



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE

ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAME EUROPENE
CAPITAL UMAN - REGIUNEA SUD-MUNTENIA

Nr.9938/06.06.2025

Aprob,

Director Executiv

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

Încheiat la data de **06.06.2025**

Privind proiectul: **POCU/726/6/12/135911** cu titlul - **Un viitor pentru fiecare, codul de identificare al proiectului SMIS 135911.**

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

a) Organismul Intermediar Regional pentru Programe Europene Capital Uman - Regiunea Sud-Muntenia (OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia).

Adresa: Călărași, strada Portului nr. 2A, telefon 0242/314.042, 0242/314.048, fax.0242/314.431; e-mail: office@fsesudmuntenia.ro

Echipa de control formată din:

- [REDACTED], având funcția de inspector superior, Compartiment Verificare Proiecte;
 - [REDACTED], având funcția de consilier superior, Compartiment Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit,
- din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia.

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

- [REDACTED], consilier superior, Compartiment Resurse Umane si Activități Suport,
- din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia,

în baza mandatului nr. 6493/07.04.2025, completat cu mandatul nr.8636/19.05.2025 emise de doamna [REDACTED] directorul executiv al OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de suspiciune de fraudă înregistrat la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. 31584/24.03.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 5698/26.03.2025, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizarea de fraudă nr. 5044/18.03.2025, conținând constatări cu implicații financiare, și anume:

“Nota de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024, cuprinde următoarele constatări:

Obținerea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului

Proiectul POCU/726/6/12/135911, cu titlul „Un viitor pentru fiecare”, a fost co-finanțat din Fondul Social European, Programul Operațional Capital Uman 2014 - 2020, Axa prioritară nr. 6 „Educație și competențe”, Operațiunea „Creșterea participării la programele de formare profesională continuă, cu accent pe acei adulți, cu un nivel scăzut de calificare și persoanele cu vârsta de peste 40 ani, din zone rurale defavorizate, inclusiv prin recunoașterea și certificarea rezultatelor învățării dobândite în contexte non-formale și informale”, fiind implementat de SC ELCA SA, CUI 1324480, în parteneriat cu SC EURINPRO ADVISORY SRL, CUI 15427493. [...]

Valoarea totală a proiectului a fost de 4.725.575,09 RON, din care valoarea totală eligibilă nerambursabilă a fost de 3.815.901,94 RON (fonduri europene și bugetul de stat) din care, până la data redactării prezentei Note de control, AM POCU a decontat suma totală de 1.740.464,54 RON - în procesul de elaborare a bugetului proiectului anexat la cererea de finanțare și de atribuire a contractelor de furnizare bunuri și servicii din proiect, reprezentantul legal al beneficiarului SC ELCA SA, [...], au urmărit să deconteze din fonduri europene nerambursabile sumele maximale ce puteau fi decontate, prin supraevaluarea costurilor aferente achizițiilor cu încălcarea principiilor eficienței și economicității prevăzute în OMFE nr. 1284/2016 privind aprobarea procedurii competitive aplicabilă solicitanților/beneficiarilor privați pentru atribuirea contractelor de furnizare, servicii sau lucrări finanțate din fonduri europene nerambursabile;

• în acest sens, în urma verificărilor efectuate a rezultat faptul că, în vederea justificării costurilor/cheltuielilor înscrise în bugetul proiectului, [...] a prezentat la Autoritatea de Management documente nereale (oferta SC Drummers Concept SRL din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea campaniei web și social media (Facebook și Instagram), oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 130.252,10 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo social, oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale promoționale angajatori (sacou de tip K-Way/rucsac - logo aplicat conform specificațiilor beneficiarului? și oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale promoționale GT (set: tricou bumbac, șapcă și pungă bumbac inscripționate cu logo -aplicat conform specificațiilor beneficiarului)’, precum și documente inexacte (oferta din data de 13.01.2020, emisă de SC Lira Corp Creative SRL, în valoare de 783.286,52 RON, fără TVA, privind achiziția de „servicii de consiliere profesională și tutoraf, întocmită de [redacted] și oferta din data de 22.01.2020, emisă de SC Turism Form SRL, în valoare de 152.000 RON, cu TVA, privind servicii de „organizare de evenimente”).

Ofertele emise de SC Lira Corp Creative SRL și de SC Turism Form SRL pot fi apreciate ca fiind inexacte, întrucât valoarea serviciilor menționate în cuprinsul acestora nu reprezintă un preț real la care acestea erau tranzacționate, valorile respective fiind înscrise în ofertele menționate [...] cu scopul de a obține valoarea maximală prevăzută de regulile de acordare a finanțării nerambursabile, aspect ce încalcă principiul bunei gestionări financiare prevăzut de legislația în vigoare la acea dată; Oferta SC Drummers Concept SRL din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea campaniei web și social media (Facebook și Instagram), oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 130.252,10 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo social, oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale promoționale angajatori (sacou de tip K-Way/rucsac - logo aplicat conform specificațiilor beneficiarului) și oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale promoționale GT (set: tricou

bumbac, șapcă și pungă bumbac inscripționate cu logo -aplicat conform specificațiilor beneficiarului)", depuse de beneficiar la cererea de finanțare, în vederea justificării sumelor alocate în bugetul proiectului, [...], atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea deoarece aceasta nu au fost emise de societățile în cauză;

- Cererea de finanțare și ofertele precizate anterior au fost depuse la AMPECU de reprezentantul legal al SC ELCA SA, [...], fapt ce a condus la obținerea de către beneficiar a sumei totale de 1.740.464,54 RON;

- oferta nr. 3475/08.11.2021, depusă de beneficiar la dosarul achiziției de servicii de „evaluare și certificare a competențelor profesionale” în vederea justificării sumelor alocate pentru această activitate atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea deoarece aceasta nu a fost emisă de Asociația ACRE, din verificările efectuate, echipa de control nu a putut stabili persoana care a întocmit oferta nr. 3475/08.11.2021, dar aceasta a fost prezentată la AMPECU [...];

- oferta de preț nr. 78/30.05.2022, în valoare de 115.227 RON, fără TVA emisă de SC Tandem Consulting SRL, și contractul de furnizare nr. 84/02.06.2022, prezentate de beneficiar la dosarul achiziției de „materiale promoționale pentru grupul țintă (GT)” atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea [...];

- bugetul proiectului din cadrul Cererii de finanțare 21147/11.03.2020, atestă o situație de fapt inexactă cu privire la valorile estimate aferente achizițiilor de bunuri și servicii ce s-au efectuat în proiect, deoarece aceste valori nu au rezultat în urma realizării unui studiu de piață, conform prevederilor OMFE nr. 1284/2016;

- oferta din data de 13.01.2020, emisă de SC Lira Corp Creative SRL, în valoare de 783.286,52 RON, fără TVA, privind achiziția de „servicii de consiliere profesională și tutoraf, [...] și oferta din data de 22.01.2020, emisă de SC Turism Form SRL, în valoare de 152.000 RON, cu TVA, privind servicii de „organizare de evenimente”, [...], reprezintă documente inexacte, [...];

- Nota privind determinarea valorii estimate nr. 10/29.04.2021 depusă de beneficiar la dosarul achiziției de produse IT, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii „proiectare grafică pentru realizarea conceptului creativ de ansamblu și a manualului de utilizare pentru logo social” nr. 8/24.03.2021, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de „organizare evenimente pentru GT 28/28.06.2021, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de „materiale promoționale pentru GT” nr. 81/01.06.2022, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii „campanie Web și social media (Facebook și Instagram)” nr. 4/24.02.2021 și Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de „evaluare și certificare a competențelor profesionale” nr. 99/09.11.2021, reprezintă documente inexacte [...];

- din verificările efectuate, echipa de control nu a putut stabili persoana care a întocmit notele privind determinarea valorii estimate precizate anterior, dar acestea au fost prezentate de beneficiar la AMPECU în cadrul dosarelor de achiziții;

- Oferta de preț nr. 04/01.05.2021, în valoare de 8.823,23 RON, fără TVA, emisă de SC Florkleid SRL, oferta de preț emisă de SC RZA CONNECT SRL, fără număr, din data de 26.03.2021, în valoare de 129.800 RON, fără TVA, oferta de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Red Events & Gala SRL, în valoare de 126.000 RON, fără TVA, oferta de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Turism Form SRL, în valoare de 127.731,09 RON, fără TVA și oferta de preț emisă de SC Turism Form SRL, în data de 15.03.2021, în valoare de 770.000 RON, fără TVA, reprezintă documente inexacte [...];

- Oferta de preț nr. 04/01.05.2021, emisă de SC Florkleid SRL a fost întocmită/semnată de [REDACTAT] [REDACTAT], oferta de preț emisă de SC RZA CONNECT SRL, fără număr, din data de 26.03.2021, a fost semnată de [REDACTAT], oferta de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Red Events & Gaia SRL a fost semnată de [REDACTAT] iar ofertele de preț din datele de 15.03.2021 și 23.06.2021, emise de SC Turism Form SRL, [...];

- Ofertele precizate anterior au fost prezentate de beneficiarul SC ELCA SA, [...], la AMPECU în cadrul dosarelor de achiziții;

- până la finalizarea prezentei note de control din valoarea totală eligibilă nerambursabilă de 3.815.901,94RON (fonduri europene și bugetul de stat), AMPECU a decontat în proiect beneficiarului SC ELCA SA suma totală de 1.740.464,54 RON. [...]

În Nota de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024, mai este specificat faptul că:

administratorii de societăți comerciale, au semnat / întocmit oferte de preț, cunoscând că acestea atestau o situație de fapt inexactă cu privire la stabilirea prețurilor înscrise în acestea, și pe care le-au pus la dispoziția beneficiarului, astfel cum au fost detaliate documentele în cuprinsul notei de control, înlesnind obținerea pe nedrept de către SC ELCA SA de fonduri europene nerambursabile în sumă de 1.740.464,54 RON (sumă decontată de AM POCU la data emiterii Notei de control). ”

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

Prin adresa OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia nr. 8854/22.05.2025 a fost solicitat punctul de vedere referitor la procesul verbal. Partenerul 1- EURINPRO ADVISORY S.R.L. nu a transmis un punct de vedere așa cum prevede O.U.G. nr. 66/2011, art. 21, alin. (14) și (15).

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: la sediul OIR PECU - Regiunea Sud- Muntenia.

d) În perioada: aprilie 2025 - iunie 2025

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

b) Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135911, nr. 3653/15.02.2021, cu titlul „Un viitor pentru fiecare!”, încheiat între MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței Guvernului nr. 212/28.12.2020, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Capital Uman, reprezentat prin ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAMUL OPERAȚIONAL SECTORIAL DEZVOLTAREA RESURSELOR UMANE REGIUNEA SUD MUNTENIA, actualmente ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022, și ELCA SA, în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare;

c) Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015, privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020.

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

a) Denumirea - EURINPRO ADVISORY S.R.L.;

b) Sediul - Municipiul Bucuresti, România, Str. Intrarea Chefalului nr. 12F, etaj 1 ap 4 sector 2, judetul Bucuresti, cod postal 020333, România;

c) Codul unic de înregistrare - 15427493;

d) Domiciliul fiscal: Municipiul Bucuresti, România, Str. Intrarea Chefalului nr. 12F, etaj 1 ap 4 sector 2, judetul Bucuresti, cod postal 020333, România;

e) Reprezentat legal - [REDACTAT] - Administrator.

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

- a) Numărul și data contractului de finanțare: POCU/726/6/12/135911, nr. 3653/15.02.2021;
- b) Titlul proiectului: "Un viitor pentru fiecare!";
- c) Perioada de implementare: 16.02.2021 - 15.08.2023;
- d) Buget total 4.725.575,09 lei, din care 4.725.575,09 lei pentru cheltuieli eligibile și 0,00 lei pentru cheltuieli neeligibile;
- e) Surse de finanțare:
- contribuție UE: 3.815.901,94 lei
 - contribuție publică națională: 673.394,39 lei din care:
 - buget de stat: 673.394,39 lei
 - buget local: 0,00 lei
 - alte surse publice : 0,00 lei
 - contribuție privată: 236.278,76 lei.

Organizația	Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FSE/ILMT		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a liderului de parteneriat/parteneri		Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
	(lei)	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)
0	1 =2+9	2 =3+5+7	3	4	5	6	7	8	9
Lider de parteneriat-ELCA S.A.	2.839.697,75	2.839.697,75	2.293.055,95	80,75	404.656,90	14,25	141.984,90	5,00	0,00
Partener 1- EURINPRO ADVISORY S.R.L.	1.885.877,34	1.885.877,34	1.522.845,99	80,75	268.737,49	14,25	94.293,86	5,00	0,00
TOTAL	4.725.575,09	4.725.575,09	3.815.901,94		673.394,39		236.278,76		0,00

f) Stadiul actual de implementare - finalizat.

Progresul financiar al proiectului al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (conform informațiilor din și sistemul informatic My SMIS2014).

Nr. Crt	Beneficiar/partener	Tip Cerere	Nr. cerere	Nr. OP	Suma - lei	Data plății	Sursa
1	ELCA S.A.	P1	4752	3986	283969	16.03.2021	FSE
2	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	P 1	4752	3988	188585	16.03.2021	FSE
3	ELCA S.A.	CR 1	21749	3252	0	07.10.2021	FSE
4	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR 2/ CP 1	29989	4255	0	29.11.2021	FSE
5	ELCA S.A.	CR3/CP2	8521	13283	1360.67	14.06.2022	BS
6	ELCA S.A.	CR3/CP2	8521	13282	7710.47	14.06.2022	FSE
7	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR3/CP2	8521	13287	2292.1	14.06.2022	BS
8	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR3/CP2	8521	13286	12988.56	14.06.2022	FSE
9	ELCA S.A.	CR 4 /CP 3	21956	21481	2551.1	14.09.2022	BS
10	ELCA S.A.	CR 4/ CP 3	21956	21480	14456.27	14.09.2022	FSE
11	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR 4/ CP 3	21956	21482	10137.07	14.09.2022	FSE
12	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR 4 /CP 3	21956	21483	1788.9	14.09.2022	BS

13	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR5/CP4	32500	29650	3556.7	13.12.2022	BS
14	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR5/CP4	32500	29649	20154.59	13.12.2022	FSE
15	ELCA S.A.	CR 6/CP 5	38041	3031	2897.11	03.02.2023	BS
16	ELCA S.A.	CR 6/CP 5	38041	3030	16416.96	03.02.2023	FSE
17	ELCA S.A.	CR	30548	678	0	25.03.2024	FSE
18	ELCA S.A.	CR8F	31610	3280	0	10.12.2024	FSE
19	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR 9/ CP 6	36352	2373	10806.39	29.03.2024	FSE
20	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR 9/CP 6	36352	2374	1907.01	29.03.2024	BS
21	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR10/CP7	45750	6347	3175.57	13.06.2024	BS
22	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CR10/CP7	45750	6346	17994.92	13.06.2024	FSE
23	ELCA S.A.	CR11	45754	3144	0	05.11.2024	FSE
24	ELCA S.A.	CR12/CP9	1736	3120	0	30.10.2024	FSE
25	ELCA S.A.	CP	31608	41205	12837.83	12.12.2023	BS
26	ELCA S.A.	CP	31608	41204	72747.67	12.12.2023	FSE
27	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	41912	42728	19521.34	15.12.2023	BS
28	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	13586	14765	14814.48	29.06.2022	BS
29	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	13586	14764	83948.66	29.06.2022	FSE
30	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	32163	1809	18169.2	25.01.2022	BS
31	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	32163	1808	102958.63	25.01.2022	FSE
32	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	31391	30477 - R	-105833.53	29.09.2023	FSE
33	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	24466	23750	27562.55	11.10.2022	BS
34	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	24466	23749	156188.3	11.10.2022	FSE
35	ELCA S.A.	CP	13586	14761	34038.54	29.06.2022	BS
36	ELCA S.A.	CP	13586	14760	192885.47	29.06.2022	FSE
37	ELCA S.A.	CP	32163	1807	20425.31	25.01.2022	BS
38	ELCA S.A.	CP	32163	1806	115743.31	25.01.2022	FSE
39	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	40653	41590	26030.31	13.12.2023	BS
40	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	40653	41589	147505.54	13.12.2023	FSE
41	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	31391	31434	18676.52	03.10.2023	BS
42	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	31391	31433	105833.53	03.10.2023	FSE
43	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	31391	30478	18676.52	26.09.2023	BS
44	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	31391	30477	105833.53	26.09.2023	FSE
45	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	31391	30478 - R	-18676.52	29.09.2023	BS
46	ELCA S.A.	CP	31876	30065	42053.21	14.12.2022	BS
47	ELCA S.A.	CP	31876	30064	238302.33	14.12.2022	FSE
48	EURINPRO ADVISORY S.R.L.	CP	41912	42727	110620.88	15.12.2023	FSE

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Din analiza documentelor proiectului echipa de verificare a constatat următoarele:

Beneficiarul, ELCA S.A. a implementat proiectul POCU/726/6/12/135911, cu titlul „Un viitor pentru fiecare!” în parteneriat cu EURINPRO ADVISORY S.R.L.

Obiectivul general al proiectului, conform Cererii de finanțare este:

Creșterea șanselor de participare la programele de formare profesională continuă pentru 651 persoane, prin oferirea de pachete integrate de măsuri active, inclusiv prin recunoașterea și certificarea rezultatelor învățării dobândite în contexte non-formale și informale corelate cu nevoile pieței muncii în Sud Est pe parcursul a 24 de luni.

În vederea îndeplinirii obiectivului general, conform cererii de finanțare, s-au stabilit următoarele obiective specifice:

1. Conștientizarea participării la programele de învățare continuă, inclusiv prin participarea la serviciile de consiliere profesională și tutorat, recunoaștere și certificare a rezultatelor învățării dobândite în contexte non-formale și informale a 651 de persoane, cu accent pe acei adulți, cu un nivel scăzut de calificare și persoanele cu vârsta de peste 40 ani, din zone rurale defavorizate. Prin intermediul acestui obiectiv, se urmărește aducerea la cunoștința potențialilor membri GT beneficiile directe ce pot fi obținute ca urmare a participării la activitățile proiectului cu posibilitatea de a accesa pachetul de beneficii pus la dispoziția acestora.

2. Sprijinirea celor 651 de persoane din GT prin acordarea de acțiuni de consiliere profesională și tutorat inclusiv prin realizarea de programe de educație personalizate în vederea încurajării participării la programele de FPC, în legătură directă cu susținerea proceselor de validare a rezultatelor învățării dobândite în contexte non-formale și informale, dezvoltarea carierei și căutarea de noi oportunități de locuri de muncă.

3. Incluziunea unui număr de 525 de persoane din GT în vederea participării la programele de FPC inclusiv acțiuni de evaluare, recunoaștere și validare a rezultatelor învățării dobândite în contexte non-formale și informale, prin măsuri integrate și flexibile care vizează îmbunătățirea abilităților de bază și transversale, atât profesionale, cât și non-profesionale, precum și a competențelor antreprenoriale. Prin intermediul acestui obiectiv se urmărește pregătirea documentelor necesare pentru acordarea acestui serviciu, elaborarea metodologiei specifice de implementare, monitorizare și cuantificare a rezultatelor, elaborarea dosarului de cursant, organizarea cursurilor de formare în următoarele ocupații: camerista, operator introducere, validare și prelucrare date, lucrător în comerț și antreprenor.

Proiectul a fost derulat în Regiunea Sud Est.

Obiectivul general al proiectului ar fi trebuit atins prin derularea a 6 activități, stabilite în concordanță cu cele prevăzute de Ghidul Solicitantului Condiții specifice "Creșterea nivelului de calificare al angajaților prin programe de formare continuă corelate cu nevoile pieței muncii AP6/PI 10.iii/OS 6.12", respectiv:

- Activitatea 1 - Acțiuni de consiliere profesională și tutorat;
- Activitatea 2 - Sprijin pentru participarea la programele de FPC prin măsuri integrate și flexibile;
- Activitatea 3 - Acțiuni de evaluare, recunoaștere și validare a rezultatelor învățării dobândite în contexte non-formale și informale;
- Activitatea 4 - Organizarea de campanii/acțiuni de informare și conștientizare pentru promovarea importanței formării profesionale și participării la programele de FPC;
- Activitatea 5 - Alte acțiuni inovative pentru creșterea participării la FPC și oferirea unui sprijin educațional individualizat;
- Activitatea 6 - Managementul proiectului.

În vederea realizării activităților prevăzute în cadrul proiectului a fost fundamentat un buget cu o valoare totală de 4.725.575,09 lei din care, beneficiarului ELCA S.A îi este alocată suma de 2.839.697,75 lei și partenerului EURINPRO ADVISORY S.R.L. suma de 1.885.877,34 lei.

La finalul perioadei de implementare se constată că din valoarea totală de 4.725.575,09 lei a fost solicitată și aprobată la plată suma de 2.018.824,43 lei din care, beneficiarul ELCA S.A a utilizat suma de 932.051,16 lei și partenerul EURINPRO ADVISORY S.R.L. suma de 1.086.773,27 lei.

Suma rambursata din Programul Operațional Capital Uman, defalcata pe următoarele categorii de cheltuieli, se prezinta astfel:

- cheltuieli salariale si aferente managementului de proiect - 1.243.582,17 lei
- cheltuieli de tip FEDR - 10.499,64 lei
- cheltuieli cu servicii - 578.205,31 lei
- cheltuieli indirecte conform art. 68 - 186.537,31 lei

Ca urmare a aspectelor semnalate în suspiciune de fraudă nr. 31584/24.03.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 5698/26.03.2025 ce a avut în vedere aspectele menționate în sesizarea de fraudă nr. 5044/18.03.2025, conținând constatări cu implicații financiare cuprinse în Nota de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024, echipa de verificare a procedat la efectuarea verificării administrative.

În Nota de control emisă de Departamentul pentru Lupta Antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024 se precizează:

„Indicatorii de fraudă au fost identificați în atribuirea contractelor de achiziție din cadrul proiectelor, după cum urmează:

1. *Nedeclararea conflictelor de interese:*

- favorizarea inexplicabilă sau în mod excepțional a unui contractant sau vânzător;
- achiziții dintr-o singură sursă sau câteva surse.

2. *Atribuirii nejustificate unui singur ofertant:*

- atribuirii în favoarea unui singur ofertant la preturi superioare sau puțin inferioare plafoanelor de atribuire concurențială;
- cererea de ofertă este transmisă unui singur furnizor de servicii sau se solicită oferte de la aceiași ofertanți; exemple:

> Atribuirea a 7 contracte de campanii web/campanii media către contractorul Capital Media SRL, în cadrul proiectelor având următoarele coduri SMIS: [...], 135911, [...];

> Atribuirea a 5 contracte de servicii de „proiectare grafică concept logo” către contractorul RZA Connect SRL, în cadrul proiectelor având următoarele coduri SMIS: [...], 135911, [...];

- legături între achizitori sau parteneri ai proiectelor și furnizorii de produse sau servicii; exemple:

> Administratorul și acționarul unic al RZA CONNECT SRL, [REDACTED], a fost administrator al Salmo United Industry SRL, firmă care a fost acționar al ELCA SA;

> Administratorul Turism Forum SRL și al Effluvi Consulting SRL, [REDACTED] face parte din echipa de proiect ID [...];

> Administratorul și acționarul unic Red Events & Gala SRL, [REDACTED] face parte din echipele de proiect având ID [...];

> Administratorul și acționarul unic al Map Creative Consulting SRL, [REDACTED], a făcut parte din echipa de proiect [...];

• posibile legături între membrii echipelor de proiect și furnizori de produse sau servicii; exemple:

> Există potriviri de nume între administratorul și asociatul unic al Advance Marketing Revolution SRL, [REDACTED] care face parte din echipa de proiect având ID [...];

> Există potriviri de nume între administratorul Comed Adv Pro Services SRL, [REDACTED], și managerul de proiect ID [...], [REDACTED] și managerul de proiect cu ID [...], numitul [REDACTED]

• legături de afinitate; exemple:

> [redacted] administratorul Turism Forum SRL și managerul de proiect ID [...], [redacted] în cadrul proiectului ID [...], serviciile de mediere a muncii au fost atribuite către Turism Forum SRL.

[redacted], administrator și acționat unic al Rza Connect SRL și [redacted], administrator al ELCA SA. În cadrul proiectelor având ID [...], 135911, [...] serviciile de creație logo au fost atribuite către Rza Connect SRL.

[redacted] administrator și asociat unic al Red Events & Gala SRL și [redacted] administrator al ELCA SA. În cadrul proiectelor având ID [...], 135911 [...] serviciile de organizare evenimente au fost atribuite către Red Events & Gala SRL.

3. Practici de cooperare secretă:

- Rotația ofertelor, depunerea de oferte de curtoazie care au scopul de a asigura aparența unei proceduri concurențiale, fără a se urmări câștigarea acesteia. Se solicită oferte de la aceiași ofertanți pentru a crea un preț mărit artificial.

- Legături aparente între ofertanți, cum ar fi adrese, angajați sau numere de telefon comune etc; exemplu:

> Perseus Fintech SA (acționar persoană juridică al ELCA SA), Rza Connect SRL, Tandem Consulting SRL și Red Events & Gala SRL au sediul la aceeași adresă, [redacted] (camere sau etaje diferite).

4. Manipularea prețurilor:

- contractanții nu pun la dispoziție date curente, complete și exacte privind costurile sau prețurile în propunerile de prețuri;

- prin cererile de ofertă nu se detaliază serviciile solicitate, iar ofertele depuse nu conțin detalii despre costurile efective ale prestării serviciilor;

- contractele nu descriu detaliat serviciile care urmează a fi prestate de către achizitor.

5. O serie de societăți nou înființate sunt desemnate câștigătoare în atribuirea contractelor de achiziție:

- SC Comed Adv Pro Services SRL este înființată în data de 19.10.2021, contracte atribuite în 03.01.2022;

- SC One Vertical Consulting SRL este înființată în data de 04.11.2021, contracte atribuite în 02.12.2021;

- SC Advance Marketing Revolution SRL este înființată în data de 08.02.2022, contracte atribuite în 02.06.2022 și 09.06.2022;

- SC Capital Media SRL este înființată în data de 09.12.2020, contracte atribuite în 01.03.2021, 19.03.2021 și 02.12.2021;

- SC Map Creative Consulting SRL este înființată în data de 07.06.2021, contracte atribuite în 01.09.2021."

În urma verificărilor efectuate de către echipa de control au fost constatate următoarele:

Atat în etapa de elaborare a bugetului proiectului, cât și în procesul de atribuire a contractelor de furnizare de bunuri și servicii pe parcursul implementării proiectului, beneficiarul ELCA SA și partenerul acestuia, Eurinpro Advisory SRL, au acționat în scopul de a maximiza sumele solicitate spre decontare din fonduri europene nerambursabile. Încă din faza de pregătire a cererii de finanțare, prin modul de construcție al bugetului, au fost incluse costuri supraevaluate aferente achizițiilor, în contradicție cu principiile buneii gestiuni financiare, respectiv eficiența și economicitatea utilizării fondurilor.

La fundamentarea bugetului proiectului au fost prevăzute achiziții destinate ambilor parteneri implicați în implementare, defalcate după cum urmează:

I. Achiziții SC ELCA SA

- a. Materiale promoționale pentru angajatori - 150.000,00 lei
- b. Papetărie si consumabile - 60.000,00 lei
- c. Servicii de evaluare si certificare a competențelor profesionale - 104.999,22 lei
- d. Servicii de informare, consiliere și tutorat - 932.089,54 lei
- e. Servicii organizare evenimente pentru angajatori - 152.000,00 lei
- f. Servicii GDPR - 28.799,90 lei
- g. Leasing operațional/ închiriere auto - 35.999,88 lei
- h. Echipamente IT si software - 19.907,97 lei

II. Achiziții SC EURINPRO ADVISORY SRL

- a. Materiale promoționale GT - 150.000,00 lei
- b. Papetărie si consumabile - 60.000,00 lei
- c. Servicii de campanie web și social media (facebook și instagram) - 156.000,00 lei
- d. Servicii de organizare evenimente GT - 152.000,00 lei
- e. SERVICII PROIECTARE GRAFICĂ PENTRU REALIZAREA CONCEPTUL CREATIV DE ANSAMBLU ȘI MANUALUL DE UTILIZARE PENTRU LOGO - 155.000,00 lei
- f. Leasing operațional/ închiriere auto - 68.249,77 lei
- g. Echipamente IT si software - 19.907,97 lei

Din verificarile efectuate asupra contractelor de achizitie derulate in cadrul proiectului au fost constatate urmatoarele:

I. Beneficiarul ELCA SA a achizitionat si decontat cheltuieli cu echipamente FEDR in baza facturii nr. 1087/03.06.2021, în valoare de 8.823,23 lei, fără TVA, emisa de SC FLORKLEID SRL, respectiv laptop - 2 buc si ALL IN ONE PC - 1 buc. Pentru justificarea cheltuielilor cu echipamentele FEDR, la dosarul achizitiei au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achizitiei cu nr.10/29.04.2021;
- oferta de pret nr.04/01.05.2021 din partea SC FLORKLEID SRL;
- procesul verbal de predare - primire nr. 04/03.06.2021, prin care au fost recepționate bunurile ce au făcut obiectul facturii fiscale nr. 1087/03.06.2021;

Valoarea maxima estimata a achizitiei este cea prevazuta in bugetul aprobat la cererea de finantare in suma de 8.823,52 lei (fara TVA).

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finantare, au fost prezentate mai multe print screen-uri preluate de pe site-ul de profil eMAG.ro.

Conform notei de control emisa de DLAF, "echipa de control DLAF consideră că reprezentanții SC ELCA SA au interpus în procesul de achiziție a echipamentelor IT din proiect SC FLORKLEID SRL societate care, în activitatea curentă, nu se ocupa cu comercializarea de echipamente IT (laptopuri, desktopuri), cu scopul de a deconta aceste echipamente din fonduri europene nerambursabile la o valoare mai mare, deși aveau posibilitatea achiziționării, în mod direct, a echipamentelor de la furnizorii de profil din piață de la care au fost achiziționate de către SC FLORKLEID SRL". De asemenea, este mentionat faptul ca, "echipa de control DLAF consideră că în procesul de achiziționare a produselor IT din proiect, beneficiarul nu a respectat principiul economicității și eficienței, așa cum au fost definite în OMFE 1852/2016 privind aprobarea procedurii competitive aplicabilă solicitanților beneficiarilor privați pentru atribuirea contractelor de furnizare, servicii sau lucrări finanțate din fonduri europene.

Totodată, echipa de control apreciază faptul că Nota privind determinarea valorii estimate nr. 10/29.04.2021 și oferta de preț 04/01.05.2021, în valoare de 8.823,23 RON, fără TVA, emisă de SC FLORKLEID SRL prezintă o stare de fapt inexactă având în vedere faptul că valoarea înscrisă în aceasta și caracteristicile tehnice ale echipamentelor au fost indicate de [REDACTED] persoana care a realizat studiul de piață în baza căruia a fost bugetată valoarea produselor IT ce urmau a fi achiziționate în proiect, iar această valoare nu a rezultat ca urmare a realizării unui studiu de piață, așa cum prevedea legislația în vigoare la acea dată.”

II. Partenerul 1 - EURINPRO ADVISORY SRL a încheiat contractul nr. 2/26.03.2021 cu furnizorul RZA CONNECT SRL, având ca obiect achiziția de servicii de proiectare grafică pentru realizarea conceptului creativ de ansamblu și a manualului de utilizare pentru Logo proiect în cadrul proiectului ID 135911, cu prețul de 129.800,00 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente serviciilor de proiectare grafică pentru realizarea conceptului creativ de ansamblu și a manualului de utilizare pentru Logo proiect, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr. 8/24.03.2021;
- oferta de preț, fără număr, din data de 26.03.2021 din partea SC RZA CONNECT SRL.

Valoarea maximă estimată a achiziției este cea prevăzută în bugetul aprobat la cererea de finanțare în suma de 130.252,10 lei (fără TVA) iar oferta din partea RZA CONNECT SRL a fost în suma de 129.800,00 lei (fără TVA).

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atasat o ofertă de preț, fără număr, provenind de SC Zona de Creatie SRL cu suma de 130.252,10 lei (fără TVA). Conform notei de control emisă de DLAF, “ se consideră ca reprezentanții SC EURINPRO ADVISORY SRL au atribuit în mod direct contractul de servicii nr. 2/26.03.2021 către SC Rza Connect SRL (societate controlată în fapt de reprezentantul legal al SC ELCA SA, [REDACTED]) cu scopul de a deconta din fonduri europene nerambursabile suma maximă bugetată pentru aceste servicii. [...] oferta de preț emisă de SC RZA CONNECT SRL, fără număr, din data de 26.03.2021, în valoare de 129.800 RON, fără TVA, și Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de „proiectare grafică pentru realizarea conceptului creativ de ansamblu și a manualului de utilizare pentru togo” nr. 8/24.03.2021, prezintă o stare de fapt inexactă având în vedere faptul că valoarea înscrisă în acestea a fost stabilită de către reprezentanții beneficiarului SC ELCA SA.”

III. Partenerul 1 - EURINPRO ADVISORY SRL a încheiat contractul nr. 3/01.07.2021 cu furnizorul RED EVENTS&GALA SRL, având ca obiect servicii de organizare evenimente pentru GT, cu prețul de 126.000,00 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente serviciilor cu organizarea de evenimente, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr. 28/28.06.2021;
- oferta de preț, fără număr, din data de 23.06.2021 din partea SC TURISM FORM SRL;
- oferta de preț, fără număr, din data de 23.06.2021 din partea SC RED EVENTS&GALA SRL.

Valoarea maximă estimată a achiziției este cea prevăzută în bugetul aprobat la cererea de finanțare în suma de 127.731,09 lei (fără TVA), oferta din partea TURISMFORM SRL a fost în suma de 127.731,09 lei (fără TVA) iar oferta din partea RED EVENTS&GALA SRL a fost în suma de 126.000,00 lei (fără TVA). Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atasată o ofertă de preț, fără număr, din data de 22.01.2020, provenind de la SC TURISM FORM SRL cu suma de 127.731,09 lei (fără TVA). Conform notei de control emisă de DLAF “echipa de control DLAF apreciază faptul că Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de „organizare evenimente GT” nr. 28/28.06.2021, potrivit căreia, valoarea maximă a achiziției, conform bugetului aprobat de AMPECU, a fost de 127.731,09 RON, fără TVA, oferta de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Red Events & Gata SRL în valoare de 126.000 RON, fără TVA, și oferta

de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Turism Form SRL, în valoare de 127.731,09 RON, fără TVA, atestă o situație de fapt inexactă cu privire la sumele înscrise în acestea deoarece nu au rezultat în urma efectuării unui studiu de piață, ci au fost stabilite de către reprezentanții beneficiarului.”

IV. Partenerul 1 - EURINPRO ADVISORY SRL a încheiat contractul nr. 84/02.06.2022 cu furnizorul TANDEM CONSULTING SRL, având ca obiect furnizarea de **materiale promotionale pentru GT (651 seturi: tricou, sapca, sacosa)** în scopul implementării proiectului ID135911, cu prețul de 115.227,00 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente materialelor promotionale pentru GT, la dosarul achizitiei au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achizitiei cu nr. 81/01.06.2022,
- solicitarea de ofertă nr. 69/18.05.2022, către SC One Vertical Consulting SRL;
- solicitarea de ofertă nr. 70/18.05.2022, către SC PerJys Consulting SRL;
- solicitarea de ofertă nr. 71/18.05.2022, către SC Tandem Consulting SRL;
- oferta de preț nr. 73/23.05.2022 din partea SC ONE VERTICAL CONSULTING SRL;
- oferta de preț nr. 74/23.05.2022 din partea SC PERLYS CONSULTYNG SRL;
- oferta de preț nr. 78/30.05.2022 din partea SC TANDEM CONSULTING SRL.

Valoarea estimată a achizitiei este cea prevăzută în bugetul aprobat la cererea de finanțare în suma de 115.227,00 lei (fără TVA), oferta din partea SC TANDEM CONSULTING SRL a fost în suma de 115.227,00 lei (fără TVA), oferta din partea ONE VERTICAL CONSULTING SRL a fost în suma de 124.341,00 lei (fără TVA) iar oferta din partea SC PERLYS CONSULTYNG SRL a fost în suma de 118.482,00 lei (fără TVA).

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atasată o ofertă de preț, fără număr, provenind de la SC Zona de Creatie SRL cu suma de 126.050,40 lei (fără TVA).

Conform notei de control emisă de DLAF, *“echipa de control DLAF apreciază faptul că oferta de preț emisă de SC Tandem Consulting SRL nr. 78/30.05.2022, în valoare de 115.227 RON, fără TVA și contractul de furnizare nr. 84/02.06.2022, atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea cu privire la semnătura [REDACTAT] administrator și asociat unic al SC Tandem Consulting SRL, ce apare pe acestea. [...] Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de materiale promoționale pentru GT nr. 81/01.06.2022, potrivit căreia, valoarea actualizată a achiziției, conform bugetului aprobat de AMPECU, a fost de 115.227 RON, atestă o situație de fapt inexactă având în vedere faptul că valoarea înscrisă în aceasta nu a rezultat în urma efectuării unui studiu real de piață, așa cum prevedea legislația în vigoare la acea dată.”*

V. Partenerul 1 - EURINPRO ADVISORY SRL a încheiat contractul nr. 1/01.03.2021 cu furnizorul SC CAPITAL MEDIA SRL, având ca obiect **servicii de campanie de promovare web + social media facebook/instagram** în cadrul proiectului ID 135911, cu prețul de 130.592,44 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente cu serviciile de campanie promovare web și social media, la dosarul achizitiei au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achizitiei cu nr. 4/24.02.2021;
- oferta de preț, fără număr, din data de 26.02.2021 din partea SC CAPITAL MEDIA SRL.

Valoarea maximă estimată a achizitiei este cea prevăzută în bugetul aprobat la cererea de finanțare în suma de 131.092,44 lei (fără TVA), oferta din partea CAPITAL MEDIA SRL a fost în suma de 130.592,44 lei (fără TVA).

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atasată o ofertă de preț, fără număr, provenind de la SC DRUMMERS CONCEPT SRL cu suma de 131.092,44 lei (fără TVA).

Conform notei de control emisa de DLAF, "echipa de control DLAF consideră că oferta de preț SC Drummers Concept SRL, fără număr de înregistrare, în valoare de 131.092,44 RON, fără TVA, atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea deoarece aceasta nu a fost emisă de societatea în cauză. [...] Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de „campanie Web și social media (Facebook și Instagram)” nr. 4/24.02.2021, atestă o situație de fapt inexactă cu privire la stabilirea valorilor înscrise în acestea, având în vedere faptul că valoarea înscrisă în aceasta nu a rezultat în urma efectuării unui studiu real de piață, așa cum prevedea legislația în vigoare la acea dată.”

VI. Beneficiarul ELCA SA a încheiat contractul nr.10/12.11.2021 cu furnizorul Asociația Inapoi la Munca, având ca obiect achiziția de servicii de evaluare și certificare a competențelor profesionale în cadrul proiectului ID 135911, cu prețul de 103.950,00 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente serviciilor de evaluare și certificare a competențelor profesionale, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr.99/09.11.2021;
- solicitarea de ofertă nr. 97/05.11.2021, emisă de SC ELCA SA;
- oferta de preț nr.3475/08.11.2021 din partea Asociației ACRE (Asociația Centrul Regional pentru Egalitate);
- oferta de preț nr.9939/08.11.2021 din partea Asociației Inapoi la Munca.

Valoarea maximă estimată a achiziției este cea prevăzută în bugetul aprobat la cererea de finanțare în suma de 104.999,22 lei (fără TVA), oferta din partea Asociației Centrul Regional pentru Egalitate a fost în suma de 999,00 lei/persoană iar oferta din partea Asociației Inapoi la Munca a fost în suma de 990,00 lei/persoană.

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atasată oferta de preț nr.6106/11.12.2019 provenind de la Asociației „Înapoi La Muncă” cu suma de 1.000 lei/persoană.

Conform Notei de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024, "echipa de control DLAF consideră că oferta nr. 3475/08.11.2021 oferta nr. 3475/08.11.2021, depusă de beneficiar la dosarul achiziției de servicii de „evaluare și certificare a competențelor profesionale” în vederea justificării sumelor alocate pentru această activitate atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea deoarece aceasta nu a fost emisă de Asociația ACRE. [...] nu a putut stabili persoana care a întocmit oferta nr. 3474/08.11.2021.[...] echipa de control apreciază faptul că Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de evaluare și certificare a competențelor profesionale nr. 99/09.11.2021, potrivit căreia, valoarea maximă a achiziției, conform bugetului aprobat de AMPECU a fost de 104.999,22 RON, fără TVA, atestă o situație de fapt inexactă, având în vedere faptul că valoarea actualizată înscrisă în aceasta nu a rezultat în urma efectuării unui studiu de piață, așa cum prevedea legislația în vigoare la acea dată, fiind întocmită cu scopul de a simula respectarea acestor prevederi.”

VII. Beneficiarul ELCA SA a încheiat contractul nr.7/01.09.2021 cu furnizorul MAP CREATIVE CONSULTING SRL, având ca obiect achiziția de servicii de GDPR în cadrul proiectului ID 135911, cu prețul de 24.000,00 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente serviciilor de GDPR, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr.58/19.08.2021;
- solicitarea de ofertă nr. 52/11.08.2021, emisă de SC ELCA SA către SC Best Davntc 73;
- solicitarea de ofertă nr. 51/11.08.2021, emisă de SC ELCA SA către SC Map Creative Consulting SRL;
- oferta de preț, fără număr/19.08.2021, din partea MAP CREATIVE CONSULTING SRL;

- oferta de preț nr.47/11.08.2021 din partea BEST DAVNIC SRL.

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atasată oferta de preț fara numar, provenind de la BATTLEGROUP.

Valoarea maxima estimata a achiziției este cea prevăzută în bugetul aprobat la cererea de finanțare în suma de 24.201,60 lei (fără TVA), oferta din partea MAP CREATIVE CONSULTING SRL a fost în suma de 24.000,00 lei (fără TVA) iar oferta din partea BEST DAVNIC SRL a fost în suma de 24.100,00 lei (fără TVA).

În cadrul procedurii de achiziție menționată, au fost identificați indicatori specifici de fraudă care, prin materializarea lor, conduc la prejudicierea bugetului Uniunii Europene. Au fost prezentate documente justificative, respectiv oferte de preț provenind de la furnizori posibil a fi controlați direct sau indirect, de către persoane implicate în procesul decizional aferent implementării proiectului ID 135911.

Concret, reprezentantul legal al SC BEST DAVNIC SRL, [REDACTAT], a prezentat o oferta de preț pentru servicii GDPR mai mare cu doar 100 lei peste oferta declarată castigatoare. Acest aspect indică existența unei înțelegeri prealabile între participanți, în scopul simulării unei competiții reale cu scopul de a favoriza un anumit agent economic. Diferența ne semnificativă de preț între oferte precum și legătura dintre achizitori sau parteneri ai proiectului și furnizorul de servicii reprezintă un indicator de fraudă relevant. Oferta declarată castigatoare aparține unei entități economice, respectiv MAP CREATIVE CONSULTING SRL, înființată cu mai puțin de 3 luni înainte de atribuirea contractului de achiziție. În plus, în cadrul notei de control emisă de DLAF nr. 528/2023/12.02.2024 se menționează faptul că, *“Administratorul și acționarul unic al Map Creative Consulting SRL, [REDACTAT] a făcut parte din echipa de proiect [...]”*.

De asemenea, echipa de control DLAF *“apreciază faptul că persoanele decidente cu privire la implementarea proiectului în cauză, respectiv [REDACTAT], [REDACTAT] și [REDACTAT] au hotărât ca bugetul proiectului aferent achizițiilor derulate în cadrul acestuia să fie împărțit prin atribuirea în mod direct a contractelor de furnizare servicii și produse către societăți pe care aceștia le controlau, respectiv [REDACTAT] a controlat SC Advance Marketing Revolution SRL, SC Red Events & Gala SRL, SC RZA Connect SRL și Tandem Consulting SRL, [REDACTAT] a controlat SC EURINPRO ADVISORY SRL, SC Effluy Consulting SRL și SC Turism Form SRL, iar [REDACTAT] a controlat SC Best Davnic 73 SRL și SC Florklied SRL”*.

VIII. Beneficiarul ELCA SA a încheiat contractul nr. 165/02.06.2022 cu furnizorul ADVANCE MARKETING REVOLUTION, având ca obiect furnizarea de **materiale promoționale pentru angajatori (300 bucăți sacouri/pelerine)** în scopul implementării activităților proiectului ID 135911, cu prețul de 104.100,00 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente materialelor promoționale pentru angajatori, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr. 162/01.06.2022,
- solicitarea de ofertă nr. 142/17.05.2022 către SC Advance Marketing Revolution SRL;
- solicitarea de ofertă nr. 143/17.05.2022 către SC M&N President Events SRL;
- solicitarea de ofertă nr. 144/17.05.2022 către SC One Vertical Consulting SRL;
- oferta de preț nr.27/24.05.2022 din partea M&N PRESIDENT EVENTS SRL;
- oferta de preț nr.31/24.05.2022 din partea ONE VERTICAL CONSULTING SRL;
- oferta de preț nr.161/01.06.2022 din partea ADVANCE MARKETING REVOLUTION SRL.

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atașată o oferta de preț, fără număr, provenind de la SC ZONA DE CREATIE SRL cu suma de 126.050,40 lei (fără TVA).

Valoarea estimata a achiziției a fost actualizata la suma de 104.100,00 lei (fără TVA), oferta din partea M&N PRESIDENT EVENTS SRL a fost in suma de 120.000,00 lei (fără TVA), oferta din partea ONE VERTICAL CONSULTING SRL a fost in suma de 123.000,00 lei (fără TVA) iar oferta din partea ADVANCE MARKETING REVOLUTION SRL a fost in suma de 104.100,00 lei (fără TVA).

In cazul procedurii de achizitie de materiale promotionale pentru angajatori au fost identificati indicatori specifici de fraudă care, prin materializarea lor, conduc la prejudicierea bugetului Uniunii Europene. Si in acest caz, au fost prezentate documente justificative, respectiv oferte de pret provenind de la furnizori posibil a fi controlati direct sau indirect, de catre persoane implicate in procesul decizional aferent implementarii proiectului ID 135911. Oferta declarata castigatoare apartine unei entitati economice, respectiv ADVANCE MARKETING REVOLUTION SRL, infiintata cu mai putin de 4 luni inainte de atribuirea contractului de achizitie.

Conform Notei de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024”, echipa de control DLAF *“apreciază faptul că persoanele decidente cu privire la implementarea proiectului în cauză, respectiv [REDACTAT], [REDACTAT] au hotărât ca bugetul proiectului aferent achizițiilor derulate în cadrul acestuia să fie împărțit prin atribuirea în mod direct a contractelor de furnizare servicii și produse către societăți pe care aceștia le controlau, respectiv [REDACTAT] a controlat SC Advance Marketing Revolution SRL, SC Red Events & Gala SRL, SC RZA Connect SRL și Tandem Consulting SRL, [REDACTAT] a controlat SC EURINPRO ADVISORY SRL, SC Effluvi Consulting SRL și SC Turism Form SRL, iar [REDACTAT] a controlat SC Best Davnic 73 SRL și SC Florklied SRL”.*

IX. Partenerul 1 - EURINPRO ADVISORY SRL a încheiat contractul nr.5/23.06.2021 cu furnizorul SC FLORKLEID SRL, având ca obiect livrarea produselor conform ofertei nr. 50/04.05.2021, cu prețul de 25.203,47 lei (fără TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente **materialelor consumabile si papetăriei**, la dosarul achiziției au fost transmise :

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr.13/04.05.2021
- oferta de preț nr. 50/04.05.2021 din partea FLORKLEID SRL a fost în sumă de 25.203,47 lei (fără TVA), fiind utilizate estimările de preț folosite la întocmirea bugetului proiectului.

In cazul procedurii de achizitie de materiale consumabile si papetarie au fost identificati indicatori specifici de fraudă care, prin materializarea lor, conduc la prejudicierea bugetului Uniunii Europene. Si in acest caz, au fost prezentate documente justificative, respectiv oferta de pret provenind de la furnizor posibil a fi controlat direct sau indirect, de catre persoane implicate in procesul decizional aferent implementarii proiectului ID 135911.

Conform Notei de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024”, echipa de control DLAF *“apreciază faptul că persoanele decidente cu privire la implementarea proiectului în cauză, respectiv [REDACTAT], [REDACTAT] au hotărât ca bugetul proiectului aferent achizițiilor derulate în cadrul acestuia să fie împărțit prin atribuirea în mod direct a contractelor de furnizare servicii și produse către societăți pe care aceștia le controlau, respectiv numitul [REDACTAT] a controlat SC Advance Marketing Revolution SRL, SC Red Events & Gala SRL, SC RZA Connect SRL și Tandem Consulting SRL, [REDACTAT] a controlat SC EURINPRO ADVISORY SRL, SC Effluvi Consulting SRL și SC Turism Form SRL, iar [REDACTAT] a controlat SC Best Davnic 73 SRL și SC Florklied SRL”.*

X. Beneficiarul ELCA SA a încheiat contractul nr.3/01.04.2021 cu furnizorul TURISM FORM SRL, având ca obiect achiziția de **servicii de informare, consiliere si tutorat**, in cadrul proiectului ID 135911, cu prețul de 770.000,00 lei (fără TVA), iar procedura de achiziție aplicată a fost

„procedura competitivă”. Pentru justificarea cheltuielilor aferente serviciilor de informare, consiliere și tutorat, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr.3/03.03.2021;
- dovada publicării anunțului de participare pe site-ul <https://www.beneficiar.fonduri-ue.ro>;
- declarația pe propria răspundere privind lipsa conflictului de interese ofertant castigator dată în data de 01.04.2021;
- Specificațiile tehnice privind achiziția de servicii de „informare, consiliere și tutorat;
- oferta de preț, fără număr, din data de 15.03.2021 din partea TURISM FORM SRL;
- oferta de preț, fără număr, din data de 12.03.2021 din partea Asociația pentru copii și tineri 4U
- nota justificativă de atribuire nr. 09/29.03.2021, potrivit căreia ofertantul SC Turism Form SRL a fost singurul ofertant care a respectat toate cerințele tehnice, fiind declarat câștigător cu un total de 88,19 puncte.

Valoarea maxima estimata a achiziției este cea prevăzută în bugetul aprobat la cererea de finanțare în suma de 783.268,52 lei (fără TVA), oferta din partea TURISM FORM SRL a fost în suma de 770.000,00 lei (fără TVA) iar oferta din partea Asociației pentru copii și tineri 4U a fost în suma de 655.455,00 lei (fără TVA). Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atașată o oferta de preț, fără număr din data de 13.01.2020, provenind de la SC LIRA CORP CREATIVE SRL cu suma de 783.286,52 lei (fără TVA).

Conform Notei de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024, „echipa de control apreciază că [REDACTED] au intenționat încă de la întocmirea cererii de finanțare ca serviciile de „informare, consiliere și tutorat din proiect să fie atribuite către o societate controlată de aceștia, respectiv SC Turism Form SRL.

De asemenea, echipa de control DLAF apreciază faptul că oferta de preț emisă de SC Turism Form SRL, în data de 15.03.2021, în valoare de 770.000 RON, fără TVA, atestă o situație de fapt inexactă cu privire la suma înscrisă în aceasta, având în vedere că aceasta a fost indicată de numitul [REDACTED] administrator și asociat al SC Eurinpro Advisory SRL, persoană care a stabilit împreună cu reprezentantul legal [REDACTED] valoarea estimată a achiziției fără a efectua un studiu de piață real în acest sens.”.

Se menționează faptul că, echipa de control DLAF „apreciază faptul că persoanele decidente cu privire la implementarea proiectului în cauză, respectiv [REDACTED] au hotărât ca bugetul proiectului aferent achizițiilor derulate în cadrul acestuia să fie împărțit prin atribuirea în mod direct a contractelor de furnizare servicii și produse către societăți pe care aceștia le controlau, respectiv [REDACTED] a controlat SC Advance Marketing Revolution SRL, SC Red Events & Gala SRL, SC RZA Connect SRL și Tandem Consulting SRL, [REDACTED] a controlat SC EURINPRO ADVISORY SRL, SC Effluvi Consulting SRL și SC Turism Form SRL, iar [REDACTED] a controlat SC Best Davnic 73 SRL și SC Florklied SRL”.

Din cele prezentate anterior, echipa de control concluzionează faptul că, în fundamentarea bugetului aferent cererii de finanțare au fost prezentate documente și oferte de preț, care deși aparent valide, fie nu au fost emise de entitățile menționate în cuprinsul acestora, fie au provenit de la furnizori care au fost controlați, direct sau indirect de persoanele decidente în elaborarea cererii de finanțare. Aceste acțiuni ale partenerilor din cadrul proiectului ID 135911 au condus la reflectarea unei situații de fapt necorespunzătoare realității. Ca urmare, partenerii din proiect au

obținut în mod nejustificat fonduri europene nerambursabile. Prin aceste demersuri, bugetul Uniunii Europene a fost prejudiciat, fiind efectuate plăți necuvenite, în contradicție cu principiile legalității și conformității, astfel cum sunt prevăzute în legislația națională și/sau europeană aplicabilă.

Având în vedere documentele prezentate de SC ELCA SA în cadrul proiectului, coroborat cu concluziile Departamentului pentru lupta antifraudă conchise în "în procesul de elaborare a bugetului proiectului anexat la cererea de finanțare și de atribuire a contractelor de furnizare bunuri și servicii din proiect, reprezentantul legal al beneficiarului SC ELCA SA, [REDACTAT] împreună cu [REDACTAT], persoane decidente cu privire la modalitatea de implementare a proiectului, au urmărit să deconteze din fonduri europene nerambursabile sumele maxime ce puteau fi decontate, prin supraevaluarea costurilor aferente achizițiilor cu încălcarea principiilor eficienței și economicității prevăzute în OMFE nr. 1284/2016 privind aprobarea procedurii competitive aplicabilă solicitanților/beneficiarilor privați pentru atribuirea contractelor de furnizare, servicii sau lucrări finanțate din fonduri europene nerambursabile;

- în acest sens, în urma verificărilor efectuate a rezultat faptul că, în vederea justificării costurilor/cheltuielilor înscrise în bugetul proiectului, reprezentantul legal al beneficiarului, [REDACTAT] a prezentat la Autoritatea de Management documente nereale (oferta SC Drummers Concept SRL din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea campaniei web și social media (Facebook și Instagram), oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 130.252,10 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo social, oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale promoționale angajatori (sacou de tip K-Way/rucsac - logo aplicat conform specificațiilor beneficiarului” și oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale promoționale GT (set: tricou bumbac, șapcă și pungă bumbac inscripționate cu logo -aplicat conform specificațiilor beneficiarului)”, precum și documente inexacte (oferta din data de 13.01.2020, emisă de SC Lira Corp Creative SRL, în valoare de 783.286,52 RON, fără TVA, privind achiziția de „servicii de consiliere profesională și tutorat, întocmită de [REDACTAT] și oferta din data de 22.01.2020, emisă de SC Turism Form SRL, în valoare de 152.000 RON, cu TVA, privind servicii de „organizare de evenimente”).

Ofertele emise de SC Lira Corp Creative SRL și de SC Turism Form SRL pot fi apreciate ca fiind inexacte, întrucât valoarea serviciilor menționate în cuprinsul acestora nu reprezintă un preț real la care acestea erau tranzacționate, valorile respective fiind înscrise în ofertele menționate la solicitarea [REDACTAT] cu scopul de a

obține valoarea maximă prevăzută de regulile de acordare a finanțării nerambursabile, aspect ce încalcă principiul bunei gestionări financiare prevăzut de legislația în vigoare la acea dată;

-numiții [REDACTAT] au decis atribuirea contractelor de furnizare servicii și produse către societăți comerciale pe care aceștia le controlau, așa cum am arătat în cuprinsul notei de control;

- oferta SC Drummers Concept SRL din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea campaniei web și social media (Facebook și Instagram), oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 130.252,10 RON, fără TVA, privind servicii pentru „realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo social, oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale promoționale angajatori (sacou de tip K-Way/rucsac - logo aplicat conform specificațiilor beneficiarului” și oferta SC ZDC TEAM SRL, în valoare de 126.050,40 RON, fără TVA, privind achiziția de „materiale

promoționale GT (set: tricou bumbac, șapcă și pungă bumbac inscripționate cu logo -aplicat conform specificațiilor beneficiarului)", depuse de beneficiar la cererea de finanțare, în vederea justificării sumelor alocate în bugetul proiectului, întocmite de [REDACTAT], atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea deoarece aceasta nu au fost emise de societățile în cauză;

-Cererea de finanțare și ofertele precizate anterior au fost depuse la AMPECU de reprezentantul legal al SC ELCA SA, [REDACTAT], care a semnat aceste înscrisuri electronic, fapt ce a condus la obținerea de către beneficiar a sumei totale de 1.740.464,54 RON;

-oferta nr. 3475/08.11.2021, depusă de beneficiar la dosarul achiziției de servicii de „evaluare și certificare a competențelor profesionale” în vederea justificării sumelor alocate pentru această activitate atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea deoarece aceasta nu a fost emisă de Asociația ACRE, din verificările efectuate, echipa de control nu a putut stabili persoana care a întocmit oferta nr. 3475/08.11.2021, dar aceasta a fost prezentată la AMPECU de [REDACTAT] care a semnat acest înscris electronic;

-oferta de preț nr. 78/30.05.2022, în valoare de 115.227 RON, fără TVA emisă de SC Tandem Consulting SRL, și contractul de furnizare nr. 84/02.06.2022, prezentate de beneficiar la dosarul achiziției de „materiale promoționale pentru grupul țintă (GT)” atestă o situație de fapt neconformă cu realitatea cu privire la semnătura [REDACTAT] administrator și asociat unic al SC Tandem Consulting SRL ce apare pe acestea;

-din verificările efectuate, echipa de control nu a putut stabili persoana care a contrafăcut semnătura [REDACTAT] ce apare pe înscrisurile precizate anterior;

-bugetul proiectului din cadrul Cererii de finanțare 21147/11.03.2020, atestă o situație de fapt inexactă cu privire la valorile estimate aferente achizițiilor de bunuri și servicii ce s-au efectuat în proiect, deoarece aceste valori nu au rezultat în urma realizării unui studiu de piață, conform prevederilor OMFE nr. 1284/2016;

- oferta din data de 13.01.2020, emisă de SC Lira Corp Creative SRL, în valoare de 783.286,52 RON, fără TVA, privind achiziția de „servicii de consiliere profesională și tutorat, întocmită de [REDACTAT] și oferta din data de 22.01.2020, emisă de SC Turism Form SRL, în valoare de 152.000 RON, cu TVA, privind servicii de „organizare de evenimente”, întocmită de [REDACTAT], reprezintă documente inexacte, având în vedere faptul că valoarea înscrisă în acestea a fost indicată/stabilită de reprezentanții beneficiarului, respectiv de către [REDACTAT] și au fost depuse la AMPECU de reprezentantul legal al SC ELCA SA, [REDACTAT] care a semnat aceste înscrisuri electronic;

- Nota privind determinarea valorii estimate nr. 10/29.04.2021 depusă de beneficiar la dosarul achiziției de produse IT, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii „proiectare grafică pentru realizarea conceptului creativ de ansamblu și a manualului de utilizare pentru logo social” nr. 8/24.03.2021, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de „organizare evenimente pentru GT 28/28.06.2021, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de „materiale promoționale pentru GT” nr. 81/01.06.2022, Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii „campanie Web și social media (Facebook și Instagram)” nr. 4/24.02.2021 și Nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției de servicii de „evaluare și certificare a competențelor profesionale” nr. 99/09.11.2021, reprezintă documente inexacte având în vedere faptul că valorile înscrise în acestea au fost stabilite de persoanele decidente cu privire la implementarea proiectului, respectiv [REDACTAT] și nu au rezultat ca urmare a unui studiu de piață așa cum prevedea legislația în vigoare la acea dată;

-din verificările efectuate, echipa de control nu a putut stabili persoana care a întocmit notele privind determinarea valorii estimate precizate anterior, dar acestea au fost prezentate de beneficiar la AMPECU în cadrul dosarelor de achiziții;

- oferta de preț nr. 04/01.05.2021, în valoare de 8.823,23 RON, fără TVA, emisă de SC Florkleid SRL, oferta de preț emisă de SC RZA CONNECT SRL, fără număr, din data de 26.03.2021, în valoare de 129.800 RON, fără TVA, oferta de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Red Events & Gala SRL, în valoare de 126.000 RON, fără TVA, oferta de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Turism Form SRL, în valoare de 127.731,09 RON, fără TVA și oferta de preț emisă de SC Turism Form SRL, în data de 15.03.2021, în valoare de 770.000 RON, fără TVA, reprezintă documente inexacte având în vedere faptul că valorile înscrise în acestea au fost stabilite de persoanele implicate în implementarea proiectului, respectiv [REDACTED];

- oferta de preț nr. 04/01.05.2021, emisă de SC Florkleid SRL a fost întocmită/semnată de [REDACTED] oferta de preț emisă de SC RZA CONNECT SRL, fără număr, din data de 26.03.2021, a fost semnată de [REDACTED] oferta de preț din data de 23.06.2021, emisă de SC Red Events & Gaia SRL a fost semnată de [REDACTED] iar ofertele de preț din datele de 15.03.2021 și 23.06.2021, emise de SC Turism Form SRL, au fost întocmite/semnate de [REDACTED];

- ofertele precizate anterior au fost prezentate de beneficiarul SC ELCA SA, reprezentat legal de [REDACTED] la AMPECU în cadrul dosarelor de achiziții”, și faptul că echipa de control DLAF a constatat obținerea pe nedrept a întregii valori, decontată de AM POCU, până la data emiterii Notei de control DLAF, OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia constata ca neeligibilă suma de 2.018.824,43 lei, din care 932.051,16 lei ELCA SA și 1.086.773,27 lei EURINPRO ADVISORY S.R.L, fiind încălcate prevederile:

- Hotărârii Guvernului nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin FEDR, FSE și FC 2014-2020:
- Art. 2. - (1) Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:
 - a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2) - (5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;
 - b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
 - c) să fie în conformitate cu prevederile programului;
 - d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
 - e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;
 - f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
 - g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

- **Contractului de finanțare nr.3653/15.02.2021**

Articolul 7- Drepturile și obligațiile Beneficiarului

(1) Beneficiarul are obligația și responsabilitatea să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației europene și naționale aplicabile.

(13) În situația în care implementarea Proiectului presupune achiziționarea de produse, servicii ori lucrări, Beneficiarul are obligația de a respecta prevederile legislației naționale în vigoare în domeniul achizițiilor publice sau ale dispozițiilor legale privind achizițiile efectuate de beneficiarii privați, în cazul în care Beneficiarul nu reprezintă autoritate contractantă, în sensul legislației naționale privind atribuirea contractelor de achiziții publice.

(21) Beneficiarul/Partenerii are/au obligația de a restitui AM/OI, orice sumă ce constituie plată nedatorată/sume necuvenite plătite în cadrul prezentului contract de finanțare, în termen de 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

- **Ghidului Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, cap. 4 Reguli generale de eligibilitate, subcapitol 4.3.2 Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor:**

4.3.2. Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor

Pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să respecte prevederile HG 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

O cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:

- să nu fi făcut obiectul altor finanțări din fonduri publice, cu excepția prevederilor art. 7 lit. b) din Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020;
- să fie justificată prin facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale/comunitare, sau prin alte documente contabile cu valoare probatorie, echivalentă facturilor, pe baza cărora cheltuielile să poată fi auditate și identificate;
- să fie în conformitate cu prevederile din contractul/decizia/ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii;
- să fie conformă cu prevederile legislației aplicabile la nivel național și la nivelul Uniunii Europene;
- să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența;
- să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

Ca urmare a verificărilor efectuate vor fi elaborate două titluri de creanță: unul pentru liderul de parteneriat, ELCA SA și unul pentru partenerul EURINPRO ADVISORY S.R.L.

Alte constatări.

Aspectele verificate în cadrul acestei acțiuni nu au mai fost verificate de către alte organisme.

Precizări privind extinderea verificărilor.

Nu este cazul.

6. Motivele de fapt

Verificarea administrativă a avut loc ca urmare a suspiciunii de neregulă înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. 31584/24.03.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 5698/26.03.2025, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizarea de neregulă nr. 5044/18.03.2025, conținând constatări cu implicații financiare cuprinse în Nota de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024.

7. Temeiul de drept

● **Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135911**, nr. 3653/15.02.2021, cu titlul „Un viitor pentru fiecare!”, încheiat între MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței Guvernului nr. 212/28.12.2020, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Capital Uman, reprezentat prin ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAMUL OPERAȚIONAL SECTORIAL DEZVOLTAREA RESURSELOR UMANE REGIUNEA SUD MUNTENIA, actualmente ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022, și ELCA SA, în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare, cu modificările și completările ulterioare:

-Art. 1 - Obiectul contractului de finanțare

(2) Beneficiarul se angajează să implementeze Proiectul, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul contract și legislația europeană și națională aplicabile acestuia.

-Art. 4 - Eligibilitatea cheltuielilor

(1) Cheltuielile sunt considerate eligibile dacă sunt în conformitate cu:

a) Legislația națională și europeană aplicabilă;

b) Ghidul solicitantului;

c) Prezentul Contract de finanțare

-Art. 7 - Drepturile și obligațiile Beneficiarului

(1) Beneficiarul are obligația și responsabilitatea să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației europene și naționale aplicabile.

-Art. 23 - Anexele Contractului

(1) Următoarele documente sunt anexe la prezentul Contract și constituie parte integrantă a prezentului Contract de Finanțare, având aceeași forță juridică:

[...]

Anexa 2 - Cererea de Finanțare

[...]

Anexa 5 - Acordul încheiat între Beneficiar și Parteneri

● **Anexa 1 la Contractul de finanțare - Condiții specifice:**

- Art. 3 - Eligibilitatea cheltuielilor:

(5) În completarea prevederilor art. 4 alin. (1) din Contractul de finanțare - Condiții generale, cheltuielile angajate pe perioada de implementare a Proiectului sunt eligibile inclusiv, în condițiile stabilite de:

- *Orientări privind oportunitățile de finanțare în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020;*

- *Ghidul Solicitantului - Condiții specifice;*
- *prezentul Contract de finanțare și anexele acestuia;*
- *legislația națională și europeană aplicabilă;*
- *manualul beneficiarului.*

[...]

- *Articolul 13 - Nereguli și fraude,*

(2) Pentru neregulile identificate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, notificările și titlurile de creanță se emit pe numele liderului de parteneriat/partenerului care a efectuat cheltuielile afectate de nereguli, în baza acordului de parteneriat

● *Acordul de parteneriat, anexă la Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135911, nr. 3653/15.02.2021, cu modificările și completările ulterioare:*

Art. 7. Drepturile și obligațiile Partenerului 2, lit. B. Obligațiile Partenerului 2, alin. (4): Partenerul este responsabil pentru neregulile identificate în cadrul proiectului aferente cheltuielilor proprii conform notificărilor și titlurilor de creanță emise pe numele lor de către AMPOCU/OI.

● **Ghidul Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, cap. 4 Reguli generale de eligibilitate, subcapitol 4.3.2 Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor:**

- *Pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să respecte prevederile HG 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.*

O cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:

(...) să fie în conformitate cu prevederile din contractul/decizia/ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii;

(...) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;

● **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, art. 29[^]1:** *“Pentru neregulile constatate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, titlurile de creanță se emit potrivit 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, pe numele liderului de parteneriat și/sau a partenerului*

din a cărui acțiune sau inacțiune a rezultat o abatere de la legalitate, conformitate și regularitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene."

• **Hotărârea Guvernului nr. 399/2015** privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin FEDR, FSE și FC 2014-2020:

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

a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2) - (5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;

b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

c) să fie în conformitate cu prevederile programului;

d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;

f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;

g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

• **Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135911**, nr. 3653/15.02.2021, cu titlul „Un viitor pentru fiecare!”, încheiat între MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței Guvernului nr. 212/28.12.2020, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Capital Uman, reprezentat prin ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAMUL OPERAȚIONAL SECTORIAL DEZVOLTAREA RESURSELOR UMANE REGIUNEA SUD MUNTENIA, actualmente ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022, și ELCA SA, în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare, cu modificările și completările ulterioare.

• **Acordul de parteneriat, anexă la Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135911**, nr. 3653/15.02.2021, cu modificările și completările ulterioare

• **Ghidul Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020**, cu modificările și completările ulterioare.

• **Ghidul Solicitantului - Condiții specifice** - „Creșterea nivelului de calificare al angajaților prin programe de formare continuă corelate cu nevoile pieței muncii”, cu modificările și completările ulterioare.

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

- **Normele 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, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 875/2011, cu modificările și completările ulterioare.
- **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015** privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020.
- **Hotărârea Guvernului nr. 93/2016** pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

8. Concluziile activității de verificare

Din verificările efectuate, echipa de control concluzionează faptul ca, în fundamentarea bugetului aferent cererii de finanțare au fost prezentate documente și oferte de preț, care deși aparent valide, fie nu au fost emise de entitățile menționate în cuprinsul acestora, fie au provenit de la furnizori care au fost controlați, direct sau indirect de persoanele decidente în elaborarea cererii de finanțare. Aceste acțiuni ale partenerilor din cadrul proiectului ID 135911 au condus la reflectarea unei situații de fapt necorespunzătoare realității. Ca urmare, partenerii din proiect au obținut în mod nejustificat fonduri europene nerambursabile. Prin aceste demersuri, bugetul Uniunii Europene a fost prejudiciat, fiind efectuate plăți necuvenite, în contradicție cu principiile legalității și conformității, astfel cum sunt prevăzute în legislația națională și/sau europeană aplicabilă.

De asemenea, acest mecanism descris mai sus a fost utilizat inclusiv în implementarea proiectului, și anume în atribuirea contractelor de achiziție, după cum a fost detaliat în secțiunea 5 **Prezentarea verificărilor efectuate, din prezentul document.**

Având în vedere documentele prezentate de SC ELCA SA în cadrul proiectului, coroborat cu concluziile Departamentului pentru lupta antifraudă cuprinse în nota de control nr. DLAF nr. 528/2023/12.02.2024, OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia stabilește ca fiind neeligibilă suma de 2.018.824,43 lei, din care 932.051,16 lei ELCA SA și 1.086.773,27 lei EURINPRO ADVISORY S.R.L, fiind încălcate prevederile:

- **Hotărârii Guvernului nr. 399/2015** privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin FEDR, FSE și FC 2014-2020:
- **Art. 2. - (1) Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:**
- a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2) - (5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;
 - b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

- c) să fie în conformitate cu prevederile programului;
- d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
- e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;
- f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

- **Contractului de finanțare nr.3653/15.02.2021**

Articolul 7- Drepturile și obligațiile Beneficiarului

(1) Beneficiarul are obligația și responsabilitatea să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației europene și naționale aplicabile.

(13) În situația în care implementarea Proiectului presupune achiziționarea de produse, servicii ori lucrări, Beneficiarul are obligația de a respecta prevederile legislației naționale în vigoare în domeniul achizițiilor publice sau ale dispozițiilor legale privind achizițiile efectuate de beneficiarii privați, în cazul în care Beneficiarul nu reprezintă autoritate contractantă, în sensul legislației naționale privind atribuirea contractelor de achiziții publice.

(21) Beneficiarul/Partenerii are/au obligația de a restitui AM/OI, orice sumă ce constituie plată nedatorată/sume necuvenite plătite în cadrul prezentului contract de finanțare, în termen de 5 zile lucrătoare de la data primirii notificării.

- **Ghidului Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, cap. 4 Reguli generale de eligibilitate, subcapitol 4.3.2 Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor:**

4.3.2. Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor

Pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să respecte prevederile HG 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

O cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:

- să nu fi făcut obiectul altor finanțări din fonduri publice, cu excepția prevederilor art. 7 lit. b) din Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul European de Dezvoltare Regională, Fondul Social European și Fondul de Coeziune 2014-2020;
- să fie justificată prin facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale/comunitare, sau prin alte documente contabile cu valoare probatorie, echivalentă facturilor, pe baza cărora cheltuielile să poată fi auditate și identificate;
- să fie în conformitate cu prevederile din contractul/decizia/ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii;

- să fie conformă cu prevederile legislației aplicabile la nivel național și la nivelul Uniunii Europene;
- să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența;
- să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

Concluziile echipei de control se bazează pe verificările și constatările expuse pe larg la punctul 5 **Prezentarea verificărilor efectuate, din prezentul document.**

Ca urmare a verificărilor efectuate vor fi elaborate două titluri de creanță: unul pentru liderul de parteneriat, ELCA SA și unul pentru partenerul EURINPRO ADVISORY S.R.L.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **1.086.773,27** lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: **877.569,53** lei - 80,75%
- contribuție publică națională: **154.865,07** lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 154.865,07 lei
- contribuție privată: **54.338,67** lei - 5,00 %
- TVA (recuperabilă, după caz): **0,00** lei

10. Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli: **1.032.434,60** lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: **877.569,53** lei;
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: **154.865,07** lei;
- TVA (recuperabilă, după caz): **0,00** lei

11. Documente probante

- Contractul de finanțare **POCU/726/6/12/135911**, nr. 3653/15.02.2021, cu modificările și completările ulterioare;
- Cererea de finanțare;
- Buget proiect aprobat;
- Evidențele cheltuielilor de la CR 1 până la CR 12 inclusiv;
- Contracte achiziții, oferte de preț achiziții, note privind determinarea valorii estimate aferente achizițiilor
- Nota de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024

Sumele constatate neeligibile au fost incluse în cerea de rambursare ale beneficiarului, după cum urmează:

Cerere de rambursare nr. 1:

- Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **93.030,52 lei**, din care:
- contribuție din fonduri UE: 75.122,17 lei - 80,75%
 - contribuție publică națională: 13.256,83 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 13.256,83 lei
 - contribuție privată: 4.651,52 lei - 5,00%
 - TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 3:

- Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **140.351,45 lei**, din care:
- contribuție din fonduri UE: 113.333,79 lei - 80,75%
 - contribuție publică națională: 20.000,10 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 20.000,10 lei
 - contribuție privată: 7.017,56 lei - 5,00%
 - TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 4:

- Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **116.514,86 lei**, din care:
- contribuție din fonduri UE: 94.085,73 lei - 80,75%
 - contribuție publică națională: 16.603,38 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 16.603,38 lei
 - contribuție privată: 5.825,75 lei - 5,00%
 - TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 5:

- Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **218.381,19 lei**, din care:
- contribuție din fonduri UE: 176.342,89 lei - 80,75%
 - contribuție publică națională: 31.119,25 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 31.119,25 lei
 - contribuție privată: 10.919,05 lei - 5,00%
 - TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 8:

- Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **15.395,95 lei**, din care:
- contribuție din fonduri UE: 12.432,22 lei - 80,75%
 - contribuție publică națională: 2.193,92 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 2.193,92 lei
 - contribuție privată: 769,81 lei - 5,00%
 - TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 9:

- Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **147.682,17 lei**, din care:
- contribuție din fonduri UE: 119.253,33 lei - 80,75%
 - contribuție publică națională: 21.044,72 lei - 14,25%, din care:

- buget de stat: 21.044,72 lei
- contribuție privată: 7.384,12 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 10:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **197.876,56 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 159.785,39 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 28.197,33 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 28.197,33 lei
- contribuție privată: 9.893,84 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 11:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **157.540,57 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 127.214,01 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 22.449,54 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 22.449,54 lei
- contribuție privată: 7.877,02 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Sumele reprezentând cheltuieli afectate de nereguli defalcate pe surse de finantare, respectiv contributie din fonduri UE, contributie publica nationala si contributie privata, au fost preluate din aplicatia informatica MySMIS 2014, platforma oficiala pentru raportarea cheltuielilor in cadrul Programului Operational Capital Uman. Procentele aferente sumelor mentionate anterior sunt cele stipulate in contractul de finantare nr.3653/15.02.2021, eventualele diferente putand rezulta din particularitatile de calcul ale sistemului informatic MySMIS 2014.

12. Debitor

- a) Denumirea - EURINPRO ADVISORY S.R.L.;
- b) Sediul - Municipiul Bucuresti, România, Str. Intrarea Chefalului nr. 12F, etaj 1 ap 4 sector 2, judetul Bucuresti, cod postal 020333, România;
- c) Codul unic de înregistrare - 15427493;
- d) Domiciliul fiscal: Municipiul Bucuresti, România, Str. Intrarea Chefalului nr. 12F, etaj 1 ap 4 sector 2, judetul Bucuresti, cod postal 020333, România
- e) Reprezentat legal - [REDACTED]

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Verificarea administrativă a avut loc ca urmare a suspiciunii de neregulă înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. 31584/24.03.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 5698/26.03.2025, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizarea de neregulă nr. 5044/18.03.2025, conținând constatări cu implicații financiare cuprinse în Nota de control emisă de Departamentul pentru lupta antifraudă - DLAF nr. 528/2023/12.02.2024.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

- **Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135911**, nr. 3653/15.02.2021, cu titlul „Un viitor pentru fiecare!”, încheiat între MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței Guvernului nr. 212/28.12.2020, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Capital Uman, reprezentat prin ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAMUL OPERAȚIONAL SECTORIAL DEZVOLTAREA RESURSELOR UMANE REGIUNEA SUD MUNTENIA, actualmente ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022, și ELCA SA, în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare, cu modificările și completările ulterioare.
- **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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.
- **Normele 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, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 875/2011, cu modificările și completările ulterioare.
- **Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015** privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020.
- **Hotărârea Guvernului nr. 93/2016** pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.
- **Acordul de parteneriat, anexă la Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135911**, nr. 3653/15.02.2021, cu modificările și completările ulterioare

13. Cuantumul creanței bugetare stabilit în sarcina debitorului

Debitorul, EURINPRO ADVISORY S.R.L. datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene **un debit în valoare de 1.032.434,60 lei**, după cum urmează:

- a) aferent bugetului Uniunii Europene: 877.569,53 lei ;
- b) aferent bugetului de stat: 154.865,07 lei.
- c) aferent TVA recuperata de la bugetul de stat, după caz : 0,00 lei

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 stabilite 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 calcularea de dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este RO20TREZ70057070563XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, Adresa: Splaiul Unirii nr. 6 - 8, Sector 4, București, România. Cod fiscal DGPECU: 38918422.

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 alin. (1) 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 pct. 14 din prezentul proces-verbal.

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 și semnat electronic și se comunică conform art. 34 alin. (3[^]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.

Echipa de control formată din:

- [redacted], semnătura [redacted]

- [redacted] semnătura [redacted]

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

- [redacted] semnătura [redacted]

Avizat:

- [redacted] Coordonator Compartiment Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit
semnătura [redacted]