



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE

OIR PECU REGIUNEA VEST

Nr. 27376/13.11.2023

Aprob
Adriana TOMA
DIRECTOR EXECUTIV
OIR PECU Regiunea VEST
TOMA ADRIANA
Serata digital de TOMA
ADRIANA
Din 2023 11 13 11:25:55 - 02/00

PROCES - VERBAL de

constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare

Încheiat la data de 13.11.2023, privind proiectul POCU/991/1/3/153854, denumire „Nu Exista Evolutie fara Tineri Seriosi“, cod SMIS 153854.

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

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

Echiba de control formată din:

_____, având funcția de consilier superior
_____, având funcția de inspector superior
din cadrul Organismului intermediar regional pentru Programe Europene Capital Uman - Regiunea Vest,

în baza Mandatului nr. 23627/29.09.2023 emis de Adriana TOMA, Director Executiv al OIR PECU Regiunea Vest, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de suspiciune de neregulă înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene cu nr. 155594/27.09.2023, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizarea de neregulă nr. 22420/18.09.2023 a OIR PECU Regiunea Vest.

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului: doamna ,

În Suspiciunea de neregulă nr. 155594/27.09.2023 se menționează:

“Vizita specială (ad-hoc) a avut în vedere verificarea modalității de derulare a activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională / A.3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională

În conformitate cu PO.DGPECU 12 Monitorizare proiecte, cu Planul vizitelor speciale (ad-hoc) de la nivelul OIR PECU VEST și cu Anexele 21 Informații activitate pentru lunile iunie 2023, iulie 2023 și august 2023 aferente proiectului cu cod SMIS 153854, au fost derulate trei vizite speciale în vedere verificarea modalității de derulare a activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională / A.3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, astfel:

La data de 21.06.2023, în intervalul orar 16.05-16.53, s-a derulat o vizită ad-hoc la adresa CĂMINUL CULTURAL DRĂGĂNEȘTI, STR. PRINCIPALĂ, Drăgănești, jud. Galați, pentru verificarea realității desfășurării Cursului LUCRATOR COMERCIAL - teorie, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL. Conform planificării

-transmise prin Anexa 21 nr. 12391 / 24.05.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 15.00-19.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 14942/21.06.2023.

La data de 25.07.2023, în intervalul orar 08.05-08.45, s-a derulat o vizită ad-hoc la adresa SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, Com. Drăgănești, jud. Galați, pentru verificarea realității

desfășurării Cursului „Lucrător comercial” - practică, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 24 revizuită nr. 16518 / 07.07.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 07.00-13.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 18184/26.07.2023.

La data de 17.08.2023, în intervalul orar 08.45-09.25, s-a derulat o vizită ad-hoc la CĂMINUL CULTURAL DRĂGĂNEȘTI, STR. PRINCIPALĂ, Drăgănești, jud. Galați, pentru verificarea realității desfășurării Cursului „Lucrător comercial” - teorie, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL. Conform planificării transmise prin Anexa 21 nr. 18180/26.07.2023, activitatea trebuia să se desfășoare în intervalul orar 07.00-13.00. S-a constatat că activitatea nu avea loc, aspectele fiind consemnate în Minuta nr. 19791/17.08.2023.

Având în vedere prevederile din Manualul Beneficiarului, secțiunea 4.2 Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, OI Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile”, la RT 3 sub-activitatea A3.1 nu a fost validată.

Astfel, se impune efectuarea de verificări în vederea constatării neeligibilității tuturor cheltuielilor autorizate pentru partenerul LUANDGE SERVICE SRL, aferente subactivității A.3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională.

La cererile de rambursare, au fost autorizate cheltuielile pentru partenerul LUANDGE SERVICE SRL, aferente subactivității A.3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, astfel:

CRC 6 - 17.634,00 lei (cheltuieli salariale) + 1.934,45 lei cheltuieli indirecte aferente = 19.568,45 lei;
Total cheltuieli neeligibile: 19.568,45 lei.

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

Cu adresa OIRPECU Regiunea Vest nr. 26521/01.11.2023 și 26523/01.11.2023, s-a solicitat beneficiarului LUCA AGROTEX SRL, respectiv partenerului SC LUANDGE SERVICE SRL punctul de vedere cu privire la proiectul de proces-verbal de constatare.

Beneficiarul a transmis punctul său de vedere în data de 09.11.2023, înregistrat la OIR PECU Regiunea Vest cu nr. 27248/10.11.2023, prin care a arătat următoarele:

„...Prin Proiectul de proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare se reține (în esență) faptul că: „Conform datelor prezentate mai sus, în urma verificărilor efectuate prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derularii activității 3. „Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, subactivitatea 3.1 “Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, s-a constatat că cursurile aflate în responsabilitatea partenerului LUANDGE SERVICE SRL nu s-au desfășurat conform programului indicat în Anexele 21 aferente lunilor iunie, iulie și august 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 12391/24.05.2023, 16518/07.07.2023 și 18180/26.07.2023. Aspectele constatate sunt consemnate în Minutele vizitelor ad-hoc nr. 14942/21.06.2023, 18184/26.07.2023 și 19791/17.08.2023.(...)”

Manualul Beneficiarului prevede la subcap. 4.2. Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului, următoarele: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, OI Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile”, motiv pentru care cheltuielile aferente subactivității A3.1, validate și autorizate pentru partenerul LUANDGE SERVICE SRL în lunile ianuarie 2023, februarie 2023 și martie 2023 sunt considerate neeligibile.”

În raport de cele constatate, înțelegem să venim cu următoarele precizări:

Referitor la vizitele ad hoc, acestea sunt prevăzute de Manualul Beneficiarului, care este un ghid menit să ofere îndrumare Beneficiarilor Programului Operațional Capital Uman 2014-2020 în procesul de implementare a proiectelor finanțate prin acest program.

Vizitele de monitorizare sunt definite ca fiind întâlniri oficiale (anunțate sau neanunțate), în vederea monitorizării implementării/sustenabilității proiectului care au loc la sediul Beneficiarului/partenerilor sau la locul de implementare a proiectului, în cadrul cărora participă reprezentanți ai Beneficiarului/partenerilor și reprezentanți ai AM/OI Responsabil.

De asemenea, vizita de monitorizare urmărește dacă proiectul se implementează astfel cum a fost aprobat și în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, iar în cazul în care sunt constatate probleme în implementare să stabilească împreună cu Beneficiarul modul de rezolvare a acestora.

Cu toate acestea, în cauza de față nu s-a dat prioritate soluționării problemelor constatate, ci s-a întocmit automat Suspiciunea de neregulă nr. 155594/27.09.2023 și implicit s-a considerat că toate cheltuielile aferente subactivității A.3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, sunt neeligibile.

Prin urmare, deși acest Ghid ar fi trebuit să cristalizeze și să stabilească o cooperare între instituția de control și structura verificată, plecând de la un principiu de colaborare și bună-credință, nu este altceva decât o etapă (o formalitate) care trebuie îndeplinită de către autoritatea de control-fără a mai da structurii verificate posibilitatea reală de a soluționa problemele cu care s-a confruntat.

Apreciem că în cauza de față nu este respectat principiul proporționalității și a dreptului la apărare, de vreme ce nu s-a încercat identificarea și soluționarea problemei care a dus la această suspiciune de neregulă, ci s-a aplicat în mod automat sancțiunea prevăzută de Manualul Beneficiarului”.

Urmare a analizei punctului de vedere transmis de Beneficiar, echipa de control își menține constatările.

Dupa cum se poate observa, Beneficiarul nu contestă concluziile celor trei vizite ad-hoc derulate, respectiv faptul că desfășurarea cursurilor nu a avut loc conform calendarului proiectului, susținând doar că OIRPECU Regiunea Vest nu a încercat soluționarea problemelor aparute în implementarea proiectului.

Precizam ca argumentele beneficiarului sunt infirmate de acțiunile OIRPECU Regiunea Vest, care după fiecare vizita ad-hoc a întocmit și comunicat, prin modulul MySMIS, câte un plan de măsuri subsecvente. Planurile de măsuri au cuprins recomandările pe care OIRPECU Regiunea Vest le-a considerat necesare în vederea soluționării problemelor aparute în implementarea proiectului. Astfel, după prima vizita ad-hoc (21/06/2023) a fost transmis Planul de măsuri subsecvente nr. 15039/22.06.2023, iar după a doua vizita (25.07.2023), Planul de măsuri subsecvente nr. 18527/31.07.2023. După cea de-a treia vizita, s-a trimis un nou plan de măsuri (nr. 19922/18.08.2023), în scopul constientizării beneficiarului și remedierii modalității de derulare efectivă a desfășurării activității/subactivității A3. “Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională / SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională” activitate aflată în responsabilitatea Solicitantului LUCA AGROTEX SRL și partenerilor: Asociația ARION și LUANDGE SERVICE SRL.

Mentionăm ca vizitele ad-hoc au scopul de a verifica realitatea desfășurării activităților proiectului. Pentru proiectul cu cod SMIS 149541, vizitele ad-hoc derulate au urmărit realitatea desfășurării activității de formare, respectiv A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile / SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile din cadrul proiectului. Este evident că vizitele ad-hoc nu se pot derula la toate cursurile derulate în cadrul activității, acestea fiind selectate aleatoriu.

Subliniem ca obiectul monitorizării nu îl reprezintă doar unul sau mai multe cursuri, ci întreaga activitate de formare, prevederile Manualului Beneficiarului facând referire la activitate în ansamblul său: „În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, Ol Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile. În scopul recuperării sumelor deja autorizate la plată pentru activitatea respectivă, se va întocmi Sesizare de neregulă ce va viza întreaga perioadă de desfășurare a activității respective, din cadrul proiectului”.

Pentru aceste motive, se mențin constatările formulate.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea:

Verificarea s-a desfășurat la sediul OIR PECU Regiunea Vest, situat în Timișoara, Clădirea United Business Center 1, Piața Consiliul Europei, nr.2A, etajul 6, Județul Timiș.

d) Perioada: 29.09.2023 - 13.11.2023

2. Baza legală a verificării

- Prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora;
- Prevederile Hotărârii nr. 875/2011(*actualizată*) pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora
- Contractul de finanțare POCU/991/1/3/153854, 13419/28.06.2022

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

3.1 Lider de parteneriat

- Denumirea SC LUCA AGROTEX SRL
- Sediul: Comuna Meseșenii de Jos Judet Sălaj, cod poștal 457245, România
- Codul unic de înregistrare: 31592182
- Domiciliul fiscal: Comuna Meseșenii de Jos, Judet Sălaj, cod poștal 457245, România
- Reprezentatul legal:

3.2 Partener

- Denumirea SC LUANDGE SERVICE SRL
- Sediul: Vânători, Judetul Galati, România
- Codul unic de înregistrare: 32396796
- Domiciliul fiscal: , judetul Galati, România
- Reprezentatul legal: - Administrator

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:

- Numărul și data contractului/acordului/ordinului/deciziei de finanțare: POCU/991/1/3/153854, nr. 13419/28.06.2022
- Titlul proiectului: „Nu Exista Evolutie fara Tineri Seriosi”
- Perioada de implementare: 29.06.2022-28.12.2023, 18 luni
- Buget total 4.905.687,07 lei, din care 4.905.687,07 lei pentru cheltuieli eligibile și 0 lei pentru cheltuieli neeligibile (Lider de parteneriat SC LUCA AGROTEX SRL = 1.916.561,59 lei; Partener 1 - SC LUANDGE SRL = 975.800,50 lei; Partener 2 - ASOCIATIA ARION = 1,607,645.30 lei; Partener 3 - CSA TRAVEL SRL = 405.679,68 lei
- Surse de finanțare:
 - contribuție UE: 4.412.749,53 lei - %;
 - contribuție publică națională 383.717,32 lei - %, din care:
 - buget de stat 383.717,32 lei - %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
 - contribuție privată: 109.220,22 lei - %.

Surse de finanțare Lider de parteneriat - LUCA AGROTEX SRL - 1.050.399,09 lei:

- contribuție UE: 918.048,82 lei - 87,40 %;
- contribuție publică națională 79.830,32 lei - 7,60 %, din care:
 - buget de stat 79.830,32 lei - 7,60 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată: 52.519,95 lei - 5,00 %.

Ajutor de minimis LUCA AGROTEX SRL - 866.162,50 lei:

- contribuție UE: 796.869,50 lei - 92,00 %;
- contribuție publică națională 69.293,00 lei - 8,00 %, din care:
 - buget de stat 69.293,00 lei - 8,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;

- contribuție privată 0,00 lei - 0,00 %.

Surse de finanțare Partener 1 - SC LUANDGE SRL - 975.800,50 lei:

- contribuție UE: 852.849,65 lei - 87,40 %;
- contribuție publică națională 74.160,82 lei - 7,60%, din care:
 - buget de stat 74.160,82 lei - 7,60 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată: 48.790,03 lei - 5,00%.

Ajutor de minimis SC LUANDGE SRL - 0 lei:

- contribuție UE: 0 lei - 0,00 %;
- contribuție publică națională 0 lei - 0,00 %, din care:
 - buget de stat 0 lei - 0,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată 0,00 lei - 0,00 %.

Surse de finanțare Partener 2 - ASOCIATIA ARION - 1.483.907,80 lei:

- contribuție UE: 1.365.195,18 lei - 92,00 %;
- contribuție publică națională 118.712,62 lei - 8,00%, din care:
 - buget de stat 118.712,62 lei - 8,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată: 0 lei - 0,00%.

Ajutor de minimis ASOCIATIA ARION - 123,737,50 lei:

- contribuție UE: 113.838,50 lei - 92,00 %;
- contribuție publică națională 9,899,00 lei - 8,00 %, din care:
 - buget de stat 9,899,00 lei - 8,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată 0,00 lei - 0,00 %.

Surse de finanțare Partener 3 - CSA TRAVEL SRL - 158.204,68 lei:

- contribuție UE: 138.270,88 lei - 87,40 %;
- contribuție publică națională 12,023,56 lei - 7,60%, din care:
 - buget de stat 12,023,56 lei - 7,60 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată: 7,910,24 lei - 5,00%.

Ajutor de minimis CSA TRAVEL SRL - 274,475,00 lei:

- contribuție UE: 227.677,00 lei - 92,00 %;
- contribuție publică națională 19.798,00 lei - 8,00 %, din care:
 - buget de stat 19.798,00 lei - 8,00 %;
 - buget local 0 lei - ...%;
 - alte surse publice 0 lei - ...%;
- contribuție privată 0,00 lei - 0,00 %.

f) Stadiul actual de implementare:
Proiectul este în implementare.

La data efectuării verificărilor erau depuse un număr de 5 Rapoarte tehnice. Raportul tehnic nr. 5 este în lucru. Ultimul Raport tehnic care a primit Notă de conformitate este RT 4, cu perioada de referință 01.04.2023-30.06.2023.

De asemenea, la nivelul OIR PECU Vest au fost depuse 21 cereri de plata din care au fost validate 18 cereri, CP 19, 20 și 21 sunt în lucru; 5 cereri de refinanțare din care 1 a fost restituită și 4 au fost finalizate și 27 cereri de rambursare din care au fost validate 25 cereri, iar CR 26 și CR 27 sunt în lucru.

Indicatori atinși la RT 4:

- Indicator (comuni FSE/ILMT și specifici de program):
 - o CR01 - Participantii someri care participa la interventia sprijinita de YEI până la finalizarea sa = 305 prevazut, 10 realizat;
 - o CR02 - Participantii someri care, la încetarea calitatii de participant, primesc o oferta de munca, de participare la un program de formare continua, ucenicie sau de stagiu = 163 prevazut, 0 realizat;
 - o CR03 - Participantii someri care, la încetarea calitatii de participant, urmeaza un program de educatie/ formare, sunt în curs de a obtine o calificare sau au un loc de munca, inclusiv ca independent = 190 prevazut, 10 realizat;
 - o CR04 - Participantii someri de lunga durata care participa la interventia sprijinita de YEI până la finalizarea sa = 89 prevazut, 0 realizat;
 - o CR05 - Participantii someri de lunga durata care, la încetarea calitatii de participant, primesc o oferta de munca, de participare la un program de formare continua, ucenicie sau de stagiu = 33 prevazut, 0 realizat;
 - o CR06 - Participantii someri de lunga durata care, la încetarea calitatii de participant, urmeaza o forma de educatie/ formare, obtin o calificare sau au un loc de munca, inclusiv ca activitate independenta = 39 prevazut, 0 realizat;
 - o CR10 - Persoanele care, în termen de sase luni de la încetarea calitatii de participant, urmeaza programe de educatie continua, de formare în vederea obtinerii unei calificari, de ucenicie sau de stagiu = 58 prevazut, 0 realizat;
 - o CR11 - Persoanele care, în termen de sase luni de la încetarea calitatii de participant, obtin un loc de munca = 163 prevazut, 0 realizat;
 - o CR12 - Persoanele care încep o activitate independenta în termen de sase luni de la încetarea calitatii de participant = 10 prevazut, 0 realizat;
- Indicatori prestabiliti de realizare
 - o 4S225 - Tineri NEETs șomeri cu vârsta cuprinsă între 16 -29 ani care beneficiază de sprijin = 378 prevazut, 80 realizat;
 - o 4S225.1 - Tineri NEETs șomeri cu vârsta cuprinsă între 16 -29 ani care beneficiază de sprijin, din care: -Roma = 41 prevazut, 0 realizat;
 - o 4S225.2 - Tineri NEETs șomeri cu vârsta cuprinsă între 16 -29 ani care beneficiaza de sprijin din care - Din zona Rurala = 76 prevazut, 35 realizat;

Grup țintă la RT 4, atins in perioada raportata:

Tineri NEETs șomeri, cu vârsta între 16-29 ani, cu domiciliul sau reședința în regiunile eligibile, înregistrați și profilați de către SPO, cu accent pe tinerii NEETs din mediul rural și cei aparținând minorității rome =378 prevazut, 80 realizat;

Raport de realizare a rezultatelor în perioada 29.06.2022-30.06.2023:

A0. Managementul proiectului:

-SA0.1 Coordonare a generala a proiectului - 66,67%, în curs;

-SA 0.2. Informare si publicitate - 66,67%; in curs;

A1. Contractarea si inregistrarea in grupul tinta a tinerilor NEETS

-SA1.1. Pregatirea si multiplicarea materialelor necesare pentru inregistrarea in grupul tinta a tinerilor NEETs si incheierea protocoalelor de colaborare cu SPO - 60% - in curs;

-SA1.2. Inregistrarea tinerilor NEETs in grupul tinta si pregatirea dosarelor in vederea participarii in activitatile proiectului - 21,16% in curs;

A2. Campanie de informare si promovare în rândul tinerilor în vederea identificării persoanelor cu vârsta între 16 și 29 de ani care nu sunt ocupati si nu urmeaza nici o forma de educatie sau formare în vederea directionarii acestora catre SPO în vederea înregistrării si profilării;

-SA2.1 Campanie de informare si promovare în rândul tinerilor în vederea identificării persoanelor cu vârsta între 16 și 29 de ani care nu sunt ocupati si nu urmeaza nici o forma de educatie sau formare în vederea directionarii acestora catre SPO în vederea înregistrării si profilării - 7%; in curs;

A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile;

-SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile - 7% - in curs;

A4. Furnizarea de servicii specializate pentru stimularea ocuparii;

-SA4.1Furnizarea de servicii specializate pentru stimularea ocuparii fortei de munca- 21,16% in curs;

A5. Sustinerea antreprenoriatului, inclusiv a ocuparii pe cont-propriu;

-SA5.1 Acordarea de sprijin persoanelor din grupul tinta pentru înfiintarea de afaceri sub forma unor servicii personalizate de sprijin - 57% - in curs;

-SA5.2. Acordarea de subvenții (microgranturi) pentru înfiintarea de noi afaceri - 65% - in curs.

Progresul financiar al proiectului:

Tip cerere	Nr cerere	Sumă solicitată	Suma autorizata	Data plății	Suma plătită
CERERE DE PREFINANTARE	1	490,568.71	490,568.71	16/08/2022	480,601.58
CERERE DE RAMBURSARE	1	62,629.42	62,629.42		
CERERE DE RAMBURSARE	2	67,880.62	67,880.62		
CERERE DE RAMBURSARE	3	28,161.97	28,161.97		
CERERE DE RAMBURSARE	4	40,203.69	40,197.95		
CERERE DE PLATA	1	185,606.24	185,606.24	29/03/2023	185,606.24
CERERE DE PLATA	2	185,606.24	185,606.24	13/04/2023	185,606.24
CERERE DE PLATA	3	185,606.24	185,606.24	12/04/2023	185,606.24
CERERE DE PLATA	4	185,606.24	185,606.24	12/04/2023	185,606.24
CERERE DE PLATA	5	92,803.12	92,803.12	12/04/2023	92,803.12
CERERE DE PLATA	6	4,197.00	4,197.00	20/04/2023	3,987.15
CERERE DE RAMBURSARE	5	82,916.78	82,916.78		
CERERE DE RAMBURSARE	6	53,766.07	53,766.07		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 1	7	185,606.24	185,606.24		
CERERE DE PLATA	7	92,803.12	92,803.12	25/04/2023	92,803.12
CERERE DE PLATA	8	46,961.00	46,961.00	29/05/2023	44,612.95
CERERE DE RAMBURSARE	8	54,475.95	54,475.95		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 6	9	4,815.22	4,815.22	08/06/2023	587.31
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 7	10	92,803.12	92,803.12		
CERERE DE PREFINANTARE	2	160,764.53	160,764.53	27/06/2023	160,764.53
CERERE DE PLATA	9	17,622.00	17,202.00	06/07/2023	16,341.90
CERERE DE PLATA	10	61,868.76	61,868.76	30/06/2023	61,868.76
CERERE DE PLATA	11	51,115.00	51,115.00	01/08/2023	48,559.25
CERERE DE RAMBURSARE	11	45,993.95	45,993.95		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 10	12	61,868.76	61,868.76		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 2	13	185,606.24	185,606.24		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 3	14	185,606.24	185,606.24		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 4	15	185,606.24	185,606.24		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 5	16	92,803.12	92,803.12		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 8	17	53,944.10	53,944.10	29/08/2023	6,633.95

Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 9	18	20,217.72	19,735.85	09/10/2023	2,407.16
CERERE DE PLATA	12	18,480.00	18,480.00	06/09/2023	17,556.00
CERERE DE RAMBURSARE	19	33,261.04	21,149.77	02/10/2023	343.88
CERERE DE PLATA	13	8,809.00	8,600.00	13/09/2023	8,170.00
CERERE DE RAMBURSARE	20	210,863.21	210,863.21		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 11	21	58,715.80	58,715.80		
CERERE DE PLATA	14	114,574.61	114,574.61	27/09/2023	114,574.61
CERERE DE PLATA	15	57,305.00	57,305.00		
CERERE DE RAMBURSARE	22	40,801.82	40,801.82		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 12	23	20,507.26	13,050.08		
CERERE DE PLATA	16	30,934.38	30,934.38	16/10/2023	30,934.38
CERERE DE PLATA	17	214,670.66	214,670.66		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 13	24	10,106.56	9,866.78		
CERERE DE PREFINANTARE	3	258,344.58	258,344.58		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 14	25	131,669.14	131,669.14		
CERERE DE PLATA	18	13,424.00	13,215.00		
CERERE DE PREFINANTARE	4 returnata beneficiarului	40,567.97			
CERERE DE PREFINANTARE	5	191,656.16	191,656.16		
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 16	26	30,934.38			In lucru
CERERE DE PLATA	19	91,743.48			In lucru
CERERE DE PLATA	20	12,000.00			In lucru
Cerere de rambursare aferenta cererii de plata 17	27	214,670.66			In lucru
CERERE DE PLATA	21	64,603.00			In lucru

5. Prezentarea verificărilor efectuate:

În cadrul Cererii de finanțare aferentă proiectului 153854, la secțiunea „Activități previzionate“, este prevăzută subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, aflată în responsabilitatea Solicitantului LUCA AGROTEX SRL și partenerilor: Asociația ARION și LUANDGE SERVICE SRL. În cadrul subactivității se menționează:

„Se vor oferi 23 de grupe de cursuri de calificare și 10 cursuri de competente digitale TIC (autorizate ANC) pt 322 de participanți, după cum urmează:

Cursuri de calificare:

-Nivel 2:210 cursanti - 15 gr * 360 ore/gr

-Nivel 3:112 cursanti - 8 gr * 720 ore/gr

-Cursuri competente digitale TIC:140 cursanti - 10 gr * 120 ore/gr “.

Din analiza Bugetului proiectului se constată că LUCA AGROTEX SRL e responsabil de cursurile de calificare de nivel 2 pentru 42 persoane, în timp ce partenerul Asociația ARION e responsabil de cursurile de nivel 3 pentru 84 persoane, iar partenerul LUANDGE SERVICE e responsabil de cursurile de nivel 2 pentru 168 persoane, respectiv nivel 3 pentru 28 persoane.

-Manualul Beneficiarului prevede la subcap: 4.2. Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului, următoarele:

„Vizitele speciale (ad hoc) se vor realiza în timpul desfășurării activităților relevante din cadrul proiectului, activități la care participă persoane din grupul țintă (de exemplu: activități de formare profesională, activități de informare și consiliere în carieră, activități de mediere etc), în vederea verificării realității activităților desfășurate în cadrul proiectului.

Acestea sunt vizite realizate pe baza informațiilor primite de ofițerii de proiect OI de la Beneficiar în data de 25 a fiecărei luni cu privire la programarea activităților relevante (Anexa 21 - Informații Beneficiar activități luna următoare), în special cele care implică participarea persoanelor din grupul țintă (de exemplu: cursuri de formare profesională, activități de informare și consiliere în carieră, activități de mediere etc).

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

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

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă în luna iunie 2023, Solicitantul a depus 1 versiune pentru Anexa nr. 21 - Informații activitate luna iunie 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 12391/24.05.2023.

În cadrul Anexei nr. 21 aferentă lunii iunie 2023, înregistrată la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 12391/24.05.2023, pentru subactivitatea 3.1 “Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile si furnizarea de programe de formare profesionala”, se menționează ca:

- în zilele de 05, 06, 12, 13, 21, 22, 28 si 29 iunie 2023, în intervalul orar 15,00 - 19,00 se va desfășura fizic cursul de “LUCRATOR COMERCIAL”, la adresa CAMINUL CULTURAL DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA, JUD.GALATI, pentru 14 tineri NEETS;

- în zilele de 01, 02, 07, 08, 09, 14, 15, 16, 19, 20, 23, 26, 27 si 30 iunie 2023, în intervalul orar 15,00 - 19,00, se va desfășura fizic cursul de “LUCRATOR COMERCIAL”, la adresa SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, COM.DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA, NR.14, pentru 14 tineri NEETS.

Pe baza Anexei 21 și a planificării orare, OIR PECU Regiunea Vest a stabilit derularea unei vizite ad-hoc în data de 21.06.2023, pentru verificarea realității desfășurării activității 3. “Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile”, subactivitatea 3.1 “Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile si furnizarea de programe de formare profesionala”, mai precis a cursului „LUCRATOR COMERCIAL”, prevăzut a se desfășura în intervalul orar 15,00-19,00, la CAMINUL CULTURAL DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA, JUD.GALATI.

Vizita a avut loc în data de 21.06.2023, în interval orar 16.05-16.53, la locația CAMINUL CULTURAL DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA, JUD.GALATI, România. Echipa de monitorizare, formată din 2 experți externi, a încercat să intre în incinta clădirii Caminului Cultural, însă aceasta era încuiată. Au fost încercate toate ușile de acces și au fost efectuate fotografiile și filmări video cu încercările de a intra în clădire.

Urmare a vizitei, prin Minuta vizitei speciale (ad-hoc) nr. 14942/21.06.2023, s-au constatat următoarele:

“Activitatea verificată coincide cu activitatea care face obiectul verificării:

• Locația de desfășurare a activității este marcată cu însemnele vizuale ale proiectului și cu cele ale Programului.

- Ajunsă la fața locului la ora 16.05, echipa de monitorizare constată că locația indicată în Anexa 21 este încuiată - verificându-se toate ușile de acces. Au fost efectuate fotografiile și filmări cu încercările privind accesul în interiorul locației indicate în Anexa 21.

- Echipa de verificare a constatat că activitatea nu se desfășoară conform planificării transmise prin Anexa 21.

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

- *Expertul responsabil cu implementarea activității verificate a fost: Apostol Camelia Diana - Formator, conform informațiilor disponibile în Anexa 21.*

Reprezentanții OIR PECU Regiunea Vest nu au intervievat persoane din grupul țintă întrucât nu au fost participanți prezenți (...).

Cu ocazia misiunii speciale (ad-hoc), reprezentanții OIR-PECU Regiunea Vest au făcut poze la locația de derulare a activității, fără a fi posibilă fotografierea modalității de desfășurare efectivă. Nu au fost verificate documentele de grup țintă.

Locația de implementare este corespunzător marcată cu date de identificare aparținând proiectului - a fost fotografiat un afiș."

Motivat de faptul ca activitatea supusă verificării nu s-a desfășurat conform Anexei 21 (la fața locului, la data și locația specificata, nu au fost găsiți nici experții responsabili cu activitatea respectivă și nici participanții din grupul țintă), o nouă vizită ad-hoc a fost programată pentru luna iulie 2023.

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă în luna iulie 2023, Solicitantul a depus doua variante ale Anexei nr. 21 - Informații activitate luna iulie 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest cu nr. 15389/26.06.2023, respectiv nr.16518/07.07.2023 (variante revizuita), în care se menționează:
- in zilele de 05, 06, 12, 20 si 26 iulie 2023 in intervalul orar 07,00-13,00 se va desfasura fizic cursul de „LUCRATOR COMERCIAL”, la adresa CAMINUL CULTURAL DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA, JUD.GALATI pentru 14 tineri NEETS;
- in zilele de 03, 04, 07, 10, 11, 18, 19, 21, 24, 25, 27, 28 si 31 iulie 2023 in intervalul orar 07-13 se va desfasura cursul fizic de „LUCRATOR COMERCIAL” , la adresa SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, COM.DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA,NR.14, pentru 14 tineri NEETS.

Pe baza Anexei 21 (variante revizuita), înregistrata la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 16518/07.07.2023 și a planificării orare, OIR PECU Vest a stabilit derularea unei vizite ad-hoc în data de 25.07.2023, pentru verificarea realității desfășurării activității 3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile, subactivitatea 3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate si flexibile si furnizarea de programe de formare profesionala”, mai precis a cursului „LUCRATOR COMERCIAL”, prevăzut a se desfășura în intervalul orar 07,00-13,00, la locația SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, Com. Drăgănești, Str. Principală, nr. 14, jud. Galați.

Ajunsă la fața locului, echipa de monitorizare a constatat că unitatea comercială este închisă. Prin geamuri s-a observat faptul că în interior nu se afla nicio persoană. Au fost efectuate fotografiile și filmări care demonstrează că locația a fost închisă și inaccesibilă.

De asemenea, până la ora finalizării minutei vizitei, mai precis ora 08.45, la locația indicată în Anexa 21 nu s-au prezentat nici participanți la curs și nici formatori.

Conform Minutei vizitei speciale (ad-hoc) nr. 18184/26.07.2023, cu ocazia vizitei speciale (ad-hoc) din data de 25.07.2023, s-au constatat următoarele:

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

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

Pentru activitățile desfășurate cu grupul-țintă în luna august 2023, Solicitantul a depus Anexa nr. 21 - Informații activitate luna august 2023, înregistrată la OIR PECU Regiunea Vest cu nr. 18180/26.07.2023, în care se menționează:

- în zilele de 02, 03, 11, 17, 23, și 24 august în intervalul orar 07-13 și 31 august în intervalul orar 07-09, se va desfășura fizic cursul de „LUCRATOR COMERCIAL”, la adresa CAMINUL CULTURAL DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA, JUD.GALATI pentru 14 tineri NEETS;
- în zilele de 01, 04, 07, 08, 09, 10, 16, 18, 21, 22, 25, 28, 29 și 30 august în intervalul orar 07-13 și în 31 august între orele 09-11, se va desfășura cursul fizic de „LUCRATOR COMERCIAL”, la adresa SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, COM.DRAGANESTI, pentru 14 tineri NEETS.

Pe baza Anexei 21 și a planificării orare, OIR PECU Vest a stabilit derularea unei vizite ad-hoc pentru verificarea realității desfășurării activității A3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, subactivitatea SA3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, în data de 17.08.2023, când cursul „Lucrător comercial, era prevăzut în intervalul orar 07,00 - 13,00.

A treia vizită specială ad-hoc a avut loc în data de 17.08.2023, interval orar 08.45-09.25, la locația CAMINUL CULTURAL DRAGANESTI, STR.PRINCIPALA, JUD.GALATI pentru partea de teorie a cursului „Lucrător comercial”.

Ajunsa la fața locului, echipa de monitorizare a constatat că spațiul este deschis, însă în interior nu se desfășurau activități ale proiectului. Echipa s-a deplasat și la adresa SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, COM.DRAGANESTI, unde, conform Anexei 21 luna august 2023, era prevăzută desfășurarea părții practice a cursului, constatând că nici la această adresă nu se desfășoară activitățile proiectului în intervalul orar monitorizat. Spațiul era încuiat iar prin ferestre s-a putut observa că nu erau persoane în acel spațiu care să participe la activități de formare.

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

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

Aspectele sunt consemnate în Minuta vizitei speciale (ad-hoc) nr. 19791/17.08.2023.

Conform datelor prezentate mai sus, în urma verificărilor efectuate prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derulării activității 3. „Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, subactivitatea 3.1 „Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, s-a constatat că cursurile aflate în responsabilitatea partenerului LUANDGE SERVICE SRL nu s-au desfășurat conform programului indicat în Anexele 21 aferente lunilor iunie, iulie și august 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 12391/24.05.2023, 16518/07.07.2023 și 18180/26.07.2023.

Aspectele constatate sunt consemnate în Minutele vizitelor ad-hoc nr. 14942/21.06.2023, 18184/26.07.2023 și 19791/17.08.2023.

Manualul Beneficiarului prevede la subcap. 4.2. Vizite de monitorizare în perioada de implementare a proiectului, următoarele: „*În situația în care se constată, după maximum trei vizite ad-hoc, că activitatea care face obiectul verificării (ex. cursul de formare, activitatea de consiliere etc.) nu se desfășoară, OI Responsabil va considera că activitatea pe care a efectuat verificări este în întregime nevalidată, iar cheltuielile sunt integral neeligibile*”, motiv pentru care cheltuielile aferente subactivității A3.1, validate și autorizate pentru partenerul LUANDGE SERVICE SRL în lunile ianuarie 2023, februarie 2023 și martie 2023 sunt considerate neeligibile.

La cererile de rambursare, au fost autorizate cheltuieli pentru partenerul LUANDGE SERVICE SRL, aferente subactivității 3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, astfel:

- Cererea de rambursare nr. 6 (înregistrată la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 9649/25.04.2023): 17.634,00 lei (cheltuieli salariale) + 1.934,45 lei cheltuieli indirecte aferente = 19.568,45 lei (10,97%);

Cheltuielile indirecte sunt calculate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare și ale Deciziei DGPECU nr. 14453/2018 cu privire la decontarea, în cadrul proiectelor finanțate din POCU, a cheltuielilor indirecte ca rată forfetară în procent de maximum 15% din cheltuielile directe eligibile cu personalul.

Total cheltuieli neeligibile = 19.568,45 lei

- CRC 6 = 19.568,45 lei;

Partenerul LUANDGE SERVICE SRL, nu a asigurat respectarea următoarelor prevederi legale și contractuale:

- Contract de finanțare POCU/991/1/3/153854 - Condiții generale:

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

- Contract de finanțare POCU/991/1/3/153854 - Condiții specifice:

Art. 3 Eligibilitatea cheltuielilor:

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

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

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

Art. 13 Nereguli și fraude - alin. 2:

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

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

- o Art. 29¹ - „Pentru neregulile constatate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, titlurile de creanță se emit potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, pe numele liderului de parteneriat și/sau a partenerului din a cărui acțiune sau inacțiune a rezultat o abatere de la legalitate, conformitate și regularitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene”.

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

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

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

- b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
- c) să fie în conformitate cu prevederile programului;
- d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
- e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;
- f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

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

subcap. 4.3.2. Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor: Pentru a fi eligibilă, o cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general: să nu fi făcut obiectul altor finanțări din fonduri publice, cu excepția prevederilor art. 7 lit. b) din Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020; să fie justificată de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale/comunitare, sau de alte documente contabile cu valoare probatorie, echivalentă facturilor, pe baza cărora cheltuielile să poată fi auditate și identificate; să fie în conformitate cu prevederile din contractul/decizia/ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii; să fie conformă cu prevederile legislației aplicabile la nivel național și la nivelul Uniunii Europene; să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile buneii gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența; să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile; să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

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

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

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

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

- Contractul de finanțare POCU/991/1/3/153854 și modificările acestuia;
- Anexa 1 - Condiții specifice;
- Anexa 2 - Cererea de finanțare, din care fac parte și Bugetul Proiectului; Calendarul estimativ al achizițiilor; Indicatori; Graficul de activități și Echipa de management și experți pe termen lung;
- Anexa 5 - Acordul de parteneriat;
- Cererile de rambursare nr. 1-6, evidența cheltuielilor aferentă și documentele atasate acestora;
- Minutele vizitelor speciale ad-hoc înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 14942/21.06.2023, 18184/26.07.2023, 19791/17.08.2023;

- Anexele 21-comunicate de către LUCA AGROTEX SRL către OIRPECU Regiunea Vest: 12391/24.05.2023 (nr. LUCA AGROTEX 728/24.05.2023); nr.16518/07.07.2023 (nr. LUCA AGROTEX 953/06.07.2023); 18180/26.07.2023 (nr. LUCA AGROTEX 1051/153854/26.07.2023).

Alte constatări

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

6. Motivele de fapt:

Pentru activitățile desfășurate cu grupul țintă, Solicitantul a depus, lunar, Anexa nr. 21 - Informații activitate. Pe baza Anexelor 21 și a planificării orare, OIR PECU Vest a stabilit derularea a 3 vizite ad-hoc succesive pentru verificarea realității desfășurării activității 3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, subactivitatea 3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, astfel:

- La data de 21.06.2023, interval orar 16.05-16.35, la locația CĂMINUL CULTURAL DRĂGĂNEȘTI, STR. PRINCIPALĂ, Drăgănești, jud. Galați, România, unde era prevăzut să se desfășoare cursul „Lucrător Comercial”, în intervalul orar 15-19.
- La data de 25.07.2023, în intervalul orar 08.05-08.45, s-a derulat o vizită ad-hoc la adresa SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, Com. Drăgănești, jud. Galați, pentru verificarea realității desfășurării Cursului „Lucrător comercial” - practică, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL în intervalul orar 07.00-13.00.
- La data de 17.08.2023, în intervalul orar 08.45-09.25, s-a derulat o vizită ad-hoc la CĂMINUL CULTURAL DRĂGĂNEȘTI, STR. PRINCIPALĂ, Drăgănești, jud. Galați, pentru verificarea realității desfășurării Cursului „Lucrător comercial” - teorie, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL în intervalul orar 07.00-13.00.

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

- Activitatea verificată - subactivitatea 3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, curs „Lucrător Comercial” nu se desfășoară în locația stabilită și în ziua în care are loc verificarea.
- Durata/orarul de desfășurare nu respectă programul prestabilit: activitatea nu se desfășoară în concordanță cu informațiile transmise prin Anexa 21;
- La locul desfășurării cursului nu erau prezenți membrii ai echipei de implementare/formatori și nici participanți la curs.
- Doar locația CĂMINUL CULTURAL DRĂGĂNEȘTI, STR. PRINCIPALĂ, Drăgănești, jud. Galați, România, unde s-a realizat prima vizita (cea din 21.06.2023), a fost marcată cu datele de identificare ale proiectului.

Conform datelor prezentate mai sus, în urma verificărilor efectuate prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derularii activității 3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, subactivitatea 3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, s-a constatat că cursurile/programele de formare aflate în responsabilitatea partenerului LUANDGE SERVICE SRL nu se desfășoară conform programului indicat în Anexele 21 aferente lunilor iunie, iulie și august 2023, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 12391/24.05.2023 (nr. LUCA AGROTEX 728/24.05.2023); nr.16518/07.07.2023 (nr. LUCA AGROTEX 953/06.07.2023); 18180/26.07.2023 (nr. LUCA AGROTEX 1051/153854/26.07.2023).

Aspectele constatate sunt consemnate în Minutele vizitelor ad-hoc nr. 14942/21.06.2023, 18184/26.07.2023, 19791/17.08.2023.

7. Temeiul de drept:

- Contract de finanțare POCU/991/1/3/153854 - Condiții generale:

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

- Contract de finanțare POCU/991/1/3/153854 - Condiții specifice:

Art. 3 Eligibilitatea cheltuielilor:

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

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

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

Art. 13 Nereguli și fraude - alin. 2:

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

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

Art. 29¹ - „Pentru neregulile constatate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, titlurile de creanță se emit potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, pe numele liderului de parteneriat și/sau a partenerului din a cărui acțiune sau inacțiune a rezultat o abatere de la legalitate, conformitate și regularitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene“.

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

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

- a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2)-(5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;
- b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
- c) să fie în conformitate cu prevederile programului;
- d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
- e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;
- f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

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

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

următoarele condiții cu caracter general: să nu fi făcut obiectul altor finanțări din fonduri publice, cu excepția prevederilor art. 7 lit. b) din Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020; să fie justificată de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale/comunitare, sau de alte documente contabile cu valoare probatorie, echivalentă facturilor, pe baza cărora cheltuielile să poată fi auditate și identificate; să fie în conformitate cu prevederile din contractul/decizia/ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii; să fie conformă cu prevederile legislației aplicabile la nivel național și la nivelul Uniunii Europene; să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența; să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile; să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

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

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

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

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

8. Concluziile activității de verificare:

Echipa de control constată că aspectele semnalate în Suspiciunea de neregulă nr. 155594/27.09.2023 prin care au fost semnalate posibile abateri în implementarea proiectului finanțate din FSE cu titlul „Nu Exista Evolutie fara Tineri Seriosi“, număr de identificare al contractului - POCU/991/1/3/153854, pentru care LUCA AGTOTEX SRL este Lider de parteneriat iar LUANDGE SERVICE SRL este partener, sunt reale și se confirmă.

Conform Manualului Beneficiarului și în baza Anexelor 21 depuse lunar de către SC LUCA AGTOTEX SRL, Organismul intermediar regional pentru Programe europene capital uman - Regiunea Vest a efectuat 3 vizite speciale, în vederea verificării modului de derulare a Activității 3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, subactivitatea 3.1 “Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională”, astfel:

- în data de 21.06.2023, în intervalul orar 16.05-16.35, la locația de desfășurare a cursului „Lucrator Comercial” din Com. Drăgănești, CĂMINUL CULTURAL DRĂGĂNEȘTI, STR. PRINCIPALĂ, jud. Galați, România, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL (interval orar prevăzut în Anexa 21: 15.00-19.00);
- în data de 25.07.2023, în intervalul orar 08.05-08.45, la locația de desfășurare a cursului “Lucrator comercial” - practică, din Com. Drăgănești, SC LA SPLENDY FAMILY SHOP SRL, jud. Galați, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL (interval orar prevăzut în Anexa 21: 07.00-13.00);
- în data de 17.08.2023, în intervalul orar 08.45-09.25, la locația de desfășurare a cursului „Lucrător comercial” - teorie, din Com. Drăgănești, CĂMINUL CULTURAL DRĂGĂNEȘTI, STR. PRINCIPALĂ, jud. Galați, responsabil partenerul LUANDGE SERVICE SRL (interval orar prevăzut în Anexa 21: 07.00-13.00).

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

- Cursul "Lucrator comercial", prevazut a se desfășura în cadrul Activității 3. "Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională, Subactivitatea 3.1 "Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională", nu s-a desfășurat în locațiile verificate, în zilele și intervalele orare în care a avut loc verificarea.
- Durata/orarul de desfășurare al cursului nu a respectat programul prestabilit: activitatea nu s-a desfășurat în concordanță cu informațiile transmise prin Anexele 21;
- La locul desfășurării cursului nu au fost prezenți membri ai echipei de implementare, formatori și nici participanți la curs.
- A fost marcată cu datele de identificare ale proiectului doar locația desfășurării primei vizite, mai precis cea din 21.06.2023.

Aspectele constatate sunt consemnate în Minutele vizitelor ad-hoc nr. 14942/21.06.2023, 18184/26.07.2023, 19791/17.08.2023.

În lumina celor prezentate mai sus, echipa de control a constatat că verificările efectuate prin vizitele ad-hoc au demonstrat faptul că activitatea de formare nu s-a desfășurat, partenerul SC LUANDGE SERVICE SRL nerespectând programul prevazut în cuprinsul Anexelor 21 transmise către OIR PECU Regiunea Vest pentru lunile iunie 2023, iulie 2023 și august 2023.

Subliniem că unul dintre obiectivele specifice ale proiectului este "Sprijinirea participării la programele de formare profesională a tinerilor NEETs someri cu vârsta între 16 - 29 ani, prin măsuri integrate și flexibile cum ar fi: organizarea și derularea de programe de formare profesională a adulților (cursuri de inițiere, calificare, recalificare, perfecționare sau specializare", motiv pentru care activitatea de formare este una dintre activitățile de bază ale proiectului, asupra căreia atât beneficiarul cât și partenerii implicați aveau obligația să se aplece în mod constant și să asigure desfășurarea corespunzătoare a acesteia.

Având în vedere că nedesfășurarea activității care face obiectul verificării (constatată urmarea efectuării a maximum 3 vizite ad-hoc) este sancționată de către Manualul Beneficiarului cu nevalidarea acesteia și a cheltuielilor aferente, apreciem că, în speță, cheltuielile autorizate, efectuate de către partenerul SC LUANDGE SERVICE SRL în cadrul subactivității 3.1, în perioada ianuarie 2023 - martie 2023, sunt neeligibile.

Manualul Beneficiarului, subcap. 4.2.

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

La cererile de rambursare anterioare efectuării vizitelor speciale ad-hoc, au fost autorizate cheltuieli pentru partenerul LUANDGE SERVICE SRL, aferente subactivității A.3.1 "Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile și furnizarea de programe de formare profesională", pentru lunile ianuarie 2023, februarie 2023 și martie 2023, în valoare totală de 19.568,45 lei, astfel:

- cererea de rambursare nr. 6: 19.568,45 lei, suma formată din 17.634,00 lei - cheltuieli salariale și 1.934,45 lei - cheltuieli indirecte aferente (în procent de 10,97%).

Cheltuielile indirecte sunt calculate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare și ale Deciziei DGPECU nr. 14453/2018 cu privire la decontarea, în cadrul proiectelor finanțate din POCU, a cheltuielilor indirecte ca rată forfetară în procent de maximum 15% din cheltuielile directe eligibile cu personalul.

Total cheltuieli neeligibile = 19.568,45 lei

CR 6 = 19.568,45 lei.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: **19.568,45 - lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 17.102,83 lei - 87,40%*
- contribuție publică națională 1.487,20 lei - 7,60%, din care:
 - buget de stat 1.487,20 lei - 7,60%
 - buget local... - ...%;
 - alte surse publice... - ...%;
- contribuție privată: 978,42 lei - 5 %;

10. Documente probante:

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

- Contract de finanțare POCU/991/1/3/153854 cu modificările prin notificări,
- Anexa 1 - Condiții specifice,
- Anexa 2 - Cererea de finanțare, din care fac parte: a) Bugetul Proiectului; c) Indicatori; d) Graficul de activități; e) Echipa de management și experți pe termen lung;
- Anexa 5 - Acordul de parteneriat;
- Cererea de rambursare nr. 6, evidența cheltuielilor aferentă și documentele atasate acesteia;
- Minutele vizitelor speciale ad-hoc, înregistrate la OIR PECU Regiunea Vest sub nr. 14942/21.06.2023, 18184/26.07.2023, 19791/17.08.2023;
- Anexele 21 comunicate de către LUCA AGROTEX SRL către OIRPECU Regiunea Vest: 12391/24.05.2023 (nr. LUCA AGROTEX 728/24.05.2023); nr.16518/07.07.2023 (nr. LUCA AGROTEX 953/06.07.2023); 18180/26.07.2023 (nr. LUCA AGROTEX 1051/153854/26.07.2023).

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

Cererea de rambursare nr. 6 - 19.568,45 - lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 17.102,83 lei - 87,40%*
- contribuție publică națională 1.487,20 lei - 7,60%, din care:
 - buget de stat 1.487,20 lei - 7,60%
 - buget local... - ...%;
 - alte surse publice... - ...%;
- contribuție privată: 978,42 lei - 5 %;

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli 18.590,03 lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 17.102,83 lei
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: 1.487,20 lei
- TVA (recuperabilă, după caz): 0 lei.

12. Debitor

- a) Denumirea: SC LUANDGE SERVICE SRL
- b) Sediul: localitatea Vânători, judet Galați, România
- c) Codul unic de înregistrare: 32396796
- d) Domiciliul fiscal: localitatea Vânători, judet Galați, România
- e) Reprezentatul legal: - Administrator.

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului:

În urma verificărilor efectuate, prin vizite ad-hoc cu privire la realitatea derularii activității 3. Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile, subactivitatea 3.1 Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin masuri integrate și flexibile din cadrul proiectului, proiect POCU/991/1/3/153854, s-a constatat că cursurile aflate în responsabilitatea partenerului SC LUANDGE SERVICE SRL nu se desfășoară conform programului indicat în Anexele 21.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

- Contractul de finanțare POCU/991/1/3/153854

-art: 29[^]1 din Ordonanța de Urgență 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare

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

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

SC LUANDGE SERVICE SRL datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 18.590,03 lei, după cum urmează:

- a) aferent Bugetului Uniunii Europene: 17.102,83 lei
- b) aferent bugetului de stat: 1.487,20 lei
- c) aferent TVA recuperată de la bugetul de stat, după caz, 0,00 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 RO20TREZ70057070563XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, cod fiscal 38918422, beneficiar Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene.

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

În temeiul art. 43 lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces-verbal.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație ce se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță.

Prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit în 4 (patru) exemplare originale.

Echipa de control formată din:

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului: