

MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI ȘI PROTECȚIEI SOCIALE

Organismul Intermediar Regional POS DRU Regiunea Vest

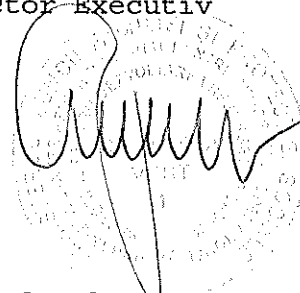
Timișoara, Strada M. Kogalniceanu, nr. 1, jud. Timiș, cod 300125

Tel.: 0256293686, 0256293686, Fax.: 0356080248

e-mail: fsevest@oirposdru-vest.ro, operator de date cu caracter personal 19705

NR. 578/54CAN/10.02.2012

Aprob
Adriana TOMA
Director Executiv



PROCES - VERBAL

de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare

Încheiat la data de 10.02.2012
privind proiectul, POSDRU/103/5.1/G/76798 denumire „Sustinere pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrării pe piata muncii”, codul SMIS 30903

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

a) OIRPOSDRU Regiunea Vest, CIF 20779330 cu sediul in Timisoara, str. Mihail Kogalniceanu, nr. 1, judet Timis

Echipa de control formată din:

- domnul Radu BOGDAN, având funcția de ofiter Control Antifrauda;
- doamna Liliana BACUS, având funcția de Coordonator Compartiment Verificare Proiecte Finantate;
- domnul Cosmin DRAGHICESCU, având funcția de ofiter Verificare Proiecte Finantate,
- doamna Alina PREOTEASA, având funcția de ofiter Verificare Proiecte Finantate

din cadrul OIRPOSDRU Regiunea Vest, în baza Deciziei nr. 139/25.10.2011, emisă de Directorul Executiv Adriana TOMA a procedat la efectuarea unei verificări documentare și faptice a cazului de suspiciune de nereguli înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. 3683/69/CAN/25.10.2011 ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizare de neregulă primita prin sistemul whistle blowing și transmisă de Departamentul pentru Lupta Antifrauda sub nr. 881/06.10.2011 înregistrată la AMPOSDRU cu nr. 17825/10.10.2011 și la OIRPOSDRU Vest sub nr. 3683/69/CAN/25.10.2011 conținând constatări cu implicații financiare

Neplata salariilor aferente perioadei 23 mai 2011 - 03 august 2011 pentru persoana care sustine ca a fost angajata pe pozitia de expert in cadrul proiectelor finantate prin POSDRU in care SC Buturuga& Asociatii SPCJ SRL este beneficiar,

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificata

S.C." Buturuga & Asociatii SPCJ" S.R.L.

Romania, localitatea Bucuresti, Bdul Mircea Voda nr. 52

Reg. Com. J 40/12603/2008; Cod Unic Inreg. RO 17870240

Observatii privitoare la proiectul Procesului verbal de constatare pentru proiectul POSDRU/103/S.1/G/76798

1: Referitor la inlocuirea dnului Munteanu Petronel, in data de 03.10.2011, cu dnul Buturuga Iulian Marius, va aducem la cunostinta este vorba de o preluare temporara de catre Reprezentantul legal, dnul Buturuga Iulian Marius a functiilor exercitate de Managerul de proiect, dnul Petronel Munteanu, care la data de 03.10.2011, a decis sa isi prezinte demisia din aceasta functie.

Consideram ca, potrivit Deciziei 1399/03.10.2011, preluarea temporara nu are caracter de inlocuire, ci doar de exercitarea temporara a atributiilor aferente postului de Manager, exercitare temporara care a fost pro-bono, fara plata vreunei sume banesti in cadrul proiectului catre dnul Buturuga Iulian Marius, exercitare temporara care a fost programata a fi realizata pana la gasirea unei persoane care sa aiba un profil profesional similar profilului managerului de proiect , asa cum este prevazut in cererea de finantare.

Societatea a demarat procedura de selectie, in cursul lunii octombrie, prin selectia cv-urilor existente in baza de date a societatii si contactat mai multe persoane, potentiale persoane care sa poata indeplini aceasta functie, insa profilul specific al managerului de proiect nu a facut posibila gasirea unei persoane care sa poata indeplini atributiile functiei de Manager de proiect.

Ulterior transmiterii cererii de rambursare, in cursul lunii noiembrie, in data de 12.11.2011, societatea a reluat procedura de selectie a unui manager de proiect care sa aiba un profil similar cererii de finantare prin postarea unui anunt pe portalul www.myjobs.ro, in data de 15.11.2011, cu o valabilitate de 30 de zile, la care au aplicat 33 persoane, nici una neindeplinind conditiile profesionale impuse prin cererea de finantare.

In cursul lunii ianuarie, in data de 10.01.2012, societatea a reluat procedura de selectie pentru posturile neocupate in cadrul echipei de implementare, prin postarea unui nou anunt pe portalul www.myjobs.ro de selectie a unor experti implementare proiecte POSDRU, anunt la care pana in prezent a aplicat 25 persoane, nici una neavand profilul prevazut de cererea de finantare.

Precizam ca , in lipsa unor prevederi clare care sa fie aplicabile spetei noastre, societatea a facut, in mod similar, aplicabilitatea pct 2 al Instructiunii 41, care prevede ca, in cazul in care beneficiarul nu are nominalizati experti in cadrul echipei de management, documentele care in mod normal ar fi trebuit semnate de catre acesti experti, vor fi semnate de reprezentantul legal al beneficiarului, lucru care ar fi fost imposibil in lipsa unei decizii.

Precizam, ca in scurt timp, in functie de rezultatul procesului de selectie a unor persoane care sa corespunda profilului profesional prevazut in cererea de finantare societatea va transmite notificari privind inlocuirea unor membri ai echipei de management sau va initia un act aditional, prin care sa se ofere posibilitate de a externalizare posturile din managementul de proiect care nu pot fi ocupate.

2: Referitor la exercitarea temporara de catre dna Lidia Calenciuc a atributiilor aferente postului de Manager financiar, precizam ca preluarea temporara care nu are caracter de inlocuire, ci doar de exercitare temporara a

atribuțiilor aferente postului de Manager financiar, exercitare temporară care a fost pro-bono, fără plată vreunei sume banesti în cadrul proiectului către dna Lidia Calenciuc, exercitare temporară care a fost programată a fi realizată până la găsirea unei persoane care să aibă un profil profesional similar profilului managerului financiar, așa cum este prevăzut în cererea de finanțare, exercitare realizată până la transmiterea Notificării nr.5, prin care dna Neicu Camelia a înlocuit pe dna Astefanoaie Andreea.

3: Referitor la personalul administrativ, respectiv dna Grigore Ioana, menajeră, și dnul Turcu Lucian, șofer, precizăm că aceștia au fost angajați în cadrul societății și, în funcție de activitățile derulate în cadrul proiectelor, salariul a fost decontat în cadrul proiectelor societății, în cazul nostru procentul de 8% reprezintă cota parte 1/12 la data de 01.05.2011.

În scopul creării unei practici unitare cu privire la implementarea proiectelor POSDRU, vă învederăm respectuos că nu există o prevedere legală a autorităților cu atribuții în domeniul gestionării fondurilor europene, cu atât mai puțin o practică unitară, care să prevadă necesitatea existenței fișelor de post personalului administrativ, defalcat pe proiecte, existând fișa de post în cadrul societății.

4: Cu privire la acordul de parteneriat, precizăm că suma de 639.402 lei este alocată partenerului pentru perioada de 24 de luni, precizăm că virarea către partener a sumei de 100 lei, s-a datorat reducerii prefinanțării de către AMPOSDRU, iar nedepunerea de către partener a unei cereri de plată s-a datorat neefectuării de cheltuieli de partener în perioada supusă rambursării, și pe cale de consecință, încălcarea art.7, alin.2 din Acordul de parteneriat nu există.

5: Beneficiarul prin prezenta reiterează buna credință, dar vă învederează faptul că imposibilitatea asigurării membrilor echipei de control la toate locurile de implementare s-a datorat interzicerii abuzive a accesului de către proprietar în locația din București, Str. Nerva Traian nr.3, et.6, motivul fiind întârzierea la plată a chiriei pentru spațiul respectiv, locație care nu a fost declarată pentru că chiria nu este finanțată din fondurile proiectelor, închirierea fiind realizată de către societate, fără existența vreunei implicații financiare pentru proiecte.

De asemenea vă învederăm, că potrivit Instrucțiunii nr.33, Beneficiarul are obligația de a comunica, în momentul depunerii cererii de rambursare, locația/locațiile de implementare, precum și experții pe termen scurt, care fac parte din echipa de implementare, precum și înlocuirea/suplimentarea acestora, lucru realizat la prima cerere de rambursare.

6: În ceea ce privește disponibilitatea membrilor echipei de implementare a proiectului, vă transmitem alăturat mail-urile prin care aceștia au solicitat efectuarea concediului legal de odihnă în perioada 20.12.2011-16.01.2012, societatea neavând posibilitatea de a impune prezenta acestora la ora și data programată pentru întâlnirea cu echipa de control sau interzicerea dreptului legal de efectuare a concediului legal de odihnă, drept al angajaților prevăzut de legislația în vigoare.

7: Vă învederăm că societatea a prezentat în data de 19.01.2012, la sediul OIR POSDRU VEST, toate documentele tehnice și financiare originale care corespundea Cererii de rambursare nr.1, și documentele financiare, precum și tehnice, care demonstrează cheltuieșii prefinanțării, conform prevederilor legale, prin plată salariilor echipei de implementare pentru lunile mai-iunie 2011, la care se adaugă celelalte cheltuieli efectuate.

Anexam documente justificative care probează afirmațiile anterioare, conformate cu originalul.

8: În ceea ce privește implementarea proiectului cu profesionalism și eficiență, considerăm că societatea a angajat personal adecvat profesionalismului solicitat, și a depus toate diligentele pentru implementarea proiectului în

conformitate cu cele mai bune practici in domeniu prin implementarea sistemului de management al calitatii ISO 9001:2008, sistem certificat de Lloyds Register UK, prin care am asigurat sisteme adecvate de management al proiectelor si de control intern a activitatii, dar intarzierea platii prefinantarii si a rambursarilor au facut societatea sa intampine dificultati financiare.

9: In ceea ce priveste imposibilitatea asigurarii documentelor care sa confirme membrilor echipei de control existenta si realitatea declaratiilor , mentionam ca acest fapt s-a datorat interzicerii abuzive a accesului de catre proprietar in locatia din Bucuresti, Str. Nerva Traian nr.3, et.6, existenta documentelor fiind confirmata de procesul verbal de intrare in spatiul mai sus mentionat si ridicare a documentelor societatii, pe care il inaintam dvs impreuna cu notificarea societatii transmisa prin executor judecatoresc, prin care solicitam permiterea accesului la locatia mai sus mentionata.

10: In ceea ce priveste respectarea regulilor de identitate vizuala va transmitem alaturat dovezi asigurate la momentul accesului in locatia din Bucuresti, Str. Nerva Traian nr.3, et.6, care demonstreaza respectarea regulilor de identitate vizuala si a art.8 din Contractul de finantare.

11: In ceea ce priveste afirmatia echipei de control privitoare la evitarea de catre reprezentantul legal a realizarii efectuarii misiunii de control , va invederam respectuos ca prezenta dnului Buturuga Iulian Marius la intalnirea cu echipa de control, in conditiile unei situatii medicale dificile, demonstreaza buna credinta, si va invederam ca reprogramarile solicitate de echipa societatii pentru efectuarea vizitelor de verificare la fata locului au avut la baza existenta si derularea unor alte controale ale altor institutii asupra activitatii societatii, precum si unele probleme organizatorice cu care societatea s-a confruntat ca urmare a aparitiei unor denunturi calomnioase ale unor fosti colaboratori, printre care se afla si persoana care in mod nefundamentat a transmis alerta de nereguli, fapt care a dus la aparitia unor deficiente in activitatea societatii.

12: Va transmitem documentele financiare care atesta realizarea platilor efectuate dupa primirea prefinantarilor, respectiv dispozitii de plata pentru salarii mai si iunie 2011, precum si registre de casa care atesta cheltuirea prefinantarii in conformitate cu prevederile legale.

13: In ceea ce priveste mentiunea privitoare la retrageri plati leasing va invederam ca respectivele operatiuni reprezinta plati interbancare realizate catre RAIFFEISEN LEASING, contract de leasing incheiat la data 07.01.2011, decontat in baza instructiunii nr.44, Capitolul II, potrivit caruia beneficiarul poate deconta, pe toata perioada de derulare a contractului, contractele de leasing incheiate anterior demararii proiectului, contract care potrivit minutei din data de 25.07.2011 va fi decontat din cadrul proiectelor, pana la realizarea procedurilor de achizitie publica pentru achizitionare de echipamente IT, in lipsa carora implementarea activitatilor proiectului ar fi fost imposibila, deoarece echipa de implementare nu ar fi avut la dispozitie echipamente IT pe care sa le poata folosi pentru desfasurarea activitatilor proiectului .

Bucuresti, 27.01.2012

Semnatura si stampila

Mentionam ca pana la data incheierii procesului verbal, beneficiarul nu a depus in original inscrisurile prin care se exprima punctul de vedere, acestea fiind transmise prin e-mail inregistrat la OIRPOSDRU Vest sub nr. 381/30.01.2012

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea

Misiunea de verificare s-a desfasurat la:

- sediul OIRPOSDRU Regiunea Vest cu sediul in Timisoara, str. Mihail Kogalniceanu, nr. 1, judet Timis

- sediile de implementare declarate de SC Buturuga & Asociatii SPCJ SRL

- Bucuresti, Str. Intrarea Rigas nr. 31 B sector 1, sediu beneficiar;

- Bucuresti, strada Baia nr. 11A etaj 1 Ap. 5 sector 1 sediu partener

Precum si:

- Bucuresti: str. Operetei nr. 1

- Bucuresti Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3, locatii care nu se regasesc in documentele depuse la OIR POSDRU Vest, dar declarate de catre reprezentantul legal al beneficiarului in fata echipei de control ca fiind acestea locatiile de implementare a proiectelor conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius din data de 20.12.2011.

d) În perioada 25.10-25.12.2011

2. Baza legală a verificării

a) Prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora

b) Prevederile Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare

c) Contractul de finanțare nr. 1485/861C/19.04.2011

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

a) Denumirea: SC Buturuga&Asociatii SPCJ SRL

b) Sediul: Bucuresti, Str. Mircea Voda nr.52, bl. M20Bis, sc.A., et.7, apt. 21, Sector 3.

c) Codul unic de înregistrare: 17870240

d) Domiciliul fiscal: Bucuresti, Str. Mircea Voda nr.52, bl. M20Bis, sc.A., et.7, apt. 21, Sector 3

e) Reprezentatul legal: Buturuga Iulian-Marius

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

a) Numărul și data contractului de finanțare 1485/861C/19.04.2011
POSDRU/103/5.1/G/76798

b) Titlul proiectului:,, Sustinere pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrarii pe piata muncii"

c) Perioada de implementare .02.05.2011 - 30.4.2013

d) Buget total 2.131.290 lei, din care 2.131.290 lei pentru cheltuieli eligibile și 0 lei pentru cheltuieli neeligibile

e) Surse de finanțare:

- contribuție UE: 1.842.499,75 lei - 91%;

- contribuție publică națională 182.225,25 lei - 9%, din care:

• buget de stat 182.225,25 lei - 9%;

• buget local .0 - .0%;

• alte surse publice .0 - 0.%;

- contribuție privată: 106.565 Lei 5%

f) Stadiul actual de implementare: REZILIAT in baza Deciziei de reziliere emisa de OIRPOSDRU Vest sub nr. 513/177C/07.02.2012

AMPOSDRU a facut plata prefinantarii in data de 09.09.2011, in valoare de 106.564.50 lei, iar Beneficiarul a primit prefinantarea in data de 12.09.2011 conform extras de cont

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Echipele de control au verificat următoarele:

a) Modificări contractuale

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 1, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 1866/1058C/27.05.2011 prin care, solicită introducerea unui nou membru în echipa de implementare, transformarea unui post de psiholog în post de consilier de orientare profesională, înlocuirea din poziția de expert monitorizare - evaluare a doamnei Popescu Alina cu dl. Naca Veronel Mihai. Notificarea a fost respinsă.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 2, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 2142/1084C/20.06.2011 prin care, solicită înlocuirea din poziția de asistent de proiect a doamnei Sohorca Romela Ancuta cu dna. Ionescu Diana, precum și înlocuirea din poziția de expert monitorizare - evaluare a doamnei Popescu Alina cu dl. Naca Veronel Mihai. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 3, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 2442/1248C/15.07.2011 prin care, solicită prelungirea cu 2 luni a subactivității 2.1 din lunile 2-3 de implementare până în lunile 4-5. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 4, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3168/1565C/19.09.2011 prin care, solicită decalarea și prelungirea subactivității A 6.3 din lunile 9-10 an 1 de implementare în lunile 7-12 an 1 precum și lunile 3-4, 9-10 an 2 în lunile 1-10 an 2; subactivitatea A 7.2 din lunile 7-8, 10-11 an 1 până în lunile 7-12 an 1 precum și din lunile 1, 4-5, 8-9 an 2 în lunile 1-10 an 2. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 5, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3432/1662C/07.10.2011 prin care, solicită înlocuirea din poziția de responsabil financiar a doamnei Astefanoaie Andreea Beatrice cu dna. Neicu Camelia Maria. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 6, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3479/1679C/11.10.2011 prin care, solicită modificarea Anexei 1 Cererea de finanțare-managementul proiectului prin schimbarea profilului managerului de proiect. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 7, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3926/1857C/10.11.2011 prin care, solicită diminuarea liniei bugetare Resurse Umane cu suma de 20.000 lei, diminuarea liniei bugetare Rezerva de cota de finanțare cu suma de 10.000 lei și încadrarea sumei de 30.000 lei la linia de buget 3 „Alte tipuri de costuri” cap. 3.4 cheltuieli pentru închirieri, amortizări leasing. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 8, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3927/1858C/10.11.2011 prin care, solicită modificarea secțiunii „Justificarea bugetului cererii de finanțare, cap. 2 Participanți - cheltuieli cu cazare, masă și transport - suma de 127.500 lei către Subvenții și premii acordate participanților. Notificarea a fost respinsă.

OIRPOSDRU Vest a transmis Beneficiarului Notificare OIR POSDRU - Regiunea Vest pentru modificarea contractului de finanțare de tip grant ca urmare a modificărilor legislative (Decizia 8/2011 a DG AMPOSDRU), înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3007/1473C/06.09.2011, prin care se aduc modificări contractului de finanțare în conformitate cu Ordinul MMFPS1995/23.08.2011

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 9, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 4077/1891C/18.11.2011 prin care, solicită prelungirea activităților A 7.3 și A 8.2 până în luna 24 de implementare. Notificarea a fost respinsă.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 11, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 4082/1897C/18.11.2011 prin care, solicită modificarea

(transferul) contului proiectului de la CEC Bank la Banca Comerciala Romana. Notificarea a fost aprobata

b) Managementul proiectului

Echipa de management a proiectului cuprinde urmatoarele pozitii:

1. Manager de proiect - expert de tip A: conduce echipa si raspunde de buna desfasurare a activitatilor; coordoneaza intocmirea de rapoarte si le inainteaza AM; ia decizii ce tin de obiective; verifica stadiul de implementare si controlul calitatii, analizeaza riscurile si propune masuri corective. **Domnul Munteanu Petronel** a fost numit manager de proiect in baza deciziei nr. nr.1/02/05.2011, angajat cu CIM nr. 27/31.01.2011 de catre SC Buturuga, Militaru & Asociatii SPCJ SRL, incepand cu data de 01.02.2011, pe perioada nedeterminata, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 22.812 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 3/25.03.2011 prin care se modifica numele angajatorului din SC Buturuga, Militaru & Asociatii SPCJ SRL in SC Buturuga & Asociatii SPCJ SRL. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 5/02.05.2011 prin care a fost numit Manager de Proiect la proiectele: ID 76798, 82ore/luna salariu brut de 15.115 lei; ID 76955 82 ore/luna, salariu brut 15.115 lei; si la ID 76186 este numit Responsabil Financiar 12 ore/luna salariu brut de 770 lei, total salariu brut de 31.000 lei. La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului de pe luna mai 2011, suma 11.500 lei, achitata cu DP 3/12.09.2011

Dl. Buturuga Iulian Marius reprezentant legal al beneficiarului, in baza Deciziei nr. 1399/03.10.2011 se autonumeste manager de proiect pentru proiectele ID 76184, ID 76798 si ID 76955, fara a notifica OIRPOSDRU Vest in aceasta privinta

2. Consilier juridic - expert de tip A- asigura suport specializat solicitantului in vederea conformarii cu prevederile legale aplicabile. **Doamna Reit Ana Magdalena** a fost numita consilier juridic in baza deciziei nr.1/02.05.2011 angajata cu CIM nr. 49/12.05.2011 de catre SC Buturuga, & Asociatii SPCJ SRL, incepand cu data de 23.05.2011, perioada determinata, 23.05.2011-22.05.2012 (12 luni) durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 32.550 lei. Atasat acestui CIM s-a emis: Act Adicional nr. 1 din 25.03.2011 prin care se modifica prin care a fost numita Consilier juridic la proiectele: ID 76798, 176 ore/luna salariu brut de 35.000 lei;. La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului de 7.900 lei, luna mai 2011, achitata cu DP 5/12.09.2011

3. Responsabil financiar - expert de tip A - asigura suport specializat solicitantului in vederea conformarii cu toate prevederile legale financiare aplicabile, aferente implementarii activitatilor proiectului.; **Doamna Astefanoaie Andreea** a fost numita responsabil financiar in baza deciziei nr.1/02.05.2011.

Prin Notificarea nr. 5, dna. **Astefanoaie Andreea Beatrice** este inlocuita cu dna. **Neicu Camelia Maria**. (numita casier incepand cu data de 17.05.2011 conform deciziei nr. 935/17.05.2011 emisa de beneficiar pentru 14 proiecte finantate din POSDRU, inclusiv cele trei din Regiunea Vest). Beneficiarul emite decizia nr. 1268/05.08.2011 care prevede ca dna. **Calenciuc Lidia** preia atributiile de Responsabil financiar la proiectele ID 76184; 76798 si 76955, fara a notifica OIRPOSDRU in conformitate cu contractul de finantare

4. Executive manager - expert de tip A - va asigura organizarea activitatilor de raportare, monitorizare, control **Doamna Ispas Mihaela Anca** a fost numita excutiv manager in baza deciziei nr. 1/02.05.2011. angajata

cu CIM nr. 45/06.05.2011 de catre SC Buturuga, & Asociatii SPCJ SRL, incepand cu data de 09.05.2011, perioada nedeterminata, incepand cu data de 09.05.2011 pe pozitia de Manager Proiect durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 33.550 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 1/09.05.2011 prin care a fost numita **Manager de Proiect** la proiectele: ID 76184, 44 ore/luna salariu brut de 9.317 lei; ID 76186 44 ore/luna, salariu brut 9.317 lei; **Executiv Manager** la proiectele ID 76796, fara ore de munca atribuite, fara salarizare, ID 76955, 44 ore/luna, salariu brut 7.413 lei; ID 76798 nu este numita in functie dar se atribuie 44 ore/luna, salariu brut 7.413 lei, salariu total de 33.460 lei. La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului de 4.326 lei, luna mai 2011, achitata cu DP 2/12.09.2011

Echipa de implementare (experti pe termen lung):

1. **Asistent proiect** - experti de tip C se subordoneaza in mod direct managerului de proiect si asigura comunicarea si realizarea tuturor aspectelor ce vor aparea in implementarea proiectului.;

Doamna Sohorca Romela a fost numita asistent proiect conform Anexa II din contractul de finantare.

Prin Notificarea nr. 2, dna. Sohorca Romela Ancutaste inlocuita cu dna. Ionescu Diana

2. **Expert evaluare-monitorizare** - expert de tip A este raspunzator de realizarea rapoartelor lunare de monitorizare si respectiv evaluare a implementarii proiectului si au responsabilitati in realizarea rapoartelor periodice, inclusiv in ceea ce priveste raporturile tehnico-financiare.

Dna Popescu Alina Ioana a fost numita **Expert evaluare-monitorizare** in faza de contractare Prin Notificarea nr. 2, dna Popescu a fost inlocuita cu dl. Naca Veronel Mihai

3. **Expert marketing - PR** - expert de tip B - raspunde de toate materiale promotionale si de comunicare ale proiectului, asigura indeplinirea regulilor de identitate vizuala specifice. Domnul Dobre Daniel a fost numit **Expert marketing - PR** in faza de contractare.

4. **Psiholog 1** - expert de tip B- va avea rol de coordonare si realizare a identificarii si recrutarii beneficiarilor apartinand grupului tinta, vor monitoriza activitatea de informare si consiliere profesionala, si vor aviza manualul de instruire privind metodele si tehnicile eficiente de cautare a unui loc de munca. Domnul George Buzamet a fost numit psiholog in faza de contractare

5. **Psiholog 2** - expert de tip B- va avea rol de coordonare si realizare a identificarii si recrutarii beneficiarilor apartinand grupului tinta, vor monitoriza activitatea de informare si consiliere profesionala, si vor aviza manualul de instruire privind metodele si tehnicile eficiente de cautare a unui loc de munca. Doamna Lungu Daniela a fost numita psiholog 2 in faza de contractare

Echipa de implementare (experti pe termen scurt):

Pozitiile prevazute in cererea de finantare pentru care nu au fost inca nominalizate persoane:

5 **experti in antreprenoriat** (cu rol de mentorship) - experti de tip A - au rolul sa formeze cate o grupa in cadrul modulului de formare in antreprenoriat, si vor avea rol de mentor pentru 10 dintre cursantii care isi vor deschide propriile afaceri.

3 **traineri** - experti de tip B vor pregati sesiunile de instruire in domeniul metodelor si tehnicilor eficiente de cautare a unui loc de munca.

1. **expert gender equality** -expert de tip B - va asigura calitatea materialului de curs privind egalitatea de sanse si de gen si respectarea diversitatii la locul de munca.

1 expert achizitii publice - expert de tip B - va realiza toate procedurile de achizitii publice si va asigura respectarea reglementarilor din ghidul solicitantului, conditii specifice, instructiuni emise de catre AM/OIR responsabil precum si reglementarile legale in vigoare.

1. **Expert IT Dl. Verescu Sorin** este numit expert IT in baza deciziei nr. 1/02/05.2011. angajat cu CIM nr. 32/23.02.2011 de catre SC Buturuga, Militaru & Asociatii SPCJ SRL, incepand cu data de 01.03.2011, perioada nedeterminata, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 18.000 lei. Atasat acestui CIM s-a emis: : Act Adicional nr. 2 din 25.03.2011 prin care se modifica numele angajatorului, Act Adicional nr. 4/02.05.2011 prin care a fost numit expert IT cu data de 01.05.2011, la proiectele: ID 76184, 60 ore/luna fara salarizare; ID 76798, 59 ore/luna salariu brut de 6.034 lei; ID 76955 57 ore/luna, salariu brut de 5.830 lei. Fisa postului datata cu 02.05.2011

La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului de 4.465 lei, achitata cu DP 6/12.09.2011.

Poziția de expert pe termen scurt - expert IT nu a fost prevazuta in cererea de finantare

Lista personal administrativ

1. **Sofer. Dl. Turcu Lucian** este numit sofer in baza deciziei nr. 4/02.05.2011, angajat cu CIM nr. 12/04.11.2010 inregistrat la ITM Bucuresti sub nr. 10647/22.11.2010 de catre SC Buturuga, Militaru & Asociatii SPCJ SRL, perioada determinata, 12 luni, incepand cu data de 05.11.2010-04.11.2011, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 2.950 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 1/25.03.2011 prin care a fost schimbata denumirea angajatorului.

Beneficiarul a emis Decizia nr. 4/02.05.2011 prin care stabileste procentul de decontare a salariului soferului in proiect de 8% din timpul alocat pe proiect, fara a fi atasat un Referat de fundamentare din care sa rezulte modalitatea prin care s-a ajuns la acest procent. La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai de 166 lei, achitata cu DP 9/12.09.2011.

Fisa postului este datata cu 04.11.2010 fara sa existe o actualizare prin care sa se faca referire la atributiile din proiect

2. **Menajera. Dna. Grigore Ioana** este numita menajera in baza deciziei nr. 4/02.05.2011, angajata cu CIM nr. 20/16.11.2010 inregistrat la ITM Bucuresti sub nr. 9978/02.12.2010 de catre SC Buturuga, Militaru & Asociatii SPCJ SRL, perioada nedeterminata, incepand cu data de 18.11.2010, durata muncii de 6 ore/zi 30 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 1.746 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 1/25.03.2011 prin care a fost schimbata denumirea angajatorului.

Beneficiarul a emis Decizia nr. 4/02.05.2011 prin care stabileste procentul de decontare a salariului soferului in proiect de 8% din timpul alocat pe proiect, fara a fi atasat un Referat de fundamentare din care sa rezulte modalitatea prin care s-a ajuns la acest procent La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai 2011 de 101 lei, achitata cu DP 8/12.09.2011.

Fisa postului este datata cu 16.11.2010. fara sa existe o actualizare prin care sa se faca referire la atributiile din proiect

3. **Secretar administrativ. Dna. Dafinoiu Irina** este numita Secretar administrativ in baza deciziei nr. 4/02.05.2011, angajata cu CIM nr.

34/28.02.2011, perioada nedeterminata, incepand cu data de 01.03.2011, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 4.276 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 1/25.03.2011 prin care a fost schimbata denumirea angajatorului.

Beneficiarul a emis Decizia nr. 4/02.05.2011 prin care stabileste procentul de decontare a salariului soferului in proiect de 16% din timpul alocat pe proiect, fara a fi atasat un Referat de fundamentare din care sa rezulte modalitatea prin care s-a ajuns la acest procent. La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai de 480 lei, achitata cu DP 7/12.09.2011.

Fisa postului este datata cu 28.02.2011, fara sa existe o actualizare prin care sa se faca referire la atributiile din proiect

c) Cereri de plata ale partenerului S.C. Buturuga&Asociatii Structural Consulting-Consultanta Pentru Fonduri Structurale Scfs Srl catre beneficiar:

Acordul de parteneriat s-a incheiat cu nr. 871/29.03.2011 si prevede la art. 7 alin. 7.1 modalitatea de angajare din partea partenerului, a cheltuielilor in suma de 639.387 lei, iar la alin. 7.3 si 7.4 modalitatea de decontare intre parteneri, astfel la alin. 7.3 se stabileste suma maxima de decontare catre partener, 191.816 lei, iar la alin. 7.4 procentul de 30% din cheltuielile indirecte decontate in mod forfaitar catre partener.

La CRC 1 - partenerul nu solicita spre rambursare cheltuieli, dar beneficiarul face un transfer in valoare de 100 lei. Conform documentelor atasate la CRC 1 (extras de cont si raport audit) beneficiarul vireaza din contul de prefinantare suma de 100 lei catre partener, fara ca partenerul s-a depuna o cerere de plata insotita de documentele justificative aferente, incalcanad prevederea art. 7 ali.2, din Acordul de parteneriat

d) Detalierea activitatilor

A1. Managementul implementarii proiectului - se va desfasura pe tot parcursul proiectului si va asigura atingerea obiectivelor, a rezultatelor anticipate si a indicatorilor proiectului.

A1.1. Pregatire/documentare echipa de management si implementare a proiectului.

A1.2 Amenajarea spatiilor (birouri)

A1.3 Organizarea de mese rotunde lunare pentru discutarea aspectelor specifice aparute in implementarea activitatilor propuse.

A1.4 Definitivarea metodologiei de selectie a beneficiarilor.

A1.5. Organizarea de intalniri periodice intre echipa de management proiect si echipele de lucru pentru implementare proiect in vederea monitorizarii progresului proiectului

A2. Informare si publicitate - cu respectarea normelor si conditiilor specifice, si mai ales cu respectarea instructiunilor din manualul de identitate vizuala, si avizarea de catre AM a tuturor materialelor publicitare/informative ce urmeaza a fi produse in cadrul proiectului, inainte ca acestea sa fie realizate-

A2.1 Organizarea conferintei de lansare a proiectului.

A2.2 Organizare conferinta anuala 1.

A2.3 Organizare conferinta anuala 2.

A2.4 Participare la 4 targuri de profil pe parcursul perioadei de implementare.

A2.5 Creearea website-ului proiectului.

A2.6 Organizare conferinta aferenta finalizarii proiectului si diseminarea rezultatelor proiectului;

A3. Achizitii publice - se vor realiza cu respectarea reglementarilor din ghidul solicitantului, conditii specifice, instructiuni emise de catre AM/OIR responsabil precum si reglementarile legale in vigoare.

- A4. Monitorizare si evaluare. Se vor intocmi rapoarte lunare de monitorizarea a implementarii proiectului, pe baza carora se vor intocmi trimestrial rapoarte de evaluare
- A5. Auditul proiectului. Conform contractului de finantare, beneficiarul este obligat sa asigure auditul proiectului, fiind depus cate un raport de audit la fiecare cerere de rambursare. Rapoartele de audit au fost emise de catre SC High Brand Audit SRL
- A6. Recrutarea si implicarea persoanelor din grupul tinta al proiectului.
- A7. Servicii individuale de informare si consiliere profesionala - au ca scop cresterea increderii in sine a persoanelor aflate in cautarea unui loc de munca, precum si informare privind piata muncii si stabilirea traseului profesional.
- A7.1 Informarea a 300 de beneficiari din grupul tinta.
- A7.2 Consilierea a 300 de beneficiari din grupul tinta.
- A7.3 3 Sesiuni de instruire privind metodele si tehnicile eficiente de cautare a unui loc de munca - sesiunile includ aspecte privind egalitatea de sanse si de gen si respectarea diversitatii la locul de munca precum si aspecte privind prevenirea poluarii. Totodata aceste sesiuni au in vedere cresterea increderii in sine si cresterea motivarii rezultate in urma relationarii cu persoane avand profile socio-profesionale similare.
- A8. Servicii de consultanta si asistenta pentru deschiderea propriilor afaceri pentru 200 de beneficiari ai grupului tinta.
- A8.1 Se va crea un sistem inovativ de consultanta si asistenta pentru deschiderea propriilor afaceri, ce va include pe langa aspecte teoretice, specifice domeniilor: juridic, antreprenoriat, financiar - contabilitate, marketing, notiuni privind egalitatea de sanse si de gen si respectarea diversitatii la locul de munca, prevenirea poluarii si aspecte practice specifice infiintarii noilor afaceri, suplimentar cei 200 de beneficiari vor avea acces direct la informatii prin intermediul unui portal care este deja in curs de pregatire in vederea functionarii la momentul demararii proiectului.
- A 8.2. 5 sesiuni de formare profesionala in domeniul competentelor anteprenoriale.
- A8.3. Servicii de mentorship pentru 50 dintre proaspetii antreprenori.

e) Verificarea activitatilor:

Deoarece beneficiarul prin reprezentatul sau legal dl. BUTURUGA Iulian Marius nu a asigurat accesul echipei de control la documentele si locul de implementare a proiectului conform cu prevederile art.21 alin (6, 8, 9, si 10) din *Ordonanța 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*, precum si in conformitate cu prevederile contractului de finantare art. 9 Obligatiile partilor, pct A Obligatiile beneficiarului, alin. 20 si 21, membrii echipei de control nu au avut acces la toate datele, documentele și locurile de implementare ale proiectului si nu au putut să solicite date, informații, precum și copii certificate pentru conformitate ale documentelor aferente proiectelor.

Se constata ca beneficiarul nu a asigurat desfășurarea eficientă și în bune condiții a acestei misiuni, si nu a dispus măsurile ce se impun privind asigurarea accesului membrilor echipei de control la toate locurile de implementare ale proiectului:

- : Bucuresti, Bld. Mircea Voda nr.52, Bl. M20Bis, Sc. A., Et.7, Apt.21, Sector 3, sediul social al beneficiarului declarat in faza de contractare
- Bucuresti Str. Intrarea Rigas nr. 31 B sector 1 sediu beneficiar sediu implementare
- Bucuresti, strada Baia nr. 11A etaj 1 Ap. 5 sector 1 sediu partener, sediu implementare declarat conform Anexa 1 Lista locatiilor de implementare a proiectului depusa la CRC 1

- Bucuresti: str. Operetei nr. 1 si Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3, locatii indicate verbal de reprezentantul legal al beneficiarului in ziua vizitei de verificare a alertei, dar nedecarate in documentele depuse la OIR POSDRU Vest, incalcandu-se astfel prevederile art.9 pct. A alin 21 din Contractul de finantare) si anume punerea la dispozitia echipei de control a tuturor documentelor (in original sau copie, dupa caz), a datelor si informatiilor legate de proiect, precum si prezenta si disponibilitatea persoanelor responsabile cu implementarea proiectului, care sa sprijine actiunile echipei de control, membrii echipei de implementare fiind in concediu din data de 20.12.2011, conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius in fata echipei de control din data de 20.12.2011.

Avand in vedere motivele de mai sus, echipa de control nu a putut verifica realizarea activitatilor. Trebuie mentionat ca prin adresa de Clarificari nr. 1447/842C/15.04.2011. prezentata de beneficiar in Contractare si prin Nota de informare nr. 2020/1129C/08.06.2011 beneficiarul se angaja sa amenajeze un spatiu de implementare in Regiunea Vest - regiunea de implementare a proiectului.

Astfel pentru proiectul ID 76798, acest spatiu trebuia amenajat in Timisoara. Activitatea A1.2 Amenajarea spatiilor (birouri), care conform graficului activitatilor din Cererea de finantare trebuia sa se desfasoare in perioada lunilor 1-3 de implementare (mai-iulie 2011) se constata a fi foarte mult intarziata, intrucat la data vizitei, asa cum reiese si din Declaratia reprezentantului legal data in fata echipei de control, nu exista spatiu de implementare pentru desfasurarea activitatilor in regiunea de implementare a proiectului.

f) Spatiul de implementare a proiectului:

Sediul social: Bucuresti, Str. Mircea Voda nr.52, bl. M20Bis, sc.A., et.7, apt. 21, Sector 3

Locatie de implementare declarate de catre beneficiar conform documentelor depuse la sediul OIR POSDRU Vest si anume Anexa 1 Lista locatiilor de implementare a proiectului depusa la CRC 1

- Bucuresti, Str. Intrarea Rigas nr. 31 B sector 1, sediu beneficiar;
- Bucuresti, strada Baia nr. 11A etaj 1 Ap. 5 sector 1 sediu partener,
- un spatiu inchiriat in Regiunea Vest - localitatea Timisoara pentru proiectul ID 76798 conform adresei de Clarificari nr. 1447/842C/15.04.2011. prezentata de beneficiar in Contractare si Notei de informare nr. 2020/1129C/08.06.2011

Precum si:

- Bucuresti: str. Operetei nr. 1
- Bucuresti Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3, locatii care nu se regasesc in documentele depuse la OIR POSDRU Vest, dar declarate de catre reprezentantul legal al beneficiarului in fata echipei de control ca fiind acestea locatiile de implementare a proiectelor conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius din data de 20.12.2011.

Deoarece beneficiarul prin reprezentatul sau legal dl. BUTURUGA Iulian Marius nu a asigurat accesul echipei de control la documentele si locurile de implementare a proiectului enumerate mai sus, conform prevederilor art.21 alin (6, 8, 9, si 10) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea si sanctionarea neregulilor aparute in obtinerea si utilizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor publice nationale aferente acestora, precum si in conformitate cu prevederile contractului de finantare art. 9 Obligatiile partilor, pct A Obligatiile beneficiarului, alin. 20 si 21, membrii echipei de control nu au avut acces la toate datele, documentele si locurile de implementare ale

proiectului si nu au putut să solicite date, informații, precum și copii certificate pentru conformitate ale documentelor aferente proiectelor.

Se constata ca beneficiarul nu a asigurat desfășurarea eficientă și în bune condiții a acestei misiuni si nu a dispus măsurile ce se impun privind asigurarea accesului membrilor echipei de control la toate locurile de implementare ale proiectului. Nu s-a asigurat accesul la sediul declarat si nici la celelalte locatii din Bucuresti: str. Operetei nr. 1 si Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3 (accesul la aceasta din urma locatie nu a fost permis de catre administratorul cladirii motivand restanta mare de aproximativ 30.000 euro la plata chiriei pe care SC Buturuga & Asociatii SPCJ SRL o are catre locator), locatii nedeclarate in documentele depuse la OIR POSDRU Vest, incalcandu-se astfel prevederile art.9 pct. A alin 21 din Contractul de finantare), punerea la dispoziția acestora a tuturor documentelor (în original sau copie, după caz), a datelor și informațiilor legate de proiect, precum și prezența și disponibilitatea persoanelor responsabile cu implementarea proiectului, care să sprijine acțiunile echipei de control, membrii echipei de implementare fiind in concediu din data de 20.12.2011, conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius in fata echipei de control din data de 20.12.2011.

Avand in vedere motivele de mai sus, echipa de control nu a putut verifica existenta locurilor de implementare, precum si respectarea regulilor de identitate vizuala, incalcandu-se prevederile art. 8 Informarea si publicitatea Proiectului din contractul de finantare.

Echipa de control constata ca beneficiarul nu are niciun sediu in Regiunea de Vest, in care sa poate implementa acest proiect, conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius in fata echipei de control din data de 20.12.2011.

g) Grup tinta actualizat conform documentului din contractare

ID	Grup țintă	Valoare
62	Persoane care au părăsit timpuriu școala	0
75	Persoane în căutarea unui loc de muncă	25
76	Persoane inactive	25
122	Șomeri	100
123	Șomeri de lungă durată	25
124	Șomeri peste 45 ani	25
125	Șomeri tineri	100
158	Someri de lunga durata tineri	0

Deoarece beneficiarul prin reprezentatul sau legal dl. BUTURUGA Iulian Marius nu a asigurat accesul echipei de control la documentele si locul de implementare a proiectului, echipa de control nu a putut verifica acest aspect.

h) Eligibilitatea cheltuielilor

In data de 14.12.2011 OIRPOSDRU Vest a transmis adresa nr. 4442/14.12.2011 prin care a informat beneficiarul asupra vizitei de verificare a alertei.

In data de 20.12.2011 Echipa de control a efectuat misiunea de verificare a alertei de neregula transmisa de Departamentul pentru Lupta Antifrauda sub nr. 881/06.10.2011 inregistrata la AMPOSDRU cu nr. 17825/10.10.2011 si la OIRPOSDRU Vest sub nr. 3683/69/CAN/25.10.2011, în care sunt semnalate unele deficiente de implementare si posibile nereguli în implementarea proiectului POSDRU/103/5.1/G/76798 intitulat „Sustinere pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrarii pe piata muncii” pentru care SC Buturuga&Asociatii SPCJ SRL este beneficiar:

Ca urmare a deplasarii echipei de control in vederea efectuării verificarilor la locurile de implementare a proiectului, in data de 20.12.2011, se constata ca beneficiarul nu asigura accesul echipei la sediile declarate:

Sediul social: Bucuresti, Str. Mircea Voda nr.52, bl. M20Bis, sc.A., et.7, apt. 21, Sector 3

Locatie de implementare declarate de catre beneficiar conform documentelor depuse la sediul OIRPOSDRU Vest si anume Anexa 1 Lista locatiilor de implementare a proiectului depusa la CRC 1

- Bucuresti, Str. Intrarea Rigas nr. 31 B sector 1, sediu beneficiar;

- Bucuresti, strada Baia nr. 11A etaj 1 Ap. 5 sector 1 sediu partener.

De asemenea, echipa de control s-a deplasat și la următoarele adrese, indicate de către reprezentantul legal al SC Buturuga &Asociații SPCJ SRL:

- Bucuresti: str. Operetei nr. 1

- Bucuresti Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3, locatii care nu se regasesc in documentele depuse la OIR POSDRU Vest, dar declarate de catre reprezentantul legal al beneficiarului in fata echipei de control ca fiind acestea locatiile de implementare a proiectelor conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius din data de 20.12.2011.

S-a constatat ca beneficiarul nu a asigurat accesul echipei de control in conformitate cu prevederile art.21 alin (6, 8, 9, si 10) din *Ordonanța 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*, precum si in conformitate cu prevederile contractului de finantare art. 9 Obligatiile partilor, pct A Obligatiile beneficiarului, alin. 20 si 21. Astfel, membrii echipei de control nu au avut acces la datele, documentele și locurile de implementare ale proiectului si nu au putut să solicite, respectiv să primească date, informații, precum și copii certificate pentru conformitate ale documentelor aferente proiectelor.

Se constata ca beneficiarul nu a asigurat desfășurarea eficientă și în bune condiții a acestei misiuni, si nu a dispus măsurile ce se impun privind asigurarea accesului membrilor echipei de control la toate locurile de implementare ale proiectului, (atat la sediul declarat nu s-a asigurat accesul cat si la celelalte locatii din Bucuresti: str. Operetei nr. 1 si Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3, locatii nedecarate in documentele depuse la OIR POSDRU Vest, incalcandu-se astfel prevederile art.9 pct. A alin 21 din Contractul de finantare), punerea la dispoziția acestora a tuturor documentelor (în original sau copie, după caz), a datelor și informațiilor legate de proiect, precum și prezența și disponibilitatea persoanelor responsabile cu implementarea proiectului, care să sprijine acțiunile echipei de control, membrii echipei de implementare fiind in concediu din data de 20.12.2011, conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius in fata echipei de control din data de 20.12.2011.

Echipa de control constata ca beneficiarul nu a respectat Ghidul solicitantului - Condiții generale pentru proiectele de grant și proiectele strategice pentru implementarea Programului operațional sectorial „Dezvoltarea resurselor uamen 2007 - 2013”, aprobat prin Ordinul MMFPS nr.

1164/2010, care prevede la cap. 3, punctul 3.2 *Echipe de implementare a proiectului* următoarele: „Managementul proiectului trebuie să fie asigurat de o echipă care va cuprinde cel puțin un manager de proiect, un responsabil financiar și un consilier juridic sau avocat și include activitățile desfășurate de aceste persoane în scopul proiectului”.

De asemenea, contractul de finanțare prevede la art. 9 lit. A alin. 1 că „(1) Beneficiarul trebuie să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației comunitare și naționale și cu instrucțiunile emise de AMPOSDRU, cu maximum de profesionalism, eficiență și în conformitate cu cele mai bune practici în domeniu”.

Deși din documentele depuse la OIR POSDRU - Regiune Vest rezultă că echipa de implementare a proiectului cu ID 76798 este formată din 9 persoane, care ocupă următoarele poziții: Manager proiect, Executive manager, Consilier juridic, Responsabil financiar, Asistent proiect, Psiholog - 2 poziții, Expert monitorizare evaluare. Expert marketing - PR, niciuna dintre aceste persoane nu a fost prezentă la data efectuării vizitei de către echipa de proiect sub motivarea că toate se aflau în concediu de odihnă, începând cu data de 20.12.2011, exact din data efectuării verificării de către echipa de control.

Beneficiarul nu a putut dovedi realitatea afirmațiilor sale deoarece nu a asigurat accesul în spațiile de implementare și nici nu a prezentat documente probante

Există, însă, informații potrivit cărora o parte din persoanele nominalizate pentru pozițiile de mai sus fie nu au desfășurat nicio activitate în cadrul proiectului și nu au fost niciodată angajate de către Beneficiar, fie și-au încetat raporturile de muncă cu acesta și nu mai desfășoară nicio activitate în cadrul proiectului, datorită neplății salariilor - vezi numeroasele Notificări pct. a) **Modificări contractuale** - modificări ale echipei de implementare.

În aceste condiții se constată că, în realitate, nu există o echipă care să asigure managementul proiectului, fiind nerespectate dispozițiile legale și contractuale.

Echipe de control nu a putut verifica existența locurilor de implementare, precum și respectarea regulilor de identitate vizuala, încalcându-se prevederile art. 8 Informarea și publicitatea Proiectului din contractul de finanțare.

Echipe de control constată că la data efectuării controlului, beneficiarul a încălcat prevederile art.9 pct. A alin 22 din contractul de finanțare, deoarece nu a putut face dovada existenței arhivării documentelor originale, inclusiv contabile privind activitățile și cheltuielile eligibile în vederea asigurării unei piste de audit adecvate, în conformitate cu regulamentele comunitare și naționale.

Echipe de control constată că beneficiarul nu are niciun sediu (spațiu) în Regiunea de Vest, în care să poată implementa acest proiect, conform declarației pe propria răspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius în fața echipei de control din data de 20.12.2011.

Conform adresei de Clarificări nr. 1447/842C/15.04.2011 prezentată de beneficiar în Contractare și prin Nota de informare nr.

2020/1129C/08.06.2011 beneficiarul se angaja să amenajeze un spațiu de implementare în Regiunea Vest - regiunea de implementare a proiectului. Astfel pentru proiectul ID 76798, acest spațiu trebuia amenajat în Timisoara. Activitatea A1.2 Amenajarea spațiilor (birouri), care conform graficului activităților din Cererea de finanțare trebuia să se desfășoare în perioada lunilor 1-3 de implementare (mai-iulie 2011) se constată a fi foarte mult întârziată, beneficiarul nerespectând graficul activităților din cererea de finanțare.

Echipe de control considera că dl. Buturuga Iulian Marius în calitate de reprezentant legal al SC Buturuga&Asociații SPCJ SRL, în mod intenționat, în scopul evitării efectuării misiunii de control nu a

asigurat accesul la locurile de implementare ale proiectului, punerea la dispoziția acestora a tuturor documentelor (în original sau copie, după caz), datelor și informațiilor legate de proiect, precum și prezența și disponibilitatea persoanelor responsabile cu implementarea proiectului, care să sprijine acțiunile echipei de control.

Acest aspect este intarit si de solicitarile repetate de amanare si nejustificate in opinia echipei de control, pe care Dl. Buturuga Iulian Marius le-a facut referitor la efectuarea vizitelor de verificare la fata locului, vizite propuse de Serviciul Economic al OIR POSDRU Vest in conformitate cu prevederile art. 9 B alin. 6;7 si 8 din contractul de finantare.

Echipa de control, analizand extrasul de cont atasat documentatiei CRC 1 si emis de CEC Bank Sucursala Timpuri Noi Bucuresti in data de 23.09.2011 pentru perioada 12.09.2011-23.09.2011, constata ca beneficiarul a primit prefinantarea in data de 12.09.2011, in valoare de 106.564.50 lei in contul de prefinantare RO70CECEB31630RON2837182 deschis la CEC Bank Sucursala Timpuri Noi Bucuresti si declarat in cererea de prefinantare.

In data de 19.09.2011, conform aceluiasi extras, beneficiarul mai are in contul de prefinantare 31,12 lei.

Conform extras de cont emis de catre CEC Bank Sucursala Timpuri Noi Bucuresti, la data de 23.09.2011 pentru perioada 12.09-23.09.2011, se constata ca beneficiarul a facut plati din contul de prefinantare astfel:

poz. 5 din extras, in data de 12.09.2011 se executa o retragere in valoare de 41.380 lei reprezentand retragere plata salarii mai 2011. Beneficiarul solicita spre rambursare la CRC 1 suma totala de 39.320 lei reprezentand cheltuieli salariale aferente echipei de implementare 38.573 lei si cheltuieli administrative (salariale) 747 lei pentru luna Mai 2011 rezultand o diferenta de 2.060 lei a carei retragere din cont nu poate fi justificata.

poz. 10 din extras, in data de 14.09.2011, se executa o retragere in valoare de 2.689,46 lei reprezentand contravaloarea facturii 63382/01.08.2011/01.07.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

poz. 12 din extras, in data de 14.09.2011, se executa o retragere in valoare de 2.657,16 lei reprezentand contravaloarea facturii 55421/01.07.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

poz. 14 in data de 14.09.2011 din extras, se executa o retragere in valoare de 2.600,72 lei reprezentand contravaloarea facturii 47588/01.06.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

poz. 19 din extras, in data de 19.09.2011, se executa o retragere in valoare de 3.564,25 lei reprezentand contravaloarea facturii 39399/02.05.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

Total plati leasing 11.511,59 lei

Mentionam ca potrivit informatiilor oficiale aflate pe site-ul societatii de leasing, SC Raiffeisen Leasing IFN SA are urmatorul obiectiv principal de activitate: Leasing financiar catre clienti persoane juridice, persoane fizice si persoane fizice autorizate pentru autoturisme, vehicule comerciale, echipamente si proiecte complexe.

La toate aceste tranzactii, in descrierea retragerii de pe extrasul bancar apare ca ca explicatie plati facute pentru implementarea proiectului ID 76798, desi in niciun document al proiectului nu se face referire la astfel de servicii de leasing.

Revenind la retragerile si platile efectuate conform extrasului de cont emis de catre CEC Bank Sucursala Timpuri Noi Bucuresti, la data de 23.09.2011 pentru perioada 12.09-23.09.2011:

poz. 3 din extras, in data de 12.09.2011 in valoare de 7.500 lei reprezentand retragere plata diverse

poz. 5 din extras, in data de 12.09.2011 in valoare de 41.380,00 lei reprezentand retragere plata salarii iunie 2011

poz. 16 din extras, in data de 16.09.2011 in valoare de 100 lei reprezentand plata partener

Total plati 48.980,00 lei

Deși beneficiarul a efectuat aceste retrageri înainte de data de depunere a CRC 1, cheltuielile respective nu au fost cerute la rambursare.

poz. 18 din extras, in data de 19.09.2011 in valoare de 3.450 lei incasare imprumut reprezentand alimentare cont

Diferenta pana la soldul final de 31,21 lei reprezinta plati comisioane bancare in suma de 519,70 lei

Conform Registrului de casa depus in copie la CRC 1 la sediul OIR POSDRU Vest, soldul final in CASA este de 58.532,00 lei la data de 12.09.2011, compus din ridicari de numerar pentru plata salarii mai - iunie 2011 si plati diverse pentru care nu se prezinta justificari.

Ca o concluzie a constatarilor si suspiciunilor aparute urmare analizarii extrasului bancar depus la sediul OIR POSDRU Vest odata cu CRC nr. 1, echipa de control constata urmatoarele:

Extrasul de cont acopera o perioada de 8 zile calendaristice. In data de 12 septembrie 2011 beneficiarul a primit prefinantarea de 106 564.50 lei, iar pana in data de 19 septembrie 2011 in soldul final al extrasului bancar mai era doar suma de 31,21 lei.

Comparat cu suma de 39.320 lei solicitata la rambursare la CRC 1 si care reprezinta doar cheltuieli salariale aferente lunii mai 2011, pentru diferenta de 67.244,50 lei retrasa din contul de prefinantare nu exista nici o justificare.

Chiar daca la pozitia 7 din extrasul bancar, in data de 12 septembrie 2011 se retrage suma de 48.972,00 lei reprezentand plata salarii aferente lunii iunie 2011, beneficiarul nu a solicitat la rambursare la CRC 1 aceasta cheltuiala cu resursa umana si nu sunt prezentate documente justificative care sa ateste destinatia acestor sume.

Acelasi lucru - lipsa de documente justificative - il constatam si pentru retragerile reprezentand plati leasing, deoarece, in cererea de finantare, in toate sectiunile detaliate si in toate anexele, nu se prevede necesitatea achizitionarii serviciilor de leasing, aceste cheltuieli nefiind efectuate in scopul si pentru sustinerea implementarii proiectului (facturi identificate in extrasul bancar pe fiecare proiect, astfel: Factura leasing 39399/ 02.05.2011 in valoare de 3 564, 25 lei; Factura leasing 55421 / 01.07.2011 in valoare de 2 657, 18 lei; Factura leasing 47588/ 01.06.2011 in valoare de 2 600,70 lei; Factura leasing 63382/ 01.08.2011 in valoare de 2 689, 41 lei toate la ID proiect 76184, apoi Factura leasing 63382/ 01.08.2011 in valoare de 2 689, 46 lei; Factura leasing 55421/ 01.07.2011 in valoare de 2 657, 16 lei; Factura leasing 47588/ 01.06.2011 in valoare de 2 600,72 lei; Factura leasing 39399/ 02.05.2011 in valoare de 3 564, 25 lei toate la ID proiect 76798, apoi Factura leasing 63382/ 01.08.2011 in suma de 2 689,41 lei; Factura leasing 5542/ 01.07.2011 in suma de 2 657,16 lei; Factura leasing 47588/ 01.06.2011 in suma de 2 600,70 lei; Factura leasing 39399/ 02.05.2011 in suma de 3 564, 23 lei; Factura 4007/ 14.07.2011 in valoare de 9 529, 85 lei emisa de catre SC SILKAT ELECTRIC GRUP SRL CUI 15774638 toate la ID proiect 76955.

La acestea se mai adauga si pozitii denumite retrageri plati diverse, in valoare de 7 500 lei la fiecare proiect, pentru care nu se prezinta documente justificative nici la sediul OIR POSDRU Vest si nici la vizita la fata locului din data de 20.12.2011, pentru a identifica destinatia si relevanta acestor plati in cadrul proiectelor.

Echipea de control analizand platile efectuate din contul de prefinantare, documentele justificative depuse la cererea de rambursare 1, si avand in vedere neasigurarea de catre beneficiar a accesului in spatiile de implementare ale proiectului, precum si disponibilitatea persoanelor responsabile de implementarea proiectului, constata ca beneficiarul a incalcat urmatoarele prevederi ale contractului de finantare: art. 9 pct. A alin. 1 potrivit carora Beneficiarul trebuie sa asigure managementul si implementarea Proiectului in concordanta cu prevederile acestui contract, ale legislatiei comunitare si nationale si cu instructiunile emise de AMPOSDRU, cu maximum de profesionalism, eficienta si in conformitate cu cele mai bune practici in domeniu; art. 9 pct A alin. 3 care prevede ca Beneficiarul are obligatia de a solicita in scris punctul de vedere oficial al AMPOSDRU/OIPOSDRU delegat, dupa caz, cu privire la orice aspect survenit in implementarea Proiectului de natura sa afecteze buna implementare a acestuia; art. 9 pct. A alin. 5, care prevede ca beneficiarul este obligat sa utilizeze fondurile exclusiv pentru platile necesare implementarii activitatilor proiectului; art. 9 pct. A alin. 20 care prevede ca beneficiarul are obligatia de a pune la dispozitia echipei de control, la cerere si la termen documentele si/sau informatiile solicitate si sa asigure toate conditiile pentru efectuarea verificarii la fata locului; art 9 pct A alin 21 care prevede ca in vederea efectuarii verificarilor prevazute la art. 9A alin 20, beneficiarul se angajeaza sa acorde dreptul de acces la locurile si spatiile unde se implementeaza proiectul, inclusiv sa puna la dispozitie documentele solicitate privind gestiunea tehnica si financiara a proiectului.

Beneficiarul nu a respectat Ghidul solicitantului - Conditii generale pentru proiectele de grant si proiectele strategice pentru implementarea Programului operational sectorial „Dezvoltarea resurselor umane 2007 - 2013”, aprobat prin Ordinul MMFPS nr. 1164/2010, care prevede la cap. 3, punctul 3.2 *Echipea de implementare a proiectului urmatoarele*: „Managementul proiectului trebuie sa fie asigurat de o echipa care va cuprinde cel putin un manager de proiect, un responsabil financiar si un consilier juridic sau avocat si include activitatile desfasurate de aceste persoane in scopul proiectului”.

Avand in vedere motivele de mai sus, echipa de control suspecteaza ca beneficiarul a incalcat prevederile Legii nr. 78/08.05.2000, modificata si actualizata pentru prevenirea, descoperirea si sanctionarea faptelor de coruptie prin urmatoarele articole:

Art. 18¹(1) "Folosirea sau prezentarea de documente ori declaratii false, inexacte sau incomplete, care are ca rezultat obtinerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor.....",

Art.18² (1) „Schimbarea, fara respectarea prevederilor legale, a destinatiei fondurilor obtinute din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor

Art.18³ (1) „Folosirea sau prezentarea de documente ori declaratii false, inexacte sau incomplete, care are ca rezultat diminuarea ilegală resurselor din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele ...”

Echipea de control constata ca suma de 106.533,29 lei, a fost cheltuita de catre beneficiar fara respectarea conditiilor de eligibilitate, fara respectarea in totalitate a prevederilor contractului de finantare astfel ca suma de 106.564.50 lei primita ca prefinantare va fi restituita in totalitate de catre beneficiar in conformitate cu art. 15, ali. 3 din contractul de prefinantare, ca o consecinta a rezilierii contractului de finantare impreuna cu plata de majorari de intarziere si/sau daune interese

i) Alerta de nereguli

Referitor la punctul din alerta de neregula, echipa de control a constatat următoarele:

Punctul 1

Neplata salariilor aferente perioadei 23 mai 2011 - 03 august 2011 pentru persoana care sustine ca a fost angajata pe pozitia de expert in cadrul proiectelor finantate prin POSDRU in care SC Buturuga&Asociatii SPCJ SRL este beneficiar si care sunt gestionate de catre OIR POSDRU Vest in baza acordului de delegare de functii

Constatare:

Cu privire la existenta unor deficiente de implementare si posibile nereguli prezentate la punctul 1, echipa de control a constatat că:

A.

1. Sesizarea nu contine elementele de identificare a proiectelor aflate in gestiunea OIR POSDRU Vest;

2. Verificand documentatia depusa la serviciul Contractare, in speta contractele de finantare in care SC BUTURUGA&ASOCIATII SPCJ SRL are calitatea de beneficiar, actele aditionale si notificari aprobate sau respinse, in niciunul dintre proiectele de mai jos nu se regaseste numele persoanei care a initiat alerta de nereguli.

OIR POSDRU Vest are in implementare 3 proiecte care au ca beneficiar SC BUTURUGA&ASOCIATII SPCJ SRL si anume:

- . proiect POSDRU/103/51/G/76184 intitulat „Sprijin pentru șomerii din regiunea Vest în vederea integrării pe piața muncii prin servicii de formare profesională și de consultanță și asistență pentru angajare sau deschiderea propriilor afaceri”

- . proiect POSDRU/103/5.1/76798 intitulat „Sustinere pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrarii pe piata muncii”

- . proiect POSDRU/103/5.1/G/76955 intitulat „Asistenta si suport pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrarii pe piata muncii”

3. Beneficiarul a depus cererea de rambursare nr. 1 in data de 31.10.2011 in ultima zi de depunere, pentru fiecare proiect aflat in gestiunea OIR POSDRU Vest.

Perioada de raportare pentru cererea de rambursare nr. 1 aferenta celor trei proiecte este 02.05.2011-31.05.2011.

4. Verificand documentatia depusa la Serviciul Economic, cererile de rambursare nr. 1 aferente fiecarui proiect in care SC BUTURUGA&ASOCIATII SPCJ SRL are calitatea de beneficiar de finantare nerambursabila, in niciunul dintre proiecte nu se regaseste numele persoanei care a initiat alerta de nereguli.

Beneficiarul a depus cererea de rambursare nr. 1, in data de 31.10.2011, in ultima zi de depunere permisă de contractul de finantare conform art. 7 alin. 3, aceasta fiind înregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 3770/2090SE/31.10.2011 si fiind aferenta perioadei 02.05.2011-31.05.2011, doar prima luna de implementare a proiectului. Ofiterul VPF a analizat documentele atasate la CRC 1 si a emis 2 Scrisori de clarificari VOF 17 respectiv: nr. 3970/2198SE/11.11.2011 si nr.

4159/2288SE/23.11.2011, deoarece beneficiarul nu a atasat toate documentele suport justificative de natura financiara si tehnica aferente cheltuielilor solicitate la rambursare, asa cum este prevazut in art. 7 alin 8 si 11 din contractul de finantare. Beneficiarul a redepus CRC 1 - varianta 2 sub nr. 4075/2255SE/18.11.2011 si CRC 1-varianta 3 sub nr. 4405/2442SE/12.12.2011.

Din analiza documentelor depuse si aflate la sediul OIR POSDRU Vest, atat la Serviciul Economic cat si la Serviciul Contractare se constata ca persoana care a initiat alerta de nereguli nu se regaseste ca facand parte din echipa de implementare a acestui proiect.

B.

1. In urma intalnirii pe care echipa de control a avut-o cu dl. Buturuga Iulian Marius in calitate de reprezentant legal al SC Buturuga&Asociatii SPCJ SRL in localitatea Bucuresti, la adresa: Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3, acesta a dat o declaratie pe propria raspundere, inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 4583/23.12.2011, in care declara ca persoana care a initiat suspiciunea de neregula nu a fost implicata in nicio activitate aferenta proiectelor cu implementare in Regiunea Vest, implicarea persoanei respective fiind in proiectele aflate in gestiunea OIR POSDRU Bucuresti - Ilfov.

Compartimentul CAN din cadrul OIR POSDRU Regiunea Vest a luat legatura telefonic cu Compartimentul CAN din cadrul OIR POSDRU Bucuresti - Ilfov, care a confirmat existenta si implicarea persoanei in proiectele aflate in gestiunea OIR POSDRU Bucuresti - Ilfov.

Echipa de control constata ca acest aspect al suspiciunii nu se confirma.

Acest control a avut la baza verificarea, in totalitate, a urmatoarelor documente:

1. Contractul de finantare
2. Cererea de finantare
3. Documentele depuse de beneficiar in faza de contractare
4. Modificarile contractului de finantare - notificari aprobate
5. Modificarile contractului de finantare - notificari respinse
6. Cerere de rambursare 1 intermediara
7. Decizia de reziliere 513/177C/07.02.2012

Alte constatari

Aspectele verificate in cadrul acestei actiuni nu au mai fost verificate de catre alte organisme

6. Motivele de fapt

Beneficiarul prin reprezentatul sau legal dl. BUTURUGA Iulian Marius nu a asigurat accesul echipei de control la documentele si locul/locurile de implementare a proiectului, membrii echipei de control nu au avut acces la toate datele, documentele si locurile de implementare ale proiectului si nu au putut sa solicite date, informatii, precum si copii certificate pentru conformitate ale documentelor aferente proiectelor.

Se constata ca beneficiarul nu a asigurat desfășurarea eficientă și în bune condiții a acestei misiuni, si nu a dispus măsurile ce se impun privind asigurarea accesului membrilor echipei de control la toate locurile de implementare ale proiectului:

- : Bucuresti, Bld. Mircea Voda nr.52, Bl. M20Bis, Sc. A., Et.7, Apt.21, Sector 3, sediul social al beneficiarului declarat in faza de contractare
- Bucuresti Str. Intrarea Rigas nr. 31 B sector 1 sediu beneficiar sediu implementare
- Bucuresti, strada Baia nr. 11A etaj 1 Ap. 5 sector 1 sediu partener, sediu implementare declarat conform Anexa 1 Lista locatiilor de implementare a proiectului depusa la CRC 1
- Bucuresti: str. Operetei nr. 1 si Bld. Nerva Traian nr.3, cladirea CBC, Sector 3, locatii indicate verbal de reprezentantul legal al beneficiarului in ziua vizitei de verificare a alertei, dar nedecarate in documentele depuse la OIR POSDRU Vest.

Trebuie mentionat ca prin adresa de Clarificari nr. 1447/842C/15.04.2011. prezentată de beneficiar in Contractare si prin Nota de informare nr. 2020/1129C/08.06.2011 beneficiarul se angaja sa amenajeze un spatiu de implementare in Regiunea Vest - regiunea de implementare a proiectului. Astfel pentru proiectul ID 76798, acest spatiu trebuia amenajat in localitatea Timisoara.

Se constata ca Activitatea A1.2 Amenajarea spatiilor (birouri), care conform graficului activitatilor din Cererea de finantare trebuia sa se desfasoare in perioada lunilor 1-3 de implementare (mai-iulie 2011) este

foarte mult întârziată, intrucat la data vizitei, asa cum reiese si din Declaratia reprezentantului legal data in fata echipei de control, nu exista spatiu de implementare pentru desfasurarea activitatilor in regiunea de implementare a proiectului.

Beneficiarul nu a asigurat punerea la dispozitia echipei de control a tuturor documentelor (în original sau copie, după caz), a datelor și informațiilor legate de proiect, precum și prezența și disponibilitatea persoanelor responsabile cu implementarea proiectului, care să sprijine acțiunile echipei de control, membrii echipei de implementare fiind in concediu din data de 20.12.2011 , conform declaratiei pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius in fata echipei de control din data de 20.12.2011.

Beneficiarul a facut plati catre partener in suma de 100 lei fara ca acesta sa solicite decontare in baza unor documente justificative

Echipei de control constata ca suma de 106.533,29 lei, a fost cheltuita de catre beneficiar fara ca aceste cheltuieli sa poata fi verificate, fara sa existe o pista de audit adecvata, fara respectarea in totalitate a contractului de finantare

7. Temeiul de drept

Echipei de control analizand platile efectuate din contul de prefinantare, documentele justificative depuse la cererea de rambursare 1, si avand in vedere neasigurarea de catre beneficiar a accesului in spatiile de implementare ale proiectului, precum și disponibilitatea persoanelor responsabile de implementarea proiectului, constata ca beneficiarul a incalcat următoarele prevederi ale contractului de finanțare:

art. 9 pct. A alin. 1 potrivit căror Beneficiarul trebuie să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației comunitare și naționale și cu instrucțiunile emise de AMPOSDRU, cu maximum de profesionalism, eficiență și în conformitate cu cele mai bune practici în domeniu;

art. 9 pct A alin. 3 care prevede că Beneficiarul are obligația de a solicita în scris punctul de vedere oficial al AMPOSDRU/OIPOSDRU delegat, după caz, cu privire la orice aspect survenit în implementarea Proiectului de natură să afecteze buna implementare a acestuia;

art. 9 pct. A alin. 5, care prevede ca beneficiarul este obligat sa utilizeze fondurile exclusiv pentru platile necesare implementarii activităților proiectului;

art. 9 pct. A alin. 20 care prevede ca beneficiarul are obligatia de a pune la dispozitia echipei de control, la cerere si la termen documentele si/sau informatiile solicitate si sa asigure toate conditiile pentru efectuarea verificarii la fata locului;

art 9 pct A alin 21 care prevede ca in vederea efectuării verficarilor prevazute la art. 9A alin 20, beneficiarul se angajeaza sa acorde dreptul de acces la locurile si spatiile unde se implementeaza proiectul, inclusiv sa puna la dispozitie documentele solicitate privind gestiunea tehnica si financiara a proiectului.

Beneficiarul nu a respectat Ghidul solicitantului - Condiții generale pentru proiectele de grant și proiectele strategice pentru implementarea Programului operațional sectorial „Dezvoltarea resurselor umane 2007 - 2013”, aprobat prin Ordinul MMFPS nr. 1164/2010, care prevede la cap. 3, punctul 3.2 *Echipei de implementare a proiectului următoarele: „Managementul proiectului trebuie să fie asigurat de o echipă care va cuprinde cel puțin un manager de proiect, un responsabil financiar și un consilier juridic sau avocat și include activitățile desfășurate de aceste persoane în scopul proiectului”*. Beneficiarul a facut plati catre partener in suma de 100 lei fara ca acesta sa solicite decontare in baza unor documente justificative

Beneficiarul nu a respectat prevederile art. 7 alin 2 din acordul de parteneriat

Avand in vedere motivele de mai sus, echipa de control suspecteaza ca beneficiarul a incalcat prevederile Legii nr. 78/08.05.2000, modificată și actualizată pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție prin următoarele articole:

Art. 18¹(1) "Folosirea sau prezentarea de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, care are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Comunităților Europene sau din bugetele administrate de acestea ori în numele lor.....",

Art.18² (1) „Schimbarea, fără respectarea prevederilor legale, a destinației fondurilor obținute din bugetul general al Comunităților Europene sau din bugetele administrate de acestea ori în numele lor,”,

Art.18³ (1) „Folosirea sau prezentarea de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, care are ca rezultat diminuarea ilegală resurselor din bugetul general al Comunităților Europene sau din bugetele administrate de acestea ori în numele

8. Concluziile activității de verificare

Echipa de control constata ca suma de 106.533,29 lei, a fost cheltuita de catre beneficiar fara respectarea conditiilor de eligibilitate, fara respectarea in totalitate a prevederilor contractului de finantare astfel ca suma de 106.564.50 lei primita ca prefinantare va fi restituita in totalitate de catre beneficiar in conformitate cu art. 15, alin. 3 din contractul de prefinantare, ca o consecinta a rezilierii contractului de finantare impreuna cu plata de majorari de intarziere si/sau daune interese

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: 106.564.50 lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 96.973,70 lei - .91% *1);
- contribuție publică națională 9.590,80 lei - 9%, din care:
 - buget de stat 9.590,80 lei - 9%,;
 - buget local: 0;
 - alte surse publice:0;
- contribuție privată: 0;
- TVA (recuperabilă, după caz) NA .

10. Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli 106.564,50 lei, din care:

- contribuție din fonduri UE 96.973,70 lei;
- contribuție publică națională de la bugetul de stat 9.590,80 lei;
- TVA (recuperabilă, după caz) 0

11. Documente probante

Cererea de finantare - depusa in faza de contractare

Contractul de finantare nr. 1485/861C/19.04.2011 aferent proiectului POSDRU/103/5.1/G/76798 intitulat ,, , , Sustinere pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrarii pe piata muncii"

Cererea de rambursare nr. 1 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 3770/2090SE/31.10.2011 aferenta perioadei 02.05.2011-31.05.2011

Cererea de rambursare nr. 1 varianta 2 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 4075/2255SE/18.11.2011 aferenta perioadei 02.05.2011-31.05.2011

Cererea de rambursare 1 varianta 3 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 4405/2442SE/12.12.2011

Modificarile contractului de finantare - notificari aprobate

Modificarile contractului de finantare - notificari respinse

Contract individual de munca nr. 27/31.01.2011 al domnului MUNTEANU

Petronel - pozitia de Manager proiect

Act Aditonal 3/25.03.2011

Act Aditonal 5/02.05.2011

Decizia 1/02.05.2011
Decizia 1399/03.10.2011
Dispozitia de plata nr. 3/12.09.2011
Contract individual de munca nr. 45/06.05.2011 al doamnei ISPAS Mihaela -
pozitia de Manager proiect
Act Aditonal 1/09.05.2011
Dispozitia de plata nr. 2/12.09.2011
Contract individual de munca nr. 49/12.05.2011 al doamnei REIT Ana
Magdalena - pozitia de Consilier Juridic
Act Aditonal 1/25.03.2011
Dispozitia de plata nr. 5/12.09.2011
Decizia 935/17.05.2011
Decizia 1268/05.08.2011
Contract individual de munca nr. 45/06.05.2011 al doamnei ISPAS Mihaela -
pozitia de Executiv Manager
Act Aditonal 1/09.05.2011
Dispozitia de plata nr. 2/12.09.2011
Contract individual de munca nr. 32/23.02.2011 al domnului VERESCU Sorin-
pozitia de Expert IT
Act Aditonal 2/25.03.2011
Act Aditonal 4/02.05.2011
Dispozitia de plata nr. 6/12.09.2011
Contract individual de munca nr. 12/04.11.2010 al domnului TURCU Lucian -
pozitia de Sofer
Act Aditonal 1/25.03.2011
Decizia nr. 4/02.05.2011
Dispozitia de plata nr. 9/12.09.2011
Contract individual de munca nr. 20/16.11.2010 al doamnei GRIGORE Ioana -
pozitia de Menajera
Act Aditonal 1/25.03.2011
Dispozitia de plata nr. 8/12.09.2011
Contract individual de munca nr. 34/28.02.2011 al doamnei DAFINOIU Irina -
pozitia de Secretar Administrativ
Act Aditonal 1/25.03.2011
Dispozitia de plata nr. 7/12.09.2011
Acord de parteneriat 871/29.03.2011
Adresa de Clarificari nr. 1447/842C/15.04.2011
Nota de informare nr. 2020/1129C/08.06.2011
Extrasul de cont atasat documentatiei CRC 1 si emis de CEC Bank Sucursala
Timpuri Noi Bucuresti in data de 23.09.2011 pentru perioada 12.09.2011-
23.09.2011
Cererea de prefinantare nr. 1743/929SE/16.05.2011.
Contul de prefinantare RO70CECEB31630RON2837182 deschis la CEC Bank
Sucursala Timpuri Noi Bucuresti
Evidenta cheltuielilor aferenta CRC 1
Raport tehnic aferent CRC 1
Registru casa
State de plata luna mai 2011
Declaratie pe propria raspundere data de dl. Buturuga Iulian Mariusin
calitate de reprezentant legal al SC Buturuga&Asociatii SPCJ inregistrata
la OIRPOSDRU Vest cu nr. 4583/23.12.2011
Decizia de reziliere nr. 513/177C/07.02.2012

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

Cererea de rambursare CRC nr.1 varianta 3 depusa la OIRPOSDRU sub nr.
4405/2442SE/12.12.2011. Beneficiarul a depus CRC 1 dar OIRPOSDRU Vest nu a
avizat cererea de rambursare

- contribuție din fonduri UE: 0
- contribuție publică națională 0, din care:

- buget de stat 0;
- buget local 0;
- alte surse publice 0;
- contribuție privată: 0;
- TVA (recuperabilă, după caz)

12. Debitor:

- a) **Denumirea: SC Buturuga & Asociatii SPCJ SRL**
 b) **Sediu:** Bucuresti, Bld. Mircea Voda nr.52, Bl. M20Bis, Sc. A., Et.7, Apt.21, Sector 3
 c) **Codul unic de înregistrare:** 17870240
 d) **Domiciliul fiscal:** Bucuresti, Bld. Mircea Voda nr.52, Bl. M20Bis, Sc. A., Et.7, Apt.21, Sector 3
 e) **Reprezentatul legal BUTURUGA Iulian Marius**

13. Cuantumul creanței bugetare I

Debitorul, **SC Buturuga & Asociatii SPCJ SRL**, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **106.564.50_ lei**, după cum urmează:

- a) aferent bugetului Uniunii Europene **96.973,70 lei**;
- b) aferent bugetului de stat **9.590,80 lei**;
- c) aferent TVA recuperată de la bugetul de stat, după caz, **0 lei**.

14. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este la 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage 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 RO82TREZ70054010503XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București..

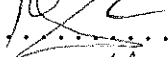
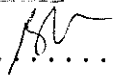
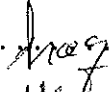
În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

În temeiul 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 4 (patru) exemplare originale.

Echipe de control formată din:

- domnul Radu BOGDAN..., semnătura 
- doamna Liliana BACUS, semnătura 
- domnul Cosmin DRAGHICESCU, semnătura 
- doamna Alina PREOTEASA, semnătura 