



UNIUNEA EUROPEANĂ



Instrumente Structurale
2014 - 2020

NEREGULI ȘI ANTIFRAUDĂ

Octombrie 2017



Legislație aplicabilă:

- **REGULAMENTUL (UE) NR. 1303/2013** de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime
- **OUG 66/2011** privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora
- **HG 875/2011** pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora
- **HG 519/2014** privind stabilirea ratelor aferente reducerilor procentuale/corecțiilor financiare aplicabile pentru abaterile prevăzute în anexa la OUG 66/2011



Termeni

NEREGULĂ art 2 alin 1 , litera (a) din OUG 66/2011

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;



Termeni

FRAUDĂ art 2 alin (1) litera b) din OUG 66/2011

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;



Termeni

Aplicarea de corecții financiare

măsurile administrative luate de autoritățile competente în conformitate cu prevederile prezentei ordonanțe de urgență care constau în excluderea de la finanțare din fonduri europene și /sau fonduri publice naționale aferente acestora a cheltuielilor pentru care a fost constatată o neregulă.

(conform OUG 66/2011).



1. Tipuri de fraudă

(conform clasificării utilizate de Asociația Experților Autorizați în Investigarea Fraudelor)

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



2. Motivele care stau la baza fraudelor

"TRIUNGHIIUL FRAUDEI"

- **oportunitate** (ex: Sistemele deficiente de control intern)
- **justificare** (o persoană poate formula o justificare prin explicarea rezonabilă a actelor sale, de ex: „este corect să procedez astfel - merit acești bani”)
- **presiune financiară, stimulent sau motivație** (ex: factorul „nevoie sau aviditate”, problemele financiare personale sau vicii personale)



3. Fraude în cadrul contractelor și achizițiilor publice

3.1 Corupție – mită și comisionile ilegale

Mita și comisionile ilegale semnifică darea sau primirea de "*Obiecte de valoare*" în vederea influențării unui act oficial sau a unei decizii de natură comercială.

Obiectele de valoare **NU** trebuie să fie și adesea **NU** sunt bani

Orice beneficiu tangibil oferit sau primit în vederea coruperii primitorului poate constitui **MITĂ**.



3.Fraude în cadrul contractelor și achizițiilor publice

- 3.2 Nedecларarea conflictelor de interese
- 3.3 Practici de cooperare secretă
- 3.4 Oferte discrepante
- 3.5 Manipularea specificațiilor
- 3.6 Divulgarea datelor referitoare la licitații
- 3.7 Manipularea ofertelor
- 3.8 Atribuirea nejustificată unui singur ofertant
- 3.9 Fragmentarea achizițiilor



3. Fraude în cadrul contractelor și achizițiilor publice

3.10 Combinarea ofertelor

3.11 Stabilirea incorectă a costurilor

3.12 Manipularea prețurilor

3.13 Neîndeplinirea specificațiilor contractului

3.14 Facturi false, duble sau la prețuri excesive

3.15 Furnizori de servicii fictivi

3.16 Substituția produsului



4. Frauda în domeniul sumelor precepute pentru forța de muncă și al serviciilor de consultanță

- 4.1. Costurile suportate cu forța de muncă
- 4.2. Neplata orelor suplimentare
- 4.3. Servicii de consultanță/profesionale
- 4.4. Categoriile de forță de muncă



Exemple cu indicii de fraudă identificați în cadrul proiectelor implementate în regiunea Nord Vest

- emiterea de facturi false prin schimbarea denumirii cumpărătorului (exemplu) și introducerea facturii la cererea de rambursare .
- fragmentarea achizițiilor
- manipularea ofertelor
- transmiterea de contracte de muncă false (exemplu)



Consecințe ale aplicării unei corecții financiare

În cazul programelor cu finanțare europeană pentru care este folosit mecanismul recuperărilor, valoarea eligibilă a acordului/contractului/deciziei/ordinului de finanțare este **micșorată definitiv** cu valoarea corecției financiare aplicate, fără să existe posibilitatea **înlocuirii** de către beneficiar a cheltuielilor supuse corecției. (conf. art.23 din HG 875/2011)