



SERVICIUL CONSTATARE NEREGULI ȘI ANTIFRAUDĂ
Nr. G2025-76491/02.07.2025

Aprob
SEF AM POR

**Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare
suspiciunea de neregulă nr. SNM: 40636/19.03.2024**

privind contractul de finanțare nr. 4190/16.04.2019, proiect cod SMIS 122338 cu titlul „Dezvoltarea
firmei ADECK ELECTRONIC SRL prin realizitia de utilaje performante”,
beneficiar: ADECK ELECTRONIC SRL

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competente în gestionarea fondurilor europene

a) Denumirea autorității cu competente în gestionarea fondurilor comunitare:

Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, cu adresa în șos. București-Ploiești, nr. 1-18, sector 1, București, CIF: 38918422, în calitate de autoritate cu competente în gestionarea fondurilor comunitare.

Structura de control prin:

1. consilier superior în cadrul Serviciului Constatăre Nereguli și Antifraudă
2. consilier superior în cadrul Serviciului Constatăre Nereguli și Antifraudă;
3. consilier superior în cadrul Serviciului Constatăre Nereguli și Antifraudă - persoana desemnată cu stabilirea debitorului.

din cadrul Serviciului Constatăre Nereguli și Antifraudă al Direcției Generale Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare, în baza Mandatului nr. G2025-74439/26.06.2025 emis de Șef al Autorității de Management - Direcției Generale Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare, a procedat la efectuarea unor verificări documentare a suspiciunii de neregulă nr. 40636/19.03.2024.

În conținutul suspiciunii de neregulă (SN), se precizează următoarele:

”Sursa/data primei informații care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă:
Suspiciunea de neregulă transmisă prin adresa ADR SE nr. 4712/DIPOR/18.03.2024, înregistrată la MIPE cu nr. 40414/19.03.2024.

Modul de descoperire a unei posibile nereguli:

Verificări la fața locului în baza vizitei ex-post nr. 2 și a documentelor transmise de beneficiar în My SMIS/ modulul comunicare, în conformitate cu prevederile instrucțiunii 190/ 2021 și 2021/ 12.05.2023. Vizită la fața locului din 16.04.2024, efectuată de Organismul Intermediar ADR Centru, aferentă cererii de rambursare intermediară finală în urma căreia s-a întocmit raportul vizitei înregistrat cu nr. 14383/17.04.2024

Tipul neregulii suspectate

Neregulă neintenționată.

Descrierea neregulii (inclusiv modul producerii)



În urma analizei documentelor puse la dispoziție de beneficiar în decursul celor 3 ani de durabilitate și consemnate în rapoartele de vizită la fața locului s-a constatat că beneficiarul a lucrat preponderent în afara zonei ITI DD.

În scopul asigurării contribuției proiectelor finanțate în zona de Investiție Teritorială Integrată Delta Dunării (ITI DD), beneficiarul a întreprins următoarele:

- a înregistrat la registrul comerțului și noul punct de lucru din orasul Babadag, str. Prahovei, nr. 2A, județul Tulcea și este autorizată activitatea pentru care a fost solicitată finanțarea;
- a fost angajat personal domiciliat/cu reședința în zona ITI DD, în contextul susținerii funcționalității sediilor/punctelor de lucru din această zonă și dezvoltării economiei locale - CIM nr. 322/26.11.2021;
- a fost depus Plan de măsuri conform Instrucțiunii nr. 190/2022;
- a implementat orice alte activități necesare și oportune în contextul proiectelor, în vederea susținerii măsurilor de sprijin în dezvoltarea zonei ITI DD;
- a transmis oferte către primăriile din zona în vederea contractării de lucrări aferente codului CAEN 4312 - Lucrări de pregătire a terenului, în vederea participării la licitații pentru atribuirea contractelor de lucrări;
- Beneficiarul a asigurat fiscalizarea punctului de lucru înființat în cadrul proiectului din zona ITI DD prin înregistrarea fiscală ca plătitor de taxe și impozite aferente utilajelor la organul fiscal în a cărui rază teritorială se află punctul de lucru, conform prevederilor legale, înregistrarea fiscală a echipamentelor, potrivit legii.

În urma calculului efectuat pe contractele de lucrări și a documentelor justificative au dus la o utilizare efectivă a utilajelor de 30 de luni în afara zonei ITI DD și o utilizare a utilajelor de 12 luni în zona ITI DD.

Beneficiarul a solicitat în 22 septembrie 2023 un termen extins pentru programarea vizitei de monitorizare a durabilității nr.2, care avea ca scop verificarea funcționalității punctului de lucru din orasul Babadag, str. Prahovei, nr. 2A, județul Tulcea, în cel de-al doilea an de durabilitate, vizualizarea utilajelor achiziționate în cadrul proiectului.

Prin adresa nr. 21254/DIPOR /27.10.2023 s-au solicitat documente relevante pentru verificarea respectării condițiilor impuse potrivit Instrucțiunii de mai sus, precum și pentru verificarea respectării obligațiilor prevăzute în Instrucțiunea nr. 190/23.11.2011. Întrucât beneficiarul nu a transmis informațiile suplimentare cerute, a fost transmisă și adresa nr.288/DIPOR/10.01.2024, de revenire la cerințele adresei anterioare nr. 21254/DIPOR /27.10.2023.

Răspunsul beneficiarului nr.11901/19.01.2024, prezintă următoarele documente:

- declarație pe propria răspundere;
- Anunț și angajare personal și registru salariați la zi;
- Anunț la zi și dovada transmiterii de adrese către primăriile din zona ITI DD;
- Certificate de înregistrare a utilajelor la punctul de lucru;
- un contact de lucrări în zona ITI Delta Dunării (aceiași) cu durată de 12 luni, anexându-se și devize, situații de lucrări și procese verbale la terminarea lucrărilor;
- fotografii echipamente.

Vizita de monitorizare a durabilității proiectului din data de 14 martie 2024, anunțată prin Notificarea nr. 3934/DIPOR/04.03.2024, a stabilit că punctul de lucru din orasul Babadag, str. Prahovei, nr. 2A, județul Tulcea, al beneficiarului ADECK ELECTRONIC SRL, nu funcționează, la locație lipsind:

- containerul în care era amenajat biroul punctului de lucru;
- utilajele achiziționate în cadrul proiectului;
- panoul permanent de publicitate proiect;
- responsabilul legal al proiectului.



A fost formulată prezenta suspiciune de neregulă, având în vedere următoarele:

- durabilitatea proiectului a început din data de 11.05.2021;
- beneficiarul nu a făcut dovada faptului că durata cumulată a contractelor ce implică utilizarea utilajelor în zona ITI DD sa depășească durata cumulată a contractelor care implică utilizarea utilajelor în afara zonei ITI Delta Dunării, pe parcursul perioadei de 2 ani și 10 luni de durabilitate, conform Instrucțiunii 202/ 2023;
- beneficiarul a amânat efectuarea vizitei de monitorizare aferenta anului al doilea de durabilitate;
- au mai rămas doar doua luni pana la finalizarea temenului durabilitatii proiectului;

Natura cheltuielii:

Cheltuieli aferente contractului de finanțare nr. 4190/16.04.2019.

Suma suspectată a fi plătită necuvenit:

Valoarea totală eligibilă autorizată beneficiarului conform contractului de finanțare este de 988.433,40 lei.

Conform informațiilor din My SMIS au fost autorizate cheltuieli pentru contractul de finanțare nr. 4190/16.04.2019 în valoare totală de 1.365.167,64 lei (FEDR+BS+CP) conform CR 1, CR 2, CR 3, CR 4 și CR 5."

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar:

Cu adresa G2025-74838/27.06.2025 s-a transmis beneficiarului reprezentat de lichidator judiciar prin email, Proiectul de proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, în vederea formulării unui punct de vedere în conformitate cu prevederile art.21 alin (11) coroborat cu alin. (15) din OUG nr.66/2011cu modificările și completările ulterioare. Beneficiarul a transmis pe email punctul sau de vedere (înregistrat cu nr. G2025-76318/02.07.2025) asupra celor menționate în Proiectul de proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare ce va fi analizat în cadrul Capitolului 7 (pagina nr. 14 din prezentul act de control) din prezentul document.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: la sediul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene - Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare;

d) 23.06.2025-02.07.2025

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, cu modificările și completările ulterioare;

b) Hotărârea Guvernului nr. 875/31.08.2011 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, cu modificările și completările ulterioare;

c) Contract de finanțare 4190/16.04.2019, proiect cod SMIS 122338;

* În aplicarea și cu respectarea prevederilor:

Regulamentului (CE, Euratom) nr.2.988/95 al Consiliului privind protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 312 din 23 decembrie 1995;

Regulamentului (UE) nr.1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului 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, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului; Regulamentului (UE, EURATOM) nr.966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii și de abrogare a Regulamentului (CE, Euratom) Nr. 1605/2002 al Consiliului; Regulamentului (UE, EURATOM) nr.2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012;

art. 288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene: Regulamentele comunitare sunt acte juridice obligatorii în toate elementele lor și direct aplicabile în statele membre ale Uniunii Europene,

art. 148 alin(2) din Constituția României: „prevederile tratatelor constitutive ale Uniunii Europene, precum și celelalte reglementări comunitare cu caracter obligatoriu, au prioritate față de dispozițiile contrare din legile interne, cu respectarea prevederilor actului de aderare”.

3.Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului/structurii verificate:

- Denumire Beneficiar: ADECK ELECTRONIC SRL;
- Sediu: Ciheiului, nr. 49, Hala 6B, Municipiul Oradea, judetul Bihor, ROMÂNIA;
- Cod fiscal: 66153;
- Domiciliul fiscal: Ciheiului, nr. 49, Hala 6B, Municipiul Oradea, judetul Bihor, ROMÂNIA;
- Reprezentantul legal: ~~XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX~~;

4.Denumirea și datele de identificare ale proiectului cod SMIS 122338 :

- Numărul și data contractului de finanțare:; 4190/16.04.2019;
- Titlul proiectului: „Dezvoltarea firmei ADECK ELECTRONIC SRL prin achiziția de utilaje performante”;
- Perioada de implementare: 12.03.2018 - 30.06.2020
- Buget total: 1.759.603,36 lei din care 1.365.167,64 lei cheltuieli eligibile și 394.435,72 lei pentru cheltuieli neeligibile;
- Surse de finanțare: 1.365.167,64 lei cheltuieli eligibile, din care:
 - contribuție UE: 840.168,4 lei - 61,55, %;
 - contribuție BS: 148.265 lei - 10,86 %;
 - contribuție privată: 376.734,24 lei -27,59%
- Stadiul actual de implementare: în durabilitate

Progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (inclusiv sume primite în avans/sume rambursate beneficiarului), conform MYSMIS2014+, se prezintă astfel:

| Nr. Crt. | Data efectuării plății | Tipul plății | FEDR eligibil (lei) | Buget de stat eligibil (lei) |
|----------|------------------------|--------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | 09.08.2019 | Cerere de Rambursare nr. 1 AJ MIN | 47.947,14 | 8.461,26 |
| 2 | 28.11.2019 | Cerere de Rambursare nr. 2 AJ REG | 277.865,00 | 49.035,00 |



| | | | | |
|--------------------|------------|---|-------------------|-------------------|
| 3 | 24.12.2019 | Cerere de Rambursare nr. 3 AJ MIN | 25.488,50 | 4.497,97 |
| 4 | 24.12.2019 | Cerere de Rambursare nr. 3 AJ REG | 429.343,67 | 75.766,53 |
| 5 | 30.07.2020 | Cerere de Rambursare nr. 4 aferent Cerere de plata nr. 1 AJ MIN | 42.128,32 | 7.434,41 |
| 6 | 30.07.2020 | Cerere de Rambursare nr. 4 aferent Cerere de plata nr. 1 AJ REG | 7.437,50 | 1.312,50 |
| 7 | 14.05.2021 | Cerere de Rambursare nr. 5 AJ MIN | 9.958,27 | 1.757,33 |
| Total plăți | | | 840.168,40 | 148.265,00 |

Au fost efectuate verificări exclusiv privind aspectele sesizate de către Serviciul Nereguli și Monitorizare Audit prin suspiciunea nr. 40636/19.03.2024.

Acest control a avut la bază:

- Suspiciunea de neregulă 40636/19.03.2024;
- Contractul de finanțare 4190/16.04.2019;
- Raaorte de progres și dedurabilitate;
- Adresa 21254/DIPOR /27.10.2023
- Instrucțiunea 190/23.11.2011.
- Adresa nr. 1911/19.01.2024;
- Certificat constatator Nr raport: 2271715/26.06.2025;

5. Prezentarea aspectelor verificate

Proiectul a avut ca și localizare:

Oras Babadag, str. Prahovei, Nr. 2A, Jud. Tulcea, in T53, parcela 1474/1 (Cc) si 1474 (A), intabulat in CF NR. 32944 a Orasului Babadag, Jud. Tulcea.

Suprafata totala imobila (teren + spatiu) este de 509 mp, situat in intravilanul Orasului Babadag.

Poiectul a fost parte din apelul POR/112/2/2/ - Îmbunătățirea competitivității economice prin creșterea productivității muncii în IMM-uri, în sectoarele competitive identificate în SNC/2/Îmbunătățirea competitivității economice prin creșterea productivității muncii în IMM-uri, în sectoarele competitive identificate în SNC

Contractul de finanțare s-a perfectat la data de 16.04.2019 și, în conformitate cu prevederile acestuia, proiectul a avut următoarele obiective:

Obiectivul general al proiectului

Obiectivul general al proiectului propus spre finanțare este îmbunătățirea competitivității economice prin creșterea productivității muncii firmei ADECK ELECTRONIC SRL. Obiectivul va fi atins prin extinderea activității firmei în domeniul vizat de cod caen 4120 (Lucrări de construcție a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale), ca urmare a desfășurării activităților propuse prin proiect la locația de implementare din zona DELTA DUNARII, mai precis, orasul Babadag.

Obiectivele specifice ale proiectului



1. Creșterea capacității de execuție lucrări, în domeniul reprezentat de cod caen rev. 2 - 4120 (lucrări de construcții rezidențiale și nerezidențiale), prin achiziționarea a 5 utilaje performante, unui software inovativ, unei certificări ISO 45001, unei certificări de proces, participarea la 1 targ internațional, elemente care asigură inovare la nivel de proces și serviciu în cadrul societății.
2. Creșterea numărului mediu de angajați cu 1 loc de muncă dintr-o categorie defavorizată

Beneficiarul a început implementarea proiectului la data de 12.03.2018 iar finalizarea implemmentării acestui a s-a realizat la data de 30.06, 2020. În conformitate cu prevederile raportului de progres nr. 5 (final), încărcat în platforma MySMIS, proiectul a beneficiar de ajutor de minimis conform prevederilor Ordinul 3254/21.12.2016 privind aprobarea măsurii de sprijin, constând în acordarea unor ajutoare de stat și ajutoare de minimis.

Rezumat al activităților:

Achiziția serviciilor de consultanță pentru pregătirea proiectului a fost finalizată prin încheierea contractului de consultanță nr. 11303/13.03.2018 iar activitatea de pregătire a proiectului s-a finalizat.

Achiziția serviciilor de asistență în managementul și implementarea proiectului a fost finalizată prin încheierea contractului de consultanță nr. 11704/17.04.2019 iar managementul proiectului s-a finalizat.

În data de 04.06.2019 s-a inițiat Notificarea nr.1 pentru actualizarea calendarului de activități, a planului de achiziții, a Graficului cererilor de plată/rambursare a cheltuielilor, a contului bancar și pentru nominalizarea echipei de management extern.

În data de 25.06.2019 s-a inițiat Notificarea nr.2 pentru modificarea planului de achiziții, a caracteristicilor tehnice pentru echipamentele ce urmau a fi achiziționate și pentru Modificarea bugetului estimat al proiectului, în cadrul aceluiași capitol bugetar/categorie bugetară, între tipurile de echipamente, fără modificarea valorii totale eligibile.

În data de 01.11.2019 s-a inițiat Notificarea nr.3 pentru actualizarea calendarului de activități, a planului de achiziții, a caracteristicilor tehnice pentru echipamentele ce urmau a fi achiziționate, a Graficului cererilor de plată/rambursare a cheltuielilor și respectiv modificarea achiziției serviciilor privind certificarea sistemului de management ISO 9001 în servicii privind certificarea sistemului de management ISO 45001.

În data de 26.11.2019 s-a inițiat notificarea privind Actul adițional de prelungire a perioadei de implementare până la data de 30.06.2020.

La data de 29.01.2020 s-a semnat actul adițional nr. 1 la contractul de finanțare.

În data de 18.05.2020 s-a inițiat Notificarea nr. 4 pentru actualizarea calendarului de activități, actualizarea planului de achiziții, actualizarea graficului cererilor de plată/rambursare a cheltuielilor, înștiințarea OI/AM privind semnarea contractelor de credit pentru achiziționarea activelor fixe care fac obiectul contractului de finanțare.

Achiziția serviciilor de informare și publicitate a proiectului a fost finalizată prin încheierea contractului de prestări servicii nr. 16/22.04.2019.

- La data de 25.04.2019 a fost solicitat avizul Direcției de Comunicare OI POR pentru anunțul de lansare a proiectului și panoul temporar;
- La data de 06.05.2019 s-a primit Scrisoarea de avizare materiale informare și publicitate;
- În perioada 08.05.2019 - 10.05.2019 a fost publicat anunțul de presă privind începerea proiectului în cotidianul online de Tulcea ZIG-ZAG.
- În data de 31.10.2019 s-a solicitat avizul Direcției de Comunicare OI POR pentru autocolantele care se vor aplica pe echipamentele achiziționate.
- În data de 11.06.2020 s-a solicitat avizul Direcției de Comunicare OI POR pentru macheta anunțului de presă privind finalizarea proiectului și a plăcii permanente.
- În data de 12.06.2020 s-a emis avizul nr. 1156/DIP/12.06.2020, iar în perioada începând cu 29.06.2020 anunțul de finalizare a proiectului a fost publicat în cotidianul online de Tulcea ZIG-ZAG.



Achiziția utilajelor performante a fost lansată prin publicarea anunțului de lansare pe platforma fonduri-ue în data de 26.07.2019.

În data de 02.09.2019 s-a semnat contractul de furnizare nr. C97525/02.09.2019 cu ofertantul castigator SC MARCOM RMC '94 SRL.

În data de 16.09.2019 s-au recepționat 2 din cele 4 utilaje achiziționate, respectiv buldoexcavatorul și miniexcavatorul, iar în data de 18.11.2019 s-au recepționat ultimele 2 utilaje, respectiv: miniexcavatorul și încărcătorul frontal telescopic.

Achiziția Sistemului de Management al sănătății și Securității în muncă ISO 45001 a fost achiziționat la data de 27.11.2019 prin semnarea contractului de servicii nr. 233/27.11.2019 cu SC Cert-Consult SRL, procesul de auditare fiind finalizat și certificatul emis.

În data de 15.10.2019 s-a lansat achiziția licenței software, iar în data de 24.10.2019 s-a semnat contractul de furnizare nr. 12410/24.10.2019 cu ofertantul castigator PRIMUS TECHNOLOGIES SRL.

La data de 06.11.2019 s-a recepționat softul (Licența de utilizare platforma informatică monitorizare a flotei de utilaje) pentru monitorizarea flotei de utilaje.

Achiziția serviciilor de participare la un târg internațional în domeniul construcțiilor s-a realizat în data de 15.01.2020, iar beneficiarul a participat la târgul internațional KyivBuild Kiev Ucraina, în perioada 18-20.02.2020.

Achiziția echipamentului troller cu panouri fotovoltaice s-a finalizat prin încheierea contractului de furnizare nr. 36/25.05.2020 cu S. R. L., iar echipamentul a fost livrat și pus în funcțiune la data de 11.06.2020.

Achiziția serviciilor de certificare a procesului: Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale la punctul de lucru din Oras Babadag, str. Prahovei, nr. 2A, jud. Tulcea s-a finalizat prin încheierea contractului de certificare nr. 8390/08.05.2020 cu URS Certificari. Procesul de certificare a fost încheiat, iar la data de 28.05.2020 s-a emis Certificatul de înregistrare nr. CPR200528/001/Na/Ro privind Certificarea de Proces pentru recunoașterea conformității cu cerințele standardului PT ADK 01/2020 - lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale - PTE 01 - Executarea săpăturilor, PTE 02 - Executarea umpluturilor, PTE 03 - Consolidare terasamente, PTE 04 - Excavații.
Pana la data de 30.06.2020 toate activitățile proiectului s-au finalizat.

Suspiciunea de neregulă a fost întocmită în urma solicitării ADR nr. 21254/DIPOR /27.10.2023, solicitare prin care s-au cerut documente relevante pentru verificarea respectării condițiilor impuse potrivit Instrucțiunii AM POR 190/2021, precum și pentru verificarea respectării obligațiilor prevăzute în Instrucțiunea nr. 190/23.11.2011. Întrucât beneficiarul nu a transmis informațiile suplimentare cerute, a fost transmisă și adresa nr. 288/DIPOR/10.01.2024, de revenire la cerințele adresei anterioare nr. 21254/DIPOR /27.10.2023.

Răspunsul beneficiarului a fost urcat în modulul Back-office (ID comunicare 69228261). Răspunsul său prin care depunea documentele menționate în cadrul suspiciunii de neregulă. Alte explicații nu au fost prezentate

Alte constatări - nu este cazul.

6. Motivele de fapt

În conformitate cu OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare, art. 18, alin. (1), autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor structurale, are obligația de a verifica constatările cu implicații financiare.



Ajutoarele publice acordate tuturor operațiunilor selectate în cadrul apelului 2.2.A/ITI intră sub incidența unei scheme de ajutor de stat regional, aprobată prin Ordinul MDRAP nr.3254/21.12.2016, care este exceptată de la notificarea Comisiei Europene în conformitate cu articolele 3 și 14 (privind ajutoarele regionale pentru investiții) din Regulamentul (UE) nr. 651/2014 al Comisiei („RGECA”) și cu articolul 3 din Regulamentul (UE) nr. 1407/2013 al Comisiei („de minimis”).

RGECA impune anumite condiții privind exceptarea, în special, articolul 14 alineatul (5) prevede că investiția trebuie menținută în regiunea beneficiară: *Articolul 14 alineatul (5) din RGECA - „Investiția trebuie menținută în regiunea beneficiară pentru o perioadă de cel puțin cinci ani sau, în cazul IMM-urilor, de cel puțin trei ani de la finalizarea investițiilor. Această condiție nu împiedică înlocuirea unei instalații sau a unui echipament care a devenit depășit sau a fost distrus în această perioadă, cu condiția ca activitatea economică să fie menținută în regiunea în cauză pentru perioada minimă relevantă.”*

Condiția menținerii investiției în regiune rezultă din obiectivul de a menține activitatea economică în zonă, menționat la articolul 14 alineatul (5) a doua teză, cu obiectivul general de a stimula dezvoltarea economică a regiunii beneficiare și de a reduce decalajul de dezvoltare dintre regiuni prin intermediul ajutoarelor regionale pentru investiții.

Regiunea beneficiară a fost definită în schema națională de ajutoare de stat la articolul 1 alineatul (1) și la articolul 2 după cum urmează: *Articolul 1 alineatul (1) - „Prezentul ordin instituie o măsură de sprijin, constând în acordarea unor ajutoare de stat și ajutoare de minimis pentru îmbunătățirea competitivității economice [...] pe teritoriul acoperit de Investiția Teritorială Integrată Delta Dunării prin Programul operațional regional 2014-2020 [...]” și Articolul 2 - „Obiectivul prezentei măsuri de sprijin îl reprezintă îmbunătățirea competitivității economice [...], prin acordarea de fonduri nerambursabile pentru realizarea de investiții pe teritoriul acoperit de Investiția Teritorială Integrată Delta Dunării.”*

Regiunea beneficiară a fost specificată mai în detaliu în textul apelului de proiecte 2.2.A/ITI, în secțiunea 1.3 - Care este regiunea în cadrul căreia se pot solicita finanțări în cadrul priorității de investiții 2.2 ? : *„Apelul este destinat investițiilor teritoriale integrate în arealul format din 38 de unități administrativ-teritoriale din cadrul Rezervației Biosfera Delta Dunării, Județul Tulcea și nordul Județului Constanța, în zonele identificate ca prioritate în cadrul Strategiei Integrate de Dezvoltare Durabilă a Deltei Dunării (aprobată prin HG nr. 602/2016) [...]”*.

Astfel, așa cum se indică în secțiunea 2.7 din apelul de proiecte 2.2.A/ITI, dotarea cu active corporale, cum ar fi echipamentele mobile, este sprijinită prin investiții bazate pe ajutoare de stat regionale, nu prin ajutoare de minimis, și, prin urmare, face pe deplin obiectul dispozițiilor articolului 14 alineatul (5) din RGECA, inclusiv al condiției de menținere a investiției în zonă.

Cu toate acestea, în cazul specific al investițiilor în echipamente mobile, condiția este interpretată în sensul că, în perioada de 3 ani de la finalizarea investiției de către IMM-urile beneficiare, echipamentele trebuie să fie menținute în regiunea beneficiară, dar pot fi utilizate ocazional în afara zonei. Prin urmare, numai utilizarea ocazională în afara zonei este permisă pentru ca ajutorul să fie în conformitate cu prevederile articolul 14 alin. (5) menționat anterior.

În urma răspunsului beneficiarului încărcat în platforma MySMIS cu nr. 1911/19.01.2024 nu au fost oferite clarificările solicitate de către organismul intermediar. Vizita de monitorizare a durabilității proiectului din data de 14 martie 2024 anunțată prin Notificarea nr. 3934/DIPOR/04.03.2024, a stabilit ca punctul de lucru din orasul ~~Enoch~~, nr. 2A, judetul Tulcea, al beneficiarului ADECK ELECTRONIC SRL, nu functioneaza, la locatie lipsind:

- containerul in care era amenajat biroul punctului de lucru;
- utilajele achizitionate in cadrul proiectului;
- panoul permanent de publicitate proiect;
- responsabilul legal al proiectului.

Altfel spus, a fost identificată o situația în care beneficiarul nu mai respectă condițiile de eligibilitate ce au dus la finanțarea proiectului.



Conform instrucțiunii AM POR nr. 190/2021:

I. În scopul asigurării contribuției proiectelor finanțate în urma apelurilor 2.1 A "microîntreprinderi", 2.1 B "incubatoare" și 2.2 A "IMM-uri", dedicate zonei de Investiție Teritorială Integrată Delta Dunării (ITI DD), la dezvoltarea acestei zone, Beneficiarii contractelor de finanțare aferente acestor proiecte au obligația de a întreprinde toate măsurile necesare pentru:

1. A încheia și implementa contracte pentru dezvoltarea activității la sediul/punctul de lucru din zona ITI DD, potrivit codului CAEN pentru care a fost acordată finanțarea,
2. A asigura fiscalizarea punctelor de lucru înființate în cadrul proiectelor din zona ITI DD (înregistrarea fiscală ca plătitor de taxe și impozite aferente salariilor, la organul fiscal în a cărui rază teritorială se află punctul de lucru, conform prevederilor legale, înregistrarea fiscală a echipamentelor, potrivit legii),

(.....)

3. A angaja personal domiciliat/cu reședința în zona ITI DD, în contextul susținerii funcționalității sediilor/punctelor de lucru din această zonă și dezvoltării economiei locale.
4. A implementa orice alte activități necesare și oportune în contextul proiectelor, în vederea susținerii măsurilor de sprijin în dezvoltarea zonei ITI DD.

V. Pentru proiectele finalizate, Beneficiarii vor transmite, cel târziu la data comunicării Raportului final de progres (sau, după caz, pentru proiectele cu Raport final comunicat, în 15 zile de la emiterea prezentei Instrucțiuni), planuri de măsuri cu termene asumate (maxim 12 luni de la data finalizării perioadei de implementare, sau maxim 6 luni de la data prezentei Instrucțiuni - pentru proiectele aflate deja în durabilitate) care să vizeze demersurile/activitățile concrete ce sunt/vor fi realizate și etapele avute în vedere pentru asigurarea funcționării investițiilor în zona ITI.

Planurile de măsuri vor fi însoțite și de informările și documentele suport menționate la articolul II, pct. A, B ale prezentei Instrucțiuni.

VI. Mecanismul de urmărire a planurilor de măsuri de către OI va respecta următoarele principii:

- Beneficiarii vor informa OI asupra realizării fiecărei măsuri asumate, în cel mult 5 zile de la îndeplinirea termenului asumat pentru realizarea planului de masuri;



- În cazul în care Beneficiarii nu îndeplinesc această obligație, ofițerii de monitorizare OI vor solicita acestora confirmarea realizării fiecărei măsuri asumate, în cel mult 5 zile de la îndeplinirea termenului de informare în sarcina Beneficiarilor;
- În acest sens, vor fi cerute Beneficiarilor documentele relevante și, pentru verificarea locațiilor de implementare/echipamentelor, vor fi organizate vizite de monitorizare OI (după caz);
- Pentru proiectele cu planuri de măsuri de maxim 12 luni de la data finalizării perioadei de implementare, OI POR va realiza și o verificare intermediară a îndeplinirii planului, la 6 luni de la demararea aplicării acestuia, și va face constatări/recomandări cu privire la îndeplinirea de către Beneficiar a celor asumate în planul de măsuri;
- În contextul în care, în urma verificărilor OI, implementarea planului de măsuri de către Beneficiari nu poate fi confirmată, ori se constată că termenele de realizare nu sunt respectate, OI va informa AMPOR în scris, fără întârziere, menționând acțiunile pe care le-a întreprins în acest sens și propunând și alte măsuri, conform prevederilor contractului de finanțare;
- Pentru facilitarea urmăririi stadiului realizării planurilor de măsuri, centralizarea privind proiectele finanțate în cadrul Axei 2 ITI, cuprinzând analiza/observațiile AM și OI legate de implementare, va fi completată cu o nouă foaie de lucru, în care vor fi evidențiate proiectele pentru care s-au transmis planuri de măsuri, precum și stadiul îndeplinirii acestora, cu observațiile aferente în urma verificărilor OI;
- Pentru cazurile în care s-au formulat recomandări în atenția Beneficiarilor de către OI, cu termene stabilite (cu ocazia vizitelor la fața locului, ori în alte situații), OI va respecta aceleași principii, iar proiectele vor fi evidențiate în lista celor cu plan de măsuri (cu mențiunile legate de formularea recomandărilor);
- Situația proiectelor ITI 2.1 A "microîntreprinderi", 2.1 B "incubatoare" și 2.2 A "IMM-uri", menționată anterior, va fi actualizată constant de către ofițerii de monitorizare OI (în maxim 5 zile lucrătoare de la primirea și analiza informațiilor comunicate de Beneficiari, sau de la efectuarea vizitelor de monitorizare) și va fi comunicată către AM o dată la 4 luni (până la data de 5 a lunii ce urmează lunii de încheiere a perioadei de raportare), prima lună de raportare fiind septembrie 2021.

De asemenea, conform instrucțiunii AM POR 202¹/2021:

¹ chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcgiclfndmkaj/https://www.adrse.ro/Documente/POR_2014/Instructiuni/Instructiunea_AMPOR_202_ITI.pdf
Instrucțiunea AM POR nr. 202/2021



I. Beneficiarii contractelor de finanțare aferente proiectelor selectate în urma apelurilor 2.2 A "IAMA-uri", precum și 2.1. B, dedicate zonei de Investiție Teritorială Integrată Delta Dunării (ITI DD), au obligația de a demonstra îndeplinirea cumulativă a următoarelor condiții esențiale, în temeiul 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:

1. **Mentținerea investiției în zona ITI DD** - investiția trebuie menținută în regiunea beneficiară (ITI DD) pentru întreaga perioadă de durabilitate stipulată în contractele de finanțare. Această obligație nu împiedică înlocuirea unei instalații sau a unui echipament care a devenit depășit sau a fost distrus în această perioadă, cu condiția ca activitatea economică să fie menținută în regiunea în cauză pentru perioada minimă relevantă.

În acest sens, este obligatoriu ca echipamentele achiziționate în cadrul proiectelor ce beneficiază de finanțare nerambursabilă să fie menținute în regiunea vizată, fiind permisă doar utilizarea ocazională în afara acestei zone.

Cerința utilizării ocazionale se aplică atât în cazul beneficiarilor care au înființat puncte de lucru în zona ITI DD, cât și în cazul beneficiarilor care au sediul social în zona ITI DD și achiziționează echipamente mobile prin intermediul proiectelor.

2. **Realizarea unei investiții inițiale.**

Pentru unitatea nou creată în zona ITI DD se impune demonstrarea autonomiei sale operaționale.

Simpla implementare a unei operațiuni prin achiziția și punerea în funcțiune a echipamentelor, precum și finalizarea celorlalte activități finanțate, precedată, sau urmată de înființarea unui punct de lucru în zona ITI DD, nu îndeplinește condiția realizării unei investiții inițiale. Este necesar ca unitatea nou înființată în zona vizată să demonstreze capacitatea sa autonomă privind funcționarea în ITI DD, fiind operațională în această zonă. O unitate fără nici o activitate în zona ITI DD nu este considerată ca având o capacitate de sine stătătoare.

Demonstrarea respectării cerinței privind menținerea investiției în zona ITI DD

Vor fi considerate ca respectând cerința menținerii investiției în zona beneficiară proiectele care demonstrează că durata cumulată a contractelor ce implică utilizarea echipamentelor mobile în zona ITI DD depășește durata cumulată a contractelor care implică utilizarea echipamentelor în afara zonei ITI DD, pe parcursul perioadei de 3 ani de durabilitate.

Pentru calcularea acestor durate se vor aplica următoarele reguli:

- Datele luate în considerare pentru stabilirea duratei contractelor sunt datele aferente duratei lucrărilor care implică utilajele mobile; în acest sens, vor fi luate în calcul ordinul de începere a lucrărilor și procesul-verbal de recepție;
- Perioada de timp în care nu a fost utilizat niciunul dintre utilajele mobile este exclusă din calcule;
- Perioada de timp în care a existat o suprapunere a mai multor contracte care implică utilajele mobile este luată în considerare în calcule o singură dată;
- În cazul în care echipamentele mobile au fost împărțite în contracte distincte executate simultan într-o anumită perioadă în zona ITI DD și în afara acesteia, zona luată în considerare pentru perioada respectiva este cea care implică utilizarea echipamentelor cu cea mai mare valoare totală (prețurile de achiziție în cadrul proiectului);
- În cazul în care aceleași echipamente au fost implicate în contracte diferite executate simultan în zona ITI DD și în afara acesteia, se vor analiza documentele de implementare a contractului pentru a stabili perioadele în care utilajele au fost utilizate în zona ITI DD și în afara acesteia.

NOTĂ: Proiectele care, în conformitate cu codul CAEN declarat, implică activități desfășurate la locul de implementare în zona ITI DD, respectiv cele care includ lucrări de construcție/extindere/modernizare (de exemplu, extinderea hotelului) sau deținerea sau închirierea de spații pentru punerea în aplicare a activităților la locul de implementare (de exemplu, o fabrică), nu sunt vizate de regula utilizării doar ocazionale a echipamentelor mobile în afara zonei beneficiare.

Cu toate acestea, ele trebuie să demonstreze respectarea cerinței privind realizarea unei investiții inițiale (capacitatea de sine stătătoare a unității), potrivit prevederilor prezentei Instrucțiuni.

(.....)



De asemenea, instrucțiunea nr. 202/2021 prevede:

- XII. ADR SE va efectua vizite pentru fiecare proiect ce face obiectul aplicării prezentei Instrucțiuni, cel puțin o dată pe an, ocazie cu care va verifica existența echipamentelor la locația de implementare prevăzută în contractul de finanțare, sau la locul de desfășurare a activităților aferente codului CAEN finanțat, aflat în zona ITI-DD.

De asemenea, cu ocazia efectuării acestor vizite, vor fi efectuate și consemnate o serie de verificări legate de contribuția proiectelor la dezvoltarea zonei ITI și de îndeplinirea cumulativă a condițiilor esențiale, în temeiul REGULAMENTULUI (UE) NR. 651/2014, detaliate mai sus, în acest sens urmând a fi completată, în afara raportului de vizită, și Anexa 1 a prezentei Instrucțiuni.

Faptic situația se prezintă astfel:

La data de 14 martie 2024 (când s-a efectuat vizita de monitorizare a durabilității, anunțată prin Notificarea nr. 3934/DIPOR/04.03.2024) s-a constatat ca punctul de lucru din orasul Babadag, str. Prahovei, nr. 2A, județul Tulcea, al beneficiarului ADECK ELECTRONIC SRL, nu funcționează, la locație lipsind:

- containerul în care era amenajat biroul punctului de lucru;
- utilajele achiziționate în cadrul proiectului;
- panoul permanent de publicitate proiect;
- responsabilul legal al proiectului.

Anterior acestei vizite, beneficiarul a încărcat următoarele documente:

- declarație pe propria răspundere;
- Anunt ziar angajare personal și registru salariați la zi;
- Anunt la ziar și dovada transmiterii de adrese către primăriile din zona ITI DD;
- Certificate de înregistrare utilaje la punctul de lucru;
- un contact de lucrări în zona ITI Delta Dunării (aceiași) cu durată de 12 luni, anexându-se și devize, situații de lucrări și procese verbale la terminarea lucrărilor;
- fotografii echipamente.

În ceea ce privește contractul de lucrări depus de către beneficiar se observă că obiectul acestuia a presupus construire cabane agrement în cadrul localității Periprava, strada Nuferilor nr. 20, județul Tulcea conform proiectului tehnic din 2022, FAZA DTAC. Acest contract ce poartă numărul 61/20.04.2022 a fost perfectat cu societatea SC ADECK ELECTRONIC SRL, operator economic care, la rândul său are sediul social în județul Bihor. Din toate documentele comunicate odată cu acest contract (factură, Ordin de plată, ordin de începere lucrări) nu reiese faptul că ar fi fost angajate persoane din zona ITI Delta Dunării.

Conform declarației pe proprie răspundere depuse de către beneficiar odată cu contractul 61/20.04.2022 rezultă cu societatea nu mai are angajați iar echipamentele au fost garate la "sediul societății". Pozele cu echipamentele comunicate nu permit identificarea acestora fiind simple poze cu placa publicitară a unui excavator al cărui vechime/grad de uzură poate fi determinat doar privind respectivele poze.

Toate aceste aspecte conferă proiectului un întreg caracter de neeligibilitate, nefiind respectate condițiile ce au dus la finanțarea proiectului.

În urma verificărilor efectuate în cadrul AM POR s-a constatat că beneficiarul a intrat în procedura falimentului.

În cadrul sesizării inițiale nu s-a specificat aspectul potrivit căruia societatea ar fi în insolvență sau faliment.



Conform certificatului constatator: Nr raport: 2271715/26.06.2025 persoana cu drept de administrare în cadrul societății este:

CABINET INDIVIDUAL DE INSOLVENȚĂ SALAȘCHI VALENTIN VA

Calitate: lichidator judiciar

Funcție: nespecificată

Naționalitate: română

Adresă sediu social: Municipiul Oradea, Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 14, Apartament 1, Județ Bihor

Data numirii: 16.07.2024.

Data numirii în funcție: 16.07.2024

Durată mandat: Nedeterminat

Puteri: conducere integrală activitate

Temei legal: conf. Legii 85/2014

Falimentul presupune că întreaga valoare a finanțării acordate proiectului devine neeligibilă.

Prin declarația de eligibilitate, parte integrantă a Contractului de finanțare, beneficiarul și-a asumat următoarele obligații:

• litera M: „Înțeleg că, în cazul nerespectării condițiilor de eligibilitate, oricând pe perioada de durabilitate a proiectului, contractul poate fi reziliat, iar finanțarea nerambursabilă recuperată în condițiile prevederilor contractului de finanțare.”

• litera N: „Înțeleg că orice situație, eveniment ori modificare care afectează, sau ar putea afecta respectarea condițiilor de eligibilitate menționate în Ghidul solicitantului (general și specific) vor fi aduse la cunoștința AMPOR/OI în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la luarea la cunoștință a situației respective.”

coroborate cu prevederile Contractului de Finanțare - Anexa 1 - Condiții specifice și cu cele ale art. 71 din Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 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, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului, modificat și completat, conform caruia “Caracterul durabil al operațiunilor (1) În cazul unei operațiuni constând în investiții în infrastructură sau producție, contribuția din partea fondurilor ESI se rambursează dacă, în termen de cinci ani de la efectuarea plății finale către beneficiar sau în termenul prevăzut de normele privind ajutorul de stat, după caz, face obiectul uneia dintre următoarele: (a) încetarea sau delocalizarea unei activități productive în afara zonei vizate de program; (b) o modificare a proprietății asupra unui element de infrastructură care dă un avantaj nejustificat unei întreprinderi sau unui organism public; (c) o modificare substanțială care afectează natura, obiectivele sau condițiile de realizare și care ar determina subminarea obiectivelor inițiale ale acesteia. Sumele plătite în mod necuvenit pentru operațiune sunt recuperate de statul membru proporțional cu perioada pentru care cerințele nu au fost îndeplinite. Statele membre pot reduce la trei ani perioada limită stabilită la primul paragraf în situații care vizează menținerea investițiilor sau a locurilor de muncă create de IMM-uri”, astfel că valoarea dotărilor/echipamentelor achiziționate cu finanțare nerambursabilă și a cheltuielilor cu serviciile decontate în cadrul contractului de finanțare, în sumă totală a cheltuielilor eligibile de 2.313.274,59 lei, devine neeligibilă.

În ceea ce privește existența unui prejudiciu, potrivit prevederilor art.1(2), art.4(1) și art.14(2) din Condițiile generale ale contractului de finanțare, respectiv prevederilor art.1(1) din Condiții specifice ale contractului de finanțare și ale art.2 alin.(1) lit.c), lit.d) și lit.f) din HG nr. 399/2015, încălcarea de către Beneficiar a obligației de a respecta prevederile legislației naționale și cele contractuale conduce la neeligibilitatea cheltuielilor astfel efectuate, ceea ce constituie o neregulă așa cum este



definită de art.2.36 din Regulamentul (UE) AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI nr.1303/2013.

Prejudiciul identificat în acest caz, este rezultat din neeligibilitatea cheltuielilor efectuate în cuantumul rezultat din obligația autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare de stabilire a cheltuielilor neeligibile, ca efect al constatării încălcării legislației naționale și comunitare precum și ale prevederilor contractului de finanțare.

Rezumând, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să fie efectuată în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și de asemenea să fie conformă cu prevederile legislației naționale și comunitare.

În consecință, prin identificarea existenței și a unui prejudiciu, se constată îndeplinirea tuturor condițiilor pentru stabilirea existenței unei nereguli, așa cum este definită de art.2.36 din Regulamentul (UE) AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI, nr.1303/2013. Aspectele constatate și sancționate, dau expresie inclusiv normelor constituționale prevăzute la art.135 alin.(2) din Constituție, potrivit cărora statul are obligația de a asigura protejarea intereselor generale ale societății, respectiv a depistării în timp util atât a fraudelor, cât și a neregulilor, în speța în cauză fiind identificate nereguli apărute în obținerea fondurilor europene și fondurilor publice naționale aferente acestora, nefiind efectuate verificări și din perspectiva utilizării acestor fonduri.

La stabilirea concluziilor a fost luată în considerare și abordarea Autorității de Audit din cadrul Curții de Conturi a României în spețe similare.

Astfel, echipa de control constată că nu au fost îndeplinite condițiile legale privind finanțarea acestui proiect, acesta fiind astfel în întregime neeligibil.

Cu adresa G2025-74838/27.06.2025 s-a transmis beneficiarului reprezentat de lichidator judiciar CABINET INDIVIDUAL DE INSOLVENȚĂ VALERIU MARUȚA, prin email, Proiectul de Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, în vederea formulării unui punct de vedere în conformitate cu prevederile art.21 alin (11) coroborat cu alin. (15) din OUG nr.66/2011cu modificările și completările ulterioare.

PUNCTUL DE VEDERE AL BENEFICIARULUI

*”Dosar nr. 1130/111/2024
Nr. inreg. 1/01.07.2025*

**CATRE
DIRECTIA GENERALA DEZVOLTARE REGIONALA, INOVARE SI
DIGITALIZARE
SERVICIUL CONSTATARE NEREGULI SI ANTIFRAUDA**

Subscrisa, Valeriu Maruța - în calitate de lichidator judiciar al ADECK ELECTRONIC SRL identificata prin CUI 66153, J05/752/1991 avand sediul în Oradea, Str. Ciheiului, Nr. 49, hala 6 b, Jud Bihor - desemnată prin Încheierea Tribunalului Bihor nr. 337/F/2024 din data de 16.07.2024 în dosarul 1130/111/2024 în conformitate cu prevederile Lg. 85/2014, și urmare primirii PROIECTULUI de Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare – suspiciunea de neregula nr. SNMA 40636/19.03.2024, am întocmit prezentul



PUNCT DE VEDERE

Prin care arat până la momentul primirii acestui proiect nu am avut cunostinta ca debitoarea a accesat Contractul de finantare nr. 4190/16.04.2019 proiect cod SMIS 122338 cu titlul „Dezvoltarea firmei Adeck Electronic SRL prin achiziția de utilaje performante,,. Mentionez că incepand cu noiembrie 2023 administrator al societatii era Dl. Strempele Stefan Andrei – decedat ulterior, la data de 10.10.2024. Deasemenea in perioada contractarii acestui proiect administrator și reprezentant legal era Dl. Nicoara Valentin.

La momentul deschiderii procedurii falimentului, instanta a desemnat în calitate de lichidator judiciar pe CI Gaja Gheorghe – care a efectuat toate demersurile de notificare a creditorilor cu privire la deschiderea procedurii falimentului, inclusiv bugetul de stat prin AJFP Bihor.

Ulterior la data de 16.07.2024 prin Încheierea Tribunalului Bihor nr. 337/F/2024 a fost înlocuit fostul lichidator cu CI Szabo Valentin. Urmare celor de mai sus am preluat procedura în stadiul în care se afla și am continuat a efectua demersuri specifice Lg 85/2014. Pana în prezent documentele societatii/arhiva nu mi-au fost predate. Din cele lecturate în prezentul „proiect,, constatăm că data aprobării proiectului a fost 16.04.2019, cu o durabilitate de trei ani.

Înțelegem următoarele: din rapoartele de vizită la fața locului și din documentele puse la dispoziție de beneficiar pe parcursul celor 3 ani beneficiarul ar fi respectat condițiile contractuale. Astfel mentionati ca la data de 30.06.2020 toate activitățile proiectului s-au finalizat, deci mai aveau obligația de durabilitate de trei ani respectiv pana la data de 01.07.2023.

Sustineti că la ultima vizita la fata locului respectiv la punctul de lucru al debitoarei din Bbagad efectuată de Dvs. în data de 14.03.2024 nu ați regăsit, utilajele achizitionate, panoul de publicitate proiect precum nici pe reprezentantul legal care în acea perioada era administratorul Nicoara Valentin, dar oare la acea data beneficiarul nu era descarcat de obligatiuni?

Ca atare faptul ca cele mentionate mai sus nu au fost regasite la fata locului incumba aceasta suspiciune de neregulă și se solicita rambursare sumei de 988.433,40 lei, aspect cu care nu suntem de acord întrucât atât personalul cat si utilajele puteau sa isi desfasoare activitatea economica curenta la terti și nu să fie ținute doar pentru a fi prezentate organelor de control, cu ata mai mult cu cat se recunoaste faptul ca pana la ultima vizita efectuata de Dvs. în data de 14.03.2024 beneficiarul a respectat condițiile din contractul de finantate si a raspuns de fiecare data la toate celelate vizite sau solicitati de informatii, tinând cont de faptul că totusi contractul a fost semnat în 16.04.2019.

Constatam ca perioada de implementare a proiectului astfel cum este mentionat de Dvs. la pag. 7 din proiect a fost 30.06.2020, astfel durabilitatea si obligatiile care ii incumbau beneficiarului era pana la data de 01.07.2023. Iar ulterior intrucat societatea se adâncea în datorii și nu reusea sa identifice noi posibilitati de redresare în data de 21.03.2024 a apelat falimentul societatii prevazut de Legea 85/2014.

Cu respect”

Echipa de control reține faptul că argumentele prezentate nu sunt de natură să schimbe concluziile reținute prin proiectul actului de control.

După cum se poate observa, lichidatorul afirmă că nu a avut cunoștință de existența proiectului cu codul SMIS 122338, aspect ce prezintă unele dificultăți de credibilitate raportat la faptul că în cadrul contabilității debitorului ar fi trebuit a fi reflectate atât bunurile ce au făcut obiectul proiectului cât și plățile ce au fost efectuate de către autoritatea de management către acesta.



Argumentele aduse cu privire la durabilitate nu pot fi primite deoarece neregula a fost identificată în timpul perioadei de durabilitate.

De asemenea, este de reținut faptul că autoritatea de management nu a fost informată cu privire la intrarea în procedura de insolvență guvernată de Legea nr. 85/2014 iar lichidatorul judiciar, conform propriilor sale afirmații, nu a fost informat cu privire la existența accesării finanțării prin POR 2014-2020 aferentă proiectului cu codul SMIS 122338.

Pentru toate aceste motive echipa de control își menține argumentele exprimate prin proiectul prezentului act de control, urmând ca toate cheltuielile aferente prezentului proiect a fi declarate neeligibile.

7. Temeiul de drept:

- O.U.G. nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora:
Art. 2 alin. (1),
neregulă - 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;
b) *fraudă - înfracțiunea săvârșită în legătură cu obținerea ori utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor naționale aferente acestora, incriminate de Codul penal ori alte legi speciale;*

Art 2. alin.(4) *Termenii de "autoritate de management", "organism intermediar", "operator economic", "operațiune", "eligibilitate", "conflict de interese", "neregulă sistemică", "prejudiciu", "verificare administrativă", "proiect delegat", "indicii de fraudă", "raport de inspecție al OLAF", "registru de debitorilor", "act de constatare primară administrativă", precum și principiile liberei concurențe, tratamentul egal și nediscriminatoriu și transparenței au semnificația dată de reglementările incidente și de ghidurile lor de aplicare, emise de Uniunea Europeană/donatorul public internațional.*

Art. 32 *În stabilirea cuantumului creanțelor bugetare se iau în considerare sumele plătite necuvenit de către:
autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene sau structuri cu funcții de plată care acționează în numele acestora;*

- H.G. 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.
Art. 2 alin. (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/auditare, 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.

- Regulamentul nr. 1303/2013 al CONSILIULUI din 17.12.2013.
- Art.2 alin. (1) - Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:
 - 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;
 - f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- Contractul de finanțare și Cereri de Finanțare inclusiv anexele - Condiții generale
 - Art.1 alin.(7)- Beneficiarul se angajează să implementeze Proiectul, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul contract și legislația europeană și națională aplicabilă acestuia.
 - Art.4 alin.(1) -Cheltuielile sunt considerate eligibile dacă sunt în conformitate cu:
 - a) legislația națională și europeană aplicabilă,
 - b) Instrucțiunile AM după caz/OI, pentru Contractele de finanțare semnate, după data publicării acestora,
 - c) Ghidul Solicitantului condiții specifice.
- Art. 186 alin. 3 din Regulamentul (UE) nr. 1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii (intrat în vigoare la 2 august 2018) conform căruia: „(3) Costurile eligibile suportate efectiv de beneficiar, astfel cum sunt menționate la articolul 125 alineatul (1) primul paragraf litera (b), îndeplinesc cumulativ următoarele criterii:

(c) sunt necesare pentru punerea în aplicare a acțiunii sau a programului de lucru care face obiectul grantului;

(d) pot fi identificate și verificate, în special fiind înregistrate în contabilitatea beneficiarului și stabilite în conformitate cu standardele contabile aplicabile în țara în care este stabilit beneficiarul și cu practicile obișnuite de contabilitate analitică ale beneficiarului;

.....

(f) sunt rezonabile și justificate și respectă principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența”.

- Art. 25 „Cerințe minime detaliate pentru pista de audit” din Regulamentul delegat (UE) al Comisiei nr. 480/2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului, potrivit căruia „(1) Cerințele minime detaliate pentru pista de audit cu privire la evidențele contabile care trebuie ținute și documentele justificative care trebuie păstrate sunt următoarele:

b) în ceea ce privește granturile și asistența rambursabilă prevăzute la articolul 67 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 1303/2013, pista de audit permite reconcilierea sumelor agregate certificate Comisiei cu evidențele contabile detaliate și cu documentele justificative deținute de către autoritatea de certificare, autoritatea de management, organismele intermediare și beneficiari în legătură cu operațiunile cofinanțate în cadrul programului operațional.”



- Art. 125 alin. (1) din Regulamentul CE nr. 1303/2013 conform căruia: „Autoritatea de management este responsabilă de gestionarea programului operațional în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare”;
- art. 125 alin. (4) din Regulamentul CE nr. 1303/2013 conform căruia “În ceea ce privește gestiunea financiară și controlul programului operațional, autoritatea de management:
 - (a) verifică ... că cheltuielile declarate de beneficiari ... sunt în conformitate cu legislația aplicabilă, cu programul operațional și cu condițiile de acordare a contribuțiilor pentru operațiunea în cauză.”
- OUG 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020 - Art. 27 (4) Autoritățile de management/organismele intermediare au obligația de a exclude de la rambursare acele cheltuieli efectuate și declarate de beneficiari, pentru care în procesul de verificare a cheltuielilor se constată nerespectarea regulilor de eligibilitate stabilite la nivel național și comunitar.
- Legea nr. 346 din 14 iulie 2004 privind stimularea înființării și dezvoltării întreprinderilor mici și mijlocii:
 - ART. 4 (1) Întreprinderile mici și mijlocii se clasifică, în funcție de numărul mediu anual de salariați și de cifra de afaceri anuală netă sau de activele totale pe care le dețin, în următoarele categorii:
 - a) microîntreprinderi - au până la 9 salariați și realizează o cifră de afaceri anuală netă sau dețin active totale de până la 2 milioane euro, echivalent în lei;
 - b) întreprinderi mici - au între 10 și 49 de salariați și realizează o cifră de afaceri anuală netă sau dețin active totale de până la 10 milioane euro, echivalent în lei;
 - c) întreprinderi mijlocii - au între 50 și 249 de salariați și realizează o cifră de afaceri anuală netă de până la 50 milioane euro, echivalent în lei, sau dețin active totale care nu depășesc echivalentul în lei a 43 milioane euro.
- Hotărârea Guvernului nr. 398/2015 pentru stabilirea cadrului instituțional de coordonare și gestionare a fondurilor europene structurale și de investiții și pentru asigurarea continuității cadrului instituțional de coordonare și gestionare a instrumentelor structurale 2007-2013, cu modificările și completările ulterioare, îndeplinind atribuțiile prevăzute în acordurile de delegare încheiate cu autoritățile de management.
- Instrucțiunea 190 din 2021 și 202 din 2021 Direcția Generală POR .

8. Concluziile activității de verificare

Echipa de control constată faptul că în speță sunt incidente prevederile art. 26 din OUG 66/2011, cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel, autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene va proceda la întocmirea de procese verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare prin aplicarea corespunzătoare a prevederilor art. 20 și 21, în cazul în care:

a) pe parcursul perioadei de durabilitate, se constată faptul că proiectul nu respectă cerințele de durabilitate/sustenabilitate prevăzute de reglementările aplicabile, coroborate cu prevederile art. 14 alin 5 din REGULAMENTUL (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, prevde ca „Investiția trebuie menținută în regiunea beneficiară pentru o perioadă de cel puțin cinci ani sau, în cazul IMMurilor, de cel puțin trei ani de la finalizarea investițiilor. Această condiție nu împiedică înlocuirea unei instalații sau a unui echipament care a devenit depășit sau a fost distrus în această perioadă, cu condiția ca activitatea economică să fie menținută în regiunea în cauză pentru perioada minimă relevantă”, coroborate cu prevederile art. 71 din Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul



europelan agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului, modificat și completat, conform caruia "Caracterul durabil al operațiunilor (1) în cazul unei operațiuni constând în investiții în infrastructură sau producție, contribuția din partea fondurilor ESI se rambursează dacă, în termen de cinci ani de la efectuarea plății finale către beneficiar sau în termenul prevăzut de normele privind ajutorul de stat, după caz, face obiectul uneia dintre următoarele: (a) încetarea sau delocalizarea unei activități productive în afara zonei vizate de program; (b) o modificare a proprietății asupra unui element de infrastructură

care dă un avantaj nejustificat unei întreprinderi sau unui organism public; (c) o modificare substanțială care afectează natura, obiectivele sau condițiile de realizare și care ar determina subminarea obiectivelor inițiale ale acesteia. Sumele plătite în mod necuvenit pentru operațiune sunt recuperate de statul membru proporțional cu perioada pentru care cerințele nu au fost îndeplinite. Statele membre pot reduce la trei ani perioada limită stabilită la primul paragraf în situații care vizează menținerea investițiilor sau a locurilor de muncă create de IMM-uri".

S-a constatat astfel încălcarea legislației în materie și pe cale de consecință, abaterea de la legalitate, regularitate și conformitate, fiind astfel identificată o neregulă în conformitate cu prevederile art.2.36 din Regulamentul 1303/2013, consecința abaterilor de la prevederile legale este sancționată cu excluderea de la finanțare a cheltuielilor.

Astfel, întreaga valoare a dotărilor/echipamentelor achiziționate cu finanțare nerambursabilă și a cheltuielilor cu serviciile decontate în cadrul contractului de finanțare aferent proiectului cod SMIS 122338 devine o cheltuială neeligibilă ce se impune a fi recuperată.

În acest sens, potrivit prevederilor art. 21 din Ordonanța 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 "Activitatea de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/corecțiilor financiare se desfășoară de către structurile/echipele de control prevăzute la art. 20", iar potrivit art. 33 "Obiectul activității de stabilire a creanțelor bugetare îl constituie individualizarea obligației de plată sub forma unui titlu de creanță și a persoanelor fizice sau juridice debitoare, ca urmare a nerespectării legalității, conformității și regularității obținerii și utilizării fondurilor europene și a fondurilor publice naționale aferente acestora".

9.Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Suma totală afectată de neregulă este: 1.365.167,64 lei, din care:

- contribuție UE: 840.168,4 lei - 61,55,00 %;
- contribuție BS: 148.265 lei - 10,86 %;
- contribuție privată: 376.734,24 lei -27,59%

10.Documente probante:

- Suspiciunea de neregulă 40636/19.03.2024;
- Contractul de finanțare 4190/16.04.2019;
- Raaorte de progres și dedurabilitate;
- Adresa 21254/DIPOR /27.10.2023;
- Instrucțiunea 190/23.11.2011;
- Adresa nr. 1911/19.01.2024;
- Certificat constatator Nr raport: 2271715/26.06.2025;

11. Cuantumul creanței bugetare din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de 988.433,40 lei, după cum urmează:

- valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 840.168,40 lei



- valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 148.265,00 lei

Detalierea sumelor pe cereri de rambursare

| Cerere de rambursare | FEDR eligibil (lei) | Buget de stat (BS) eligibil (lei) | Contribuție proprie (CP) (nu se ia în calcul la stabilirea creanței bugetare) |
|----------------------|---------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 47.947,14 | 8.461,26 | 6.267,60 |
| 2 | 277.865,00 | 49.035,00 | 140.100 |
| 3 | 454.832,17 | 80.264,50 | 219.817,63 |
| 4 | 49.565,82 | 8.746,91 | 9.256,97 |
| 5 | 9.958,27 | 1.757,33 | 1.302,01 |
| Total | 840.168,40 | 148.265,00 | 376734,24 |

12. Debitor:

Denumire Beneficiar: ADECK ELECTRONIC SRL;

Sediu: Ciheiului, nr. 49, Hala 6B, Municipiul Oradea, judetul Bihor, ROMÂNIA

Cod fiscal: 66153;

Domiciliul fiscal: Ciheiului, nr. 49, Hala 6B, Municipiul Oradea, judetul Bihor, ROMÂNIA;

Reprezentantul legal: MARTIN DUMITRU-NICOLAE / CABINET INDIVIDUAL DE INSOLVENȚĂ SZILAGHI VALERIU IONUTIU S.R.L.

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului:

Se confirmă suspiciunea de neregulă nr. 40636/19.03.2024 și se constată o neregulă așa cum este definită de art. 2.36 din Regulamentul nr. 1303/2013 al CONSILIULUI din 17.12.2013, reținută în culpa beneficiarului.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului:

Art. 2 alin. (1) lit v) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011

„debitor - persoana fizică sau juridică în sarcina căreia se stabilește o creanță bugetară rezultată din nereguli, în vederea recuperării acesteia.”

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul datorează autorității de management o creanță bugetară rezultată din nereguli în cuantum de 988.433,40 lei, după cum urmează:

valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 840.168,40 lei

valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 148.265,00 lei

14. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, scadența creanței bugetare stabilită 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 calculul dobânzilor și recuperarea acestora conform prevederilor 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, modificată și completată.

15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competente în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este cod RO 55 TREZ 70054010505 XXXXX deschis la ATCPMB, cod fiscal 38918422.



În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, prezentul Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, prezenta notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 15 din prezentul Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare.

Având în vedere prevederile art. 17 din HG nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare vă înștiințăm că aveți posibilitatea de a opta pentru stingerea creanței bugetare rezultată din neregulile constatate prin deducere din plățile aferente următoarelor cereri de rambursare în acest sens fiind necesară transmiterea unui acord scris.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare se poate formula contestație, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene.

Prezentul Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit în 3 (trei) exemplare originale, cu respectarea exigențelor de formă și fond, făcându-se dovada deplină a situației de fapt și de drept, fiind un act administrativ care se bucură de prezumția de temeinicie până la proba contrară.

Avizat,
Sef serviciu

Echipe de control prin:

_____, consilier superior în cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă,
Direcția generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);

_____, consilier superior în cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă,
Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);

_____, persoană desemnată cu stabilirea debitorului, consilier superior în cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă, Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);

