



APROBAT,
Ana - Maria BUȘONIU
Director General



PROCES VERBAL

de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare
privind proiectul *"Creșterea competitivității economice prin construcția unei hale de
producție și achiziția de utilaje performante"*,
beneficiar SC MIRA CONSULTING IMPORT - EXPORT SRL, cod SMIS 38753

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control: Ministerul Fondurilor Europene - Direcția Generală Programe Competitivitate, în calitate de Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Creșterea Competitivității Economice.

a) Echipa de control formata din:

- Adriana TIRICĂ, manager public din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă
- Adelina VRÂNCIANU, manager public din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă
- Carmen CROITORU, consilier superior - persoană stabilită cu desemnarea debitorului.

În baza Mandatului directorului general al DGPEC nr. 75923/27.08.2020, a Eratei nr. 88247/05.10.2020 pentru înlocuirea unui membru al echipei de verificare, precum și a adresei emisă de DNA în dosar penal nr. 616/P/2018, înregistrată la MFE sub nr. 40384/11.08.2020, referitoare la constituirea de parte civilă, s-a procedat la verificarea aspectelor cuprinse în suspiciunea de neregulă nr. 3382/21.12.2017, emisă de ADR Sud Muntenia, transmisă cu Nota internă nr. 1711/10.01.2018, ce a avut drept scop verificarea aspectelor cu posibile implicații financiare și emiterea prezentului act de control.

În conținutul suspiciunii de neregulă (SN) nr.3382/21.12.2017, transmisă cu Nota internă nr. 1711/10.01.2018, se precizează următoarele:

- Sursa/data primei informații care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă:
„vizita de monitorizare a durabilității efectuată pentru verificarea respectării condițiilor contractuale privind durabilitatea proiectelor, având în vedere faptul că pentru indicatorul



locuri de muncă nou create, contractele de muncă transmise la raportul de durabilitate din luna septembrie 2017 nu au fost încheiate pentru locația de implementare”.

- Modul de descoperire a neregulii: „observațiile echipei de control din data efectuării vizitei din 06.12.2017, comunicate prin raportul vizitei de monitorizare în data de 11.12.2017”.
- Tipul neregulii suspectate: „Nerespectarea prevederilor art. 8 Obligațiile părților, lit.A, punctul i, alin. 39 din Contractul de finanțare conform căroră Beneficiarul este obșogot să nu facă modificări substanțiale în perioadele de implementare și durabilitate ale Proiectului și să mențină investiția sub sancțiunea rezilierii Contractului cu sistarea finanțării nerambursabile și recuperarea integrală a sumelor acordate până în acel moment, în conformitate cu legislația națională.”
- Descrierea neregulii (inclusiv modul producerii): „Echipa de control a ADR Sud Muntenia a efectuat în data de 06.12.2017, vizita de monitorizare a durabilității efectuată pentru verificarea respectării condițiilor contractuale privind durabilitatea proiectelor, având în vedere faptul că pentru indicatorul ”locuri de muncă nou create”, contractele de muncă transmise la raportul de durabilitate din luna septembrie 2017, nu au fost încheiate pentru locația de implementare. Beneficiarul a fost informat vizită prin adresa nr.3054/23.11.2017, dar nu a fost prezent la locația de implementare din sat Mija, tarlaua 32, parcela 458/3, comuna I.L.Caragiale.

În aceste condiții echipamentele achiziționate în cadrul proiectului, și anume:

- Lot pre- expansiune - seria - 15017
- Sistem de împachetare - seria - 059/15
- Mașina de format blocuri prin vidare - seria - 15129
- Mașină de tăiat - seria - 15001
- Sistem de reciclare -seriile - 15027, 15017 și 15019
- Sistem automat de siloz - compus din 24 de bucăți silozuri din plasă de nailon pe schelet metalic -fără serie
- Compresor - serie - F1510018/S0035243
- Cazan abur - serie - YSB80101501
- Electrostivuitoar - serie - 1413

nu au putut fi vizualizate, la locația de implementare nedesfășurându-se nicio activitate.

La data vizitei, hala de producție, construcție realizată în cadrul proiectului era închisă și prezenta urme de degradare unele panouri, atât pe partea dreaptă a halei cât și de pe partea stângă a acesteia fiind desprinse, existând suspiciunea că beneficiarul nu a menținut investiția finanțată în condițiile contractului de finanțare.



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECTIA GENERALA PROGRAME
EUROPENE COMPETITIVITATE

Prin adresa beneficiarului nr. 815/30.11.2017, înregistrată la ADR Sud Muntenia cu nr. 3145/04.12.2017, acesta solicită amânarea vizitei până la începutul lunii ianuarie 2018, deoarece în data de 08.12.2017 are planificate alte vizite de monitorizare, fără a invoca motive suficiente, având în vedere faptul că prin vizita de monitorizare se dorea vizualizarea echipamentelor și a halei de producție realizată prin proiect.

Prin adresa nr. 3172/05.12.2017, ADR Sud Muntenia comunică beneficiarului faptul că solicitarea acestuia nu poate fi acceptată din următoarele motive:

- Conform cererii de finanțare, echipa de implementare a proiectului este formată din manager de proiect, responsabil financiar, responsabil tehnic, asistent manager de proiect și responsabil achiziții publice. Pentru desfășurarea vizitei de monitorizare este necesară prezenta echipei de management a proiectului și a reprezentatului legal, având posibilitatea să delege atribuțiile responsabilului legal unei alte persoane, pentru buna desfășurare a vizitei ce va avea loc în data de 06.12.2017, la locația de implementare a proiectului.

- Scopul vizitei este de a constata menținerea investiției în conformitate cu prevederile contractuale și pentru a vizualiza echipamentele achiziționate în cadrul proiectului, documentele necesare putând fi solicitate și transmise ulterior vizitei de monitorizare.

La data vizitei, chiar dacă nu se preciza în adresa transmisă de beneficiar, la locația de implementare nu erau prezenți nici reprezentantul legal și nici personalul angajat, locația fiind închisă.

Prin adresa nr. 3223/11.12.2017 s-a transmis beneficiarului raportul privind vizita de durabilitate, în corpul căruia la rubrica Recomandări s-a solicitat beneficiarului ca în termen de maxim cinci zile lucrătoare de la data primirii raportului, și anume până la data de 18.12.2017 să transmită următoarele:

- o dată exactă la care se pot vizualiza echipamentele achiziționate în cadrul proiectului;*
- un Registru al imobilizărilor din care să rezulte că investiția este menținută, un extras de carte funciară privind construcția realizată în cadrul proiectului, precum și un extras din Revisal;*
- un certificat constatator din care să rezulte că societatea are declarat punct de lucru și este autorizată pentru codurile CAEN pentru care s-a solicitat finanțarea nerambursabilă (2223 și 2016), pentru locația de implementare din sat Mija, tarlăua 32, parcela 458/3, Comuna I.L.Caragiale, jud. Dâmbovița.*

Până la termenul limită din 18.12.2017, beneficiarul nu a transmis recomandările solicitate în cadrul raportului. Implementarea proiectului s-a finalizat în data de 31.12.2015, astfel că perioada de menținere obligatorie a investiției se va finaliza în data de 31.12.2018”.



- **Natura cheltuielii:** „Cheltuieli aferente contractului de furnizare nr. 519/20.04.2015, a contractului de lucrări nr. 574/11.09.2015, a contractului de consultanță nr. 06/02.06.2011 și a contractului nr. 2872/19.09.2014 - achiziție teren”.
- **Suma suspectată a fi plătită necuvenit:** „Valoare eligibilă plătită în cadrul CR 1,2,3, și 3d este 3.987.446,55 lei, conform sistemului informatic SMIS - Founds Flow - Paymanets beneficiary. De asemenea, din analiza sistemului informatic SMIS - Founds Flow se constată existența unui debit de recuperat în valoare de 2.189.901,85 lei.
Prin suspiciunea de fraudă transmisă și înregistrată la AM Pos CCE cu nr. 12891/18.02.2016, privind neconcordanța între datele furnizate de beneficiar și cele constatate la vizita de monitorizare s-a solicitat retragerea finanțării, astfel:
 - o Valoare solicitată la rambursare în CP 1: 1.532.931,30 lei (Contract de furnizare nr. 519.20.04.2015)Valoare solicitată în CP 2: 349.087,34 lei (Contract de lucrări nr. 574/11.09.2015)”.

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

Cu adresa DGPEC nr.89848/07.10.2020 s-a transmis beneficiarului, prin e-mail în data de 7.10.2020, Proiectul Procesului verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, în vederea formulării unui punct de vedere, în conformitate cu prevederile art. 21 alin. (11) coroborat cu alin. (15) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare. Datorită faptului că în data de 08.10.2020 s-a primit e-mail automat referitor la imposibilitatea livrării e-mailului la adresa sorin.garboiu@fabrica-polistiren.ro, s-a transmis prin intermediul Poștei Romane - cu confirmare de primire, proiectul titlului de creanță.

Beneficiarul nu a transmis în termenul legal de 5 zile lucrătoare punctul său de vedere referitor la constatările din Proiectul Procesului verbal de constatare, drept pentru care s-a întocmit prezentul titlu de creanță final.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: sediul Direcției Generale Programe Europene Competitivitate, str. D.I. Mendeleev nr. 36-38, sector 1, București.

d) În perioada: Conform Mandatului de nominalizare a echipei de verificare nr. 75923/27.08.2020 și a Eratei nr. 88247/05.10.2020.



2. Baza legală a verificării

- a) Prevederile Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea si sanctionarea neregulilor aparute in obtinerea si utilizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor publice nationale aferente acestora.
- b) Hotărârea Guvernului nr. 875/31.08.2011 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea si sanctionarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora.
- c) Hotărârea Guvernului nr. 519/2014 privind stabilirea ratelor aferente reducerilor procentuale/corecțiilor financiare aplicabile pentru abaterile prevăzute în anexa la 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.
- d) Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările si completările ulterioare.
- e) Contractul de finanțare: 3M/500218/1/30.06.2014.

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

- a) Denumirea: S.C. MIRA CONSULTING IMPORT - EXPORT S.R.L.
- b) Sediul: Str. Poiana cu Aluni, nr. 6, camera 2, bl. 17, sc. 3, et. 4, ap. 89, sect. 2, București (conform Extras RECOM nr. 1672312/09.2020)
- c) Codul unic de înregistrare: 15980158
- d) Domiciliul fiscal: Str. Poiana cu Aluni, nr. 6, camera 2, bl. 17, sc. 3, et. 4, ap. 89, sect. 2, București (conform Extras RECOM nr. 1672312/09.2020);
- e) Reprezentantul legal: Eduard - Sorin GÂRBOIU - Administrator.

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

- a) Numărul și data contractului de finanțare: 3M/500.218/1/30.06.2014;
- b) Titlul proiectului: *„Creșterea competitivității economice prin construcția unei hale de producție și achiziția de utilaje performante”*.
- c) Perioada de implementare: 30.06.2014-31.12.2015;
- d) Buget total: 7.249.586,29 lei, din care:
 - 5.822.823,49 lei pentru cheltuieli eligibile
 - 1.426.762,80 lei pentru cheltuieli neeligibile



e) Surse de finanțare:

Valoare totală eligibilă:	5.822.823,49 lei, din care:
Contribuție publică:	4.075.976,45 lei - 70%;
- contribuție UE:	3.505.339,75 lei - 86 %;
- contribuție publică națională:	570.636,70 lei - 14 %;
• buget de stat:	570.636,70 lei- 100%;
• buget local:	0,00 lei - 0 %;
• alte surse publice	0,00 lei - 0 %;
Contribuție privată:	1.746.847,04 lei - 30 %;
-TVA:	0,00 lei;
Stadiul actual de implementare:	proiect finalizat.

5. Prezentarea verificărilor efectuate

În conformitate cu prevederile O.U.G 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, art. 20 alin.(1), autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor structurale are obligația de a verifica constatările cu implicații financiare.

Din verificarea documentelor aferente Contractului de finanțare nr. 3M/500218/1/30.06.2014 precum și suspiciunii de neregulă, s-au constatat următoarele:

- Contractul de finanțare a fost încheiat și înregistrat sub nr.3M/500.218/1/30.06.2014, iar Cererea de finanțare a fost înregistrată on-line sub nr.282/12.08.2012.
- Perioada de implementare a proiectului a fost de 18 luni, respectiv în intervalul 30.06.2014-31.12.2015, iar perioada de durabilitate a proiectului a fost de 3 ani, de la finalizarea implementării, și anume până la data de 31.12.2018;
- Obiectul contractului de finanțare l-a reprezentat acordarea finanțării nerambursabile de către AM POS CCE, în vederea implementării proiectului intitulat *"Creșterea competitivității economice prin construcția unei hale de producție și achiziția de utilaje performante"*.

În vederea implementării proiectului, Beneficiarul a încheiat următoarele contracte:

- Contractul de furnizare echipamente nr.519/20.04.2015 cu GOTARES LTD Russe, având ca obiect achiziția următoarelor echipamente: Lot EPS pre - expander - 1 buc, Mașină de format blocuri prin vidare - 1 buc, Mașină de tăiat - 1 buc, Compresor - 1 buc, Sistem automat de siloz



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME
EUROPENE COMPETITIVITATE

- 1 buc, Cazan de abur - 1 buc, Sistem de impachetare - 1 buc, Sistem de reciclare - 1 buc, Aspirator de praf - 1 buc, Material mixer pentru mașini de turnare - 1 buc, Electrostivuitoare - 1 buc.
- Contractul de lucrări/construcții/ construcție hală producție nr. 574/11.09.2015, încheiat cu GOTARES LTD Russe, obiectul contractului fiind execuție lucrări aferente, lucrări construcții / construcție hală producție, în perioada / perioadele convenite;
- Contractul de vânzare - cumpărare nr. 2872/19.09.2014, încheiat cu dl. Ionescu Romeo, pentru achiziția de teren;
- Contractul de prestări servicii de consultanță nr. 6/02.06.2011, încheiat cu SC SMART GROUP SOLUTIONS SRL, pentru elaborare plan de afaceri și implementarea proiectului.

În conformitate cu obligațiile asumate prin Contractul de finanțare nr. 3M/500.218/1/30.06.2014/ Cererea de finanțare, respectiv Tabelul nr. 3 din Contractul de finanțare „Indicatori de realizare”, beneficiarul trebuia să realizeze pe perioada de implementare a proiectului următorii indicatori:

Indicatori de realizare:

- Active tangibile achiziționate prin proiect(număr) - 10 (9 utilaje + teren);
- Suprafață de teren modernizată/construită prin proiect(mp) - 1.488.

Indicatorii de rezultat (de durabilitate) sunt:

- Număr de locuri de muncă create-1;
- Număr de locuri de muncă menținute-11;

În conformitate cu prevederile contractuale, beneficiarul are obligația menținerii investiției realizate prin proiect și a îndeplinirii/raportării indicatorilor de rezultat, pe toată perioada de durabilitate a proiectului, astfel:

Art. 8 alin. 3 din Contractul de finanțare:

„Beneficiarul are obligația să raporteze îndeplinirea indicatorilor de rezultat pe toată perioada de durabilitate a proiectului, începând cu anul următor celui în care s-a finalizat proiectul, asigurându-se că la sfârșitul perioadei de durabilitate toți indicatorii de rezultat asumați prin contract vor fi atinși; în caz contrar AM/OI IMM poate să solicite beneficiarului proiectului returnarea sumelor primite proporțional cu procentul de nerealizare al acestora cu excepția cazurilor temeinic justificate”.

Art. 8 alin. 5 din Contractul de finanțare:



„Beneficiarul are obligația să îndeplinească indicatorii de realizare și de rezultat, așa cum au fost prevăzuți în prezentul contract.”

Art.8 alin.9 „Beneficiarul are obligația de a menține investiția finanțată prin prezentul contract cel puțin 3 ani după finalizarea implementării proiectului”.

În urma vizitei de monitorizare, ADR Sud Muntenia a emis suspiciunea de fraudă nr.658/17.02.2016, înregistrată la DGPC sub nr.2445/18.02.2016, în care se fac precizări la neconcordanțele între informațiile furnizate de beneficiar în cadrul rapoartelor de progres și a corespondenței purtate pe parcursul implementării și cele constatate la data vizitei de monitorizare la locația de implementare, astfel:

„În cadrul vizitei de monitorizare, efectuată în data de 10.02.2016, la locația de implementare a proiectului, s-a constatat faptul că echipamentele care fac obiectul contractului de furnizare nr. 519/20.04.2015 (lot de pre-expansiune - 1 buc, sistem de împachetare - 1buc, mașină de format blocuri prin vidare - 1buc, mașină de tăiat - 1 buc, sistem de reciclare - 1buc, sistem automat de siloz - 1buc, compressor - 1buc, cazan abur - 1buc, electrostivuitoare - 1buc) nu se aflau la locația de implementare.

De asemenea lucrările pentru construcție hală de producție care fac obiectul contractului nr. 574/11.09.2015 nu erau finalizate în totalitate, și anume:

- *fundațiile, structura de rezistență și acoperișul erau finalizate;*
- *închiderile perimetrice ale halei erau realizate în proporție de aproximativ 30%;*
- *finisajele și tâmplăriile, instalațiile electrice, sanitare și termice, precum și instalațiile de hidranți interiori și exteriori nu erau realizate.*

Beneficiarul nu a prezentat la data vizitei niciun document din care să reiasă realizarea activităților și îndeplinirea indicatorilor asumați în contractul de finanțare.

La vizita din data de 11.06.2015 beneficiarul a prezentat Contractul de furnizare echipamente nr. 519/20.04.2015 și contractul de vânzare cumpărare din data de 19.09.2014 al unui teren situat intravilanul comunei I.L. Caragiale, satul Mija, jud. Dâmbovița.

Pe parcursul implementării proiectului, din corespondența purtată cu beneficiarul, precum și din rapoartele de progres, a reieșit faptul că beneficiarul a achiziționat echipamentele iar lucrările de construcție pentru hală de producție au fost finalizate: Act adițional nr. 1/04.11.2015 la contractul de furnizare nr. 519/20.04.2015, procese verbale de predare-primire/recepție/punere în funcțiune din data de 30.12.2015, adresa nr. 618/28.12.2015, adresa nr. 619/28.12.2015, adresa primăriei I.L.Caragiale (fără număr), adresa nr. 98/28.12.2015, solicitare către ISC de participare



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME
EUROPENE COMPETITIVITATE

în comisia de recepție la terminarea lucrărilor din 28.12.2015, adresa nr. 17/28.12.2015 și proces verbal de recepție hală producție.”

Direcția Generală Programe Europene Competitivitate a transmis suspiciunea de fraudă către DLAF cu adresa nr. 3599/11.03.2016, întocmindu-se Nota de suspendare nr. 52322/17.07.2018, în conformitate cu prevederile art.45 alin.(4) din Ordonanța de urgență nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora” *În cazul în care existența creanței bugetare depinde de existența unei fapte penale, respectiv a unei fraude, și a fost sesizat/sesizată DLAF/Agenția Națională de Integritate - ANI, autoritățile competente prevăzute la art. 20, se suspendă de drept emiterea titlului de creanță până la obținerea deciziei definitive a instanței privind caracterul penal sau nepenal al faptei incriminate”,* prin care s-a propus suspendarea emiterii titlului final de creanță până la primirea raportului DLAF.

Prin adresa DNA din data de 05.08.2020 în Dosarul Penal nr. 616/P/2018, înregistrată la MFE sub nr. 70384/11.08.2020, se precizează faptul că beneficiarul SC MIRA CONSULTING IMPORT EXPORT SRL a prezentat documente falsificate pentru proiectul *”Creșterea competitivității economice prin construcția unei hale de producție și achiziția de utilaje performante”* - Cod SMIS 38753, pe baza cărora i s-a decontat de către Ministerul Fondurilor Europene suma de 3.987.446,55 lei, adică valoarea eligibilă nerambursabilă din proiect.

De asemenea, cu adresa nr. 70384/17.08.2020 înregistrată la DGPEC sub nr. 70384/18.08.2020, Direcția Generală Juridică și Relația cu Parlamentul din cadrul Ministerului Fondurilor Europene, face cunoscută solicitarea DNA de a ne constitui parte civilă în cauza din dosarul penal nr. 616/P/2018, în vederea recuperării prejudiciului.

Aspectele menționate de către DNA în adresa din data de 05.08.2020 în Dosarul Penal nr. 616/P/2018, se referă la faptul că: *”sumele de bani achitate beneficiarului SC MIRA CONSULTING IMPORT EXPORT SRL către firma GOTARES SRL din Bulgaria, reprezentate de prețurile supraevaluate sau plătite nejustificat au fost transferate succesiv de Gârboiu Eduard - Sorin prin mai multe firme controlate de acesta în cadrul unui circuit financiar bazat pe diverse raporturi comerciale fictive, în final o mare parte a fondurilor europene achitate în cadrul celor două proiecte întorcându-se în conturile aceleași firme SC MIRA CONSULTING IMPORT EXPORT SRL”.*

De asemenea, menționăm că prin suspiciunea de fraudă transmisă și înregistrată la AM POS CCE cu nr. 12891/18.02.2016, privind neconcordanța între datele furnizate de beneficiar și



cele constatate la vizita de monitorizare s-a solicitat retragerea finanțării, fapte ce se confirmă prin Rapoartele întocmite de către DLAF și DNA, în Dosarul Penal nr. 616/P/2018.

Cu adresa DGPEC nr.89848/07.10.2020 s-a transmis beneficiarului, prin e-mail în data de 7.10.2020, Proiectul Procesului verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, în vederea formulării unui punct de vedere, în conformitate cu prevederile art. 21 alin. (11) coroborat cu alin. (15) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare. Datorită faptului că în data de 08.10.2020 s-a primit e-mail automat referitor la imposibilitatea livrării e-mailului la adresa sorin.garboiu@fabrica-polistiren.ro, s-a transmis prin intermediul Poștei Romane - cu confirmare de primire, proiectul titlului de creanță.

Beneficiarul nu a dat curs solicitării de a transmite punctul său de vedere referitor la constatările din Proiectul Procesului verbal de constatare, drept pentru care s-a întocmit prezentul titlu de creanță final.

Acestea fiind prezentate, se constată că sunt încălcate prevederile art. 2 alin. (1) lit. a) din OUG nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile Contractului de Finanțare nr. 3M/500218/1/30.06.2014, în concluzie suspiciunea de neregulă nr. 3382/21.12.2017, transmisă cu Nota internă nr. 1711/10.01.2018, se confirmă.

6. Motivele de fapt

Conform 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 aprobate prin Hotărârârea Guvernului nr. 875/2011, s-au efectuat verificări asupra constatărilor cu implicații financiare din suspiciunea de neregulă nr. 3382/21.12.2017, transmisă cu Nota internă nr. 1711/10.01.2018.

Din cele mai sus constatate, se concretizează întrunirea tuturor elementelor aferente unei nereguli așa cum aceasta a fost definită la art. 2 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 cu modificările și completările ulterioare potrivit căruia *„neregula este orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene, precum și cu prevederile contractelor ori a altor angajamente legal încheiate în baza acestor dispoziții, ce rezultă dintr-o acțiune sau inacțiune a beneficiarului ori a autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene, care a prejudiciat sau poate prejudicia bugetul Uniunii Europene/bugetele donatorilor publici internaționali și/sau fondurile publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit”*.



Din verificările efectuate de către DNA în ceea ce privește Dosarul penal nr. 616/P/2018, reiese faptul că "sumele de bani achitate beneficiarului SC MIRA CONSULTING IMPORT EXPORT SRL către firma GOTARES SRL din Bulgaria, reprezentate de prețurile supraevaluate sau plătite nejustificat au fost transferate succesiv de Gârboiu Eduard - Sorin prin mai multe firme controlate de acesta în cadrul unui circuit financiar bazat pe diverse raporturi comerciale fictive, în final o mare parte a fondurilor europene achitate în cadrul celor două proiecte întorcându-se în conturile aceleași firme SC MIRA CONSULTING IMPORT EXPORT SRL".

Pentru deficiențele constatate, suma rambursată Beneficiarului SC MIRA CONSULTING IMPORT EXPORT SRL pentru proiectul "*Creșterea competitivității economice prin construcția unei hale de producție și achiziția de utilaje performante*" - Cod SMIS 38753, în valoarea de 3.987.446,55 lei este neeligibilă și se va recupera de la beneficiar.

De asemenea, facem precizarea că toate considerațiile exprimate, respectiv, toate constatările și concluziile din prezentul act de verificare sunt rezultatul interpretării informațiilor și documentelor anexate suspiciunii de neregulă, precum și a celor suplimentar solicitate, precum și a constatărilor proprii efectuate de echipa de control, nefiind exclusă posibilitatea constatării ulterioare a unor (alte) nereguli, în cazul în care apar alte date suplimentare nesesizate la data efectuării verificărilor și care nu au fost luate în discuție la acest moment.

7. Temeiul de drept:

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, cu modificările și completările ulterioare

- art. 2 alin. 1 litera a) din Ordonanță: „*neregulă - orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene, precum și cu prevederile contractelor ori a altor angajamente legal încheiate în baza acestor dispoziții, ce rezultă dintr-o acțiune sau inacțiune a beneficiarului ori a autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene, care a prejudiciat sau care poate prejudicia bugetul Uniunii Europene/bugetele donatorilor publici internaționali și/sau fondurile publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit*”;

- art. 2 alin. 1 litera b): "*fraudă - infracțiunea săvârșită în legătură cu obținerea ori utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, încriminată de Codul penal ori de alte legi speciale*”;

b) Hotărârea Guvernului nr. 875/31.08.2011 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea



neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora;

- c) Regulamentul (CE) nr. 1083/2006;
- d) Contract de finanțare nr. 3M/500218/1/30.06.2014.

8. Concluziile activității de verificare

În urma verificărilor documentare efectuate, s-a constatat că Beneficiarul a încălcat prevederile contractuale și anume art. 8, alin. (4) din Contractul de finanțare nr. 3M/500.148/2/16.04.2014, conform căruia: *„Beneficiarul are obligația să raporteze îndeplinirea indicatorilor de rezultat pe toată perioada de durabilitate a Proiectului, începând cu anul următor celui în care s-a finalizat Proiectul, asigurându-se că până la sfârșitul perioadei de durabilitate toți indicatorii de rezultat asumați prin contract vor fi atinși; în caz contrar OI / AM POS CCE poate să solicite Beneficiarului returnarea sumelor primite în funcție de gradul de afectare a factorilor de evaluare și selecție care au stat la baza acordării finanțării nerambursabile și a obiectivelor proiectului”*.

Prin adresa DNA din data de 05.08.2020 în Dosarul Penal nr. 616/P/2018, înregistrată la MFE sub nr. 70384/11.08.2020 se precizează faptul că beneficiarul SC MIRA CONSULTING IMPORT EXPORT SRL a prezentat documente falsificate pentru proiectul *”Creșterea competitivității economice prin construcția unei hale de producție și achiziția de utilaje performante”* - Cod SMIS 38753, pe baza cărora i s-a decontat de către Ministerul Fondurilor Europene suma de 3.987.446,55 lei, adică valoarea eligibilă nerambursabilă din proiect.

Prin suspiciunea de fraudă transmisă și înregistrată la AM POS CCE cu nr. 12891/18.02.2016, privind neconcordanța între datele furnizate de beneficiar și cele constatate la vizita de monitorizare s-a solicitat retragerea finanțării, fapte ce se confirmă prin Rapoartele întocmite de către DLAF și DNA, în Dosarul Penal nr. 616/P/2018.

În aceste condiții, se constată că sunt încălcate prevederile contractului de finanțare nr. 3M/500218/1/30.06.2014, valoarea neregulii este în sumă de **5.696.352,23 lei**, din care:

- Contribuție publică: 3.987.446,55 lei (70%), din care:
 - o FEDR: 3.429.204,03 lei (86%)
 - o BS: 558.242,52 lei (14%)
- Contribuție proprie: 1.708.905,68 lei (30%)

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: 5.696.352,23 lei

Valoarea finanțării nerambursabile: 3.987.446,55 lei (70%), din care:



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECTIA GENERALA PROGRAME
EUROPENE COMPETITIVITATE

- contribuție din fonduri UE: 3.429.204,03 lei (86%)
- contribuție publică națională: 558.242,52 lei (14%), din care:
 - buget de stat: 558.242,53 lei -100 %
 - buget local: 0,00 lei - 0 %
 - alte surse publice: 0,00 lei - 0 %
- contribuție privată: 1.708.905,68 lei (30%)
- TVA (recuperabilă, după caz): 0 lei.

10. Documente probante:

Echipa de control a procedat la verificarea următoarelor documente relevante pentru concluzia care a condus la constatarea neregulii și stabilirea creanței bugetare:

- Cererea de finanțare nr. on line 282
- Contract de finanțare nr. 3M/500218/1/30.06.2014 și anexele aferente;
- Cererile de rambursare nr. 1, 2 și 3;
- Suspiciunea de fraudă nr.2445/18.02.2016, întocmită de ADR Sud Muntenia;
- Adresa DLAF nr.717/05.09.2016, înregistrată la AMPOS CCE sub nr.75992/07.09.2016;
- Suspiciunea de neregulă nr.3382/21.12.2017, transmisă cu Nota internă nr. 1711/10.01.2018;
- Rapoarte de monitorizare.

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

- Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli: 3.987.446,55 lei, din care:
- contribuție din fonduri UE: 3.429.204,03 lei (86%)
 - contribuție publică națională de la bugetul de stat: 558.242,52 lei (14%)
 - TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

12. Debitor

- a) Denumirea: S.C. MIRA CONSULTING IMPORT - EXPORT S.R.L.
- b) Sediul: Str. Poiana cu Aluni, nr. 6, camera 2, bl. 17, sc. 3, et. 4, ap. 89, sect. 2, București (conform Extras RECOM nr. 1672312/09.2020)
- c) Codul unic de înregistrare: 15980158
- d) Domiciliul fiscal: Str. Poiana cu Aluni, nr. 6, camera 2, bl. 17, sc. 3, et. 4, ap. 89, sect. 2, București (conform Extras RECOM nr. 1672312/09.2020);
- e) Reprezentantul legal: Eduard - Sorin GÂRBOIU - Administrator.



12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului:

SC MIRA CONSULTING IMPORT - EXPORT SRL este beneficiarul contractului de finanțare nr. 3M/500218/1/30.06.2014.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului:

- Contractul de finanțare nr. 3M/500218/1/30.06.2014;
- 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;
- Regulamentul (CE) nr. 1083/2006.

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul SC MIRA CONSULTING IMPORT - EXPORT SRL datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 3.987.446,55 lei, după cum urmează:

- a) aferent bugetului UE: 3.429.204,03 lei;
- b) aferent bugetului de stat: 558.242,52 lei;
- c) aferent TVA recuperată de la bugetul de stat, după caz: 0 lei.

14. Termen de plată

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

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage calculul dobânzilor și recuperarea acestora conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011.

15. Cont bancar de recuperare: Se va stabili la emiterea titlului de creanță final

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este:

Număr cont: RO47TREZ70054010502XXXXX

Cont analitic: 54.01.05.02.38918422 „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial Creșterea Competitivității Economice

Titular cont: Ministerul Fondurilor Europene

Banca: Trezoreria Municipiului București

Adresa băncii: Splaiul Unirii nr. 6-8, București.



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME
EUROPENE COMPETITIVITATE

În conformitate cu prevederile art. 21 alin.(20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces verbal de constatare de constatare a neregulilor și stabilire a corecțiilor financiare constituie titlu de creanță.

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 a fost întocmit în trei exemplare originale, din care un exemplar original se transmite beneficiarului.

Avizat,

Dan STOLOJANU, Șef serviciu

Echipa de control,

Adriana TIRICĂ, manager public

Adelina VRÂNCIANU, manager public

38753

Carmen CROITORU, consilier superior - persoana desemnata pentru stabilirea debitorului