



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE

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

Nr.13273/29.07.2025

Aprob,

Director Executiv

PROCES - VERBAL

de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare

Încheiat la data de 29.07.2025

Privind proiectul: POCU/449/4/16/127379 cu titlul - „Înființarea de întreprinderi sociale în Baragan”, codul de identificare al proiectului SMIS 127379.

**1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control:**

a) Organismul Intermediar Regional pentru Programe Europene Capital Uman - Regiunea Sud-Muntenia (OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia).

Adresa: Călărași, strada Portului nr. 2A, telefon 0242/314.042, 0242/314.048, fax.0242/314.431;  
e-mail: [office@fsesudmuntenia.ro](mailto:office@fsesudmuntenia.ro)

Echipe de control formată din:

\_\_\_\_\_ având funcția de inspector superior, Compartiment Verificare Proiecte;  
\_\_\_\_\_ având funcția de inspector superior, Compartiment Verificare Proiecte,  
din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia,

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

- \_\_\_\_\_ inspector superior, Compartiment Nereguli, Antifraudă și  
Monitorizare Audit,  
din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia,

În baza mandatului nr. 2787/14.02.2025, modificat prin mandatul nr. 6506/07.04.2025, modificat prin mandatul nr. 8199/09.05.2025, emise de doamna \_\_\_\_\_ directorul executiv al OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de neregulă înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. 12791/11.02.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 2712/14.02.2025, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizarea de neregulă nr. 1068/21.01.2025 a OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia, conținând constatări cu implicații financiare, și anume: „Conform deciziilor nr. 4833/01.04.2024, 4834/01.04.2024, 4835/01.04.2024, 4837/01.04.2024, 4838/01.04.2024, au fost efectuate vizite de monitorizare, online, ale IMM-urilor înființate în cadrul proiectului ID 127379, după cum urmează:

- 19.04.2024 - ELITELEASE SRL

[...]

În urma efectuării vizitelor de monitorizare, pentru cele [...] IMM-uri enumerate mai sus, au fost constatate nereguli, consemnate în cadrul punctului 11 - Concluzii/Recomandări/Termene, ale rapoartelor de vizită pentru întreprinderile nou înființate, respectiv: ELITELEASE SRL - "Sediul întreprinderii a putut fi vizualizat în timp real, beneficiarul final al schemei de minimis aflându-se la sediul social al firmei Elitelease SRL. Având în vedere ca nu s-a respectat misiunea economică a planului de afaceri ce constă în dezvoltarea de parteneriate durabile care să aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerilor clientilor, ca urmare a folosirii tehnologiei IT, și ca obiectivele economice ale planului de afaceri nu au fost îndeplinite, vizita se va relua fizic la fața locului". [...]. Ulterior, în baza deciziilor nr. 8584/18.06.2024, 8585/18.06.2024, 8669/19.06.2024, 8671/19.06.2024, 8910/21.06.2024, au fost reefectuate vizitele de monitorizare ale celor [...] IMM-uri, fizic, la fața locului, constatându-se următoarele:

- ELITELEASE SRL - "Conform contractului de comodat din 03.06.2024, primit ca răspuns în urma documentelor transmise privind organizarea vizitei la fața locului, a fost efectuată vizita la adresa [REDACTAT] In cadrul vizitei la fața locului beneficiarul nu a prezentat documente privind respectarea misiunii economice a planului de afaceri ce constă în dezvoltarea de parteneriate durabile care să aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerilor clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT. Raportat la contractele încheiate valoare și obiectul acestora, se constată nerespectarea misiunii economice a planului de afaceri ce constă în dezvoltarea de parteneriate durabile care să aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerilor clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT, și respectiv a obiectivelor acestuia. [...] Conform Contractelor de subvenție [...] nr. 22051807/18.05.2022 (Elitelease SRL), nr. [...] semnate între Administratorii schemei de minimis (Verifield SRL, Comuna Stefan cel Mare și Comuna Dragos Voda) și beneficiarii ajutorului de minimis ([REDACTAT] [...]), art. 6, alin. B, pct. a) utilizarea subvenției exclusiv pentru atingerea scopului și obiectivelor pentru care a fost acordată, conform proiectului ID 127379, și prezentului contract de subvenție. Conform pct. c) al aceluiași articol, beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a restitui întreaga valoare a ajutorului de minimis primit în situația nerespectării condițiilor de acordare și utilizare a ajutorului, inclusiv dobânda aferentă. De asemenea, conform art. 7, pct. a), alin. 1, Administratorul schemei de ajutor de minimis are obligația de a monitoriza permanent ajutoarele de minimis acordate, aflate în derulare, și de a dispune măsurile care se impun în cazul încălcării condițiilor impuse prin schema de ajutor de minimis sau prin legislația națională ori europeană aplicabilă la momentul respectiv. De asemenea, conform pct. b), alin. 4, Obligația de a verifica periodic, conform prevederilor din proiect, modul de utilizare a subvenției acordate și de desfășurare a activității."

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată:

Prin adresa OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia nr. 12121/11.07.2025, transmisă prin e-mail în data de 11.07.2025 structurii verificate ELITELEASE S.R.L., s-a solicitat un punct de vedere în termen de 5 zile lucrătoare cu privire la proiectul procesului verbal, conform art. 21, alin. (14) și (15) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare. Beneficiarul ajutorului de minimis ELITELEASE S.R.L. a transmis punctul de vedere, având data poștei de 21.07.2025 și înregistrat la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 12876/23.07.2025. Punctul de vedere nu a fost transmis în termenul prevăzut de O.U.G. nr. 66/2011, art. 21, alin. (14) și (15), cu modificările și completările ulterioare.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea:

Verificarea administrativă s-a desfășurat la sediul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia.

d) În perioada: februarie 2025 - iulie 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare;

b) Contractul de finanțare POCU/449/4/16/127379, nr. 18711/24.10.2019, cu titlul „Infiintarea de întreprinderi sociale in Baragan”, încheiat între MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE actualmente MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței 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 SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022 și VERIFIELD S.R.L., în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare;

## **3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului**

a) Denumirea - VERIFIELD S.R.L.;

b) Sediul -

România, poștă electronică:

c) Cod unic de înregistrare - 34123121;

d) Domiciliul fiscal -

e) Reprezentatul legal

## **Denumirea și datele de identificare ale structurii verificate:**

a) Denumirea - SC ELITELEASE S.R.L.;

b) Sediul -

c) Codul unic de înregistrare - 46001888;

d) Domiciliul fiscal -

etaj 3, apartament 20, judetul Prahova;

e) Reprezentatul legal -

## **4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului**

a) Numărul și data contractului de finanțare: POCU/449/4/16/127379, nr. 18711/24.10.2019;

b) Titlul proiectului: Infiintarea de întreprinderi sociale in Baragan;

c) Perioada de implementare: 25.10.2019 - 31.12.2023 (suspendare perioada implementare proiect 05.10.2020-04.01.2021, 12.01.2021-11.06.2021, 17.06.2021-11.07.2021);

d) Buget total 13.431.153,12 lei, din care 13.431.153,12 lei pentru cheltuieli eligibile și 0,00 lei pentru cheltuieli neeligibile;

e) Surse de finanțare:

- contribuție UE: 11.331.175,80 lei

- contribuție publică națională: 1.913.546,46 lei din care:
  - buget de stat: 1.913.546,46 lei
  - buget local: 0,00 lei
  - alte surse publice : 0,00 lei
- contribuție privată: 186.430,86 lei.

Organizatia	Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea eligibilă nerambursabilă din FSE/ILMT		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a liderului de parteneriat/ parteneri		Valoarea ne-eligibilă inclusiv TVA
	(lei)	(lei)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)
0	1 =2+9	2 =3+5+7	3	4	5	6	7	8	9
VERIFIELD S.R.L.	1,186,504.96	1,186,504.96	958,001.87	80.74%	169,059.17	14.25%	59,443.92	5.01%	0.00
	3,699,040.00	3,699,040.00	3,144,184.00	85.00%	554,856.00	15.00%	0.00	0.00%	0.00
COMUNA STEFAN CEL MARE	884,000.30	884,000.30	751,400.24	85.00%	88,311.62	9.99%	44,288.44	5.01%	0.00
	2,774,280.00	2,774,280.00	2,358,138.00	85.00%	416,142.00	15.00%	0.00	2.00%	0.00
COMUNA DRAGOS VODA	834,020.30	834,020.30	708,917.24	85.00%	83,318.62	9.99%	41,784.44	5.01%	0.00
	2,774,280.00	2,774,280.00	2,358,138.00	85.00%	416,142.00	15.00%	0.00	0.00%	0.00
ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE	816,647.56	816,647.56	659,373.45	80.74%	116,360.05	14.25%	40,914.06	5.01%	0.00
	462,380.00	462,380.00	393,023.00	85.00%	69,357.00	15.00%	0.00	0.00%	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>13,431,153.12</b>	<b>13,431,153.12</b>	<b>11,331,175.80</b>		<b>1,913,546.46</b>		<b>186,430.86</b>		<b>0.00</b>

f) Stadiul actual de implementare - finalizat.

Progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (conform informațiilor din sistemul informatic My SMIS2014).

Nr. Crt.	Beneficiar/partener	Tip cerere	Nr. cerere	Nr. OP	Suma - lei	Data plății	Sursa
1	COMUNA DRAGOS VODA	C Pref	19629	14457	85,748.00	25.11.2019	FSE
2	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	C Pref	19629	14458	79,214.00	25.11.2019	FSE
3	COMUNA STEFAN CEL MARE	C Pref	19629	14456	85,748.00	25.11.2019	FSE
4	VERIFIELD SRL	C Pref	19629	14455	118,650.00	25.11.2019	FSE
5	VERIFIELD SRL	CR	14876	21568	12,813.76	14.09.2022	FSE
6	VERIFIELD SRL	CR	14876	21569	2,261.53	14.09.2022	BS
7	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CR	14876	21535	8,526.88	14.09.2022	BS

8	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CR	14876	21534	48,313.03	14.09.2022	FSE
9	COMUNA STEFAN CEL MARE	CR	14876	21543	6,036.60	14.09.2022	BS
10	COMUNA STEFAN CEL MARE	CR	14876	21542	51,362.46	14.09.2022	FSE
11	COMUNA DRAGOS VODA	CR	14876	21541	4,195.72	14.09.2022	BS
12	COMUNA DRAGOS VODA	CR	14876	21540	35,699.30	14.09.2022	FSE
13	COMUNA STEFAN CEL MARE	C Pref	24214	23353	88,400.00	06.10.2022	FSE
14	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	C Pref	24214	23340	81,665.00	06.10.2022	FSE
15	COMUNA DRAGOS VODA	C Pref	24214	23351	83,402.00	06.10.2022	FSE
16	VERIFIELD SRL	C Pref	24214	23379	118,650.00	06.10.2022	FSE
17	VERIFIELD SRL	CP	8076	11135	589,050.00	21.04.2023	FSE
18	VERIFIELD SRL	CP	8076	11136	103,950.00	21.04.2023	BS
19	COMUNA DRAGOS VODA	CP	8076	11115	138,600.00	21.04.2023	BS
20	COMUNA DRAGOS VODA	CP	8076	11114	785,400.00	21.04.2023	FSE
21	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CP	8076	11106	34,650.00	21.04.2023	BS
22	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CP	8076	11105	196,350.00	21.04.2023	FSE
23	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	8076	11119	69,300.00	21.04.2023	BS
24	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	8076	11118	392,700.00	21.04.2023	FSE
25	VERIFIELD SRL	CP	8524	12271	173,250.00	28.04.2023	BS
26	VERIFIELD SRL	CP	8524	12270	981,750.00	28.04.2023	FSE
27	COMUNA DRAGOS VODA	CP	8524	12241	34,650.00	28.04.2023	BS
28	COMUNA DRAGOS VODA	CP	8524	12240	196,350.00	28.04.2023	FSE
29	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	8524	12245	138,600.00	28.04.2023	BS
30	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	8524	12244	785,400.00	28.04.2023	FSE
31	COMUNA DRAGOS VODA	CP	31952	32775	34,650.00	13.10.2023	BS
32	COMUNA DRAGOS VODA	CP	31952	32774	196,350.00	13.10.2023	FSE
33	VERIFIELD SRL	CP	33685	35121	173,250.00	02.11.2023	BS
34	VERIFIELD SRL	CP	33685	35120	981,750.00	02.11.2023	FSE
35	COMUNA DRAGOS VODA	CP	33685	35075	103,950.00	02.11.2023	BS
36	COMUNA DRAGOS VODA	CP	33685	35074	589,050.00	02.11.2023	FSE
37	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	33685	35089	103,950.00	02.11.2023	BS
38	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	33685	35088	589,050.00	02.11.2023	FSE
39	VERIFIELD SRL	CP	33686	36923	103,950.00	13.11.2023	BS
40	VERIFIELD SRL	CP	33686	36922	589,050.00	13.11.2023	FSE
41	COMUNA DRAGOS VODA	CP	33686	36880	392,700.00	13.11.2023	FSE
42	COMUNA DRAGOS VODA	CP	33686	36881	69,300.00	13.11.2023	BS
43	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	33686	36883	103,950.00	13.11.2023	BS
44	COMUNA STEFAN CEL MARE	CP	33686	36882	589,050.00	13.11.2023	FSE
45	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CP	33686	36852	196,350.00	13.11.2023	FSE

46	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CP	33686	36853	34,650.00	13.11.2023	BS
47	VERIFIELD SRL	CR	30115	36615	4,946.91	13.11.2023	BS
48	VERIFIELD SRL	CR	30115	36614	28,029.02	13.11.2023	FSE
49	COMUNA DRAGOS VODA	CP	39617	40564	34,650.00	11.12.2023	BS
50	COMUNA DRAGOS VODA	CP	39617	40563	196,350.00	11.12.2023	FSE
51	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	C Pref	45599	46291	81,665.00	28.12.2023	FSE
52	VERIFIELD SRL	C Pref	45599	46299	118,650.00	28.12.2023	FSE
53	COMUNA STEFAN CEL MARE	C Pref	45599	46293	88,400.00	28.12.2023	FSE
54	VERIFIELD SRL	CR	45140	6590	10,266.04	18.06.2024	BS
55	VERIFIELD SRL	CR	45140	6589	58,167.02	18.06.2024	FSE
56	VERIFIELD SRL	CR	2004	11485	50,526.28	26.11.2024	BS
57	VERIFIELD SRL	CR	2004	11484	286,231.03	26.11.2024	FSE
58	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CR	2004	11459	5,357.18	26.11.2024	BS
59	ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST"	CR	2004	11458	30,353.62	26.11.2024	FSE
60	COMUNA DRAGOS VODA	CR	2004	11463	1,709.19	26.11.2024	BS
61	COMUNA DRAGOS VODA	CR	2004	11462	14,542.64	26.11.2024	FSE

## 5. Prezentarea verificărilor efectuate

Din analiza documentelor proiectului echipa de verificare a constatat următoarele:

Beneficiarul, VERIFIELD S.R.L. a implementat proiectul POCU/449/4/16/127379, cu titlul „Inființarea de întreprinderi sociale în Baragan” în parteneriat cu :

- COMUNA STEFAN CEL MARE - Partener 1
- COMUNA DRAGOS VODA - Partener 2
- ASOCIATIA - GRUPUL DE ACTIUNE LOCALA "BARAGANUL DE SUD - EST" - Partener 3.

Proiectul a fost finanțat în cadrul axei prioritare 4” Incluziunea socială și combaterea sărăciei”, Obiectivul Specific (O.S.) 4.16” Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto sustenabilă”, în cadrul căruia este implementată Schema de ajutor de minimis “Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale”, aprobată prin Ordinul MFE nr. 772/03.08.2018, anexa nr. 5 la prezentul ghid.

Conform prevederilor Ghidul Solicitantului - Condiții Specifice “Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale”: “Activitățile specifice sprijinite în cadrul apelului sunt structurate sub forma unei scheme pentru entități ale economiei sociale, care presupune parcurgerea a 2 etape de implementare, etape obligatorii în cadrul cărora administratorul schemei pentru entități ale economiei sociale „Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale”, va propune activitățile considerate optime pentru atingerea obiectivelor asumate în cadrul proiectului.[...]”

*Etapa I - Sprijin pentru înființarea de noi întreprinderi sociale*

*Durata de implementare etapei I este de maximum 12 luni de la data de începere a proiectului.*

*Etapa a II-a - Implementarea planurilor de afaceri și monitorizarea funcționării întreprinderilor sociale [...]*

Beneficiarul se va asigura de faptul că fiecare întreprindere de economie socială finanțată dobândește un atestat de întreprindere socială în termen de maximum 4 luni de la semnarea contractului de subvenție cu aceasta. [...]

Fiecare beneficiar al ajutorului de minimis va trebui să angajeze, cel târziu la 3 luni de la semnarea contractului de subvenție, cel puțin 2 persoane, corespunzător cunatumului ajutorului de minimis primit.

Persoanele angajate în cadrul întreprinderilor nou înființate vor avea, în mod obligatoriu, domiciliul sau reședința în regiunea/regiunile de dezvoltare în care se implementează proiectul, în mediul urban sau rural. [...]

Cheltuielile aferente înființării și funcționării întreprinderilor de economie socială finanțate întră sub incidența ajutorului de minimis, conform Schemei de ajutor de minimis aprobată prin Ordinul MFE nr. 772/03.08.2018, anexa nr. 5 la prezentul ghid. Valoarea maximă acordată per întreprindere (pentru un plan aprobat) este de 100.000 euro, reprezentând maximum 100% din totalul cheltuielilor eligibile, și se acordă numai întreprinderilor înființate de persoanele ale căror planuri de afaceri au fost aprobate.

Numărul minim de locuri de muncă create de către entitățile de economie socială înființate depinde de nivelul ajutorului de minimis utilizat, după cum urmează:

Ajutor de minimis de până la 55.000 euro - minimum 2 locuri de muncă create;

Ajutor de minimis de minimum 55.000 euro și mai mic de 70.000 euro - minimum 3 locuri de muncă create;

Ajutor de minimis de minimum 70.000 euro și mai mic de 85.000 euro - minimum 4 locuri de muncă create;

Ajutor de minimis de minimum 85.000 euro și maximum 100.000 euro - minimum 5 locuri de muncă create.

Acordarea acestei finanțări se va realiza în baza unui contract de subvenție, conform schemei de minimis anexate la prezentul ghid. Ajutorul de minimis se va putea acorda în maximum trei tranșe, în funcție de opțiunea exprimată de beneficiar în cererea de finanțate, luând în considerare și prevederile planurilor de afaceri depuse de către persoanele din grupul țintă. Prima tranșă va reprezenta maximum 50% din valoarea totală a finanțării nerambursabile solicitate de către întreprinderea socială. [...]

Durata de implementare a acestei etape este de maximum 24 luni de la data transmiterii la AM, respectiv Ol responsabil, a dosarelor ce atestă finalizarea primei etape cadru. [...]

După înființare, întreprinderile nou create trebuie să funcționeze, pe durata implementării proiectului, pentru o perioadă obligatorie de minimum 18 luni de la data obținerii atestatului de întreprindere socială, la care se adaugă o perioadă minimă obligatorie de 6 luni de sustenabilitate. Perioada de sustenabilitate se derulează în continuarea perioadei de funcționare anterior menționate și se încheie la minimum 24 luni de la obținerea atestatului de întreprindere socială.

Toate cheltuielile aferente înființării și funcționării întreprinderilor nou create sunt eligibile dacă sunt angajate de către beneficiarul ajutorului de minimis între momentul semnării contractului de subvenție și finalul celor 18 luni de funcționare obligatorie pe durata implementării proiectului.

În perioada ulterioară celor 18 luni de funcționare obligatorie pe durata implementării proiectului, respectiv pe durata celor 6 luni de sustenabilitate obligatorie, beneficiarul ajutorului de minimis va asigura continuarea funcționării întreprinderii și va menține ocuparea locurilor de muncă create [...]

În cazul în care administratorul de schemă pentru entități ale economiei sociale este un parteneriat, contractul de finanțare va fi semnat de liderul de parteneriat ca reprezentant al administratorului schemei pentru entități ale economiei sociale. Contractele de subvenție vor fi încheiate între entitatea/entitățile din cadrul parteneriatului care îndeplinesc calitatea de administrator/administratori al/ai schemei de minimis, pe de o parte, și întreprinderile sociale înființate, care au calitatea de beneficiari ai ajutorului de minimis, pe de altă parte”.

Obiectivul schemei de ajutor de minimis îl constituie acordarea de sprijin către întreprinderi sociale în vederea înființării, consolidării și dezvoltării acestora într-o manieră sustenabilă.

Mecanismul finanțării cuprinde două etape:

- prima etapă, reprezentată de încheierea unui contract de finanțare între AM și beneficiarul operațiunii, care avea calitatea de administrator al schemei de minimis;
- a doua etapă, reprezentată de acordarea ajutorului de minimis, în baza unui contract de subvenție, încheiat între beneficiarul/partenerii proiectului, care devin administratori ai schemei de ajutor de minimis și beneficiarul final al subvenției.

Beneficiarul/partenerii proiectului, în calitate de administratori ai schemei de minimis, acordă ajutoarele de minimis întreprinderilor nou înființate, având ca obligații în principal: elaborarea unei metodologii de selecție a planurilor de afaceri, selectarea planurilor de afaceri pentru finanțare, încheierea contractelor de subvenții cu beneficiarii ajutoarelor de minimis după primirea validării de la furnizor, acordarea ajutoarelor de minimis, monitorizarea implementării planurilor de afaceri de către întreprinderile nou înființate și a respectării de către aceste întreprinderi a condițiilor prevăzute în schema de minimis și în contractele de subvenție, atât în perioada de funcționare obligatorie de 18 luni, cât și în perioada celor 6 luni de sustenabilitate .

Conform prevederilor Ghidul Solicitantului - Condiții Specifice: *"În cadrul procesului de selecție pot participa și persoane care nu au participat la cursurile de formare antreprenorială organizate de beneficiarul contractului de finanțare în cadrul proiectului, dar care se încadrează în categoriile de grup țintă eligibile și care dețin un certificat de absolvire a unui program de formare antreprenorială specifică în conformitate cu standardele existente pentru ocupațiile specifice sectorului economiei sociale, așa cum s-a precizat mai sus (Antreprenor în economia socială Cod COR 112032 sau Manager de întreprindere socială cod COR 112036)."*

În urma verificărilor efectuate asupra aspectelor semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă nr. 12791/11.02.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 2712/14.02.2025, echipa de control a constatat următoarele:

\_\_\_\_\_ a făcut parte din categoria de grup tinta "Persoane care doresc să înființeze întreprinderi sociale", a participat în perioada 17.11.2021 - 29.11.2021 la programul de specializare pentru ocupația Antreprenor în Economia socială organizat de VERIFIELD SRL și a obținut Certificatul de Absolvire seria N nr.0138780.

Ulterior certificării, \_\_\_\_\_ a participat la competiția de selecție a planurilor de afaceri derulată în cadrul proiectului "Inființarea de întreprinderi sociale în Bărăgan". Planul de afaceri depus de \_\_\_\_\_ în data de 04.01.2022 a fost selectat pentru finanțare cu un punctaj de 76,75 pct.

După selecția realizată, \_\_\_\_\_ a înființat societatea ELITELEASE S.R.L., număr de ordine în registrul comerțului J29/1046/2022, Cod Unic de înregistrare 46001888 din data de 21.04.2022, având cod CAEN 7733 - *Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou*, devenind administratorul acesteia și asociat unic.

Verifield SRL, în calitate de Administrator al schemei de minimis a încheiat contractul de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022 cu S.C. ELITELEASE S.R.L., reprezentată prin administrator \_\_\_\_\_, în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis.

Conform prevederilor Contractului de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022

## **"5. Obiectul contractului și scopul acordării subvenției**

### **5.1. Obiectul contractului**

(1) Acordarea de subvenție (micro-grant), sub formă de ajutor de minimis, către întreprinderea sociala ELITELEASE S.R.L., al cărei plan de afaceri a fost aprobat în cadrul proiectului ID 127379, pentru un buget de maximum 462000 RON.

#### 5.2. Scopul acordării subvenției

(1) In cadrul prezentului Contract, subvenția se acordă pentru înființarea și dezvoltarea întreprinderii sociale.”

#### “6. Drepturile și obligațiile beneficiarului ajutorului de minimis

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

a) utilizarea subvenției exclusiv pentru atingerea scopului și obiectivelor pentru care a fost acordată, conform proiectului ID 127379 și prezentului contract de subvenție. În acest sens, pentru a beneficia de ajutor minimis, beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a implementa planul de afaceri selectat și de a asigura sustenabilitatea activităților în condițiile prevăzute în schemă de ajutor de minimis și în Ghidul Solicitantului Condiții Specifice Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale.

b) beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a raporta furnizorului schemei de ajutor minimis/administratorului schemei de ajutor de minimis toate datele și informațiile necesare per monitorizarea ajutorului de minimis, în formatul pus la dispoziție de către furnizorul schemei.

c) beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a restitui întreaga valoare a ajutorului de minimis primit în situația nerespectării condițiilor de acordare și utilizare a ajutorului, inclusiv dobânda aferentă.[...]”

##### “C. Obligațiile cu caracter specific aplicabile beneficiarului schemei de ajutor de minimis, în funcție tipurile de măsuri de ocupare implementate de acesta

a) Întreprinderea nou înființată va trebui să aibă sediul social și, după caz, punctul/punctele de lucru mediul urban sau în mediul rural, în regiunea de dezvoltare în care se implementează proiectul.

b) Întreprinderea de economie socială înființată va deveni operațională (va obține atestatul de întreprind socială) în termen de maximum 4 luni de la semnarea contractului de subvenție.

c) Angajarea a minimum 5 persoane în cadrul afacerii sprijinite, asumate prin planul de afaceri, cel târziu 3 luni de la semnarea contractului de subvenție;

d) Persoanele angajate în cadrul întreprinderilor nou înființate vor avea, în mod obligatoriu, domiciliul reședința în regiunea de dezvoltare în care se implementează proiectul, în mediul urban sau rural.

e) Pe toata durata funcționării și pe parcursul perioadei de sustenabilitate a întreprinderii nou înființate indiferent de cauzele care determina eventuala fluctuație a numărului de persoane angajate, beneficiarul are obligația de a se asigura ca numărul persoanelor angajate în cadrul întreprinderii nou înființate este cel puțin egal cu numărul total asumat inițial;

f) Asigurarea funcționării obligatorii a întreprinderii nou create, sprijinite prin prezentul contract subvenție, și menținerea condițiilor care au stat la baza atestării ca întreprindere socială este de minimum 18 luni de la data obținerii atestatului de întreprindere socială, la care se adaugă o perioadă de sustenabilitate obligatorie.

g) Toate cheltuielile aferente înființării întreprinderii nou create sunt eligibile.

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

h) *Toate cheltuielile aferente funcționării întreprinderii nou create sunt eligibile dacă sunt angajate de beneficiarul ajutorului de minimis între momentul semnării contractului de subvenție și finalul celor 18 de funcționare obligatorie pe durata implementării proiectului.*

i) *Respectarea planului de afaceri aprobat în cadrul proiectului.”*

In planul de afaceri depus inițial (data depunerii în competiție: 04.01.2022), evaluat și aprobat la finanțare, se menționează:

**Plan de finanțare al entității de economie socială:**

Ajutor de minimis 462000 RON

Aport propriu 0 RON

Misiunea planului de afaceri constă în dezvoltarea de parteneriate durabile, care să aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerii clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT.

**Obiectivele economice și obiectivele sociale ale planului de afaceri:**

*Îmbunătățirea continuă în calitatea produselor*

*Satisfacerea nevoilor mai multor categorii de consumatori: prescolari, Scolari, student, persoane fizice și juridice*

*Publicitatea firmei*

*Creșterea vânzătorilor*

*Instruirea personalului în vederea obținerii de brevete*

*Lansarea serviciilor de tip on-call*

**Justificarea necesității implementării planului de afaceri**

*Dorim să asigurăm tuturor grupurilor menționate mai sus, computer și echipamente periferice de cea mai înaltă calitate, astfel prin veniturile obținute să ne putem întreține firma, plătiind facturile și salariile. Prin intermediul acestui proiect vom organiza evenimente caritabile, în care în zonele defavorizate, unde nu sunt sponsori, să putem dona un număr fix de computer și echipamente periferice, pentru a stimula copiii să învețe pe aceste lucruri.*

**Descrierea activităților planului de afaceri și a rezultatelor preconizate**

*“Întreprinderea socială va obține contracte cu mai marile firme de computere și periferice, prin care vom obține preturi raport - calitate, nefiind supraestimate, iar după obținerea acestor contracte, vom cauta să vindem aceste periferice către grădinițe, școli, licee, facultati etc., la preturi corecte.”*

**Produsele/Serviciile/Lucrarile**

- *Consiliere și îndrumare în a cumpăra un computer/periferic*
- *Instalarea propriu-zisă a acestora*
- *Customizarea și alegerea de componente tehnice”*

**Tehnologia de producție/fluxul tehnologic**

*“Se vor alege componentele computerelor și perifericele, la fața locului, prin intermediul unei tablete, unde se poate simula pretul, compatibilitatea produselor între ele.”*

**Descrieți produsele / serviciile business care fac obiectul întreprinderii sociale**

*“Instalare componente și periferice*

*Consultanta*

*Vanzare componente sau periferice”.*

In vederea atingerii obiectivelor propuse prin Planul de Afaceri, beneficiarul ajutorului de minimis, respectiv SC ELITELEASE SRL, și-a prevăzut în bugetul inițial, următoarele categorii de cheltuieli:

1. Cheltuieli salariale - 81.990,00 lei

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

2. Cheltuieli cu servicii de contabilitate și gestiune personal - 32.400,00 lei
3. Cheltuieli cu servicii de direct marketing - 100.000,00 lei
4. Cheltuieli cu servicii de cercetare de piață - 40.000,00 lei
5. Cheltuieli închiriere autoturism deplasare furnizori și clienți - 45.000,00 lei
6. Cheltuieli închiriere echipamente birotică și IT - 18.000,00 lei
7. Cheltuieli creare și optimizare campanie promovare - 99.000,00 lei
8. Cheltuieli achiziție baza de date pentru contactarea potențialilor clienți/furnizori - 45.610,00 lei

Prin **Actul adițional 1/11.07.2022** la contractul de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022, bugetul Planului de afaceri a fost modificat prin actualizarea conținutului și realocarea sumelor prevăzute inițial către alte categorii de cheltuieli, după cum urmează:

- Introducerea unei linii noi cu Taxe pentru înființarea de întreprinderi sociale - 1.500,00 lei
- Creșterea cheltuielilor salariale de la 81.990 lei la 212.000 lei
- Eliminarea din descrierea liniei bugetare referitoare la norma de lucru 3 ore/zi
- Creșterea categoriei de cheltuieli Servicii contabilitate și Resurse umane de la 32.400 lei la 46.000 lei
- Micșorarea cheltuielilor cu serviciile direct marketing de la 100.000 lei la 67.500 lei
- Micșorarea cheltuielilor cu serviciile creare și optimizare campanie promovare de la 99.000 lei la 50.000 lei
- Micșorarea cheltuielilor cu achiziția bază de date pentru contractarea potențialilor clienți/furnizori de la 45.610 lei la 45.000 lei
- Renunțarea la cheltuielile cu închiriere autoturism deplasare furnizori și clienți în suma de 45.000 lei și la cheltuielile cu închiriere echipamente birotică și IT în suma de 18.000 lei

Prin **Actul adițional 2/02.10.2023** la contractul de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022, bugetul Planului de afaceri a fost modificat din nou prin actualizarea conținutului și realocarea sumelor prevăzute către alte categorii de cheltuieli, astfel:

- Se introduce o coloană nouă în buget cu contribuția proprie a beneficiarului de ajutor de minimis pentru taxa pentru înființarea de întreprinderi sociale - 1.500,00 lei
- Micșorarea cheltuielilor cu serviciile direct marketing de la 67.500 lei la 51.000 lei
- Modificarea descrierii liniei bugetare din *Servicii de cercetare de piață în Studiu de piață* cu păstrarea sumei prevăzute inițial în buget - 40.000 lei
- Introducerea unei noi categorii de cheltuieli, respectiv cheltuieli cu servicii recrutare personal în suma de 12.000 lei
- Creșterea cheltuielilor salariale de la 212.000 lei la 218.000 lei

Echipa de control a constatat faptul că aceste modificări bugetare au fost efectuate fără a exista o fundamentare a costurilor prin oferte de preț/studii de piață. Serviciile specializate nu sunt detaliate și nici justificate, și nu se prezintă oferte de preț care să susțină costul alocat în buget.

În ceea ce privește funcționarea obligatorie pe o perioadă de minim 18 luni a întreprinderilor înființate în proiect, echipa de control a analizat îndeplinirea cumulativă a celor 3 condiții din Ghidului solicitantului - *Condiții specifice - Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP 4/PI 9.v/OS 4.16*, respectiv: semnarea contractului de subvenție, obținerea atestatăului de întreprindere socială și ocuparea locurilor de muncă asumate prin planurile de afaceri.

În urma analizării situației din punct de vedere al condițiilor mai sus-menționate pentru firma ELITELEASE SRL, s-au constatat următoarele:

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

- Contractul de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022 s-a semnat în data de 18.05.2022;
- Atestatul de întreprindere socială seria PH/A nr. 0129 este din data de 23.05.2022;
- Cele 5 locuri de muncă asumate au fost ocupate integral la data de 22.06.2022, după cum urmează: CIM nr.2/22.06.2022 - [redacted] funcționar administrativ; CIM nr.3/22.06.2022 - [redacted] asistent manager; CIM nr.1/10.06.2022 - [redacted] manager de întreprindere socială; CIM nr.5/22.04.2022 - [redacted] funcționar administrativ și CIM nr.4/22.06.2022 - [redacted] agent vânzări. **Nu a fost respectată organigrama atașată la planul de afaceri care prevedea 2 posturi de asistent manager și 1 post de funcționar administrativ.**

Echipele de control au constatat că **nu au fost prezentate documente care să demonstreze activitățile prestate de angajați** în vederea atingerii rezultatelor și obiectivelor stabilite prin planul de afaceri (PA).

Astfel perioada de implementare a planului de afaceri este de 18 luni cuprinsă în intervalul 23.06.2022-22.12.2023, iar perioada de sustenabilitate obligatorie asumată prin planul de afaceri și contractul de subvenție este de 6 luni și este cuprinsă în intervalul 23.12.2023 - 22.06.2024.

Conform deciziei nr. 4837/01.04.2024, în data de 19.04.2024 a fost efectuată vizita de monitorizare online la Elitelease SRL, întreprindere socială înființată în cadrul proiectului ID 127379.

În urma efectuării vizitei de monitorizare, au fost constatate deficiențe, consemnate în cadrul punctului 11 - *Concluzii/Recomandări/Termene*, ale raportului de vizită pentru întreprinderea nou înființată, respectiv Elitelease SRL, după cum urmează: *“Având în vedere că nu s-a respectat misiunea economică a planului de afaceri ce constă în dezvoltarea de parteneriate durabile care să aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerilor clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT, și ca obiectivele economice ale planului de afaceri nu au fost îndeplinite, vizita se va relua fizic la fața locului.”*

Din constatările Raportului de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (Online), înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud - Muntenia cu nr. 6441/30.04.2024, s-au reținut următoarele aspecte:

*“Condiția privind angajarea a minimum 5 persoane în cadrul afacerii finanțate prin schema de minimis a fost respectată. În vederea verificării respectării condiției privind angajarea a minim 5 persoane în cadrul afacerii finanțate în cadrul proiectului, au fost prezentate:*

- Contract individual de muncă nr. 20/06.12.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 2/22.06.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 3/22.06.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 12/27.03.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 16/19.06.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 08/01.11.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 19/28.08.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 6/13.09.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 13/05.05.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 21/23.02.2024 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 14/05.05.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]

- Contract individual de muncă nr. 11/31.01.2023 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 11/10.06.2023 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 09/04.12.2022 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 5/22.06.2022 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 17/03.07.2023 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 11/31.01.2023 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 7/13.09.2022 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 4/22.06.2022 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 18/27.07.2023 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 15/12.02.2023 [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 [REDACTED]

*“Beneficiarul a respectat condiția privind angajarea numărului minim de persoane prevăzut în Ghidul Solicitantului cu privire la afacerea finanțată prin schema de minimis, respectiv 5 persoane. Posturile nou create au fost menținute atât pe perioada implementării, cât și pe perioada de sustenabilitate, până la momentul vizitei.”*

- condiția privind funcționarea întreprinderii sprijinite prin schema de minimis, pe o perioadă de minim 18 luni pe perioada implementării proiectului aferent contractului de finanțare, a fost probată prin prezentarea Balanțelor de verificare aferente perioadei aprilie 2022- decembrie 2023.

In ceea ce privește condiția privind obiectivele asumate prin planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului:

*“Obiectul de activitate asumat prin planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului consta în activități de închiriere și leasing operational de mașini și echipamente de birou, conform codului CAEN. Misiunea planului de afaceri consta în dezvoltarea de parteneriate durabile, care să aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerii clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT. Insa, întreprinderea socială nu a obținut niciun contract cu firmele de computere și periferice. Obiectivele economice ale planului de afaceri nu au fost îndeplinite.”*

*“A fost transmis contract de comodat din data de 01.04.2022.*

*Au fost transmise documente privind serviciile achiziționate:*

- Contract de prestări servicii de publicitate nr. 2315/04.05.2023, cu valoarea de 50.000 lei fara TVA, încheiat cu firma Green Carpet Studio SRL.
- Contract de prestări servicii financiar-contabile nr. 220607/10.06.2023, încheiat cu firma Mihalcea Team Consultancy SRL, reprezentată legal de domnul expert contabil [REDACTED], prestator pentru Elitelease SRL și expert financiar al Verifield SRL.
- Contract de prestări servicii de direct-marketing nr. 230601/03.06.2023, cu valoarea de 54.000 lei fara TVA, încheiat cu firma Baragan Association SRL, firma înființată în cadrul proiectului ID 127379.
- Contract de prestări servicii de recrutare personal și selecție de personal, nr. 230605/02.06.2023, cu valoarea de 12.000 lei, încheiat cu firma Recruit Everyone SRL, firma înființată în cadrul proiectului ID 127379.
- Contract de prestări servicii de culegere date pentru realizarea unui studiu de piață, nr.230602/12.06.2023, cu valoarea de 40.000 lei fara TVA, încheiat cu firma Atlasul Social SRL, firma înființată în cadrul proiectului ID 127379.
- Nu a fost transmis contract de prestări servicii IT.”

Avand in vedere faptul ca la data de 19.04.2024 cu ocazia derularii misiunii de monitorizare online a societății ELITELEASE SRL, [redacted] s-a constatat faptul ca nu s-a respectat misiunea economica a planului de afaceri, OIR PECU Regiunea Sud-Muntenia a reluat vizita fizic la sediul beneficiarului final al ajutorului de minimis în data de 19.06.2024 (Minuta vizita nr.8722/19.06.2024). Vizita la fata locului (fizic) s-a derulat la adresa [redacted] (sediul in curs de constituire)

Din constatările Raportului de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (fizic), înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud - Muntenia cu nr. 690/16.01.2025, raport întocmit în baza documentelor verificate în cadrul vizitei la fața locului, precum și a celor transmise ulterior în sistemul MySmis 2014 s-au reținut următoarele aspecte:

“În vederea verificării respectării condiției privind angajarea a minim 5 persoane în cadrul afacerii finanțate în cadrul proiectului, au fost prezentate:

- Contract individual de muncă nr. 20/06.12.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 2/22.06.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 3/22.06.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 12/27.03.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 16/19.06.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 08/01.11.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Act aditional 1 , CIM nr. 8/ 01.11.2024
- Act aditional 2, CIM nr. 8/ 01.11.2024
- Contract individual de muncă nr. 19/28.08.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 6/13.09.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 13/05.05.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 21/23.02.2024 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 14/05.05.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 11/31.01.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 11/10.06.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 09/04.12.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 5/22.06.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 17/03.07.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 11/31.01.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 7/13.09.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 4/22.06.2022 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]
- Contract individual de muncă nr. 18/27.07.2023 - [redacted]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [redacted]

- Contract individual de muncă nr. 15/12.02.2023 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]

“Beneficiarul a respectat condiția privind angajarea numărului minim de persoane prevăzut în Ghidul Solicitantului cu privire la afacerea finanțată prin schema de minimis, respectiv 5 persoane. Posturile nou create au fost menținute atât pe perioada implementării, cât și pe perioada de sustenabilitate, până la momentul vizitei.”

- condiția privind funcționarea întreprinderii sprijinite prin schema de minimis, pe o perioadă de minim 18 luni pe perioada implementării proiectului aferent contractului de finanțare, a fost probată prin prezentarea Balanțelor de verificare aferente perioadei aprilie 2022- decembrie 2023.

“Perioada minimă de 6 luni de sustenabilitate a început în data de 23.12.2023, urmand a fi finalizată în data de 22.06.2024. În acest sens au fost transmise bilanțe analitice, după cum urmează:

- Balanțe lunare perioada Ianuarie 2024 - Mai 2024.”

În ceea ce privește condiția privind obiectivele asumate prin planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului:

“Obiectul de activitate asumat prin planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului constă în activități de închiriere și leasing operațional de mașini și echipamente de birou, conform codului CAEN. Misiunea planului de afaceri constă în dezvoltarea de parteneriate durabile, care să aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerii clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT. În acest sens, întreprinderea socială nu a obținut niciun contract cu firmele de computere și periferice și/sau prestat servicii.

În acest sens, au fost verificate următoarele:

➤ Contract de subvenție nr. 22051807/18.05.2022, planul de afaceri câștigător, bugetul aferent, Actul adițional din 11.07.2022 împreună cu bugetul actualizat și actul adițional din 02.10.2023 împreună cu bugetul reactualizat.

➤ Documente înființare, contract de comodat din 01.04.2022, contract de comodat din 03.06.2024, certificat fiscal, acte constitutive, contract de asistență juridică, documente financiar contabile, etc.

➤ Contract prestări servicii nr. 220607/10.06.2022 în valoare de 46.000,00 lei, (45.000,00 lei/18 luni + 1.000,00 lei „start-up fee”), factura fiscală nr. MTC21 241/02.05.2023, prestator: Mihalcea Team Consultancy SRL, reprezentată legal prin [REDACTED] obiectul principal al contractului fiind „servicii financiar - contabile și servicii suport pentru desfășurarea activității, precum și orice alte servicii stabilite de comun acord între părți”. Cheltuiala a fost prevăzută și în bugetul inițial cu o valoare de 32.400 lei, actualizată la valoarea contractului prin actul adițional din 11.07.2022.

➤ Contract de prestări servicii de recrutare, evaluare și selecție de personal, nr. 230605/02.06.2023, în valoarea de 12.000 lei, prestator, Recruit Everyone SRL, IMM înființat în cadrul aceluiași proiect, cheltuiala nu a fost prevăzută în bugetul inițial, aceasta a fost introdusă prin actul adițional din 02.10.2023.

➤ Contract prestări servicii nr. 23062/12.06.2023 în valoare de 40.000 lei, FF nr. AS 04/12.10.2023, prestator: Atlasul Social S.R.L. (IMM înființat în cadrul aceluiași proiect), reprezentată legal prin [REDACTED] obiectul contractului “il constituie culegerea de date și realizarea unui studiu de piață pe baza datelor culese de către prestator și de către beneficiar”, cheltuiala prevăzută și în bugetul inițial.

➤ Contract prestări servicii nr. 230701/08.07.2023, factura fiscală nr. IT 2202/18.12.2023 (Servicii informatice conform contract nr.230701) în valoare de 45.000 lei, prestator, Rex IT Solutions S.R.L., IMM înființat în cadrul aceluiași proiect, cheltuiala prevăzută și în bugetul inițial cu o valoare de 45.610 lei și actualizată la prețul contractului prin actul adițional din 11.07.2022 (Achiziție bază de date pentru contactarea potențialilor clienți/furnizori). Contractul a fost vizualizat la fața locului însă acesta nu a fost încărcat și în platforma MySmis 2014.

> Contract prestări servicii nr. 230601/03.06.2023 în valoare de 51.000 lei, factura fiscală nr. BGN 23001/15.12.2023, prestator Baragan Association S.R.L., IMM înființat în cadrul aceluiași proiect, obiectul contractului „îl constituie prestarea de către prestator a serviciilor de Direct Marketing în favoarea beneficiarului în vederea promovării produselor/serviciilor acestuia.

> Contract prestări servicii nr. 2315/04.05.2023 în valoare de 50.000 lei, facturile fiscale nr. GCS23-2/08.05.2023 (25.000 lei) și GCS23-6/26.05.2023 (25.000 lei), prestator Green Carpet Studio S.R.L., obiectul contractului îl constituie prestarea serviciilor de publicitate în favoarea beneficiarului în vederea promovării produselor/serviciilor acestuia. Cheltuiala nu a fost prevăzută în bugetul inițial fiind introdusă prin actul adițional din 11.07.2022.

> Nu au fost identificate documente în calitate de prestator.”

La pct.11 Concluzii, recomandari, termene se menționează:

“Conform contractului de comodat din 03.06.2024, primit ca răspuns în urma documentelor transmise privind organizarea vizitei la fata locului, a fost efectuată vizita la adresa [REDACTAT]

In cadrul vizitei la fata locului beneficiarul nu a prezentat documente privind respectarea misiunii economice a planului de afaceri ce consta în dezvoltarea de parteneriate durabile care sa aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerilor clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT. Raportat la contractele încheiate valoare și obiectul acestora, se constată nerespectarea misiunii economice a planului de afaceri ce consta în dezvoltarea de parteneriate durabile care sa aibă ca rezultat creșterea eficienței afacerilor clienților, ca urmare a folosirii tehnologiei IT, si respectiv a obiectivelor acestuia.”

Din verificările efectuate de echipa de control asupra documentelor depuse în sistemul informatic MySMIS 2014, documentele transmise în MySMIS - modul Comunicare, aferente derulării vizitei online din data de 19.04.2024 și asupra documentelor transmise în MySMIS - modul Comunicare, aferente derulării vizitei de monitorizare din data de 19.06.2024 s-au constatat următoarele:

**Nu a fost îndeplinit obiectivul ca întreprinderea înființată să aibă caracter social**, în condițiile în care nu a fost demonstrată apartenența angajaților la grupuri vulnerabile sau desfășurarea de activități sociale.

Obiectivul schemei de ajutor de minimis, prin care a fost finanțată firma ELITELEASE SRL, este acordarea de sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale, întreprinderea socială fiind definită ca fiind o persoană juridică de drept privat care desfășoară o activitate în domeniul economiei sociale, care deține un atestat de întreprindere socială și respectă principiile prevăzute la art. 4 din Legea nr. 219/2015 privind economia socială.

De asemenea în ghidul solicitantului aferent apelului de proiecte 449 s-a menționat:” Prin prezentul apel de proiecte se va avea în vedere înființarea de întreprinderi sociale, în vederea integrării pe piața forței de muncă a persoanelor din grupurile vulnerabile și în vederea combaterii sărăciei” iar în Cererea de finanțare, secțiunea “Obiectivele specifice ale proiectului” și în Metodologia de acordare a finanțării se precizează:”Creșterea nivelului de ocupare la nivelul regiunii prin crearea a minimum 105 de noi locuri de muncă pentru persoanele din grupurile vulnerabile în cadrul întreprinderilor nou înființate”.

In sistemul MySMIS 2014 nu s-au transmis documente care să demonstreze că angajații firmei aparțin unor categorii vulnerabile.

In vederea finanțării, planul de afaceri depus trebuia să conțină aspectele sociale ale afacerii. SC ELITELEASE SRL nu si-a prevazut în planul de afaceri indicatori sociali, însă cu toate acestea planul de afaceri a fost selectat spre finanțare, fără respectarea condițiilor stabilite de finanțator. Mai mult, documentele prezentate pentru demonstrarea caracterului social al activității întreprinderii:

- **nu au legatura cu planul de afaceri pentru care a primit finanțare** (proces verbal de predare primire și recepție din 20.04.2023 conform caruia, ELITELEASE SRL împreună cu alte 7 entități juridice donează Scolii Gimnaziale Comuna Salciile carti pentru clasele

primare și rechizite (caiete de dictando și matematica A5), proces verbal de predare primire recepție din data de 19.03.2024 conform caruia, ELITELEASE SRL împreună cu alte 7 entități juridice donează Școlii Gimnaziale Salciile cărți pentru gimnaziu și harta fizică a României, a Europei și a lumii);

- se realizează donații colective către unități de învățământ, proces verbal de predare primire recepție din data de 08.12.2022 conform caruia, 9 entități juridice, inclusiv ELITELEASE SRL, donează 10 tablete stil laptop și 10 încărcătoare, Școlii Gimnaziale Comuna Salciile, fără a exista o delimitare clară a contribuției fiecărei societăți și fără documente individuale care să ateste în mod distinct efortul financiar și implicarea fiecărui donator;
- din documentele prezentate (balanțe contabile) nu reiese faptul că aceste bunuri donate ar fi făcut parte din patrimoniul societății ELITELEASE SRL.

Donațiile sporadice la care se face referire în prezentul document nu pot fi considerate activități cu caracter social în sensul Legii 219/2015 și a Legii 292/2011 care reglementează acest domeniu. De asemenea, acestea nu au legătură cu planul de afaceri, cu misiunea și obiectivele acestuia, fapt ce conduce spre suspiciunea că acestea au fost întocmite formal și depuse doar pentru a justifica "caracterul social" al activității.

Referitor la schimbarea sediului social, menționăm faptul că, potrivit planului de afaceri, localitatea de implementare a planului de afaceri era [redacted], iar conform actului de înființare al firmei și contractului de subvenție nr.127379\_22051807/18.05.2022, firma s-a înființat cu sediul în localitatea [redacted]. Ulterior, la data de 03.06.2024, conform contract de comodat, fără număr, din data de 03.06.2024 sediul a fost modificat la adresa din [redacted] fără ca această modificare să fie aprobată de administratorul schemei de minimis printr-un act adițional la contractul de subvenție. Astfel, implementarea planului de afaceri în altă locație, în condițiile în care planul de afaceri a fost fundamentat pe nevoia socială concretă identificată în [redacted] este de natură să modifice evaluarea planului de afaceri, să determine nerealizarea misiunii sociale și nerespectarea planului de afaceri aprobat.

Menționăm că din răspunsurile oferite de serviciul de help-desk la diversele întrebări adresate de potențialii beneficiari (administratori de schemă) pe apelul 449 SOLIDAR - *Sprrijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP 4/PI 9.v/OS 4.16*, având tematica modificarea locației de implementare rezultă că această modificare trebuie foarte bine justificată și aprobată de către administratorul de schemă "Autoritatea de Management recomandă menținerea locației desfășurării activității în localitatea prevăzută în cadrul planului de afaceri aprobat, din următoarele considerente: • planul de afaceri a fost evaluat, analizat și punctat, • dacă se mută afacerea dintr-o localitate în alta, chiar dacă este tot în regiunea/ regiunile de dezvoltare în care se implementează proiectul, se poate schimba componența pieței, ceea ce poate afecta implementarea planului de afaceri. În consecință, locația desfășurării activității poate fi schimbată dintr-o localitate în alta, în regiunea/ regiunile de dezvoltare în care se implementează proiectul, numai pe baza unor motive obiective și temeinic justificate, în situația în care modificarea nu afectează analiza pieței pe baza căreia a fost construit planul de afaceri, punctajul primit sau implementarea planului de afaceri." (întrebarea 70 din Lista întrebărilor frecvente publicată pe site-ul Ministerului Fondurilor Europene (actualul Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene).

Conform Metodologiei de Monitorizare și control a funcționării și a dezvoltării afacerilor "sediul social trebuie menținut pe toată perioada de implementare în orașul declarat în planul de afaceri deus și care este Anexa 1 la contractul de subvenție.[...] *Întreprinderea socială/ întreprinderea socială de inserție își poate deschide și alte puncte de lucru ca urmare a extinderii afacerii fără acordul administratorului de ajutor de minimis, cu condiția de a nu modifica locul de implementare al proiectului pe toată perioada de implementare și sustenabilitate*".

Echipa de control a constatat astfel că, modificarea locației de implementare a planului de afaceri

Într-o altă localitate, transpusă în practică prin modificarea sediului social, nu se regăsește între modificările pe care administratorul de schemă le consideră admisibile în corelare cu condițiile stabilite prin Metodologia de Monitorizare și control a funcționării și a dezvoltării afacerilor.

Astfel, indiferent dacă modificarea locației de implementare a fost sau nu aprobată printr-un act adițional la contractul de subvenție, această modificare este de natură să determine neeligibilitatea sumelor reprezentând ajutorul de minimis acordat pentru întreprinderea socială.

În concluzie, cheltuielile cu ajutorul de minimis acordat de către beneficiar structurilor de economie socială înființate fără respectarea condițiilor de eligibilitate stabilite prin cererea de finanțare, planurile de afaceri aprobate și Metodologia de Monitorizare a funcționării și dezvoltării afacerilor finanțate, în ceea ce privește locația implementării întreprinderii sociale, reprezintă cheltuieli neeligibile.

În urma analizei modului de organizare a activității în cadrul întreprinderii nou înființate, s-a constatat faptul ca întregul personal a fost angajat și și-a desfășurat activitatea exclusiv în regim de telemunca, inclusiv în ceea ce privește pozițiile ce presupun, în mod obișnuit, interacțiunea directă cu clienții - spre exemplu agentul de vânzări.

Această modalitate de angajare a personalului nu este compatibilă cu activitățile prevăzute în planul de afaceri. Conform celor asumate prin planul de afaceri, întreprinderea socială nou înființată, trebuia să asigure, între altele, instalarea efectivă a componentelor IT la sediile clienților, aspect care presupune, în mod obiectiv, intervenții fizice în teren.

Conform prevederilor Ghidului solicitantului, activitățile asumate prin planul de afaceri trebuie să fie realizate în mod real, cu respectarea principiului legalității, iar cheltuielile efectuate sunt eligibile doar în măsura în care corespund scopului și obiectivelor declarate în cadrul planului de afaceri.

În ceea ce privește personalul angajat în întreprinderea socială nou înființată, din verificările efectuate s-a constatat încălcarea prevederilor contractului de subvenție, conform cărora beneficiarul ajutorului de minimis are obligativitatea respectării planului de afaceri aprobat în cadrul proiectului, (art.6, C, lit.i.). Echipa de control a analizat contractele individuale de muncă și extrasele REVISAL aferente acestora și a constatat faptul ca, în cadrul Planului de afaceri s-a justificat necesitatea finanțării prin angajarea a 2 persoane pentru poziția asistent manager și 1 persoană pentru poziția de funcționar administrativ. În fapt, beneficiarul ajutorului de minimis a procedat la angajarea a 2 persoane pe poziția funcționar administrativ și 1 persoană pe poziția de asistent manager. (CIM nr.2/22.06.2022 - [redacted] funcționar administrativ; CIM nr.3/22.06.2022 [redacted] asistent manager; CIM nr.5/22.04.2022 [redacted] funcționar administrativ).

Conform Metodologiei de Monitorizare și control a funcționării și a dezvoltării afacerilor (elaborată și asumată de beneficiarul Verifield SRL) "*Locurile de muncă, asumate în cadrul planului de afaceri aprobat, trebuie să fie ocupate conform organigramei, prezentată în planul de afaceri [...]*".

În urma analizei documentelor justificative aferente cheltuielilor efectuate de către întreprinderea nou înființată, echipa de control constată faptul că, o parte semnificativă a acestora vizează achiziția de servicii din partea unor întreprinderi sociale care au fost, la rândul lor, înființate în cadrul aceluiași proiect. Prestările respective nu sunt însoțite de livrabile concrete, verificabile, iar obiectul acestora nu prezintă o legătură directă și justificabilă cu activitățile asumate prin planul de afaceri aprobat.

Mal mult, valoarea acestor servicii corespunde exact preturilor prevăzute în bugetul modificat prin acte adiționale la contractul de subvenție încheiat între Verifield SRL și SC ELITELEASE SRL, ceea ce în mod artificial creează venituri pentru celelalte societăți înființate în cadrul proiectului și generează în mod artificial cheltuieli pentru firma analizată, aspect confirmat de faptul că aceste cheltuieli nu au fost valorificate/nu au generat ulterior venituri.

În vederea susținerii cheltuielilor efectuate în perioada de implementare a planului de afaceri, beneficiarul a prezentat documente justificative care constau în prestări de servicii în baza unor contracte comerciale, după cum urmează:

- Contract nr. 230602/12.06.2023 în valoare de 40.000 lei, încheiat cu SC ATLASUL SOCIAL SRL (întreprindere socială înființată în cadrul aceluși proiect), factura AS04/12.10.2023 - Studiu conform contract 230602. Obiectul contractului îl constituie culegerea datelor pentru realizarea unui studiu de piață. Impactul Serviciilor de Închiriere și Leasing de Echipamente de Birou Asupra Productivității și Eficienței Companiilor a fost realizat de către SC ATLASUL SOCIAL SRL cu date culese în perioada lunie - noiembrie 2023. Analizând contractul anterior menționat, rezulta că prestarea serviciilor s-a realizat ulterior datei de 15 octombrie 2023, data care reprezintă termenul limită de valabilitate conform prevederilor art. 4 *Durata contractului*. Întrucât rezultatele scontate ale unui astfel de studiu de piață ar putea fi valorificate doar ulterior finalizării lui, respectiv după luna noiembrie 2023, ultima lună de implementare a planului de afaceri, rezulta că realizarea unui astfel de serviciu nu era necesară în cadrul implementării planului de afaceri. Serviciile de studiere a pieței au fost realizate tardiv, fără utilitate practică în implementarea planului de afaceri.
- Contract nr. 230605/02.06.2023, în valoare de 12.000 lei, încheiat cu RECRUIT EVERYONE SRL (întreprindere socială înființată în cadrul aceluși proiect), factura nr.2304/29.11.2023 - Servicii suport conform contract nr.230605. Obiectul contractului îl constituie servicii recrutare personal și selecție pentru angajare. Echipa de control constată faptul că, nu există și alte documente care să justifice serviciile prestate (ex: sursele de recrutare, canalele de comunicare, promovarea posturilor vacante etc). S-au transmis în sistemul MySMIS 2014 documentele persoanelor angajate (dosar personal), dar nu există documente doveditoare din care să reiasă că persoanele au fost recrutate de RECRUIT EVERYONE SRL. În bugetul inițial nu au fost prevăzute cheltuieli cu servicii recrutare personal, pentru aceste servicii au fost redistribuită suma de 12.000 lei, linia bugetară fiind aliniată la nivelul contractului, modificare aprobată retroactiv prin Actul adițional din 02.10.2023
- Contract nr.230601/03.06.2023 în valoare de 51.000 lei încheiat cu BARAGAN ASSOCIATION SRL (întreprindere socială înființată în cadrul aceluși proiect), factura nr. 23001/15.12.2023 - servicii direct marketing conform contract. Obiectul contractului îl constituie prestarea serviciilor de direct marketing. Echipa de control constată faptul că, nu există și alte documente care să justifice prestarea serviciilor respective, livrabilele.
- Contract nr.2315/04.05.2023, în valoare de 50.000 lei, încheiat cu GREEN CARPET STUDIO SRL, factura GCS 23-2/08.05.2023 și factura nr. GCS 26-2/26.05.2023 - servicii conform contract. Obiectul contractului îl constituie prestarea de către prestator a serviciilor de publicitate în favoarea Beneficiarului, în vederea promovării produselor/serviciilor acestuia, constând în: obiecte promotionale pe suport de hartie sau carton; publicitate în mijloace media; publicitate internet. Echipa de control constată faptul că, nu au fost prezentate sau transmise în sistemul My SMIS2014 documente care să justifice serviciile prestate (obiectele promotionale realizate, materiale predate spre publicare, rapoarte difuzare, nr. apariții etc).
- Factura IT 2202/18.12.2023 - servicii informatice conform contract nr. 230701, furnizor REX IT SOLUTIONS SRL (întreprindere socială înființată în cadrul aceluși proiect), în valoare de 45.000 lei. Echipa de control constată faptul că, nu a fost transmis contractul nr.230701 și nu au fost prezentate documente suport care să ateste prestarea serviciilor respective.
- Contract nr.220607/10.06.2022 în valoare de 46.000 lei încheiat cu MIHALCEA TEAM CONSULTANCY SRL. Obiectul contractului îl constituie servicii financiar contabile și servicii suport pentru desfășurarea activității.

Echipa de control a verificat documentele contabile, balanțele pentru perioada de implementare și susținabilitate și a constatat că societatea nu a înregistrat venituri din prestări servicii, nu a prestat servicii către clienți, confirmat prin rulajele lunare și soldul "0" al conturilor 4111 "Clienți" și 704 "Venituri din servicii prestate".

Din analiza implementării planului de afaceri, reiese că pe o perioadă de aproximativ 24 de luni de la înființare, activitatea societății s-a limitat la achiziția de servicii (marketing, promovare, contabilitate, recrutare personal etc), fără a se concretiza în demararea efectivă a activităților

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

comerciale pentru care s-a infiintat firma. Nu s-au generat venituri, iar activitatile desfasurate nu au condus la indeplinirea misiunii economice si sociale a firmei.

De asemenea, se observa ca, pentru serviciile contractate si decontate prin ajutorul de minimis nu exista oferte de pret care sa justifice alegerea furnizorilor, iar contractele incheiate nu sunt insotite de specificatii tehnice sau cerinte minime de executie.

Obiectul contractelor analizate este formulat generic (de ex: servicii de direct marketing, servicii de publicitate constand in obiecte promotionale pe suport hartie sau carton, publicitate in mijloacele media, publicitate internet, culegerea de date pentru realizarea unui studiu de piata etc), fara a detalia in mod concret livrabilele, volumul serviciilor sau conditiile de calitate care trebuiau indeplinite. In lipsa acestor elemente esentiale, nu se poate determina in mod obiectiv ce anume s-a livrat in schimbul sumelor platite si daca serviciile au fost executate in conformitate cu principiile legalitatii, eficientei si necesitatii.

**Aceasta situatie contravine cerintelor prevazute de ghidul solicitantului care impun justificarea caracterului rezonabil al costurilor si respectarea principiului transparenței în atribuirea contractelor.**

Din analiza documentelor, echipa de control constata faptul ca respectivele cheltuieli nu respecta prevederile art. 2 alin (1) din Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 *"Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general [...] e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii"*. De asemenea, au fost încălcate prevederile Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020 4.3.2. Reguli generale privind eligibilitatea cheltuielilor *"Pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să respecte prevederile HG 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, cu modificările și completările ulterioare. O cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:(...) să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența"*

Conform planului de afaceri aprobat, întreprinderea sociala isi propunea incheierea de contracte sau parteneriate comerciale cu furnizori relevanti de echipamente IT si periferice, in scopul obtinerii unor preturi competitive, corelate cu raportul calitate - cost. Ulterior, echipamentele astfel achizitionate urmau a fi valorificate prin vanzare catre institutii de invatamant - gradinite, scoli, licee, universitati. Lipsa acestei componente esentiale de functionarea a afacerii (asigurarea sursei de aprovizionare) conduce la concluzia ca planul de afaceri nu poate genera venituri sustenabile.

In urma analizei documentelor, echipa de control constata faptul ca întreprinderea sociala nou infiintata nu si-a indeplinit misiunea economica și sociala asumata prin planul de afaceri și contractul de subventie. Astfel, nu au fost dezvoltate parteneriate durabile care sa aibe ca rezultat cresterea eficientei activitatii clientilor, ca urmare a folosirii tehnologiei IT. Planul de afaceri nu a fost implementat in mod efectiv, iar activitatile propuse in cadrul acestuia nu au fost realizate.

In mod concret:

- nu s-au derulat activitati comerciale reale, care sa genereze venituri
- nu au fost incheiate contracte cu furnizori sau beneficiari in domeniul IT
- nu au fost prezentate dovezi privind atingerea obiectivelor asumate - livrabile, impact social sau economic

S.C. ELITELEASE S.R.L nu a respectat nici prevederile art. 33 din REGULAMENTUL (UE, Euratom) 2018/1046 AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii: *"(1) Creditele se utilizează în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare și, prin urmare, se execută cu respectarea următoarelor principii:*

*(a) principiul economiei, care prevede ca resursele utilizate de instituția Uniunii în cauză pentru a-și desfășura activitățile să fie puse la dispoziție în timp util, în cantitatea și la calitatea adecvate și la cel mai bun preț; (b) principiul eficienței, care se referă la raportul optim dintre resursele*

utilizate, activitățile întreprinse și îndeplinirea obiectivelor; (c) principiul eficacității, care se referă la gradul de îndeplinire a obiectivelor urmărite prin activitățile întreprinse.”

Conform contractului de subvenție, art. 5.2 Scopul acordării subvenției este: ”( 1) În cadrul prezentului Contract, subvenția se acordă pentru înființarea și dezvoltarea întreprinderii sociale” iar conform art. 6. B, lit. c)”beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a restitui întreaga valoare a ajutorului de minimis primit în situația nerespectării condițiilor de acordare și utilizare a ajutorului, inclusiv dobânda aferentă.”

Prin urmare, nerespectarea obiectivelor asumate prin planul de afaceri aprobat și finanțat, duce la încălcarea prevederilor art. 6 lit B alin. a) din Contractul de subvenție, care are ca și consecință restituirea ajutorului de minimis primit, fiind aplicabile prevederile art. 6, lit. B, alin. c) din Contractul de subvenție.

SC ELITELEASE S.R.L a primit o subvenție în sumă totală de 462.000,00 lei, astfel: tranșa I - 231.000,00 lei în 04.05.2023 și tranșa II - 231.000,00 lei în 06.11.2023.

Astfel, se stabilește în sarcina ELITELEASE S.R.L în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127379 cu titlul - „Inființarea de întreprinderi sociale în Baragan” obligația de restituire a sumei de 462.000,00 lei, reprezentând ajutor de minimis utilizat fără respectarea prevederilor naționale și comunitare aplicabile proiectelor finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis.

Situația sumelor reprezentând ajutor de minimis decontate în cadrul proiectului se prezintă astfel:

Nr. CR	Partener	Subcateg cheltuiala	Nume produs serviciu	Valoare cheltuială neeligibilă	FSE	BS
CR 5_CPL 2 Nr. 16637 24/05/2023	Beneficiar - Verifield SRL	159 - Subvenții pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat)	ELITELEASE SRL	231.000,00	196.350,00	34.650,00
CR 9_CPL 4 Nr.41755 27/11/2023	Beneficiar - Verifield SRL	159 - Subvenții pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat)	ELITELEASE SRL	231.000,00	196.350,00	34.650,00

Acest control a avut la bază verificarea următoarelor documente:

- Contractul de finanțare nr. 18711/24.10.2019, cu datele de identificare POCU/449/4/16/127379, beneficiar VERIFIEL S.R.L.;
- Contractul de subvenție nr.127379.22051807/18.05.2022, încheiat între administratorul schemei de minimis VERIFIELD S.R.L. și beneficiarul ajutorului de minimis ELITELEASE S.R.L.;
- Cerere de rambursare nr.5 aferentă Cerere de plată nr.2 și Cerere de rambursare nr.9 aferentă Cerere de plată nr.5;
- Documentele de plată a subvenției;
- Metodologia de evaluare și selecție a planurilor de afaceri aplicabilă în cadrul Concursului de planuri de afaceri;
- Decizia de finanțare a planurilor de afaceri din cadrul concursului planurilor de afaceri;
- Metodologia Monitorizarea funcționării și dezvoltării afacerilor finanțate;
- Raportul de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (Online), înregistrat la OIR PECU regiunea Sud - Muntenia cu nr. 6441/30.04.2024 cu documente justificative aferente;
- Minuta încheiata cu ocazia vizitei de verificare la fața locului, înregistrata la OIR PECU Regiunea Sud - Muntenia cu nr. 8722/19.06.2024;

- Raportul de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (Fizic), înregistrat la OIR PECU regiunea Sud - Muntenia cu nr. 690/16.01.2025 cu documente justificative aferente.

Alte constatări.

Aspectele verificate în cadrul acestei acțiuni nu au mai fost verificate de către alte organisme.

Precizări privind extinderea verificărilor.

Nu este cazul.

#### **6. Motivele de fapt**

Verificarea administrativă a avut loc ca urmare a suspiciunii de neregulă înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. 12791/11.02.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 2712/14.02.2025, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizarea de neregulă nr. 1068/21.01.2025 a OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia.

#### **7. Temeiul de drept**

• **Contractul de finanțare POCU/449/4/16/127379**, nr. 18711/24.10.2019, cu titlul „Infiintarea de întreprinderi sociale în Baragan”, încheiat între MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE actualmente MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței 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 SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022 și VERIFIED S.R.L., în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare:

- **Articolul 1 - Obiectul contractului de finanțare**

*(2) Beneficiarul se angajează să implementeze Proiectul, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul contract și legislația europeană și națională aplicabile acestuia.*

- **Articolul 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*

- **Articolul 7 - Drepturile și obligațiile Beneficiarului**

*(1) Beneficiarul are obligația și responsabilitatea să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației europene și naționale aplicabile.*

• **Anexa 1 la Contractul de finanțare - Condiții specifice**

*(5) În completarea prevederilor art. 4 alin. (1) din Contractul de finanțare - Condiții generale, 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.127379.22051807/18.05.2022, încheiat între VERIFIELD SRL, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SC ELITELEASE SRL, în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis:*

***“6. Drepturile și obligațiile beneficiarului ajutorului de minimis***

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

***a) utilizarea subvenției exclusiv pentru atingerea scopului și obiectivelor pentru care a fost acordată, conform proiectului ID 127379 și prezentului contract de subvenție. În acest sens, pentru a beneficia de ajutor minimis, beneficiarul ajutorului de minimis are obligația de a implementa planul de afaceri selectat și de a asigura sustenabilitatea activităților în condițiile prevăzute în schemă de ajutor de minimis și în Ghidul Solicitantului Condiții Specifice Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale.[...]***

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

***[...] i) Respectarea planului de afaceri aprobat în cadrul proiectului.”***

● *Ghidul general Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, aprobat prin Ordinul MFE nr. 536/2016, capitolul 4.3.2: “Pentru a fi eligibilă, o cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general: să nu fi făcut obiectul altor finanțări din fonduri publice, cu excepția prevederilor art. 7 lit. b) din Hotărârea Guvernului nr. 399/2015 ... să fie justificată de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale/comunitare, sau de alte documente contabile cu valoare probatorie, echivalentă facturilor, pe baza cărora cheltuielile să poată fi auditate și identificate; să fie în conformitate cu prevederile din contractul/ decizia/ ordinul de finanțare încheiat de către autoritatea de management/ organismul intermediar, de administratorul schemei de tip grant global sau de organismul responsabil pentru implementarea Instrumentului financiar, pentru aprobarea operațiunii; să fie rezonabilă, justificată și să respecte principiile bunei gestiuni financiare, în special în ceea ce privește economia și eficiența “.*

● *Ghidul Solicitantului-Condiții specifice “ Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale”, AP 4/PI 9.v/OS 4.16, aprobat prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 803/23.08.2018, cu modificările și completările ulterioare:*

***“1.3. Tipuri de activități eligibile care pot fi sprijinite în contextul prezentului ghid al solicitantului - condiții specifice***

***1.3.1. Acțiuni care vizează înființarea, dezvoltarea și monitorizarea întreprinderilor sociale”***

***[...]***

***“Pct. II.3. Decontarea de către administratorul schemei pentru entitățile economiei sociale a sumelor aferente implementării planurilor de afaceri selectate în cadrul proiectului”***

***[...]***

*Acordarea acestei finanțări se va realiza în baza unui contract de subvenție, conform schemei de minimis anexate la prezentul ghid [...]”.*

● **Hotărârea Guvernului 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, Articolul 2, al. 1, lit. e), conform căruia *”ART. 2 (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) sa 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/auditate, 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; 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.”*

● **Ordonanța 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, **Articolul 43, alin. 2, din, potrivit căruia:** *“(2) În cazul neregulilor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, procesul-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanței bugetare, precum și procesul-verbal de stabilire a creanțelor bugetare rezultate din aplicarea dobânzii datorate, după caz, constituie și decizii prin care se dispune stoparea sau recuperarea ajutoarelor de stat sau de minimis acordate, în înțelesul art. 25 alin. (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 77/2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/2015, cu modificările și completările ulterioare”.*

● **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. 20/06.03.2015, cu modificările și completările ulterioare, Articolul 25 alin. (1) și (4), art. 33 alin. (2-4) și art. 39;

● **Contractul de finanțare POCU/449/4/16/127379, nr. 18711/24.10.2019**, cu titlul „Infiintarea de întreprinderi sociale în Baragan”, încheiat între MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE actualmente MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței 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 SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022 și VERIFIELD S.R.L., în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare.

● **Contractul de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022**, încheiat între VERIFIELD SRL, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SC ELITELEASE SRL, în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis

● **Hotărârea Guvernului 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, cu modificările și completările ulterioare

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

- Ghidul Solicitantului-Condiții specifice “ Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale”, AP 4/PI 9.v/OS 4.16, aprobat prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 803/23.08.2018, cu modificările și completările ulterioare
- SCHEMĂ DE AJUTOR DE MINIMIS Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale, aprobată prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 772/03.08.2018, cu modificările și completările ulterioare
- Ghidul Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordonanța 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.
- Normele metodologice de aplicare a prevederilor 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, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 875/2011, cu modificările și completările ulterioare.
- Legea nr. 219/2015 privind economia socială;
- HG nr. 585/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Legii nr. 219/2015 privind economia socială.
- Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, Articolul 33, al. 1 potrivit căruia: *“(1) Creditele se utilizează în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare și, prin urmare, se execută cu respectarea următoarelor principii:*
  - (a) principiul economiei, care prevede ca resursele utilizate de instituția Uniunii în cauză pentru a-și desfășura activitățile să fie puse la dispoziție în timp util, în cantitatea și la calitatea adecvate și la cel mai bun preț;*
  - (b) principiul eficienței, care se referă la raportul optim dintre resursele utilizate, activitățile întreprinse și îndeplinirea obiectivelor;*
  - (c) principiul eficacității, care se referă la gradul de îndeplinire a obiectivelor urmărite prin activitățile întreprinse.”*
- Regulamentul (UE) nr. 651/2004 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;
- Regulamentul (CE) NR. 271/2008 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 794/2004 de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 2015/1589 al Consiliului de stabilire a normelor de aplicare a articolului 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, Articolul 1, punctele 3 și 4;
- Regulamentul (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 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, Articolul 9-11;
- Regulamentul CE nr. 1303/2013, Articolul 125 (4), 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;*"

#### **8. Concluziile activității de verificare**

Ca urmare a verificărilor efectuate de către echipa de control, privind aspectele semnalate în suspiciunea de neregulă emisă și înregistrată la DGPECU cu nr. 12791/11.02.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 2712/14.02.2025, elaborată ca urmare a sesizării de neregulă nr. 1068/21.01.2025, aceasta se confirmă.

Echipa de control din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia a constatat, pentru SC ELITELEASE S.R.L, în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127379 cu titlul „Inițierea de întreprinderi sociale în Baragan”, codul MySMIS: 127379, cheltuieli neeligibile în sumă de 462.000,00 lei, reprezentând ajutor de minimis acordat de AMPOCU și utilizat fără respectarea prevederilor naționale și comunitare aplicabile proiectelor finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis.

Caracterul neeligibil al cheltuielilor a fost stabilit ca urmare a constatarii încălcării următoarelor prevederi legale: Contractului de subvenție nr. 127379.22051802/18.05.2022, ale Ghidul Solicitantului-Condiții specifice “ Sprijin pentru inițierea de întreprinderi sociale”, aferent Programului operațional Capital uman 2014 - 2020, axa prioritară 4, Prioritatea de investiții 9.v., obiectivul specific 4.16 "Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă", aprobat prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 803/23.08.2018, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale HG 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, și ale REGULAMENTULUI (UE, Euratom) 2018/1046 AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, explicitate pe larg la punctul 5. Prezentarea verificărilor efectuate, din prezentul document.

#### **9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli**

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli - 462.000,00 lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 392.700,00 lei - 85,00%
- contribuție publică națională: 69.300,00 lei - 15,00%, din care:
  - buget de stat: 69.300,00 lei
  - buget local : 0,00 lei
  - alte surse publice: 0,00 lei
- contribuție privată: 0,00 lei - 0,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

#### **10. Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli**

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli: 462.000,00 lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 392.700,00 lei;
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: 69.300,00 lei;
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

#### **11. Documente probante**

- Contractul de finanțare nr. 18711/24.10.2019, cu datele de identificare POCU/449/4/16/127379, beneficiar VERIFIELD S.R.L.;
- Contractul de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022, încheiat între administratorul schemei de minimis VERIFIELD S.R.L. și beneficiarul ajutorului de minimis ELITELEASE S.R.L.;
- Cerere de rambursare nr.5 aferentă Cerere de plată nr.2 și Cerere de rambursare nr.9 aferentă Cerere de plată nr.5;

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

- Documentele de plată a subvenției;
- Metodologia de evaluare și selecție a planurilor de afaceri aplicabilă în cadrul Concursului de planuri de afaceri;
- Decizia de finanțare a planurilor de afaceri din cadrul concursului planurilor de afaceri;
- Metodologia Monitorizarea funcționării și dezvoltării afacerilor finanțate;
- Raportul de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (Online), înregistrat la OIR PECU regiunea Sud - Muntenia cu nr. 6441/30.04.2024 cu documente justificative aferente;
- Mlnuta încheiata cu ocazia vizitei de verificare la fața locului, înregistrată la OIR PECU Regiunea Sud - Muntenia cu nr. 8722/19.06.2024;
- Raportul de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (Fizic), înregistrat la OIR PECU regiunea Sud - Muntenia cu nr. 690/16.01.2025 cu documente justificative aferente.

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

**Cerere de rambursare nr. 5 aferentă cererii de plată nr. 2 - 231.000,00 lei, din care:**

- contribuție din fonduri UE: 196.350,00 lei - 85,00%
- contribuție publică națională: 34.650,00 lei - 15,00%, din care:
  - buget de stat: 34.650,00 lei
  - buget local : 0,00 lei
  - alte surse publice :0,00 lei
- contribuție privată: 0,00 lei - 0,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

**Cerere de rambursare nr. 9 aferentă cererii de plată nr. 4 - 231.000,00 lei, din care:**

- contribuție din fonduri UE: 196.350,00 lei - 85,00%
- contribuție publică națională: 34.650,00 lei - 15,00%, din care:
  - buget de stat: 34.650,00 lei
  - buget local : 0,00 lei
  - alte surse publice :0,00 lei
- contribuție privată: 0,00 lei - 0,00%
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei

**12. Debitor**

a) Denumirea - SC ELITELEASE S.R.L;

b) Sediul [REDACTED]

c) Codul unic de înregistrare - 46001888;

d) Domiciliul fiscal [REDACTED]

e) Reprezentatul legal [REDACTED]

**12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului**

Verificarea administrativă a avut loc ca urmare a suspiciunii de neregulă înregistrată la autoritatea cu competențe în gestionarea fondurilor europene sub nr. 12791/11.02.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 2712/14.02.2025, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în sesizarea de neregulă nr. 1068/21.01.2025.

## **12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului**

- Contractul de subvenție nr. 127379.22051807/18.05.2022, încheiat între VERIFIELD SRL, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SC ELITELEASE SRL, în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis;
- Contractul de finanțare POCU/449/4/16/127379, nr. 18711/24.10.2019, cu titlul „Infiintarea de întreprinderi sociale în Baragan”, încheiat între MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE actualmente MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE, conform Ordonanței 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 SUD-MUNTENIA, conform Hotărârii Guvernului nr. 678/23.05.2022 și VERIFIELD S.R.L., în calitate de Beneficiar al finanțării, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordonanța 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.
- Normele metodologice de aplicare a prevederilor 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, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 875/2011, cu modificările și completările ulterioare.

## **13. Cuantumul ajutorului de minimis acordat ilegal sau utilizat abuziv stabilit în sarcina debitorului**

Debitorul, SC ELITELEASE S.R.L datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 462.000,00 lei, după cum urmează:

- a) aferent bugetului Uniunii Europene: 392.700,00 lei ;
- b) aferent bugetului de stat: 69.300,00 lei;
- c) aferent TVA recuperata de la bugetul de stat, după caz: 0,00 lei

## **14. Termen de plată**

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite 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 calcularea de dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul sumelor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în conformitate cu prevederile art. 42 alin (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite prin prezentul titlu de creanță este data comunicării prezentului titlu de creanță. Neplata creanței bugetare conform termenului stabilit atrage dobândă calculată conform regulilor de ajutor de stat și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.”

## 15. Cont bancar de recuperare

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 DGPECU: 38918422.

În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces-verbal.

În cazul neregulilor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în temeiul art. 43 alin. (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie și decizie prin care se dispune stoparea sau recuperarea ajutoarelor de stat sau de minimis acordate.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație ce se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță.

Prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit și semnat electronic și se comunică conform art. 34 alin. (3<sup>1</sup>) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Echipa de control formată din:

\_\_\_\_\_ semnătura \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ semnătura \_\_\_\_\_

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

\_\_\_\_\_, semnătura \_\_\_\_\_

Avizat:

\_\_\_\_\_ Coordonator Compartiment Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit  
semnătura \_\_\_\_\_