

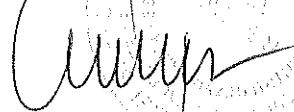
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI ȘI PROTECȚIEI SOCIALE

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. 577/53CAN/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/76184 denumire „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”, codul SMIS 30872

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 în Timișoara, str. Mihail Kogalniceanu, nr. 1, județ Timiș

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 primită 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 verificată

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

In Inreg: 1847/27.01.2012

Observatii privitoare la proiectul Procesului verbal de constatare pentru proiectul POSDRU/103/5.1/G/76184

1: Referitor la inlocuirea dna Ispas Mihaela, in data de 03.10.2011, cu dnul Buturuga Iulian Marius, va aducem la cunostinta este vorba de o preluare temporara de catre Rerezentantul legal, dnul Buturuga Iulian Marius a functiilor exercitate de Managerul de proiect, dna Ispas Mihaela, 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 pentru a doua oara 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.

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 atributiilor aferente postului de Manager financiar, exercitare temporara care a fost pro-bono, fara plata vreunei sume banesti in cadrul proiectului catre dna Lidia Calenciuc, exercitare temporara care a fost programata a fi realizata pana la gasirea unei persoane care sa aiba un profil profesional similar profilului managerului financiar, asa cum este prevazut in cererea de finantare, exercitare realizata pana la transmiterea Notificarii nr.5, prin care dna Neicu Camelia a inlocuit pe dna Astefanoaie Andreea.

3: Referitor la personalul administrativ, respectiv dna Grigore Ioana, menajera, si dnul Turcu Lucian, sofer, precizam ca acestia au fost angajati in cadrul societatii si, in functie de activitatile derulate in cadrul proiectelor, salariul a fost decontat in cadrul proiectelor societatii, in cazul nostru procentul de 8% reprezinta cota parte 1/12 la data de 01.05.2011.

In scopul crearii unei practici unitare cu privire la implementarea proiectelor POSDRU, va invederam respectuos ca nu exista o prevedere legala a autoritatilor cu atributii in domeniul gestionarii fondurilor europene, cu atat mai putin o practica unitara, care sa prevada necesitatea existentei fiselor de post personalului administrativ, defalcat pe proiecte, existand fisa de post in cadrul societatii.

4: Cu privire la acordul de parteneriat, precizam ca suma de 639.402 lei este alocata partenerului pentru perioada de 24 de luni, precizam ca virarea catre partener a sumei de 100 lei, s-a datorat reducerii prefinantarii de catre AMPOSDRU, iar nedepunerea de catre partener a unei cereri de plata s-a datorat neefectuării de cheltuieli de partener in perioada supusa rambursării, si pe cale de consecinta, incalcarea art.7, alin.2 din Acordul de parteneriat nu exista.

5: Beneficiarul prin prezenta reitereaza buna credinta, dar va invedereaza faptul ca imposibilitatea asigurării membrilor echipei de control la toate locurile de implementare s-a datorat interzicerii abuzive a accesului de catre proprietar in locatia din Bucuresti, Str. Nerva Traian nr.3, et.6, motivul fiind intarzierea la plata a chiriei pentru spatiul respectiv, locatie care nu a fost declarata pentru ca chiria nu este finantata din fondurile proiectelor, inchirierea fiind realizata de catre societate, fara existenta vreunei implicatii financiare pentru proiecte.

De asemenea va invederam, ca potrivit Instructiunii nr.33, Beneficiarul are obligatia de a comunica, in momentul depunerii cererii de rambursare, locatia/locatiile de implementare, precum si expertii pe termen scurt, care fac parte din echipa de implementare, precum si inlocuirea/suplimentarea acestora, lucru realizat la prima cerere de rambursare.

6: In ceea ce priveste disponibilitatea membrilor echipei de implementare a proiectului, va transmitem alaturat mail-urile prin care acestia au solicitat efectuarea concediului legal de odihna in perioada 20.12.2011-16.01.2012, societatea neavand posibilitatea de a impune prezenta acestora la ora si data programata pentru intalnirea cu echipa de control sau interzicerea dreptului legal de efectuare a concediului legal de odihna, drept al angajatilor prevazut de legislatia in vigoare.

7: Va invederam ca societatea a prezentat in data de 19.01.2012, la sediul OIR POSDRU VEST, toate documentele tehnice si financiare originale care corespundeau Cererii de rambursare nr.1, si documentele financiare, precum si tehnice, care demonstreaza cheltuirea prefinantarii prin plata salariilor echipei de implementare pentru lunile mai-iunie 2011, la care se adauga celelalte cheltuieli efectuate.

Anexam documente justificative care probeaza afirmatiile anterioare, conformate cu originalul.

8: In ceea ce priveste implementarea proiectului cu profesionalism si eficienta, consideram ca societatea a angajat personal adecvat profesionalismului solicitat, si a depus toate diligentele pentru implementarea proiectului in 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 efectuării misiunii de control, va invederam respectuos ca prezenta dlui 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 aparitiile 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. 1486/863C/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 1486/863C/19.04.2011
POSDRU/103/5.1/G/76184

b) Titlul proiectului: „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”

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. 511/175C/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

Echipa de control a verificat urmatoarele:

a) Modificari contractuale

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 1, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 1869/1059C/27.05.2011 prin care solicită introducerea unui nou membru în echipa de implementare coordonator local, transformarea unui post de psiholog în post de consilier de orientare profesională, înlocuirea din poziția de expert monitorizare - evaluare a dl. Woichevovski Razvan cu dl. Naca Veronel Mihai. Notificarea a fost respinsă.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 2, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 2143/1085C/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 dl. Woichevovski Razvan cu dl. Naca Veronel Mihai. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 3, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 2440/1246C/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. 3169/1563C/19.09.2011 prin care solicită decalarea și prelungirea subactivității A 7.3 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 8.2 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. 3431/1661C/07.10.2011 prin care solicită înlocuirea din poziția consilier juridic a doamnei Sandu Andreiana cu dna. Oprican Camelia Laura, precum și 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. 3430/1664C/07.10.011 prin care solicită modificarea Anexei 1 Cererea de finanțare- secțiunea Managementul proiectului prin schimbarea profilului managerului de proiect și înlocuirea din poziția de manager de proiect a doamnei Ispas Mihaela Anca cu dl. Stefan Marius Irinel. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 7, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3922/1853C/10.11.2011 prin care, solicită diminuarea liniei bugetare Resurse Umane cu suma de 20.000 lei, diminuarea liniei bugetare Rezerva de cotingenta 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. 3923/1854C/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), 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. 4076/1892C/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. 10, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 4080//1894C/18.11.2011 prin care solicită modificarea Anexei

1 Certerea de finantare - sectiunea Resurse alocate prin introducerea ca achizitie de servicii a formarii in domeniul competentelor antreprenoriale. Notificarea a fost respinsa.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 11, inregistrata la OIRPOSDRU Vest cu nr. 4083/1898C/18.11.2011 prin care solicita modificarea (transferul) contului proiectului de la CEC Bank la Banca Comerciala Romana. Notificarea a fost aprobata.

b) Managementul proiectului

Conform cereri de finantare, 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.

Doamna Ispas Mihaela a fost numita **Manager de Proiect** 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, pe perioada nedeterminata, 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 pe luna mai 2011 de 5.436 lei, achitata cu DP 2/12.09.2011

Prin Notificarea nr. 6 dna. Ispas Mihaela Anca este inlocuita cu dl. Stefan Marius Irinel.

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, cu încălcarea prevederilor contractului de finantare - art 9A, alin (12) lit. d.

2. Consilier juridic - expert de tip A- asigura suport specializat solicitantului in vederea conformarii cu prevederile legale aplicabile. **Doamna Sandu Andreiana** a fost numita consilier juridic in baza deciziei nr.1/02/05.2011 angajata cu CIM nr. 33/28.02.2011 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 12.831 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 numita **Consilier juridic** la proiectele: ID 76181, 56 ore/luna salariu brut de 8.762 lei; ID 76184, 120 ore/luna, salariu brut 18.777 lei salariu total de 27.539 lei. La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai 2011 de 14.218 lei, achitata cu DP 3/12.09.2011

Prin Notificarea nr. 5, dna. Sandu Andreiana este inlocuita cu dna. Oprican Camelia Laura

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 faza de contractare

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. **Executiv manager - expert de tip A** - va asigura organizarea activitatilor de raportare, monitorizare, control Doamna Varban Nicoleta Andreea a fost numita **Executiv manager** in baza deciziei nr. 1/02/05.2011, angajata cu CIM nr. 46/06.05.2011 de catre SC Buturuga & Asociatii SPCJ SRL, incepand cu data de 09.05.2011, perioada nedeterminata, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 33.550 lei pentru functia de **Manager Proiect**. Atasat acestui CIM s-a emis Act Additional nr. 1/09.05.2011 prin care a fost numita **Executiv manager** la proiectul: ID 76184, 176 ore/luna salariu brut de 26.400 lei; La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului de 15.216 lei, achitata cu DP 4/12.09.2011

Echipe 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** in faza de contractare

Prin Notificarea nr. 2, dna. Sohorca Romela Ancuta este 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. Domnul Woicehovski Razvan a fost numit **Expert evaluare-monitorizare** in in faza de contractare

Prin Notificarea nr. 2, dl. Woicehovski Razvan este inlocuit cu dl. Naca Veronel Mihai

3. **Expert marketing - PR - expert de tip B** - raspunde de toate materialele promotionale si de comunicare ale proiectului, asigura indeplinirea regulilor de identitate vizuala specifice. Domnul Dobre Daniel a fost numit **Expert marketing - PR** in baza deciziei nr. 1/02/05.2011

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** in faza de contractare

Echipe de implementare (experti pe termen scurt):

Poziții prevăzute în cererea de finanțare pentru care nu au fost încă nominalizate persoane:

5 experți în antreprenoriat (cu rol de mentorship) - experți de tip A - au rolul să formeze câte o grupă în cadrul modulului de formare în antreprenoriat, și vor avea rol de mentor pentru 10 dintre cursanții care își vor deschide propriile afaceri.

3 traineri - experți de tip B vor pregăti sesiunile de instruire în domeniul metodelor și tehnicilor eficiente de căutare a unui loc de muncă.

1 expert gender equality - expert de tip B - va asigura calitatea materialului de curs privind egalitatea de șanse și de gen și respectarea diversității la locul de muncă.

1 expert achiziții publice - expert de tip B - va realiza toate procedurile de achiziții publice și va asigura respectarea reglementărilor din ghidul solicitantului, condiții specifice, instrucțiuni emise de către AM/OIR responsabil precum și reglementările legale în vigoare.

Expert IT Dl. Verescu Sorin este numit expert IT în baza deciziei nr. 1/02/05.2011. angajat cu CIM nr. 32/23.02.2011 de către SC Buturuga, Militaru & Asociații SPCJ SRL, începând cu data de 01.03.2011, perioada nedeterminată, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/săptămână, salariu de bază lunar brut 18.000 lei. Atasat acestui CIM s-a emis: : Act Adicional nr. 2 din 25.03.2011 prin care se modifică 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/lună fără salarizare; ID 76798, 59 ore/lună salariu brut de 6.034 lei; ID 76955 57 ore/lună, salariu brut de 5.830 lei. Fișa postului datată cu 01.06.2011
La CRC 1 beneficiarul solicită spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai 2011 de 4.541 lei, achitată cu DP 5/12.09.2011.

Poziția de expert pe termen scurt - expert IT nu a fost prevăzută în cererea de finanțare.

Lista personal administrativ

1. Sofer. Dl. Turcu Lucian este numit sofer în baza deciziei nr. 4/02.05.2011, angajat cu CIM nr. 12/04.11.2010 înregistrat la ITM București sub nr. 10647/22.11.2010 de către SC Buturuga, Militaru & Asociații SPCJ SRL, perioada determinată, 12 luni, începând cu data de 05.11.2010- 04.11.2011, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/săptămână, salariu de bază lunar brut 2.950 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 1/25.03.2011 prin care a fost schimbată denumirea angajatorului.

Beneficiarul a emis Decizia nr. 4/02.05.2011 prin care stabilește procentul de decontare a salariului soferului în proiect de 8% din timpul alocat pe proiect, fără a fi atasat un Referat de fundamentare din care să rezulte modalitatea prin care s-a ajuns la acest procent. La CRC 1 beneficiarul solicită spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai 2011 de 166 lei, achitată cu DP 8/12.09.2011.

Fișa postului este datată cu 04.11.2010 fără să existe o actualizare prin care să se facă referire la atribuțiile din proiect

2. Menajera. Dna. Grigore Ioana este numită menajera în baza deciziei nr. 4/02.05.2011, angajată cu CIM nr. 20/16.11.2010 înregistrat la ITM București sub nr. 9978/02.12.2010 de către SC Buturuga, Militaru & Asociații SPCJ SRL, perioada nedeterminată, începând cu data de 18.11.2010, durata muncii de 6 ore/zi 30 ore/săptămână, salariu de bază lunar brut 1.746 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 1/25.03.2011 prin care a fost schimbată 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 7/12.09.2011.
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 2011 de 480 lei, achitata cu DP 6/12.09.2011.
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 cu sediul in Bucuresti, Bld. Mircea Voda nr.52, Bl. M20Bis, Sc.A, Et.7, Apt.21, Sector 3:

Acordul de parteneriat s-a incheiat cu nr. 870/29.03.2011 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, incalcand 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 Creerea 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 (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 realizarea activitatilor. 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 76184, acest spatiu trebuia amenajat in Arad. 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 constată a fi 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.

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 Arad pentru

proiectul ID 76184 conform adresei de Clarificari nr. 1447/842C/15.04.2011. prezentată 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 *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. 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.

Echipea 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 |

Deoarece 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, 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/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” 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 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.

Echipea 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 *Echipea 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 76184 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, incepand cu data de 20.12.2011, exact din data efectuării verificării de catre echipa de control.

Beneficiarul nu a putut dovedi realitatea afirmatiilor sale deoarece nu a asigurat accesul in spatiile de implementare si 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 Notificari pct. a) **Modificari contractuale** - modificari 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.

Echipea 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.

Echipea de control constata ca la data efectuării controlului, beneficiarul a incalcat prevederile art.9 pct. A alin 22 din contractul de finantare, deoarece nu a putut face dovada existentei arhivării

documentelor originale, inclusiv contabile privind activitatile si cheltuielile eligibile in vederea asigurarii unei piste de audit adecvate, in conformitate cu regulamentele comunitare si nationale.

Echipea de control constata ca beneficiarul nu are niciun sediu (spatiu) in Regiunea de Vest, in care sa poata 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.

Conform adresei 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 76184, acest spatiu trebuia amenajat in Arad. 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, beneficiarul nerespectand graficul activitatilor din cererea de finantare.

Echipea de control considera ca dl. Buturuga Iulian Marius in calitate de reprezentant legal al SC Buturuga&Asociatii SPCJ SRL, in mod intentionat, in scopul evitarii efectuarii misiunii de control nu a asigurat accesul la locurile de implementare ale proiectului, punerea la dispozitie acestora a tuturor documentelor (in original sau copie, dupa caz), datelor si informatiilor legate de proiect, precum si prezenta si disponibilitatea persoanelor responsabile cu implementarea proiectului, care sa sprijine actiunile 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.

Echipea 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 RO06CECEB31630RON2837267 deschis la CEC Bank Sucursala Timpuri Noi Bucuresti si declarat in cererea de prefinantare nr. 1742/930SE/16.05.2011.

In data de 19.09.2011, conform aceluiasi extras, beneficiarul mai are in contul de prefinantare 5.27 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 retrageri si plati din contul de prefinantare astfel:

poz. 7 din extras, in data de 12.09.2011 se executa o retragere in valoare de 42.218 lei reprezentand retragere plata salarii mai 2011. Beneficiarul solicita spre rambursare la CRC 1 suma totala de 40.158 lei reprezentand cheltuieli salariale aferente echipei de implementare 39.411 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 3.564,25 lei reprezentand contravaloarea facturii 39399/02.05.2011, 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 2.657,18 lei reprezentand contravaloarea facturii 55421/01.07.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

poz. 14 din extras, in data de 14.09.2011 se executa o retragere in valoare de 2.600,70 lei reprezentand contravaloarea facturii 47588/01.06.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

poz. 19 in data de 19.09.2011 din extras, se executa o retragere in valoare de 2.689,41 lei reprezentand contravaloarea facturii 63382/01.08.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

Total plati leasing 11.511,54 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 76184*, 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 se executa o retragere in valoare de 45.732.00 lei reprezentand retragere plata salarii iunie 2011

poz. 5 din extras, in data de 12.09.2011 se executa o retragere in valoare de 7.500 lei reprezentand retragere plata diverse

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

Total retrageri 53.332 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 arata ca in data de 19.09.2011 beneficiarul a efectuat o alimentare cont in valoare de 1.010 lei reprezentand incasare imprumut - alimentare cont.

Diferenta pana la soldul final de 5.27 lei reprezinta plati comisioane bancare in suma de 507.69 lei

Conform Registrului de casa depus in copie la CRC 1 la sediul OIR POSDRU Vest, soldul final in CASA este de 55 292, 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 analizei 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 5, 27 lei.

Comparat cu suma de 40 158 lei solicitata la rambursare la CRC 1 si care reprezinta doar cheltuieli salariale aferente lunii mai 2011, pentru diferenta de 66 406,50 lei retrasa din contul de prefinantare nu exista nici o justificare.

Chiar daca la pozitia 3 din extrasul bancar, in data de 12 septembrie 2011 se retrage suma de 45 732 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 OIRPOSDRU 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.

Echipe 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 efectuării verificărilor prevăzute la art. 9A alin 20, beneficiarul se angajează să acorde dreptul de acces la locurile și spațiile unde se implementează proiectul, inclusiv să pună la dispoziție documentele solicitate privind gestiunea tehnică și financiară a 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, 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 ...”

Echipa de control constata ca suma de 106.559,23 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 urmatoarele:

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 ca:

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 notificarile 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 somerii 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 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 3771/2088SE/31.10.2011 aferenta perioadei 02.05.2011-31.05.2011. Ofiterul VPF a analizat documentele atasate la CRC 1 si a emis Scrisoarea de clarificari VOF 17 cu nr. 4085/2251SE/18.11.2011, 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. 4209/2326SE/25.11.2011.

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 511/175C/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 desfasurarea eficienta si in bune conditii a acestei misiuni, si nu a dispus masurile 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 76184, acest spatiu trebuia amenajat in localitatea Arad.

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 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.

Beneficiarul nu a asigurat 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.

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

Echipea de control constata ca suma de 106.559,23 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

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 efectuării verificărilor prevăzute la art. 9A alin 20, beneficiarul se angajează să acorde dreptul de acces la locurile și spațiile unde se implementează

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 *Echipa 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 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 a resurselor din bugetul general al Comunităților Europene sau din bugetele administrate de acestea ori în numele lor",

8. Concluziile activității de verificare

Echipa de control constata ca suma de 106.559,23 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

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);

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

- 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. 1486/863C/19.04.2011 aferent proiectului POSDRU/103/5.1/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”
Cererea de rambursare nr. 1 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 3771/2088SE/31.10.2011 aferenta perioadei 02.05.2011-31.05.2011
Cererea de rambursare 1 varianta 2 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr.4209/2326SE/25.11.2011
Modificarile contractului de finantare - notificari aprobate
Modificarile contractului de finantare - notificari response
Contract individual de munca nr. 45/06.05.2011 al doamnei ISPAS Mihaela - pozitia de Manager proiect
Act Aditonal 1/09.05.2011
Decizia 1/02.05.2011
Decizia 1399/03.10.2011
Dispozitia de plata nr. 2/12.09.2011
Contract individual de munca nr. 33/28.02.2011 al doamnei SANDU Andreiana - pozitia de Consilier Juridic
Act Aditonal 2/25.03.2011
Act Aditonal 4/02.05.2011
Dispozitia de plata nr. 3/12.09.2011
Decizia 935/17.05.2011
Decizia 1268/05.08.2011
Contract individual de munca nr. 46/06.05.2011 al doamnei VERBAN Nicoleta Andreea - pozitia de Executive Manager
Act Aditonal 1/09.05.2011
Dispozitia de plata nr. 4/12.09.2011
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. 5/12.09.2011
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. 8/12.09.2011
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. 7/12.09.2011
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. 6/12.09.2011
Acord de parteneriat 870/29.03.2011
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. 1742/930SE/16.05.2011.

Contul de prefinantare RO06CECEB31630RON2837267 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 Marius in
calitate de reprezentant legal al SC Buturuga&Asociatii SPCJ inregistrata
la OIRPOSDRU Vest cu nr. 4583/23.12.2011
Decizia de reziliere nr. 511/175C/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 2 depusa la OIRPOSDRU sub
nr. 4209/2326SE/25.11.2011. Beneficiarul a depus CRC 1 dar OIRPOSDRU Vest
nu a avizat cererea de rambursare

- contribuție din fonduri UE: 0 *3)
- 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

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..



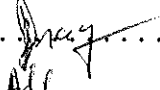
În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

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.

Echipa de control formată din:

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