



## NOTĂ DE CONCILIERE

Încheiată la data de 17.03.2017, ora 14.00 la sediul entității verificate, urmare ședinței de analiză a proiectului *Raportului privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 9/23.03.2016* privind înlăturarea deficiențelor constatate și consemnate în *Raportul de control nr. 464/26.02.2016*, la Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (*UEFISCDI*).

La ședința de conciliere au participat:

- din partea UEFISCDI:
  - Director General – Curaj Adrian;
  - Director General Adjunct - Magdalena Susan Resiga ;
  - Director Economic - Lucia Boicenco;
- din partea Curții de Conturi:
  - Auditor public extern – Câdea Emilia;

Cu această ocazie s-a încercat clarificarea eventualelor divergențe între constatările/recomandările auditorului public extern și punctele de vedere ale reprezentanților entității, prezentate după cum urmează:

### Măsuri care au fost duse la îndeplinire în totalitate:

- Măsura nr. I.1      Revizuirea, aprobarea și implementarea Procedurii operaționale privind elaborarea proiectului de buget de venituri și cheltuieli – cod PO 20, cu respectarea prevederilor Legii nr. 500/2002 *privind finanțele publice*, cu modificările și completările ulterioare, precum și efectuarea demersurilor care se impun pentru corectarea conturilor de trezorerie utilizate, astfel încât acestea să reflecte corect conținutul economic al operațiunilor și execuția bugetelor de venituri și cheltuieli aprobate.
- Măsura nr. I.2      Organizarea, efectuarea și valorificarea operațiunii de inventariere asupra tuturor elementelor de activ, datorii și capitaluri proprii, cu respectarea prevederilor legale astfel încât să permită obținerea unei asigurări favorabile privind buna gestiune a patrimoniului administrat, precum și o reflectare corectă în bilanța de verificare și în situațiile financiare anuale.
- Măsura nr. I.4      Reanalizarea contractelor individuale de muncă pe perioadă determinată din punct de vedere al timpului de muncă, astfel încât cumularea acestuia cu timpul de muncă prestat la funcția de bază (în baza contractului individual de muncă pe perioadă nedeterminată) să nu depășească limita impusă de legislația în vigoare.
- Măsura nr. I.5      Dimensionarea corectă a necesarului de personal pentru derularea în bune condiții a activităților specifice contractului de finanțare încheiat cu ANCSI, având ca obiect „*conducere de Programe*”, și încheierea unor contracte de

muncă cu respectarea prevederilor legale în materie (cu încadrarea în numărul de personal aprobat entității prin Statul de funcții), precum și încheierea de contracte de prestări servicii având ca sursă de finanțare tariful obținut din desfășurarea activităților de „*conducere de Programe*” din cadrul PNCDI II numai pentru serviciile prevăzute în *Hotărârea Guvernului nr. 475/2007* și *Hotărârea Guvernului nr. 134/2011*

- Măsura nr. I.6 Luarea măsurilor organizatorice necesare pentru stabilirea cuantumului contribuțiilor la bugetul asigurărilor sociale de sănătate datorate asupra tuturor veniturilor din activități independente plătite de către UEFISCDI începând cu anul 2011 (perioada prescripției fiscale) și virarea acestora la bugetul *Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate*
- Măsura nr. I.7 Efectuarea demersurilor legale care se impun în vederea înlăturării inadvertențelor cuprinse în contractele de finanțare a proiectelor aflate în derulare în cadrul PNCDI II și cuprinderea unor clauze clare, în conformitate cu prevederile *Legii nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, privind modul de calcul al dobânzilor și penalităților aferente avansurilor acordate contractorilor și nejustificate prin lucrări executate.
- Măsura nr. II.1 Luarea măsurilor organizatorice care se impun în vederea identificării tuturor situațiilor de depășire a plafoanelor stabilite prin *anexa nr. 3 la Hotărârea Guvernului nr. 475/2007*, cu modificările și completările ulterioare, calcularea și recuperarea sumelor achitate persoanelor în cauză de către UEFISCDI peste aceste plafoane, cu respectarea prevederilor referitoare la cursul de schimb valutar stabilite la *art. 2 din Hotărârea Guvernului nr. 327/2003 privind plafoanele pe baza cărora se calculează costurile salariale directe la contractele de finanțare încheiate din fonduri bugetare*, cu modificările și completările ulterioare

Măsuri care au fost duse la îndeplinire parțial:

- Măsura nr. I.3 Respectarea dispozițiilor legale în derularea competițiilor din cadrul Planului național pentru cercetare – dezvoltare - inovare, stabilirea prin *pachetul de informații* a criteriilor de selecție a experților evaluatori și a unui calendar realist/realizabil al competiției, care să prevadă procesul de selectare și validare a experților evaluatori ca o activitate distinctă.
- Măsura nr. I.8 Organizarea contabilității pe bază de gestiune, repartizarea cheltuielilor pe activități și înregistrarea corespunzătoare a acestor operațiuni
- Măsura nr. I.9 Constituirea unei comisii pentru analizarea cauzelor și împrejurărilor care au condus la nerecuperarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului REDICT și stabilirea măsurilor ce se impun a fi luate, inclusiv recuperarea eventualelor prejudicii, dacă este cazul.
- Măsura nr. II.2 Calcularea, înregistrarea, recuperarea și virarea la bugetul din care au fost alocate, a drepturilor salariale decontate din veniturile încasate conform contractului de finanțare încheiat cu ANCSI, și acordate necuvenit:
- prin aplicarea, în luna decembrie 2015, a unui procent de majorare cu 15% a salariilor acordate în baza *Hotărârii Guvernului nr. 475/2007*;
  - auditorului public intern, pentru sumele primite în baza contractului individual de muncă pe perioadă determinată, care prevede sarcini

incluse și în fișa postului aferentă contractului individual de muncă pe perioadă nedeterminată.

În urma ședinței de conciliere nu au rămas puncte de vedere divergente.

Menționăm faptul că prin semnarea prezentei note de către conducerea entității verificate se certifică restituirea tuturor actelor și documentelor puse la dispoziția echipei de control.

**Auditor public extern**

Câdea Emilia



**Reprezentanții Unității Executive pentru  
Finanțarea Învățământului Superior, a  
Cercetării, Dezvoltării și Inovării**

Director General  
Curaj Adrian

Director General Adjunct  
Magdalena Susan Resiga

Director Economic - Direcția Buget, Finanțe,  
Resurse Umane, Administrativ  
Lucia Boicenco



