



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE

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

Nr.11780/08.07.2025

Aprob,

[Redacted signature]

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

Încheiat la data de 08.07.2025

Privind proiectul: POCU/726/6/12/135912 cu titlul „Competențe noi, șanse mai mari”, codul de identificare al proiectului SMIS 135912.

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

Echipe de control formată din:

- [Redacted], având funcția de inspector superior, Compartiment Verificare Proiecte, din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia;

[Redacted], având funcția de inspector superior, Compartiment Verificare Proiecte, din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia.

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

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

În baza mandatului nr. 8260/12.05.2025, modificat prin mandatul nr. 8921/22.05.2025, modificat prin mandatul nr. 11221/27.06.2025 emise de [Redacted] al OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de fraudă cu nr. G2025-44422/29.04.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 7770/05.05.2025, întocmită ca urmare a adresei Parchetului European nr. [Redacted], adresă înregistrată la DG PECU cu nr. G2025-44422/15.04.2025 și la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 7399/25.04.2025 și care conține constatări cu implicații financiare, după cum urmează:

"[...] [...] în calitate de [...] al SC Eurinpro Advisory SRL, societate parteneră în cadrul proiectului "Competente noi, șanse mai mari!, cod smis 135912, alături de ELCA SA l-a determinat cu intenție, în luna ianuarie 2020, pe numitul [...] reprezentant legal al ELCA SA, beneficiar al proiectului mai sus menționat, să depună la AMPECU, la cererea de finanțare, documente false, constând în oferte ce au avut în vedere la stabilirea bugetului proiectului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, acțiuni având drept rezultat obținerea pe nedrept de către ELCA SA de fonduri din bugetul UE.

[...] [...] în luna ianuarie 2020 l-a sprijinit [...] pe numitul [...] al SC Eurinpro Advisory SRL, societate parteneră în cadrul proiectului "Competente noi, șanse mai mari!, cod smis 135912, alături de ELCA SA, partener lider, prin aceea că mai întâi a întocmit un fals, prin contrafacerea semnăturii și a conținutului de oferte, puse la dispoziția numitului [...] ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, acțiuni având drept rezultat obținerea pe nedrept de către ELCA SA de fonduri din bugetul UE."

Potrivit verificărilor efectuate de către Parchetul European și a constatărilor formulate prin adresa nr. [...]

[...] în calitate de [...] SC Eurinpro Advisory SRL, societate parteneră în cadrul proiectului "Competente noi, șanse mai mari!", cod smis 135912, alături de ELCA SA l-a determinat cu intenție, în luna ianuarie 2020, pe [...] al ELCA SA, beneficiar al proiectului mai sus menționat, să depună la AMPECU, la cererea de finanțare, documente false, constând în oferte ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului proiectului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, respectiv: ofertele SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, acțiuni având drept rezultat obținerea pe nedrept de către ELCA SA de fonduri din bugetul UE în valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

[...] în luna ianuarie 2020, l-a sprijinit [...] al SC Euroinpro Advisory SRL, societate parteneră în cadrul proiectului „Competențe noi, șanse mai mari”, cod SMIS 135912, alături de ELCA SA, partener lider, prin aceea că mai întâi a întocmit în fals, prin contrafacerea semnăturii și a conținutului următoarele oferte : SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, iar mai apoi a pus la dispoziția lui [...] aceste oferte, ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, fiind ulterior depuse de către [...] reprezentant legal al SC ELCA SA, beneficiară a proiectului menționat

mai sus, la AMPECU și având drept rezultat obținerea pe nedrept de către de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, în valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

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

Prin adresa OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia nr. 11232/27.06.2025 a fost solicitat punctul de vedere referitor la procesul verbal. Partenerul EURINPRO ADVISORY SRL 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: mai 2025 - iulie 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/726/6/12/135912, nr. 3654/15.02.2021, cu titlul „Competențe noi, șanse mai mari”, 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 ELCASA, 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: [REDACTAT]
România

c) Codul unic de înregistrare - 15427493;

d) Domiciliul fiscal: [REDACTAT]
București, România;

e) Reprezentat legal [REDACTAT]

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

a) Numărul și data contractului de finanțare: POCU/726/6/12/135912, nr. 3654/15.02.2021;

b) Titlul proiectului: „Competențe noi, șanse mai mari”;

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	4753	3985	283969.00	16.03.2021	FSE
2	EURINPRO ADVISORYS.R.L	P1	4753	3987	188585.00	16.03.2021	FSE
3	ELCA S.A.	CR 1	23249		0		FSE
5	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 1	23249		0		FSE
7	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 2/ CP 1	29991		0		FSE
8	ELCA S.A.	CR 3/CP 2	14005	13316	8,866.59	14.06.2022	FSE
9	ELCA S.A.	CR 3/CP 2	14005	13317	1,564.69	14.06.2022	BS
10	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 3/CP 2	14005	13318	5,126.62	14.06.2022	FSE
11	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 3/CP 2	14005	13319	904.69	14.06.2022	BS
12	ELCA S.A.	CR 4 /CP 3	21958	21546	14,897.16	14.09.2022	FSE
13	ELCA S.A.	CR 4/ CP 3	21958	21547	2,628.91	14.09.2022	BS
14	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 4/ CP 3	21958	21548	12,198.38	14.09.2022	FSE
15	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 4 /CP 3	21958	21549	2,152.65	14.09.2022	BS
16	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 5/ CP 4	31718	671	17,180.85	12.01.2023	FSE
17	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 5 / CP 4	31718	672	3,031.92	12.01.2023	BS
18	ELCA S.A.	CR 6/CP 5	9402	10498	14,939.07	12.04.2023	FSE
19	ELCA S.A.	CR 6/CP 5	9402	10499	2,636.31	12.04.2023	BS
20	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 6/CP 5	9402	10500	878.88	12.04.2023	FSE
21	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 6/CP 5	9402	10501	155.10	12.04.2023	BS
22	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 7/CP 7	16940	22336	18,771.47	25.07.2023	FSE
23	EURINPRO ADVISORYS.R.L	CR 7/CP 7	16940	22337	3,312.61	25.07.2023	BS

24	ELCA S.A.	CR 8/CP 6	25454		0		FSE
25	ELCA S.A.	CR9	41126		0		FSE
26	ELCA S.A.	CR10F	31698		0		FSE
27	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CR10F	31698		0		FSE
28	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CR11/CP 8	36488	1091	10,806.76	22.02.2024	FSE
29	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CR11/CP 8	36488	1092	1,907.07	22.02.2024	BS
30	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CR12/CP 9	41606		0		FSE
31	ELCA S.A.	CR13/CP10	43191		0		FSE
32	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	17351		0		FSE
33	ELCA S.A.	CP	32261	4826	124,286.38	02.03.2022	FSE
34	ELCA S.A.	CP	32261	4827	21,932.89	02.03.2022	BS
35	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	32261	4828	50,545.63	02.03.2022	FSE
36	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	32261	4829	8,919.81	02.03.2022	BS
37	ELCA S.A.	CP	14201	13754	197,078.15	17.06.2022	FSE
38	ELCA S.A.	CP	14201	13755	34,778.42	17.06.2022	BS
39	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	14201	13756	97,690.70	17.06.2022	FSE
40	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	14201	13757	17,239.55	17.06.2022	BS
41	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	24003	25124	132,878.84	24.10.2022	FSE
42	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	24003	25125	23,449.10	24.10.2022	BS
43	ELCA S.A.	CP	27021	30228	229,945.38	16.12.2022	FSE
44	ELCA S.A.	CP	27021	30229	40,578.60	16.12.2022	BS
45	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	27021	30230	5,859.23	16.12.2022	FSE
46	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	27021	30231	1,033.97	16.12.2022	BS
47	ELCA S.A.	CP	35455	3579	28,827.75	09.02.2023	FSE
48	ELCA S.A.	CP	35455	3580	5,087.25	09.02.2023	BS
49	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	2105	12837	146,967.38	08.05.2023	FSE
50	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	2105	12838	25,935.43	08.05.2023	BS
51	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	23902	29886	105,835.97	22.09.2023	FSE
52	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	23902	29887	18,676.94	22.09.2023	BS
53	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	23902	29886 retur	-105,835.97	27.09.2023	FSE
54	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	23902	29887 retur	-18,676.94	27.09.2023	BS
55	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	23902	35824	243,548.48	08.11.2023	FSE
56	EURINPRO ADVISORY S.R.L	CP	23902	35825	42,979.08	08.11.2023	BS
57	ELCA S.A.	CP	31697	36562	88,455.16	13.11.2023	FSE
58	ELCA S.A.	CP	31697	36563	15,609.74	13.11.2023	BS

5. Prezentarea verificărilor efectuate

Din analiza documentelor proiectului echipa de verificare a constatat următoarele:

Beneficiarul, ELCA S.A. a implementat proiectul POCU/726/6/12/135912, cu titlul „Competențe noi, șanse mai mari” în parteneriat cu EURINPRO ADVISORY S.R.L.

Obiectivul general al proiectului, conform Cererii de finanțare este:

Cresterea sanselor 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 Nord Est pe parcursul a 24 de luni .

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

Strada Portului nr. 2A, Călărași
tel.0242 314 048, 0242 314 042, fax: 0242 314 431, E-mail:office@fsejudmuntentia.ro, web: www.fsejudmuntentia.ro
Operator de date cu caracter personal înregistrat la A.N.S.P.D.C.P. sub nr.16498/2010

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. Includerea 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 Nord 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 1.937.533,95 lei din care, beneficiarul ELCA S.A a utilizat suma de 789.646,40 lei și partenerul EURINPRO ADVISORY S.R.L. suma de 1.147.887,55 lei.

Suma rambursată din Programul Operațional Capital Uman, defalcată pe următoarele categorii de cheltuieli, se prezintă astfel:

- cheltuieli salariale și aferente managementului de proiect - 1.306.792,77 lei
- cheltuieli cu deplasarea - 456,31 lei

- cheltuieli de tip FEDR - 6.999,78 lei
- cheltuieli cu servicii - 427.628,10 lei
- cheltuieli indirecte conform art. 68 - 195.656,99 lei

Ca urmare a aspectelor semnalate în suspiciunea de fraudă nr. G2025- 44422/29.04.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 7770/05.05.2025, întocmită în baza adresei Parchetului European nr. [REDACTED] conținând constatări cu implicații financiare cu privire la acțiunile savarsite de o serie de persoane în cadrul proiectului SMIS 135912, echipa de verificare a procedat la efectuarea verificării administrative.

La fundamentarea bugetului proiectului cod SMIS 135912 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 și consumabile - 60.000,00 lei
- c. Servicii de evaluare și 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 - 142.720,25 lei
- f. Servicii GDPR - 28.799,90 lei
- g. Leasing operațional/ închiriere auto - 35.999,88 lei- eliminata prin modificari contractuale- necuprinse în versiunea finala de buget
- h. Echipamente IT și software - 19.907,97 lei- linie marita prin modificari contractuale in versiunea finala de buget la valoarea de 39.815,94 lei
- i. Inchiriere sala cursuri - fara bugetare in bugetul initial, 8,709.85 lei in versiunea finala de buget.

II. Achiziții SC EURINPRO ADVISORY SRL

- a. Materiale promoționale GT - 150.000,00 lei
- b. Papetărie și 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- eliminata prin modificari contractuale- necuprinse în versiunea finala de buget
- g. Echipamente IT și software - 19.907,97 lei
- h. Inchiriere sala curs- fara bugetare in bugetul initial, 7.838,86 lei in versiunea finala de buget.

Din verificarile efectuate asupra contractelor de achiziție derulate în cadrul proiectului au fost constatate următoarele:

- I. Beneficiarul - SC ELCA SA a încheiat contractul nr. 139/09.06.2022 cu furnizorul **ADVANCE MARKETING REVOLUTION SRL**, având ca obiect furnizarea de materiale promoționale pentru angajatori (300 buc. sacouri/ pelerine), cu prețul de 104.100,00 lei (fara TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente cu materialele promoționale pentru angajatori, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achizitiei cu nr.137/01.06.2022;
- oferta de pret nr.37/01.06.2022, din partea SC Advance Marketing Revolution SRL in suma de 104.100,00 lei (fara TVA)
- oferta de pret nr.130/24.05.2022, din partea M&N PRESIDENT EVENTS SRL, in suma de 120.000,00 lei (fara TVA) si
- oferta de pret nr.131/24.05.2022, din partea SC ONE VERTICAL CONSULTING SRL, in suma de 123.000,00 lei (fara TVA).

Valoarea maxima estimata a achizitiei este cea prevazuta in bugetul aprobat la cererea de finantare in suma de 126.050,42 lei (fara TVA), iar oferta din partea Advance Marketing Revolution SRL a fost in suma de 104.100,00 lei (fara TVA).

Rezultatul verificarilor achizitiei efectuate s-a materializat in cadrul Raportului de neconformitate nr.36832/20.12.2022, in cadrul acestui raport constatandu-se: "Achizitorul a procedat la achiziționarea de produse promoționale pentru angajatori la un preț mult mai mare decât produse similare aflate în oferta operatorilor din piața de profil relevantă. Astfel, având în vedere valoarea contractului de furnizare nr. 139/02.06.2022, precum și costurile produselor similare, se constată că avem o cheltuială neeligibilă de 74.100 lei (diferența dintre prețul contractului 104.100 lei - 30.000 lei (100 lei * 300 bucăți)), ca urmare a nerespectării de către achizitor a cerințelor privind asigurarea unei bune gestiuni financiare cu aplicarea principiilor economicității, eficacității și eficienței."

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finantare, a fost atasata o oferta de pret, fara numar, provenind de la SC Zona de Creatie SRL cu suma de 126.050,40 lei (fara TVA). Potrivit verificărilor efectuate de către Parchetul European și a constatărilor formulate prin adresa

██████████ în calitate de ██████████ al SC Eurinpro Advisory SRL, societate partenera în cadrul proiectului "Competențe noi, șanse mai mari!", cod SMIS 135912, alături de ELCA SA l-a determinat cu intenție, în luna ianuarie 2020, ██████████, ██████████ al ELCA SA, beneficiar al proiectului mai sus menționat, să depună la AMPECU, la cererea de finantare, documente false, constând în oferte ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului proiectului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, respectiv: ofertele SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, acțiune având drept rezultat obținerea pe nedrept de către ELCA SA de fonduri din bugetul UE în valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

██████████ în luna ianuarie 2020, l-a sprijinit ██████████, ██████████ al SC Euroinpro Advisory SRL, societate parteneră în cadrul proiectului „Competențe noi, șanse mai mari”, cod SMIS 135912, alături de ELCA SA, partener lider, prin aceea că mai întâi a întocmit în fals, prin contrafacerea semnăturii și a conținutului următoarele oferte : SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale

angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, iar mai apoi a pus la dispoziția lui [REDACTAT] aceste oferte, ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, fiind ulterior depuse de către [REDACTAT], reprezentant legal al SC ELCA SA, beneficiară a proiectului menționat mai sus, la AMPECU și având drept rezultat obținerea pe nedrept de către de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, în valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

II. Partenerul 1 - EURINPRO ADVISORY SRL a încheiat contractul nr.59/02.06.2022 cu furnizorul TANDEM CONSULTING SRL, având ca obiect furnizarea de materiale promotionale pentru GT, cu pretul de 115.227,00 lei (fara TVA). Pentru justificarea cheltuielilor aferente materialelor promotionale pentru GT, la dosarul achizitiei au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achizitiei cu nr. 57/01.06.2022;
- oferta de pret, nr. 55/30.05.2022 din partea TANDEM CONSULTING SRL, în suma de 115.227,00 lei (fara TVA)
- oferta de pret nr. 50/23.05.2022, din partea SC PERLYS CONSULTING SRL, în suma de 118.482,00 lei (fara TVA) și
- oferta de pret nr.49/23.05.2022, din partea SC ONE VERTICAL CONSULTING SRL, în suma de 124.341,00 lei (fara TVA).

Valoarea maxima estimata a achizitiei este cea prevazuta în bugetul aprobat la cererea de finantare în suma de 115.227,00 lei (fara TVA), oferta din partea TANDEM CONSULTING SRL a fost în suma de 115.227,00 lei (fara TVA). Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finantare, a fost atasata o oferta de pret, fara numar, nedatata, provenind de la SC Zona de Creatie SRL cu suma de 126.050,40 lei (fara TVA).

Potrivit verificărilor efectuate de către Parchetul European și a constatărilor formulate prin adresa [REDACTAT]

[REDACTAT], în calitate de [REDACTAT] al SC Eurinpro Advisory SRL, societate partenera în cadrul proiectului "Competente noi, șanse mai mari!", cod SMIS 135912, alături de ELCA SA l-a determinat cu intenție, în luna ianuarie 2020, pe [REDACTAT] al ELCA SA, beneficiar al proiectului mai sus menționat, să depună la AMPECU, la cererea de finantare, documente false, constând în oferte ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului proiectului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, respectiv: ofertele SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, **SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT**, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, acțiune având drept rezultat obținerea pe nedrept de către ELCA SA de fonduri din bugetul UE în valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

[REDACTAT], în luna ianuarie 2020, l-a sprijinit [REDACTAT], [REDACTAT] SC Euroinpro Advisoy SRL, societate parteneră în cadrul proiectului „Competențe noi, șanse mai mari”, cod SMIS 135912, alături de ELCA SA, partener lider, prin aceea că mai întâi a întocmit în fals, prin contrafacerea semnăturii și a conținutului următoarele oferte : SC Drummers Concept SRL, din

data de 22.01.2020, in valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, in valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, iar mai apoi a pus la dispoziția lui [REDACTAT] aceste oferte, ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, fiind ulterior depuse de către [REDACTAT] al SC ELCA SA, beneficiară a proiectului menționat mai sus, la AMPECU și având drept rezultat obținerea pe nedrept de către de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, in valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

III. Partenerul 1 - EURINPRO ADVISORY SRL a incheiat contractul nr.1/01.03.2021 cu furnizorul SC CAPITAL MEDIA SRL, avand ca obiect servicii de campanie de promovare web + social media facebook/instagram în cadrul proiectului ID 135912, cu pretul de 130.592,44 lei (fara 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.3/24.02.2021;
- oferta de pret, fara numar, din data de 25.02.2021, din partea SC CAPITAL MEDIA SRL, in suma de 130.592,44 lei (fara TVA)

Valoarea maxima estimata a achizitiei este cea prevazuta in bugetul aprobat la cererea de finantare in suma de 131.092,44 lei (fara TVA), oferta din partea CAPITAL MEDIA SRL a fost in suma de 130.592,44 lei (fara TVA).

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finantare, a fost atasata o oferta de pret, fara numar, provenind de la SC DRUMMERS CONCEPT SRL cu suma de 131.092,44 lei (fara TVA).

Potrivit verificărilor efectuate de către Parchetul European și a constatărilor formulate prin adresa [REDACTAT]

[REDACTAT] în calitate de [REDACTAT] al SC Eurinpro Advisory SRL, societate partenera în cadrul proiectului "Competente noi, sanse mai mari", cod smis 135912, alaturi de ELCA SA l-a determinat cu intentie, in luna ianuarie 2020, pe [REDACTAT] al ELCA SA, beneficiar al proiectului mai sus mentionat, sa depuna la AMPECU, la cererea de finantare, documente false, constand in oferte ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului proiectului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau sa fie efectuate în cadrul proiectului, respectiv: ofertele SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, in valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, actiune avand drept rezultat obtinerea pe nedrept de catre ELCA SA de fonduri din bugetul UE in valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

[REDACTAT], in luna ianuarie 2020, l-a sprijinit [REDACTAT] SC Euroinpro Advisoy SRL, societate parteneră în cadrul proiectului „Competențe noi, șanse mai mari”,

cod SMIS 135912, alături de ELCA SA, partener lider, prin aceea că mai întâi a întocmit în fals, prin contrafacerea semnăturii și a conținutului următoarele oferte : SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, iar mai apoi a pus la dispoziția lui [REDACTAT] aceste oferte, ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, fiind ulterior depuse de către [REDACTAT] al SC ELCA SA, beneficiară a proiectului menționat mai sus, la AMPECU și având drept rezultat obținerea pe nedrept de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, în valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

IV. 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 135912, 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 achizitiei au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achizitiei cu nr.6/24.03.2021;
- oferta de preț, fără număr, din data de 26.03.2021 din partea SC RZA CONNECT SRL, în suma de 129.800,00 lei (fără TVA)

Valoarea maximă estimată a achizitiei 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 atașată o ofertă de preț, fără număr, provenind de SC Zona de Creație SRL cu suma de 130.252,10 lei (fără TVA).

Potrivit verificărilor efectuate de către Parchetul European și a constatărilor formulate prin adresa [REDACTAT]

[REDACTAT] al SC Eurinpro Advisory SRL, societate parteneră în cadrul proiectului "Competențe noi, șanse mai mari!", cod SMIS 135912, alături de ELCA SA l-a determinat cu intenție, în luna ianuarie 2020, pe [REDACTAT] al ELCA SA, beneficiar al proiectului mai sus menționat, să depună la AMPECU, la cererea de finanțare, documente false, constând în oferte ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului proiectului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate în cadrul proiectului, respectiv: ofertele SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, în valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, în valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, în valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, acțiune având drept rezultat obținerea

pe nedrept de catre ELCA SA de fonduri din bugetul UE in valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

[REDACTAT] in luna ianuarie 2020, l-a sprijinit [REDACTAT] SC Euroinpro Advisory SRL, societate parteneră in cadrul proiectului „Competențe noi, șanse mai mari”, cod SMIS 135912, alături de ELCA SA, partener lider, prin aceea că mai întâi a întocmit in fals, prin contrafacerea semnăturii și a conținutului următoarele oferte : SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, in valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, in valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu si manualul de utilizare pentru Logo Social, iar mai apoi a pus la dispoziția lui [REDACTAT] aceste oferte, ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate in cadrul proiectului, fiind ulterior depuse de către [REDACTAT] al SC ELCA SA, beneficiară a proiectului menționat mai sus, la AMPECU și având drept rezultat obținerea pe nedrept de către de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, in valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

V. Beneficiarul ELCA SA a încheiat contractul nr. 3/01.04.2021 cu furnizorul TURISMFORM SRL, având ca obiect achiziția de servicii de informare, consiliere si tutorat, in cadrul proiectului ID 135912, cu prețul de 780.000,00 lei (fără TVA), iar procedura de achiziție aplicată a fost „procedura competitivă”. Pentru justificarea cheltuielilor aferente serviciilor de informare, consiliere si tutorat, la dosarul achiziției au fost transmise:

- nota privind determinarea valorii estimate aferente achiziției cu nr. 7/03.03.2021;
- 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 11.03.2021 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 87,86 puncte.

Valoarea maxima estimata a achiziției este cea prevăzută in bugetul aprobat la cererea de finanțare in suma de 783.268,52 lei (fără TVA), oferta din partea TURISM FORM SRL a fost in suma de 780.000,00 lei (fără TVA) iar oferta din partea Asociației pentru copii și tineri 4U a fost in suma de 655.455,00 lei (fără TVA).

Pentru fundamentarea bugetului, la momentul depunerii cererii de finanțare, a fost atașată o oferta de pret, 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).

Potrivit verificărilor efectuate de către Parchetul European și a constatărilor formulate prin adresa [REDACTAT]

[REDACTAT], în calitate de [REDACTAT] al SC Eurinpro Advisory SRL, societate partenera in cadrul proiectului "Competente noi, sanse mai mari", cod smis 135912, alaturi de ELCA SA l-a determinat cu intentie, in luna ianuarie 2020, pe [REDACTAT] al ELCA SA, beneficiar al proiectului mai sus mentionat, sa depuna la AMPECU, la cererea de

finantare, documente false, constand in oferte ce au fost avute in vedere la stabilirea bugetului proiectului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau sa fie efectuate in cadrul proiectului, respectiv: ofertele SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, in valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, in valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, actiune avand drept rezultat obtinerea pe nedrept de catre ELCA SA de fonduri din bugetul UE in valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

- [REDACTED] in luna ianuarie 2020, l-a sprijinit [REDACTED] al SC EuroInpro Advisoy SRL, societate parteneră in cadrul proiectului „Competențe noi, șanse mai mari”, cod SMIS 135912, alături de ELCA SA, partener lider, prin aceea că mai întâi a intocmit in fals, prin contrafacerea semnăturii și a conținutului următoarele oferte : SC Drummers Concept SRL, din data de 22.01.2020, in valoare de 131.092,44 lei, fără TVA, Lira Corp Creative SRL, din data de 13.01.2020, in valoare de 783.286,52 lei, fără TVA, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale GT, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 126.050,40 lei, fără TVA, pentru achiziția de materiale promoționale angajatori, SC Zona de Creație SRL, in valoare de 130.252,10 lei, fără TVA, pentru achiziția de servicii privind realizarea conceptului creativ de ansamblu și manualul de utilizare pentru Logo Social, iar mai apoi a pus la dispoziția lui [REDACTED] aceste oferte, ce au fost avute în vedere la stabilirea bugetului, respectiv a valorilor estimate ale achizițiilor ce urmau să fie efectuate in cadrul proiectului, fiind ulterior depuse de către [REDACTED] al SC ELCA SA, beneficiară a proiectului menționat mai sus, la AMPECU și având drept rezultat obținerea pe nedrept de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, in valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.

Din cele prezentate anterior și, avand în vedere constatările Parchetului European comunicate prin adresa nr. [REDACTED] echipa de control concluzionează faptul ca, in fundamentarea bugetului aferent cererii de finanțare au fost prezentate documente si oferte de preț, care deși aparent valide, acestea nu au fost emise de entitățile menționate in cuprinsul acestora. Aceste acțiuni ale partenerilor din cadrul proiectului ID 135912 au condus la reflectarea unei situații de fapt necorespunzătoare realității. Ca urmare, partenerii din proiect au obținut in mod nejustificat fonduri europene nerambursabile. Prin aceste demersuri, bugetul Uniunii Europene a fost prejudiciat prin efectuarea de plăți necuvenite, aflate in contradicție cu principiile legalității și conformității, astfel cum sunt prevăzute in legislația naționala și/sau europeană aplicabila.

Având în vedere documentele prezentate de SC ELCA SA în cadrul proiectului, coroborat cu informațiile și constatările formulate în urma verificărilor efectuate asupra proiectului cod SMIS 135912 de catre Parchetul European și comunicate prin adresa nr. [REDACTED], prin care se consemnează ca rezultat al acțiunilor ”obținerea pe nedrept de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, in valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.”, OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia constată ca neeligibilă întreaga sumă de 1.937.533,95 lei, decontata de DG PECU pentru proiectul cod SMIS 135912, din care 789.646,40 lei pentru ELCA SA și 1.147.887,55 lei pentru 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 POCU/726/6/12/135912, nr.3654/15.02.2021**

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 fraudă nr. G2025-44422/29.04.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 7770/05.05.2025, întocmită în baza adresei Parchetului European nr. [REDACTED], conținând constatări cu implicații financiare.

7. Temeiul de drept

- **Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135912**, nr. 3654/15.02.2021, cu titlul „Competențe noi, șanse mai mari”, 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:

-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/726/6/12/135912, nr. 3654/15.02.2021, 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 finanțării 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. 29¹: "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/726/6/12/135912**, nr. 3654/15.02.2021, cu titlul „Competențe noi, șanse mai mari”, 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/726/6/12/135912**, nr. 3654/15.02.2021, 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”, aprobat prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 1740/30.09.2019, 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 și, având în vedere constatările Parchetului European comunicate prin adresa nr. [REDACTAT], 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, acestea nu au fost emise de entitățile menționate în cuprinsul acestora. Aceste acțiuni ale partenerilor din cadrul proiectului ID 135912 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 prin efectuarea de plăți necuvenite, aflate 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 informațiile și constatările formulate în urma verificărilor efectuate asupra proiectului cod SMIS 135912 de catre

Parchetul European și comunicate prin adresa nr. [REDACTED], prin care se consemnează ca rezultat al acțiunilor "obținerea pe nedrept de către de către beneficiar de fonduri din bugetul UE, în valoare de 4.725.575,09 lei, din care 3.815.901,84 lei, valoare eligibilă nerambursabilă.", OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia constată ca neeligibilă întreaga sumă de 1.937.533,95 lei, decontata de DG PECU pentru proiectul cod SMIS 135912, din care 789.646,40 lei pentru ELCA SA și 1.147.887,55 lei pentru 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 POCU/726/6/12/135912, nr.3654/15.02.2021**

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 finanțării 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 - **1.147.887,55 lei**, din care:

- | | |
|----------------------------------|------------------------------------|
| - contribuție din fonduri UE: | 926.919,33 lei - 80,75% |
| - contribuție publică națională: | 163.573,83 lei - 14,25%, din care: |
| • buget de stat: | 163.573,83 lei |
| - contribuție privată: | 57.394,39 lei -5,00 % |
| - TVA (recuperabilă, după caz): | 0,00 lei |

10. Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli:	1.090.493,16 lei , din care:
- contribuție din fonduri UE:	926.919,33 lei;
- contribuție publică națională de la bugetul de stat:	163.573,83 lei;
- TVA (recuperabilă, după caz):	0,00 lei

11. Documente probante

- Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135912, nr. 3654/15.02.2021, cu modificările și completările ulterioare;
- Cererea de finanțare;
- Buget proiect aprobat;
- Evidențele cheltuielilor de la CR 1 până la CR 13 inclusiv;
- Contracte achiziții, oferte de preț achiziții, note privind determinarea valorii estimate aferente achizițiilor
- Adresa nr. [REDACTED] transmisă de către Parchetul European, înregistrată la DG PECU cu nr. G2025-44422/15.04.2025 și la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 7399/25.04.2025
- Extras ONRC

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

Cerere de rambursare nr. 1:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli -	35.379,72 lei , din care:
- contribuție din fonduri UE:	28.569,11 lei - 80,75%
- contribuție publică națională:	5.041,63 lei - 14,25%, din care:
• buget de stat:	5.041,63 lei
- contribuție privată:	1.768,98 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz):	0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 3:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli -	65.707,54 lei , din care:
- contribuție din fonduri UE:	53.058,85 lei - 80,75%
- contribuție publică națională:	9.363,30 lei - 14,25%, din care:
• buget de stat:	9.363,30 lei
- contribuție privată:	3.285,39 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz):	0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 4:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli -	136.085,56 lei , din care:
- contribuție din fonduri UE:	109.889,08 lei - 80,75%
- contribuție publică națională:	19.392,20 lei - 14,25%, din care:
• buget de stat:	19.392,20 lei
- contribuție privată:	6.804,28 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz):	0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 5:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **185.832,32 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 150.059,69 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 26.481,02 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 26.481,02 lei
- contribuție privată: 9.291,61 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 6:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **8.344,40 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 6.738,11 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 1.189,07 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 1.189,07 lei
- contribuție privată: 417,22 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 7:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **205.249,36 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 165.738,85 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 29.248,04 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 29.248,04 lei
- contribuție privată: 10.262,47 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 10:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **26.845,46 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 21.677,74 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 3.825,46 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 3.825,46 lei
- contribuție privată: 1.342,26 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 11:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **147.685,62 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 119.256,14 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 21.045,20 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 21.045,20 lei
- contribuție privată: 7.384,28 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Cerere de rambursare nr. 12:

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - **336.757,57 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 271.931,76 lei - 80,75%
- contribuție publică națională: 47.987,91 lei - 14,25%, din care:
 - buget de stat: 47.987,91 lei
- contribuție privată: 16.837,90 lei - 5,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

Sumele reprezentand 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.3654/15.02.2021, eventualele diferente putand rezulta din particularitatile de calcul ale sistemului informatic MySMIS 2014.

12. Debitor

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

b) Sediul: [REDACTED]

România

c) Codul unic de înregistrare - 15427493;

d) Domiciliul fiscal: [REDACTED]

Bucuresti, România;

e) Reprezentat legal - [REDACTED]

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

Verificarea administrativă a avut loc ca urmare a suspiciunii de fraudă nr. G2025-44422/29.04.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 7770/05.05.2025, întocmită în baza adresei Parchetului European nr. [REDACTED], conținând constatări cu implicații financiare.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

• **Contractul de finanțare POCU/726/6/12/135912**, nr. 3654/15.02.2021, cu titlul „Competențe noi, șanse mai mari”, 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/726/6/12/135912, nr. 3654/15.02.2021, cu modificările și completările ulterioare

13. Cuantumul creanței bugetare stabilit în sarcina debitorului

Debitorul, EURINPRO ADVISORY SRL datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene **un debit în valoare de 1.090.493,16 lei** după cum urmează:

- a) aferent bugetului Uniunii Europene: 926.919,33 lei ;
- b) aferent bugetului de stat: 163.573,83 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] 08

- [redacted], semnătura [redacted]

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

- [redacted], semnătura [redacted]

Avizat:

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