



GUVERNUL ROMÂNIEI

Ministerul Fondurilor Europene

Direcția Generală Programe Competitivitate



PROCES - VERBAL

**de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare
pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență**

Încheiat la data de 07.12.2016 privind proiectul „Creșterea competitivității societății Elcom Activ Trading SRL prin facilitarea accesului la servicii de consultanță pentru dezvoltarea strategiei de firmă”, cod SMIS 44845, contract de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014, beneficiar ELCOM ACTIV TRADING SRL.

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

a) Ministerul Fondurilor Europene – Direcția Generală Programe Competitivitate (DGPC)

Echipa de control formată din:

- Celestin Dragne, consilier
- Felix Ardelean, manager public
- Rodica Dulea, consilier - persoană desemnată pentru stabilirea debitorului,

În baza Deciziei nr. 92996/23.11.2016, emisă de către Directorul General al DGPC, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de suspiciune de neregulă (SN) înregistrat la DGPC cu nr. 71651/22.08.2016, care a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în aceasta, conținând constatări cu implicații financiare și anume:

<< Ca urmare a verificării administrative a CP1/10.12.2014, AM a aprobat la plată suma de 84000 lei, care a fost virată beneficiarului în data de 26.01.2015. Beneficiarul a fost informat de aprobarea plății prin Notificarea nr. 1362/26.01.2015.

În conformitate cu art. 17 alin (16) din OUG 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul de convergență, cu modificările și completările ulterioare, SC ELCOM ACTIV TRADING SRL, are obligația ca în termen de maxim 10 zile lucrătoare de la data încasării sumelor virate de AM, de a depune la OI Cererea de rambursare aferentă Cererii de

plată, în care sunt incluse sumele din facturile decontate prin Cererea de plată. Având în vedere, că beneficiarul nu a depus CR aferentă CP în termenul legal, suma de 84000 lei trebuie recuperată. >>

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

Beneficiarul ELCOM ACTIV TRADING SRL nu și-a exprimat punctul de vedere, în conformitate cu prevederile art. 21 alin. (11) coroborat cu alin. (15) din OUG nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la Proiectul Proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență nr. 93330/24.11.2016, ce a fost transmis prin fax în data de 24.11.2016 cu Adresa nr. 93330/24.11.2016 entității verificate pentru formularea de observații față de cele constatate.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea

Sediul Direcției Generale Programe Competitivitate, Bd. Ion Mihalache, nr. 15-17, Sector 1, București

d) Perioada verificării: 23.11.2016 – 24.11.2016 și 07.12.2016

2. Baza legală a verificării

a) 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, cu modificările și completările ulterioare; Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor din OUG nr. 66/2011;

b) Contractul de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014

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

a) Denumirea: ELCOM ACTIV TRADING SRL

b) Sediul: Sat Valeadeni, Comuna Brebu, Fosta UM 2902, Depozit C13, Cam. 1, județ Caraș - Severin

c) Codul unic de înregistrare: 15620477

d) Domiciliul fiscal: Sat Valeadeni, Comuna Brebu, Fosta UM 2902, Depozit C13, Cam. 1, județ Caraș - Severin

e) Reprezentatul legal: Luisa Deliu, Administrator

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:

a) Numărul și data contractului: 2C/700232/4/13.06.2014

b) Titlul proiectului: „Creșterea competitivității societății Elcom Activ Trading SRL prin facilitarea accesului la servicii de consultanță pentru dezvoltarea strategiei de firmă”

c) Perioada de implementare: 6 luni

d) Buget total **151.590** lei, din care **120.000** lei cheltuieli eligibile și **31.590** lei pentru cheltuieli neeligibile

e) Surse de finanțare:

- contribuție publică: **84.000** lei – 70%, din care:

contribuție UE: **72.240** lei – 86% FEDR

contribuție publică națională: **11.760** lei – 14%, din care:

- buget de stat: **11.760** lei – 14% BS

- buget local: **0,00** lei - 0%
 - alte surse publice: **0,00** lei - 0%
 - contribuție privată: **36.000** lei – 30%
- f) Stadiul actual de implementare: Proiectul nu este finalizat.

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Având în vedere suspiciunea de neregulă emisă de DGPC sub nr. 71651/22.08.2016, s-a procedat la efectuarea verificărilor asupra constatărilor cu implicații financiare. Acest control a avut la bază verificarea următoarelor documente:

- Contract de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014
- Cererea de plată nr. 1/10.12.2014
- Notificarea nr. 1362/26.01.2015 privind aprobarea plății cererii de plată 1
- Situația plăților efectuate de către AM pentru contractul de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014

Constatări:

Valoarea de 84.000 lei reprezentând cheltuieli eligibile solicitate de beneficiar prin cererea de plată nr. 1/10.12.2014 au fost aprobate de DGPC - Autoritatea de management pentru POSCCE și virată de Ministerul Fondurilor Europene în data de 26.01.2015. De asemenea, echipa de control a constatat faptul că DGPC a informat beneficiarul prin notificarea nr. 1362/26.01.2015 cu privire la plata efectuată, dar acesta nu a depus cererea de rambursare aferentă cererii de plată nr. 1/10.12.2014 în termenul legal.

În conformitate cu OUG nr. 64/03.06.2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare,

CAP. IV¹ Mecanismul decontării cererilor de plată

ART. 17⁵

(16) În termen de maximum 10 zile lucrătoare, dar nu mai târziu de data-limită stabilită prin instrucțiuni emise de Ministerul Fondurilor Europene, cu avizul Ministerului Finanțelor Publice, de la data încasării sumelor virate de către Autoritatea de management/Autoritatea de certificare și plată, beneficiarii au obligația de a depune cerere de rambursare la organismul intermediar/Autoritatea de management, în care sunt incluse sumele din facturile decontate prin cererea de plată, precum și cele aferente statelor privind plata salariilor, statelor/centralizatoarelor pentru acordarea burselor, subvențiilor și premiilor

ART.17⁶

(1) Din valoarea cererii de rambursare depuse potrivit art. 17⁵ alin. (15) se deduc sumele virate pe baza cererii de plată.

(2) Sumele virate beneficiarilor pe baza cererilor de plată nu pot fi utilizate pentru o altă destinație decât cea pentru care au fost acordate.

(3) Beneficiarii au obligația restituirii integrale sau parțiale a fondurilor virate în cazul proiectelor pentru care aceștia nu justifică prin cereri de rambursare utilizarea acestora.

(4) Beneficiarii sunt responsabili de utilizarea sumelor potrivit destinațiilor, precum și de restituirea fondurilor virate în cazul în care aceștia nu justifică utilizarea lor.

Având în vedere cele de mai sus, echipa de control a constatat că beneficiarul nu a respectat prevederile cu privire la mecanismul decontării cererilor de plată. Pe cale de consecință, se constată existența unei nereguli, privind speța în cauză, așa cum este definită la art. 12 alin. (1) în contractul de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014 și anume „Prin neregulă se înțelege orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene, precum și cu prevederile contractelor ori a altor angajamente legal încheiate în baza acestor dispoziții, ce rezultă dintr-o acțiune sau inacțiune a beneficiarului ori a autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene, care a prejudiciat sau care poate prejudicia bugetul Uniunii Europene/ bugetele donatorilor publici internaționali și/sau fondurile publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit”.

6. Motivele de fapt

În urma verificărilor efectuate privind suspiciunea de neregulă semnalată (SN nr. 71651/22.08.2016), așa cum a fost formulată, echipa de control a constatat faptul că aspectele prezentate în aceasta se confirmă deoarece:

- Beneficiarul nu a depus cererea de rambursare aferentă cererii de plată nr. 1/10.12.2014 - cerere care a fost aprobată și s-a plătit suma de 84.000 lei

7. Temeiul de drept

Contractul de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014

- Art. 12 alin. (1), (2), (3) și (8)

OUG nr. 64/03.06.2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență, cu modificările și completările ulterioare

- ART. 17⁵ alin. (16)
- ART. 17⁶ alin. (1), (2), (3) și (4)

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, cu modificările și completările ulterioare; Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor din OUG nr. 66/2011

8. Concluziile activității de verificare

În urma verificărilor efectuate privind suspiciunea de neregulă semnalată (SN nr. 71651/22.08.2016), așa cum a fost formulată, echipa de control a constatat faptul că aspectele prezentate în aceasta se confirmă. Astfel, Ministerul Fondurilor Europene - DGPC va recupera de la beneficiarul ELCOM ACTIV TRADING SRL suma de 84.000 lei.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: **84.000** lei, din care:

- contribuție UE: **72.240** lei
- contribuție publică națională: **11.760** lei
- aferent TVA recuperată de la bugetul de stat, după caz: **0,00** lei.
-

10. Documente probante

- Contract de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014
- Cererea de plată nr. 1/10.12.2014
- Notificarea nr. 1362/26.01.2015 privind aprobarea plății cererii de plată 1
- Situația plăților efectuate de către AM pentru contractul de finanțare nr. 2C/700232/4/13.06.2014

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli: **84.000** lei, din care:

- contribuție UE: **72.240** lei
- contribuție publică națională: **11.760** lei
- aferent TVA recuperată de la bugetul de stat, după caz: **0,00** lei.

12. Debitor

- a) Denumirea: ELCOM ACTIV TRADING SRL
- b) Sediul: Sat Valeadeni, Comuna Brebu, Fosta UM 2902, Depozit C13, Cam. 1, județ Caraș - Severin
- c) Codul unic de înregistrare: 15620477
- d) Domiciliul fiscal: Sat Valeadeni, Comuna Brebu, Fosta UM 2902, Depozit C13, Cam. 1, județ Caraș - Severin
- e) Reprezentatul legal: Luisa Deliu, Administrator

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

ELCOM ACTIV TRADING SRL datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **84.000** lei, după cum urmează:

- a) aferent bugetului UE: **72.240** lei;
- b) aferent bugetului de stat: **11.760** 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 OUG nr. 66/2011, scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este de 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage calculul dobânzilor și recuperarea acestora conform prevederilor OUG nr. 66/2011.

15. Cont bancar de recuperare – se va stabili la emiterea titlului de creanță

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este:

Număr cont: RO47TREZ70054010502XXXXX,

Cont analitic - 54.01.05.02 20897750 – „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice”

Titular cont: Ministerul Fondurilor Europene

Cod de înregistrare fiscală: 20897750

Banca: Trezoreria Municipiului București

Adresa băncii: Splaiul Unirii nr. 6 – 8, București

În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din OUG nr. 66/2011, prezenta Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 lit. a) din OUG nr. 66/2011, prezenta Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 15 din prezenta.

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, respectiv Ministerul Fondurilor Europene - Direcția Generală Programe Competitivitate, Bd. Ion Mihalache, nr. 15-17, sector 1, București.

Prezentul Proces - verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit în 3 (trei) exemplare originale.

Avizat,

Șef Serviciu Constatare și Sancționare Nereguli

Dan Stolojanu,



Echipa de control formată din:

consilier, Celestin Dragne



manager public, Felix Ardelean



persoana desemnată pentru stabilirea debitorului

consilier, Rodica Dulea

