

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Webinar INDACO

Alexandru Petrovici

- 25.09.2012 -

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## **NEREGULA**

- 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,

- 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 și/sau fondurile publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit;

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## *Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene :*

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



# **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

- au obligația aplicării de reduceri procentuale din sumele solicitate la plată de către beneficiari, în situația în care constată abateri de la aplicarea prevederilor reglementărilor naționale în vigoare în domeniul achizițiilor publice

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

- au obligația de a face reduceri din sumele solicitate la rambursare/plata reprezentând cheltuieli efectuate și declarate de beneficiari, în situația în care constată neîndeplinirea sau îndeplinirea parțială a indicatorilor de rezultat/obiectivelor proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora, pentru care beneficiarii și-au angajat răspunderea realizării prin contracte/acorduri/decizii/ordine de finanțare nerambursabilă ori prin alte tipuri de contracte multianuale;



# **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

## **HOT SPOTS :**

- Achizițiile publice**
- Managementul financiar**
- Implementarea**

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Exemple de tipuri de nereguli (I):

- Evidente contabile: absente, incorecte, falsificate, neprezentate;
- Documente in neregula: lipsa sau incomplete, cereri de finantare neintemeiate, false sau falsificate; acte justificative lipsa sau incomplete; acte justificative incorecte sau falsificate; certificate neintemeiate, false sau falsificate;

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Exemple de tipuri de nereguli (II):

- Neeligibilitati: beneficiar sau partener neeligibil; activitate neeligibila; cheltuiala neeligibila; activitate sau cheltuiala efectuate fara instiintarea AM-ului;
- Nereguli comise de beneficiar/contractor: beneficiar/contractor inexistent; nerespectarea angajamentelor asumate de beneficiar sau contractor; identitate incorecta;



# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Exemple de tipuri de nereguli (III):

- Nereguli privind dreptul la finanțare: nerespectarea termenelor; dubla finanțare; refuzul controlului; refuzul plății; lipsa sau incompatibilitatea contractului de finanțare; încălcarea reglementărilor privind achizițiile publice;
- Măsuri neimplementate sau nefinalizate (activități în proiect, măsuri stabilite de autoritatea de management sau de alte autorități competente);
- Acțiuni desfășurate fără respectarea regulilor din manualul de implementare;

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Exemple de tipuri de nereguli (IV):

- Declaratii falsificate;
- Cheltuieli in afara perioadei de actiune a contractului sau ordinului de finantare;
- Depasirea finantarii;
- Venituri nedeclarate;
- Coruptie;

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## *Neregula neintentionata:*

O actiune a unei persoane care face parte din institutiile implicate in derularea programelor operationale (beneficiar, contractant, consultant, autoritate de management, autoritate de certificare si plata) produsa din **neglijenta**, sau fiind, in cea mai mare parte a cazurilor, rezultatul incalcarii procedurilor in vigoare.

**Exemple:** incalcarea neintentionata a procedurilor interne in vigoare; greseli si erori cauzate din neglijenta;

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## *Neregula intentionata:*

Orice act intentionat sau de omisiune privind:

- Utilizarea sau prezentarea de declaratii sau documente false, incorecte sau incomplete, avand ca efect insusirea fara drept sau retinerea ilegala de fonduri/diminuarea resurselor din bugetul general al UE sau bugetul de stat;
- Nedezvaluirea unor informatii incalcand o obligatie specifica cu acelasi efect prezentat anterior;
- Cheltuirea eronata a fondurilor in alte scopuri decat cele prevazute initial;
- Obtinerea de bani, proprietati sau servicii, evitarea platii, asigurarea unui avantaj personal sau de afaceri;

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## SITUATII INTALNITE IN DERULAREA ACHIZITIILOR PUBLICE

1) Nerespectarea procedurilor de publicitate si transparenta, respectiv atribuirea unui contract fara respectarea cerintelor privind publicitatea(SEAP/JOUE), asa cum sunt reglementate prin legislatia nationala si comunitara privind achizitiile publice

**CORECTIE : 100%**



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

Atribuirea contractului fara respectarea cerintelor privind publicitatea, asa cum sunt reglementate in legislatia nationala si comunitara privind achizitiile publice, pentru care a existat totusi o publicitate care a permis operatorilor economici aflati pe teritoriul altui stat sa aiba acces la procedura de achizitie in cauza( a fost publicat in SEAP/JOUE dar nu au fost incluse toate datele necesare)

**CORECTIE: 25% din valoarea contractului**



# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Atribuirea contractului principal în concordanță cu legislația UE și națională dar acesta a fost urmat de unul sau mai multe contracte suplimentare (formalizate sau nu în scris), atribuite fără a se conforma cu prevederile legislației; respectiv au fost negociate fără publicare, din motive de urgență extremă cauzate de evenimente neprevăzute sau pentru atribuirea de servicii, lucrări sau echipamente suplimentare

CORECTIE: 100%



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

Contractul principal a fost castigat in concordanta cu prevederile legislatiei in vigoare dar a fost urmat de unul/mai multe contracte suplimentare care depasesc valoarea contractului original cu mai mult de 50%

**CORECTIE:** 100% din valoarea care depaseste valoarea contractului original





## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

Contractul a fost atribuit în conformitate cu regulile de publicitate precizate de OUG 34/2006 dar în documentele de licitație nu au fost expuse toate criteriile de selecție și/sau criteriile de atribuire nu au fost suficient descrise.

**CORECTIE:** 25% din valoarea contractului; în funcție de gravitate suma poate fi redusă cu 5 sau 10%



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

Contractul a fost atribuit aplicand criterii de selectie a contractului ilegale (ex: folosirea unui singur criteriu de selectie pentru atribuirea contractului; neconformarea cu criteriile stabilite de autoritatea contractanta in anuntul de licitatie/documentele de licitatie sau aplicarea criteriilor de atribuire a unui contract in mod incorect)

**CORECTIE: 25% din valoarea contractului**

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Anumiti operatori au fost împiedicați / înlăturați de la licitație din cauza restricțiilor nelegitime stabilite în anunțul de licitație sau în documentele de licitație (stabilirea unor standarde tehnice prea specifice sau care favorizează un singur operator, detinerea de experiență în regiune)

CORECTIE: 25%; în cazuri grave se poate merge până la 100%



# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Determinarea insuficienta sau discriminatorie a obiectului contractului conducand la imposibilitatea atribuirii contractului.

CORECTIE : 25% ; suma poate fi redusa cu 10% sau 5% in functie de gravitate

## Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Negocierea în timpul procedurii de atribuire cu toate ca contractul a fost atribuit prin procedura deschisa sau restransa; sunt permise doar discutii clarificatoare de natura sa completeze continutul ofertelor sau in masura sa specifice obligatiile autoritatilor contractante.

CORECTIE: 25%; suma poate fi redusa cu 10% sau 5% in functie de gravitate

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Reducerea obiectivului contractului;

Contractul a fost atribuit în conformitate cu prevederile legale dar a fost urmat de o reducere a obiectivului acestuia fără a se face o reducere proporțională a valorii contractului

(Corecția se aplică chiar și în cazurile în care suma reducerii este folosită pentru alte lucrări în același proiect)

**CORECTIE:** Valoarea corespunzătoare reducerii obiectivului plus 25% din valoarea contractului final.

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## Reducerea obiectivului contractului (II)

Contractul a fost atribuit în conformitate cu legislația națională, dar a fost urmat de o reducere a obiectivului contractului cu o reducere proporțională a valorii contractului deja finalizat. (Această corecție se aplică chiar și în cazurile în care suma reducerii este folosită să finalizeze contracte suplimentare neregulate)

**CORECTIE: 25% din valoarea obiectivului final**

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

Aplicarea incorecta a anumitor elemente auxiliare

Contractul a fost atribuit in conformitate cu prevederile legale dar fara a se conforma cu anumite elemente auxiliare, precum publicarea anuntului de atribuire a contractului.

CORECTIE: intre 2-10% din valoarea contractului, in concordanta cu gravitatea si daca se repeta in timp; in unele cazuri daca neregula este de natura formala fara potential impact financiar, nu se va face nicio corectie





## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

Dosarul achizitiei nu este complet si nu este pastrat in conditiile legii

CORECTIE : 2 pana la 10% in functie de gravitate si repetabilitate

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

EXEMPLE DE SITUATII CE POT CONDUCE LA APLICAREA DE  
CORECTII FINANCIARE

## **1) *Modalitatea de acordare a punctajului***

Acordarea punctajului pentru fiecare dintre factorii de evaluare trebuie sa se faca obiectiv, cu detalierea subcriteriilor de evaluare



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

Trebuie eliminate situațiile în care sub-factorii de evaluare se punctează subiectiv și cele în care sub-factorul de evaluare se punctează cu numărul maxim de puncte dacă se indeplinește condiția și cu 0 puncte neindeplinirea lui; Factorii de evaluare care se încadrează în situația a doua ar fi trebuit să fie cerințe minime ale Caietului de sarcini



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

2) Informatii privind capacitatea tehnica a  
ofertantului

Trebuie evitate situatiile care conduc la  
restrictionarea participarii operatorilor  
economici la procedura de achizitie publica

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

3) Moneda in care trebuie prezentata oferta este = LEI =

Pretul contractului exprimat in EURO ar echivala cu o ajustare ulterioara a pretului(prin diferente de curs valutar), avandu-se in vedere ca fondurile nerambursabile accesate vor fi incasate in lei, conform Contractului de Finantare si de asemenea bugetul institutiei/companiei este in lei.

## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

4) In modelul de Contract de Furnizare **nu trebuie prevazuta posibilitatea cesionarii obligatiilor** asumate prin contract.

Aceasta clauza ar incalca principiile achizitiilor publice si ar conduce la modificarea ofertei initiale si implicit la alterarea rezultatului procedurii de atribuire



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

5) Scurtarea nejustificată a duratei de depunere a ofertelor în cazul procedurii de achiziție, beneficiarul neindeplinind condițiile legale de reducere a perioadei sau netinând cont de complexitatea contractului ce urmează a fi atribuit

**CORECTIE : 10% din valoarea contractului**



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

6) Neindeplinirea criteriilor de calificare de catre ofertantul declarat castigator al procedurii de achizitie publica

**CORECTIE : 25%**



## Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

7) Respingerea nejustificată a ofertelor înainte  
evaluării acestora

Ex: ca urmare a neluării în considerare a unei  
garanții de participare emisă într-o altă  
monedă decât cea națională, în condițiile în  
care valoarea acesteia acoperă valoarea  
solicitată)

CORECTIE: 5%



## **Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană**

---

8) Neprecizarea clara, in raportul procedurii, a  
motivelor ce au dus la respingerea unor oferte

**CORECTIE : 2-10% in functie de gravitate**

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

- 9) Identificarea unui conflict de interese, așa cum este descris în legislația aplicabilă (OUG 34/2006, OUG 66/2011) pentru care se aplică o corecție de 100% din valoarea contractului și se sesizează organele competente.

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## SEDIUL MATERIEI :

**HG 793/2005** pentru aprobarea Strategiei Nationale de lupta antifrauda pentru protectia intereselor financiare ale UE in Romania

**OUG 66/2011** privind prevenirea, constatarea si sanctionarea neregulilor aparute in obtinerea si utilizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor publice nationale aferente acestora;

**HG 875/2011** pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG 66/2011

**OUG 64/2009** privind gestionarea financiara a instrumentelor structurale si utilizarea acestora pentru obiectivul convergenta



# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## Tipuri de fraudă

1. Manipularea intenționată a declarațiilor financiare (de exemplu, raportarea incorectă a veniturilor)
2. Orice tip de deturnare de bunuri tangibile sau intangibile (de exemplu, rambursări frauduloase de cheltuieli)
3. Corupție (de exemplu, mită, manipularea procedurilor de cerere de oferte, nedeclararea conflictelor de interese, deturnare de fonduri)

# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

## DETECTAREA FRAUDEI

- Declarații false, facturi false (emise de firme fictive), contabilitate falsă, tainuirea;
- Facturi emise pentru servicii, bunuri sau lucrări care nu au fost realizate/achiziționate (facturi fictive);
- Facturi realizate de firme fictive;
- Aceleași facturi transmise pentru justificarea cheltuielilor din proiecte diferite;
- Facturi emise pentru sume incorecte, excesive, facturi majorate nejustificat;
- Transferul fraudulos al unor fonduri către alte conturi decât cele declarate inițial pentru desfășurarea activității;
- Falsificarea și modificarea unor conturi și/sau a altor înregistrări sau documente justificative;
- Falsificarea proceselor verbale încheiate la finalizarea lucrărilor/predarea bunurilor;



# Evitarea corecțiilor financiare din proiectele cu finanțare europeană

---

ALEXANDRU PETROVICI

Senior Project Manager

Trainer certificat CNFPA

[alexpetrovici@yahoo.com](mailto:alexpetrovici@yahoo.com)