

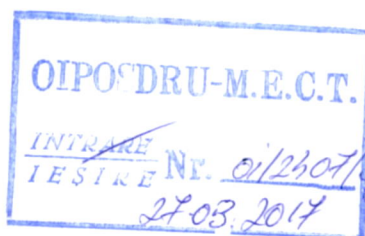


MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

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 OPERATIONALE ÎN CADRUL OBIECTIVULUI CONVERGENȚĂ

Încheiat la data de 23.03.2017

privind proiectul: POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223 cu titlul „Acces la o pregătire de calitate în inginerie” implementat de către Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA)

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 verificare formată din:

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

din cadrul OIPOCU-MEN, în baza Deciziei Directorului OIPOCU-MEN, înregistrată cu nr. OI/332/ES/28.02.2017, a procedat la efectuarea unei verificări, ca urmare a aspectelor semnalate în suspiciunea de neregulă înregistrată la OI POCU-MEN cu nr.OI/1568/SJCSN/28.02.2017 conținând constatări cu implicații financiare: „În urma verificărilor rapoartelor de activitate și a fișelor individuale de pontaj pentru proiectul cu ID 140639 s-au constatat depășiri ale numărului de ore/zi prevăzute de Instrucțiunea nr. 62 din 30 august 2012, după cum urmează:

”În data de 12 iunie 2014 există o suprapunere de ore la proiectul POSDRU/160/2.1/S/139928 (interval orar 16 - 18) cu proiectul POSDRU/156/1.2/G/140639 (interval orar 16 - 17). Se atașează în acest sens raportul de activitate, fisa de pontaj, statul de plata aferente lunii iunie 2014. Impactul financiar pentru o ora din luna iunie 2014 reprezentând suprapunere de ore în suma totală de 149,75 lei (1 ora X 149,75 lei/h).”

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată: Prin adresa OI/2059/SJCSN/15.03.2017 a fost înaintat proiectul de procesului verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind proiectul POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223 cu titlul "Acces la o pregătire de calitate în inginerie" către beneficiar și partenerul 1 Universitatea Politehnica București. Beneficiarul nu a transmis punct de vedere scris cu privire la constările din prezentul proiect PVC.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea:

- sediul UR OI POSDRU VEST

d) În perioada: 06-14.03.2017, 22-23.03.2017

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.

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) Regulamentul nr.2.342/2002 de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr.1.605/2002 al Consiliului privind regulamentul financiar aplicabil bugetului general al Comunității Europene

d) Ghidului Solicitantului – Condiții generale

e) Ghidului Solicitantului – Condiții specifice aferent cererii de propuneri de proiecte nr.156 „Programe de studii mai bune pentru studenți și piața muncii”

f) Ordinul comun 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".

g) Hotărârea nr.759 din 11 iulie 2007, privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale

h) Contractul de finanțare POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223, înregistrat la AM POSDRU cu nr. 3392/D./16.05.2014, cu modificările și completările ulterioare;

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

a) Denumirea: Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA)

b) Sediul: Sos. Pantelimon nr. 101, bloc 402, ap. 41, CP 021595 București

c) Cod unic de înregistrare: 9081408

d) Domiciliul fiscal: Sos. Pantelimon nr. 101, bloc 402, ap. 41, CP 021595 București

e) Reprezentatul legal: Prof. dr. ing. Popescu Gheorghe, Valentin APOSTOL, Horatiu POP

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

a) Numărul și data contractului: POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223, înregistrat la AM POSDRU cu nr. 3392/D./16.05.2014, cu modificările și completările ulterioare;

b) Titlul proiectului: „Acces la o pregătire de calitate în inginerie”;

c) Perioada de implementare 18 luni

d) Buget total: 2.064.542,57 lei

e) Surse de finanțare:

- contribuție UE: 1.557.903,82 lei (77%);
- contribuție publică națională: 465.347,90 lei (23%) din care:
 - buget de stat: 0 lei (100%)
 - buget local: 0,00 lei
 - alte surse publice: 0,00 lei
- contribuție privată: 0,00 lei
- contribuția eligibilă a beneficiarului: 41.290,85 lei (2%)

f) Stadiul actual de implementare – proiectul este finalizat

Din punct de vedere financiar:

1. A fost solicitată spre rambursare și plătită prefinanțare în sumă totală de lei de către AMPOSDRU în data de

2. Au fost depuse următoarele Cereri de rambursare:

- Cererea de rambursare nr.1 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/6304/VVC/01,09.2014, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 31.168,98 lei
- Cererea de rambursare nr.2 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/9331/VVC/05,12.2014, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 192 484,79 lei
- Cererea de rambursare nr.3 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/3454/VVC/03,04.2015, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 350 958,83 lei
- Cererea de rambursare nr.4 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/5309/VVC/02,06.2015, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 246.367,08 lei
- Cererea de rambursare nr.5 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/7501VVC/07,08.2015, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 59.569,60 lei
- Cererea de rambursare nr.6 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/8152/VVC/28,08.2015, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 213.668,03 lei
- Cererea de rambursare nr.7 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/9896/VVC/15,10.2015, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 67.381,60 lei
- Cererea de rambursare nr.8 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/12219/VVC/10,12.2015, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 294.764,69 lei
- Cererea de rambursare nr.9 înregistrată OI POSDRU cu nr. OI/803/VVC/04,01.2016, a fost valoarea eligibilă a cererii de rambursare este 106.999,65 lei

Au fost înregistrate următoarele modificări ale contractului de finanțare:

- **Act adițional nr.1**, înregistrat la OIPOSDRU cu nr. OI/10866/SSC/29.10.2015, privind modificarea Contractului de finanțare
- **Notificarea nr.1**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr. OI/7962/SSC/14.10.2014 – privind modificarea Contractului de finanțare
- **Notificarea nr.2**, înregistrată la OIPOSDRU cu nr. OI/3852/SSC/17.04.2015 privind modificarea Contractului de finanțare

Obiectivul general al proiectului este îmbunătățirea calității și relevanței ofertelor educaționale în învățământul superior, prin dezvoltarea și actualizarea curriculei, dezvoltarea de activități inovatoare și crearea de interacțiuni între toate părțile implicate, în vederea asigurării calității procesului educațional și adaptării lui la exigentele pieței muncii, pe o perioadă de 18 luni. Modul în care proiectul va genera un efect pozitiv pe termen lung, se realizează prin activitățile din cadrul proiectului, începând cu generarea unei curricule actualizate, care să răspundă atât nevoilor grupului țintă, dat și cerințelor și nevoilor pieței muncii, dezvoltarea și actualizarea unei platforme online care să ofere cadrul necesar îmbunătățirii proceselor și activităților educaționale și finalizând cu realizarea de interacțiuni între toate părțile implicate, acțiuni care vor conduce la o mai bună corelare a sistemului de educație și FP cu dinamica pieței muncii, la îmbunătățirea procesului educațional și la o mai bună adaptare la cerințele societății bazată pe cunoaștere pentru grupul țintă.

–Obiectivele specifice sunt:

O 1 – Îmbunătățirea calității curriculei partenerilor din domeniul tehnic (mecanic și construcții), în vederea creșterii relevanței programelor de studiu, inclusiv prin implementarea directivelor UE și RO de mediu și în corelație cu cerințele și nevoile pieței muncii.

O 2 – Creșterea accesului la învățământul universitar prin promovare învățământ la distanță (online) de tip mixt, având ca bază dezvoltarea unei platforme online integrate ce va permite predarea interactivă centrată pe cursant și învățământ la distanță performant.

O 3 – Organizarea și desfășurarea de evenimente (Zilele carierei) în vederea creșterii accesului la învățământul superior și o mai bună corelare a învățământului superior cu piața muncii. Beneficiile pentru grupul țintă care deriva din derularea proiectului constau în accesul la oferte educaționale în învățământul superior cu o calitate și relevanță îmbunătățite, adaptate exigentelor pieței muncii, accesul la resurse digitale (on-line) de predare/învățare, posibilitatea de a îmbunătăți utilizarea TIC în activitățile de predare/învățare, posibilitatea de a interacționa cu toate părțile implicate.

Obiectivul specific al DMI 1.2 este atins prin faptul că proiectul este destinat îmbunătățirii oportunităților de învățare pentru studenți, creșterii gradului de implicare/participare a comunității de afaceri și a actorilor cheie relevanți în activitățile și procesele de definire a competențelor, a programelor de studii universitare și dezvoltării de curriculum, în vederea îmbunătățirii sistemului de învățământ superior.

Prin intermediul acestui proiect se contribuie la îndeplinirea indicatorilor DMI 1.2, prezenți în DCI de 1.000.000 de studenți care au beneficiat de operațiunile finanțate la nivelul instituțiilor de învățământ superior, cu 345 de studenți și cu 2 universități la numărul de universități sprijinite până în 2015 de 350.

Proiectul POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223 cu titlul *"Acces la o pregătire de calitate în inginerie"* implementat în parteneriat de către Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA) cu:

1. Partener 1 - Universitatea Politehnică București – Facultatea de Inginerie Mecanică și Mecatronică
2. Partener 2 - Universitatea din Craiova

5. Prezentarea verificărilor efectuate

În baza Deciziei Directorului OI POCU-MEN, înregistrată cu nr. OI/332/ES/28.02.2017 au fost verificate aspectele semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă înregistrată la OI POCU-MEN cu nr.OI/1568/SJCSN/27.02.2017 referitoare la POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223 cu titlul „Acces la o pregătire de calitate în inginerie” implementat de către Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA) în vederea stabilirii creanței bugetare rezultate

din nereguli și recuperarea cheltuielilor neeligibile. Verificarea s-a realizat în baza documentelor primite de la Serviciul verificare proiecte finanțate și a documentelor furnizate de Serviciul Selecție și Contractare din cadrul Direcției OI POCU MEN.

Din verificarea documentele de la dosarul proiectului s-au constatat următoarele:

Conform datelor din raportul privind stabilirea impactului financiar în urma reverificării efectuate în perioada 14-15 aprilie 2016 la beneficiarul/partenerul Universitatea Politehnică București înregistrat la Direcția generală Programe Capital Uman cu nr. 9597/31.05.2016 și la OI POCU MEN cu nr.OI/398/SJCSN/27.02.2017 s-a constatat în urma verificărilor încrucișate la fața locului la proiectele în care Universitatea Politehnică București este beneficiar sau partener există o suprapunere la orele lucrate în luna iunie 2014 în cadrul POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223 cu proiectul ID POSDRU/160/2.1/S/139928.

Misiunea de verificare în urma căreia a fost întocmit Raportul privind stabilirea impactului financiar în urma reverificării efectuate în perioada 14- 15 aprilie 2016 la beneficiarul / partenerul Universitatea Politehnică București înregistrat la Direcția generală Programe Capital Uman cu nr. 9597/31.05.2016 și la OI POCU MEN cu nr.OI/398/SJCSN/27.02.2017 a avut ca obiectiv stabilirea impactului financiar aferent neregulilor constatate și consemnate în cadrul proiectului de raport al verificării încrucișate efectuată anterior, în perioada 14 - 25 septembrie 2015 și verificarea achizițiilor de bunuri și servicii pe cele două domenii verificate: resurse umane și achiziții.

În urma verificării stadiului implementării recomandărilor formulate în cadrul raportului privind stabilirea impactului financiar în urma reverificării efectuate în perioada 14- 15 aprilie 2016 la beneficiarul / partenerul Universitatea Politehnică București înregistrat la Direcția Generală Programe Capital Uman cu nr. 9597/31.05.2016 și la OI POCU MEN cu nr.OI/398/SJCSN/27.02.2017, OI POSDRU MEN a întocmit suspiciunea de neregulă cu nr înreg OI/1568/SJCSN/27.02.2017 referitoare la POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223 cu titlul "Acces la o pregătire de calitate în inginerie" implementat de către Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA).

Prin adresa înregistrată la OI POCU MEN cu nr.OI/1780/SJCSN/07.03.2017 au fost solicitate beneficiarului proiectului POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223 documentele justificative privind rambursarea cheltuielilor prezentate în aspectele semnalate în suspiciunea de neregulă nr. OI/1568/SJCSN/27.012.2017.

Contractul de finanțare POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223, înregistrat la AM POSDRU cu nr. 3392/D/16.05.2014, cu modificările și completările ulterioare.

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 ordinal 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 instituțiile AMPOSDRU, precum și de alte dispoziții legale aplicabile.

Art.11 Nereguli alin.(I) - Prin „neregulă” se înțelege orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile legale naționale și/sau comunitare, precum și cu prevederile contractelor ari ale altor angajamente legal încheiate în baza acestor dispoziții, care prejudiciază bugetul general al Comunității Europene și/sau bugetele administrate de aceasta ori în numele ei, precum și bugetele din care provine cofinanțarea aferentă printr-o cheltuială necuvenită.

Regulamentul nr. 2.342/2002 al Comisiei de stabilire a normelor de aplicare a Regulamentului nr. 1.605/2002:

Art.172a - Costuri eligibile

(2) Fără a aduce atingere alineatului (1) și actului de bază, următoarele costuri pot fi considerate eligibile de către ordonatorul de credite competent:

(f) sunt rezonabile, justificate și respectă cerințele bunei gestionări financiare, în special din punctul de vedere al economiei și al eficienței.

✓ Prevederile din Hotărârea nr.759 din 11 iulie 2007, privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale

art.2.(1) Pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general, fără a încălca prevederile alin. (3), art. 3, art. 4 și art. 5 alin. (2) ...

c) să fie în conformitate cu prevederile deciziei/ordinului de finanțare sau ale contractului de finanțare, încheiat de către autoritatea de management sau organismul intermediar, pentru și în numele acesteia, pentru aprobarea operațiunii, cu respectarea art. 54 alin.(5) și art. 60 din Regulamentul Consiliului nr.1.083/2006.

d) să fie conformă cu prevederile legislației naționale și comunitare.

✓ Regulamentul (CE) nr.1083/2006 al Consiliului din 11 iulie 2006, de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de coeziune:

Art.60 - Autoritatea de gestionare este însărcinată cu gestionarea și aplicarea programului operațional în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare, în special:

b) să verifice furnizarea de produse și de servicii cofinanțate și să controleze dacă toate cheltuielile declarate de beneficiari pentru operațiuni au fost suportate efectiv și că sunt în conformitate cu normele comunitare și naționale(...);

Conform datelor din Raportul privind stabilirea impactului financiar în urma reverificării efectuate în perioada 14- 15 aprilie 2016 la beneficiarul / partenerul Universitatea Politehnică București înregistrat la Direcția generală Programe Capital Uman cu nr. 9597/31.05.2016 și la OI POCU MEN cu nr.OI/398/SJCSN/27.02.2017 pentru domnul Dobrovicescu Alexandru există o suprapunere de ore la proiectul POSDRU/160/2.1/S/139928 (interval orar 16 -18) cu proiectul POSDRU/156/1.2/G/140639 (intervalul orar 16-17) declarate în rapoartele de activitate în data de 12 iunie 2014.

Având în vedere cele de mai sus, se constată cheltuieli neeligibile în valoare de 122,46 lei reprezentând cheltuieli salariale pentru care în conformitate cu rapoartele de activitate, statele de plată și pontaje a fost constatată o suprapunere cu proiectul POSDRU/160/2.1/S/139928.

6. Motivele de fapt

Verificarea realizată ca urmare a aspectelor semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă înregistrată la OIPOCU MEN cu nr.OI/1568/SJCSN/27.02.2017, conținând constatări cu implicații financiare referitoare la constatările raportului privind stabilirea impactului financiar în urma reverificării efectuate în perioada 14- 15 aprilie 2016 la beneficiarul/partenerul Universitatea Politehnică București înregistrat la Direcția generală Programe Capital Uman cu nr. 9597/31.05.2016 și la OI POCU MEN cu nr.OI/398/SJCSN/27.02.2017

7. Temeiul de drept

Prevederile contractului de finanțare POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223, înregistrat la AM POSDRU cu nr. 3392/D./16.05.2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu următoarele prevederi:

- 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

8. Concluziile activității de verificare

OI POCU-MEN, în calitate de autoritate competentă cu gestionarea fondurilor europene, stabilește creanțe bugetare și 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, OIPOSDRU-MEN a dispus verificarea administrativă a aspectelor menționate în suspiciunea de neregulă cu nr. OI/1568/SJCSN/27.02.2017.

În cadrul verificării realizate din analiza documentelor justificative financiare aferente contractului de finanțare POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223, cu titlul „Acces la o pregătire de calitate în inginerie” implementat de către Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA), s-a constatat faptul că aspectele ce fac obiectul suspiciunii de neregulă nr. OI/1568/SJCSN/27.02.2017 au implicații financiare respectiv suma de 122,46 lei.

La stabilirea și individualizarea obligației de plată rezultată din neregula constatată, Serviciul Juridic, Constatare și Stabilire Nereguli a avut în vedere și prevederile art. 2 alin. (1) lit. n) din OUG nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căruia „*orice măsură administrativă adoptată trebuie să fie adecvată, necesară și corespunzătoare scopului urmărit, atât în ceea ce privește stabilirea creanțelor bugetare rezultate din nereguli, ținând seama de natura și frecvența neregulilor constatate și de impactul financiar al acestora asupra proiectului/programului respective*”.

În conformitate cu prevederile art. 31 alin. (1) din OUG nr.66/2011, activitatea de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare poate fi reluată de aceeași structură sau de altă structură prevăzută la art. 20 dacă, până la data împlinirii termenului de prescripție, apar alte date suplimentare necunoscute la data efectuării verificărilor și/sau erori de calcul.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de 122,46 lei din care:

– contribuție din fonduri UE:	92,41 lei (77,00%);
– contribuție publică națională :	27,60 lei (23,00%) din care:
• buget de stat:	27,60 lei (0,00%)
• 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:	2,45 lei (2,00%)
– TVA(recuperabilă, după caz):	0,00 lei

10. Documente probante

Suspiciunea de neregulă nr. OI/1568/SJCSN/27.02.2017.

Contractul de finanțare POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223, înregistrat la AM POSDRU cu nr. 3392/D./16.05.2014, cu modificările și completările ulterioare

Raportul privind stabilirea impactului financiar în urma reverificării efectuate în perioada 14- 15 aprilie 2016 la beneficiarul/partenerul Universitatea Politehnică București înregistrat la Direcția generală Programe Capital Uman cu nr. 9597/31.05.2016 și la OI POCU MEN cu nr.OI/398/SJCSN/27.02.2017

Ghidul Solicitantului Condiții Generale cu modificările și completările ulterioare;

Documentele justificative puse la dispoziție de către ofițerul din Serviciul Verificare Proiecte Finanțate din cadrul Direcției OIPOS DRU MEN

Documentele justificative (Dosar contractare + Dosar implementare) puse la dispoziție de către Serviciul Selecție și Contractare din cadrul Direcției OIPOS DRU MEN.

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

1. Cererea de rambursare nr.1

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de 122,46 lei din care:

– contribuție din fonduri UE:	92,41 lei (77,00%);
– contribuție publică națională :	27,60 lei (23,00%) din care:
• buget de stat:	27,60 lei (0,00%)
• 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:	2,45 lei (2,00%)



– TVA(recuperabilă, după caz): 0,00 lei

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de 120,01 lei din care:

– contribuție din fonduri UE: 92,41 lei (77,00%);
 – contribuție publică națională : 27,60 lei (23,00%)
 – TVA(recuperabilă după caz) 0,00 lei

12. Debitor

- a) Denumirea: Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA)
- b) Sediul: Sos. Pantelimon nr. 101, bloc 402, ap. 41, CP 021595 București
- c) Cod unic de înregistrare: 9081408
- d) Domiciliul fiscal: Sos. Pantelimon nr. 101, bloc 402, ap. 41, CP 021595 București
- e) Reprezentatul legal: Prof.dr. ing. Popescu Gheorghe, Valentin APOSTOL, Horatiu POP

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Verificarea realizată ca urmare a aspectelor semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă înregistrată la OIPOCU MEN cu nr.OI/1568/SJCSN/27.02.2017, conținând constatări cu implicații financiare referitoare la constatările raportul privind stabilirea impactului financiar în urma reverificării efectuate în perioada 14- 15 aprilie 2016 la beneficiarul/partenerul Universitatea Politehnică București înregistrat la Direcția generală Programe Capital Uman cu nr. 9597/31.05.2016 și la OI POCU MEN cu nr.OI/398/SJCSN/27.02.2017

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

Prevederile contractului de finanțare POSDRU/156/1.2/G/140639 SMIS 53223, înregistrat la AM POSDRU cu nr. 3392/D./16.05.2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu următoarele prevederi:

- 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

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul, Asociația Profesioniștilor în Termotehnică Energie Mediu și Acustică (APTEMA), datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 120,01 lei după cum urmează:

– contribuție din fonduri UE:	92,41 lei (77,00%);
– contribuție publică națională :	27,60 lei (23,00%)
– 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 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 a fost întocmit în 5 (cinci) exemplare originale.

Echipa de control este formată din:

Elena Luca-Ștefan, având funcția de ofițer de control

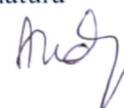
Semnătură



Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului

Ana Dragnea, ofițer urmărire și recuperare creanțe

Semnătură



Avizat

Valentin Dinu, Șef Serviciu Juridic, Constatare și Stabilire Nereguli

Semnătură





MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

Investește în oameni!
Fondul Social European
Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 –

MFE/AMPOSDRU

Instrucțiunea nr.93 din 11.04.2014

Anexa la Procesul verbal de constatare a neregulilor și stabilire a creștei bugetare întocmit pentru proiectul POSDRU/156/1.2/G/140639

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	Categorie de cheltuieli din evidența cheltuielilor la cererea de rambursare	Numele/ prenumele expertului	Funcția deținută în proiect	Statul de plată nr./data	Salariul brut	Contribuții datorate de angajat				Venitul net	Valoarea contribuțiilor datorate de angajat (CAS, CASS, Soma, Fond Accidente, 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. cererii de rambursare în care a fost aprobată la plată cheltuiala neeligibilă
						CAS	CASS	SOMAJ	IMPOZIT					
1	Resurse Umane	Dobrovicescu Alexandru	coordonator dezvoltare curriculum	stat plată iunie 2014	2688	282	148	13	359	1886	741	cf. evidenței cheltuielilor validată	122.46	CR nr. 1
Total cheltuieli afectate de neregula													122.46	

2. Alte tipuri de cheltuieli: cheltuieli pentru derularea proiectului, cheltuieli de tip FEDR, cheltuieli pentru activități subcontractate (externalizate), cheltuieli pentru închirieri și leasing, cheltuieli de informare și publicitate, cheltuieli aferente participanților – grup țintă, cheltuieli cu cazarea, transportul și diurna aferente personalului, subvenții ajutoare/burse, cheltuieli generale de administrație altele decât cele cu resursa umană.													
Nr. crt	Categoria de cheltuieli din evidenta cheltuielilor la cererea de rambursare	Tipul, nr./data contractului si numele contractantului	Denumirea, nr./data documentului justificativ	Valoarea TVA aferenta	Denumirea, nr./data documentului justificativ de plata (OP, dispoziție de plata etc)	Valoarea cheltuielii aferente proiectului solicitata la rambursare , fara TVA	Valoarea TVA aferenta, solicitata la rambursare	Valoarea cheltuielii aferente proiectului aprobat la rambursare, fara TVA	Valoarea TVA aferenta, aprobat la rambursare	Valoarea cheltuielii neeligibile fara TVA	Valoarea TVA aferenta cheltuielii neeligibile	Valoarea totala a cheltuielii neeligibile	Nr. cererii de rambursare in care a fost aprobat la plata cheltuiala neeligibila

Intocmit,
Elena Luca-Ștefan

Avizat:
Valentin Dinu, Șef Serviciu Juridic, Constatare și Stabilire Nereguli

Aprobat,
Director OI POCU - MEN
Ella ȘTEFAN