



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE

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

Nr.3608/07.03.2024

Aprobat,

Director Executiv

DECIZIE DE RECUPERARE A SUMELOR ACORDATE NEJUSTIFICAT PENTRU PROIECTELE FINANȚATE ÎN CADRUL SCHEMEI DE AJUTOR DE MINIMIS

încheiată la data de 07.03.2024, privind proiectul POCU/138/4/1/114137 cu titlul „Șansa de-acasă”, beneficiar UNIUNEA NAȚIONALĂ PENTRU DREPTURILE FEMEII DIN ROMÂNIA, debitor
FOREST DEPOZIT MIV SRL

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/furnizorul ajutorului de minimis:

- Denumirea: Organismul Intermediar Regional pentru Programe Europene Capital Uman - Regiunea-Sud Muntenia.
- Sediul: Str. Portului, nr.2A, municipiul Călărași, jud. Călărași, România, cod poștal 910048
- Codul unic de înregistrare: 20771840
- Domiciliul fiscal: Str. Portului, nr.2A, municipiul Călărași, jud. Călărași, România, cod poștal 910048
- Reprezentatul legal: [REDACTED] - director executiv

2. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului de ajutor de minimis

- Denumirea: FOREST DEPOZIT MIV SRL
- Sediul: sat Colceag, comuna Colceag, nr.511, jud.Prahova
- Codul unic de înregistrare: 42315489
- Domiciliul fiscal: sat Colceag, comuna Colceag, nr.511, jud.Prahova
- Reprezentatul legal: [REDACTED]
- Nr. și obiectul contractului de subvenție: Contract de subvenție nr.04/21.02.2020 - “5.1 Obiectul contractului- acordarea de subvenției, sub formă de ajutor de minimis, după cum urmează: (1) acordarea de subvenție (micro-grant) către întreprinderea FOREST DEPOZIT MIV SRL al cărei plan de afaceri a fost aprobat în cadrul proiectului pentru un buget de maximum 113.000 RON”.

3. Denumirea și datele de identificare ale proiectului prin care a fost acordat ajutorul de minimis:

- Numărul și data contractului de finanțare: POCU/138/4/1/114137 - nr. 1703/22.08.2018
- Titlul proiectului: : „Șansa de-acasă”
- Perioada de implementare: 23.02.2018 - 29.06.2022 (implementarea proiectului a fost suspendată în perioadele 01.04.2020 - 16.08.2020, 08.06.2021 - 03.07.2021 și 14.10.2021 - 08.03.2022).

- d) Valoare ajutor de minimis acordat: 113.000,00 lei
- e) Sume plătite de AMPOCU/administratorul schemei aferente ajutorului de minimis: 113.000,00 lei
- f) Stadiul proiectului: finalizat

4. Baza legală a verificării:

- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 77/2014, privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr.21/1996, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/2015, cu modificările și completările ulterioare”;
- Ordinul nr.1629/2019 din 12 septembrie 2019 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea de către Ministerul Fondurilor Europene a prevederilor art. 25 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr.21/1996, pentru proiectele finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis din fonduri structurale europene în cadrul Programului operațional Capital uman;
- Ghidul solicitantului - Condiții Specifice - ”Dezvoltare Locală Integrată (DLI 3600) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome”, cu modificările și completările ulterioare;
- ORDIN nr. 533 din 26 aprilie 2016 privind aprobarea schemei de ajutor de minimis *”Dezvoltare locală integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome ”*, aferentă Programului operațional Capital uman 2014-2020 (POCU 2014-2020), axa prioritară 4 *”Incluziunea socială și combaterea sărăciei”*, obiectivul specific 4.1 *”Reducerea numărului de persoane aflate în risc de sărăcie și excluziune socială din comunitățile marginalizate n care există populație aparținând minorității rome prin implementarea de măsuri integrate”*;
- ORDIN nr. 1.526 din 17 decembrie 2020 pentru modificarea art. 12 din Schema de ajutor de minimis *”Dezvoltare locală integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome”*, aferentă Programului operațional Capital uman 2014-2020 (POCU 2014-2020), axa prioritară 4 *”Incluziunea socială și combaterea sărăciei”*, obiectivul specific 4.1 *”Reducerea numărului de persoane aflate în risc de sărăcie și excluziune socială din comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome, prin implementarea de măsuri integrate”*, aprobată prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 533/2016
- Ghidul Solicitantului Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;
- Contractul de finanțare nr. POCU/138/4/1/114137 - nr. 1703/22.02.2018;
- Contractul de subvenție nr. 4/21.02.2020 și Act Adicional nr.1/30.10.2020 la Contractul de subvenție nr. 4/21.02.2020.

5. Punctul de vedere formulat de beneficiarul ajutorului de minimis

Prin adresa OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia nr. 3212/26.02.2024 a fost solicitat punctul de vedere referitor la Decizia de recuperare a sumelor acordate nejustificat pentru proiectele finanțate în cadrul schemei de ajutor de minimis.

Punctul de vedere nu a fost transmis în termenul prevăzut de *Normele metodologice pentru aplicarea de către Ministerul Fondurilor Europene a prevederilor art. 25 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, pentru proiectele finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis din fonduri structurale*

europene în cadrul Programului operațional Capital uman, art. 4 și art 5.

6. Locul unde s-a desfășurat verificarea și perioada

Verificarea administrativă s-a desfășurat la sediul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia, în perioada ianuarie 2024 - februarie 2024.

7. Obiectul deciziei:

Echipa de verificare numită prin mandatul nr. 215/04.01.2024 a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de încălcare a legislației în domeniul ajutorului de minimis privind beneficiarul ajutorului de minimis FOREST DEPOZIT MIV, finanțat în cadrul schemei de ajutor de minimis "Dezvoltare locală integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome" și anume: „Referitor la contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020 semnat între partenerul proiectului ID 114137, Mondo Fin Tax SRL și Forest Depozit Miv SRL, ca urmare a verificării documentelor raportate în cadrul rapoartelor tehnice nr. 15 și nr. 16 final, s-a constatat că nu au fost respectate criteriile conform Ghidului Solicitantului - condiții specifice "Dezvoltare Locală Integrată (DLI 3600) în comunitățile marginalizate", și anume "Afacerile înființate trebuie să funcționeze minimum 12 de luni pe perioada implementării proiectului și să asigure o perioadă de sustenabilitate de minimum 6 luni. Perioada de sustenabilitate presupune continuarea funcționării afacerii, inclusiv obligația menținerii locului de muncă ocupat, și poate fi contabilizată pe perioada implementării proiectului sau după finalizarea implementării", fiind transmise documente justificative, care atestă parțial îndeplinirea obligației continuării funcționării afacerii, inclusiv obligația menținerii locului de muncă ocupat în cadrul perioadei de sustenabilitate de 6 luni, [...]".

Obiectul verificării îl constituie stabilirea creanței bugetare și a dobânzilor aferente, a prejudiciilor și/sau a persoanelor juridice ori fizice debitoare, ca urmare a nerespectării legalității, conformității și regularității utilizării fondurilor alocate în cadrul schemelor de ajutor de minimis, astfel încât să se asigure protejarea intereselor financiare ale Comunității Europene, precum și a fondurilor naționale de cofinanțare în ceea ce privește ajutorul de minimis al cărui beneficiar este FOREST DEPOZIT MIV SRL.

În conformitate cu prevederile:

- **Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 77/2014** privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, cu modificările și completările ulterioare:

“- **art. 25 alin. (1):** Monitorizarea ajutoarelor de stat sau de minimis acordate se realizează, pentru fiecare măsură în parte, de către furnizorul/administratorul măsurii, după caz. Aceștia pot să realizeze, cu respectarea prevederilor legale în vigoare, controale la fața locului și sunt obligați să verifice respectarea condițiilor de acordare a ajutoarelor și să dispună măsurile ce se impun în situația în care aceste condiții nu au fost respectate.

alin. (4): În aplicarea prevederilor alin. (1), furnizorul sau administratorul, după caz, emite decizii prin care se dispune stoparea sau recuperarea ajutoarelor de stat acordate. Aceste decizii au caracter de titlu executoriu.

- **art. 33 alin: (2)** Ajutorul de stat care trebuie rambursat sau recuperat include și dobânda aferentă, datorată de la data plății acestuia până la data recuperării sau a rambursării integrale. Procedura de calcul al dobânzii se stabilește prin instrucțiuni emise de Consiliul Concurenței.

alin (3) Rata dobânzii aplicabile este cea stabilită potrivit prevederilor Regulamentului (CE) nr. 659/1999.

alin. (4) Beneficiarul nu mai poate primi niciun alt ajutor de stat până la îndeplinirea obligației prevăzute la alin. (1).”

- art.39 alin.(1) Furnizorii sau administratorii, după caz, dispun recuperarea ajutoarelor de stat sau de minimis în cazul în care condițiile de acordare a ajutorului nu au fost respectate, precum și în cazul în care a fost acordat un ajutor ilegal fără îndeplinirea condițiilor de compatibilitate prevăzute în legislația europeană aplicabilă.

alin.(2) Prevederile art. 33 alin. (2) - (6) se aplică și în cazul deciziilor emise de furnizori sau de administratori.

alin.(3) Până la emiterea deciziei, prin care se dispune recuperarea ajutoarelor de stat acordate, furnizorul sau administratorul poate solicita organelor fiscale competente instituirea măsurilor asigurătorii, în condițiile Legii nr. 207/2015, cu modificările și completările ulterioare, asupra activelor beneficiarului/beneficiarilor de ajutor de stat, într-un cuantum echivalent cu valoarea ajutorului de stat ilegal sau utilizat abuziv estimat de acesta.”

- **Regulamentului(UE) nr.651/2014** al Comisiei din 17 iunie 2014 de declarare a anumitor categorii de ajutoare compatibile cu piața internă în aplicarea articolelor 107 și 108 din tratat.
- **Regulamentului(CE) nr. 271/2008** de modificare a Regulamentului CE nr. 794/2004 de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 794/2004 de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2015/1589 al Consiliului de stabilire a normelor de aplicare a articolului 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene.
- **Regulamentului(CE) nr. 794/2004** al Comisiei din 21 aprilie 2004 de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 659/1999 al Consiliului de stabilire a normelor de aplicare a art. 93 din Tratatul CE, cu modificările și completările ulterioare, privind rata dobânzii aplicate în cazul recuperării sau rambursării ajutorului de stat sau de minimis ilegal sau a celui interzis;
“- **art. 9 Metoda de stabilire a ratei dobânzii**
alin. (1) Dacă nu se prevede altfel într-o decizie specifică, rata dobânzii aplicabilă recuperării ajutorului de stat acordat prin încălcarea articolului 88 alineatul (3) din Tratat este o rată procentuală anuală stabilită de Comisie în prealabil pentru fiecare an calendaristic.
alin. (2) Rata dobânzii se calculează prin adăugarea a 100 de puncte de bază la rata pieței monetare corespunzătoare scadenței de un an. Atunci când ratele menționate anterior nu sunt disponibile, se vor utiliza ratele pieței monetare corespunzătoare scadenței de 3 luni, iar în absența acestora se va utiliza profitul obligațiunilor de stat.
alin. (3) În lipsa unor informații fiabile privind piața monetară sau profitul obligațiunilor de stat, a unor informații echivalente sau în circumstanțe excepționale, Comisia poate, în strânsă cooperare cu Statul Membru (Statele Membre) în cauză, să stabilească o rată de recuperare pe baza unei alte metode și pe baza informațiilor pe care le are la dispoziție.
alin. (4) Rata de recuperare va fi revizuită anual. Rata de bază va fi calculată pornind de la rata pieței monetare corespunzătoare scadenței de un an înregistrată în lunile septembrie, octombrie și noiembrie ale anului respectiv. Rata astfel calculată se va aplica pe parcursul anului următor.
alin. (5) În plus, pentru a ține seama de variațiile semnificative și bruște, se va efectua o actualizare ori de câte ori rata medie, calculată pe parcursul celor trei luni precedente, înregistrează o deviație de peste 15% de la rata în vigoare. Această nouă rată va intra în vigoare în prima zi a celei de-a doua luni următoare lunilor utilizate pentru calcul.

-art. 10. Comisia publică ratele dobânzii aplicabile recuperării ajutoarelor de stat, în vigoare și anterioare, în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene și, cu titlu de informare, pe internet.

- art. 11 Metoda de aplicare a dobânzii

alin. (1) Rata dobânzii ce urmează să se aplice este rata în vigoare la data la care ajutorul ilegal a fost pus la dispoziția beneficiarului pentru prima dată;

alin. (2) Rata dobânzii se aplică pe o bază compusă până la data recuperării ajutorului. Dobânzile acumulate pe parcursul anului precedent produc dobânzi în fiecare an următor.

alin. (3) Rata dobânzii prevăzută la alineatul (1) se aplică de-a lungul întregii perioade până la data recuperării. Cu toate acestea, în cazul în care trece mai mult de un an de la data la care ajutorul ilegal a fost pus la dispoziția beneficiarului pentru prima dată și până la data recuperării ajutorului, rata dobânzii se recalculează la intervale de un an, având ca bază rata în vigoare în momentul recalculării.”

- **Regulamentul privind procedurile de monitorizare a ajutoarelor de stat, aprobat prin Ordinul Președintelui Consiliului Concurenței nr. 175/2007 pentru punerea în aplicare a Regulamentului privind procedurile de monitorizare a ajutoarelor de stat:**

- “Articolul 15(1) Furnizorii de ajutor de stat, conform art. 18 alin. (1) din Ordonanța de urgență, au obligația de a supraveghea permanent ajutoarele de stat acordate, aflate în derulare, și de a dispune măsurile care se impun.

(2) În aplicarea alin. (1), furnizorii de ajutor de stat vor emite decizii prin care se dispune stoparea sau recuperarea ajutoarelor de stat. [...]”

- **Ordinul nr. 441/2022 pentru punerea în aplicare a Regulamentului privind procedurile de monitorizare a ajutoarelor de stat și de minimis**

“Art. 4. (1) În cadrul procesului de monitorizare, furnizorul sau administratorul, după caz, emite decizii prin care se dispune stoparea sau recuperarea ajutoarelor de stat sau de minimis acordate, în cazul în care condițiile de acordare a ajutorului nu au fost respectate, precum și în cazul în care a fost acordat un ajutor ilegal fără îndeplinirea condițiilor de compatibilitate prevăzute în legislația europeană aplicabilă. Aceste decizii au caracter de titlu executoriu”.

- **GHIDUL SOLICITANTULUI - CONDIȚII SPECIFICE - ”Dezvoltare Locală Integrată (DLI 360⁰) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome”, Subcap 1.3.2. Tipuri de activități eligibile care pot fi sprijinite în contextul prezentului ghid al solicitantului - condiții specifice, Sub-activitatea 3.2. Acordarea de subvenții (micro-granturi) pentru înființarea de noi afaceri, inclusiv sprijin post-înființare afacere. [...] Subvenția maximă pentru un plan de afaceri aprobat este de 25.000 euro/ plan de afaceri/ firmă. Pentru subvenția acordată este obligatorie angajarea a minimum 1 persoană în cadrul afacerii sprijinite. Afacerile înființate trebuie să funcționeze minimum 12 de luni pe perioada implementării proiectului și să asigure o perioadă de sustenabilitate de minimum 6 luni. Perioada de sustenabilitate presupune continuarea funcționării afacerii, inclusiv obligația menținerii locului de muncă ocupat, și poate fi contabilizată pe perioada implementării proiectului sau după finalizarea implementării**

cap.2 Reguli pentru acordarea finanțării, subcap.2.2.2. Eligibilitatea proiectului - condiții specifice

Nu sunt eligibile proiectele care:

[...]

13. nu își vor asuma responsabilitatea pentru asigurarea sustenabilității măsurilor sprijinite:

- -Pentru măsurile de ocupare

[...]

- în situațiile în care proiectul prevede **măsuri de antreprenoriat**: Pentru subvenția acordată este obligatorie angajarea a minimum 1 persoană în cadrul afacerii sprijinite. Afacerile înființate trebuie să funcționeze minimum 12 de luni pe perioada implementării proiectului și să asigure o perioadă de sustenabilitate de minimum 6 luni. Perioada de sustenabilitate presupune continuarea funcționării afacerii, inclusiv obligația menținerii locului de muncă, și poate fi contabilizată pe perioada implementării proiectului sau după finalizarea implementării.

- **ORDIN nr. 533 din 26 aprilie 2016 privind aprobarea schemei de ajutor de minimis "Dezvoltare locală integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome",** aferentă Programului operațional Capital uman 2014-2020 (POCU 2014-2020), axa prioritară 4 "Incluziunea socială și combaterea sărăciei", obiectivul specific 4.1 "Reducerea numărului de persoane aflate în risc de sărăcie și excluziune socială din comunitățile marginalizate n care există populație aparținând minorității rome prin implementarea de măsuri integrate"

Art. 6

Activitățile eligibile în cadrul prezentei scheme de ajutor de minimis sunt definite în Ghidul solicitantului - Condiții specifice "**Dezvoltare locală integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome**", aferentă Programului operațional Capital uman 2014-2020 (POCU 2014-2020), axa prioritară 4 "Incluziunea socială și combaterea sărăciei", obiectivul specific 4.1, respectiv: [...] b) susținerea antreprenoriatului în cadrul comunității, inclusiv a ocupării pe cont propriu prin acordarea de subvenții (micro-granturi) persoanelor din grupul țintă pentru înființarea de afaceri;

Art. 9

[...]

6) Contractul de subvenție se încheie între beneficiarul finanțării nerambursabile și fiecare beneficiar de ajutor de minimis și trebuie să cuprindă următoarele prevederi minime:

[...]

- Beneficiarul finanțării nerambursabile are obligația de a monitoriza respectarea regulilor de sustenabilitate de către beneficiarul ajutorului de minimis, respectiv: menținerea locului de muncă minimum 6 luni de la finalizarea perioadei pentru care s-a primit subvenția de angajare sau continuarea funcționării afacerii, inclusiv menținerea locului de muncă creat, pe o perioadă de minimum 6 luni de la finalizarea perioadei obligatorii de funcționare a afacerii de 12 luni.

- Beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a restitui întreaga valoare a ajutorului de minimis primit în situația nerespectării condițiilor de acordare a ajutorului, inclusiv dobânda aferentă. Beneficiarul finanțării nerambursabile are obligația de a notifica furnizorul/administratorul schemei cu privire la necesitatea recuperării ajutorului de minimis.

- Furnizorul are obligația de a recupera valoarea ajutorului de minimis utilizat necorespunzător.

Art. 19

(1) Furnizorul/Administratorul are obligația de a supraveghea permanent ajutoarele de minimis acordate, aflate în derulare, și de a dispune măsurile care se impun în cazul încălcării condițiilor impuse prin prezenta schemă sau prin legislația națională ori europeană aplicabilă la momentul respectiv.

- **GHIDUL SOLICITANTULUI - CONDIȚII SPECIFICE - "Dezvoltare Locală Integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome, cu**

modificările și completările ulterioare.

- Schema de ajutor de minimis Dezvoltare locală integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome”, aprobată prin ORDIN nr. 533 din 20 aprilie 2016.
- Ghidul Solicitantului Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordonanța de urgență nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996.

și având în vedere:

- Contractul de finanțare nr. 1703/22.02.2018, cu modificările și completările ulterioare:

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

[...]”

și

ANEXA 1 - CONTRACT DE FINANȚARE-Condiții specifice:

Art. 3 Eligibilitatea cheltuielilor:

- „alin.(5) În completarea prevederilor art. 4 alin (1) din contractul de finanțare 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.”

- Contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020 încheiat între MONDO FIN TAX SRL și FOREST DEPOZIT MIV SRL

Capitolul 6. Drepturile și obligațiile Beneficiarului ajutorului de minimis

B. Obligațiile cu caracter general aplicabile Beneficiarului schemei de ajutor de minimis:

[...]

l) restituirea întregii valori a ajutorului de minimis primit în situația nerespectării condițiilor de acordare a ajutorului, inclusiv dobânda aferentă.”

C. Obligațiile cu caracter specific aplicabile Beneficiarului schemei de ajutor de minimis, în funcție de tipurile de măsuri de ocupare implementate de acesta:

a) Susținerea antreprenoriatului în cadrul comunității

[...]

a.3) asigurarea perioadei de sustenabilitate de minimum 6 luni. Perioada de sustenabilitate presupune continuarea funcționării afacerii, inclusiv obligația menținerii locului de muncă și poate fi contabilizată pe perioada implementării proiectului sau după finalizarea implementării

a.4) obligația respectării obiectivelor asumate prin planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului

Strada Portului nr. 2A, Călărași

tel.0242 314 048, 0242 314 042, fax: 0242 314 431, E-mail:office@fsesudmuntenia.ro, web: www.fsesudmuntenia.ro

Operator de date cu caracter personal înregistrat la A.N.S.P.D.C.P. sub nr.16498/2010

- Act Adițional nr.1/30.10.2020 la Contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020

se stabilește în sarcina FOREST DEPOZIT MIV SRL (CUI 42315489), în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/138/4/1/114137, obligația restituirii debitului în sumă totală de 113.000,00 lei, reprezentând ajutor de minimis acordat de AMPOCU fără respectarea prevederilor naționale și comunitare aplicabile schemelor de ajutor de minimis.

8. Motivele de fapt:

Activitatea de control a fost demarată și desfășurată în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1629/2019 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea de către Ministerul Fondurilor Europene a prevederilor art. 25 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, pentru proiectele finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis din fonduri structurale europene în cadrul Programului Operațional Capital Uman.

Între MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, actualmente MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței de urgență a 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 SUDMUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022 și UNIUNEA NATIONALA PENTRU DREPTURILE FEMEII DIN ROMANIA, în calitate de beneficiar a fost încheiat contractul de finanțare POCU/138/4/1/114137, nr. 1703/22.02.2018, cu titlul: "Sansa de-acasa".

În baza Contractului de finanțare POCU/138/4/1/114137 - nr. 1703/22.02.2018 finanțarea nerambursabilă a fost acordată sub formă de ajutor de minimis, în baza și cu respectarea Ghidul Solicitantului- Condiții Specifice "Dezvoltare Locală Integrată (DLI 3600) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome" AP 4/ PI 9.ii/ OS 4.1 și a Schemei de minimis "Dezvoltare locală integrată (DLI 360°) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome".

Conform secțiunii "Buget-Activități și cheltuieli" : „Partenerul MONDO FIN TAX SRL va pune la dispoziție o sumă de maxim 113.000 lei/firma pentru înființarea a 9 firme. Ajutorul de minimis se va acorda direct firmelor înființate strict în baza cheltuielilor estimate în planurile de afaceri selectate”.

Conform secțiunii "Sustenabilitate" din Cererea de finanțare anexă la Contractul de finanțare POCU/138/4/1/114137, nr. 1703/22.02.2018, "Proiectul își asuma perioada de sustenabilitate a măsurilor de ocupare astfel: 68 de persoane vor continua să aibă un loc de muncă la 7 luni de la încetarea calitatii de participant și 22 de persoane care au inițiat o activitate independentă în cadrul proiectului vor asigura funcționarea acelei întreprinderi încă 10 luni de la încetarea calitatii de participant.)"

La secțiunea „Activități previzionate” se menționează în cadrul activității A.5.1. Sprijin pentru activitatea de antreprenoriat: „MONITORIZAREA AFACERILOR NOU ÎNFIINȚATE PE PERIOADA ACORDĂRII SUBVENȚIILOR ȘI ÎN PERIOADA DE SUSTENABILITATE.

Din luna 15 va incepe activitatea propriu zisa a firmelor nou infiintate. Subventia de maximum 113.000 de lei/firma se va acorda pentru o perioada de 12 luni, iar perioada minima de sustenabilitate va fi de 10 luni (vezi A.5.2)".

MONDO FIN TAX SRL, partener în cadrul proiectului, în calitate de beneficiar al finanțării nerambursabile a încheiat contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020 cu FOREST DEPOZIT MIV SRL, reprezentată prin [REDACTED] funcția administrator, în calitate de beneficiar de ajutor de minimis.

Prin Act Adițional nr.1/30.10.2020 la Contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020 s-a modificat art.4 "Durata contractului de subvenție" (1) *Prezentul contract de subvenție este valabil de la data semnării acestuia, până la data terminării perioadei de sustenabilitate a proiectului în conformitate cu scopul și obiectivele acestuia* " și pct.17 alin.3 din contractul de subvenție, având în vedere erata și certificatul ONRC "(3) *Prezentul contract s-a încheiat astăzi, 26.02.2020, în 2 exemplare originale, câte unul pentru fiecare parte semnatară*" .

În Contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020 se specifică:

6. Drepturile și obligațiile Beneficiarului ajutorului de minimis

[...]

Obligațiile cu caracter specific aplicabile Beneficiarului schemei de ajutor de minimis, în funcție de tipurile de măsuri de ocupare implementate de acesta:

a) *Susținerea antreprenoriatului în cadrul comunității*

a.1) *angajarea a minim 1 persoană în cadrul afacerii sprijinite*

a.2) *asigurarea funcționării afacerii subvenționate prin prezentul Contract de subvenție, pe o perioadă de minimum 12 luni pe perioada implementării proiectului aferent Contractului de finanțare cu ID 114137/138/4/1.*

a.3) *asigurarea perioadei de sustenabilitate de minimum 6 luni. Perioada de sustenabilitate presupune continuarea funcționării afacerii, inclusiv obligația menținerii locului de muncă, și poate fi contabilizată pe perioada implementării proiectului sau după finalizarea implementării*

a.4) *obligația respectării obiectivelor asumate prin planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului."*

Perioada de implementare a planului de afaceri, conform contractului de subvenție, cu modificările și completările ulterioare este 26.02.2020 - 25.02.2021, la care se adaugă perioada de sustenabilitate de 6 luni, între 26.02.2021 - 25.08.2021.

Perioada de implementare a proiectului POCU/138/4/1/114137 a fost suspendată pe perioada stării de urgență și a stării de alertă, conform instrucțiunilor DGPECU nr.5/19.03.2020 și DGPECU nr.7/15.05.2020, pentru perioadele 01.04.2020 - 16.08.2020, 08.06.2021 - 03.07.2021 și 14.10.2021 - 08.03.2022, dar implementarea planului de afaceri nu a fost suspendată prin Act Adițional la contractul de subvenție.

Din analiza documentelor atașate Raportului tehnic nr. 15 și Raportului tehnic nr.16 - raport final, în cazul beneficiarului de ajutor de minimis FOREST DEPOZIT MIV SRL, s-a constatat :

La verificarea Raportului tehnic nr.15, prin adresa nr. 10200/31.03.2023 s-a solicitat transmiterea extrasului ReviSal cu privire la întreprinderea Forest Depozit Miv S.R.L., omis a fi transmis la răspunsul solicitării de clarificări nr. 503/06.01.2023. Pe parcursul verificărilor

efectuate s-a revenit prin adresele nr.1858/19.01.2023, nr.2993/31.01.2023, nr.4947/14.02.2023, nr.5589/20.02.2023, nr.6442/27.02.2023.

Urmare a solicitărilor menționate s-au transmis (contract de subvenție nr.04/21.02.2020, Actul constitutiv al FOREST DEPOZIT MIV SRL, certificat de înregistrare, certificat constatator eliberat la 26.02.2020, balanta de verificare 01.12.2022-31.12.2022) dar nu și extrasul ReviSal solicitat.

La verificarea Raportului tehnic nr.16, prin adresele nr.20506/22.06.2023 și 35132/10.10.2023, s-a solicitat pentru întreprinderea FOREST DEPOZIT MIV S.R.L transmiterea documentelor care probează respectarea criteriului de menținere a locului de muncă pe o perioadă de minimum 6 luni de zile de la finalizarea perioadei obligatorii de funcționare a afacerii de 12 luni potrivit "SCHEMĂ DE AJUTOR DE MINIMIS - Dezvoltare Locală Integrată (DLI 360) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome", art. 9, alin. 6, "beneficiarul finanțării nerambursabile are obligația de a monitoriza respectarea regulilor de sustenabilitate de către beneficiarul ajutorului de minimis, respective menținerea locului de muncă minimum 6 luni de la finalizarea perioadei pentru care s-a primit subvenția de angajare sau continuarea funcționării afacerii, inclusiv menținerea locului de muncă creat, pe o perioadă de minimum 6 luni de zile de la finalizarea perioadei obligatorii de funcționare a afacerii de 12 luni;

Ca urmare a solicitării de clarificări nr.3512/10.10.2023, în răspunsul formulat de UNIUNEA NATIONALA PENTRU DREPTURILE FEMEII DIN ROMANIA s-a menționat: "vă facem cunoscut faptul că în urma demersurilor efectuate nu au putut fi puse la dispoziție documente care să ateste îndeplinirea condiției de sustenabilitate".

Având în vedere verificările efectuate, echipa de control a solicitat prin adresa nr.1860/29.01.2024 „extras ReviSal cu privire la întreprinderea FOREST DEPOZIT MIV SRL, bilanțe lunare de verificare pe perioada de implementare și sustenabilitate a planului de afaceri, conform contractului de subvenție nr.04/21.02.2020 cu modificările și completările ulterioare, încheiat între MONDO FIN TAX SRL și FOREST DEPOZIT MIV SRL (perioada de implementare 26.02.2020 - 25.02.2021, la care se adaugă perioada de sustenabilitate de 6 luni, între 26.02.2021 - 25.08.2021)", adresă la care nu s-a primit răspuns.

Luând în considerare aspectele prezentate, echipa de control concluzionează nerespectarea condițiilor impuse de:

- **GHIDUL SOLICITANTULUI - CONDIȚII SPECIFICE - "Dezvoltare Locală Integrată (DLI 3600) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome",** Subcap 1.3.2. Tipuri de activități eligibile care pot fi sprijinite în contextul prezentului ghid al solicitantului - condiții specifice, Sub-activitatea 3.2. Acordarea de subvenții (micro-granturi) pentru înființarea de noi afaceri, inclusiv sprijin post-înființare afacere. [...] Pentru subvenția acordată este obligatorie angajarea a minimum 1 persoană în cadrul afacerii sprijinite. Afacerile înființate trebuie să funcționeze minimum 12 de luni pe perioada implementării proiectului și să asigure o perioadă de sustenabilitate de minimum 6 luni. Perioada de sustenabilitate presupune continuarea funcționării afacerii, inclusiv obligația menținerii locului de muncă ocupat, și poate fi contabilizată pe perioada implementării proiectului sau după finalizarea implementării".
- **SCHEMĂ DE AJUTOR DE MINIMIS - Dezvoltare Locală Integrată (DLI 360) în comunitățile marginalizate în care există populație aparținând minorității rome,** art. 9, alin. 6, "beneficiarul finanțării nerambursabile are obligația de a monitoriza respectarea regulilor de sustenabilitate de către beneficiarul ajutorului de minimis, respective menținerea locului de muncă minimum 6 luni de la finalizarea perioadei pentru care s-a primit subvenția de angajare sau continuarea funcționării afacerii, inclusiv menținerea locului de muncă creat, pe o perioadă

de minimum 6 luni de zile de la finalizarea perioadei obligatorii de funcționare a afacerii de 12 luni;”

Prin Cererea de rambursare nr. 14 aferentă Cererii de plată nr. 5 au fost solicitate la rambursare și aprobate “Subvenții”, reprezentând ajutoarele de minimis acordate entităților economice în baza contractelor de subvenție .

Conform documentelor justificative, suma solicitată la rambursare pentru Forest Depozit SRL, a fost în cuantum de 113.000,00 lei, platită astfel :

-96.050,00 lei cu ordin de plată nr.89/08.10.2020 conform extras de cont MONDO FIN TAX SRL din data de 08.10.2020

-16.950,00 lei cu ordin de plată nr.90/08.10.2020 conform extras de cont MONDO FIN TAX SRL din data de 08.10.2020.

Având în vedere cele prezentate anterior, se stabilește în sarcina FORESTDEPOZIT MIV SRL (CUI 42315489), în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/138/4/1/114137, obligația restituirii ajutorului de minimis în valoare de 113.000,00 lei.

În conformitate cu art.11 din Regulamentul CE 794/2004, cu modificările și completările ulterioare, rata dobânzii este rata în vigoare la data la care ajutorul ilegal a fost pus la dispoziția beneficiarului pentru prima dată. Modul de calcul al dobânzii se realizează în conformitate cu dispozițiile legale naționale și europene incidente la data deciziei și constituie anexă a prezentei. Art.7 din Normele metodologice pentru aplicarea de către Ministerul Fondurilor Europene a prevederilor art. 25 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, pentru proiectele finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis din fonduri structurale europene în cadrul Programului operațional Capital uman, aprobate prin Ordinul nr. 1629/2019, prevede:

“Art. 7

(1) La stabilirea sumei de recuperat, pe lângă cuantumul ajutorului de minimis se va lua în considerare și o dobândă.

(2) Rata dobânzii aplicabile este cea stabilită de Comisia Europeană pentru România și se calculează conform procedurii stabilite prin art. 9 din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei din 21 aprilie 2004 de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2015/1.589 al Consiliului de stabilire a normelor de aplicare a art. 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, cu modificările ulterioare.

(3) Rata dobânzii aplicabile este rata în vigoare la data la care ajutorul a fost pus la dispoziția beneficiarului pentru prima dată, conform prevederilor art. 11 alin. (1) din Regulamentul (CE) nr. 794/2004, cu modificările ulterioare. Această dobândă se va aplica până la momentul recuperării integrale a ajutorului, cu aplicarea principiului capitalizării.

(4) Cuantumul total al dobânzilor datorate de beneficiar va fi determinat prin însumarea valorilor absolute ale dobânzilor ce au rezultat în urma aplicării ratelor dobânzilor de referință la valoarea cheltuielilor identificate pentru recuperare prin decizia de recuperare a ajutoarelor de minimis.

(5) În cuprinsul deciziei de stopare/recuperare a ajutoarelor de minimis echipa de verificare va proceda la stabilirea cuantumului ajutorului de recuperat și a dobânzii aferente acestuia de la data plății ajutorului și până la data emiterii deciziei, precum și modalitatea de calcul al dobânzii.

(6) După acest moment, organele de executare, respectiv organele fiscale ale Agenției Naționale

de Administrare Fiscală vor determina valoarea dobânzilor ce trebuie aplicate pentru perioada cuprinsă între data deciziei de recuperare și momentul recuperării efective.

(7) Rata dobânzii prevăzută la alin. (2) se aplică până la data recuperării integrale. Cu toate acestea, în cazul în care trece mai mult de un an de la data la care ajutorul a fost pus la dispoziția beneficiarului pentru prima dată și până la data recuperării ajutorului, rata dobânzii se recalculează la intervale de un an, având ca bază rata în vigoare în momentul recalculării, precum și modalitatea de calcul al dobânzii.”

În conformitate cu prevederile art. 33 din OUG nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/06.03.2015, a fost stabilita o dobândă în sumă de **20.669,90 lei** calculată de la data de 08.10.2020 (dată de la care s-a efectuat prima plată a ajutorului de stat) și până la data de 07.03.2024 (data emiterii prezentei decizii).

Nr. Crt.	Data început	Data sfârșit	Ajutor de stat - lei -	*Rata dobânzii aplicabile %	Nr. zile	Dobânda - lei -
1	08.10.2020	31.12.2020	113000	3,54	85	931,55
2	01.01.2021	07.10.2021	113931,55	3,54	280	3093,94
3	08.10.2021	31.12.2021	113931,55	2,75	85	729,63
4	01.01.2022	07.10.2022	117755,13	2,75	280	2484,15
5	08.10.2022	31.12.2022	117755,13	7,58	85	2078,62
6	01.01.2023	07.10.2023	122317,90	7,58	280	7112,53
7	08.10.2023	31.12.2023	122317,90	8,05	85	2293,04
8	01.01.2024	07.03.2024	131723,47	8,05	67	1946,44
TOTAL						20669,90

Total dobândă: 20.669,90 lei

9. Concluzii

Urmare a verificărilor efectuate au fost identificate cheltuieli neeligibile ca urmare a acordării unui ajutor de minimis în sumă totală de **113.000,00 lei**.

10. Valoarea cheltuielilor efectuate cu încălcarea legislației în domeniul ajutorului de minimis
Valoarea cheltuielilor efectuate cu încălcarea legislației în domeniul ajutorului de minimis este în sumă de 113.000,00 lei.

11. Valoarea creanței bugetare

Valoarea creanței bugetare rezultată din nerespectarea legislației în domeniul ajutorului de minimis este de **133.669,90 lei**, din care **20.669,90 lei** reprezintă dobânda calculată la data de **07.03.2024**.

12. Documente probante:

- Contractul de finanțare nr. POCU/138/4/1/114137 - nr. 1703/22.02.2018 ;
- Contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020 încheiat între beneficiarul finanțării nerambursabile MONDO FIN TAX SRL și beneficiarul ajutorului de minimis FORESTDEPOZIT MIV SRL;
- Act adițional nr.1/30.10.2020 la Contractul de subvenție nr. 04/21.02.2020
- Raport tehnic nr.15 și Raport tehnic nr.16 final și documentele justificative aferente;

- Cererea de plată nr.5 ;
- Cererea de rambursare nr.14 aferentă cerere de plată nr.5;

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

Cerere de rambursare nr. 14

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: **113.000,00 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: **96.050,00 lei - 85,00%**
- contribuție publică națională: **16.950,00 lei - 15,00%**

Dobânda aferentă cheltuielilor neeligibile este: 20.669,90 lei

- contribuție din fonduri UE: **17.569,42 lei - 85,00%**
- contribuție publică națională: **3.100,48 lei - 15,00%**

Total cheltuieli neeligibile: 133.669,90 lei

- contribuție din fonduri UE: **113.619,42 lei - 85,00%**
- contribuție publică națională: **20.050,48 lei - 15,00%**

13. Debitor

- a) Denumirea: **FORESTDEPOZIT MIV SRL SRL**
- b) Sediul: **sat Colceag, comuna Colceag, nr. 511 jud.Prahova**
- c) Codul unic de înregistrare: **42315489**
- d) Domiciliul fiscal: **sat Colceag, comuna Colceag, nr. 511, jud.Prahova**
- e) Reprezentatul legal: **[REDACTAT]**

14. Cuantumul creanței bugetare stabilită în sarcina beneficiarului de ajutor de minimis
Debitorul **FORESTDEPOZIT MIV SRL**, în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în cadrul proiectului **POCU/138/4/1/114137**, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **133.669,90 lei**.

15. În temeiul prevederilor art. 25 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/2015, cu modificările și completările ulterioare, prezenta Decizie are caracter de titlu executoriu.

16. Prezenta decizie devine aplicabilă la data comunicării.

17. Împotriva măsurilor dispuse prin prezenta decizie se poate formula contestație ce se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la

autoritatea emitentă.

18. 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: 38918422.

19. Prezenta decizie a fost întocmită în 5 (cinci) exemplare originale.

20. Prezenta decizie va fi comunicată către:

- Debitorul FORESTDEPOZIT MIV SRL în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis;
- Organele fiscale competente;
- Consiliului Concurenței;
- Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene - DGPECU.

21. Organul care efectuează recuperarea va determina cuantumul dobânzilor aferente perioadei cuprinse între data avută în vedere în decizie și data în care s-a recuperat efectiv ajutorul de minimis.

Echipa de constatare și stabilire nereguli formată din:

- [REDACTED], având funcția de consilier superior, din cadrul Compartimentului Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit

semnătura [REDACTED]

- [REDACTED] având funcția de inspector superior, din cadrul Compartimentului Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit

semnătura

[REDACTED]

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

- [REDACTED] având funcția de inspector superior, din cadrul Compartimentului Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit

semnătura [REDACTED]

Avizat:

- [REDACTED] având funcția de inspector superior, Coordonator Compartiment Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit

semnatura

[REDACTED]