementare a proiectului referitoare la locație corespund cu cele prevăzute în cererea de finanțare/contractul de finanțare și notificări aprobate (notificarea depusă la OIPOS DRU în data de 03.03.2011).
- Activitățile implementate în perioada mai sus amintită NU au fost derulate conform graficului aprobat, aferent notificărilor/actelor adiționale aprobate. NU au fost prezentate documente justificative aferente realizării rezultatelor activităților cu excepția activității 14: Achiziții si subcontractare pentru care au fost atașate documente justificative pe suport electronic CD, si a activității 13. Activități de informare si publicitate, pentru care au fost prezentate materiale promoționale.
- Activitatea 10 Elaborare standard ocupațional nu este activitate eligibila conform Ghidului Solicitantului nr.91



MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

- Nu au fost prezentate documente justificative aferente rezultatelor activităților.
- Referitor la indicatorii de output și result asumați prin cererea de finanțare, pentru nici unul dintre indicatorii asumați care au fost verificați nu au putut fi prezentate documente justificative care să ateste realizarea în perioada verificată.
- Pentru indicatorii cu ID-uri 279 și 284, precizăm faptul că au fost asumate incorect ținte de realizat în condițiile în care proiectul își propune o intervenție preventivă cu privire la fenomenul de părăsire timpurie a școlii și nu o intervenție corectivă așa cum a fost asumată în mod eronat în cererea de finanțare.
- Referitor la Grupul țintă asumat, nu au putut fi prezentate documente care să ateste selectarea acestuia până la momentul vizitei, deși activitatea de selectare este o activitate încheiată conform graficului de activități.
- În ce privește respectarea măsurilor specifice de informare și publicitate au fost prezentate materiale promoționale, în speță – rucsac
- Sistemul de monitorizare a progresului tehnic al proiectului NU este funcțional. La nivelul echipei de management nu au fost luate măsurile necesare unei implementări coerente a proiectului, de monitorizare și evaluare a activităților proiectului, și de control al legalității cheltuielilor efectuate. Nu au fost identificate documente care să ateste funcționalitatea sistemului de management.
- Nu a putut fi prezentată arhiva cu documentele proiectului, deoarece nu au putut fi prezentate documentele specifice proiectului..
- Având în vedere cele precizate mai sus, menționez că până la data vizitei nu au putut fi prezentate documente care să ateste derularea activităților asumate în Cererea de finanțare, nu au putut fi prezentate documente care să conducă către înregistrarea rezultatelor activităților asumate.

**Conform Matricei de realizare a indicatorilor 22.06.2016** aferentă proiectului POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm” cod SMIS 21989 **valoarea de realizare a indicatorilor** pe proiect are **valoarea 0,00.**

Conform documentelor primite de la Serviciul Verificare Proiecte finanțate rezultă că beneficiarul a depus doar cererea de Rambursare nr.1, înregistrată cu nr.OI/6366/VVC/29.08.2011, valoarea eligibilă a cheltuielilor validate este de 115.910,090 lei.

Valoarea bunului de plată, este de 1.133.772,68 lei din care:

- 996.132,68 lei FSE
- 137640,00 lei BN

Conform prevederile Contractului de finanțare POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm” cod SMIS 21989, înregistrat la AMPOSDRU cu nr. E/8576/A.Z./09.11.2010, cu modificările ulterioare beneficiarul are următoarele responsabilități:

Articolul 1 - Obiectul contractului (...)

(1) Obiectul acestui contract îl reprezintă acordarea finanțării nerambursabile de către AMPOSDRU pentru implementarea Proiectului intitulat “Și noi vrem să învățăm”, așa cum este descris în Anexa 1 - Cererea de finanțare, denumit în continuare „Proiect”

(2) Beneficiarului i se va acorda finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în prezentul contract și anexele acestuia pe care Beneficiarul declară că le cunoaște și le acceptă.

(3) Cererea de finanțare depusă de Beneficiar, aprobată ca urmare a procesului de evaluare și selecție, devine Anexa 1 la prezentul contract.





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

(4) Beneficiarul acceptă finanțarea nerambursabilă și se angajează să implementeze Proiectul pe propria răspundere, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul contract, cu instrucțiunile emise de AMPOSDRU și cu legislația comunitară și națională.

## Articolul 9 Obligațiile părților

### A. Obligațiile Beneficiarului

(1) Beneficiarul trebuie să **asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract**, ale legislației comunitare și naționale și cu instrucțiunile emise de AMPOSDRU, cu maximum de profesionalism, eficiență și în conformitate cu cele mai bune practici în domeniu.

(2) Beneficiarul va fi singurul răspunzător în fața AMPOSDRU/OIPOSDRU delegat, după caz pentru implementarea Proiectului atât pentru acțiunile sau inacțiunile sale, cât și ale partenerului/partenerilor.

(4) Beneficiarul este obligat să respecte prevederile cuprinse în cererea de finanțare și să asigure conformitatea cu legislația și politicile Uniunii Europene și naționale, în special cele privind achizițiile publice, egalitatea de șanse și nediscriminarea, informarea și publicitatea, concurența loială, dezvoltarea durabilă, acolo unde este cazul.

(22) Beneficiarul are obligația de a pune la dispoziția la AMPOSDRU/OIPOSDRU delegat, după caz, Autorității de Certificare și Plată, Autorității de Audit, Departamentului de Luptă Antifraudă, Comisiei Europene, Curții Europene de Conturi și/sau oricărui alt organism abilitat să verifice modul de utilizare a finanțării nerambursabile, la cerere și în termen, documentele și/sau informațiile solicitate și să asigure toate condițiile pentru efectuarea verificărilor la fața locului.

(23) În vederea efectuării verificărilor prevăzute la art. 9.A alin. (22), Beneficiarul se angajează să acorde dreptul de acces la locurile și spațiile unde se implementează sau a fost implementat proiectul în conformitate cu art. 2 alin. (2), art. 9.A alin. (24) și art. 9.A alin. (27) de mai sus, inclusiv acces la sistemele informatice și să pună la dispoziție documentele solicitate privind gestiunea tehnică și financiară a proiectului, atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic. Documentele trebuie să fie ușor accesibile și arhivate astfel încât să permită verificarea lor. Beneficiarul este obligat să informeze la AMPOSDRU/OIPOSDRU delegat, după caz, cu privire la locația arhivării documentelor, în termen de 3 (trei) zile de la transmiterea solicitării.

(24) Beneficiarul are obligația de a păstra toate documentele originale, inclusiv documentele contabile, privind activitățile și cheltuielile eligibile în vederea asigurării unei piste de audit adecvate, în conformitate cu regulamentele comunitare și naționale. Toate documentele vor fi păstrate până la 31.12.2021 cu posibilitatea prelungirii acestui termen până la închiderea oficială a POSDRU.

(25) **În cazul nerespectării prevederilor art. 9.A, alin. (24) de mai sus, Beneficiarul este obligat să restituie întreaga sumă primită, aferentă Proiectului, reprezentând asistența financiară nerambursabilă din cofinanțarea FSE, precum și cofinanțarea aferentă alocată din fonduri de la bugetul de stat, inclusiv dobânzile și/sau penalitățile aferente calculate conform legislației în vigoare.**

Din datele prezentate mai sus rezultă că în cadrul proiectului POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul "Și noi vrem să învățăm" cod SMIS 21989 **nu au fost realizați indicatorii propuși în proiect conform Matricei de realizare a indicatorilor 22.06.2016** valoarea de realizare a indicatorilor pe proiect are **valoarea 0,00 în conformitate cu prevederile contractului suma de 1.133.772,68** din care 996.132,68 lei FSE și 137.640,00 lei BN rambursată beneficiarul în cadrul cererii de Rambursare nr.1, înregistrată cu nr.OI/6366/VVC/29.08.2011 reprezintă cheltuială neeligibilă.

## 6. Motivele de fapt





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

Aspectele semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă înregistrată la OIPOS DRU-MENCȘ cu nr. OI/6225/SJCSN/08.07.2016 conținând constatări cu implicații financiare referitoare la nerealizarea către **nerealizarea indicatorilor și a grupului țintă** asumați prin proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm” cod SMIS 21989 și verificările efectuate de către serviciul Juridic constatare și Stabilire nereguli.

## 7. Temeiul de drept

Prevederile Contractului de finanțare POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm” cod SMIS 21989, înregistrat la AMPOS DRU cu nr. E/8576/A.Z./09.11.2010, coroborate cu prevederile:

- Ghidului solicitantului nr.91- ”A doua șansă în educație”
- Regulamentul (CE) nr.1083/2006 din 11 iulie 2006, de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999.
- Hotărârea Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare.
- Regulamentul Consiliului (CE, Euratom) nr. 1605/2002 din 25 iunie 2002,
- Ordinul comun MMFPS/MFP nr. 1.117/2.170/2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin Programul operațional sectorial ”Dezvoltarea resurselor umane 2007-2013
- Regulamentul (CE) nr.2342 din 23 decembrie 2002, de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1605/ 2002 al Consiliului privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene;
- 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: *art.2 alin.(1) lit.a) și lit.n), art.17, art.21;*

## 8. Concluziile activității de verificare

OIPOS DRU-MEN, în calitate de autoritate competentă cu gestionarea fondurilor europene, stabilește creanțe bugetare și a emite titluri de creanță în aplicarea prevederilor art.2 alin.(1) lit.a) din O.U.G. nr.66/2011, potrivit căruia prin neregulă se înțelege: *„orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile naționale și / sau europene, precum și cu prevederile contractelor ori a altor angajamente legal 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 fondurile publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit”*.

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, OIPOS DRU-MEN a dispus verificarea administrativă a aspectelor menționate în suspiciunea de neregulă înregistrată la OIPOS DRU MEN cu nr. OI/6225/SJCSN/08.07.2016.

Din verificările realizate rezultă că în cadrul proiectului POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm” cod SMIS 21989 **nu au fost realizați indicatorii propuși în proiect conform Matricei de realizare a indicatorilor 22.06.2016** valoarea de realizare a indicatorilor pe proiect are **valoarea 0,00.**





Astfel în conformitate cu prevederile contractului de finanțare se impune recuperarea sumei de 1.133.772,68 din care 996.132,68 lei FSE și 137.640,00 lei BN rambursată beneficiarul în cadrul cererii de Rambursare nr.1, înregistrată cu nr.OI/6366/VVC/29.08.2011 reprezintă cheltuială neeligibilă.

## 9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de 1.156.910,90 lei din care:

– contribuție din fonduri UE:	996.132,68 lei (87,86 %);
– contribuție publică națională :	137.640,00 lei (12,14 %) din care:
• buget de stat:	137.640,00 lei (100%)
• buget local:	0,00 lei (0,00%)
• alte surse publice:	0,00 lei (0,00%)
– contribuție privată:	0,00 lei (0,00%)
– contribuția eligibilă a beneficiarului:	23.138,22 lei (2,00 %)
– TVA(recuperabilă, după caz):	0,00 lei

## 10. Documente probante

Contractului de finanțare POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm”cod SMIS 21989, înregistrat la AMPOSDRU cu nr. E/8576/A.Z./09.11.2010

Cererea de finanțare finanțare POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm”cod SMIS 21989

Matrice de realizarea indicatorilor POSDRU/91/2.2/S/63238

Raportul de vizită de monitorizare 07.09.2012 realizat de echipa formată din 4 ofițeri financiari și coordonatorului compartimentului de antifraudă și nereguli OI POSDRU

Cererea de Rambursare nr.1, înregistrată cu nr.OI/6366/VVC/29.08.2011

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

Cererea de Rambursare nr.1, înregistrată cu nr.OI/6366/VVC/29.08.2011:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de 1.156.910,90 lei din care:

– contribuție din fonduri UE:	996.132,68 lei (87,86 %);
– contribuție publică națională :	137.640,00 lei (12,14 %) din care:
• buget de stat:	137.640,00 lei (100%)
• buget local:	0,00 lei (0,00%)
• alte surse publice:	0,00 lei (0,00%)
– contribuție privată:	0,00 lei (0,00%)
– contribuția eligibilă a beneficiarului:	23.138,22 lei (2,00 %)
– TVA(recuperabilă, după caz):	0,00 lei

## 11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli



MINISTERUL  
EDUCAȚIEI ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de 1.133.772,68 lei din care:

- contribuție din fonduri UE: 996.132,68 lei
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: 137.640,00 lei
- TVA( recuperabilă după caz) 0,00 lei

## 12. Debitor

a) Denumirea: ASOCIAȚIA IDEI PENTRU VIITOR

b) Sediul: Str. Crivățului, nr.22, Ploiești, Județul Prahova (Sediul social); Str. Ștefan Mihăileanu, nr.31, Et.2, Ap.3, Sector 2, București (punct de lucru)

c) Cod fiscal: 4288047

d) Domiciliul fiscal: Str. Crivățului, nr.22, Ploiești, Județul Prahova (Sediul social); Str. Ștefan Mihăileanu, nr.31, Et.2, Ap.3, Sector 2, București (punct de lucru)

e) Reprezentatul legal: Mircea Dragoș FICA - Președinte

### 12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Aspectele semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă înregistrată la OIPOS DRU-MENCȘ cu nr. OI/6225/SJCSN/08.07.2016 conținând constatări cu implicații financiare referitoare la nerealizarea către nerealizarea indicatorilor și a grupului țintă asumați prin proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm”cod SMIS 21989 și verificările efectuate de către serviciul Juridic constatare și Stabilire nereguli.

### 12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

Prevederile Contractului de finanțare POSDRU/91/2.2/S/63238, cu titlul “Și noi vrem să învățăm”cod SMIS 21989, înregistrat la AMPOS DRU cu nr. E/8576/A.Z./09.11.2010 , coroborate cu prevederile:

- Ghidului solicitantului nr.91- ”A doua șansă în educație”
- Regulamentul (CE) nr.1083/2006 din 11 iulie 2006, de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999.
- Hotărârea Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare.
- Regulamentul Consiliului (CE, Euratom) nr. 1605/2002 din 25 iunie 2002,
- Ordinul comun MMFPS/MFP nr. 1.117/2.170/2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin Programul operațional sectorial "Dezvoltarea resurselor umane 2007-2013
- Regulamentul (CE) nr.2342 din 23 decembrie 2002, de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului (CE) nr. 1605/ 2002 al Consiliului privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunităților Europene;
- 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





MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE ȘI  
CERCETĂRII  
ȘTIINȚIFICE

### 13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul, Asociația Idei Pentru Viitor, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 1.133.772.68 lei după cum urmează:

– contribuție din fonduri UE:	996.132,68 lei
– contribuție publică națională de la bugetul de stat:	137.640,00 lei
– TVA( recuperabilă după caz)	0,00 lei

### 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 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 verificare:

Elena Luca –Ștefan - ofițer de control

Semnătură

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului

Ana Dragnea, ofițer urmărire și recuperare creanțe

Semnătură

Avizat:

Valentin Dinu, Șef Serviciu Juridic, Constatare și Stabilire Nereguli

Semnătură



Investește în oameni!  
Fondul Social European  
Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor



MINISTERUL  
EDUCAȚIEI  
NAȚIONALE

MFE/AMPOSDRU

Instrucțiunea nr.93 din 11.04.2014

Anexa la Procesul verbal de constatare a neregulilor și stabilire a creației bugetare întocmit pentru proiectul POSDRU/91/2.2/S/63238

Evidențierea cheltuielilor neeligibile constatate cu ocazia verificărilor efectuate

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

Nr. crt	Categorii de cheltuieli din evidența cheltuielilor la cererea de rambursare	Numele/ prenumele expertului	Funcția deținută în proiect	Nr/data CIM (data înreg. în REVISAL)	Statul de plată nr./data	Salariul brut	Contribuții datorate de angajat				Venitul net	Valoarea contribuțiilor datorate de angajat (CAS, CASS, Somaj, Fond Accidents, alte contribuții după caz)	Denumirea, nr/data documentului justificativ de plată a salariului și a contribuțiilor (OP, dispoziție de plată, după caz)	Valoarea totală a cheltuielilor neeligibile	Nr. cererilor de rambursare în care a fost aprobată la plată cheltuiala neeligibilă
							CAS	CASS	SOMAJ	IMPOZIT					
Total cheltuieli afectate de neregulă															

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

Nr. crt	Categorii de cheltuieli din evidența cheltuielilor la cererea de rambursare	Tipul, nr./data contractului și numele contractantului	Denumirea, nr./data documentului justificativ	Valoarea documentului justificativ fara TVA	Valoarea TVA aferenta	Denumirea, nr/data documentului justificativ de plată (OP, dispoziție de plată etc)	Valoarea cheltuielii aferente proiectului solicitată la rambursare, fara TVA	Valoarea TVA aferenta, solicitată la rambursare	Valoarea cheltuielii aferente proiectului aprobată la rambursare, fara TVA	Valoarea TVA aferenta, aprobată la rambursare	Valoarea cheltuielii neeligibile fara TVA	Valoarea TVA aferenta cheltuielii neeligibile	Valoarea totală a cheltuielii neeligibile	Nr. cererilor de rambursare în care a fost aprobată la plată cheltuiala neeligibilă
1	Cheltuieli cu derulare proiect	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	528275.00	126786.00	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	528275.00	0.00	528275.00	0.00	528275.00	0.00	528275.00	CR1
2	Cheltuieli aferente activităților subcontractate	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	102543.60	24610.46	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	102543.60	0.00	102543.60	0.00	102543.60	0.00	102543.60	CR1
3	Cheltuieli cu închirieri și leasing	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	1200.00	288.00	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	1200.00	0.00	1200.00	0.00	1200.00	0.00	1200.00	CR1
4	Cheltuieli informare și publicitate	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	523884.68	125732.32	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	523884.68	0.00	523884.68	0.00	523884.68	0.00	523884.68	CR1
5	Cheltuieli indirecte/cheltuieli generale de administrație	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	1007.62	241.83	cf. evidenței CR 1 a cheltuielilor validată	1007.62	0.00	1007.62	0.00	1007.62	0.00	1007.62	CR1
Total cheltuieli afectate de neregulă													1156910.90	

Intocmit,  
Elena Luca-Ștefan

Avizat  
Valentin Dinu, Șef Serviciu Juridic, Constatare și Stabilire Neregulă

