

# 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](mailto:fsevest@oirposdru-vest.ro), operator de date cu caracter personal 19705

NR. 579/55CAN/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/76955 denumire ,,Asistenta si suport  
pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrarii pe piata muncii,  
codul SMIS 30992

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

Echipe 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 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

№. Inreg: 1849/27.01.2012

Observatii privitoare la proiectul Procesului verbal de constatare pentru proiectul POSDRU/103/5.1/G/76955

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](http://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](http://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 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 pentru personalul 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 rambursarii, 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 asigurarii 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 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 oroginale care corespundeau Cererii de rambursare nr.1, si documentele financiare, precum si tehnice, care demonstreaza cheltuirea prefinantarii conform prevederilor legale, 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.

9: In ceea ce priveste imposibilitatea asigurarii doxumentelor 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.

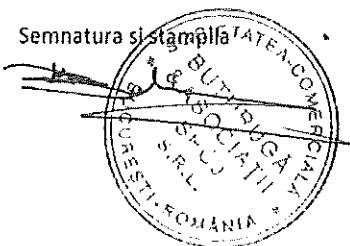
11: In ceea ce priveste afirmatia echipei de control privitoare la evitarea de catre reprezentantul legal a realizarii efectuarii misiunii de control , va invederam respectuos ca prezenta dnului Buturuga Iulian Marius in intalnirea cu echipa de control, in conditiile unei situatii medicale dificile, demostreaza 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 aparitiie 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.

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 prefinantarilor 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 desfășurat 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. 1487/865C/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 1487/865C/19.04.2011 POSDRU/103/5.1/G/76955
- b) Titlul proiectului: Asistenta si suport pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrării pe piata muncii"

c) Perioada de implementare .02.05.2011 - 30.4.2013

d) Buget total 2.131.340 lei, din care 2.131.340 lei pentru cheltuieli eligibile și 0 lei pentru cheltuieli neeligibile

**e) Surse de finanțare:**

- contribuție UE: 1.842.543,43 lei - 91%;
- contribuție publică națională 182.229,57 lei - 9%, din care:
  - buget de stat 182.229,57 lei - 9%;
  - buget local .0 - .0%;
  - alte surse publice .0 - 0.0%;
- contribuție privată: 106.567 Lei 5%

f) Stadiul actual de implementare: REZILIAT in baza Deciziei de reziliere emisa de OIRPOSDRU Vest sub nr. 512/176C/07.02.2012

AMPOSDRU a facut plata prefinantarii in data de 09.09.2011, in valoare de 106.567.00 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. 1863/1057C/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 dl. Woichevski Razvan cu dl. Naca Veronel Mihai, înlocuirea consilierului juridic dna. Oprican Camelia cu dna. Sandru Andreiana, înlocuirea managerului de proiect dl. Muntean Petronel cu dna. Varban Nicoleta Andreea. Notificarea a fost respinsă.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 2, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 2144/1086C/20.06.2011 prin care, solicită înlocuirea din poziția de asistent de proiect a doamnei Sohorca Romela Ancuta cu dna. Ionescu Diana, înlocuirea din poziția de expert monitorizare - evaluare a dl. Woichevski Razvan cu dl. Naca Veronel Mihai, înlocuirea din poziția de consilier juridic a dnei Oprican Camelia cu dna. Sandru Andreiana. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 3, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 2441/1247C/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. 3167/1561C/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. 3433/1663C/07.10.2011 prin care, solicită înlocuirea din poziția de responsabil financiar a doamnei Astefanoaie Andreea Beatrice cu dna. Neicu Camelia Maria, înlocuirea din poziția de consilier juridic a dnei. Sandru Andreiana cu dna. Oprican Camelia. Notificarea a fost aprobată.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 6, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 3478/1678C/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. 3924/18555C/10.11.2011 prin care, solicită diminuarea liniei bugetare 1 Resurse Umane cu suma de 22.750 lei, diminuarea liniei bugetare 4 Rezerva de cotingență cu suma de 7.250 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. 3925/1856C/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.

Beneficiarul a inițiat Notificarea nr. 9, înregistrată la OIRPOSDRU Vest cu nr. 4078/1890C/18.11.2011 prin care, solicită prelungirea activităților A 6.3 și A 7.2 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 Comercială Română. Notificarea a fost aprobată.

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. 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 Comercială Română. Notificarea a fost aprobată

## **b) Managementul proiectului**

Echipa de management a proiectului cuprinde următoarele poziții:

**1 Manager de proiect** - expert de tip A: conduce echipa și răspunde de buna desfășurare a activităților; coordonează întocmirea de rapoarte și le înaintează AM; ia decizii ce țin de obiective; verifică stadiul de implementare și controlul calității, analizează riscurile și propune măsuri corective. **Domnul Munteanu Petronel** a fost numit manager de proiect în baza deciziei nr. nr.1/02/05.2011, angajat cu CIM nr. 27/31.01.2011 de către SC Buturuga, Militaru & Asociații SPCJ SRL, începând cu data de 01.02.2011, pe perioada nedeterminată, durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/săptămână, salariu de bază lunar brut 22.812 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 3/25.03.2011 prin care se modifică numele angajatorului din SC Buturuga, Militaru & Asociații SPCJ SRL în SC Buturuga & Asociații 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/lună salariu brut de 15.115 lei; ID 76955 82 ore/lună, salariu brut 15.115 lei; și la ID 76186 este numit Responsabil Financiar 12 ore/lună salariu brut de 770 lei, total salariu brut de 31.000 lei. La CRC 1 beneficiarul solicită spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai 2011 de 11.500 lei, achitată cu DP 3/12.09.2011 **Dl. Buturuga Iulian Marius reprezentant legal al beneficiarului, în baza Deciziei nr. 1399/03.10.2011 se autonumește manager de proiect pentru proiectele ID 76184, ID 76798 și ID 76955, fără a notifica OIRPOSDRU Vest în această privință**

**2 consilier juridic** - expert de tip A- asigură suport specializat solicitantului în vederea conformării cu prevederile legale aplicabile. **Dna. Oprican Camelia** a fost numită consilier juridic în baza deciziei nr. nr.1/02/05.2011, angajată cu CIM nr. 28/15.02.2011 de către SC Buturuga, Militaru & Asociații SPCJ SRL, începând cu data de 01.02.2011, pe perioada determinată, 16.02.2011- 15.02.2012 (12 luni) durata muncii de 8 ore/zi 40 ore/săptămână, salariu de bază lunar brut 12.831 lei. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 3/25.03.2011 prin care se modifică numele angajatorului din SC Buturuga, Militaru & Asociații SPCJ SRL în SC Buturuga & Asociații SPCJ SRL. Atasat acestui CIM s-a emis Act Adicional nr. 5/02.05.2011 prin care a fost numită cu data de 02.05.2011 consilier juridic la proiectul: ID 76955, 176ore/lună salariu brut de 14.506 lei; La CRC 1 beneficiarul solicită spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai 2011 de 10.561 lei, achitată cu DP 4/12.09.2011 **Prin Notificarea nr. 2 dna. Oprican Camelia - (indisponibilă) este înlocuită cu dna. Sandu Andreiana**  
**Prin Notificarea nr. 5 dna Sandu Andreiana - (indisponibilă) este înlocuită cu dna. Oprican Camelia**

**3 responsabil financiar** - expert de tip A - asigură suport specializat solicitantului în vederea conformării cu toate prevederile legale financiare aplicabile, aferente implementării activităților proiectului. **Dna Astefanoaie Andreea** a fost numită responsabil financiar în baza deciziei nr. 1/02.05.2011

Prin Notificarea nr. 5 dna. Astefanoaie Andreea 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 Adititional 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 4.325 lei, achitata cu DP 2/12.09.2011**

## **2. 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. Dna. Sohorca Romela Ancuta a fost numita asistent manager 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. Dl. Woicheovski Razvan a fost numit expert evaluare-monitorizare in faza de contractare Prin Notificarea nr. 2 dl. Woicheovski Razvan este inlocuit 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. Dl. 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, va monitoriza activitatea de informare si consiliere profesionala, si va aviza manualul de instruire privind metodele si tehnicile eficiente de cautare a unui loc de munca. Dl. George Buzamet a fost numit psiholog 1 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, va monitoriza activitatea de informare si consiliere profesionala, si va aviza manualul de instruire privind metodele si tehnicile eficiente de cautare a**



unui loc de munca. Dna. Lungu Daniela a fost numit psiholog 2, in faza de contractare

**Echipe de implementare (experti pe termen scurt):**

Poziții prevăzute 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 01.06.2011

La CRC 1 beneficiarul solicita spre rambursare contravaloarea salariului pe luna mai 2011 de 4.541 lei, achitata cu DP 5/12.09.2011.

**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 2011 de 166 lei, achitata cu DP 8/12.09.2011.

**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 menajerei 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 6/12.09.2011. 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. Mircea Mariana este numita Secretar administrativ in baza deciziei nr. 4/02.05.2011, angajata cu CIM nr. 35/01.03.2011, perioada nedeterminata, incepand cu data de 02.03.2011, durata muncii de 6 ore/zi 30 ore/saptamana, salariu de baza lunar brut 1.671 lei. Beneficiarul a emis Decizia nr. 4/02.05.2011 prin care stabileste procentul de decontare a salariului secretar administrativ in proiect, de 32% 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 384 lei, achitata cu DP 7/12.09.2011. Fisa postului este datata cu 01.03.2011, 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. 872/29.03.2011 si prevede la art. 7 alin. 7.1 modalitatea de angajare din partea partenerului, a cheltuielilor in suma de 639.402 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, 191.821 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;

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

A1.2 Amenajarea spatiilor (birouri);

A1.3 Definitivarea metodologiei de selectie a beneficiarilor;

A1.4 Organizarea de mese rotunde lunare pentru discutarea aspectelor specifice aparute in implementarea activitatilor propuse.

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.

A2.1 Organizarea conferintei de lansare a proiectului.

A2.2 Creerea website-ului proiectului.

A2.3 Organizare conferinta anuala 1.

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

A2.5 Organizare conferinta anuala 2.

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. 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.

A6.1 Informarea a 300 de beneficiari din grupul tinta.

A6.2 Consilierea a 300 de beneficiari din grupul tinta.

A6.3 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.

A7. Servicii de consultanta si asistenta pentru deschiderea propriilor afaceri pentru 200 de beneficiari ai grupului tinta.

A7.1 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.

A7.2. 5 sesiuni de formare profesionala in domeniul competentelor anteprenoriale.

A7.3. 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 nedeclarate 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 76955, acest spatiu trebuia amenajat in Deva. 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 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,
- un spatiu inchiriat in Regiunea Vest - localitatea Deva pentru proiectul ID 76955 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 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 și în conformitate cu prevederile contractului de finanțare art. 9 Obligatiile partilor, pct A Obligatiile beneficiarului, alin. 20 și 21, membrii echipei de control nu au avut acces la toate datele, documentele și locurile de implementare ale proiectului și 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 și 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 și nici la celelalte locații din București: str. Operetei nr. 1 și Bld. Nerva Traian nr.3, clădirea CBC, Sector 3 (accesul la aceasta din urma locație nu a fost permis de către administratorul clădirii motivând restanța mare de aproximativ 30.000 euro la plata chiriei pe care SC Buturuga & Asociații SPCJ SRL o are către locator), locații nedeclarate în documentele depuse la OIR POSDRU Vest, încălcându-se astfel prevederile art.9 pct. A alin 21 din Contractul de finanțare), 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 în concediu din data de 20.12.2011, conform declarației pe propria răspundere data de dl. Buturuga Iulian Marius în fața echipei de control din data de 20.12.2011.

Având în vedere motivele de mai sus, echipa de control nu a putut verifica existența locurilor de implementare, precum și respectarea regulilor de identitate vizuală, încălcându-se prevederile art. 8 Informarea și publicitatea Proiectului din contractul de finanțare.

Echipa de control constata ca beneficiarul nu are niciun sediu 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.

**g) Grup ținta 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 inactice	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 și 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/76955 intitulat „Asistenta si suport pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrării pe piata muncii” pentru care SC Buturuga&Asociatii SPCJ SRL este beneficiar:

Ca urmare a deplasării 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 nedeclarete 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.

Echipe 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 umane 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 echipe de implementare a proiectului cu ID 76955 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 echipe 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 echipe 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 constata ca la data efectuării controlului, beneficiarul a încalcat 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 constata ca 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 angajează să amenajeze un spațiu de implementare în Regiunea Vest - regiunea de implementare a proiectului. Astfel pentru proiectul ID 76955, acest spațiu trebuia amenajat în Deva. 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

întarziată, beneficiarul nerespectând graficul activitatilor din cererea de finanțare.

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 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 intarzit 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 106.567,00 lei in contul de prefinantare RO83CECEB31630RON2837239 deschis la CEC Bank Sucursala Timpuri Noi Bucuresti si declarat in cererea de prefinantare. In data de 16.09.2011, conform aceluiasi extras, beneficiarul mai are in contul de prefinantare 832,92 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 33.412 lei reprezentand retragere plata salarii mai 2011. Beneficiarul solicita spre rambursare la CRC 1 suma totala de 31.352,00 lei reprezentand cheltuieli salariale aferente echipei de implementare 30.701 lei si cheltuieli administrative (salariale) 651 lei pentru luna Mai 2011 rezultand o diferenta de 2.060 lei a carei retragere din cont nu poate fi justificata.

poz. 12 din extras, in data de 14.09.2011, 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

poz. 14 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. 16 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. 18 in data de 14.09.2011 din extras, se executa o retragere in valoare de 23.564,23 lei reprezentand contravaloarea facturii 39399/02.05.2011, catre SC Raiffeisen Leasing IFN SA identificat prin CUI 11972373

Total retrageri plati leasing 11.511,50 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 76955*, 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 7.500 lei reprezentand retragere plata diverse

poz. 7 din extras, in data de 12.09.2011, se executa o retragere in valoare de 43.224.00 lei reprezentand retragere plata salarii iunie 2011

poz. 10 din extras, in data de 14.09.2011, se executa o retragere in valoare de 9 529, 85 lei reprezentand retragere plata factura 4007/ 14.07.2011 in valoare de 9 529, 85 lei emisa de catre SC SILKAT ELECTRIC GRUP SRL CUI 15774638

poz. 20 din extras, in data de 16.09.2011, se executa o retragere in valoare de 100 lei reprezentand plata partener

Total retrageri plati diverse: 60.353,85 lei

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

Diferenta pana la soldul final de 832.92 lei reprezinta plati comisioane bancare in suma de 456,73 lei

Conform Registrului de casa depus in copie la CRC 1 la sediul OIR POSDRU Vest, soldul final in CASA este de 52.784,00 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 106.567,00 lei, iar pana in data de 16 septembrie 2011 in soldul final al extrasului bancar mai era doar suma de 832,92 lei.

Comparat cu suma de 31.352lei solicitata la rambursare la CRC 1 si care reprezinta doar cheltuieli salariale aferente lunii mai 2011, pentru diferenta de 75.215,00 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 43.224,00 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 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.

Echipele 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 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 *Echipele 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 desfășurate de aceste persoane in 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, modificata si actualizata pentru prevenirea, descoperirea si sanctionarea faptelor de coruptie prin urmatoarele articole:

Art. 18<sup>1</sup>(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.18<sup>2</sup> (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.18<sup>3</sup> (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 ...”

Echipele de control constata ca suma de 105.734,08 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 106.567,00 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

**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 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 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 utima 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 utima zi de depunere permisă de contractul de finantare art. 7 alin. 3, aceasta fiind înregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr.

3769/2089SE/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 Scrisoarea de clarificari VOF 17 cu nr. 4138/2269SE/22.11.2011, 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. 4273/2373SE/02.12.2011.

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 bază verificarea, in totalitate, a următoarelor 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 512/176C/07.02.2012

#### **Alte constatări**

Aspectele verificate în cadrul acestei acțiuni nu au mai fost verificate de către 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 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.

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 76955, acest spatiu trebuia amenajat in localitatea Deva.

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

**Echipa de control constata ca suma de 105.734,08 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**

Echipa 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 *Echipa de implementare a proiectului* urmatoarele: „Managementul proiectului trebuie sa fie asigurat de o echipa care va cuprinde cel puțin un manager de proiect, un responsabil financiar si 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. 18<sup>1</sup>(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.18<sup>2</sup> (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.18<sup>3</sup> (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 105.734,08 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 106.567,00 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: 106.567\_lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 96.975,97 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: 9.591,03 lei - 9%, din care:

• buget de stat: 9.591,03 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: 106.567,00\_lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 96.975,97 lei;

- contribuție publică națională de la bugetul de stat: 9.591,03 lei;

- TVA (recuperabilă, după caz) 0

#### **11. Documente probante**

Cererea de finantare - depusa in faza de contractare

Contractul de finantare nr. 1487/865C/19.04.2011 aferent proiectului POSDRU/103/5.1/G/76955 intitulat ,, Asistenta si suport pentru somerii din regiunea Vest in vederea integrării pe piata muncii"

Cererea de rambursare nr. 1 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. nr. 3769/2089SE/31.10.2011 aferenta perioadei 02.05.2011-31.05.2011

Cererea de rambursare 1 varianta 2 inregistrata la OIR POSDRU Vest sub nr. 4273/2373SE/02.12.2011

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 Adititional 3/25.03.2011  
Act Adititional 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. 28/15.02.2011 al doamnei OPRICAN Camelia-  
pozitia de Consilier Juridic  
Act Adititional 3/25.03.2011  
Act Adititional 5/02.05.2011  
Dispozitia de plata nr. 4/12.09.2011  
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 Adititional 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 Adititional 2/25.03.2011  
Act Adititional 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 Adititional 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 Adititional 1/25.03.2011  
Dispozitia de plata nr. 6/12.09.2011  
Contract individual de munca nr. 35/01.03.2011 al doamnei MIRCEA Mariana -  
pozitia de Secretar Administrativ  
Decizia 4/02.05.2011  
Dispozitia de plata nr. 7/12.09.2011  
Acord de parteneriat 872/29.03.2011  
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. 1741/931SE/16.05.2011.  
Contul de prefinantare RO83CECEB31630RON2837239 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. 512/176C/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 OIR POSDRU Vest  
sub nr. 4273/2373SE/02.12.2011. 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 Buturuța & Asociații SPCJ SRL
- b) **Sediu:** București, Bld. Mircea Voda nr.52, Bl. M20Bis, Sc. A., Et.7, Apt.21, Sector 3
- c) **Codul unic de înregistrare:** 17870240
- d) **Domiciliul fiscal:** București, Bld. Mircea Voda nr.52, Bl. M20Bis, Sc. A., Et.7, Apt.21, Sector 3
- e) **Reprezentatul legal** BUTURUȚA Iulian Marius

**13. Cuantumul creanței bugetare I**

Debitorul, **SC Buturuța & Asociații SPCJ SRL**, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **106.567,00 lei**, după cum urmează:

- a) aferent bugetului Uniunii Europene **96.975,97 lei**;
- b) aferent bugetului de stat **9.591,03 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.


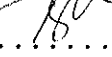


În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

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  .....