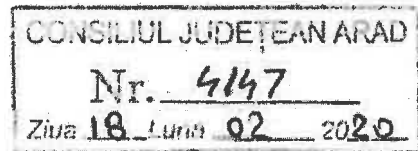




Ministerul Lucrărilor Publice,  
Dezvoltării și Administrației

DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAMUL OPERAȚIONAL REGIONAL  
SERVICIUL CONSTATARE NEREGULI ȘI ANTIFRAUDĂ



Nr.24302/12.02.2020

Aprob,  
Șeful Autorității de Management pentru POPE

**Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare**  
Încheiat la data de 12.02.2020

cu privire la contractul de finanțare nr. 2479/08.11.2011, proiect cod SMIS 13132 cu titlul  
*Înființarea Centrului Național de Informare și Promovare Turistică al județului Arad,*  
beneficiar Consiliul Județean Arad

**1.Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene**

**a) Denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare:**

Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației cu adresa în str. Libertății, nr. 16, Latura Nord, sector 5, București, CIF: 26369185, în calitate de autoritate cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare.

**Structura de control prin:**

- Ștefan Tiberiu POPP, având funcția de consilier evaluare-examinare,
- Alexandru DAVID, având funcția de consilier evaluare-examinare,

din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă al Direcției Generale Programul Operațional Regional, în baza Mandatului nr. 70821/23.05.2019, prelungit prin Mandatul nr.127549/23.09.2019, ambele emise de Șeful Autorității de Management - Programul Operațional Regional, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de suspiciune de neregulă ce a vizat aspectele menționate în sesizarea Serviciului nereguli și monitorizare audit (SNMA) nr. 64466/09.05.2019, ca urmare a sesizării OI Turism prin formularul suspiciunii de neregulă nr. 99401/SFCT/02.05.2019, cu privire la (ne)îndeplinirea unui indicator al proiectului.

**b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar:**

În urma verificărilor, echipa de control a transmis beneficiarului constatările și concluziile misiunii de verificare, prin adresa nr. 16119/03.02.2020, iar Beneficiarul nu a transmis punctul său de vedere în termenul legal prevăzut de lege.

# MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: la sediul Ministerului Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației;

d) Verificările proiectului au avut loc în perioada: 23.05.2019 - 03.02.2020

## 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, cu modificările și completările ulterioare;

b) contractul de finanțare nr. 2479/08.11.2011, proiect cod SMIS 13132 cu titlul *Înființarea Centrului Național de Informare și Promovare Turistică al Județului Arad*, beneficiar Consiliul Județean Arad

\* În aplicarea și cu respectarea prevederilor :

Regulamentului (CE, Euratom) nr.2.988/95 al Consiliului din 18 decembrie 1995 privind protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr.312 din 23 decembrie 1995;

Regulamentului nr.1083/2006 al CONSILIULUI, de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999;

Regulamentului (CE) nr.1828/2006 al COMISIEI, stabilind regulile pentru implementarea Regulamentului Consiliului (CE) nr. 1083/2006 în care se stabilesc prevederile generale cu privire la Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune și pentru implementarea Regulamentului (CE) nr. 1080/2006 al Parlamentului European și al Consiliului pentru Fondul European de Dezvoltare Regională;

Regulamentului (UE, EURATOM) nr.966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului din 25 octombrie 2012 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii și de abrogare a Regulamentului (CE, Euratom) Nr. 1605/2002 al Consiliului;

art.288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene: *Regulamentele comunitare sunt acte juridice obligatorii în toate elementele lor și direct aplicabile în statele membre ale Uniunii Europene*

art.148 alin(2) din Constituția României: *„prevederile tratatelor constitutive ale Uniunii Europene, precum și celelalte reglementări comunitare cu caracter obligatoriu, au prioritate față de dispozițiile contrare din legile interne, cu respectarea prevederilor actului de aderare”.*

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

- a) Denumirea: Unitatea Administrativ-Teritorială Județul Arad;
- b) Sediul: str. Corneliu Coposu nr.22, Mun. Arad, jud. Arad;
- c) Codul unic de înregistrare: 3519941;
- d) Domiciliul fiscal: str. Corneliu Coposu nr.22, Mun. Arad, jud. Arad;
- e) Reprezentatul legal: Cionca Arghir Iustin Marinel, președinte.

## 4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:

- a) Numărul și data contractului: 2479/08.11.2011;
- b) Titlul proiectului: *Înființarea Centrului Național de Informare și Promovare Turistică al Județului Arad*;
- c) Perioada de implementare: 30 luni, conform act adițional nr.3/08.11.2013;

MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE  
ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

- d) Buget total: 1.456.705,40 lei, din care 710.729,40 lei pentru cheltuieli eligibile, 168.964,17 lei TVA aferentă cheltuielilor eligibile și 577.011,83 lei pentru cheltuieli neeligibile inclusiv TVA aferentă acestora;
- e) Surse de finanțare (pentru cheltuieli eligibile):
- contribuție UE (FEDR): 604.119,99 lei - 85% din cheltuielile eligibile;
  - contribuție BS: 92.394,82 lei - 13% din cheltuielile eligibile;
  - contribuție proprie/privată: 14.214,59 lei - 2,00% din cheltuieli eligibile.
- f) Stadiul actual de implementare: finalizat  
(proiectul a ieșit din perioada postimplementare la data de 08.05.2019)
- progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (inclusiv sume primite în avans/sume rambursate beneficiarului), conform e-mail DMF

Nr. Crt.	Data efectuării plății	Tipul platii	Cofinanțare de la Bugetul de Stat (lei)	FEDR (lei)	TVA (lei)
1	15.07.2013	Rambursare cerere nr. 1	6.793,83	28.743,12	11.360,42
2	28.08.2013	Rambursare cerere nr. 2	5.624,01	23.793,87	10.382,78
3	25.04.2014	Rambursare cerere nr. 3	11.745,03	49.690,50	21.683,12
4	14.03.2016	Rambursare cerere nr. 4	50.885,38	317.399,56	90.051,95
		TOTAL	75.048,25	419.627,05	133.478,27

#### 5. Prezentarea aspectelor verificate

Autoritatea de Management pentru POR efectuează prin structura de control stabilită conf. Anexei 12 la Regulamentul Comisiei (CE) NR. 1828/2006, și potrivit competențelor stabilite prin art.13 paragraful 2 din același Regulament, *verificările ce trebuie desfășurate (...) conform Articolului 60 (b) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, care vor acoperi aspectele administrative, financiare, tehnice și fizice ale operațiunilor, după caz, pentru a se asigura că declarația cheltuielilor este conformă cu realitatea, că produsele sau serviciile au fost furnizate în conformitate cu decizia de aprobare, că solicitările de rambursare din partea beneficiarului sunt corecte și că operațiunile și cheltuielile se conformează la regulile Comunității și la cele naționale. Aceste verificări includ procedurile de evitare a finanțării duble a cheltuielilor prin alte scheme ale Comunității sau naționale și cu alte perioade de programare.*

Astfel, în aplicarea prevederilor art.60 lit.a și lit.b) din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006, potrivit căruia Autoritatea de gestiune (a se citi Autoritatea de management) este însărcinată în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare pe de o parte, să se asigure că operațiunile sunt conforme, pe toată durata execuției lor, cu normele comunitare și naționale aplicabile, și, pe de altă parte să controleze dacă toate cheltuielile declarate de beneficiari sunt în conformitate cu normele comunitare și naționale;

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

coroborate cu prevederile art.61, lit.b), pct.ii) care statuează faptul că Autotitatea de Certificare și Plată este însărcinată să certifice că toate cheltuielile declarate sunt conforme cu normele comunitare și naționale aplicabile și au fost suportate pentru operațiunile selecționate pentru finanțare în conformitate cu criteriile aplicabile programului și normelor comunitare și naționale aplicabile,

și de asemenea coroborate art.62 alin.(1) laolaltă cu art.16 alin.(2) din Regulamentul 1828/2006, care prevăd faptul că aceleași obligații revin Autorității de Audit (ultimul nivel național de verificare), respectiv să certifice că toate cheltuielile declarate sunt conforme cu normele comunitare și naționale aplicabile și au fost suportate pentru operațiunile selecționate pentru finanțare în conformitate cu criteriile aplicabile programului și normelor comunitare și naționale aplicabile,

și față de obligațiile de protejare a intereselor financiare ale Uniunii Europene în România rezultate din prevederile Regulamentului (CE, Euratom) nr. 2988/95 privind protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene,

AM POR efectuează în urma sesizărilor primite, prin structura de control, verificări în scopul stabilirii eligibilității cheltuielilor în raport de regulile de interpretare impuse de Comisia Europeană, reguli formalizate la nivel de RECOMANDĂRI (acceptate în urma concilierilor potrivit procedurilor și legislației aferente), așa cum sunt consemnate în rapoartele de audit ale Curții Europene de Audit, ale Comisiei Europene și/sau ale Autorității de Audit din cadrul Curții de Conturi a României, potrivit competențelor; obligativitatea aplicării acestor reguli de interpretare (recomandări) rezultă din prevederile comunitare invocate mai sus, în aplicarea prevederilor art.15 și art.16 din Regulamentul Comisiei (CE) nr. 1828/2006. De asemenea obligativitatea implementării acestor reguli de interpretare (recomandări) este statuată și în legislația națională, la art.5 lit.c) din OUG 66/2011.

Recomandările formulate în rapoartele de audit ale Curții Europene de Audit, ale Comisiei Europene și/sau ale Autorității de Audit din cadrul Curții de Conturi a României, sunt interpretate și implementate în mod unitar la nivelul Autorității de Management pentru Programul Operațional Regional, constatările structurii de control cu privire la aprecierea existenței unor nereguli\* în aplicarea prevederilor contractuale și/sau ale legislației, fiind rezultatul exclusiv al acestor recomandări, raportate la spețe similare auditate.

*\*calificarea neregulii și stabilirea creanțelor bugetare se fac în temeiul actului normativ în vigoare la data săvârșirii neregulii potrivit principiului tempus regit actum, respectiv funcție de modul în care aceasta este definită de art.2.7 din Regulamentul nr. 1083/2006 al CONSILIULUI din 11 iulie 2006, de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999, ca fiind orice încălcare a unei dispoziții a dreptului comunitar care rezultă dintr-un act sau dintr-o omisiune a unui operator economic care are sau ar putea avea ca efect un prejudiciu la adresa bugetului general al Uniunii Europene printr-o cheltuială necorespunzătoare.*

*În același sens sunt și prevederile art.1 alin. (2) din Regulamentul (CE, Euratom) nr.2.988/95 al Consiliului din 18 decembrie 1995 privind protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr.312 din 23 decembrie 1995, potrivit cărora „Constituie abatere orice încălcare a unei dispoziții de drept comunitar, ca urmare a unei acțiuni sau omisiuni a unui agent economic, care poate sau ar putea prejudicia bugetul general al Comunităților sau bugetele gestionate de acestea, fie prin diminuarea sau pierderea veniturilor acumulate din resurse proprii, colectate direct în numele Comunităților, fie prin cheltuieli nejustificate*

*În același sens s-a pronunțat și Curtea de Justiție a Uniunii Europene, prin Hotărârea ECLI:EU:C:2016:360 din 26.05.2016 în cauzele conexe C-260/14 și C-261/14, având ca obiect cereri de decizie preliminară formulate în temeiul articolului 267 TFUE de Curtea de Apel Bacău (România), prin deciziile din 8 mai 2014, primite de Curte la 30 mai 2014 care privesc interpretarea articolului 1, a articolului 2, a articolului 4 și a articolului 5 litera (c) din Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2988/95 al Consiliului din 18 decembrie 1995 privind protecția intereselor financiare ale*

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

*Comunităților Europene (JO 1995, L 312, p. 1, Ediție specială, 01/vol. 1, p. 166), precum și a articolului 2 punctul 7 și a articolului 98 din Regulamentul (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului din 11 iulie 2006 de stabilire a anumitor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1260/1999 (JO 2006, L 210, p. 25, Ediție specială, 14/vol. 2, p. 64)."*

În aceeași ordine de idei, mai trebuie precizat că, conform art.288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, Regulamentele comunitare sunt acte juridice obligatorii în toate elementele lor și direct aplicabile în statele membre ale Uniunii Europene; în acest sens, receptarea tratatelor institutive în ordinea juridică internă prin norme naționale nu transformă normele de drept comunitar în norme de drept intern, ci rămân aplicabile ca atare, și că este interzisă preluarea conținutului normativ al regulamentelor în norme juridice interne, menite „să pună în executare regulamentul”;

de asemenea trebuie ținut cont de prevederile art.148 alin(2) din Constituția României, potrivit căruia „prevederile tratatelor constitutive ale Uniunii Europene, precum și celelalte reglementări comunitare cu caracter obligatoriu, au prioritate față de dispozițiile contrare din legile interne, cu respectarea prevederilor actului de aderare”.

Au fost efectuate verificări exclusiv cu privire la aspectele sesizate prin suspiciunea de neregulă nr. 64466/09.05.2019 comunicată de Serviciul nereguli și monitorizare audit:

*Notificarea Direcției Fonduri Comunitare și Resurse Umane - Serviciul Fonduri Comunitare pentru Turism nr. 99401/SFCT/02.05.2019 (RG 7719/02.05.2019), înregistrată la MDRAP cu nr. 61725/02.05.2019*

*Raportul privind vizita de monitorizare ex-post la fața locului nr. 99400/SFCT/02.05.2019*

*Vizita de monitorizare expost la fața locului - an V*

*Neregulă neintenționată - suspiciune de neregulă*

*Conform Contractului de finanțare nr. 2479/08.11.2011, beneficiarul are obligația de a îndeplini rezultatele indirecte ale proiectului, menționate în Secțiunea 2.6-Indicatori.*

*Se menționează faptul că perioada de implementare a proiectului s-a încheiat în data de 08.05.2014, și începând cu data de 09.05.2014, proiectul cu titlul „Înființarea Centrului Național de Informare și Promovare Turistică al județului Arad”, cod SMIS 1312 se află în perioada de sustenabilitate, până în data de 08.05.2019.*

*Conform Rapoartelor privind durabilitatea investiției transmise de beneficiar și conform Rapoartelor privind vizita de monitorizare ex-post la fața locului, întocmite de ofițerii de monitorizare, indicatorul “Turiști în Centrele naționale de informare și promovare turistică” nu a fost îndeplinit. Conform contractului de finanțare nr. 2479/08.11.2011, Anexa V - cererea de finanțare, Secțiunea 2.6-Indicatori, valoarea acestui indicator, la sfârșitul perioadei de implementare, este de 248.213 turiști.*

*Conform Raportului privind vizita de monitorizare ex-post aferentă anului I de sustenabilitate nr. 10463/DFCT/07.12.0215, în primul an de sustenabilitate s-au înregistrat 272 de turiști (conform Registru de evidență a vizitatorilor). Conform Raportului privind vizita de monitorizare ex-post aferentă anilor II și III de sustenabilitate nr. 44744/SFCT/24.11.2017, în anii II și III de sustenabilitate s-au înregistrat 156 respectiv 341 de turiști (conform Registru de evidență a vizitatorilor). Conform Raportului privind vizita de monitorizare ex-post aferentă anului IV de sustenabilitate s-au înregistrat 316 turiști (conform Registru de evidență vizitatori). Conform Raportului privind vizita de monitorizare ex-post aferentă anului V de sustenabilitate s-au înregistrat 822 de turiști*

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

(conform Registrul de evidență a vizitatorilor). Valoarea totală a turiștilor în CNIPT Arad în cei 5 ani de sustenabilitate este de 1.974 turiști.

Prin Raportul privind vizita finală la fața locului nr. 10183/02.12.2015 s-a considerat că acest indicator nu este cuantificabil, făcând referire la turiști în centrele de informare și promovare turistică în general, fără să fie clar specificat CNIPT Arad.

Prin răspunsul la solicitarea de clarificări nr. 875/30.03.2010, înregistrat cu nr. 947/DFCT/06.04.2010, beneficiarul și-a asumat numărul de 80.000/an (turiști care apelează la serviciile furnizate de CNIPT), conform Planului de marketing.

În acest sens, beneficiarul a prezentat anual câte un raport de activitate, prin care se detaliază evenimentele la care a participat cu CNIPT Arad și numărul de turiști informați cu ocazia fiecărui eveniment în parte. Conform acestor rapoarte de activitate ale beneficiarului, acesta a informat în cei 5 ani de sustenabilitate un număr de 48.381 de turiști.

Având în vedere cele de mai sus, considerăm necesară o analiză aprofundată din partea AMPOR cu privire la îndeplinirea sau neîndeplinirea de către beneficiar a acestui indicator.

Acest control a avut la bază următoarele documente:

- Contract de finanțare nr. 2479/08.11.2011 (inclusiv anexe și acte adiționale);
- Sesizarea de neregulă nr. 99401/02.05.2019;
- Informații și documente comunicate electronic de Ol Turism în datele de 07.06.2019 și 24.06.2019;
- Adresa Ol Turism nr. 99041/02.05.2019 și documente anexate.
- Adrese beneficiar nr. 12062/13.06.2019, nr. 12315/18.06.2019
- scrisoarea Comisiei Europene nr. Ares(2020)519355

### Alte constatări:

Având în vedere solicitarea unui punct de vedere din data de 31.07.2019, adresat Comisiei Europene, cu privire la analiza cazurilor privind nerespectarea indicatorilor, luând în considerare că răspunsul Comisiei Europene poate afecta în mod direct rezultatul verificărilor efectuate în cadrul proiectului cod SMIS 13132, fiind definitiv pentru formularea constatărilor în această speță, ținând cont că a expirat și perioada de 45 de zile cu care a fost prelungită misiunea de verificare prin mandatul nr.127549/23.09.2019, verificările asupra proiectului cod SMIS 13132 au fost suspendate prin nota de suspendare a activității verificărilor nr.150253 / 7.11.2019.

În data de 29.01.2020 a fost transmisă către AMPOR scrisoarea Comisiei Europene nr. Ares(2020)519355 - [Re] Art.57 alin.(3), Regulation 1083/2006, Regional Operational Programme 2007-2013, care specifica, printre altele, faptul că, statul membru sau autoritatea de gestionare ar trebui să analizeze fiecare caz în parte și să decidă dacă nerespectarea indicatorilor prevăzuți în perioada de durabilitate este legată de dispozițiile articolului 57 din Regulamentul (CE) 1083/2006.

Prin urmare, verificările au fost reluate în data de 29.01.2020, data primirii scrisorii Comisiei Europene nr. Ares(2020)519355.

### 6.Motivele de fapt

Față de aspectele sesizate, structura de control face următoarele precizări:

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

Conform cererii de finanțare aprobată, **obiectivul general** al proiectului constă în îmbunătățirea gradului de activitate al Regiunii Vest, al județului Arad, transformarea județului într-o destinație turistică de calitate pe baza patrimoniului său natural și cultural, care să corespundă standardelor Uniunii Europene. Totodată, **obiectivul specific** al proiectului constă în promovarea potențialului turistic al județului prin crearea Centrului Național de Informare și Promovare Turistică, precum și valorificarea atracțiilor turistice prin crearea unei baze de date cu informații turistice.

Potrivit Raportului privind vizita ex-post la fața locului (V) nr. 99400/02.05.2019, întocmit de reprezentantul Ol Turism, la Secțiunea 3 - Evaluarea rezultatelor proiectului și a durabilității acestora, în privința realizării indicatorilor induși (indirecți) figurează:

### Indicatori pentru proiect

#### **Turiști în Centrele Naționale de Informare și Promovare Turistică \*\*\***

- (Comentarii - la data vizitei în registrul pentru anul V de sustenabilitate erau 822 de vizitatori CNIPT Arad. La data vizitei exista un număr total de 1.974 de vizitatori în CNIPT Arad. La data vizitei de monitorizare ex-post pentru anul V de sustenabilitate beneficiarul declara că a informat (în cei 5 ani de sustenabilitate până la data vizitei) un număr total de 48.381 de vizitatori ai CNIPT Arad (atât la sediul acestuia cât și la standul acestuia la târgurile la care a participat) - conform Rapoartelor de activitate aferente anilor 2015, 2016, 2017, 2018).

Există această mențiune în cadrul Raportului privind vizita ex-post (pagina 6)\*\*\* în cererea de finanțare se face referire la turiști în centrele de informare și promovare turistică și s-a stabilit numărul de 248.213 turiști. Prin raportul privind vizita la fața locului (nr. CJ Arad 17445/27.11.2015, înregistrat la DFCT cu nr. 10183/02.12.2015) s-a considerat că acest indicator nu este cuantificabil, și în plus nu este relevant pentru proiect. Totuși, printr-o clarificare nr. DFCT 947/06.04.2010 CJ Arad și-a asumat numărul de 80.000/an - turiști care apelează la serviciile furnizate de CNIPT Arad

Se mai reține faptul că în Secțiunea 5 - Concluzii și recomandări cu privire la acest proiect, este menționat în cadrul aceluiași Raport faptul că Beneficiarul nu a îndeplinit indicatorul Turiști în Centrele Naționale de Informare și Promovare Turistică. Raportul este semnat de către reprezentantul Ol Turism precum și de reprezentantul legal al Beneficiarului, fără obiecțiuni.

#### **Referitor la Turiști în centrele Naționale de Informare și Promovare Turistică**

Se mai reține faptul că în cadrul cererii de finanțare, la capitolul 2.6 - Indicatori, solicitantul a estimat că proiectul va conduce la rezultatul indus (indirect)(efecte pe termen mediu/lung) 248.213 de turiști informați în CNIPT - Indicator de rezultat.

Ca urmare a acestei valori estimate, conform Grilei de evaluare tehnică și financiară centralizate, proiectul a primit un punctaj final de 3,00 puncte la subcriteriul 1.1 - Proiectul contribuie la creșterea numărului de turiști și tour operatori care apelează la serviciile Centrului Național de Informare și Promovare Turistică.

Referitor la sesizarea sus menționată, se reține că, în conformitate cu Ghidul solicitantului - cap.II.4 Procesul de evaluare și selecție a Cererii de finanțare - procesul de evaluare și selecție a cererilor de finanțare constă în verificarea preliminară a cererii de finanțare (pentru determinarea admisibilității cererii de finanțare) și evaluarea tehnică și financiară a proiectului.

Totodată, cu privire la Evaluarea tehnică și financiară a proiectului (selecția proiectului), punctajul obținut la fiecare din cele 2 criterii reprezintă media aritmetică a punctajelor obținute la subcriteriile aferente. Pentru fiecare subcriteriu, punctajul maxim este 6, iar punctajul minim este 0.

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

Proiectul trebuie să obțină minimum 3,5 puncte pentru a fi acceptat pentru finanțare.

Conform sintezei de punctaj a grilei de evaluare centralizată aferentă proiectului sus menționat, la Criteriul 1 *Contribuția proiectului la realizarea obiectivelor POR*, cererea de finanțare a fost notată astfel:

1.	Contribuția proiectului la realizarea obiectivelor POR	Punctaj
1.1	Proiectul contribuie la creșterea numărului de turiști care apelează la serviciile Centrului Național de Informare și Promovare Turistică	3,00

Potrivit grilei de evaluare centralizată, proiectul a obținut la subcriteriul 1.1 *Proiectul contribuie la creșterea numărului de turiști care apelează la serviciile Centrului Național de Informare și Promovare Turistică* un punctaj de 3,00 puncte, iar per total, pentru ambele Criterii (1.1 și 1.2), a obținut un punctaj de 3,50. Media criteriului 2 a fost de 3,92 puncte, astfel că cererea de finanțare a fost acceptată cu o medie de 3,71 puncte.

Punctajul de 3,50 de la media criteriului 1 s-a obținut în principal și ținând seama că prin indicatorii propuși în cererea de finanțare, se precizează faptul că se vor informa 248.213 turiști în CNIPT.

Referitor la acest aspect, la solicitarea structurii de control, beneficiarul a răspuns prin adresele nr. 12062/13.06.2019, nr. 12315/18.06.2019, comunicând faptul că:

(...)

*Valorile înregistrate privind numărul total al turiștilor informați, per total și per an sunt (2015-2019 (ian.-iunie) total 943.912. Precizăm că valorile au rezultat din însumarea: turiștilor care au vizitat Centrul și au primit materiale informative, numărul estimat de vizitatori la stand în cadrul târgurilor de turism și evenimentelor la care Centrul Național de Informare și Promovare Turistică al Județului Arad a participat sau le-a organizat, din numărul de vizitatori ai paginii web, [www.cniptarad.ro](http://www.cniptarad.ro), din datele statistice ale paginilor administrate de Facebook (reach-ul postărilor) și din participanții la tururile și circuitele organizate în municipiu și județ de către CNIPT Arad.*

*(...)Indicatorul menționat în cererea de finanțare - turiști - în centrele de informare și promovare turistică face referire la totalul de turiști în toate centrele de informare și promovare turistică finanțate prin Programul Operațional Regional 2007-2013, Axa Prioritară 5, DMI 5.3, fiind în concordanță cu indicatorul de rezultat stabilit pentru întregul program conform Ghidului Solicitantului.*

*Precizăm că astfel de mențiuni despre întregul program operațional sunt în neconcordanță cu obiectivele cuantificabile - Indicatori (Turiști care vizitează Centrele de Informare și Promovare Turistică) din cadrul Programului Operațional Regional 2007-2013 elaborat de MDLPL în anul 2007, care pentru anul 2015 preconiza ca obiectiv 1 milion turiști. Astfel, nu se poate face o legătură între acest obiectiv general și suma efectivă de 248.213 de turiști informați în CNIPT - Indicator de rezultat, sumă fixată de beneficiar și asumată ca atare.*

*În aceeași măsură, precizăm că, obiectivul general al proiectului constă în îmbunătățirea gradului de activitate al Regiunii Vest, al județului Arad, transformarea județului într-o destinație turistică de calitate pe baza patrimoniului său natural și cultural, care să corespundă standardelor Uniunii Europene. Totodată, obiectivul specific al proiectului constă în promovarea potențialului turistic al județului prin crearea Centrului Național de Informare și Promovare Turistică, precum și valorificarea atracțiilor turistice prin crearea*



## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

unei baze de date cu informații turistice. Prin urmare, obiectul contractului de finanțare constă în crearea CNIPT Arad și promovarea potențialului turistic și nu se referă la Programul Operațional Regional 2007-2013, Axa Prioritară 5, DMI 5.3 în totalitatea sa.

Totodată, din datele și documentele avute la dispoziție, rezultă că numărul turistilor care au fost informați efectiv în CNIPT se ridică pentru întreaga perioadă analizată la valoarea de 1.974, conform Raportului privind vizita de monitorizare ex-post aferentă anului V de sustenabilitate

Prin urmare, se constată îndeplinirea parțială a indicatorului asumat în secțiunea 2.6 *Indicatori* din Cererea de finanțare.

Subliniem faptul că neregula a fost semnalată de către Ol Turism în urma efectuării vizitei ex-post la fața locului pentru anul V de durabilitate, ce a presupus verificări asupra aspectelor raportate de beneficiar și, respectiv, a îndeplinirii de către acesta a obligațiilor sale legale și contractuale în perioada de sustenabilitate (inclusiv atingerea țintelor asumate contractual pentru *indicatorii de rezultat* care sunt în același timp și indicatori de Program).

Strict cu privire la problematica în speță, sunt aplicabile prevederile art.26 lit.b) din OUG nr. 66/2011:

*Art.26 - Cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene va proceda la întocmirea de procese-verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare prin aplicarea corespunzătoare a prevederilor art. 20 și 21, în cazul în care:*

a) (...);

b) la finalul perioadei de monitorizare, constată că indicatorii/obiectivele proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora nu au fost realizați/realizate integral sau au fost realizați/realizate parțial.

Raportat la argumentația beneficiarului din cadrul adreselor sus amintite, arătăm că la art.4.1 din *Normele metodologice privind acreditarea centrelor naționale de informare și promovare turistică* aprobate prin Ordinul MIMMCTPL nr.1096/2008, la lit.a) - d) sunt precizate și definite activitățile de *informare* ale oricărui CNIPT, activitatea de *promovare* fiind tratată, distinct, la lit.e) a acestui articol.

Astfel, constatăm că o atare activitate - de *promovare* - e obligatorie pentru orice CNIPT și nu a fost în mod opțional inclusă în cererea de finanțare pentru obținerea asistenței financiare nerambursabile, cum în mod eronat pretinde beneficiarul.

Dealtfel, precizăm că există o altă linie de finanțare, anume Operațiunea B. din cadrul DMI 5.3 al POR 2007-2013, pentru care beneficiarul ar fi fost de asemenea eligibil, care a finanțat tocmai *promovarea* potențialului turistic ș.a.m.d.,

În orice caz, referitor la afirmațiile beneficiarului de mai sus transmise ca și clarificări la solicitarea structurii de control în privința valorilor "*înregistrate privind numărul total al turiștilor informați, per total și per an sunt (2015-2019 (ian.-iunie) total 943.912*", precizăm că nu există trimiteri în cererea de finanțare sau în abordările unitare ale AMPOR la faptul că rezultatele unor activități de *promovare* legate de îndeplinirea indicatorilor precum *creșterea circulației turistice* vor fi luați în considerare inclusiv în *contorizarea turiștilor informați în/la CNIPT.*

Astfel, pseudo-activitatea de promovare cu invocarea punctelor mobile în cadrul evenimentelor la care au participat reprezentanți ai CNIPT CJ Arad și altele asemenea poate conduce la întrebarea legitimă de ce mai era nevoie de crearea și dotarea infrastructurii CNIPT Arad.

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

Prin urmare, referirea beneficiarului din care reiese că a informat cu ocazia diverselor evenimente organizate la care a participat, un număr de 48.381 turiști nu are relevanță în speța dată, dată fiind particularitatea indicatorului indirect de rezultat asumat, acela de turiști care intră efectiv în CNIPT și sunt înregistrați în vreun mod cuantificabil.

Totodată, dată fiind regăsirea în legislație a definiției și delimitării activităților de *informare* de activitățile de *promovare*, devine evident că analiza prepozițională "în/la" versus "prin" CNIPT astfel încât să se fi putut lua în considerare, prin absurd, pentru echivalarea activităților și asimilarea reciprocă a rezultatelor obținute prin acestea, cade în derizoriu.

În aceeași ordine de idei, subliniem faptul că în activitatea de verificare a modului de îndeplinire a țintelor asumate pentru indicatorul respectiv nu i-au fost solicitate beneficiarului justificări într-un anumit format tipizat, documentele puse la dispoziția echipei de verificare fiind exclusiv la latitudinea acestuia.

Se mai impune precizarea faptului că valorile respective, (în speță 1.974 turiști) luate în considerare de echipa de verificare, au fost declarate de beneficiar în Rapoartele de durabilitate depuse, și au fost totodată consemnate în Rapoartele de vizită ex-post, asumate de beneficiar prin însușirea acestora, rapoarte de vizită asupra cărora acesta nu a formulat observații și/sau contestații.

Mai mult decât atât, precizăm că acest indicator de rezultat pe termen lung a fost considerat și tratat în etapa de evaluare, fiind acordat punctaj corespunzător valorilor declarate în cererea de finanțare, astfel încât, pe baza cifrelor asumate de solicitant, s-a luat decizia de acordare a finanțării.

Mai subliniem faptul că beneficiarul singur și-a stabilit și asumat valorile indicatorului respectiv declarat în cererea de finanțare, astfel că AMPOR nu poate fi răspunzătoare pentru nerealizarea de către beneficiar a valorilor țintă auto-impuse pentru indicatorul în cauză.

Nu în ultimul rând, precizăm că nu poate fi acceptată nicio justificare de neînțelegere sau confuzie cu privire la elementele la care se raportează beneficiarul în calculul îndeplinirii valorice a țintelor asumate, din moment ce din toate comunicările puse la dispoziția echipei de verificare rezultă fără nici un dubiu că beneficiarul avea deplină cunoștință despre obiectul finanțării și modalitatea de contorizare, respectiv de raportare, pentru indicatorul în cauză - turiști informați în CNIPT.

Iterăm încă odată că cifrele luate în considerare de echipa de verificare sunt asumate de beneficiar în Rapoartele de durabilitate depuse și necontestate față de Rapoartele de vizită ex-post la fața locului, fiind practic însușite ca atare de acesta, prin semnătură.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 66/2011 cu modificările și completările ulterioare, la art. 6 alin. 4 și 5 sunt menționate următoarele

(4) *În aplicarea prevederilor alin. (1) și având în vedere principiul proporționalității, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a face reduceri procentuale din sumele solicitate la rambursarea/plata finală, reprezentând cheltuieli efectuate și declarate de beneficiari, în situația în care constată neîndeplinirea sau îndeplinirea parțială a indicatorilor/obiectivelor proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora, pentru care beneficiarii și-au angajat răspunderea realizării, în perioada de implementare a contractelor/acordurilor/ deciziilor/ordinelor de finanțare nerambursabilă ori a altor tipuri de contracte multianuale, cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel*

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

(5) Reducerile prevăzute la alin. (4) se efectuează în funcție de gradul de realizare a indicatorilor/obiectivelor, în conformitate cu procedurile specifice stabilite de fiecare autoritate cu competențe în gestionarea fondurilor europene.

Pe cale de consecință, luând act de faptul că CNIPT Arad este un centru funcțional, cu o activitate diversificată de promovare,

ținând seama de modul de calcul al indicatorilor de Program în scopul acordării punctajelor pentru obținerea finanțării reliefat de Ghidul solicitantului și *Griila de evaluare tehnică și financiară a proiectului* consolidată, respectiv faptul că valoarea de referință pentru calcularea procentuală a creșterilor previzionate în cazul propunerii de proiect depusă de UAT Județul Arad era 0 (zero), precum și faptul că punctajul ar fi putut fi acordat și pentru estimarea și asumarea unor valori mai mari, și pentru estimarea și asumarea unor valori mai mici pentru cei doi indicatori de Program supuși cuantificării,

se va proceda la recalcularea constatării cheltuielii neeligibile și a creanței bugetare stabilite din perspectiva *principiului proporționalității* definit la art.2 alin.(1) lit.n) din OUG nr.66/2011,

în aplicarea prevederilor art.17 din OUG nr.66/2011

*Orice acțiune întreprinsă în sensul constatării unei nereguli și al stabilirii creanțelor bugetare rezultate din nereguli se realizează cu aplicarea principiului proporționalității, ținându-se seama de natura și de gravitatea neregulii constatate, precum și de amploarea și de implicațiile financiare ale acesteia.*

coroborat cu prevederile art.26 lit.b) din același act normativ

*Cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene va proceda la întocmirea de procese-verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare prin aplicarea corespunzătoare a prevederilor art. 20 și 21, în cazul în care:*

*b) la finalul perioadei de monitorizare, constată că indicatorii/obiectivele proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora nu au fost realizați/realizate integral sau au fost realizați/realizate parțial.*

Prin urmare, structura de control ia act de faptul că indicatorii de Program pentru care beneficiarul și-a asumat contractual țintele valorice deja precizate în actul de control au fost îndepliniți parțial.

Mai precizăm că, și în situația îndeplinirii parțiale pentru ambele criterii (turiști în CNIPT și site-ul web), la recalculare, ambele (sub)criterii ar fi obținut un punctaj cel puțin egal cu punctajul mediu minim necesar pentru obținerea finanțării, nu ar fi fost aplicată vreo corecție.

În situația în care, la recalcularea punctajului acordat în grila de evaluare, doar pentru unul dintre subcriterii se constată îndeplinirea parțială concomitent cu un punctaj sub minimul necesar pentru acordarea finanțării, în schimb pentru celălalt sub-criteriu evaluat se constată o creștere față de valoarea asumată, în recalcularea finală se vor avea în vedere două aspecte:

a.dacă media finală este peste punctajul minim necesar obținerii finanțării, nu se aplică vreo corecție financiară;

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

b. dacă media finală este sub pragul minim necesar, valoarea aferentă criteriului pentru care s-a constatat îndeplinirea parțială pentru care se aplică corecția financiară, va fi diminuată proporțional cu creșterea\* constatată la primul sub-criteriu.

\*Se va lua în considerare direct proporțional cu valoarea procentuală cu care s-a depășit unul dintre indicatori, dar nu mai mult de 25%.

Astfel,

1. Pentru indicatorul Vizitatori web site, din totalul asumat de 35.000/an vizitatori (175.000 în 5 ani), s-a constatat informarea a 476.242 vizitatori website (conform extras site [www.cniptarad.ro](http://www.cniptarad.ro) la data de 25.06.2019 - dată selectată aleatoriu), reprezentând un grad de îndeplinire/realizare de 272,14% din totalul estimat și asumat, deci depășirea gradului de 100%.
2. Pentru indicatorul Turiști în Centrele Naționale de Informare și Promovare Turistică, din totalul asumat de 248.213 turiști s-a constatat informarea a 1.974 turiști, reprezentând un grad de îndeplinire/realizare de 0,80% din totalul estimat și asumat.

Prin urmare, aplicând algoritmul mai sus menționat\*, avându-se în vedere depășirea indicatorului Vizitatori web site, ținând cont de gradul de interdependență dintre acești doi indicatori, precum și a faptului că se adresează aceluiași grup țintă, se va lua în considerare și îndeplinirea indicatorului Turiști în Centrele Naționale de Informare și Promovare Turistică cu o valoare procentuală de 25%.

Astfel, media aferentă gradului de îndeplinire/realizare a indicatorilor indirecti de Program asumați contractual de către beneficiar este de 62,50%, gradul de neîndeplinire/nerealizare rezultat fiind de 37,50%.

Așadar, în aplicarea principiului proporționalității, astfel cum s-a precizat mai sus, beneficiarului îi vor fi recunoscute cheltuieli eligibile proporțional cu gradul de îndeplinire/realizare a indicatorilor asumați prin contractul de finanțare - 62,50% din valoarea cheltuielilor decontate de AM prin cererile de rambursare, respectiv:

$(577.294,12 \text{ lei} + \text{TVA } 133.478,27 \text{ lei}) \times 62,50\% = 360.808,83 \text{ lei} + \text{TVA } 83.423,92 \text{ lei}$ ,

diferența de 37,50% din valoarea cheltuielilor decontate de AM prin cereri de rambursare reprezentând cheltuielă neeligibilă corespunzător gradului de neîndeplinire/nerealizare a indicatorilor asumați prin contractul de finanțare, respectiv:

$(577.294,12 \text{ lei} + \text{TVA } 133.478,27 \text{ lei}) \times 37,50\% = 216.485,30 \text{ lei} + \text{TVA } 50.054,35 \text{ lei}$ .

Astfel a fost constatată îndeplinirea condițiilor pentru stabilirea existenței unei nereguli, astfel cum a fost aceasta definită în articolul art.2.7 din Regulamentul (CE) AL CONSILIULUI nr.1083/2006.

Pe cale de consecință, se constată încălcarea prevederilor art.1 alin.(3), art.1 alin.(4) și art.9(2) din contractului de finanțare, Beneficiarul are obligația restituirii sumelor primite și declarate neeligibile.

În ceea ce privește existența unui prejudiciu, potrivit prevederilor art.1(3), art.1(4) din contractul de finanțare și ale art.2 alin.(1) lit.c) și lit.d) din HG nr. 759/2007, încălcarea de către Beneficiar a obligației de a respecta prevederile legislației naționale și cele contractuale (...) conduce la neeligibilitatea cheltuielilor astfel efectuate;

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

Rezumând, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să fie în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și de asemenea să fie conformă cu prevederile legislației naționale și comunitare, precum și cu prevederile contractului de finanțare.

Prejudiciul identificat în acest caz, este rezultat din neeligibilitatea cheltuielilor efectuate, în cuantumul rezultat din obligația, autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare de stabilire a cheltuielilor neeligibile, ca efect al constatării încălcării legislației naționale și comunitare precum și ale prevederilor contractului de finanțare.

Aspectele constatate și sancționate, dau expresie inclusiv normelor constituționale prevăzute la art. 135 alin. (2) din Constituție, potrivit cărora statul are obligația de a asigura protejarea intereselor generale ale societății, respectiv a depistării în timp util atât a fraudelor, cât și a neregulilor, în speța în cauză fiind identificate nereguli apărute în obținerea fondurilor europene și fondurilor publice naționale aferente acestora, fiind efectuate verificări și din perspectiva utilizării acestor fonduri.

### 7. Temeiul de drept:

*BUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora:*

#### **Art.6 alin. 4 și 5**

*(4) În aplicarea prevederilor alin. (1) și având în vedere principiul proporționalității, autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a face reduceri procentuale din sumele solicitate la rambursarea/plata finală, reprezentând cheltuieli efectuate și declarate de beneficiari, în situația în care constată neîndeplinirea sau îndeplinirea parțială a indicatorilor/obiectivelor proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora, pentru care beneficiarii și-au angajat răspunderea realizării, în perioada de implementare a contractelor/acordurilor/deciziilor/ordinelor de finanțare nerambursabilă ori a altor tipuri de contracte multianuale, cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel*

*(5) Reducerile prevăzute la alin. (4) se efectuează în funcție de gradul de realizare a indicatorilor/obiectivelor, în conformitate cu procedurile specifice stabilite de fiecare autoritate cu competențe în gestionarea fondurilor europene.*

*Art.26 - Cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene va proceda la întocmirea de procese-verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare prin aplicarea corespunzătoare a prevederilor art. 20 și 21, în cazul în care:*

*c) (...);*

*d) la finalul perioadei de monitorizare, constată că indicatorii/obiectivele proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora nu au fost realizați/realizate integral sau au fost realizați/realizate parțial.*

### Contractul de finanțare

*Art.1 alin.(3) - Beneficiarului i se va acorda finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite prin acordul de voință al părților, care este constituit din prezentul*

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

*Contract de finanțare și anexele acestuia, pe care Beneficiarul declară că le cunoaște și le acceptă.*

*Art.1 alin.(4) Beneficiarul acceptă finanțarea nerambursabilă și se angajează să implementeze Proiectul pe propria răspundere, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul Contract și cu legislația națională și comunitară în vigoare.*

*Art.9 alin.(2) Beneficiarul se obligă să implementeze proiectul pe propria răspundere în conformitate cu prevederile prezentului Contract și ale legislației comunitare și naționale în vigoare. Beneficiarul va fi singurul răspunzător în fața AM POR / OI pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin Contract, pentru implementarea proiectului și pentru realizarea obiectivelor prevăzute în Anexa IV - Cererea de finanțare la prezentul Contract.*

### HG nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale

*Art. 2 - (1) Pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general, fără a încălca prevederile alin. (3), art. 3, art. 4 și art. 5 alin. (2):*

- c) să fie în conformitate cu prevederile contractului de finanțare încheiat de către autoritatea de management sau organismul intermediar, pentru și în numele acesteia, pentru aprobarea operațiunii, cu respectarea art. 54(5) și art. 60 din Regulamentul Consiliului nr. 1.083/2006;
- d) să fie conformă cu prevederile legislației naționale și comunitare.

Regulamentul (CE) AL CONSILIULUI nr. 1083/2006, art.2, 3, 10-14, 25,43, 53, 56, 58-62, 70-74, 77, 78, 91, 92, 98-101 și art. 107.

### 8. Concluziile activității de verificare\*

Prin raportare la cele consemnate la capitolul *Prezentarea aspectelor verificate* și la capitolul *Motivele de fapt*, față de documentația analizată, se confirmă sesizarea cu privire la neîndeplinirea *unuia dintre rezultatele indirecte ale proiectului*, respectiv a indicatorului de Program *Turiști în CNIPT*.

S-a constatat astfel încălcarea legislației naționale și comunitare precum și prevederile contractului de finanțare, și, pe cale de consecință, abaterea de la *legalitate, regularitate și conformitate*, fiind astfel identificate *nereguli* în conformitate cu prevederile art.2.7 din Regulamentul nr.1083/2006 al CONSILIULUI, cu modificările și completările ulterioare.

Pe cale de consecință, cu respectarea *principiului proporționalității* definit la art.2 alin.(1) lit.n) din OUG nr.66/2011, în aplicarea prevederilor art.17 coroborat cu prevederile art.26 lit.b) din același act normativ, structura de control constată neeligibilitatea sumelor cheltuite de Beneficiar în cadrul proiectului cod SMIS 13132 proporțional cu gradul de neîndeplinire/nerealizare a indicatorilor indirecti asumați prin contractul de finanțare.

Consecința abaterilor de la prevederile legale este sancționată cu excluderea de la finanțare a cheltuielilor.

În acest sens, potrivit prevederilor art. 21 din Ordonanța 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 "Activitatea de

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/corecțiilor financiare se desfășoară de către structurile/echipele de control prevăzute la art. 20", iar potrivit art. 33 "Obiectul activității de stabilire a creanțelor bugetare îl constituie individualizarea obligației de plată sub forma unui titlu de creanță și a persoanelor fizice sau juridice debitoare, ca urmare a nerespectării legalității, conformității și regularității obținerii și utilizării fondurilor europene și a fondurilor publice naționale aferente acestora".

\* Facem precizarea că toate considerațiile exprimate, respectiv toate constatările și concluziile din prezentul act de verificare sunt rezultatul interpretării doar a informațiilor și documentelor puse la dispoziție, conform suspiciunii sesizate, nefiind exclusă posibilitatea constatării ulterioare a unor (alte) nereguli, în cazul în care apar alte date suplimentare nesesizate la data efectuării verificărilor și care nu au fost luate în discuție la acest moment.

### 9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli:

Au fost identificate următoarele cheltuieli neeligibile:

$(577.294,12 \text{ lei} + \text{TVA } 133.478,27 \text{ lei}) \times 37,50\% = \underline{216.485,30 \text{ lei} + \text{TVA } 50.054,35 \text{ lei}}$

Linile bugetare 4.2,4.4:

216.485,30 lei + TVA 50.054,35 lei

Totalul cheltuielii neeligibile este în valoare de 216.485,30 lei + TVA 50.054,35 lei, după cum urmează:

- contribuție din fonduri UE: 184.012,51 lei - 85%;
- contribuție publică națională: 28.143,09 lei - 13%;
- contribuție proprie: 4.329,70 lei - 2,00%;
- TVA: 50.054,35 lei.

### **10. Documente probante:**

- Contract de finanțare nr. 2479/08.11.2011 (inclusiv anexe și acte adiționale);
- Sesizarea de neregulă nr. 99401/02.05.2019;
- Informații și documente comunicate electronic de OI Turism în datele de 07.06.2019 și 24.06.2019;
- Adresa OI Turism nr. 99041/02.05.2019 și documente anexate.
- Adrese beneficiar nr. 12062/13.06.2019, nr. 12315/18.06.2019
- Extras site [www.cniptarad.ro](http://www.cniptarad.ro) data 25.06.2019

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

**1. Cererea de rambursare 4F: 216.485,30 lei + TVA 50.054,35 lei**

Linii bugetare 4.2, 4.4: (factura fiscală nr. AR 5944/17.03.2014, factura fiscală nr.1000151/07.05.2014)

- contribuție din fonduri UE: 184.012,51 lei - 85%;
- contribuție publică națională: 28.143,09 lei - 13%;
- contribuție proprie: 4.329,70 lei - 2,00%;
- TVA: 50.054,35 lei.

## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

*\*\* având în vedere specificul declarării neeligibilității cheltuielilor prin raportare la gradul de (ne)realizare a indicatorilor de Program asumați contractual și faptul că nu se poate preciza în clar cărei facturi, respectiv cărei cereri de rambursare îi sunt aferente cheltuielile neeligibile, pentru facilitarea calculului și a operării în SMIS, s-a procedat la excluderea acestora, în manieră aleatorie, din ultima cerere de rambursare depusă de beneficiar și decontată de AM - nr. 4.*

### 11. Cuantumul creanței bugetare din nereguli:

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de 212.155,60 lei + 50.054,35 lei lei TVA, după cum urmează:

- contribuție din fonduri UE: 184.012,51 lei - 85%;
- contribuție publică națională: 28.143,09 lei - 13%;
- TVA: 50.054,35 lei

### 12.1 Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Se confirmă în suspiciunea menționată în sesizarea nr. SNMA - 64466/09.05.2019 și se constată o neregulă așa cum este definită de art.2.36 din Regulamentul (UE) al PARLAMENTULUI EUROPEAN și al CONSILIULUI nr.1303/2013, reținută în culpa beneficiarului.

### 12.2 Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

Art. 2 alin. (1) lit v) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011

*„debitor - persoana fizică sau juridică în sarcina căreia se stabilește o creanță bugetară rezultată din nereguli, în vederea recuperării acesteia.”*

### 13. Creanța bugetară în sarcina debitorului:

Debitorul datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 212.155,60 lei + 50.054,35 lei lei TVA, după cum urmează:

- contribuție din fonduri UE: 184.012,51 lei - 85%;
- contribuție publică națională: 28.143,09 lei - 13%;
- TVA: 50.054,35 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 calculul dobânzilor și recuperarea acestora 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 cod RO 55 TREZ 700 54 01 05 05 XXXX deschis la ATPMB, cod fiscal 26369185.



## MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE ȘI ADMINISTRAȚIEI PUBLICE

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, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației***

Prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanței bugetare a fost întocmit în 3 (trei) exemplare originale, cu respectarea exigențelor de formă și fond, făcându-se dovada deplină a situației de fapt și de drept, fiind un act administrativ care se bucură de prezumția de temeinicie, pînă la proba contrară.

Structura de control prin:

..... consilier evaluare-examinare(CSC)  
semnătura ....

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

..... consilier evaluare-examinare(CSD)  
semnătura .....

**AVERTISMENT:** Conținutul acestui proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare reprezintă poziția oficială a Ministerului Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației și constituie o comunicare oficială din partea MLPDA, purtând semnatura și ștampila persoanelor autorizate.

Acest document poate conține informații confidențiale prin urmare multiplicarea, reproducerea ori redistribuirea, totală și/sau parțială, nu pot fi făcute decât cu acordul MLPDA ori a persoanelor îndreptățite, doar pentru activități cu caracter necomercial și numai cu respectarea legislației specifice.