

Nr.3216 din 21.10.2024

ANUNT*

Prin prezenta, in temeiul art. 10 alin. (5) si alin. (6) din H.G. nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor O.U.G. nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea si sanctionarea neregulilor aparute in obtinerea si utilizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor publice nationale aferente acestora, comunicam ca

ANPCDEFP a emis Procesul-verbal de constatare a neregulilor si de stabilire a creantelor bugetare nr. 2914 din 12.09.2024, pe numele ASOCIAȚIEI DE TINERET RAISE YOUR VOICE, cu sediul în Râmnicu Vâlcea, Bd. Tineretului, nr. 1B, etaj IV, sala A, jud. Vâlcea, reprezentată legal de Aylar Hassanpouraghdam.

Actul administrativ poate fi consultat la sediul Agentiei Nationale pentru Programe Comunitare in Domeniul Educatiei si Formarii Profesionale.

Procesul-verbal de constatare a neregulilor si de stabilire a creantelor bugetare nr. 2914 din 12.09.2024 se considera comunicat la data publicarii pe site.

PROCES VERBAL
de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare

Aprobat,

Nr. înregistrare: 2914

Director AN

Data: 12.09.2024

Încheiat la data de: 12.09.2024

privind proiectul nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814 cu titlul "Volunteer your way to social inclusion and employment", finanțat în cadrul Programului Corpul European de Solidaritate (ESC).

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

a) Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale (denumită în continuare A.N.P.C.D.E.F.P.), cu sediul în București, Splaiul Independenței nr. 313, Biblioteca UPB, corp A, et. 1, sect. 6, cod postal 060042, cod fiscal 17306250.

Echipa de control formată din:

- dl. [REDACTED], având funcția de expert IA;
- dna. [REDACTED], având funcția de expert IA,
- dl. [REDACTED], având funcția de expert IA,

în baza deciziei nr. 7.1 din data de 03.07.2024 emisă de dl. [REDACTED], director A.N.P.C.D.E.F.P.

(numele și semnătura directorului A.N.P.C.D.E.F.P.)

a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de suspiciune de neregulă, înregistrat la A.N.P.C.D.E.F.P. (denumită în continuare AN) cu nr. 506/26.06.2024, privind proiectul nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814 cu titlul "Volunteer your way to social inclusion and employment" beneficiar Asociația de Tineret Raise your Voice (ATRV) și conținând constatări cu următoarele implicații financiare: *recuperarea de la beneficiar a debitului în cuantum de 37685,14 euro + dobânda penalizatoare aferentă în valoare de 8,26 euro/zi, stabilit ca urmare a finalizării misiunii de audit de sistem ESC efectuată de AN.*

b) Punctul de vedere al beneficiarului/structurii verificate:

Proiectul de Proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilite a creanțelor bugetare nr.1395 din 15.07.2024 a fost transmis beneficiarului prin poștă în data de 16.07.2024 la adresa din contractul de finanțare: Rm.Vâlcea, jud.Vâlcea, Bd.Tineretului nr.1B, et.IV, sala A; deoarece nu a fost găsit niciun reprezentant al ATRV la adresa menționată, conform procedurii poștale, plicul oficial a fost păstrat la OP Râmnicu Vâlcea până la 29.07.2024 și returnat la AN în 31.07.2024. Deși termenul de primire a unui punct de vedere din partea beneficiarului era expirat, echipa de control a fost de acord să trimită beneficiarului proiectul de PV și prin email în data de 31.07.2024, împreună cu adresa nr.1396/15.07.2024. Confirmarea de primire a celor două documente s-a realizat când beneficiarul a trimis adresa nr.39/07.08.2024, înregistrată la AN cu

nr.1395/08.08.2024, însoțită de un set de documente (277 file + opis de 1-43 puncte), nesolicitate în mod explicit de echipa de control, pentru a susține punctul său de vedere.

În conținutul adresei nr. 39/7.08.2024, ATRV formulează o serie de considerații referitoare la constatările cu impact financiar identificate de echipa de control în timpul activității de verificare a cazului de suspiciune de neregulă, înregistrat la AN cu nr.506/26.06.2024, și anume (extras):

1. Discrepanța sesizată de echipa de audit (confirmată de echipa de control), reprezentând diferența de **3,19 euro** dintre suma raportată (275 euro) și suma de 271,81 euro încasată de voluntara [REDACTED] a fost folosită în interesul proiectului fiind cheltuită tot la capitolul bugetar Transport.

2. Discrepanța sesizată de echipa de audit (confirmată de echipa de control) reprezentând diferența de **24,91 euro** dintre suma raportată (275 euro) și suma de 250,09 euro încasată de voluntara [REDACTED] a fost plătită voluntarului în capitolul bugetar Suport individual.

3. Pentru suma de **39 euro**, aferentă suportului individual pentru voluntara [REDACTED], reprezentând diferența pentru cele 13 zile de stagiul raportate în plus față de data plecării voluntarului din România, este cuprinsă în centralizatorul de cheltuieli și există dovezile de plată.

4. Suma de **6 euro** plătită efectiv lui [REDACTED] pentru 2 zile în plus față de perioada stagiului de voluntariat raportată în platforma MT+ reprezintă 2 zile de concediu.

5. Suma de **6 euro** plătită efectiv lui [REDACTED] pentru 2 zile în plus față de perioada stagiului de voluntariat raportată în platforma MT+ reprezintă 2 zile de concediu.

6. Dispoziția de plată nr.70/21.3.2021 în valoare de **183,52 euro** pentru voluntarul [REDACTED] a fost invalidată pe nedrept. Chiar dacă echipa de audit/control consideră că dispoziția de plată nr. 70/5.3.2021 este invalidă din varii motive, acest document este dublat de cele două declarații ale voluntarului, declarații ce demonstrează încasarea alocației individuale aferentă perioadei 7.2.2024-6.4.2024.

7. Pentru suma de **1282,07 euro**, considerată de echipa de audit și echipa de control ca ineligibilă pe motiv că ar reprezenta contravaloarea facturilor de utilități emise pentru alte adrese sau alți titulari, am trimis pentru justificare copii după primele 2 pagini ale fiecărei facturi menționate ca nefiind plătite în interesul proiectului. Menționăm că pe pagina 2 a facturii apare mențiunea loc de consum: Str.Carol I, nr.28 precum și tipul de contor și seria de contor.

8. Referitor la suma de **15241,73 euro** considerată ineligibilă pe motiv că nu au putut fi asociate cheltuielile din grantul proiectului cu contractul de închiriere nr.2/3.09.2019: cheltuielile în valoare de 15241,73 euro reprezintă cheltuieli cu chiria pentru cele 3 apartamente unde au locuit voluntarii pe perioada proiectului. Plata chiriilor s-a realizat în euro prin dispozițiile de plată nr.4 din 20.6.2023, nr.5 prin dispoziția de plată nr.5 din 1.7.2023 și în lei conform extraselor de cont nr.85/25.10.2023 și nr 3 din 17.1.2024.

9. Referitor la suma de **2000 euro** reprezentând plata efectuată pentru servicii de mentorat clasic facturate înainte de intrarea în vigoare a contractului nr.2/25.08.2019: contractul de mentorat clasic nr.2/25.08.2020, încheiat între Asociația Forumul Cetățenesc pentru Acțiune Socială și Educație Civică (FCASEC) și ATRV, pentru prestarea de servicii de mentorat clasic pentru cei 10 voluntari, prezentat echipei de audit AN, conținea o eroare materială și anume data de 19.10.2020 (pe ultima pagină, în loc de data de 25.08.2020, așa cum apare corect pe prima pagină a contractului). La dosarul proiectului se află contractul corectat, unde pe ultima pagină apare data de 25.08.2020, ca dată de încheiere a contractului. Menționăm că serviciile de mentorat clasic au fost prestate începând cu data de 01.09.2020 și au fost facturate începând cu data de 20.02.2021. Dovada prestării serviciilor de mentorat clasic este dată de rapoartele mentorilor și de declarațiile voluntarilor că au beneficiat de mentorat clasic. Actul adițional nr.1/20.09.2020 este valabil și produce efecte, fiind încheiat după data încheierii contractului de prestări servicii (25.08.2020). Costurile cu mentoratul clasic nu pot fi considerate excesive, având în vedere faptul că 2 persoane

au stat la discreția voluntarilor timp de 365 de zile, inclusiv pe perioada de pandemie COVID-19.

10. Suma de **6037 euro** reprezentând valoarea facturii nr.109/27.2.2022 pentru servicii de mentorat clasic, considerată a fi ineligibilă pe motiv că, pentru mentoratul clasic, contractul nu a fost încheiat pe 25.08.2020 și ar fi fost încheiat pe 19.10.2020, de aici rezultând că actul adițional nr.1/20.9.2020 nu este valid, fiind încheiat după data contractului de finanțare. Contractul de mentorat clasic a fost încheiat pe 25.08.2020 în 6 exemplare (un exemplar pentru ATRV, un exemplar pentru FACSEC și câte un exemplar pentru mentori). La momentul verificării la fața locului de către echipa de audit AN, la dosarul proiectului se afla un exemplar al contractului de mentorat clasic, unde pe ultima pagină apărea data de 19.10.2020. În data de 12.12.2023, Asociația FCASEC a trimis adresa nr.79 împreună cu contractul de mentorat clasic unde pe ultima pagină apare data de 25.08.2020, data încheierii acestui contract. Menționăm că cheltuielile pentru mentoratul clasic au fost realizate în interesul proiectului și sunt justificate inclusiv prin rapoartele întocmite de cei 2 mentori care au realizat serviciile de mentorat clasic pentru voluntari.

11. Suma de **306 euro**, considerată ca ineligibilă datorită diferenței între numărul de zile de stagiu de voluntariat realizate în proiect de [REDACTED] și numărul de zile raportate de ATRV în MT+, a fost achitată voluntarilor la finalul stagiului ESC, ca îndemnizație de concediu.

12. Suma de **167,98 euro** reprezentând diferențe la plata alocației de hrană, a fost considerată ineligibilă menținându-se că pentru voluntarul [REDACTED] suma de 63 euro ar fi fost inclusă de 2 ori în centralizatorul de cheltuieli iar pentru voluntarul [REDACTED] suma de 104,99 euro nu ar fi acoperită de documente justificative. După cum se observă din centralizatorul de cheltuieli (pus la dispoziția echipei de audit în 27.10.2023), plata sumei de 300 lei este dovedită cu extrasul de cont nr.49/14.5.2021. În data de 22.06.2021 a fost realizată o altă plată către [REDACTED] în valoare de 415 lei, reprezentând alocație de hrană, conform extrasului de cont nr.61/22.06.2021. Într-adevăr, în centralizatorul de cheltuieli a apărut, în urma unei erori materiale, suma de 300 lei plătită de 2 ori aceluiași voluntar, [REDACTED]. Atașăm pentru confirmare cele două extrase de cont ce dovedesc existența a două plăți diferite pentru [REDACTED]. În prezent centralizatorul de cheltuieli a fost corectat.

Pentru plata sumei de **500 lei** către voluntara [REDACTED] există dispoziția de plată, în original, la dosarul financiar al proiectului. Menționăm că suma de **167,98 euro** pretins a fi ineligibilă este dovedită cu documente financiare ca fiind încasată de către cele două voluntare.

13. Lipsă; numerotare eronată în adresa transmisă la AN în 07.08.2024 (beneficiarul a sărit numerotarea punctelor de la pct.12 la pct.14).

14. Pentru suma de **1573,40 euro**, plătită celor 2 voluntari pe baza de bonuri fiscale/facturi depuse de aceștia pentru decont, această decontare este perfect legală, chiar dacă în contractul de voluntariat încheiat cu voluntarii nu a fost prevăzută decontarea către voluntari a unor cheltuieli efectuate în favoarea proiectului.

15. Suma de **6000 euro** reprezentând contravaloarea facturii emise de Asociația Tinerilor Formatori pentru Promovarea Dezvoltării Rurale (ATFPDR) a fost considerată ineligibilă de echipa de audit AN nefiind dovedită prestarea de servicii de mentorat consolidat de către ATFPDR. Arătăm că ATFPDR a prestat servicii de mentorat consolidat pentru 5 voluntari, prin domnul [REDACTED], în perioada 8.9.2020-15.08.2021. Serviciile de mentorat consolidat prestate de ATFPDR sunt dovedite de rapoartele de mentorat consolidat întocmite de [REDACTED] pentru perioada 01.09.2020 - 31.7.2021. Domnul [REDACTED] nu a mai întocmit raportul de mentorat consolidat pentru luna august, deoarece a decedat pe 15.08.2021, însă a beneficiat de salariu din partea ATFPDR până la 15.08.2021 și de ajutor de deces (!!!). Atașăm raportul global de mentorat consolidat întocmit de ATFPDR (pentru perioada 01.08.2020-30.9.2021) și declarațiile a 4 voluntari că au beneficiat de mentorat consolidat.

16. Referitor la suma de **1855,4 euro** plătită ca salariu doamnei [REDACTED] și considerată ineligibilă: doamna [REDACTED] a prestat activități de mentorat consolidat pentru 5 voluntari. Activitățile de mentorat consolidat realizate de doamna [REDACTED] pentru cei 5 voluntari au fost prestate în perioada 01.8.2020-30.9.2021, conform contractului de muncă încheiat la 31.10.2018. Rapoartele mentorului [REDACTED] pentru perioada 01.08.2020 – 30.09.2021, raportul global de mentorat consolidat realizat de ATFPDR și declarațiile celor 5 voluntari demonstrează prestarea serviciilor de mentorat consolidat în favoarea proiectului.

17. Referitor la suma de **2000 euro**, considerată ineligibilă, plătită doamnei [REDACTED] pentru serviciilor de mentorat consolidat realizate atât de [REDACTED] cât și de ATFPDR în perioada aprilie - iulie 2021: pentru perioada aprilie-iulie 2021 nu a existat o suprapunere a serviciilor de mentorat consolidat realizate de ATFPDR cu serviciile prestate de doamna [REDACTED]. Într-adevăr contractul de prestare de servicii de mentorat consolidat a fost încheiat inițial pentru prestare servicii pentru 10 voluntari, iar factura nr.17 din 08.08.2021 are înscrisă mențiunea de 10 voluntari. La dosarul proiectului există actul adițional nr.1/1.9.2020 care modifică contractul de prestare de servicii mentorat consolidat, iar factura fiscală nr.17/8.8.2021 a fost corectată și în acest moment are înscris corect numărul de 5 voluntari pentru care au fost prestate serviciile de mentorat consolidat. Faptul că factura fiscală nr.17/8.8.2021 a conținut erori materiale de scriere este dovedit și de faptul că mentorul [REDACTED] a realizat rapoarte de mentorat consolidat pentru 5 voluntari, iar mentorul [REDACTED] care a fost salariat ATRV și plătit din proiect, a realizat rapoarte de mentorat consolidat pentru alți 5 voluntari. Am atașat pentru justificare tabelul centralizator al cheltuielilor pentru capitolul suport includere, contractul de muncă însoțit de fișa postului al doamnei [REDACTED] și dovezile de plată a serviciilor de mentorat consolidat prestate. Rapoartele mentorului [REDACTED], raportul global de mentorat consolidat realizat de ATFPDR și declarațiile celor 5 voluntari, demonstrează prestarea serviciilor de mentorat consolidat în favoarea proiectului.

18. Pentru sumele de **15,21 euro** și **482,96 euro** din capitolul Project management, considerate ineligibile de echipa de audit AN, rămâne la latitudinea echipei de control pentru a le valida sau invalida. Precizăm că suma de 482,96 euro a fost plătită domnului [REDACTED] pentru activitatea acestuia de centralizare a documentației din cadrul proiectului, cheltuiala respectivă fiind realizată în interesul proiectului.

Punctul de vedere al echipei de control față de considerațiile referitoare la aspectele cu impact financiar din proiectul de proces verbal, formulate de reprezentantul legal al ATRV în adresa nr.39/07.08.2024, enumerate mai sus:

- La punctele 1. și 2.: pentru suma de **28,10 euro**, ATRV a utilizat alt curs bancar decât cel contractual (curs Inforeuro de 4.7623 la data semnării contractului de finanțare), conform dispozițiilor art. I.4.9 din contractual de finanțare încheiat între părți.
- La punctele: 3., 4. și 5.: sumele plătite în plus celor 3 voluntari pentru zile raportate în plus, pentru zile de concediu efectuate după încheierea stagiului nu sunt eligibile, deci suma de **51 euro** este ineligibilă.
- La punctul 6.: dispoziția de plată 70/05.03.2021 trimisă la AN în 07.08.2024 nu poate fi luată în considerare deoarece nu coincide cu dispozițiile de plată prezentate echipei de audit la fața locului și cu cele trimise la AN în format electronic pentru verificarea aprofundată a proiectului și ulterior cu prilejul transmiterii clarificărilor pentru finalizarea auditului de sistem. De asemenea, declarația voluntarului [REDACTED] în format ESC, conformă cu originalul, are modificări față de cea cu același format trimisă de beneficiar pentru evaluarea raportului final, care este tot certificată conformă cu originalul, de către beneficiar. Suma de **183,52 euro** este ineligibilă.

- La punctele 7. și 8.: La 07.08.2024, ATRV a trimis un document numit contract de închiriere și semnat în 03.09.2019 de un reprezentant al ATRV (în calitate de chiriaș) și [REDACTED] (în calitate de proprietar). Documentul, care nu respectă prevederile art.21 din Legea locuinței, se referă la trei locuințe diferite, cu același proprietar, fără a fi specificat scopul închirierii și nr. de persoane care vor locui în fiecare apartament. Cu același prilej au fost trimise la AN trei documente datate și semnate la 4.06.2020, 20.08.2020 și 07.08.2020, considerate de beneficiar justificative pentru studiul de piață efectuat de ATRV pentru închirierea a trei apartamente în Rm.Vâlcea și cerințele privind dotarea acestora. Din cele 4 documente (contractul de închiriere și documentele referitoare la studiu de piață) reiese foarte clar situația de conflict de interese în care s-au aflat la 03.09.2019 și ulterior la momentul efectuării tuturor plăților deduse din derularea contractului nr. 02/03.09.2019, ATRV (în care [REDACTED] figurează drept membru fondator și membru în consiliul director) și [REDACTED], mama lui [REDACTED] („conflict de interese”, definit la art. II.1 din Condițiile generale la contractul de finanțare încheiat între părți: *o situație în care punerea în aplicare cu imparțialitate și obiectivitate a contractului de către un beneficiar este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al Comisiei sau al oricărui alt terț, legat de obiectul contractului*). De altfel, prin decizia nr.1/23.07.2020, [REDACTED] a devenit și membru în echipa de gestiune a proiectului, iar la data vizitei de audit, în lipsa reprezentantului legal al ATRV, s-a prezentat drept coordonator al echipei de proiect și responsabil financiar.

Luând în considerare aspectele detaliate mai sus, cheltuielile realizate în baza contractului nr. 2/03.09.2019 nu pot fi asociate proiectului verificat, așadar suma de **15241,73 euro** devine ineligibilă, împreună cu suma de **1282,07 euro** care reprezintă contravaloarea facturilor fiscale pentru utilități.

Inițial, la vizita la fața locului în urma căreia s-a încheiat Notificarea nr. 70/15.01.2024, beneficiarul a prezentat un alt contract de închiriere, contractul nr. 1/01.09.2020, în valoare de 11.700 euro, pentru aceleași trei apartamente, ale aceluiași proprietar Soare Iulia și pentru aceeași perioadă.

- La punctele 9. și 10.: ATRV a trimis la 07.08.2024 o serie de documente care nu pot fi luate în considerare pentru justificarea **sumei de 2000 euro** reprezentând cheltuieli cu servicii de mentorat clasic, servicii facturate înainte de intrare în vigoare a contractului nr. 2/25.08.2020 și **sumei de 6037 euro** reprezentând plata facturii fiscale nr. 109/27.02.2022 pentru servicii mentorat clasic, emisă în baza Actului Adițional nr. 1/20.09.2020, act adițional încheiat înainte de intrarea în vigoare a contractului nr. 2/25.08.2020. Adresa nr.30/08.12.2023 către FCASEC este semnată de dna [REDACTED] ca reprezentant legal al ATRV deși la acea dată era președinte FCASEC, iar adresa nr.79/12.12.2023 trimisă de FCASEC către ATRV e semnată de dl. [REDACTED], ca președinte deși reprezentantul legal era dna [REDACTED]. De asemenea, nu pot fi luate în considerare documentele trimise ca declarații ale voluntarilor (pe formatul standard utilizat în cadrul proiectelor finanțate prin programul Corpul European de Solidaritate - ESC), modificate fără acordul semnatarilor, prin adăugarea unor nume de mentori, complet schimbate față de cele prezentate la evaluarea raportului final. Ținând cont de cele menționate, au fost luat în considerare documentele prezentate echipei de audit AN cu prilejul vizitei de audit.
- La punctul 11.: suma de **306 euro** se consideră ineligibilă. În conformitate cu acordurile încheiate cu participanții, zilele de concediu sunt incluse în stagiul de voluntariat și nu pot fi finanțate după încheierea stagiului.

- La punctul 12.: Nu au fost prezentate documente justificative și de plată pentru sumele considerate ineligibile de către echipa de audit AN, iar centralizatorul de cheltuieli (extras) trimis la AN în 07.08.2024 nu este asumat de reprezentantul financiar al proiectului.
- La punctul 14.: pentru suma de **1573,40 euro** reprezentând plăți către voluntari care depășesc valoarea prevăzută în contractele de voluntariat, documentele trimise de beneficiar la 07.08.2024 nu pot fi luat în considerare, ținând cont de faptul că beneficiarul a recunoscut, prin adresa nr. 29/26.10.2023 trimisă echipei de audit, că aceste plăți nu au fost realizate în legătură cu proiectul verificat, iar în registrul de casă au fost identificate la audit dispoziții de încasare, pentru luna martie 2022, completate în numele a 3 voluntari, cu mențiunea “cheltuieli nerealizate”.
- La punctele 15. și 17.: documentele trimise la 07.08.2024 nu pot fi luate în considerare, fiind, pe de o parte contradictorii, actul adițional nr.1/01.09.2020 la contractul nr.1/15.08.2020 se refera la alt contract de prestări servicii, declarațiile certificate conform cu originalul ale voluntarilor pe format ESC sunt diferite de cele prezentate la raportul final al proiectului, iar factura nr.17/08.08.2021 este cu ștersături, modificări la nr. de voluntari, la prețul unitar etc.
- La punctul 16.: contractul de muncă al dnei ██████████ încheiat la 31.10.2018 se referă la cu totul altă activitate în cadrul ATRV; fișa postului atașată nu corespunde cu felul muncii menționat în contract, iar declarațiile voluntarilor retrimise la AN sunt diferite de cele trimise pentru evaluarea raportului final al proiectului, unele semnate de ██████████, deși nu mai era reprezentant legal al ATRV, altele cu semnături diferite ale voluntarilor decât cele inițiale etc; nu există liste sau alte dovezi de participare la activitățile de mentorat consolidat.
- La punctul 18.: conform art. I.1.2 și art I.1.4. din Contractul de finanțare, beneficiarul își asumă întreaga responsabilitate pentru realizarea proiectului și a raportului final. Astfel, realizarea raportului final nu poate fi subcontractată către un membru al echipei de proiect.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: sediul A.N.P.C.D.E.F.P. din București, Splaiul Independenței nr. 313, Biblioteca UPB, corp A, et. 1, sector 6.

d) Perioada desfășurării verificării: 3.07.2024– 11.09.2024

Cap. 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, cu modificările și completările ulterioare și Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor 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, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare;
- REGULAMENTUL (UE, EURATOM) NR. 2018/1046 din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei

- nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012;
- Legea nr.114/11.10.1996 (Legea locuinței);
- Contractul de finanțare cu nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, încheiat la data de 19.06.2019, având nr. 1188/02.07.2019 de ieșire din AN, inclusiv anexele;
- Actul adițional nr. 1 la contractul de finanțare, încheiat la 29.05.2020, având nr. 988/02.05.2020 de ieșire din AN.
- Raportul final al proiectului trimis în platforma MT+ în data de 30.05.2022 și declarația de onoare privind acuratețea și corectitudinea informațiilor conținute în raportul final, semnată la 23.05.2022 de reprezentantul legal al beneficiarului.

Cap.3

Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului

- Denumirea: Asociația de Tineret Raise your Voice
- Sediul: Bd.Tineretului nr.1, Râmnicu Vâlcea, jud.Vâlcea (cf.contractului de finanțare)
Bd.Tineretului nr.1B,etaj IV, sala A, Râmnicu Vâlcea, jud.Vâlcea (cf.Registrului de Asociații de la Jud.Rm.Vâlcea)
- Codul unic de înregistrare: 26402443
Domiciliul fiscal: Administrația Județeană a Finanțelor Publice Vâlcea
- Reprezentantul legal: [REDACTED], președinte

Cap.4

Denumirea și datele de identificare ale proiectului

- Contractul de finanțare nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, încheiat la data de 19.06.2019
- Titlul proiectului: "Volunteer your way to social inclusion and employment"
- Perioada de implementare: 01.08.2019 – 31.03.2022 (32 luni)
- Buget aprobat la candidatură: 119198 euro
- Sursa de finanțare: Buget UE 100%
- Stadiul actual de implementare: *Proiect finalizat*

Cap.5

Prezentarea verificărilor efectuate

Acest control a avut la bază verificarea următoarelor documente:

- Contractul de finanțare cu nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, inclusiv anexele, încheiat la data de 19.06.2019, având nr. 1188/02.07.2019 de ieșire din AN;
- Actul adițional nr. 1 la contractul de finanțare, încheiat la 29.05.2020, având nr. 988/02.05.2020 de ieșire din AN;
- Extrasele de cont bancar privind plata avansului și plata soldului către beneficiar;
- Raportul final al proiectului trimis în platforma MT+ în data de 30.05.2022 și documentele trimise de beneficiar pentru evaluarea raportului final;
- Nota de evaluare a Raportului final al proiectului din 21.07.2022;
- Documentele justificative (contracte de închiriere, declarații ale voluntarilor, extrase de cont, contracte prestări servicii, facturi fiscale, dispoziții de plată, chitanțe, rapoarte mentorat etc.) prezentate de beneficiar echipei de audit AN;
- Notificarea nr. 70/15.01.2024 privind constatările și concluziile misiunii de audit de sistem în cadrul programului ESC desfășurată la ATRV, vizita de audit având loc în perioada 27-28.09.2023 la sediul beneficiarului din Râmnicu Vâlcea, Bd.Tineretului nr.1;
- Adresa nr.32/14.02.2024 trimisă de ATRV la AN cuprinzând observațiile beneficiarului privind concluziile misiunii de audit de sistem ESC;

- Adresa nr. 303/26.03.2024 prin care a fost comunicată beneficiarului decizia AN de a menține constatările și concluziile din raportul de audit de sistem ESC, transmise ATRV prin notificarea nr. 70/15.01.2024;
- Nota de debit nr. 19-ESC11-06 (cu nr. de ieșire din AN: 647/29.03.2024);
- Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI (nr.de ieșire din AN: 912/17.05.2024);
- Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI2 (nr.de ieșire din AN:1024/05.06.2024);
- Adresa nr. 39/07.08.2024 care conține punctul de vedere al ATRV privind proiectul de PV nr.1395/15.07.2024;
- Documentele trimise de beneficiar prin poștă, anexate adresei nr. 39/07.08.2024;
- Corespondența cu beneficiarul existentă în dosarul proiectului de la ANPCDEFP.

Luând în considerare aspectele conținute în punctul de vedere al beneficiarului, trimis la AN prin adresa nr.39/07.08.2024, față de punctul de vedere al echipei de control de la cap. 1 din proiectul de Proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr.1395/15.07.2024, **echipa de control consideră că nu există elemente noi și relevante ori dovezi clare care să justifice cheltuielile efectuate pentru implementarea proiectului, în sumă de 37685,14 euro, și respinge integral justificările formulate de beneficiar, ca nefondate și neîntemeiate.**

Cap.6 Motivele de fapt

Între Agenția Națională pentru Programe Comunitare în Domeniul Educației și Formării Profesionale — A.N.P.C.D.E.F.P. și Asociația de Tineret Raise your Voice, în calitate de beneficiar, având ca reprezentant legal pe [REDACTED], președinte, la data de 19.06.2019 s-a încheiat contractul de finanțare nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, având ca obiect implementarea proiectului intitulat "*Volunteer your way to social inclusion and employment*", pentru o finanțare maximă de 119198 euro. Perioada de implementare aprobată inițial (01.08.2019-31.07.2021) a fost extinsă la 32 de luni, la solicitarea beneficiarului, prin actul adițional AA1/29.05.2020, fără modificarea celorlalte prevederi contractuale.

În conformitate cu prevederile art.I.4.2 din contractul de finanțare, ANPCDEFP a virat beneficiarului în data de 24.06.2019 un avans în valoare de 95.358,40 euro, reprezentând 80% din grantul aprobat.

Beneficiarul a trimis raportul final al proiectului prin platforma electronică europeană MT+ în data de 30.05.2022; evaluarea raportului final a fost finalizată de către expertul de proiect din AN prin Nota de evaluare din 21.07.2022; ca urmare, în 16.08.2022, a fost plătit beneficiarului soldul proiectului în cuantum de 20853.86 euro.

Prin Notificarea nr. 2736 din 04.09.2023, beneficiarul a fost informat despre inițierea de către AN a misiunii de audit de sistem ESC, obiectivele acțiunii și solicitările echipei de audit, misiune care va cuprinde și verificarea after action a proiectului nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, vizita in-situ urmând a avea loc în perioada 27-28.09.2023; prin e-mailul transmis la AN în data de 18.09.2023, [REDACTED], reprezentantul legal al Asociației de Tineret Raise your Voice a confirmat primirea acestei notificări, dar fiind plecată din țară în perioada vizitei de audit, a susținut că echipa de proiect, numită prin decizie internă, va fi cea care va da informații echipei de audit. În perioada vizitei de audit, dna [REDACTED], desemnată în octombrie 2023 ca reprezentant legal al ATRV, nu a fost în măsură să răspundă solicitărilor echipei de audit.

În data de 03.10.2023, echipa de audit AN a solicitat beneficiarului prin email, în format PDF, o serie de documente și informații aferente proiectului nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, necesare finalizării raportului misiunii de audit; ATRV a confirmat primirea solicitărilor și a trimis la AN

în 10.10.2023, prin email, o parte dintre documentele/informațiile solicitate; în data de 16.10.2023, echipa AN a retrimis prin email beneficiarului lista cu documentele necesare finalizării raportului misiunii de audit; de această dată, beneficiarul a pus la dispoziția echipei de audit în 27.10.2023 un link pe GDrive unde a considerat că pot fi consultate documentele solicitate. Documentele identificate în data de 27.10.2023 (prin link pe Google Drive) nu au respectat cerințele echipei de audit (centralizatorul de cheltuieli), nu au fost numerotate corespunzător și nici denumite conform solicitărilor exprimate.

Ca urmare a analizării din punct de vedere tehnic și financiar a documentelor puse la dispoziția echipei de audit, atât în perioada vizitei de audit cât și ulterior, AN a transmis beneficiarului Notificarea nr. 70/15.01.2024 privind constatările și concluziile misiunii de audit de sistem ESC, în care sunt detaliate pe categorii bugetare, în conformitate cu prevederile contractuale, toate sumele considerate ca ineligibile și care urmează a fi recuperate de la beneficiar.

Ca răspuns, beneficiarul a trimis la AN prin email adresa nr.32/14.02.2024 prin care a confirmat primirea Notificării nr. 70/15.01.2024 și a formulat o serie de observații cu privire la aspectele analizate de echipa AN în cadrul misiunii de audit; după analizarea observațiilor, AN a trimis beneficiarului Notificarea nr.303/26.03.2024 prin care a comunicat acestuia decizia AN de menținere a constatărilor și concluziilor transmise anterior prin Notificarea nr. 70/15.01.2024.

Conform procedurii interne de recuperare a debitelor de la beneficiari, AN a trimis beneficiarului prin email Nota de debit nr. 19-ESC11-06 (cu nr. de ieșire din AN: 647/29.03.2024) și Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI (cu nr. de ieșire din AN: 912/17.05.2024); beneficiarul a confirmat prin adresa nr.38/28.05.2024 primirea celor două documente și a menționat că prin adresa nr.32/14.02.2024 nu a contestat constatările și concluziile auditului de sistem, considerând că a pus la dispoziția echipei de audit toate documentele solicitate; AN a răspuns beneficiarului prin adresa nr.1064/14.06.2024, arătând că precizările, comentariile și solicitările conținute în adresa nr.38/28.05.2024 nu pot fi luate în considerare și, ca urmare, AN a trimis beneficiarului prin poștă, la adresa specificată în contractul de finanțare, Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI2 (nr.de ieșire din AN:1024/05.06.2024), confirmată ca primită în 10.06.2024 de un reprezentant al ATRV. Beneficiarul nu a răspuns solicitării și nu a achitat debitul restant din 29.04.2024.

În urma verificării documentare, echipa de control constată că suma de **37685,14 euro** nu este eligibilă, aceasta fiind compusă din:

- **suma de 28,10 euro, categoria bugetară “Transport”**, ca urmare a discrepanțelor între valoarea cheltuielilor raportate și documentele justificative de plată pentru voluntarii [REDACTED], astfel:
 - o [REDACTED] (Turcia): **suma de 3,19 euro** reprezentând diferența dintre valoarea raportată (275 euro) și valoare cheltuieli conform documente justificative și de plată (271,81 euro);
 - o [REDACTED] (Franta): **suma de 24,91 euro** reprezentând diferența dintre valoarea raportată (275 euro) și valoare cheltuieli conform documente justificative și de plată (250,09 euro).
- **suma de 234,52 euro, categoria bugetară “Pocket Money”**, ca urmare a neconcordanțelor între durata activității raportate și durata conform documentelor de călătorie pentru voluntarii [REDACTED], respectiv ineligibilitatea dispoziției de plată nr. 70/5.03.2021, astfel:
 - o [REDACTED] (Franta): **suma de 39 euro** (3 euro/zi * 13 zile) aferentă celor 13 zile reprezentând diferența dintre cele 365 zile raportate și 352 zile stagiu efectiv realizat (conform documentelor de călătorie din data de 24.08.2021);
 - o [REDACTED] (Georgia): **suma de 6 euro** (3 euro/zi * 2 zile) aferentă celor 2 zile

- reprezentând diferența dintre cele 365 zile raportate și 363 zile stagiu efectiv realizat (conform documentelor de călătorie din data de 4.09.2021);
- [REDACTED] (Georgia): **suma de 6 euro** (3 euro/zi * 2 zile) aferentă celor 2 zile reprezentând diferența dintre cele 365 zile raportate și 363 zile stagiu efectiv realizat (conform documentelor de călătorie din data de 4.09.2021);
 - suma de **183,52 euro (874 lei)**, ca urmare a invalidării dispoziției de plată nr. 70 05.03.2021).
- **suma de 26943,82 euro, categoria bugetară “Organisational Support - Activity Costs”**, compusă astfel:
- **suma de 335,64 euro** reprezentând diferența între suma inclusă în raportul final și cea din centralizatorul cheltuielilor pentru care nu au fost prezentate documente justificative;
 - **suma de 1282,07 euro** reprezentând contravaloare facturi fiscale utilități asociate închirierii;
 - **suma de 15241,73 euro** reprezentând cheltuieli realizate în baza contractului de închiriere nr. 2/03.09.2019 nu pot fi asociate proiectului verificat;
 - **suma de 2000 euro** reprezentând cheltuieli cu servicii mentorat clasic, servicii facturate înainte de intrare în vigoare a contractului nr. 2/25.08.2020;
 - **suma de 6037 euro** reprezentând valoare factură fiscală nr. 109/27.02.2022 pentru servicii mentorat clasic, emisă în baza Actul Adițional nr. 1/20.09.2020, act adițional încheiat înainte de intrarea în vigoare a contractului nr. 2/25.08.2020;
 - **suma de 306 euro**, ca urmare a diferenței dintre numărul de zile de stagiu raportate și numărul de zile de stagiu efectiv realizat (conform documente călătorie), pentru cei 3 voluntari: [REDACTED] (234 euro), [REDACTED] (36 euro) și [REDACTED] (36 euro);
 - **suma de 167.98 euro** reprezentând diferențe ineligibile cu alocația de hrană (în centralizatorul de cheltuieli suma de 63 euro a fost inclusă de 2 ori pentru voluntarul [REDACTED], iar pentru voluntarul [REDACTED] [REDACTED] nu au fost prezentate documente justificative și de plată pentru suma de 104,99 euro);
 - **suma de 1573,40 euro** reprezentând contravaloare plăți către voluntari care depășesc valoarea prevăzută în contractele de voluntariat.
- **suma de 23,13 euro, categoria bugetară “Complementary Activities Costs”**, ca urmare a lipsei dovezii de plată a bonului de combustibil către doamna [REDACTED] (formator).
- **suma de 9957,40 euro, categoria bugetară “Inclusion Support”**, compusă astfel:
- **suma de 6000 euro**, reprezentând contravaloare facturi emise de către ATPPFR, și pentru care nu au fost identificate dovezi de prestare a serviciilor de mentorat consolidat și/sau de participare a voluntarilor la activitate (3 luni * 10 voluntari și pentru 6 luni*5 voluntari);
 - **suma de 1855,40 euro**, reprezentând cheltuieli cu costuri salariale ineligibile ([REDACTED]);
 - **suma de 2000 euro** reprezentând cheltuieli necuvenite pentru aceleași servicii de mentorat consolidate (suprapunerea serviciilor de mentorat consolidat prestate în perioada aprilie - iulie 2021);
 - **suma de 102 euro**, ca urmare a diferenței dintre numărul de zile de stagiu raportate și numărul de zile de stagiu efectiv realizat (conform documente călătorie), pentru cei următorii voluntari: [REDACTED] (6 euro/zi * 13 zile; 78 euro), [REDACTED] (6

- euro/zi * 2 zile; 12 euro) și [REDACTED] (6 euro/zi * 2 zile; 12 euro).
- **suma de 498,17 euro, categoria bugetară “Organisational Support - Project Management”**, compusă astfel:
 - o **suma de 15,21 euro** reprezentând diferența între suma inclusă la raportul final și cea din centralizatorul de cheltuieli transmis de ARTV și pentru care nu au fost prezentate documente justificative și de plată;
 - o **suma de 482,96 euro** reprezentând cheltuieli ineligibile cu servicii de realizare a raportului final tehnic și financiar și a raportului de evaluare finală și diseminare (subcontractare activități de management).

Cap. 7

Temeiul de drept

- **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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) “neregulă - 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”.

- **Hotărârea Guvernului nr. 875 din 31 august 2011** pentru aprobarea Normelor 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** nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814 încheiat în data de 19.06.2019 și în special:

- *Art. I.1.2. din contractul de finanțare, care prevede: “Prin semnarea Contractului, beneficiarii acceptă finanțarea și sunt de acord să realizeze Proiectul, asumându-și deplina responsabilitate .”*
- *Art. I.4.4, ultimul paragraf, din contractul de finanțare care prevede: “Beneficiarul va certifica faptul că informațiile furnizate în cererea de plată a soldului sunt complete, corecte și adevărate. De asemenea, acesta trebuie să certifice faptul că toate costurile suportate pot fi considerate eligibile în conformitate cu Contractul și că cererea de plată este susținută de documente justificative adecvate, care vor fi prezentate în contextul controalelor sau al auditurilor prevăzute la Articolul II.27. “*
- *Conform art. I.4.9 din contractul de finanțare, “orice conversie în euro a costurilor suportate în alte monede se va face de către beneficiari la cursul de schimb lunar stabilit de Comisia Europeană și publicat pe website-ul sau, aplicabil la data la care contractul este semnat de ultima dintre cele două părți.”*
- *Art.II.1 din Condițiile generale la contractul de finanțare încheiat între părți, conflictul de interese este definit ca fiind: o situație în care punerea în aplicare cu imparțialitate și obiectivitate a contractului de către un beneficiar este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al Comisiei sau al oricărui alt terț, legat de obiectul contractului.*
- *Art.II.2. din Condițiile generale – Anexa I la contractul de finanțare, care prevede:*

“Beneficiarul: (a) este singurul responsabil pentru desfășurarea acțiunii în conformitate cu contractul. (b) trebuie să respecte toate obligațiile legale care îi revin în temeiul legislației UE, internaționale și naționale aplicabile”;

- *Art.II.5 din Condiții generale privind obligația beneficiarului de a lua toate măsurile necesare pentru evitarea oricărei situații de conflict de interese;*
- *Art.II.27.3 din Condiții generale care precizează la ultimul paragraf, următoarele situații: “Dacă beneficiarul nu îndeplinește obligațiile prevăzute la primul și la al doilea paragraf, Comisia poate să considere: (a) costurile care nu sunt justificate în mod suficient de informațiile furnizate de către beneficiar ca fiind neeligibile; (b) orice finanțare care nu are legătură cu costurile, contribuțiile unitare, pe bază de sumă forfetară sau de rată forfetară care nu sunt justificate în mod suficient de informațiile furnizate de către beneficiar ca fiind necuvenite”.*
- *Anexa III la contractul de finanțare – Reguli financiare și contractuale.*

Cap. 8

Concluziile activității de verificare

Astfel, se constată că beneficiarul a încălcat contractul de finanțare nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, încheiat la data de 19.06.2019, care, la Art. I.4.4 prevede: *“Coordonatorul va certifica faptul că informațiile furnizate în cererea de plată a soldului sunt complete, corecte și adevărate. De asemenea, acesta trebuie să certifice faptul că toate costurile suportate pot fi considerate eligibile în conformitate cu Contractul și că cererea de plată este susținută de documente justificative adecvate, care vor fi prezentate în contextul controalelor sau al auditurilor prevăzute la Articolul II.27 din Condițiile Generale”.*

Având în vedere situația de fapt rezultată din analiza documentelor verificate pe parcursul misiunii de audit de sistem ESC și celor trimise ulterior de beneficiar, echipa de control constată întemeiată decizia AN de recuperare a sumei de **37685,14 euro + dobânda penalizatoare aferentă, stabilită ca urmare a finalizării misiunii de audit de sistem ESC efectuată de AN și comunicată beneficiarului prin Nota de debit nr.19-ESC11-06** (nr. de ieșire din AN:647/29.03.2024), respectiv Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI (nr. de ieșire din AN: 912/17.05.2024) și Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI2 (nr. de ieșire din AN:1024/05.06.2024).

Beneficiarul are de returnat la AN **suma de 37685,14 euro + dobânda penalizatoare aferentă de 8,26 euro/zi, începând cu data de 29.04.2024 până la data rambursării integrale a debitului inclusiv.** Deși a fost înștiințat de faptul că datorează AN suma de 37685,14 euro, beneficiarul nu a returnat această sumă până la data încheierii verificării.

Cap. 9

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Suma de **37685.14 euro + dobânda penalizatoare aferentă în valoare de 8,26 euro/zi, începând cu data de 29.04.2024, până la data rambursării integrale a debitului inclusiv,** din care:

- contribuție din fonduri UE: 100%

Cap. 10

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli

Suma de **37685,14 euro** (echivalentul a 187445,89 lei, conform curs BNR comunicat în data 11.09.2024: 1 euro=4,9740 lei) + **dobânda penalizatoare aferentă în valoare de 8,26 euro/zi** începând cu data de **29.04.2024**, până la data rambursării integrale a debitului inclusiv, din care:

- contribuție din fonduri UE: 100%

Cap. 11

Documente probante

- Contractul de finanțare cu nr. 2019-1-RO01-ESC11-061814, încheiat la data de 19.06.2019, având nr. 1188/02.07.2019 de ieșire din AN, inclusiv anexele acestuia;
- Actul adițional nr.1 la contractul de finanțare, având nr. 988/02.05.2020 de ieșire din AN;
- Documentele prezentate de beneficiar pentru evaluarea raportului final al proiectului;
- Documentele prezentate de beneficiar echipei de audit AN, (extrase de cont, contracte prestări servicii, facturi fiscale, dispoziții de plată, chitanțe etc);
- Notificarea nr. 70/15.01.2024 privind concluziile misiunii de audit de sistem în cadrul programului ESC;
- Adresa nr.32/14.02.2024 trimisă de ATRV la AN cuprinzând observațiile beneficiarului privind concluziile misiunii de audit de sistem în cadrul programului ESC;
- Adresa nr. 303/26.03.2024 prin care este comunicată beneficiarului decizia AN de a menține constatările și concluziile din raportul de audit de sistem ESC, transmise ATRV prin notificarea nr. 70/15.01.2024;
- Nota de debit nr. 19-ESC11-06 (cu nr. de ieșire din AN: 647/29.03.2024);
- Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI (nr.de ieșire din AN: 912/17.05.2024);
- Înștiințarea de plată imediată nr. 19-ESC11-06-IPI2 (nr.de ieșire din AN:1024/05.06.2024);
- Documentele de plată a avansului și soldului către beneficiar;
- Adresa nr. 39/07.08.2024 care conține punctul de vedere al ATRV privind proiectul de PV, intrată la AN cu nr.1395/15.07.2024.
- Documentele trimise de beneficiar prin poștă la AN, anexate adresei nr. 39/07.08.2024.
- Corespondența cu beneficiarul existentă în dosarul proiectului din AN.

Cap. 12

Debitor

- Denumirea: Asociația de Tineret Raise your Voice
- Sediul: Bd.Tineretului nr.1, Râmnicu Vâlcea, jud.Vâlcea (cf.contractului de finanțare)
Bd.Tineretului nr.1B,etaj IV, sala A, Râmnicu Vâlcea, jud.Vâlcea (cf.Registrului de Asociații de la Jud.Rm.Vâlcea)
- Codul unic de înregistrare: 26402443
Domiciliul fiscal: Administrația Județeană a Finanțelor Publice Vâlcea
- Reprezentantul legal: [REDACTAT], președinte

Cap. 13

Cuantumul creanței bugetare

Debitorul, Asociația de Tineret Raise your Voice (ATRV), datorează A.N.P.C.D.E.F.P. un debit în valoare de **37685,14 euro** (echivalentul a 187445,89 lei, conform curs BNR comunicat în data 11.09.2024: 1 euro=4,9740 lei) + **dobânda penalizatoare aferentă în valoare de 8,26 euro/zi**, începând din data de 29.04.2024 până la data rambursării integrale a debitului inclusiv, după cum urmează:

- aferent bugetului Uniunii Europene: 100%

Cap. 14 Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, **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 incluse în contractul de finanțare.

Cap. 15 Cont bancar de recuperare

Contul bancar al A.N.P.C.D.E.F.P. în care urmează să se recupereze debitul este:

- pentru EURO, cont RO30 BACX 0000 0013 5942 1021 deschis la UniCredit Bank SA, sucursala Grigore Mora, București
- pentru LEI, cont RO85 BACX 0000 0013 5942 1001 deschis la UniCredit Bank SA, sucursala Grigore Mora, București

Cod fiscal 17306250.

În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la capitolul 14 din prezentul proces-verbal.

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

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

Echipa de control formată din:

- | | |
|-------------------|----------------|
| - dl. [REDACTED] | semnătura..... |
| - dna. [REDACTED] | semnătura..... |
| - dl. [REDACTED] | semnătura..... |