



25460/16-04-2018

Aprob,

Vladimir ROVINȚESCU

Director General



Proces - Verbal
de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare
privind proiectul POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin
măsuri active în Județul Botoșani”, beneficiar SC FED CONSULT SRL

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

a) Denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare:

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

Echipa de verificare cu următoarea componență:

1. Georgeta Livanu, consilier - ofițer antifraudă,
2. Tiberiu Gheorghiu, consilier juridic - ofițer antifraudă

din cadrul Biroului Constatăre Nereguli și Antifraudă - Direcția Generală Programe Europene Capital Uman, este mandatată, în baza Mandatului nr. 57481/21.09.2017 aprobat de directorul general al DG-PECU, să efectueze controlul asupra aspectelor semnalate în suspiciunea de neregulă nr. 51712/13.09.2017 aferentă proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”, beneficiar SC FED CONSULT SRL.

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

Prin adresa nr. 12/27.02.2018 înregistrată la DGPECU cu nr.15173/15.03.2018, beneficiarul si-a exprimat punctul de vedere la proiectul procesului verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare nr. 51712/13.09.2017.

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

- UE și-a asumat angajamentul de a combate neregulile, fraudele, corupția și orice alte activități ilegale care ar putea avea impact asupra bugetului său.
- La bugetul general al Comunității Europene, există reguli specifice de maximă strictețe în ceea ce privește disciplina financiară contabilă, acest lucru datorându-se în principal faptului că beneficiarilor nu li s-a solicitat prezentarea unor garanții materiale cum ar fi ipoteca, aplicându-se cu precădere principiul bunei credințe în executarea convențiilor iar banii obținuți sunt investiți în bunuri sau servicii care în final rămân să profite numai beneficiarul.
- Regulamentele sunt acte juridice definite în articolul 288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene (TFUE). Acestea au aplicabilitate generală, sunt



obligatorii în toate elementele sale și se aplică direct în toate țările Uniunii Europene (UE).

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



- Din Actul constitutiv al SC FED CONSULT SRL: *asociat unic Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr. 15, bl.B8, et.2, ap.30.*
- Acord de parteneriat nr.362/30.08.2010 încheiat între SC FED CONSULT SRL, AJOFM Botoșani, Asociația PRO EST și EIPA-Institutul European de Administrați Publică.
- Din Actul constitutiv al Asociația PRO EST:
 - asociat Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr.15, bl.B8, et.2, ap.30,
 - asociat Ghiroagă Elena cu domiciliul în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10,
 - asociat Pitariu Marinela cu domiciliul în Piatra Neamț, str.Calistrat Hogaș, nr.14.
- Contractul individual de muncă nr.43/01.10.2010 ca Manager de proiect al doamnei Mirăuță Gabriela Tamara (Strungariu Gabriela Tamara).

Prin urmare se constata ca doamna Strungariu Gabriela Tamara, care este asociat unic la firma SC Fed Consult SRL si membru asociat la Asociația PRO EST, a generat un conflict între propriile sale interese și cele ale Uniunii Europene în vederea obtinerii de beneficii personale.

Doamna Strungariu Gabriela Tamara cu functia de Administrator si asociat unic la SC Fed Consult SRL a participat la luarea unei decizii prin semnarea unui acord de parteneriat, angajând Asociația PRO EST unde detinea functia de Președinte și membru asociat, ca partener în proiectul POSDRU/99/5.1/G/75463.

Prin semnarea contractului individual de muncă nr. 43/01.10.2010, pe de o parte ca manager de proiect și ca reprezentant legal al angajatorului iar pe de altă parte, ca angajat și membru al echipei de executare a proiectului, doamna Strungariu Gabriela Tamara a semnat un contract cu ea însăși și, prin urmare, a obținut un avantaj material direct, respectiv perspectiva unei remunerații suplimentare.

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

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

2. Baza legală a verificării:

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



g) Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4666/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”;

3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului

- Denumirea/Numele și prenumele: SC FED CONSULT SRL;
- Sediul/Domiciliul: Piatra Neamț, Bdv. 9 Mai, nr. 15/30, bl. B8, jud. Neamț
- Codul unic de înregistrare/Codul numeric personal: 13735039;
- Domiciliul fiscal: Piatra Neamț, Bdv. 9 Mai, nr. 15/30, bl. B8, jud. Neamț
- Reprezentatul legal: Mirăuță Gabriela Tamara.

4. Denumire și date de identificare ale proiectului

- Numărul și data contractului: POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742,
- Titlul proiectului: „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”;
- Perioada de implementare: 23 luni, conform contractului de finanțare;
- Bugetul total al proiectului este de 1.864.293,75 lei, din care 1.771.079,06 lei cheltuieli eligibile și 0 lei cheltuieli neeligibile;
- Surse de finanțare
 - contribuție UE: 1.611.681,94 lei - 91,00 %;
 - contribuție publică națională 159.397,12 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 159.397,12 lei - 100,00 %;
 - contribuție beneficiar - 93.214,69 lei - 5 %;
 - valoare neeligibilă: 0 lei.
- Stadiul actual de implementare: proiectul este finalizat.

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Verificările efectuate de echipa de control au avut la bază suspiciunea de neregulă nr. 51712/13.09.2017 aferentă proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani” emisă în baza unei sesizări de neregulă privind modul de implementare a proiectului, respectiv:

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

Principiile în baza cărora s-a efectuat verificarea sunt cele legate de verificarea eligibilității cheltuielilor declarate, verificarea conformității cheltuielilor declarate în conformitate cu HG nr 759/2007, Ordinul comun nr. 1117/2170/2010, Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4666/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”.

Echipa de verificare a procedat la verificarea următoarelor documente:

- Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4666/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”;
- Cererea de finanțare.
- Actul constitutiv al societății.
- Acordul de parteneriat.
- Declarații pe propria răspundere privind inexistența conflictului de interese.
- Lista experților și a personalului auxiliar implicați în derularea contractelor.



- Contractele de muncă ale membrilor echipei de implementare.
- Rapoartele de activitate pentru fiecare expert angajat în proiect.
- Fișele lunare de pontaj.
- Extrasele de cont.
- Rapoartele tehnico-financiare.
- Prezența la cursurile desfășurate în cadrul proiectelor.
- Cheltuielile/plățile efectuate fiecărui proiect.

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

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



- **Beneficiarul/Partenerul și managerul de proiect**, căruia i s-au delegat sarcini în cadrul implementării proiectului, în condițiile contractului de finanțare, **sunt actori financiari în sensul prevederilor comunitare**, dat fiind faptul că sumele ce se rambursează, în temeiul contractului de finanțare sunt, în final, din bugetul Uniunii Europene, pe baza angajamentelor bugetare aprobate pentru statul român.
- Beneficiarul trebuie să asigure managementul și implementarea proiectului în concordanță cu prevederile Contractului de finanțare, ale legislației comunitare și naționale și cu instrucțiunile emise de AMPOSDRU, cu maximum de profesionalism, eficiență și în conformitate cu cele mai bune practici în domeniu.
- Beneficiarul este obligat să respecte prevederile cuprinse în Cererea de finanțare și să asigure conformitatea cu legislația și politicile Uniunii Europene și naționale, cele privind achizițiile publice, egalitatea de șanse și nediscriminarea, informarea și publicitatea, concurența loială, dezvoltarea durabilă și ajutorul de stat, acolo unde este cazul.
- Analizând Contractele de muncă ale experților implicați în realizarea proiectelor care fac obiectul prezentului control, respectiv cei din echipa de implementare și cei din echipa de management, s-a constatat faptul că salariile de bază sunt în conformitate cu pct. 3.1.4. „Plafoanele maxime de referință ale cheltuielilor cu personalul” din Ghidul solicitantului POSDRU.
- Din Actul constitutiv al SC FED CONSULT SRL: *asociat unic Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr.15, bl.B8, et.2, ap.30.*
- Acord de parteneriat nr.362/30.08.2010 încheiat între SC FED CONSULT SRL, AJOFM Botoșani, Asociația PRO EST și EIPA-Institutul European de Administrații Publică.
- Din Actul constitutiv al Asociația PRO EST:
 - asociat Mirăuță Gabriela Tamara cu domiciliul în Piatra Neamț, bvd. 9 Mai, nr.15, bl.B8, et.2, ap.30,
 - asociat Ghiroagă Elena cu domiciliul în Piatra Neamț, str. Popa Șapcă, nr.10,
 - asociat Pitariu Marinela cu domiciliul în Piatra Neamț, str.Calistrat Hogaș, nr.14.
- Contractul individual de muncă nr.43/01.10.2010 ca Manager de proiect al doamnei Mirăuță Gabriela Tamara (Strungariu Gabriela Tamara).

Prin urmare se constata ca doamna Strungariu Gabriela Tamara, care este asociat unic la firma SC Fed Consult SRL si membru asociat la Asociația PRO EST, a generat un conflict între propriile sale interese și cele ale Uniunii Europene în vederea obtinerii de beneficii personale.

Doamna Strungariu Gabriela Tamara cu functia de Administrator si asociat unic la SC Fed Consult SRL a participat la luarea unei decizii prin semnarea unui acord de parteneriat, angajând Asociația PRO EST unde detinea functia de Președinte și membru asociat, ca partener în proiectul POSDRU/99/5.1/G/75463.

Prin semnarea contractului individual de muncă nr. 43/01.10.2010, pe de o parte ca manager de proiect și ca reprezentant legal al angajatorului iar pe de altă parte, ca angajat și membru al echipei de executare a proiectului, doamna Strungariu Gabriela Tamara a semnat un contract cu ea însăși și, prin urmare, a obținut un avantaj material direct, respectiv perspectiva unei remunerații suplimentare.

Întrucât nu au fost prezentate documente și alte date și informații care să susțină eligibilitatea cheltuielilor prezentate de către Beneficiar la punctul b) în prezentul act de control, echipa de control menține neeligibilitate cheltuielilor din prezentul proiect POSDRU/99/5.1/G/75463.



Nu au fost respectate următoarele prevederi:

- Conform art.57 alin.2 din Regulamentul (UE EURATOM) nr.966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului în sensul aplicării conflictului de interese:
 - (1) Actorilor financiari și altor persoane implicate în execuția și gestionarea bugetului, inclusiv în elaborarea actelor pregătitoare corespunzătoare, precum și în auditarea sau controlul bugetului le este interzis să ia măsuri care pot genera un conflict între propriile lor interese și cele ale Uniunii.
 - (2) În sensul alineatului (1), un conflict de interese există în cazul în care exercitarea imparțială și obiectivă a funcțiilor unui actor financiar sau ale unei alte persoane, menționate la alineatul (1), este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al destinatarului.
- Conform Ghidului solicitantului POSDRU/2010: *“reprezintă conflict de interese orice situație care împiedică solicitantul sau AMPOSDRU/OI POSDRU de a avea o atitudine profesionistă, obiectivă și imparțială, sau care le împiedică să execute activitățile prevăzute în cererea de finanțare sau în reglementările specifice într-o manieră profesionistă, obiectivă și imparțială, din motive referitoare la familie, viață personală, afinități politice sau naționale, interese economice sau orice alte interese. Interesele anterior menționate include orice avantaj pentru persoana în cauză, soțul/soția, rude sau afini până la gradul al patrulea inclusiv”*.
- Conform art.11¹ din Contractul de finanțare nr. 4666/23.09.2010 beneficiar SC FED CONSULT SRL:
 - “(1) Reprezintă conflict de interese orice situație care împiedică părțile contractante să aibă o atitudine profesionistă, obiectivă și imparțială sau să execute activitățile prevăzute în prezentul contract într-o manieră profesionistă, obiectivă și imparțială, din motive referitoare la familie, viață personală, afinități politice ori naționale, interese economice sau orice alte interese. Interesele anterior menționate includ orice avantaj pentru persoana în cauză, soțul/soția, rude ori afini până la gradul al IV-lea inclusiv.
 - (2) Părțile contractante se obligă să întreprindă toate diligentele necesare pentru a evita orice conflict de interese sau incompatibilitate definită de legislația românească și europeană în vigoare și să se informeze reciproc, cu celeritate, în legătură cu orice situație care dă naștere sau este posibil să dea naștere unui astfel de conflict.
 - (3) Dispozițiile menționate la alin.(1) și (2) se aplică partenerilor, subcontractanților, angajaților Beneficiarului.....”
- Mai mult de atât, conform art. 23 și 24. din OUG nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergența:
 - “- Proiectele finanțate din instrumente structurale în cadrul programelor operaționale pentru obiectivul convergență pot avea ca beneficiari parteneriate compuse din două sau mai multe entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele membre ale Uniunii Europene, cu condiția desemnării ca lider al parteneriatului a unei entități înregistrate fiscal în România, excepție făcând proiectele pentru care beneficiar este o grupare europeană de cooperare teritorială.
 - Pentru implementarea proiectelor prevăzute la art. 23, autoritățile sau instituțiile finanțate din fonduri publice pot stabili parteneriate cu entități din sectorul privat, numai prin aplicarea unei proceduri transparente și nediscriminatorii privind alegerea partenerilor din sectorul privat”.Procedura de selecție a partenerilor dar și desfășurarea activităților pe întreaga perioadă de derulare a parteneriatului trebuie să fie guvernate de următoarele principii: legalitate, transparență, nediscriminare, tratamentul egal/imparțialitate, asigurarea egalității de șanse și confidențialitate, eficiența utilizării fondurilor europene.



6. Motivele de fapt

Misiunea de verificare a fost demarată ca urmare a aspectelor semnalate în Suspiciunea de neregulă nr. 51712/13.09.2017 aferentă proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”, beneficiar SC FED CONSULT SRL, având la bază sesizarea de neregulă privind modul de implementare a proiectelor menționate mai sus, cu beneficiarii aferenți proiectelor.

7. Temeiul de drept

- Conform art.57 alin.2 din Regulamentul (UE EURATOM) nr.966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului în sensul aplicării conflictului de interese:
 - (1) Actorilor financiari și altor persoane implicate în execuția și gestionarea bugetului, inclusiv în elaborarea actelor pregătitoare corespunzătoare, precum și în auditarea sau controlul bugetului le este interzis să ia măsuri care pot genera un conflict între propriile lor interese și cele ale Uniunii.
 - (2) În sensul alineatului (1), un conflict de interese există în cazul în care exercitarea imparțială și obiectivă a funcțiilor unui actor financiar sau ale unei alte persoane, menționate la alineatul (1), este compromisă din motive care implică familia, viața sentimentală, afinitățile politice sau naționale, interesul economic sau orice alt interes comun cu cel al destinatarului.
- OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor
- Hotărârea nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora.
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență.
- Ghidul solicitantului.
- Conform art.11¹ din Contractul de finanțare nr. 4666/23.09.2010 beneficiar SC FED CONSULT SRL:
 - “(1) Reprezintă conflict de interese orice situație care împiedică părțile contractante să aibă o atitudine profesionistă, obiectivă și imparțială sau să execute activitățile prevăzute în prezentul contract într-o manieră profesionistă, obiectivă și imparțială, din motive referitoare la familie, viață personală, afinități politice ori naționale, interese economice sau orice alte interese. Interesele anterior menționate includ orice avantaj pentru persoana în cauză, soțul/soția, rude ori afini până la gradul al IV-lea inclusiv.
 - (2) Părțile contractante se obligă să întreprindă toate diligentele necesare pentru a evita orice conflict de interese sau incompatibilitate definită de legislația românească și europeană în vigoare și să se informeze reciproc, cu celeritate, în legătură cu orice situație care dă naștere sau este posibil să dea naștere unui astfel de conflict.
 - (3) Dispozițiile menționate la alin.(1) și (2) se aplică partenerilor, subcontractanților, angajaților Beneficiarului.....”
- Procedura de selecție a partenerilor dar și desfășurarea activităților pe întreaga perioadă de derulare a parteneriatului trebuie să fie guvernate de următoarele principii: legalitate, transparență, nediscriminare, tratamentul egal/imparțialitate, profesionalism, operativitate, asigurarea egalității de șanse și confidențialitate, eficiența utilizării fondurilor europene.



- Conform art. 23 și 24. din OUG nr. 64/2009 privind gestionarea financiară a instrumentelor structurale și utilizarea acestora pentru obiectivul convergență:
- *Proiectele finanțate din instrumente structurale în cadrul programelor operaționale pentru obiectivul convergență pot avea ca beneficiari parteneriate compuse din două sau mai multe entități cu personalitate juridică, înregistrate în România și/sau în statele membre ale Uniunii Europene, cu condiția desemnării ca lider al parteneriatului a unei entități înregistrate fiscal în România, excepție făcând proiectele pentru care beneficiar este o grupare europeană de cooperare teritorială.*
- *Pentru implementarea proiectelor prevăzute la art. 23, autoritățile sau instituțiile finanțate din fonduri publice pot stabili parteneriate cu entități din sectorul privat, numai prin aplicarea unei proceduri transparente și nediscriminatorii privind alegerea partenerilor din sectorul privat*.
Procedura de selecție a partenerilor dar și desfășurarea activităților pe întreaga perioadă de derulare a parteneriatului trebuie să fie guvernate de următoarele principii: legalitate, transparență, nediscriminare, tratamentul egal/imparțialitate, asigurarea egalității de șanse și confidențialitate, eficiența utilizării fondurilor europene.

8. Concluziile activității de verificare

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

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

În urma analizării documentelor ce au stat la baza verificării documentare a suspiciunilor de neregulă, echipa de control a constatat cheltuieli afectate de nereguli în valoare de 1.864.293,75 lei în cadrul Contractului de finanțare nerambursabilă nr. 4666/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”, beneficiar SC FED CONSULT SRL.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: 1.864.293,75 lei, din care:

- contribuție UE: 1.611.681,94 lei - 91,00 %;
- contribuție publică națională 159.397,12 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 159.397,12 lei - 100,00 %;
- contribuție beneficiar - 93.214,69 lei - 5 %;

10. Documente probante

- Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4666/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani”, beneficiar SC FED CONSULT SRL;
- Cererea de finanțare.
- Actul constitutiv al societății.
- Acordul de parteneriat.
- Declarații pe propria răspundere privind inexistența conflictului de interese.



- Lista experților și a personalului auxiliar implicați în derularea contractelor.
- Contractele de muncă ale membrilor echipei de implementare.
- Rapoartele de activitate pentru fiecare expert angajat în proiect.
- Fișe lunare de pontaj.
- Extrase de cont.
- Rapoarte tehnico-financiare.
- Prezența la cursurile desfășurate în cadrul proiectelor.
- Cheltuielile/plățile efectuate fiecărui proiect.

11. **Cuquantumul creanței bugetare rezultate din nereguli**

Cuquantumul creanței bugetare rezultate din nereguli este de: 1.771.079,06 lei, din care:

- contribuție UE: 1.611.681,94 lei - 91,00 %;
- contribuție publică națională 159.397,12 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 159.397,12 lei - 100,00 %;

12. **Debitor**

- a) Denumirea/Numele și prenumele: SC FED CONSULT SRL;
- b) Sediul/Domiciliul: *Brăila, Bdul Dorobanților, nr. 45, bl. B12, sc. 1, et. 4, ap. 10, jud. Brăila;*
- c) Codul unic de înregistrare/Codul numeric personal: 13735039;
- d) Domiciliul fiscal: *Brăila, Bdul Dorobanților, nr. 45, bl. B12, sc. 1, et. 4, ap. 10, jud. Brăila;*
- e) Reprezentatul legal: Mirăuță Gabriela Tamara.

12.1. **Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului**

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

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

12.2. **Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului**

Contractul de finanțare nerambursabilă nr. 4666/23.09.2010 aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „*Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani*”, beneficiar SC FED CONSULT SRL.

13. **Creanța bugetară în sarcina debitorului**

Debitor, SC FED CONSULT SRL datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare, aferent proiectului POSDRU/99/5.1/G/75463, cod SMIS 29742 cu titlul „*Ocuparea prin măsuri active în Județul Botoșani*”, un debit în valoare de 1.864.293,75 lei, după cum urmează:

- contribuție UE: 1.611.681,94 lei - 91,00 %;
- contribuție publică națională 159.397,12 lei - 9,00 %, din care:
 - buget de stat 159.397,12 lei - 100,00 %;



14. Termen de plată

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

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor OUG nr. 66/2011.

15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competente în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este cod 540105034266669, IBAN RO82TREZ70054010503XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a municipiului București, adresa: Splaiul Unirii, nr. 6-8, sector 4, București, cod fiscal MFE-AMPOSDRU: 38918422.

În conformitate cu prevederile art. 21 alin.(20) din OUG nr. 66/2011, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 lit. a) din OUG nr. 66/2011, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată la termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces-verbal.

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

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

Echipa de control

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

Avizat,
Șef BCNA
Dan GHEORGHE

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului

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

Căușan Arava