



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE

OIR PECU REGIUNEA VEST

Nr. 3938/26.04.2024

Aprob
Adriana TOMA
DIRECTOR EXECUTIV
OIR PECU Regiunea VEST



PROCES-VERBAL de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare

Încheiat la data de 26.04.2024 privind proiectul POCU/909/2/4/149541, denumirea "Dezvoltarea viitorului tău profesional și educațional", codul de identificare al proiectului SMIS 149541

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

a) ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN – REGIUNEA VEST, cu sediul în Piața Consiliul Europei nr.2A, Iulius Town, Clădirea United Business Center 1, etajul 6, cod postal 300627, Timișoara, Judetul Timiș, C.I.F. 20779330

Echipa de control formată din:

– doamna , având funcția de consilier superior;

– domnul având funcția de inspector superior

din cadrul Organismului intermediar regional pentru Programe Europene Capital Uman – Regiunea Vest

Persoana desemnata pentru stabilirea debitorului:

– doamna

În baza mandatului nr. 1494/02.02.2024, emis/emisă de Adriana TOMA Director Executiv al OIR PECU – Regiunea Vest, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de suspiciune de neregulă înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene cu nr. 10938/31.01.2024 (OIRPECU Regiunea Vest nr. 1465/01.02.2024), ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în suspiciunea de neregulă nr. 10938/31.01.2024 a DG PECU MIPE, conținând constatări cu implicații financiare

(Se citează toate constatările din documentul emitentului/descrierea neregulii suspectate.)

„În conformitate cu PO.DGPECU 12 Monitorizare proiecte, cu Planul vizitelor speciale (ad-hoc) de la nivelul OIR PECU VEST și cu Anexele 21 Informații activitate pentru lunile februarie 2023, iunie 2023 și august 2023 aferente proiectului cu cod SMIS 149541, au fost derulate trei vizite speciale în vederea verificării modalității de derulare a A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile / SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, de către partenerul Red Vision, astfel:

- La data de 13.02.2023, în intervalul orar 09.54-10.28, s-a derulat o vizită ad-hoc la locațiile I.F. SIMION IOAN, cod fiscal 9468707, Strada Principală 154, com. Blagești, jud. Bacău, respectiv Școala primară, Loc. Poiana Negustorului, Strada Principală, com. Blagești, jud. Bacău pentru verificarea

realității desfășurării cursului „Lucrător comercial“, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 3105 / 08.02.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 08.00-16.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 3620/14.02.2023.

- La data de 21.06.2023, în intervalul orar 13.25-14.00, s-a derulat o vizită ad-hoc la locația Ocolul Silvic Lignum SRL – str. Energiei, nr. 415, Darmanesti, jud. Bacău pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial“, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 12858 / 29.05.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 08.00-16.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 14941/21.06.2023

- La data de 17.08.2023, în intervalul orar 17.20-17.50, s-a derulat o vizită ad-hoc la locațiile str. Victoriei nr. 15, Dărmănești, jud. Bacău, respectiv PROFI ROM FOOD, str. Victoriei nr 5, Dărmănești, jud. Bacău, pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial“, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 19060/07.08.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 16.00-20.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 19850/17.08.2023.

Având în vedere prevederile din Manualul Beneficiarului, secțiunea 4.2 Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, Ol Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile“, la RT 8 sub-activitatea A3.1 nu a fost validată.

Astfel, se impune efectuarea de verificări în vederea constatării neeligibilității tuturor cheltuielilor autorizate pentru RED VISION SRL, aferente subactivității SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile.

La cererile de rambursare, au fost autorizate cheltuieli pentru RED VISION SRL, aferente subactivității SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile, astfel:

- CRC 1 – 8.809,00 lei (cheltuieli salariale) + 1.323,11 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 10.132,11 lei;

- CRC 2 – 10.486,01 lei (cheltuieli salariale) + 1.575,00 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 12.061,01 lei;

- CRC 5 – 7.066,17 lei (cheltuieli salariale) + 1.061,34 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 8.127,51 lei;

- CRC 21 – 7.418,50 lei (cheltuieli salariale) + 1.114,26 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 8.532,76 lei;

- CRC 33 – 32.916,93 lei (cheltuieli salariale) + 4.944,12 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) + 35.360,00 lei cheltuieli cu subventii = 73.221,05 lei;

Total cheltuieli neeligibile: 112.074,44 lei (66.696,61 lei cheltuieli salariale + 10.017,83 lei indirecte + 35.360,00 lei cheltuieli cu subventii)

categoria 25 - cheltuieli salariale, subcategoria 83 - cheltuieli salariale cu personalul implicat in implementarea proiectului (în derularea activităților, altele decât management de proiect)

categoria 25 - cheltuieli salariale, subcategoria 164 - contribuții sociale aferente cheltuielilor salariale și cheltuielilor asimilate acestora (contribuții angajați și angajatori)

categoria 44 - cheltuieli indirecte conform art. 68, subcategoria 166 - Cheltuieli indirecte conform art. 68 (1) (b) 91 – subventii.”

b) punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

OIRPECU Regiunea Vest, prin Adresa nr. 3440/15.04.2024, a solicitat punct de vedere referitor la constatările echipei de control.

Pana la data prezentei, partenerul RED VISION SRL nu a transmis un punct de vedere la Proiectul de PROCES-VERBAL de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare.

Echipea de control isi mentine constatările.

- c) locul unde s-a desfășurat verificarea: Verificarea s-a desfășurat la sediul OIR PECU Regiunea Vest, situat în Piața Consiliul Europei nr.2A, Iulius Town, Clădirea United Business Center 1, etajul 6, cod postal 300627, Timișoara, Județul Timiș.
- d) în perioada: 02.02.2024 – 26.04.2024

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, aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare;
- b) contractul de finanțare POCU /909/2/4/149541 nr. 15018/30.09.2021;

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

3.1 Lider de parteneriat

- a) denumirea: UNIC SPORTS SRL
- b) sediul: Municipiul Craiova, Str. Iancu Jianu nr. Nr.12, Bloc.12, Scara 1, Ap.11, judet Dolj, România – conform informare ONRC (adresa mentionata in Nota de Informare nr. /11/03.2022 fiind: Craiova, strada Recunostintei, nr 19, judet Dolj, România)
- c) codul unic de înregistrare 28995916
- d) domiciliul fiscal: Municipiul Craiova, Str. Iancu Jianu nr. Nr.12, Bloc.12, Scara1, Ap.11, judet Dolj, România - conform informare ONRC (adresa mentionata in Nota de Informare nr. /11/03.2022 fiind: Craiova, strada Recunostintei, nr 19, judet Dolj, România)
- e) reprezentatul legal:

3.2 Partener

- a) denumirea: RED VISION SRL
- b) sediul: Municipiul Cluj-Napoca, P-ța 1 MAI, Nr. 1-2, Anexa Turnătorie, Etaj parter, Apartament 2, Județ Cluj, România
- c) codul unic de înregistrare 34776554
- d) domiciliul fiscal: Municipiul Cluj-Napoca, P-ța 1 MAI, Nr. 1-2, Anexa Turnătorie, Etaj parter, Apartament 2, Județ Cluj, România
- e) reprezentatul legal:

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

- a) numărul și data contractului de finanțare: POCU /909/2/4/149541 nr. 15018/30.09.2021
- b) titlul proiectului: Dezvoltarea viitorului tău profesional și educațional
- c) perioada de implementare: initial 01.10.2021-30.09.2023. Implementarea a fost prelungita 3 luni in baza Act aditional nr.1, devenind 01.10.2021-31.12.2023;
- d) buget total 18.133.616,72 lei, din care 18.133.616,72 lei pentru cheltuieli eligibile și 0 lei pentru cheltuieli neeligibile (Lider de parteneriat – UNIC SPORTS SRL = 7.753.969,44 lei; Partener 1 – Asociatia ARION = 3.793.941,87 lei si Partener 2 RED VISION SRL = 6.585.705,41 lei;
- e) Surse de finanțare:
- contribuție UE: 14.871.475,31 lei – %;
 - contribuție publică națională 2.624.378,02 lei – %, din care:
 - buget de stat 2.624.378,02 lei – %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
 - contribuție privată: 637.763,39 lei – %.

Surse de finanțare Lider de parteneriat – UNIC SPORTS SRL – 6.900.826,94 lei:

- contribuție UE: 5.572.417,73 lei – 80,75 %;
- contribuție publică națională 983.367,86 lei – 14,25 %, din care:
 - buget de stat 983.367,86 lei – 14,25 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată: 345.041,35 lei – 5,00 %.

Ajutor de minimis UNIC SPORTS SRL – 853.142,50 lei:

- contribuție UE: 725.171,13 lei – 85,00 %;
- contribuție publică națională 127.971,37 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat 127.971,37 lei – 15,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată 0,00 lei – 0,00 %.

Surse de finanțare Partener 1 – ASOCIAȚIA ARION – 2.940.799,37 lei:

- contribuție UE: 2.499.679,47 lei – 85,00 %;
- contribuție publică națională 441.119,90 lei – 15,00%, din care:
 - buget de stat 441.119,90 lei – 15,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată: 0 lei – 0%.

Ajutor de minimis ASOCIAȚIA ARION – 853.142,50 lei:

- contribuție UE: 725.171,13 lei – 85,00 %;
- contribuție publică națională 127.971,37 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat 127.971,37 lei – 15,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată 0,00 lei – 0,00 %.

Surse de finanțare Partener 2 – SC RED VISION SRL – 5.854.440,41 lei:

- contribuție UE: 4.727.460,60 lei – 80,75 %;
- contribuție publică națională 834.257,77 lei – 14,25%, din care:
 - buget de stat 834.257,77 lei – 14,25 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată: 292.722,04 lei – 5,00%.

Ajutor de minimis SC RED VISION SRL – 731.265,00 lei:

- contribuție UE: 621.575,25 lei – 85,00 %;
- contribuție publică națională 109.689,75 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat 109.689,75 lei – 15,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată 0,00 lei – 0,00 %.

f) stadiul actual de implementare: finalizat

[Se specifică progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (inclusiv sume primite în avans) și sume plătite de beneficiar, precum și progresul fizic al proiectului.]

La data efectuării verificărilor au fost autorizate 28 cereri de plata, 11 cereri de prefinatare si 62 cereri de rambursare, astfel:

Tip cerere	Nr cerere	Sumă solicitată	Suma avizata	Suma autorizata

CERERE DE PREFINANTARE	1	1,813,361.67	1,813,361.67	1,813,361.67
CERERE DE RAMBURSARE	1	257,000.13	252,498.27	252,498.27
CERERE DE RAMBURSARE	2	234,091.98	234,091.98	234,091.98
CERERE DE RAMBURSARE	3	93,711.20	93,711.20	93,711.20
CERERE DE RAMBURSARE	4	273,041.55	253,774.98	253,774.98
CERERE DE RAMBURSARE	5	216,853.46	216,853.46	216,853.46
CERERE DE RAMBURSARE	6	120,517.70	120,517.70	120,517.70
CERERE DE PLATA	1	120,533.00	107,936.00	107,936.00
CERERE DE RAMBURSARE	7	306,050.48	276,555.55	276,555.55
CERERE DE PREFINANTARE	2	379,394.19	379,394.19	379,394.19
CERERE DE PLATA	2	182,815.81	182,815.81	182,815.81
CERERE DE PLATA	3	182,816.26	182,816.26	182,816.26
CERERE DE PLATA	4	182,816.26	182,816.26	182,816.26
CERERE DE PLATA	5	91,408.13	91,408.13	91,408.13
CERERE DE PLATA	6	182,816.24	182,816.24	182,816.24
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 1	8	138,600.90	124,115.61	124,115.61
CERERE DE PLATA	7	182,816.23	182,816.23	182,816.23
CERERE DE PLATA	8	182,816.00	182,816.00	182,816.00
CERERE DE PLATA	9	182,816.00	91,408.00	91,408.00
CERERE DE RAMBURSARE	9	242,937.50	242,937.50	242,937.50
CERERE DE PLATA	10	91,408.12	91,408.12	91,408.12

CERERE DE PLATA	11	182,816.24	182,816.24	182,816.24
CERERE DE PLATA	12	182,816.24	182,816.24	182,816.24
CERERE DE RAMBURSARE	10	34,424.00	0.00	0.00
CERERE DE PREFINANTARE	3 restituita beneficiarului	775,396.94		
CERERE DE RAMBURSARE	11	158,591.91	126,854.67	126,854.67
CERERE DE PLATA	13	155,023.00	155,023.00	155,023.00
CERERE DE PLATA	14 restituita beneficiarului	26,400.00		
CERERE DE RAMBURSARE	12	62,228.00	0.00	0.00
CERERE DE PREFINANTARE	4 restituita beneficiarului	775,396.94		
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 2	13	182,815.81	182,815.81	182,815.81
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 3	14	182,816.26	182,816.26	182,816.26
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 4	15	182,816.26	182,816.26	182,816.26
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 5	16	91,408.13	91,408.13	91,408.13
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 7	17	182,816.23	182,816.23	182,816.23
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 8	18	182,816.00	182,816.00	182,816.00
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 9	19	182,816.00	91,408.00	91,408.00
CERERE DE PLATA	15	51,460.00	51,460.00	51,460.00
CERERE DE RAMBURSARE	20	79,203.96	56,573.93	56,573.93
CERERE DE RAMBURSARE	21	223,615.43	223,615.43	223,615.43
CERERE DE RAMBURSARE	22	117,355.20	117,355.20	117,355.20

CERERE DE RAMBURSARE	23	14,564.00	0.00	0.00
CERERE DE PLATA	16	684,581.79	684,581.79	684,581.79
CERERE DE RAMBURSARE	24	51,561.52	28,655.51	28,655.51
CERERE DE PLATA	17	75,971.00	75,971.00	75,971.00
CERERE DE PREFINANTARE	5	379,394.19	242,937.50	242,937.50
CERERE DE RAMBURSARE	25	33,568.50	33,568.50	33,568.50
CERERE DE PREFINANTARE	6	775,396.94	775,396.94	775,396.94
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 6	26	182,816.24	182,816.24	182,816.24
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 10	27	91,408.12	91,408.12	91,408.12
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 11	28	182,816.24	182,816.24	182,816.24
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 12	29	182,816.24	182,816.24	182,816.24
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 13	30	178,260.95	154,521.26	154,521.26
Cerere de rambursare aferenta cerere de plata 15	31	59,173.85	42,304.82	42,304.82
CERERE DE PLATA	18	55,800.00	55,800.00	55,800.00
CERERE DE RAMBURSARE	32	102,525.00	0.00	0.00
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 16	33	778,089.05	752,249.05	752,249.05
CERERE DE PLATA	19	91,408.11	91,408.11	91,408.11
CERERE DE PLATA	20	121,877.33	121,877.33	121,877.33
CERERE DE RAMBURSARE	34	247,855.07	247,573.60	247,573.60

CERERE DE PLATA	21	91,408.25	91,408.25	91,408.25
CERERE DE PLATA	22	358,995.63	358,995.63	358,995.63
CERERE DE RAMBURSARE	35	169,001.20	66,845.15	66,845.15
CERERE DE PLATA	23	30,469.50	30,469.50	30,469.50
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 17	36	87,359.05	70,223.24	70,223.24
CERERE DE RAMBURSARE	37	72,820.00	0.00	0.00
CERERE DE RAMBURSARE	38	41,256.12	41,256.12	41,256.12
CERERE DE PLATA	24	87,375.00	87,375.00	87,375.00
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 18	39	55,800.00	0.00	0.00
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 21	40	91,408.25	91,408.25	91,408.25
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 23	41	30,469.50	30,469.50	30,469.50
CERERE DE PREFINANTARE	7 restituita beneficiarului	658,570.54		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 19	42	91,408.11	91,408.11	91,408.11
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 20	43	121,877.33	121,877.33	121,877.33
CERERE DE PREFINANTARE	8	379,394.19	379,394.19	379,394.19
CERERE DE PREFINANTARE	9	658,570.54	658,570.54	658,570.54
CERERE DE PLATA	25	26,120.00	26,120.00	26,120.00
CERERE DE PLATA	26	152,345.45	152,345.45	152,345.45
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 22	44	412,844.97	400,160.13	400,160.13
CERERE DE PLATA	27	51,320.00	51,320.00	51,320.00

CERERE DE RAMBURSARE	45	181,018.20	93,426.17	93,426.17
CERERE DE PLATA	28	62,264.00	62,264.00	62,264.00
CERERE DE RAMBURSARE	46	34,133.58	8,933.58	8,933.58
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 24	47	100,472.51		
CERERE DE PREFINANTARE	10	658,570.54	658,570.54	658,570.54
CERERE DE PREFINANTARE	11	775,396.94	775,396.94	775,396.94
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 28	48	72,047.07		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 27	49	59,018.00		
CERERE DE RAMBURSARE	50	151,363.64		
CERERE DE RAMBURSARE	51	226,191.89		
CERERE DE RAMBURSARE	52	378,859.72		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 25	53	26,120.00		
CERERE DE RAMBURSARE	54	142,329.09		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 26	55	152,345.45		
CERERE DE RAMBURSARE	56	104,270.00		
CERERE DE RAMBURSARE	57	140,488.52		
CERERE DE RAMBURSARE	58	93,659.01		
CERERE DE RAMBURSARE	59	169,120.00		
CERERE DE RAMBURSARE	60	234,860.00		
CERERE DE RAMBURSARE	62 FINALA	142,102.00		

La data efectuării verificărilor erau depuse un număr de 12 Rapoarte tehnice. Ultimul Raport tehnic care a primit Notă de conformitate este RT 9, cu perioada de referință 01.07.2023-31.08.2023. RT 10; 11 și 12 final este în lucru.

Conform RT9, situația indicatorilor atinși la data de 31.08.2023 este următoarea:

Indicatori prestabiliti de rezultat:

4S3 - Tinerii NEETs șomeri care, la încetarea calității de participant, dobândesc o calificare: 0

4S3.1 - Tinerii NEETs șomeri care, la încetarea calității de participant, dobândesc o calificare, din care:- Roma: 0

4S3.2 - Tinerii NEETs șomeri care, la încetarea calității de participant, dobândesc o calificare, din care: - Din zona rurală: 0

4S200 - Tineri NEETs șomeri care primesc un loc de muncă, inclusiv cei care desfășoară o activitate independentă: 0

4S200.1 - Tineri NEETs șomeri care primesc un loc de muncă, inclusiv cei care desfășoară o activitate independentă din care – Roma: 0

4S200.1 - Tineri NEETs șomeri care primesc un loc de muncă, inclusiv cei care desfășoară o activitate independentă din care – Roma: 0

4S200.2 - Tineri NEETs șomeri care primesc un loc de muncă, inclusiv cei care desfășoară o activitate independentă, din care: -Din zona rurală: 0

Indicatori prestabiliti de realizare:

4S225 - Tineri NEETs șomeri cu vârsta cuprinsă între 16 -29 ani care beneficiază de sprijin: 771 (336 barbati și 435 femei)

4S225.1 - Tineri NEETs șomeri cu vârsta cuprinsă între 16 -29 ani care beneficiază de sprijin, din care: - Roma: 224 (104 barbati și 120 femei)

4S225.2 - Tineri NEETs șomeri cu vârsta cuprinsă între 16 -29 ani care beneficiaza de sprijin din care – Din zona Rurala: 436 (184 barbati și 252 femei)

5. Prezentarea verificărilor efectuate

În cadrul Cererii de finanțare aferentă proiectului 149541, la secțiunea „Activități previzionate“, este prevăzută subactivitatea 3.1 „Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile“, aflată în responsabilitatea Solicitantului UNIC SPORTS SRL și partenerilor RED VISION SRL și ASOCIATIA ARION, iar conform bugetului proiectului, cheltuielile se împart între liderul UNIC SPORTS SRL și partenerul RED VISION SRL.

În cadrul subactivității se menționează:

„Se vor oferi 85 de gr de Curs de calificare și 45 Curs de competențe digitale TIC (autorizate ANC) pt 900 de participanți, după cum urmează:

Curs de calificare:

-Niv 2:522 cursanți-58 gr*360 ore/gr

-Niv 3:350 cursanți-25 gr*720 ore/gr

-Niv 4:28 cursanți-2 gr*1080 ore/gr

Curs competențe digitale TIC:450 cursanți-45 gr*120 ore/gr“.

Din analiza Bugetului proiectului se constată că Liderul UNIC SPORTS SRL e responsabil de cursurile de calificare de nivel 2 și 4, precum și de cursurile de nivel 3 pentru 175 de persoane, în timp ce partenerul RED VISION e responsabil de cursurile de nivel 3 pentru alte 175 de persoane.

Manualul Beneficiarului prevede la subcap. 4.2. Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului următoarele: „Vizitele speciale (ad hoc) se vor realiza în timpul desfășurării activităților relevante din cadrul proiectului, activități la care participă persoane din grupul țintă (de exemplu: activități de formare profesională, activități de informare și consiliere în carieră, activități de mediere etc), în vederea verificării realității activităților desfășurate în cadrul proiectului.

Acestea sunt vizite realizate pe baza informațiilor primite de ofițerii de proiect OI de la Beneficiar în data de 25 a fiecărei luni cu privire la programarea activităților relevante (Anexa 21 - Informații Beneficiar activități luna următoare), în special cele care implică participarea persoanelor din grupul țintă (de

exemplu: cursuri de formare profesională, activități de informare și consiliere în carieră, activități de mediere etc).

Vizitele speciale se vor efectua pentru fiecare proiect aflat în implementare cel puțin o dată în perioada de implementare a acestuia, în timpul desfășurării activităților relevante din cadrul proiectului.

Vizitele speciale (ad-hoc) vor fi neanunțate. Prin excepție, vizitele vor fi anunțate doar în situația în care ofițerii de proiect au nevoie de prezența unor membri ai echipei de implementare neimplicați în mod direct în desfășurarea activității derulate în ziua respectivă sau dacă doresc să verifice, cu ocazia vizitei, inclusiv documente suplimentare, care trebuie aduse de la sediul Beneficiarului la locul desfășurării activității curente, spre exemplu“.

Februarie 2023:

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă în luna februarie 2022, Solicitantul a depus 5 versiuni pentru Anexa nr. 21 – Informații activitate luna februarie 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest astfel: 1943/27.01.2023, 3103/08.02.2023; 3104/08.02.2023; 3105/08.02.2024 și 3663/14.02.2023.

În cadrul Anexei nr. 21 aferentă lunii februarie 2022, versiunea 5, nr. 1192/149541/13.02.2023 înregistrată la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 3664/14.02.2023, pentru cursul aflat în responsabilitatea partenerului RED VISION SRL, se menționează:

„...pe parcursul lunii FEBRUARIE, a anului 2023, vom desfășura următoarele activități la care participă grupul țintă:... A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile din cadrul proiectului”

- curs Lucrator comercial (teorie) format fizic locația Poiana Negustorului, Școala primară, Strada Principală, com. Blagești, jud. Bacău; în zilele de 01; 02; 03; și 06 în intervalul orar 16.00-20.00
- curs Lucrator comercial (practica) format fizic locația Loc. Blagești, I.F. SIMION IOAN, cod fiscal 9468707, Strada Principală 154, com. Blagești, jud. Bacău în zilele de 01; 02, 03; 06, interval orar 12.00-16.00; zilele de 07, 08; 09, 10; 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 24 și 27 în interval orar 08.00-16.00

Pe baza Anexei 21 și a planificării orare, OIR PECU Vest a stabilit derularea unei vizite ad-hoc pentru verificarea realității desfășurării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, în data de **13.02.2023** când cursul „Lucrator comercial (practica)“, era prevăzut în intervalul orar 08.00-16.00, în locația: locația Loc. Blagești, I.F. SIMION IOAN, cod fiscal 9468707, Strada Principală 154, com. Blagești, jud. Bacău.

Prima vizită specială ad-hoc a avut loc în data de 13.02.2023, interval orar 09.54-10.28, la locația Loc. Blagești, I.F. SIMION IOAN, cod fiscal 9468707, Strada Principală 154, com. Blagești, jud. Bacău România. Echipa de monitorizare a întâmpinat greutăți în identificarea locației de desfășurare a practicii, constatând că în realitate locația se afla în localitatea - sat Țârdeni Mari. Ajunsă la fața locului, echipa de monitorizare constată că locația unde este planificată desfășurarea sesiunilor de practică este închisă. Din discuțiile cu persoanele din zona respectivă a reieșit că proprietarii magazinului ar fi la Bacău la momentul vizitei

Cu ocazia vizitei speciale (ad-hoc) din data de 13.02.2023 s-au constatat următoarele:

- Activitatea verificată - subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, cursul „Lucrator comercial“, sesiunea practica nu se desfășoară în locația stabilită și în ziua în care are loc verificarea.
- Durata/orarul de desfășurare nu respectă programul prestabilit: activitatea nu se desfășoară în concordanță cu informațiile transmise prin Anexa 21;
- Nu au fost identificate persoane aparținând grupului țintă. Nu au fost prezenți participanți.
- Nu au fost identificate echipamente achiziționate din bugetul proiectului.

Aspectele sunt consemnate în Minuta vizitei speciale (ad-hoc) nr. **3620/14.02.2023**.

Întrucât s-a constatat că activitatea supusă verificării nu se desfășoară conform Anexei 21 (la fața locului, conform datei și locației specificate, nu sunt găsiți experții responsabili cu activitatea respectivă și/ sau participanții din grupul țintă), o nouă vizită ad-hoc a fost programată pentru luna iunie 2023.

Iunie 2023:

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă în luna Iunie 2023, Solicitantul a depus Anexa nr. 21 – Informații activitate luna iunie 2023, înregistrată la OIR PECU Regiunea Vest cu nr. 12858/29.05.2023, în care se menționează:

„...pe parcursul lunii Iunie, a anului 2023, vom desfășura următoarele activități la care participă grupul țintă:... A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile din cadrul proiectului”

- curs Lucrator comercial (teorie) format fizic locatia Loc. Darmanesti, str. Muncii, nr. 11, Liceul tehnologic Darmanesti, jud. Bacau (clădirea din spate, intrarea în curte pe poarta situată lateral dreapta);locatia -Izvoare, com. Bahna, jud. Neamț; locatia Loc. Buhuși, jud. Bacău, SC Compact Rent SRL, str. Libertății, nr. 227P in zilele de 02, 06, 07, 08; 09, intervalul orar: 09.00-13.00

- curs Lucrator comercial (practica) format fizic locatia Loc Darmanesti, str. Energiei, nr. 415, Ocolul Silvic Lignum SRL jud. Bacau in zilele de 02, 06, 07, 08; 09, 12; 13, 14, 15, 16, 19, 20, 21, 22, in interval orar 08.00-16.00

- curs Lucrator comercial (practica) format fizic locatia:Loc Izvoare, com. Bahna, jud. Neamț, SC Crinofix Impex SRL in zilele de 02, 06, 07, 08; 09, 12; 13, 14, 15, 16, 19, 20, 21, 22 in interval orar 12.00-20.00;

- curs Lucrator comercial (practica) format fizic locatia Loc Buhuși, jud. Bacău, SC Ardeco Cap SRL, str. Nicolae Bălcescu, nr. 6, in zilele de 02, 06, 07, 08; 09, 12 in intervalul orar 13.00-17.00; in zilele de 13, 14, 15, 16, 19, 20, 21, 22, 23, 26, 27, 28 29 și 30 in interval orar 10.00-18.00.

Pe baza Anexei 21 și a planificării orare, OIR PECU Vest a stabilit derularea unei vizite ad-hoc pentru verificarea realității desfășurării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, în data de **21.06.2023** când cursul „Lucrator comercial” sesiunea practica, era prevăzut să se desfășoare în locatia Ocolul Silvic Lignum SRL – str. Energiei, nr. 415, Darmanesti, jud. Bacău de la 08 la 16.

A doua vizită specială ad hoc a avut loc în data de 21.06.2023, interval orar 13.00-14.00, la locația Ocolul Silvic Lignum SRL – str. Energiei, nr. 415, Darmanesti, jud. Bacău, România.

Cu ocazia vizitei speciale (ad-hoc) din data de 21.06.2023 s-au constatat următoarele:

- Activitatea verificată - subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, cursul „Lucrător comercial”, nu se desfășoară în locația stabilită și în ziua în care are loc verificarea.

S-au purtat discuții cu dl. [redacted] instituției care arată faptul că pe parcursul zilei curente activitatea verificată nu s-a desfășurat și că la fața locului nu sunt prezenți participanți și/sau formatorul.

- La ora 13.35, echipa de verificare începe redactarea prezentei minute și constată că activitatea nu se desfășoară în concordanță cu planificarea transmisă prin Anexa 21.

- Durata/orarul de desfășurare nu respectă programul prestabilit, conform cererii de finanțare aprobate: activitatea nu se desfășoară conform planificării transmise prin Anexa 21.

- Experții responsabili cu implementarea activității verificate au fost: [redacted] [redacted] (paginile 3-4 din Anexa 21).

- Nu au fost identificate echipamente achiziționate din bugetul proiectului

Aspectele sunt consemnate în Minuta vizitei speciale (ad-hoc) nr. **14941/21.06.2023**.

Întrucât s-a constatat că activitatea supusă verificării nu se desfășoară conform Anexei 21 (la fața locului, conform datei și locației specificate, nu sunt găsiți experții responsabili cu activitatea respectivă și/ sau participanții din grupul țintă), o nouă vizită ad-hoc a fost programată pentru August 2023.

August 2023:

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă în luna August 2023, Solicitantul a depus Anexa nr. 21 – Informații activitate luna AUGUST 2023, înregistrată la OIR PECU Regiunea Vest cu nr. 19060/07.08.2023, în care se menționează:

„pe parcursul lunii AUGUST, a anului 2023, vom desfășura următoarele activități la care participă grupul țintă:... A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile,

subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile din cadrul proiectului”

- curs Lucrator comercial (teorie) format fizic locatia Loc. Darmanesti, str. Muncii, nr. 11, Liceul tehnologic Darmanesti, jud. Bacau; locatia Loc.Buhusi, Jud.Bacau str.Libertatii,nr.147,Scoala Gimnaziala”Mihail Andrei;

- curs Lucrator comercial (practica) format fizic locatia Loc Darmanesti, str. Victoriei, nr. 15, in cadrul magazinului PROFI ROM-FOOD in zilele de 01, 02, 03, 04, 07, 08; 09, 10, 11, 14, 16, 17, 18, 21, 22,23, 24, 25, 28, 29, 30 si 31 in interval orar 16.00-20.00;

- curs Lucrator comercial (practica) format fizic locatia: Loc.Buhusi,Jud.Bacau, str. Gheorghe Doja, nr.101, in cadrul Magazinului mixt Glacial in zilele de de 01, 02, 03, 04, 07, 08; 09, 10, 11, 14, 16, 17, 18, 21, 22,23, 24, 25, 28, 29, 30 si 31 in interval orar 16.00-20.00;

A treia vizită specială ad hoc a avut loc în data de **17.08.2023**, interval orar 17.20-17.50, la locația Loc Darmanesti, str. Victoriei, nr. 5 si nr.15, in cadrul magazinului PROFI ROM-FOOD. Reprezentatii OIR PECU Vest au verificat derularea cursului de Lucrator comercial sesiunea practica.

Cu ocazia vizitei speciale (ad-hoc) din data de 17.08.2023 s-au constatat următoarele:

- Activitatea verificată - subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile din cadrul proiectului, cursul „Lucrător comercial“, nu se desfășoară în locația stabilită și în ziua în care are loc verificarea.

- Ajunsă la fața locului, echipa de verificare constată că pe str. Victoriei, la nr. 15 nu se regăsește un magazin Profi Rom Food – așa cum este indicat în Anexa 21 – și nici nu este un spațiu comercial. Se constată că spațiul de la adresa str. Victoriei, nr. 15, Dărmănești, jud. Bacău este închis, astfel că echipa de verificare se deplasează la magazinul Profi Rom Food din proximitate, aflat pe str. Victoriei nr. 5, Dărmănești, jud. Bacău.

- La magazinul Profi Rom Food echipa de verificare discută cu personalul magazinului, reieșind că persoanele prezente nu au cunoștință despre desfășurarea cursului în acea locație. A fost chemată o persoană [redacted] – care a menționat că activitatea (cursul de Lucrător comercial) nu se desfășoară în magazinul Profi Rom Food de pe str. Victoriei nr. 5, Dărmănești, jud. Bacău

- Echipa de verificare constată că activitatea nu se desfășoară în concordanță cu planifierea transmisă prin Anexa 21 și finalizează prezenta minută la ora 17.50. Pe durata vizitei nu au fost identificați la niciuna dintre locațiile vizitate participanți sau formatori/ lectori.

- Durata/orarul de desfășurare nu respectă programul prestabilit, conform cererii de finanțare aprobate: activitatea nu se desfășoară conform planificării transmise prin Anexa 21.

- Experții responsabili cu implementarea activității verificate au fost: [redacted]

[redacted] – conform informațiilor prezentate în Anexa 21.

- Nu au fost identificate echipamente achiziționate din bugetul proiectului

Aspectele sunt consemnate în Minuta vizitei speciale (ad-hoc) nr. **19850/17.08.2023**.

Conform datelor prezentate mai sus, în urma verificărilor efectuate prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derulării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile din cadrul proiectului, s-a constatat că cursurile aflate în responsabilitatea partenerului RED VISION SRL nu s-au desfasurat conform programului indicat in Anexele 21 aferente lunilor februarie, iunie si august 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 3105/08.02.2024, 12858/29.05.2023 si 19060/07.08.2023. Aspectele sunt consemnate în Minutele vizitelor ad-hoc nr. 3620/14.02.2023, 14941/21.06.2023 si 19850/17.08.2023.

Pe cale de consecinta, având în vedere prevederile din Manualul Beneficiarului, secțiunea 4.2 Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, OI Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile“, la RT 8 sub-activitatea A3.1 nu a fost validată la nivel de OIR PECU Vest.

Manualul Beneficiarului prevede la subcap. 4.2. Vizite de monitorizare în perioada de implemenare a proiectului următoarele: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea

care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, OI Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile“.

Valoarea totală a cheltuielilor aferente subactivității A3.1 autorizate pentru Partenerul RED VISION SRL sunt considerate neeligibile.

- CRC 1 – 8.809,00 lei (cheltuieli salariale) + 1.323,11 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 10.132,11 lei;
- CRC 2 – 10.486,01 lei (cheltuieli salariale) + 1.575,00 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 12.061,01 lei;
- CRC 5 – 7.066,17 lei (cheltuieli salariale) + 1.061,34 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 8.127,51 lei;
- CRC 21 – 7.418,50 lei (cheltuieli salariale) + 1.114,26 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 8.532,76 lei;
- CRC 33 – 32.916,93 lei (cheltuieli salariale) + 4.944,12 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%)+ 35.360,00 lei cheltuieli cu subvenții = 73.221,05 lei;

Total cheltuieli neeligibile: 112.074,44 lei (66.696,61 lei cheltuieli salariale + 10.017,83 lei indirecte + 35.360,00 lei cheltuieli cu subvenții).

Cheltuielile indirecte sunt calculate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare și ale Deciziei DGPECU nr. 14453/2018.

Partenerul RED VISION SRL, nu a asigurat respectarea următoarelor prevederi legale și contractuale:

- Contract de finanțare POCU/909/2/4/149541 – Condiții generale:

Articolul 4 – Eligibilitatea cheltuielilor: (1) Cheltuielile sunt considerate eligibile dacă sunt în conformitate cu: a) Legislația națională și europeană aplicabilă; b) Ghidul Solicitantului; c) Prezentul Contract de Finanțare

- Contract de finanțare POCU/909/2/4/149541 – Condiții specifice:

Art. 3 Eligibilitatea cheltuielilor:

(1) Aprobarea proiectului și semnarea Contractului de Finanțare de către AMPOCU nu reprezintă, implicit, o confirmare a eligibilității cheltuielilor, aceasta urmând a fi stabilită în urma procesului de verificare a modului de utilizare a fondurilor de către Beneficiar.

(5) În completarea prevederilor art. 4 alin. (1) din Contractul de finanțare - Condiții generale, cheltuielile angajate pe perioada de implementare a Proiectului sunt eligibile inclusiv, în condițiile stabilite de:

- Orientări privind oportunitățile de finanțare în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020;
- Ghidul solicitantului - Condiții specifice;
- prezentul Contract de finanțare și anexele acestuia;
- legislația națională și europeană aplicabilă;
- manualul beneficiarului.

Art. 13 Nereguli și fraude - alin. 2:

o Art. 29¹ – „Pentru neregulile constatate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, titlurile de creanță se emit potrivit prevederilor 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, pe numele liderului de parteneriat și/sau a partenerului din a cărui acțiune sau inacțiune a rezultat o abatere de la legalitate, conformitate și regularitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene“.

Art. 2 - (1) Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:

o subcap. 4.3.2. Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor: Pentru a fi eligibilă, o cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general: să nu fi făcut obiectul altor finanțări din fonduri publice, cu excepția prevederilor art. 7 lit. b) din Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020; să fie justificată de facturi emise în conformitate cu prevederile

legislației naționale/comunitare, sau de alte documente contabile cu valoare probatorie, echivalentă facturilor, pe baza cărora cheltuielile să poată fi auditate și identificate; să fie în conformitate cu prevederile din contractul/decizia/ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii; să fie conformă cu prevederile legislației aplicabile la nivel național și la nivelul Uniunii Europene; să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența; să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile; să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

(2) Pentru neregulile identificate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, notificările și titlurile de creanță se emit pe numele liderului de parteneriat/ partenerului care a efectuat cheltuielile afectate de nereguli, în baza acordului de parteneriat.

- OUG nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;

- HG nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020:

a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2)-(5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;

b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

c) să fie în conformitate cu prevederile programului;

d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;

f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;

g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

- Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014 -2020:

- Decizia DGPECU nr. 14453/2018 cu privire la decontarea, în cadrul proiectelor finanțate din POCU, a cheltuielilor indirecte ca rată forfetară în procent de maximum 15% din cheltuielile directe eligibile cu personalul

- OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor, cu modificările și completările ulterioare;

- HG nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora

Acest control a avut la bază verificarea, prin sondaj, a următoarelor documente:

- Contract de finanțare POCU/909/2/4/149541 cu modificările prin acte aditionale, – Anexa 1 - Condiții specifice, Anexa 2 – Cererea de finanțare, din care fac parte: a) Bugetul Proiectului; b) Calendarul estimativ al achizițiilor; c) Indicatori; d) Graficul de activități; e) Echipa de management și experți pe termen lung.

- Acordul de parteneriat Anexa 5 la Cererea de finanțare

- Cererile de rambursare 1; 2; 5; 21 și 33, evidența cheltuielilor aferentă și documente depuse;

- Minutele vizitelor speciale ad-hoc înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 3620/14.02.2023, 14941/21.06.2023 și 19850/17.08.2023;

- Anexele 21 comunicate de către UNIC SPORTS SRL către OIRPECU Regiunea Vest: 3105/08.02.2024 (nr. UNIC 1161/149541/08.02.2023), 12858/29.05.2023 (nr. UNIC 1909/149541/29.05.2023) și 19060/07.08.2023 (nr. UNIC 2201/149541/04.08.2023);

Alte constatări

Menționăm ca aspectele verificate în cadrul acestei acțiuni nu au mai fost verificate de către alte organisme.

Precizări privind extinderea verificărilor.

Verificările s-au limitat la aspectele precizate în suspiciunea de neregulă.

6. Motivele de fapt

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă, Solicitantul a depus Anexa nr. 21 – Informații activitate. Pe baza Anexei 21 și a planificării orare, OIR PECU Vest a stabilit derularea unor vizite ad-hoc pentru verificarea realității desfășurării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, astfel:

- în data de 13.02.2023, în intervalul orar 09.54-10.28, s-a derulat o vizită ad-hoc la locațiile I.F. SIMION IOAN, cod fiscal 9468707, Strada Principală 154, com. Blagești, jud. Bacău, respectiv Școala primară, Loc. Poiana Negustorului, Strada Principală, com. Blagești, jud. Bacău pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial”, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 3105 / 08.02.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 08.00-16.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 3620/14.02.2023.

- în data de 21.06.2023, în intervalul orar 13.25-14.00, s-a derulat o vizită ad-hoc la locația Ocolul Silvic Lignum SRL – str. Energiei, nr. 415, Darmanesti, jud. Bacău pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial”, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 12858 / 29.05.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 08.00-16.00.

S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 14941/21.06.2023

- în data de, 17.08.2023, în intervalul orar 17.20-17.50, s-a derulat o vizită ad-hoc la locațiile str. Victoriei nr. 15, Dărmănești, jud. Bacău, respectiv PROFI ROM FOOD, str. Victoriei nr 5, Dărmănești, jud. Bacău, pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial”, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 19060/07.08.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 16.00-20.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 19850/17.08.2023.

Cu ocazia celor trei vizite speciale (ad-hoc) s-au constatat următoarele:

- Activitatea verificată - subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, curs „Lucrător comercial” - sesiunea de practică nu se desfășoară în locația stabilită și în ziua în care are loc verificarea.

- Durata/orarul de desfășurare nu respectă programul prestabilit: activitatea nu se desfășoară în concordanță cu informațiile transmise prin Anexa 21;

- La locul desfășurării cursului nu erau prezenți membrii ai echipei de implementare și nici participanți la curs.

- Locația nu este marcată cu datele de identificare ale proiectului.

Conform datelor prezentate mai sus, în urma verificărilor efectuate prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derulării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, s-a constatat că cursurile aflate în responsabilitatea partenerului RED VISION SRL nu se desfășoară conform programului indicat în Anexele 21 aferente lunilor februarie, iunie și august 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 3105/08.02.2024 (nr. UNIC 1161/149541/08.02.2023), 12858/29.05.2023 (nr. UNIC 1909/149541/29.05.2023) și 19060/07.08.2023 (nr. UNIC 2201/149541/04.08.2023).

Aspectele sunt consemnate în Minutele vizitelor ad-hoc nr. 3620/14.02.2023, 14941/21.06.2023 și 19850/17.08.2023.

7. Temeiul de drept

Contract de finanțare POCU/909/2/4/149541– Condiții generale:

Articolul 4 – Eligibilitatea cheltuielilor: (1) Cheltuielile sunt considerate eligibile dacă sunt în conformitate cu: a) Legislația națională și europeană aplicabilă; b) Ghidul Solicitantului; c) Prezentul Contract de Finanțare

- Contract de finanțare POCU/909/2/4/149541– Condiții specifice:

Art. 3 Eligibilitatea cheltuielilor:

(2) Aprobarea proiectului și semnarea Contractului de Finanțare de către AMPOCU nu reprezintă, implicit, o confirmare a eligibilității cheltuielilor, aceasta urmând a fi stabilită în urma procesului de verificare a modului de utilizare a fondurilor de către Beneficiar. ○ Art. 29¹ – „Pentru neregulile constatate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, titlurile de creanță se emit potrivit prevederilor 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, pe numele liderului de parteneriat și/sau a partenerului din a cărui acțiune sau inacțiune a rezultat o abatere de la legalitate, conformitate și regularitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene“.

○ Art. 2 - (1) Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:

○ subcap. 4.3.2. Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor: Pentru a fi eligibilă, o cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele

(5) În completarea prevederilor art. 4 alin. (1) din Contractul de finanțare - Condiții generale, cheltuielile angajate pe perioada de implementare a Proiectului sunt eligibile inclusiv, în condițiile stabilite de:

- Orientări privind oportunitățile de finanțare în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020;

- Ghidul solicitantului - Condiții specifice;

- prezentul Contract de finanțare și anexele acestuia;

- legislația națională și europeană aplicabilă;

- manualul beneficiarului.

Art. 13 Nereguli și fraude - alin. 2:

(2) Pentru neregulile identificate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, notificările și titlurile de creanță se emit pe numele liderului de parteneriat/ partenerului care a efectuat cheltuielile afectate de nereguli, în baza acordului de parteneriat.

- OUG nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;

- HG nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020:

a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2)-(5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;

b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

c) să fie în conformitate cu prevederile programului;

d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;

f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;

g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

- Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014 -2020:

subcap. 4.3.2. Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor: Pentru a fi eligibilă, o cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general: să nu fi făcut obiectul altor finanțări din fonduri publice, cu excepția prevederilor art. 7 lit. b) din

Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul

operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020; să fie justificată de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale/comunitare, sau de alte documente contabile cu valoare probatorie, echivalentă facturilor, pe baza cărora cheltuielile să poată fi auditate și identificate; să fie în conformitate cu prevederile din contractul/decizia/ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii; să fie conformă cu prevederile legislației aplicabile la nivel național și la nivelul Uniunii Europene; să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența; să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile; să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

- Decizia DGPECU nr. 14453/2018 cu privire la decontarea, în cadrul proiectelor finanțate din POCU, a cheltuielilor indirecte ca rată forfetară în procent de maximum 15% din cheltuielile directe eligibile cu personalul

- Manualul Beneficiarului, Programul Operațional Sectorial Capital Uman 2014 – 2020, Axele Prioritare 1 – 6, subcap. 4.2. Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, OI Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile“.

- OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și

utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor, cu modificările și completările ulterioare

- HG nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor 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

8. Concluziile activității de verificare

Echipa de control constată că aspectele semnalate în Suspiciunea de neregulă nr. 124423/25.10.2022 prin care au fost semnalate posibile abateri în implementarea proiectului finanțate din FSE cu titlul „Dezvoltarea viitorului tău profesional și educațional”, număr de identificare al contractului POCU/909/2/4/149541, pentru care UNIC SPORTS SRL este Lider de parteneriat, sunt reale și se confirmă.

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă, Solicitantul a depus Anexa nr. 21 – Informații activitate. Pe baza Anexei 21 și a planificării orare, OIR PECU Vest a stabilit derularea unor vizite ad-hoc pentru verificarea realității desfășurării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, astfel:

- în data de 13.02.2023, în intervalul orar 09.54-10.28, s-a derulat o vizită ad-hoc la locațiile I.F. SIMION IOAN, cod fiscal 9468707, Strada Principală 154, com. Blagești, jud. Bacău, respectiv Școala primară, Loc. Poiana Negustorului, Strada Principală, com. Blagești, jud. Bacău pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial”, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 3105 / 08.02.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 08.00-16.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 3620/14.02.2023.

- în data de 21.06.2023, în intervalul orar 13.25-14.00, s-a derulat o vizită ad-hoc la locația Ocolul Silvic Lignum SRL – str. Energiei, nr. 415, Darmanesti, jud. Bacău pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial”, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 12858 / 29.05.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 08.00-16.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 14941/21.06.2023.

- în data de 17.08.2023, în intervalul orar 17.20-17.50, s-a derulat o vizită ad-hoc la locațiile str. Victoriei nr. 15, Dărmănești, jud. Bacău, respectiv PROFI ROM FOOD, str. Victoriei nr 5, Dărmănești, jud. Bacău, pentru verificarea realității desfășurării cursului „Lucrător comercial”, responsabil RED VISION SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 19060/07.08.2023, activitatea trebuia să

se desfășoare în intervalul orar 16.00-20.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 19850/17.08.2023.

Cu ocazia celor trei vizite speciale (ad-hoc) s-au constatat următoarele:

- Activitatea verificată - subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, curs „Lucrator comercial sesiunea de practică nu se desfășoară în locația stabilită și în ziua în care are loc verificarea.
- Durata/orarul de desfășurare nu respectă programul prestabilit: activitatea nu se desfășoară în concordanță cu informațiile transmise prin Anexa 21;
- La locul desfășurării cursului nu erau prezenți membrii ai echipei de implementare și nici participanții la curs.
- Locația nu este marcată cu datele de identificare ale proiectului.

Conform datelor prezentate mai sus, în urma verificărilor efectuate prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derulării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, s-a constatat că cursurile aflate în responsabilitatea partenerului RED VISION SRL nu se desfășoară conform programului indicat în Anexele 21 aferente lunilor februarie, iunie și august 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 3105/08.02.2024 (nr. UNIC 1161/149541/08.02.2023), 12858/29.05.2023 (nr. UNIC 1909/149541/29.05.2023) și 19060/07.08.2023 (nr. UNIC 2201/149541/04.08.2023).

Aspectele sunt consemnate în Minutele vizitelor ad-hoc nr. 3620/14.02.2023, 14941/21.06.2023 și 19850/17.08.2023.

Manualul Beneficiarului prevede la subcap. 4.2. Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului următoarele: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, Ol Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile“.

Valoarea totală a cheltuielilor aferente subactivității A3.1 autorizate pentru Partenerul RED VISION SRL sunt considerate neeligibile.

- CRC 1 – 8.809,00 lei (cheltuieli salariale) + 1.323,11 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 10.132,11 lei;
- CRC 2 – 10.486,01 lei (cheltuieli salariale) + 1.575,00 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 12.061,01 lei;
- CRC 5 – 7.066,17 lei (cheltuieli salariale) + 1.061,34 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 8.127,51 lei;
- CRC 21 – 7.418,50 lei (cheltuieli salariale) + 1.114,26 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%) = 8.532,76 lei;
- CRC 33 – 32.916,93 lei (cheltuieli salariale) + 4.944,12 lei cheltuieli indirecte aferente (15.02%)+ 35.360,00 lei cheltuieli cu subvenții = 73.221,05 lei;

Total cheltuieli neeligibile: 112.074,44 lei (66.696,61 lei cheltuieli salariale + 10.017,83 lei indirecte + 35.360,00 lei cheltuieli cu subvenții)

Cheltuielile indirecte sunt calculate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare și ale Deciziei DGPECU nr. 14453/2018

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: 112.074,44 lei, din care:

– contribuție din fonduri UE: 90.500,11 lei (-80,75%*);

*) Valoarea procentuală se calculează numai la valoarea cheltuielilor din contribuția UE și națională, inclusiv privată (fără valoarea aferentă TVA recuperabilă).

– contribuție publică națională: 15.970,61 lei -14,75%, din care:

• buget de stat 15.970,61 lei -14,75%;

• buget local ...-...%;

• alte surse publice ...-...%;

– contribuție privată: 5.603,72 - 5%;

– TVA (recuperabilă, după caz):

10. Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli

(Se referă inclusiv la quantumul creanței bugetare rezultat din ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv.)

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli 106.470,72. lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 90.500,11 lei;
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: 15.970,61 lei;
- TVA (recuperabilă, după caz):

11. Documente probante

- Contract de finanțare POCU/909/2/4/149541 cu modificările prin acte aditionale, – Anexa 1 - Condiții specifice, Anexa 2 – Cererea de finanțare, din care fac parte: a) Bugetul Proiectului; b) Calendarul estimativ al achizițiilor; c) Indicatori; d) Graficul de activități; e) Echipa de management și experți pe termen lung.

- Acordul de parteneriat Anexa 5 la Cererea de finanțare

- Cererile de rambursare 1; 2; 5; 21 și 33, evidența cheltuielilor aferentă și documente depuse;

- Minutele vizitelor speciale ad-hoc înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 3620/14.02.2023, 14910/21.06.2023 și 19850/17.08.2023;

- Anexele 21 comunicate de către UNIC SPORTS SRL către OIRPECU Regiunea Vest: 3105/08.02.2024 (nr. UNIC 1161/149541/08.02.2023), 12858/29.05.2023 (nr. UNIC 1909/149541/29.05.2023) și 19060/07.08.2023 (nr. UNIC 2201/149541/04.08.2023)

Sumele constatate neeligibile au fost incluse în cererile de plată/de rambursare ale beneficiarului, după cum urmează:

- CRC 1 – 10.132,11 lei;
- CRC 2 – 12.061,01 lei;
- CRC 5 – 8.127,51 lei;
- CRC 21 – 8.532,76 lei;
- CRC 33 – 73.221,05 lei;
- TOTAL = 112.074,44 lei

Cererea de rambursare nr.1.

- contribuție din fonduri UE: 8.181,68 lei - 80,75%***);
- contribuție publică națională: 1.443,82 lei -14,25%, din care:
 - buget de stat 1.443,83 -14,25%;
 - buget local ...-...%;
 - alte surse publice ...-...%;
- contribuție privată: 506,61 - 5%;
- TVA (recuperabilă, după caz):

Cererea de rambursare nr.2.

- contribuție din fonduri UE: 9.739,27 lei-80,75%***);
- contribuție publică națională: 1.718,69 lei -14,25%, din care:
 - buget de stat 1.718,69 lei -14,25%;
 - buget local ...-...%;
 - alte surse publice ...-...%;
- contribuție privată: 603,05 lei -5%;
- TVA (recuperabilă, după caz): ...

Cererea de rambursare nr.5.

- contribuție din fonduri UE: 6.562,96 lei-80,75%***);
- contribuție publică națională: 1.158,17 lei -14,25%, din care:
 - buget de stat 1.158,17 lei -14,25%;
 - buget local ...-...%;
 - alte surse publice ...-...%;
- contribuție privată: 406,38 lei -5%;
- TVA (recuperabilă, după caz): ...

Cererea de rambursare nr.21.

- contribuție din fonduri UE: 6.890,20 lei-80,75%***);
- contribuție publică națională: 1.215,92 lei -14,25%, din care:
 - buget de stat 1.215,92 lei -14,25%;
 - buget local ...-...%;
 - alte surse publice ...-...%;
- contribuție privată: 426,64 lei -5%;
- TVA (recuperabilă, după caz): ...

Cererea de rambursare nr.33.

- contribuție din fonduri UE: 59.126,00 lei-80,75%***);
- contribuție publică națională: 10.434,00 lei -14,25%, din care:
 - buget de stat 10.434,00 lei -14,25%;
 - buget local ...-...%;
 - alte surse publice ...-...%;
- contribuție privată: 3.661,05 lei -5%;
- TVA (recuperabilă, după caz):

12. Debitor

a) denumirea: RED VISION SRL

b) sediul: Municipiul Cluj-Napoca, P-ța 1 MAI, Nr. 1-2, Anexa Turnătorie, Etaj parter, Apartament 2, Județ Cluj, România

c) codul unic de înregistrare 34776554

d) domiciliul fiscal: Municipiul Cluj-Napoca, P-ța 1 MAI, Nr. 1-2, Anexa Turnătorie, Etaj parter, Apartament 2, Județ Cluj, România

e) reprezentatul legal:

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

În urma verificărilor efectuate prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derularii activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile din cadrul proiectului, s-a constatat că cursurile aflate în responsabilitatea partenerului RED VISION SRL nu se desfășoară conform programului indicat în Anexele 21.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

- Contractul de finanțare POCU/909/2/4/149541

- Acordul de parteneriat

- art. 29¹ din Ordonanța de Urgență 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare

- OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea si sancționarea neregulilor aparute in obtinerea si utilizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor, cu modificările și completările ulterioare.

- HG nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor 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

13. Cuantumul creanței bugetare

Debitorul, RED VISION SRL, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 106.470,72 lei, după cum urmează:

a) aferent bugetului Uniunii Europene 90.500,11 lei;

b) aferent bugetului de stat 15.970,61 lei;

c) aferent TVA recuperate de la bugetul de stat, după caz, lei.

14. Termen de plată

În conformitate cu prevederile [art. 42 alin. \(1\) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite 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 calcularea de dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare.

În cazul sumelor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în conformitate cu prevederile [art. 42 alin \(2\) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite prin prezentul titlu de creanță este data comunicării prezentului titlu de creanță. Neplata creanței bugetare conform termenului stabilit atrage dobândă calculată conform regulilor de ajutor de stat și recuperarea acesteia conform prevederilor [Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare.

15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este RO20TREZ70057070563XXXXX, deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, cod fiscal 38918422, beneficiar Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene.

În conformitate cu prevederile [art. 21 alin. \(20\) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

În temeiul [art. 43 alin. \(1\) lit. a\) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare, 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 și semnat electronic și se comunică conform [art. 34 alin. \(3[^]1\) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011](#), aprobată cu modificări și completări prin [Legea nr. 142/2012](#), cu modificările și completările ulterioare.

Echipele de control formate din:

- doamna , semnătura

- domnul , semnătura

Persoanele desemnate pentru stabilirea debitorului:

- doamna , semnătura