



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



CNDIPT
OI POSDRU

CNDIPT-OI POSDRU
Nr. CNDIPT_OI*207*.....
Data*26.01.2017*.....

Aprob
Gabriela Liliana PETRE
Director



PROCES-VERBAL

de constatare a neregurilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență

Încheiat la data de 26.01.2017

privind proiectul POSDRU/164/2.3/S/142229, denumire "FAC - Fii angajat calificat!" implementat de SC-RCG Centrul de consultanță Nord-Vest în Management și Achizitii SRL, codul SMIS 51594

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

- a) Centrul Național de Dezvoltare a Învățământului Profesional și Tehnic – Organism Intermediar POSDRU (CNDIPT-OI POSDRU)

Echipa de control formată din:

- Liviu Nicușor Șerbănescu - Ofițer verificare proiecte finanțate;
- Daniela Dinu – Ofițer control;
- Cristian Constantin Molocea – Ofițer management nereguli - persoana desemnată pentru stabilirea debitorului,

din cadrul Compartimentului Constatare Nereguli și Stabilire Creanțe Bugetare, desemnată în baza Mandatului 8496/15.12.2016, emis de Gabriela Liliana PETRE, director CNDIPT OI POSDRU, a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau faptice a cazului de suspiciune de fraudă înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene cu nr. CNDIPT_OI/8348/24.11.2016, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în suspiciunea de fraudă, ca urmare a Notei de Control a Departamentului pentru Luptă Antifraudă – DLAF nr. 1373/2015 din 24.10.2016:

2.2.3 Referitor la faptul că numitul Doru - Nicolae ȚIȚ, cu ajutorul numitei Mariana RUSCAN, ar fi solicitat, prin cereri de plată, decontarea unor cheltuieli neefectuate, justificate cu ordine de deplasare fictivă și cheltuieli de leasing operațional nejustificate

Prin cererile de rambursare beneficiarul a solicitat rambursarea sumei de 5.518 RON/lună pentru serviciile de închiriere auto. Sumele au fost validate de OI POSDRU — CNDIPT, ca urmare a depunerii

Centrul Național de Dezvoltare a Învățământului Profesional și Tehnic – Organism Intermediar POSDRU
București, Str. Spiru Haret, Nr. 10-12, Sector 1, Cod 010176

Telefon 0040.213.11.11.62, 0040.213.12.11.61 Fax 0040.21.312.54.98, Email: cndiptoiposdru@tvvet.ro, Web: www.tvvet.ro



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



cererii de plată nr. 5 și a cererilor de rambursare nr. 12, nr. 14 și nr. 15. În fiecare dintre cele trei cereri de rambursare, numitul Doru - Nicolae ȚIȚ, în calitate de reprezentant legal al beneficiarului, a declarat: „prezenta cerere de rambursare a fost completată cunoscând prevederile art. 326 din Codul penal cu privire la falsul în declarații”, „cheltuielile solicitate sunt eligibile și au survenit în perioada de eligibilitate”, „toate documentele originale așa cum sunt definite în lista de anexe sunt păstrate de instituție, ștampilate, semnate și sunt la dispoziția consultării în scopul auditului”.

Pentru a dovedi utilizarea autoturismelor închiriate în scopul implementării proiectului, atât în cazul autoturismului cu nr. CJ-12-TFZ (închiriat de RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL), cât și în cazul autoturismului cu nr. CJ-88-MPN (închiriat de partenerul ROMAPISAN SRL), reprezentantul beneficiarului a depus câte 16 ordine de deplasare pentru fiecare lună pentru care a cerut rambursarea cheltuielilor efectuate.

Prin adresa nr. 55/P/2015 din data de 09.07.2015, DNA - ST Cluj a pus la dispoziția DLAF toate ordinele de deplasare identificate la nivelul ROMAPISAN SRL și RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL. Din analiza ordinelor de deplasare au rezultat indicii că, deși acestea au fost depuse în ActionWeb la organismul intermediar pentru a justifica cheltuielile legate de utilizarea autoturismelor, la nivelul beneficiarului s-a constatat că nu toate documentele sunt originale, o parte dintre acestea având scanată ștampila și/sau semnătura reprezentantului unității de sosire/plecare.

În această situație, au fost identificate următoarele ordine de deplasare:

a). Pentru autoturismul CJ - 12 -TFZ. FN/05.01.2015, FN/12.01.2015, FN/19.01.2015, FN/03.02.2015, FN/06.02.2015, FN/11.02.2015, FN/12.02.2015, FN/13.02.2015, FN/24.02.2015, FN/25.02.2015, FN/26.02.2015, FN/27.02.2015, nr. 76/04.03.2015, nr. 78/05.03.2015, nr. 83/10.03.2015, nr. 86/17.03.2015, nr. 91/20.03.2015, nr. 100/30.03.2015, nr. 105/03.04.2015, nr. 110/09.04.2015, nr. 112/14.04.2015, nr. 126/24.04.2015, nr. 128/27.04.2015, nr. 138/06.05.2015, nr. 142/11.05.2015 și nr. 159/26.05.2015.

b). Pentru autoturismul CJ-88-MPN: FN/03.03.2015, FN/09.03.2015, nr. 84/11.03.2015, nr. 87/18.03.2015, nr. 92/23.03.2015, nr. 101/31.03.2015, nr. 108/07.04.2015, nr. 111/09.04.2015, nr. 122/21.04.2015, nr. 125/23.04.2015, nr. 127/24.04.2015, nr. 129/27.04.2015, nr. 132/29.04.2015, nr. 145/12.05.2015, nr. 148/14.05.2015, nr. 151/18.05.2015, nr. 152/19.05.2015, nr. 153/20.05.2015, nr. 156/22.05.2015, nr. 158/25.05.2015, nr. 160/26.05.2015, nr. 162/27.05.2015 și nr. 166/29.05.2015.

Dan - Nicolae MORAR, manager în cadrul DARTAGNAN SRL -Da declarat că „pe perioada derulării contractelor de închiriere/leasing operațional mașinile închiriate către RCG și ROMAPISAN SRL s-au aflat în integralitate în posesia și folosința acestora. Au existat însă situații când mașinile s-au defectat, fiind înlocuite pe loc pe perioada reparației cu mașina CJ- 01-NRT. Astfel, a fost cazul auto CJ-88-MPN care s-a defectat în cursul lunii mai 2015, ulterior reparației, mașina a fost restituită. În acel interval de timp mașina a fost împrumutată unui prieten aproximativ o săptămână, care a călătorit în județul Bistrița”.

Centrul Național de Dezvoltare a Învățământului Profesional și Tehnic – Organism Intermediar POSDRU

București, Str. Spiru Haret, Nr. 10-12, Sector 1, Cod 010176

Telefon 0040.213.11.11.62, 0040.213.12.11.61 Fax 0040.21.312.54.98, Email: cndiptoiposdru@tvet.ro, Web: www.tvet.ro



UNIUNEA EUROPEANA

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013CNDIPT
OIPOSDRU

Fiind extinse verificările, echipa de control a DLAF a identificat indicii că o parte dintre ordinele de deplasare ar fi fost falsificate la solicitarea managerului de proiect Doru - Nicolae ȚIȚ. În acest sens, relevante sunt declarațiile numitelor Ramona - Diana CiUHUȚA și Alexandra TARȚA care au declarat că majoritatea ordinelor de deplasare au fost scrise de acestea după ce documentele erau ștampilate și semnate de reprezentantul unității de sosire/plecare. Sus-numitele au declarat că angajații se deplasau în teren având asupra lor ordine de deplasare în alb, le semnau și le ștampilau la unitatea de sosire/plecare și când se prezentau la secretariat, ordinele erau ștampilate cu ștampila ROMAPISAN, d-l ȚiȚ Doru Nicolae le semna și secretarele completau datele angajaților. Mai mult decât atât, numita Alexandra TARȚA, care era angajată ca secretară, dar în alt proiect, a declarat că a completat ordine de deplasare și în cadrul proiectului „FAC” în același mod cu cel prezentat anterior, cu mențiunea că existau situații când experții nu îi comunicau locul unde s-au deplasat și atunci managerii de proiect decideau ce se completează pe ordin. Sus-numita a precizat că întotdeauna completa ordinele de deplasare cu mașina închiriată pe proiect și avea grijă să existe câte 16 ordine de deplasare/mașină/lună.

Declarațiile celor două persoane au fost susținute de numiții Vasile - Cristian CHERECHEȘ, Corina CRIȘAN, Cristina - Florina CRISTEA - DEAC și Claudia - Carmen ALUAȘI, care au declarat că nu s-au ocupat de semnarea și ștampilarea la rubrica sosire/plecare ordinele de deplasare completate pe numele acestora. Numitul Vasile - Cristian CHERECHEȘ a declarat, la data de 05.10.2016 că nu a condus niciodată o mașină închiriată prin proiect fiind doar însoțit de alte persoane și s-a deplasat numai în municipiul Cluj - Napoca. Acesta a susținut că nu s-a deplasat niciodată în localitățile Baia Mare, Sibiu, Alba Iulia, Beiuș, așa cum atestă ordinele de deplasare nr. 142/11.05.2015, nr. 144/12.05.2015, FN/02.02.2015 și FN/06.02.2015 (CJ-12-TFZ), nr. 118/17.04.2016 și nr. 90/20.03.2015 (CJ-88-MPN). De asemenea, numita Elena GIURGIU care ar fi folosit auto CJ- 88-MPN (conform OD/26.02.2015) și auto CJ-12-TFZ (OD nr. 72/02.03.2015), a declarat că deplasarea în teren s-a realizat cu un autoturism aparținând UCOFP SRL, fiind prezentate în acest sens și bonuri de carburant pe care a fost menționat CUI al respectivei societăți comerciale.

CONCLUZII

Prin adresa nr. 55/P/2015 din data de 11.06.2015, Direcția Națională Anticorupție -. Serviciul Teritorial Cluj a solicitat Departamentului pentru lupta antifraudă - DLAF efectuarea unui control cu privire la proiectul „FAC - Fii angajat calificat”, cod SMIS 142229, beneficiar RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL, finanțat prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 - 2013.

În ceea ce privește finanțarea prin proiect a închirierii autoturismelor CJ-88- MPN și CJ-12-TFZ, au rezultat indicii că numitul Doru - Nicolae ȚIȚ ar fi prezentat declarații și documente false pe baza cărora ar fi obținut fonduri în valoare de 110.360 RON reprezentând valoarea contractelor de închiriere



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



CNDIPT
OIPOSDRU

încheiate de RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL și ROMAPISAN SRL cu DARTAGNAN SRL - D, constând în:

- cererile de rambursare nr. 12, nr. 14 și nr. 15 în care numitul Doru - Nicolae ȚIȚ, în calitate de reprezentant legai al beneficiarului, a declarat: „prezenta cerere de rambursare a fost completată cunoscând prevederile art. 326 din Codul penal cu privire la falsul în declarații”, „cheltuielile solicitate sunt eligibile și au survenit în perioada de eligibilitate”, Joate documentele originale așa cum sunt definite în lista de anexe sunt păstrate de instituție, ștampilate, semnate și sunt la dispoziția consultării în scopul auditului!

- contractul nr. 189/23.12.2014 având ca obiect închirierea de către RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL a unui autovehicul fără șofer (CJ-12-TFZ) și contractul nr. 1.133/23.12.2014 având ca obiect închirierea de către ROMAPISAN SRL a unui autovehicul fără șofer (CJ - 88 - MPN) de la DARTAGNAN SRL - D, în care au fost menționate date nereale referitoare la prețul achiziției. Din verificările efectuate a rezultat existența unei înțelegeri prealabile între numiții Doru - Nicolae ȚIȚ, administrator al RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL și al ROMAPISAN SRL și Dan - Nicolae MORAR, manager al DARTAGNAN SRL - D. Obiectul înțelegerii a fost inițial acela de a considera plata chiriei ca reprezentând achitarea contravalorii autoturismelor închiriate urmând a fi întocmite ulterior contracte de vânzare-cumpărare. Înțelegerea a fost modificată ulterior și s-a rezumat numai la returnarea unei sume de bani de către numitul Dan - Nicolae MORAR, parte din valoarea contractului. De menționat este faptul că nu au fost identificate indicii referitoare la faptul că numitul Ionuț - Răzvan NEGRU, administrator al DARTAGNAN SRL - D, care a semnat cele două contracte de închiriere, ar fi știut de înțelegerea dintre numiții Doru - Nicolae ȚIȚ și managerul societății Dan - Nicolae MORAR, acesta fiind plecat din țară pe timpul efectuării activității de control.

- ordinele de deplasare FN/05.01.2015, FN/12.01.2015, FN/19.01.2015, FN/03.02.2015, FN/06.02.2015, FN/11.02.2015, FN/12.02.2015, FN/13.02.2015, FN/24.02.2015, FN/25.02.2015, FN/26.02.2015, FN/27.02.2015, nr. 76/04.03.2015, nr. 78/05.03.2015, nr. 83/10.03.2015, nr. 86/17.03.2015, nr. 91/20.03.2015, nr. 100/30.03.2015, nr. 105/03.04.2015, nr. 110/09.04.2015, nr. 112/14.04.2015, nr. 126/24.04.2015, nr.128/27.04.2015, nr. 138/06.05.2015, nr. 142/11.05.2015 și nr. 159/26.05.2015 pentru autoturismul CJ - 12 - TFZ și ordinele de deplasare FN/03.03.2015, FN/09.03.2015, nr. 84/11.03.2015, nr. 87/18.03.2015, nr. 92/23.03.2015, nr. 101/31.03.2015, nr. 108/07.04.2015, nr. 111/09.04.2015, nr. 122/21.04.2015, nr. 125/23.04.2015, nr. 127/24.04.2015, nr. 129/27.04.2015, nr. 132/29.04.2015, nr. 145/12.05.2015, nr. 148/14.05.2015, nr. 151/18.05.2015, nr. 152/19.05.2015, nr. 153/20.05.2015, nr. 156/22.05.2015, nr. 158/25.05.2015, nr. 160/26.05.2015, nr. 162/27.05.2015 și nr. 166/29.05.2015 pentru autoturismul CJ-88-MPN.

Având în vedere aspectele prezentate, reziltă indicii privind săvârșirea următoarelor infracțiuni:



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



CNDIPT
OIPOSDRU

Fapta numitului Doru-Nicolae ȚIȚ de a face declarații necorespunzătoare adevărului cu ocazia depunerii cererilor de rambursare nr. 12, nr. 14 și nr.15, poate întruni elemente constitutive ale infracțiunii prevăzute de art. 326 Cod penal.

Fapta sa de a semna contractul de închiriere nr. 189/23.12.2014 având ca obiect închirierea de către RCG Centrul de Consultanță Nord-Vest în Management și Achiziții SRL a unui autovehiculfără șofer (CJ-12-TFZ) și contractul de închiriere nr. 1133/23.12.2014 având ca obiect închiderea de către Romapisan SRL a unui autovehicul fără șofer (CJ-88-MPN) de la Dartagnan SRL-D, în condițiile în care respectivele contracte conțin date nereale referitoare la preț, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii prevăzute de art. 322 alin.1 Cod penal.

Fapta sa de a determina secretarele angajate în proiect să întocmească ordine de deplasare prin care să se ateste o stare de fapt necorespunzătoare realității poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii prevăzute art. 47 Cod penal raportat la art. 322 alin.1 Cod penal.

Fapta sa de a prezenta la CNDIPT - Ol cererile de rambursare nr. 12, nr. 14 și nr. 15 conținând declarații false, contractele de închiriere nr. 189/23.12.2014 și nr. 1.133/23.12.2014, precum și ordine de deplasare care atestau o stare de fapt nereală, obținând astfel pentru RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL, pe nedrept, fonduri provenite din bugetul general al UE, în valoare totală de 110.360 RON, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii prevăzute de art. 18A1 alin. 1 din Legea nr. 78/2000, cu modificările și completările ulterioare.

Fapta numitului Dan-Nicolae MORAR, manager în cadrul Dartagnan SRL-D, de a-l determina pe administratorul Ionuț-Răzvan NEGRU să semneze contractul de închiriere nr. 189/23.12.2014 și contractul de închiriere nr. 1133/23.12.2014, în condițiile în care respectivele contracte conțin date nereale referitoare la preț, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii prevăzute de art.52 alin.1 Cod penal raportat la art. 322 akin.1 Cod penal.

Având în vedere că respectivele contracte au fost prezentate de numitul Doru - Nicolae ȚIȚ la CNDIPT - Ol, în baza acestora RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL obținând, pe nedrept, din bugetul general al UE, fonduri în valoare de 110.360 RON, fapta sa poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii prevăzute de art. 48 alin. 1 Cod penal raportat la art. 18A1 alin. 1 din Legea nr. 78/2000, cu modificările și completările ulterioare.

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificata:

Prin adresa nr. CNDIPT_OI/64/11.01.2017 s-a solicitat beneficiarului RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL să transmită punctul de vedere asupra proiectului de proces verbal de constatare. Termenul a fost 5 zile lucrătoare, respectiv data de 18.01.2017. Beneficiarul nu a răspuns solicitării.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: sediul CNDIPT OIPOSDRU



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



CNDIPT
OIPOSDRU

d) **În perioada:** 15.12.2016 – 14.03.2017 (conform mandat)

2. Baza legală a verificării

- 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;
- Contractul de finanțare: 5427/25.04.2014 și anexele acestuia;
- Ordinul comun MMFPS/MFP nr.1117/2170/2010, cu completările ulterioare, pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei de cheltuieli eligibile în cadrul Operațiunilor Finanțate Prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007- 2013;
- Ghidul solicitantului 2013 – condiții generale.

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

- Denumirea: "SC RCG Centrul de consultanță Nord-Vest în Management și Achizitii SRL;
- Sediul: localitatea Baci, str. Principală nr. 37, județul Cluj;
- Codul unic de înregistrare fiscal: 28880320;
- Domiciliul fiscal: localitatea Baci, str. Principală nr. 37, județul Cluj;
- Reprezentantul legal: ȚIT Doru Nicolae, Administrator.

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

- Numărul și data contractului de finanțare: 5427/25.04.2014;
- Titlul proiectului: "*FAC - Fii angajat calificat!*"
- Perioada de implementare: 28.04.2014 – 25.10.2015.
- Bugetul total al proiectului: 3,711,959.70 lei.
- Surse de finanțare
 - contribuție UE: 3,420,570.86 lei = 97.00%;
 - contribuție publică națională: 105,790.85 lei = 3.00%;
 - contribuție privată 185,597.99 lei = 5.00%
- f) Stadiul actual de implementare – Proiectul este finalizat.

Situația financiară a proiectului la data emiterii prezentului PVC:

1). Beneficiarul a primit **prefinanțare**, după cum urmează:

P1 - în suma de 185,597.99 lei plătită de AMPOSDRU la data de 07.07.2014;

P2 - în suma de 185,597.99 lei plătită de AMPOSDRU la data de 23.06.2015;

2). **8 Cereri plată** depuse: total valoare solicitată = 2,023,151.66 lei, total valoare validată = 1.772.350,27 lei, total sumă plătită: 1,683,732.75 lei;

3). **18 Cereri rambursare** a cheltuielilor depuse: total valoare solicitată = 3,112,528.63 lei, total valoare validată = 2.993.265,31 lei, total sumă plătită după deducerea prefinanțării = 801.485,01 lei.

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Centrul Național de Dezvoltare a Învățământului Profesional și Tehnic – Organism Intermediar POSDRU

București, Str. Spiru Haret, Nr. 10-12, Sector 1, Cod 010176

Telefon 0040.213.11.11.62, 0040.213.12.11.61 Fax 0040.21.312.54.98, Email: cndiptoiposdru@tvvet.ro, Web: www.tvvet.ro



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



Având în vedere constatările formulate de către Departamentul pentru Luptă Antifraudă – DLAF în Nota de control 1373/2015 din 24.10.2016, respectiv identificarea de indicii cu privire la săvârșirea unor fapte de natură penală, echipa de control a identificat cheltuielile solicitate și rambursate în cadrul cererilor de rambursare ca urmare a încheierii contractelor nr. 189/23.12.2014 și 1133/23.12.2014 de către RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL și ROMAPISAN SRL cu SC DARTAGNAN SRL - D.

Facturile solicitate la rambursare și validate de CNDIPT OIPOS DRU se prezintă astfel:

Contract 189/23.12.2014 semnat de RCG CENTRUL DE CONSULTANȚĂ NORD - VEST ÎN MANAGEMENT ȘI ACHIZIȚII SRL și SC DARTAGNAN SRL - D:

CR	factura	data	valoare validata
CR11	FF 31	12-06-15	2,848.00
CR12	FF 05	14-08-15	5,790.88
CR13	FF 07	21-09-15	2,848.00
CR14	FF 11	31-12-14	0.00
	FF 12	02-02-15	2,848.00
	FF 18	03-03-15	3,153.00
CR15	FF 17	23-10-15	2,670.00
	FF 13	23-10-15	5,250.95
	FF 16	23-10-15	2,758.95
CR16	FF 31	12-06-15	2,670.00
CR17	FF 05	14-08-15	5,245.12
TOTAL			36,082.90

Contract 1133/23.12.2014 semnat de ROMAPISAN SRL și SC DARTAGNAN SRL - D:

CR	factura	data	valoare validata
CR11	FF 30	12-06-15	2,848.00
CR15	FF 15	23-10-15	5,968.88
	FF 14	23-10-15	5,606.95
CR16	FF 30	12-06-15	2,670.00
TOTAL			17,093.83

În consecință suma de 53,176.73 lei este neeligibilă.

6. Motivele de fapt



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



CNDIPT
OIPOSDRU

Beneficiarul a încălcat art. 322 alin.2, art. 326 și art. 47 din Codul penal, precum și art. 18¹ alin. 1 din Legea nr. 78/2000.

7. Temeiul de drept

- 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;
- Contractul de finanțare: 5427/25.04.2014;
- Ordinul comun MMFPS/MFP nr.1117/2170/2010, cu completările ulterioare, pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei de cheltuieli eligibile în cadrul Operațiunilor Finanțate Prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007- 2013;
- Ghidul solicitantului – condiții generale.

8. Concluziile activității de verificare:

DLAF a estimat suma de 110,360.00 lei ca fiind obținută pe nedrept din bugetul general al UE (contract 189/23.12.2014 în valoare de 55,180.00 lei și contract 1133/23.12.2014 în valoare de 55,180.00 lei), dar echipa de control a verificat facturile solicitate și rambursate de beneficiar și a identificat cheltuieli neeligibile în valoare de **53,176.73 lei** (contract 189/23.12.2014 în valoare de 36,082.90 lei și contract 1133/23.12.2014 în valoare de 17,093.83 lei), individualizate prin prezentul titlu de creanță, în scopul recuperării sumelor plătite necuvenit.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: **53,176.73 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 49,002.35 lei - 97.00%;
- contribuție publică națională acordată din Bugetul Național: 1,515.54 lei - 3.00%;
- contribuție privată: 2,658.84 lei - 5.00%.

10. Documente probante

Documentele probante pentru efectuarea controlului sunt enumerate mai jos:

- Contractul de finanțare nr. 5427/25.04.2014, având număr de identificare POSDRU/164/2.3/S/142229;
- Anexele *Evidența cheltuielilor* validate aferente CR1 – CR18;
- Contractele de închiriere autoturisme nr. 189/23.12.2014 și 1133/23.12.2014;
- Nota de control 1373/2015 din 24.10.2016.

Nr.	Tip cheltuială	CR	valoare	Valoare cheltuială neeligibilă	FSE= 97,00 %	BS= 3,00 %	Contribuție proprie= 5,00 %
1	Cheltuieli pentru închirieri și leasing	CR11	5,696.00	5,696.00	5,248.86	162.34	284.80
2	Cheltuieli pentru închirieri și leasing	CR12	5,790.88	5,790.88	5,336.30	165.04	289.54

Centrul Național de Dezvoltare a Învățământului Profesional și Tehnic – Organism Intermediar POSDRU

București, Str. Spiru Haret, Nr. 10-12, Sector 1, Cod 010176

Telefon 0040.213.11.11.62, 0040.213.12.11.61 Fax 0040.21.312.54.98, Email: cndlptoiposdru@tvvet.ro, Web: www.tvvet.ro



UNIUNEA EUROPEANĂ

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013CNDIPT
OIPOSDRU

3	Cheltuieli pentru închirieri și leasing	CR13	2,848.00	2,848.00	2,624.43	81.17	142.40
4	Cheltuieli pentru închirieri și leasing	CR14	6,001.00	6,001.00	5,529.92	171.03	300.05
5	Cheltuieli pentru închirieri și leasing	CR15	22,255.73	22,255.73	20,508.66	634.28	1,112.79
6	Cheltuieli pentru închirieri și leasing	CR16	5,340.00	5,340.00	4,920.81	152.19	267.00
7	Cheltuieli pentru închirieri și leasing	CR17	5,245.12	5,245.12	4,833.37	149.49	262.26
TOTAL			53,176.73	49,002.35	1,515.54	2,658.84	

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguliCuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli – **50,517.89** lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 49,002.35 lei - 97.00%;
- contribuție publică națională acordată din Bugetul Național: 1,515.54 lei - 3.00%.

12. Debitor

- a) Denumirea: SC RCG Centrul de consultanță Nord-Vest în Management și Achizitii SRL;
- b) Sediul: localitatea Baci, str. Principală nr. 37, județul Cluj;
- c) Codul unic de înregistrare fiscal: 28880320;
- d) Domiciliul fiscal: localitatea Baci, str. Principală nr. 37, județul Cluj;
- e) Reprezentantul legal: ȚIT Doru Nicolae, Administrator.

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitoruluiÎn fapt, nu s-au respectat art. 322 alin.2, art. 326 și art. 47 din Codul penal, precum și art. 18¹ alin. 1 din Legea nr. 78/2000.**12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului**

În drept desemnarea debitorului este întemeiată pe baza prevederilor stipulate în contractul de finanțare nr. 5427/25.04.2014 cu număr de identificare POSDRU/164/2.3/S/142229 și Cod SMIS 51594, în care SC RCG Centrul de consultanță Nord-Vest în Management și Achizitii SRL are calitatea de beneficiar.

13. Creanța bugetară în sarcina debitoruluiDebitorul, SC RCG Centrul de consultanță Nord-Vest în Management și Achizitii SRL, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **50,517.89** lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 49,002.35 lei - 97,00%
- contribuție publică națională acordată din Bugetul Național: 1,515.54 lei - 3,00%

Centrul Național de Dezvoltare a Învățământului Profesional și Tehnic – Organism Intermediar POSDRU

București, Str. Spiru Haret, Nr. 10-12, Sector 1, Cod 010176

Telefon 0040.213.11.11.62, 0040.213.12.11.61 Fax 0040.21.312.54.98, Email: cndiptoiposdru@tvet.ro, Web: www.tvet.ro



UNIUNEA EUROPEANĂ



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



CNDIPT
CIPOSDRU

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 dobândă 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, IBAN RO82TREZ70054010503XXXXX, deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București – Ministerul Fondurilor Europene, cod fiscal 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 formată din:

- Liviu Nicușor Șerbănescu – Ofițer verificare proiecte finanțate _____
- Daniela Dinu – Ofițer control _____

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- Cristian Constantin Molocea – Ofițer management nereguli _____