

RÉSUMÉ

de la thèse de doctorat intitulée:

RECHERCHE SUR L'UTILISATION DÉFECTUEUSE DE FONDS EUROPÉENS EN ROUMANIE

Doctorant: **GUT Sebastian**

Coordinateur scientifique: **Prof. Univ. Dr. Mărcuța Alina**

MOTS-CLÉS: fonds européens, irrégularités, projets, mise en œuvre, contrôle, utilisateurs, institutions

La thèse de doctorat intitulée "**RECHERCHE SUR L'UTILISATION DÉFECTUEUSE DE FONDS EUROPÉENS EN ROUMANIE**" étudie à la fois la situation de l'accès et de la gestion des fonds européens en Roumanie entre 2014-2020, ainsi que la situation des contrôles effectués sur ceux-ci par les différents organismes de contrôle et les résultats de ces contrôles.

Au cours de la période analysée, l'Union européenne a alloué des fonds structurels et d'investissement européens pour soutenir le développement régional, social, agricole et de la pêche. Ces fonds ont été gérés par les États membres de l'UE au moyen d'accords de partenariat, qui définissent la manière dont ils doivent être utilisés pour atteindre des objectifs de développement innovants, durables et inclusifs. La Roumanie a alloué des ressources aux 11 priorités de la stratégie Europe 2020, en utilisant les fonds ESI dans le cadre des programmes opérationnels 2014-2020 et 2021-2027.

L'analyse de la mise en œuvre des projets réalisés avec des fonds européens a été effectuée pour la période 2014-2020, en tenant compte du fait que pour la prochaine période de programmation les données ne sont pas encore collectées, et a impliqué l'utilisation d'indicateurs statistiques liés à l'absorption et au contrôle des fonds européens, à travers la collecte de données statistiques, l'application de questionnaires, mais aussi l'utilisation de données officielles soumises par les institutions nationales responsables de la gestion et de l'audit des projets financés par les fonds européens. Les programmes opérationnels ont été analysés et ont révélé des irrégularités, des soupçons d'abus et de mauvaise utilisation des fonds de l'UE.

Dans le cadre des efforts visant à identifier les irrégularités liées à l'utilisation des fonds de l'UE, une analyse détaillée de leur typologie et de leur fréquence a été réalisée. Elle a également recherché des indices susceptibles de soutenir la mise en œuvre de contrôles et le développement de capacités internes en Roumanie afin de détecter les abus à un stade précoce et de minimiser le risque de tels incidents.

Tout d'abord, des données pertinentes ont été collectées à partir de diverses sources, notamment des rapports, des documents et des informations provenant des institutions concernées (OLAF, DLAF, DNA, MADR, MFE, etc.). Ensuite, des méthodes d'analyse quantitative et qualitative ont été appliquées, ainsi que l'analyse de la perception des utilisateurs des fonds européens, l'analyse de la perception des institutions de contrôle, afin d'identifier les forces et les faiblesses de l'utilisation et du contrôle de leur utilisation. L'objectif final était de trouver des solutions et des propositions qui contribueraient au développement de la capacité interne pour la détection précoce et la prévention de l'utilisation abusive des fonds européens.

La thèse de doctorat est organisée selon les règles de l'USAMVB CSUD et comprend les sections suivantes : „Contents” en roumain, anglais et français, „Abstracts” en roumain, anglais et français, „Introduction”, „Part I”, consacrée à l'étude bibliographique et divisée en deux chapitres, „Part II”, axée sur la recherche originale et structurée en sept chapitres, „Bibliography”, „Appendices”, contenant la liste des tableaux et des figures, et „List of Publications”.

Le chapitre I, intitulé „**LE CADRE INSTITUTIONNEL CONCERNANT L'IDENTIFICATION CAS DE MAUVAIS USAGE DES FONDS EUROPÉEN**”, est structuré en cinq sous-chapitres. est structuré en quatre sous-chapitres et décrit le cadre juridique et institutionnel existant aux niveaux européen et national concernant la gestion la plus efficace possible de l'utilisation et du contrôle des fonds européens.

Outre le cadre législatif, l'importance de la mise en place d'institutions européennes et nationales pour garantir la légalité de l'attribution, de l'utilisation et de la mise en œuvre des projets développés grâce aux fonds européens, ainsi que les mesures prises pour les sanctions administratives et pénales en cas de violation de la loi, ont également été présentées. Conformément au traité sur l'Union européenne, la Roumanie participe à la mise en œuvre de la stratégie nationale de lutte contre la fraude (N.N.L.A.F.S.), avec les autres États membres, par le biais d'un soutien politique, en soutenant les actions institutionnelles visant à attirer les fonds européens de la manière la plus correcte possible, en élaborant des procédures, en appliquant des sanctions administratives ou pénales le cas échéant, et en versant la contribution annuelle due au budget de l'Union européenne.

En Roumanie, des institutions ont été mises en place pour enquêter et contrôler les cas affectant les fonds européens, telles que la D.L.A.F. et la D.N.A., et deux institutions importantes ont été mises en place au niveau européen: l'O.L.A.F. et l'E.P.P.O..

Le chapitre II intitulé „**ASPECTS GÉNÉRAUX CONCERNANT LE MAUVAIS USAGE A FONDS EUROPÉENS**” est structuré en 9 sous-chapitres et présente les systèmes d'indicateurs appliqués à l'utilisation abusive des fonds, les motivations de la fraude et de l'évasion fiscale, les types de fonds européens affectés par les irrégularités et les infractions à la législation. Parallèlement, ce chapitre aborde les différences entre les notions d'irrégularité, de soupçon de fraude, de fraude et d'évasion fiscale, ainsi que la définition de ces indicateurs. Sur cette base, les politiques de défense des intérêts monétaires de l'Union européenne et leurs implications sur les modalités d'accès et d'utilisation des sources de financement ont été analysées.

Le chapitre III présente „**BUT ET OBJECTIFS DE LA RECHERCHE. MÉTHODOLOGIE DE RECHERCHE**” et comprend trois sous-chapitres décrivant les modalités de la recherche. Les méthodes d'analyse quantitative et qualitative ont permis d'interpréter les informations recueillies dans les bases de données nationales et internationales existantes. Les objectifs de la recherche comprenaient une étude bibliographique du cadre juridique national et européen concernant l'identification des irrégularités liées à l'utilisation des fonds européens. Pour mener à bien la recherche et obtenir les résultats, deux questionnaires ont été utilisés : l'un pour les utilisateurs des fonds européens et l'autre pour les institutions de contrôle.

Une enquête par questionnaire a été réalisée pour mesurer la perception des personnes qui ont eu accès aux fonds européens sur la manière dont les contrôles ont été effectués et les résultats obtenus par ces contrôles. Nous avons également analysé la perception du personnel des institutions de contrôle sur la manière dont ces contrôles sont effectués. Les résultats obtenus ont été traités et interprétés afin d'identifier les aspects pertinents liés à l'utilisation des fonds européens et, enfin, nous avons proposé des solutions pour réduire l'utilisation abusive de ces fonds en Roumanie.

Le chapitre IV est intitulé „**ÉVOLUTION DE L'UTILISATION DES FONDS EUROPÉENS ACCORDÉS À LA ROUMANIE AU COURS DE LA PÉRIODE 2014-2020**” et comprend six sous-chapitres, dans lesquels sont présentés les principales catégories de fonds européens auxquels la Roumanie a eu accès, les montants accordés au cours de cette période, les repères quantitatifs concernant les irrégularités ou la mauvaise utilisation de ces fonds, qui ont été identifiés au cours de la période étudiée, en Roumanie, mais aussi dans les autres États membres de l'Union européenne.

Au cours de la période de programmation 2014-2020, la Roumanie a enregistré un niveau relativement élevé d'irrégularités dans l'utilisation des fonds européens. Cependant, il est important de souligner que ces chiffres ne reflètent pas directement le niveau de non-conformité, mais plutôt les efforts déployés par les autorités nationales pour lutter contre ces problèmes. La capacité de chaque État membre à détecter les irrégularités peut varier et la politique de détection des cas frauduleux ou non frauduleux peut influencer ces chiffres. La Roumanie a perdu un montant significatif d'environ 3,2 milliards d'euros des fonds alloués pour la période 2007-2013, l'un des domaines les plus touchés étant le programme opérationnel du secteur des transports, qui a enregistré une perte d'environ 973,1 millions d'euros. C'est pourquoi je pense qu'il est vital pour les autorités roumaines d'améliorer à la fois la gestion et le suivi des fonds européens afin de garantir leur utilisation efficace et transparente. L'ANABI, qui est membre de

l'équipe de coordination du réseau inter-agences de recouvrement de Camden depuis 2016, a un rôle important à jouer.

Dans le chapitre V intitulé „ANALYSE DE L'UTILISATION DES FONDS EUROPÉEN PAR LES RÉGIONS DE DÉVELOPPEMENT DE ROUMANIE AU COURS DE LA PÉRIODE 2014-2020", nous avons abordé des questions liées aux politiques et aux types de développement régional existant en Roumanie, mais aussi dans les États membres de l'UE, qui sont conçus pour assurer la croissance économique, mais aussi le développement social et durable, visant à la fois à améliorer la compétitivité internationale de la Roumanie. Le développement régional vise également à réduire les écarts existants avec les autres États membres, qui sont à la fois économiques et sociaux. Le territoire de la Roumanie est organisé en 8 régions de développement, 42 comtés avec 320 municipalités et villes, 2 861 municipalités et 12 957 villages. Pour en revenir à la politique de développement régional existant dans les États membres de l'UE, il est important de souligner qu'elle est essentielle pour promouvoir la cohésion économique et sociale et qu'elle présuppose l'existence de stratégies spécifiques pour chaque région. Au niveau de l'Union européenne, les régions sont regroupées en fonction du PIB et sont divisées en trois catégories : la première est une région plus développée où le PIB est supérieur à 90 %, la deuxième est une région en transition où le PIB est compris entre 75 et 90 % et la troisième est une région moins développée où le PIB est inférieur à 75 %.

Le chapitre se poursuit par une analyse des fonds européens qui ont été accordés à la Roumanie au cours de la période de programmation 2014-2020. L'un des programmes de développement importants était le P.N.D.R. qui a accordé un financement non remboursable pour la modernisation et l'extension des exploitations agricoles et pour le développement économique et social de la zone rurale, et qui s'est élevé à environ 9 milliards d'euros, contribuant ainsi de manière significative à la modernisation de l'agriculture roumaine et à la croissance durable de ce secteur.

Le chapitre VI intitulé "ÉTUDE EMPIRIQUE SUR L'UTILISATION ET LE CONTRÔLE DES FONDS EUROPÉENS ACCORDÉS À LA ROUMANIE" visait, d'une part, à établir le profil des utilisateurs des fonds européens et, d'autre part, à analyser leur perception et la perception des institutions de contrôle concernant la manière dont les fonds européens sont octroyés, utilisés et contrôlés, afin d'identifier les irrégularités et le mode d'interaction entre les institutions de contrôle et les bénéficiaires. En identifiant les principales formes de mauvaise utilisation des fonds européens au niveau de l'UE, il a été possible de formuler des conclusions et des propositions pour améliorer les aspects analysés dans la thèse. Pour concevoir les questionnaires, nous avons tenu compte des objectifs de la recherche et de son but, qui était d'obtenir des informations pertinentes et utiles pour l'objet de l'étude. Les questions étaient structurées de manière logique, commençant par des questions générales et se poursuivant par des questions spécifiques et complexes. L'objectif principal de la recherche était de mesurer la perception des utilisateurs des fonds européens sur la manière dont les contrôles sont effectués et sur leur objectivité. Elle a également évalué la perception des utilisateurs des fonds sur la communication qu'ils ont eue avec les équipes de contrôle et les raisons qui ont conduit à l'application de sanctions, le cas échéant. Afin d'assurer la conduite éthique de la recherche, j'ai pris des mesures pour m'assurer que les réponses données par les personnes interrogées étaient consensuelles et que je pouvais garantir leur confidentialité et leur anonymat. Pour ce faire, les participants ont été informés de l'objectif de la recherche et leur consentement a été obtenu, soit verbalement, soit par le biais des informations fournies au début du formulaire.

Dans le chapitre VII intitulé "CONCLUSIONS ET PROPOSITIONS", l'importance de la recherche menée sur l'utilisation des fonds européens a été conclue à travers les aspects présentés dans cette thèse de doctorat et la nécessité d'identifier des solutions qui contribuent à améliorer les modalités de réalisation des contrôles et la collaboration entre les personnes accédant aux projets européens et les décideurs, à savoir : Réduire la bureaucratie ; organiser des sessions d'information sur les risques d'application de sanctions ; fournir des informations sur les aspects spécifiques de la gestion des fonds européens ; utiliser un système de gestion documentaire efficace ; avoir des procédures claires de prise de décision et d'audit ; informer les utilisateurs des fonds lors de la mise à jour de la législation ; fournir des conseils aux étapes clés d'un projet (conclusion de contrats, paiements, etc.) ; présenter les résultats des audits comme des exemples de bonnes pratiques ; utiliser des indicateurs pour anticiper les problèmes éventuels dans la gestion des projets ; utiliser des solutions logicielles pour la gestion et le suivi des projets.

Je considère que la thèse de doctorat intitulée "**RECHERCHE SUR L'UTILISATION DÉFECTUEUSE DE FONDS EUROPÉENS EN ROUMANIE**" est pertinente, car les recherches effectuées sont en phase avec les préoccupations actuelles au niveau européen, dans les domaines où les fonds européens constituent une source importante de financement pour les projets d'infrastructure, d'éducation, de santé et de développement régional. L'utilisation abusive de ces fonds peut avoir de graves conséquences pour l'économie nationale, en ralentissant la croissance économique et en perpétuant les disparités régionales. En étudiant la façon dont les fonds sont mal gérés, cette recherche peut identifier les lacunes et les dysfonctionnements qui entravent la réalisation des objectifs de développement et proposer des solutions pour optimiser l'utilisation des fonds.

Deuxièmement, la transparence et la responsabilité dans la gestion des fonds publics sont fondamentales pour renforcer la confiance des citoyens dans les institutions publiques. Les enquêtes sur l'utilisation abusive des fonds européens peuvent mettre en lumière les mauvaises pratiques et la corruption, contribuant ainsi à un cadre plus transparent et plus responsable. L'identification et la pénalisation de ces pratiques permettent non seulement d'améliorer la gestion des fonds, mais aussi de renforcer l'État de droit et la démocratie.

Ces recherches peuvent fournir des données et des analyses précieuses pour la formulation et la mise en œuvre des politiques publiques. En mettant en évidence les problèmes et en proposant des solutions concrètes, la recherche peut guider les décideurs politiques dans l'élaboration de stratégies plus efficaces et mieux adaptées aux besoins réels des communautés.

En outre, l'utilisation des fonds européens est étroitement liée à la relation de la Roumanie avec l'Union européenne, et l'amélioration de leur gestion peut renforcer la position de notre pays en démontrant son engagement envers les valeurs européennes de transparence, d'efficacité et de responsabilité, ce qui peut contribuer à attirer encore plus de ressources financières à l'avenir.

D'un point de vue académique, aborder ce sujet offre une opportunité précieuse pour le développement des connaissances et de l'expertise dans les domaines de l'économie, de l'administration publique et des sciences politiques, la recherche générant de nouvelles perspectives et théories, contribuant à l'enrichissement de la littérature et à la formation d'une nouvelle génération d'experts capables de gérer efficacement les ressources européennes.

Dans la conclusion de la thèse de doctorat, j'ai inclus des références bibliographiques, des annexes contenant la liste des images, des tableaux et des diagrammes, des questionnaires, les documents présentés et la liste des articles publiés en tant qu'auteur.