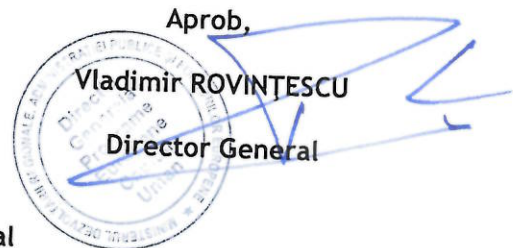




25455 / 16-04-2018



Proces - Verbal
de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare
privind proiectul POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „Atingerea
performanțelor de ocupare prin măsuri active”, beneficiar SC EUROPEAN CONSULTING
SRL;

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

a) Denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare:
Ministerul Fondurilor Europene - Direcția Generală Programe Europene Capital Uman (DG-PECU) cu adresa: I.D. Mendeleev, nr. 36 -38, sector 1, București, e-mail: posdru@fonduri-ue.ro

Echipe de verificare cu următoarea componență:

1. Georgeta LIVANU, consilier - ofițer antifraudă,
2. Tiberiu Gheorghitoiu, consilier juridic - ofițer antifraudă

din cadrul Biroului Constatate Nereguli și Antifraudă - Direcția Generală Programe Europene Capital Uman, este mandatată, în baza Mandatului nr. 57481/21.09.2017 aprobat de directorul general al DG-PECU, să efectueze controlul asupra aspectelor semnalate în suspiciunea de neregulă nr. 55152/13.09.2017 aferentă proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active”, beneficiar SC EUROPEAN CONSULTING SRL;

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

Prin adresa nr. 11/23.02.2018 înregistrată la DGPECU cu nr.14166/26.02.2018, beneficiarul și-a exprimat punctul de vedere la proiectul procesului verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr. 55152/13.09.2017.

În urma analizării punctului de vedere transmis de către beneficiar echipa de control reiterează următoarele aspecte:

- UE și-a asumat angajamentul de a combate neregulile, fraudele, corupția și orice alte activități ilegale care ar putea avea impact asupra bugetului său.
- La bugetul general al Comunității Europene, există reguli specifice de maximă strictețe în ceea ce privește disciplina financiară contabilă, acest lucru datorându-se în principal faptului că beneficiarilor nu li s-a solicitat prezentarea unor garanții materiale cum ar fi ipoteca, aplicându-se cu precădere principiul bunei credințe în executarea convențiilor iar banii obținuți sunt investiți în bunuri sau servicii care în final rămân să profite numai beneficiarul.

SCNA / e 476 / 13.04.2018



- *Regulamentele sunt acte juridice definite în articolul 288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene (TFUE). Acestea au aplicabilitate generală, sunt obligatorii în toate elementele sale și se aplică direct în toate țările Uniunii Europene (UE).*
- *Regulamentul este singura categorie de acte pentru care Tratatul prevede expres ca este direct aplicabil, ceea ce înseamnă ca produce, prin el însuși, automat, fara nicio interventie din partea autoritatilor nationale, efecte juridice în ordinea juridica a statelor membre.*
- *Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 include cerințe specifice privind responsabilitatea statelor membre pentru prevenirea fraudelor:*
 - *Art.2 „neregulă” înseamnă orice încălcare a dreptului Uniunii sau a dreptului național în legătură cu aplicarea sa care rezultă dintr-un act sau dintr-o omisiune a unui operator economic implicat în implementarea fondurilor structurale și de investiții europene, care are sau ar putea avea ca efect un prejudiciu la adresa bugetului Uniunii prin imputarea unei cheltuieli necorespunzătoare bugetului Uniunii;*
 - *Art.72 Principiile generale ale sistemelor de gestiune și control: „lit.(h) prevenirea, detectarea și corectarea neregulilor, inclusiv a fraudei, și recuperarea sumelor plătite necuvenit, împreună cu dobânzile de întârziere.”*
 - *Art.125 Funcțiile autorității de management alin.(1) Autoritatea de management este responsabilă de gestionarea programului operațional în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare.*
- *Regulamentul (UE EURATOM) nr.966/2012 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii în sensul aplicării conflictului de interese, art.57:*
 - (1) *Actorilor financiari și altor persoane implicate în execuția și gestionarea bugetului, inclusiv în elaborarea actelor pregătitoare corespunzătoare, precum și în auditarea sau controlul bugetului le este interzis să ia măsuri care pot genera un conflict între propriile lor interese și cele ale Uniunii.*
 - (2) *În sensul alineatului (1), un conflict de interese există în cazul în care exercitarea imparțială și obiectivă a funcțiilor unui actor financiar sau ale unei alte persoane, menționate la alineatul (1), este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al destinatarului.*
- ***Beneficiarul/Partenerul și managerul de proiect**, cărui i s-au delegat sarcini în cadrul implementării proiectului, în condițiile contractului de finanțare, sunt actori financiari în sensul prevederilor comunitare, dat fiind faptul că sumele ce se rambursează, în temeiul contractului de finanțare sunt, în final, din bugetul Uniunii Europene, pe baza angajamentelor bugetare aprobate pentru statul român.*
- *Beneficiarul trebuie să asigure managementul și implementarea proiectului în concordanță cu prevederile Contractului de finanțare, ale legislației comunitare și naționale și cu instrucțiunile emise de AMPOSDRU, cu maximum de profesionalism, eficiență și în conformitate cu cele mai bune practici în domeniu.*
- *Beneficiarul este obligat să respecte prevederile cuprinse în Cererea de finanțare și să asigure conformitatea cu legislația și politicile Uniunii Europene și naționale, cele privind achizițiile publice, egalitatea de șanse și nediscriminarea, informarea și publicitatea, concurența loială, dezvoltarea durabilă și ajutorul de stat, acolo unde este cazul .*
- *Analizând Contractele de muncă ale experților implicați în realizarea proiectului care face obiectul prezentului control, respectiv cei din echipa de implementare și cei din echipa de management, s-a constatat faptul că salariile de bază sunt în conformitate cu pct. 3.1.4. „Plafonul maxim de referință ale cheltuielilor cu personalul” din Ghidul solicitantului POSDRU.*



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
CAPITAL UMAN



- Din Actul constitutiv al SC EUROPEAN CONSULTING SRL: asociat unic GHIROAGĂ IOAN cu domiciliul în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10.
- Acordul de parteneriat nr.226/10.11.2010 încheiat între SC European Consulting SRL, AJOFM Vaslui, SC Fed Consult SRL și EIPA-Institutul European de Administrații Publică.
- Din Actul constitutiv al SC Fed Consult SRL: asociat unic Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr.15, bl.B8, et.2, ap.30.
- *Din Actul constitutiv al Asociația PRO EST :*
 - asociat Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr. 15, bl.B8, et.2, ap.30
 - asociat Ghiroagă Elena cu domiciliul în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10 și
 - asociat Pitariu Marinela cu domiciliul în Piatra Neamț, str.Calistrat Hogaș, nr.14.
- Contractul de finanțare nr.4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active”.
- Contractul individual de muncă nr.19/01.10.2010 ca Manager de proiect al domnului Rusu Vlad.

Prin Acordul de parteneriat nr.226/10.11.2010 se constata ca a fost generat un conflict între propriile interese ale Beneficiarului și cele ale Uniunii Europene având în vedere că doamna Strungariu Gabriela Tamara care este asociat unic la firma SC Fed Consult SRL este si membru asociat împreună cu dna. Ghiroagă Elena(al carei domiciliu este același cu al domnului Ghiroagă Ioan, respectiv în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10), la Asociația PRO EST.

Ca partener prin SC Fed Consult SRL, doamna Strungariu Gabriela Tamara a beneficiat o data de fonduri prin intermediul proiectului, se constată ca nu a fost imparțială si ca a utilizat fondurile externe în vederea obținerii unor foloase personale.

Procedura de selecție a partenerilor dar și desfășurarea activităților pe întreaga perioadă de derulare a parteneriatului trebuie să fie guvernate de următoarele principii: legalitate, transparență, nediscriminare, tratamentul egal/imparțialitate, asigurarea egalității de șanse și, eficiența utilizării fondurilor europene.

c) **Locul unde s-a desfășurat controlul:** MFE - Direcția Generală Programe Europene Capital Uman, OIR NE, SC EUROPEAN CONSULTING SRL.

d) **În perioada:** începând cu data de 11.12.2017 și până la finalizarea verificărilor

2. Baza legală a verificării:

- a) Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare;
- b) Hotărârea Guvernului nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice din 31 august 2011 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;
- c) Hotărârea Guvernului nr. 759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale;
- d) Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență;
- e) Prevederile Ordonanței Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare;
- f) Ordinul comun MMFES/MFP nr. 1117/2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile pentru operațiunile finanțate prin POSDRU;



g) Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „*Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active*”;

3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului

- Denumirea/Numele și prenumele: SC EUROPEAN CONSULTING SRL;
- Sediul/Domiciliul: *Piatra Neamț, Piața Mihail Kogălniceanu, nr. 4, jud. Piatra Neamț*;
- Codul unic de înregistrare/Codul numeric personal: 20605341;
- Domiciliul fiscal: *Piatra Neamț, Piața Mihail Kogălniceanu, nr. 4, jud. Piatra Neamț*;
- Reprezentatul legal: Ghiroagă Ioan.

4. Denumire și date de identificare ale proiectului

- Numărul și data contractului: POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882
- Titlul proiectului: titlul „*Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active*”;
- Perioada de implementare: 23 luni, conform contractului de finanțare;
- Bugetul total al proiectului este de 2.019.561,25 lei (fara TVA), din care 1.918.583,19 lei cheltuieli eligibile și 0 lei cheltuieli neeligibile;
- Surse de finanțare
 - contribuție UE: 1.745.910,70 lei - 91,00 %;
 - contribuție publică națională 172.672,49 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 172.672,49 lei - 100,00 %;
 - contribuție beneficiar - 100.978,06 lei - 5%;
 - valoare neeligibilă: 0 lei.
- f) Stadiul actual de implementare: proiectul este finalizat.

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Verificările efectuate de echipa de control a avut la bază suspiciunea de neregulă cu nr. 55152/13.09.2017 aferentă proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „*Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active*”, beneficiar SC EUROPEAN CONSULTING SRL emisă în baza unei sesizări de neregulă privind modul de implementare a proiectului menționat mai sus, respectiv:

„*Doamna Strungariu Gabriela care prin vreo 5 firmulite (SC FED Consult SRL, Asociația PRO EST, SC EUROPEAN CONSULTING SRL, SC TIPOTRANS SRL) si-a dat sieși si prietenilor săi salarii nesimțite, că a virat sume importante către parteneri care apațin familiei*”.

Principiile în baza cărora s-a efectuat verificarea sunt cele legate de verificarea eligibilității cheltuielilor declarate, verificarea conformității cheltuielilor declarate în conformitate cu HG nr 759/2007, Ordinul comun nr. 1117/2170/2010, Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „*Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active*”.

Echipa de verificare a procedat la verificarea următoarelor documente:

- Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „*Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active*”;
- Cererea de finanțare.
- Actul constitutiv al societății.
- Acordul de parteneriat.
- Declarațiile pe propria răspundere privind inexistența conflictului de interese.
- Lista experților și a personalului auxiliar implicați în derularea contractelor.
- Contractele de muncă ale membrilor echipei de implementare.
- Rapoartele de activitate pentru fiecare expert angajat în proiect.
- Fisele lunare de pontaj.



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
CAPITAL UMAN



- Extrasele de cont.
- Rapoartele tehnico-financiare.
- Prezența la cursurile desfășurate în cadrul proiectelor.
- Cheltuielile/plățile efectuate fiecărui proiect.

Conform verificării documentelor de mai sus, echipa de control a constatat următoarele:

- *UE și-a asumat angajamentul de a combate neregulile, fraudele, corupția și orice alte activități ilegale care ar putea avea impact asupra bugetului său.*
- *La bugetul general al Comunității Europene, există reguli specifice de maximă strictețe în ceea ce privește disciplina financiară contabilă, acest lucru datorându-se în principal faptului că beneficiarilor nu li s-a solicitat prezentarea unor garanții materiale cum ar fi ipoteca, aplicându-se cu precădere principiul bunei credințe în executarea convențiilor iar banii obținuți sunt investiți în bunuri sau servicii care în final rămân să profite numai beneficiarul.*
- *Regulamentele sunt acte juridice definite în articolul 288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene (TFUE). Acestea au aplicabilitate generală, sunt obligatorii în toate elementele sale și se aplică direct în toate țările Uniunii Europene (UE).*
- *Regulamentul este singura categorie de acte pentru care Tratatul prevede expres ca este direct aplicabil, ceea ce înseamnă ca produce, prin el însuși, automat, fara nicio interventie din partea autoritatilor nationale, efecte juridice în ordinea juridica a statelor membre.*
- *Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 include cerințe specifice privind responsabilitatea statelor membre pentru prevenirea fraudelor:*
 - *Art.2 „neregulă” înseamnă orice încălcare a dreptului Uniunii sau a dreptului național în legătură cu aplicarea sa care rezultă dintr-un act sau dintr-o omisiune a unui operator economic implicat în implementarea fondurilor structurale și de investiții europene, care are sau ar putea avea ca efect un prejudiciu la adresa bugetului Uniunii prin imputarea unei cheltuieli necorespunzătoare bugetului Uniunii;*
 - *Art.72 Principiile generale ale sistemelor de gestiune și control: „lit.(h) prevenirea, detectarea și corectarea neregulilor, inclusiv a fraudei, și recuperarea sumelor plătite necuvenit, împreună cu dobânzile de întârziere.”*
 - *Art.125 Funcțiile autorității de management alin.(1) Autoritatea de management este responsabilă de gestionarea programului operațional în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare.*
- *Regulamentul (UE EURATOM) nr.966/2012 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii în sensul aplicării conflictului de interese, art.57:*
 - (1) *Actorilor financiari și altor persoane implicate în execuția și gestionarea bugetului, inclusiv în elaborarea actelor pregătitoare corespunzătoare, precum și în auditarea sau controlul bugetului le este interzis să ia măsuri care pot genera un conflict între propriile lor interese și cele ale Uniunii.*
 - (2) *În sensul alineatului (1), un conflict de interese există în cazul în care exercitarea imparțială și obiectivă a funcțiilor unui actor financiar sau ale unei alte persoane, menționate la alineatul (1), este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al destinatarului.*
- *Beneficiarul/Partenerul și managerul de proiect, căruia i s-au delegat sarcini în cadrul implementării proiectului, în condițiile contractului de finanțare, sunt actori financiari în sensul prevederilor comunitare, dat fiind faptul că sumele ce se rambursează, în temeiul contractului de finanțare sunt, în final, din bugetul Uniunii Europene, pe baza angajamentelor bugetare aprobate pentru statul român.*



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
CAPITAL UMAN



- Beneficiarul trebuie să asigure managementul și implementarea proiectului în concordanță cu prevederile Contractului de finanțare, ale legislației comunitare și naționale și cu instrucțiunile emise de AMPOSDRU, cu maximum de profesionalism, eficiență și în conformitate cu cele mai bune practici în domeniu.
- Beneficiarul este obligat să respecte prevederile cuprinse în Cererea de finanțare și să asigure conformitatea cu legislația și politicile Uniunii Europene și naționale, cele privind achizițiile publice, egalitatea de șanse și nediscriminarea, informarea și publicitatea, concurența loială, dezvoltarea durabilă și ajutorul de stat, acolo unde este cazul .
- Analizând Contractele de muncă ale experților implicați în realizarea proiectului care face obiectul prezentului control, respectiv cei din echipa de implementare și cei din echipa de management, s-a constatat faptul că salariile de bază sunt în conformitate cu pct. 3.1.4. „Plafoanele maxime de referință ale cheltuielilor cu personalul” din Ghidul solicitantului POSDRU.
- Din Actul constitutiv al SC EUROPEAN CONSULTING SRL: asociat unic GHIROAGĂ IOAN cu domiciliul în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10.
- Acordul de parteneriat nr.226/10.11.2010 încheiat între SC European Consulting SRL, AJOFM Vaslui, SC Fed Consult SRL și EIPA-Institutul European de Administrații Publică.
- Din Actul constitutiv al SC Fed Consult SRL: asociat unic Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr.15, bl.B8, et.2, ap.30.
- *Din Actul constitutiv al Asociația PRO EST :*
 - *asociat Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr.15, bl.B8, et.2, ap.30*
 - *asociat Ghiroagă Elena cu domiciliul în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10 și*
 - *asociat Pitariu Marinela cu domiciliul în Piatra Neamț, str.Calistrat Hogaș, nr.14.*
- Contractul de finanțare nr.4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active”.
- Contractul individual de muncă nr.19/01.10.2010 ca Manager de proiect al domnului Rusu Vlad.

Prin semnarea acordului de parteneriat nr.226/10.11.2010 se constata ca a fost generat un conflict între propriile interese ale Beneficiarului și cele ale Uniunii Europene având în vedere că doamna Strungariu Gabriela Tamara care este asociat unic la firma SC Fed Consult SRL este și membru asociat împreună cu dna. Ghiroagă Elena(al carei domiciliu este același cu al domnului Ghiroagă Ioan, respectiv în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10), la Asociația PRO EST.

Ca partener prin SC Fed Consult SRL, doamna Strungariu Gabriela Tamara a beneficiat o data de fonduri prin intermediul proiectului, se constată ca nu a fost imparțială și ca a utilizat fondurile externe în vederea obținerii unor foloase personale.

Procedura de selecție a partenerilor dar și desfășurarea activităților pe întreaga perioadă de derulare a parteneriatului trebuie să fie guvernate de următoarele principii: legalitate, transparență, nediscriminare, tratamentul egal/imparțialitate, asigurarea egalității de șanse și, eficiența utilizării fondurilor europene.

Întrucât nu au fost prezentate documente și alte date și informații care să susțină eligibilitatea cheltuielilor prezentate de către Beneficiar la punctul b) în prezentul act de control, echipa de control menține neeligibilitate cheltuielilor din prezentul proiect POSDRU/99/5.1/G/75767.

Nu au fost respectate următoarele prevederi:

- Conform art.57 alin.2 din Regulamentul (UE EURATOM) nr.966/2012 al Parlamentului



European și al Consiliului în sensul aplicării conflictului de interese:

(1) Actorilor financiari și altor persoane implicate în execuția și gestionarea bugetului, inclusiv în elaborarea actelor pregătitoare corespunzătoare, precum și în auditarea sau controlul bugetului le este interzis să ia măsuri care pot genera un conflict între propriile lor interese și cele ale Uniunii.

(2) În sensul alineatului (1), un conflict de interese există în cazul în care exercitarea imparțială și obiectivă a funcțiilor unui actor financiar sau ale unei alte persoane, menționate la alineatul (1), este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al destinatarului.

- Conform Ghidului solicitantului POSDRU/2010: *“reprezintă conflict de interese orice situație care împiedică solicitantul sau AMPOSDRU/OI POSDRU de a avea o atitudine profesionistă, obiectivă și imparțială, sau care le împiedică să execute activitățile prevăzute în cererea de finanțare sau în reglementările specifice într-o manieră profesionistă, obiectivă și imparțială, din motive referitoare la familie, viață personală, afinități politice sau naționale, interese economice sau orice alte interese. Interesele anterior menționate include orice avantaj pentru persoana în cauză, soțul/soția, rude sau afini până la gradul al patrulea inclusiv”.*
- Conform art.11¹ din Contractul de finanțare nr.4668/23.09.2010 beneficiar SC European Consulting SRL:

“(1) Reprezintă conflict de interese orice situație care împiedică părțile contractante să aibă o atitudine profesionistă, obiectivă și imparțială sau să execute activitățile prevăzute în prezentul contract într-o manieră profesionistă, obiectivă și imparțială, din motive referitoare la familie, viață personală, afinități politice ori naționale, interese economice sau orice alte interese. Interesele anterior menționate includ orice avantaj pentru persoana în cauză, soțul/soția, rude ori afini până la gradul al IV-lea inclusiv.

(2) Părțile contractante se obligă să întreprindă toate diligentele necesare pentru a evita orice conflict de interese sau incompatibilitate definită de legislația românească și europeană în vigoare și să se informeze reciproc, cu celeritate, în legătură cu orice situație care dă naștere sau este posibil să dea naștere unui astfel de conflict.

(3) Dispozițiile menționate la alin.(1) și (2) se aplică partenerilor, subcontractanților, angajaților Beneficiarului.....”
- Mai mult de atât, conform art. 23 și 24. din OUG nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergența:

“- Proiectele finanțate din instrumente structurale în cadrul programelor operaționale pentru obiectivul convergență pot avea ca beneficiari parteneriate compuse din două sau mai multe entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele membre ale Uniunii Europene, cu condiția desemnării ca lider al parteneriatului a unei entități înregistrate fiscal în România, excepție făcând proiectele pentru care beneficiar este o grupare europeană de cooperare teritorială.

- Pentru implementarea proiectelor prevăzute la art. 23, autoritățile sau instituțiile finanțate din fonduri publice pot stabili parteneriate cu entități din sectorul privat, numai prin aplicarea unei proceduri transparente și nediscriminatorii privind alegerea partenerilor din sectorul privat”.

Procedura de selecție a partenerilor dar și desfășurarea activităților pe întreaga perioadă de derulare a parteneriatului trebuie să fie guvernate de următoarele principii: legalitate, transparență, nediscriminare, tratamentul egal/imparțialitate, asigurarea egalității de șanse și, eficiența utilizării fondurilor europene.

6. Motivele de fapt

Misiunea de verificare a fost demarată ca urmare a aspectelor semnalate în Suspiciunea de neregulă nr. 55152/13.09.2017 aferentă proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod



SMIS 29882 cu titlul „Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active”, beneficiar SC EUROPEAN CONSULTING SRL, având la bază sesizarea de neregulă privind modul de implementare a proiectului.

7. Temeiul de drept

- Conform art.57 alin.2 din Regulamentul (UE EURATOM) nr.966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului în sensul aplicării conflictului de interese:
 - (1) Actorilor financiari și altor persoane implicate în execuția și gestionarea bugetului, inclusiv în elaborarea actelor pregătitoare corespunzătoare, precum și în auditarea sau controlul bugetului le este interzis să ia măsuri care pot genera un conflict între propriile lor interese și cele ale Uniunii.
 - (2) În sensul alineatului (1), un conflict de interese există în cazul în care exercitarea imparțială și obiectivă a funcțiilor unui actor financiar sau ale unei alte persoane, menționate la alineatul (1), este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al destinatarului.
- OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor
- Hotărârea nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora.
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență.
- Ghidul solicitantului.
- Conform art.11¹ din Contractul de finanțare nr.4668/23.09.2010 beneficiar SC European Consulting SRL:
 - “(1) Reprezintă conflict de interese orice situație care împiedică părțile contractante să aibă o atitudine profesionistă, obiectivă și imparțială sau să execute activitățile prevăzute în prezentul contract într-o manieră profesionistă, obiectivă și imparțială, din motive referitoare la familie, viață personală, afinități politice ori naționale, interese economice sau orice alte interese. Interesele anterior menționate includ orice avantaj pentru persoana în cauză, soțul/soția, rude ori afini până la gradul al IV-lea inclusiv.
 - (2) Părțile contractante se obligă să întreprindă toate diligentele necesare pentru a evita orice conflict de interese sau incompatibilitate definită de legislația românească și europeană în vigoare și să se informeze reciproc, cu celeritate, în legătură cu orice situație care dă naștere sau este posibil să dea naștere unui astfel de conflict.
 - (3) Dispozițiile menționate la alin.(1) și (2) se aplică partenerilor, subcontractanților, angajaților Beneficiarului.....”
- Conform art. 23 și 24. din OUG nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență:
 - “- Proiectele finanțate din instrumente structurale în cadrul programelor operaționale pentru obiectivul convergență pot avea ca beneficiari parteneriate compuse din două sau mai multe entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele membre ale Uniunii Europene, cu condiția desemnării ca lider al parteneriatului a unei entități înregistrate fiscal în România, excepție făcând proiectele pentru care beneficiar este o grupare europeană de cooperare teritorială.
 - Pentru implementarea proiectelor prevăzute la art. 23, autoritățile sau instituțiile finanțate din fonduri publice pot stabili parteneriate cu entități din sectorul privat, numai prin aplicarea unei proceduri transparente și nediscriminatorii privind alegerea partenerilor din sectorul privat”.

Procedura de selecție a partenerilor dar și desfășurarea activităților pe întreaga perioadă de derulare a parteneriatului trebuie să fie guvernate de următoarele principii: legalitate,



transparență, nediscriminare, tratamentul egal/imparțialitate, asigurarea egalității de șanse și, eficiența utilizării fondurilor europene.

8. Concluziile activității de verificare

În conformitate cu alin.(1) art.6 din OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor:

“Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a exclude integral sau parțial de la rambursarea/plata cheltuielilor efectuate și declarate de beneficiari acele cheltuieli care nu respectă condițiile de legalitate, regularitate ori conformitate stabilite prin prevederile legislației naționale și comunitare în vigoare, în situația în care - în procesul de verificare a solicitărilor de plată - acestea determină existența unor astfel de cheltuieli”.

În urma analizării documentelor ce au stat la baza verificării documentare a suspiciunilor de neregulă, echipa de control a constatat o cheltuială afectată de nereguli în valoare de 2.019.561,25 lei în cadrul Contractului de finanțare nerambursabilă nr. 4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active”, beneficiar SC EUROPEAN CONSULTING SRL;

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: 2.019.561,25 lei, din care:

- contribuție UE: 1.745.910,70 lei - 91,00 %;
- contribuție publică națională 172.672,49 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 172.672,49 lei - 100,00 %;
- contribuție beneficiar - 100.978,06 lei - 5%;

10. Documente probante

- Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active”, beneficiar SC EUROPEAN CONSULTING SRL;
- Cererea de finanțare.
- Actul constitutiv al societății.
- Acordul de parteneriat.
- Declarațiile pe propria răspundere privind inexistența conflictului de interese.
- Lista experților și a personalului auxiliar implicați în derularea contractelor.
- Contractele de muncă ale membrilor echipei de implementare.
- Rapoartele de activitate pentru fiecare expert angajat în proiect.
- Fișele lunare de pontaj.
- Extrasele de cont.
- Rapoartele tehnico-financiare.
- Prezența la cursurile desfășurate în cadrul proiectelor.
- Cheltuielile/plățile efectuate fiecărui proiect.

11. Quantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Quantumul creanței bugetare rezultate din nereguli este de: 1.918.583,19 lei, din care:

- contribuție UE: 1.745.910,70 lei - 91,00 %;
- contribuție publică națională 172.672,49 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 172.672,49 lei - 100,00 %;



12. Debitor

- a) Denumirea/Numele și prenumele: SC EUROPEAN CONSULTING SRL;
- b) Sediul/Domiciliul: *Piatra Neamț, Piața Mihail Kogălniceanu, nr. 4, jud. Piatra Neamț;*
- c) Codul unic de înregistrare/Codul numeric personal: 20605341;
- d) Domiciliul fiscal: *Piatra Neamț, Piața Mihail Kogălniceanu, nr. 4, jud. Piatra Neamț;*
- e) Reprezentatul legal: Ghiroagă Ioan.

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Conform art. 2 alin. (1) lit. v) din OUG nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, debitorul este „*persoana fizică sau juridică în sarcina căreia se stabilește o creanță bugetară rezultată din neregulă, în vederea recuperării acesteia*”.

Având în vedere constatările menționate mai sus, pentru neregulile constatate pe parcursul implementării proiectului al cărui beneficiar este SC EUROPEAN CONSULTING SRL.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4668/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „*Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active*”, beneficiar SC EUROPEAN CONSULTING SRL;

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul SC EUROPEAN CONSULTING SRL datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare, aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75767, cod SMIS 29882 cu titlul „*Atingerea performanțelor de ocupare prin măsuri active*” un debit în valoare de **1.918.583,19 lei**, după cum urmează:

- contribuție UE: 1.745.910,70 lei - 91,00 %;
- contribuție publică națională 172.672,49 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 172.672,49 lei - 100,00 %;

14. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin (1) din OUG nr. 66/2011 scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este de 30 de zile de la data comunicării titlului de creanță.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor OUG 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 540105034266669, IBAN RO82TREZ70054010503XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a municipiului București, adresa: Splaiul Unirii, nr. 6-8, sector 4, București, cod fiscal MFE-AMPOSDRU: 38918422.

În conformitate cu prevederile art. 21 alin.(20) din OUG 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 OUG nr. 66/2011, prezentul proces - verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată la termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces- verbal.



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
CAPITAL UMAN



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

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

Echipa de control

1. Georgeta LIVANU, consilier - ofițer antifraudă - DG - PECU
2. Tiberiu Gheorghiu, consilier juridic - ofițer antifraudă - DG - PECU

Avizat,
Șef BCNA
Dan GHEORGHE

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului

Ștefan Florentin
..... Serviciul Financiar Contabilitate, Compartimentul Urmărire și
Recuperare Creanțe Bugetare.