



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE

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

Nr.13283/29.07.2025

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 - „Infiintarea de intreprinderi sociale in 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

Echipa de control formată din:

- [REDACTED], având funcția de inspector superior, Compartiment Verificare Proiecte;
- [REDACTED] având funcția de inspector superior, Compartiment Verificare Proiecte, din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia,

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

- [REDACTED] 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 [REDACTED] 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:

[...]

În urma efectuării vizitelor de monitorizare, pentru cele ... IMM-uri enumerate mai sus, au fost constatate neregulă, consemnate în cadrul punctului 11 - Concluzii/Recomandări/Termene, ale rapoartelor de vizită pentru întreprinderile nou înființate, respectiv: [...].

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: [...]

Conform Contractelor de subvenție nr. [...], nr. [...] semnate între Administratorii schemei de minimis (Verifield SRL, Comuna Stefan cel Mare si Comuna Dragos Voda) și beneficiarii ajutorului de minimis [...], 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.”

Având în vedere faptul că, în urma verificărilor efectuate de echipa de control, aspectele semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă nr. 12791/11.02.2025, au fost confirmate pentru toate cele 5 firme care au făcut obiectul suspiciunii, fiind identificate abateri asemănătoare la toate acestea, pentru a se asigura că nu există un tipar general valabil de abateri care ar putea să afecteze toate firmele incluse în eșantion, echipa de control a decis extinderea verificărilor asupra tuturor celor 11 întreprinderi din eșantion, din cele 21 întreprinderi înființate în cadrul proiectului, pornind de la constatările din rapoartele întocmite în urma vizitelor la sediile beneficiarilor ajutorului de minimis și a documentelor transmise în sistemul MySMIS 2014, în conformitate cu prevederile OUG nr.66/2011, cu modificările și completările ulterioare.

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

Prin adresa OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia nr. 12135/11.07.2025, transmisă prin e-mail în data de 11.07.2025 structurii verificate SOCIAL HUBI LEASING 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 SOCIAL HUBI LEASING S.R.L a transmis punctul de vedere, având data poștei 21.07.2025 și înregistrat la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr.12998/24.07.2025. 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 intreprinderi 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 [REDACTED]

c) Cod unic de înregistrare - 34123121;

d) Domiciliul fiscal [REDACTED]

e) Reprezentatul legal - [REDACTED]

Denumirea și datele de identificare ale structurii verificate;

a) Denumirea - SOCIAL HUBI LEASING SRL;

b) Sediul [REDACTED]

c) Codul unic de înregistrare - 45991728;

d) Domiciliul fiscal [REDACTED]

e) Reprezentatul legal [REDACTED]

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 intreprinderi 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
TOTAL	13,431,153.12	13,431,153.12	11,331,175.80		1,913,546.46		186,430.86		0.00

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 „Infiintarea 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 efectuării vizitelor de verificare la fața locului la 11 întreprinderi înființate în cadrul proiectului, pentru 5 întreprinderi au fost consemnate deficiente, semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă nr. 12791/11.02.2025, înregistrată la OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia cu nr. 2712/14.02.2025

Având în vedere faptul că, în urma verificărilor efectuate de echipa de control, aspectele semnalate în cadrul suspiciunii de neregulă nr. 12791/11.02.2025, au fost confirmate pentru toate cele 5 firme care au făcut obiectul suspiciunii, fiind identificate abateri asemănătoare la toate acestea, pentru a se asigura că nu există un tipar general valabil de abateri care ar putea să afecteze toate firmele incluse în eșantion, echipa de control a decis extinderea verificărilor asupra tuturor celor 11 întreprinderi din eșantion, din cele 21 întreprinderi înființate în cadrul proiectului, pornind de la constatările din rapoartele întocmite în urma vizitelor la sediile beneficiarilor ajutorului de minimis și a documentelor transmise în sistemul MySMIS 2014, în conformitate cu prevederile OUG nr.66/2011, cu modificările și completările ulterioare.

Conform deciziilor nr. 4834/01.04.2024, 4837/01.04.2024, 4840/01.04.2024, 4841/01.04.2024, 4842/01.04.2024 au fost efectuate vizite de monitorizare, online, ale IMM-urilor înființate în cadrul proiectului ID 127379, de către beneficiarul VERIFIELD SRL, în calitate de administrator al schemei de minimis, după cum urmează:

[...]

18.04.2024 - SOCIAL HUBI LEASING SRL

În urma efectuării vizitelor de monitorizare online, pentru cele IMM-uri, au fost constatate diferite aspecte, consemnate în cadrul punctului 11 - Concluzii/Recomandări/Termene, ale rapoartelor de vizită pentru întreprinderile nou înființate, respectiv:

[...]

SOCIAL HUBI LEASING SRL- *"In cadrul IMM-ului au fost achizitionate echipamente (masina Toyota, 1 robot de tuns gazonul, 1 tavalug, 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 4 telefoane Samsung Galaxy S23, 2 incarcatoare telefoane), care nu au fost vizualizate la momentul vizitei online. Avand in vedere acest aspect mai sus mentionat, vizita se va relua fizic la fata locului."*

Ulterior, în baza deciziilor nr. 8910/21.06.2024, 8671/19.06.2024, 8672/19.06.2024, 8668/19.06.2024, 8670/19.06.2024 au fost reefectuate vizitele de monitorizare ale celor IMM-uri înființate de beneficiarul VERIFIELD SRL, fizic, la fața locului, după cum urmează:

[...]

- 20.06.2024 - SOCIAL HUBI LEASING SRL

În urma reefectuării vizitelor de monitorizare, pentru cele IMM-uri enumerate mai sus, conform consemnarilor de la punctul Concluzii/Recomandări/Termene, ale rapoartelor de vizită pentru întreprinderile nou înființate, se reține:

[...]

SOCIAL HUBI LEASING SRL - "La fata locului s-a constatat ca au fost indeplinite obiectivele mentionate in planul de afaceri castigat, au fost vizualizate toate echipamentele achizitionate (masina Toyota, 1 robot de tuns gazonul, 1 tavalug, 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 4 telefoane Samsung Galaxy S23, incarcatoare telefoane)".

În urma extinderii verificărilor 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, pornind de la constatările din rapoartele întocmite în urma vizitelor realizate beneficiarilor ajutorului de minimis și a documentelor transmise în sistemul MySMIS 2014, echipa de control a constatat următoarele:

Domnul [REDACTAT] a facut parte din categoria de grup tinta "Persoane care doresc să înființeze întreprinderi sociale". Acesta a participat la programul de specializare pentru ocupația Antreprenor în economia socială organizat de VERIFIELD SRL, în perioada 17.11.2021-29.11.2021 obținând Certificatul de Absolvire seria N nr.0138721. De asemenea, a participat la programul Manager de întreprindere sociala în perioada 06.12.2021- 29.12.2021, obținând Certificatul de absolvire seria N nr. 0143872.

În cadrul proiectului domnul [REDACTAT] a participat la competiția de selecție a unui plan de afaceri derulată în cadrul proiectului "Inițierea de întreprinderi sociale în Bărăgan". Acesta a depus planul de afaceri ID SHPID - 367, în data de 05.01.2022 care a fost selectat pentru finanțare în conformitate cu un scor mediu de 88,50 puncte.

După selecția realizată, domnul [REDACTAT] a înființat societatea SOCIAL HUBI LEASING S.R.L., număr de ordine în registrul comerțului J51/34/303/2022, Cod Unic de înregistrare 45991728 din data de 21.04.2022, având cod CAEN 7711- Activitati de inchiriere si leasing cu autoturisme si autovehicule rutiere usoare, devenind administratorul acesteia.

Verifield SRL, beneficiar în cadrul proiectului, în calitate de Administrator al schemei de minimis a încheiat contractul de subvenție nr. 127379.22051815/18.05.2022 cu HUBI LEASING S.R.L., reprezentată prin administratorul [REDACTAT] în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis.

Conform prevederilor Contractului de subvenție nr. 127379.22051815/18.05.2022:

"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 socială SOCIAL HUBI LEASING 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) În 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 pentru 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 întreprinderii 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.*

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 (data depunerii în competiție: 16.06.2021) se menționează:

Localizare entitate economie sociala:

Codul CAEN al entității de economie socială pentru care se solicită finanțarea planului de afaceri: 7733

Echipa de control constată neconcordanță privind CAEN activitate principală a întreprinderii, respectiv 7711- Activități de închiriere și leasing cu autoturisme și autovehicule rutiere ușoare

Plan de finanțare al entității de economie sociala:

Ajutor de minimis 462000 RON

Misiunea economica și misiunea sociala a planului de afaceri : Afacerea pe care doresc sa o dezvolt este una de inchirieri de masini, asta insemand in a da spre inchiriere un autovehicul unei persoane cu un carnet de conducere valabil, 24/7 disponibil pentru inchiriere. Aceasta afacere se va baza pe profitabilitatea minima, spun minima, deoarece preturile vor fi foarte mici, in comparatie cu alte firme, avand ca tinta grupul de persoane cu un statut financiar mai scazut, neavand suficiente resurse pentru a-si procura singuri o masina, iar afacerea mea sa ii deschida«

usa » unei masini inchiriate, spre a-si face treaba pe moment, fara a fi nevoie sa detina, de fapt, o masina.

Obiectivele economice si obiectivele sociale ale planului de afaceri:

Cifra sa afaceri sa creasca in primele 12 luni cu pana la 100%

- Sa avem o cota de piata, unde sa avem un procent al vanzarilor ridicat in raport cu piata concurentiala;

- Profitul sa depaseasca cheltuielile, costurile si impozitele implicate in sustinerea activitatii economice;

Obiective sociale:

Numeroase comunități sărace sunt caracterizate de absența raporturilor de încredere între oameni, dublată de lipsa de organizare. Ca soluție pentru corectarea acestei stări de fapt, de economie Sociala va oferi prin intermediul tehnologiei TIC, servicii de facilitare pentru a mobiliza comunitatea cu lipsuri materiale, persoanele de etnie, religie, în speta : autoturismele inchiriate.

Indicatori sociali: Sectiunea nu este completata

Descrierea activităților planului de afaceri si a rezultatelor preconizate:

Activitatea structurii de economie sociala propuse - realizarea unui call center virtual / inchiriere masini - se integreaza in contextul economic si social prezent in primul rand prin promovarea telemuncii- atat in cadrul structurii infiintate (toti angajatii vor fi in sistem hibrid telemunca si fizic), cat si prin serviciile oferite.

Un studiu realizat de catre HPDI (Human Performance Development International) estimeaza ca angajații majorității companiilor vor continua ca, aproximativ 40% din timp, să își desfășoare activitatea de acasă-datele arata astfel o crestere a serviciilor suport pentru lucrul de acasa, ca cele oferite de SES-ul infiintat.

ANALIZA SWOT- Oportunitati

Piata noua potentiala, specializata, reprezentata de mici companii infiintate pe POCU, precum si de organizatiile care in prezent implementeaza proiecte POCU, si care au nevoie de construirea unei relatii de incredere cu grupul tinta (in conditiile in care acesta este in acelasi timp si greu de motivat si cautat de catre mai multe organizatii, care implementeaza in acelasi timp si regiune proiecte similare).

Descrieti echipa necesara care va fi implicata in implementarea planului de afaceri:

- Antreprenor întreprindere socială.

Echipa de control constata faptul ca nu sunt indicate alte pozitii, desi in sectiunea III.2 Numarul de locuri de muncă ce urmează a fi create în urma implementarii proiectului este completata "5". Nu a fost identificata penalizarea acestui aspect de catre comisia de evaluare.

Infrastructură necesară pentru derularea activității

1. Servicii contabile
2. Servicii suport (transport materiale/produse)
3. Achizitiile echipamente
4. Inchiriere autovehicule
5. Inchiriere echipamente IT
6. Servicii informare si publicitate

Descrierea produselor/serviciilor/lucrărilor care fac obiectul Planului de Afaceri

-Inchiriere masina cu ziua;

-Suport pentru inchirierea unei masini;

-Asigurare masina de inchiriat la preturi minime;

-Servicii de inchiriere auto prin intermediul unui call-center.

Echipa de control a identificat faptul că Planul de afaceri este lipsit de coerență și are neconcordanțe, în ceea ce privește personalul ce va fi angajat, pentru care nu sunt descrise

pozițiile, rolul și dimensionarea acestora, având în vedere obiectul planului de afaceri (închirierea de mașini). De asemenea, sunt secțiuni necompletate (indicatori economici și sociali), sau completate sumar.

Prin Actul Adicional 1/11.07.2022, se operează o serie de modificări, însă acestea exced structura cadru (Anexa 11 Bugetul planului de afaceri) prevăzută în metodologia de concurs, care cuprinde o serie de 9 linii. Bugetul modificat după AA1 cuprinde 2 secțiuni, secțiunea B având un număr de 14 linii.

Modificările propuse sunt:

- Creșterea cheltuielilor salariale de la 81990 lei la 148550 lei;
- Introducerea unei linii pentru cheltuieli cu Taxe pentru înființarea de întreprinderi sociale - 1500.00 lei;
- Creșterea categoriei Cheltuieli aferente diverselor achiziții de servicii specializate pentru care beneficiarul nu are expertiza necesară de la 37000 lei la 53500 lei, inclusive eliminarea Serviciilor PSI - SSM și introducerea liniei Servicii Suport (Transport materiale/ produse)- 7500 lei);
- Introducerea unei linii pentru Echipamente- 50000 lei. Este de menționat faptul că aceste echipamente nu sunt descrise, totuși fiind aprobate;
- Micșorarea liniei închiriere autovehicule de la 225000 la 88500. Este de menționat faptul că aceste cheltuieli se micșorează, deși sunt în directă legătură cu realizarea obiectului de activitate;
- Creșterea cheltuielilor salariale de la 88010 lei la 90000 lei;

Nu sunt fundamentate costurile 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. De asemenea, se aproba introducerea în buget de echipamente, fara ca sa se indice ce fel de echipamente se vor achizitiona, precum și micșorarea de aproape 3 ori a liniei închiriere autovehicule deși aceasta linie este în directă legătură cu realizarea obiectului de activitate.

Prin Actul Adicional 2/02.10.2023, se operează următoarele modificări:

- Creșterea cheltuielilor salariale de la 148550 lei la 157000 lei;
- Introducerea unei linii pentru cheltuieli cu Servicii recrutare Personal- 20000.00 lei;
- Creșterea liniei Servicii Suport (Transport materiale/ produse) de la nivelul de 7500 lei la 14000 lei și modificarea denumirii liniei în Servicii suport;
- Creșterea liniei Echipamente de la 50000 lei la 155000 lei și detalierea acestora în buget astfel: achiziție telefoane mobile- 14000 lei, Achiziție robot tuns iarba + Accesorii- 8600 Achiziție autoturism- 132400 lei;
- Renunțarea la linia de cheltuieli Taxe pentru înființarea de întreprinderi sociale - 1500.00 lei;
- Renunțarea la cheltuielile cu închiriere (autovehicule și echipamente IT)- 118500 lei.

Nu sunt fundamentate costurile 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. Acest act aditional a fost semnat în data de 02.10.2023, în cea de-a 16 a luna de implementare. Introducerea în acest stadiu a cheltuielii cu achiziția unui autoturism, coroborată cu renunțarea în întregime a cheltuielii închiriere autovehicule confirmă faptul că până la acest stadiu avansat al implementării, firma nou înființată nu a desfășurat activitate. De asemenea, nu se justifică la acest stadiu, spre finalul perioadei de implementare a planului de afaceri, introducerea celorlalte categorii de echipamente, precum și a serviciilor personal și suport nu sunt justificate.

La data încheierii contractului de subvenție sediul societății a fost stabilit în localitatea cu sediul în [REDACTAT]

Conform Deciziei Asociației Unice SOCIAL HUBI LEASING S.R.L. Nr.2/ 10.06.2024, societatea SOCIAL HUBI LEASING S.R.L. cu număr de ordine în registrul comerțului J34/303/2022 și-a schimbat sediul din [REDACTAT] conform contractului de comodat încheiat cu [REDACTAT]

S-a constatat că nu au fost încheiate Acte Adiționale la contractul de subvenție, privind schimbarea sediului social.

Menționăm că din răspunsurile oferite de serviciul de help-desk la diversele întrebări adresate de potențialii beneficiari (administratori de schemă) pe apelul 449 SOLIDAR - Sprijin 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 deșus 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 /zonă, 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.

Administratorul de schemă este cel care definește condițiile de modificare a planurilor de afaceri aprobate și are responsabilitatea organizării și desfășurării procesului de monitorizare a implementării acestora, conform Contractului de finanțare, art. 7, alin (1): "Beneficiarul are obligația și responsabilitatea să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației europene și naționale aplicabile".

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.

Functionarea obligatorie pe o perioada de minim 18 luni a întreprinderilor înființate în proiect începe după îndeplinirea cumulativă a următoarelor 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 atestatului de întreprindere socială și ocuparea locurilor de muncă asumate prin planurile de afaceri, după cum urmează:

1. 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.

Sprijinul este acordat pentru funcționarea SES după semnarea contractului de subvenție (condiția 1).

2. *Întreprinderile de economie socială înființate vor deveni operaționale (vor obține atestatul de întreprindere socială) în termen de maximum 4 luni de la semnarea contractului de subvenție.*

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.

Condiția pentru primirea sprijinului este ca structura nou înființată să obțină atestatul de întreprindere socială și să devină operațională (condiția 2).

Așadar, perioada minimă de funcționare va începe după semnarea contractului de subvenție, fie imediat, dacă atestatul de întreprindere socială a fost obținut anterior acestui moment, fie după data obținerii atestatului de întreprindere socială.

3. *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 cuantumului ajutorului de minimis primit.*

Locurile de muncă create în cadrul întreprinderilor nou înființate vor trebui menținute ocupate pe perioada de minimum 18 luni de funcționare de la data obținerii atestatului de întreprindere socială, precum și ulterior, pe perioada minimă obligatorie de 6 luni de sustenabilitate.

Pe toată durata funcționării și pe parcursul perioadei de sustenabilitate a întreprinderilor nou înființate, indiferent de cauzele care determină eventuala fluctuație a numărului de persoane angajate, administratorul schemei de economie socială are obligația de a se asigura că numărul persoanelor angajate în cadrul întreprinderilor nou înființate este cel puțin egal cu numărul total asumat inițial.

Pe perioada minimă de funcționare de 18 luni și pe perioada de sustenabilitate, locurile de muncă trebuie să fie ocupate, iar numărul de angajați asumat prin planurile de afaceri trebuie păstrat cel puțin la nivelul inițial (condiția 3).

În urma analizării situației din punct de vedere al condițiilor mai sus-menționate pentru firma înființată în cadrul proiectului, SOCIAL HUBI LEASING S.R.L., s-au constatat următoarele:

- Contractul de subvenție nr. 127379.22051815 s-a semnat în data de 18.05.2022;
- Atestatul de întreprindere socială seria TR/A nr 0031 este din data de 23.05.2022;
- Cele 5 locuri de muncă asumate s-au ocupat în data de 22.06.2022, după cum urmează: CIM nr. 1/10.06.2022- [redacted] manager de întreprindere socială, CIM nr. 2/22.06.2022- [redacted] agent de vânzări, CIM nr. 3/22.06.2022- [redacted] asistent manager, CIM nr. 4/22.06.2022- [redacted] agent de vânzări, CIM nr. 5/22.06.2022- [redacted] funcționar administrativ.

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.

Organismul Intermediar Regional pentru Programe Europene Capital Uman - Regiunea Sud-Muntenia (OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia), în calitate de furnizor de ajutor de minimis, conform procedurilor operaționale și obligațiilor stabilite prin Schema de ajutor de minimis are obligații în ceea ce privește monitorizarea permanentă a ajutoarelor de minimis acordate aflate în derulare și dispunerea de măsuri care se impun în cazul încălcării condițiilor stabilite prin schema de ajutor de minimis sau prin legislația națională ori europeană aplicabilă la momentul respectiv. În această calitate, OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia efectuează vizite la fața locului la întreprinderile care au primit subvenție prin proiect.

Conform deciziei nr. 4842/01.04.2024, a fost efectuată vizita de monitorizare, online în data de 18.04.2024 a SOCIAL HUBI LEASING S.R.L., IMM înființat 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: *"În cadrul IMM-ului au fost achiziționate echipamente (masina Toyota, 1 robot de tuns gazonul, 1 tavalug, 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 4 telefoane Samsung Galaxy S23, 2*

incarcatoare telefoane), care nu au fost vizualizate la momentul vizitei online. Avand in vedere acest aspect mai sus mentionat, vizita se va relua fizic la fata locului.”.

Din constatările Raportului de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (Online), înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud - Muntenia cu nr. 6433/30.04.2024, 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. 7/30.09.2022 - [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. 14/15.01.2024 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 13/26.10.2023 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 10/31.01.2023 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 12/20.02.2023 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 11/10.06.2022 - [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. 3/22.06.2022 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 15/18.01.2024 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 8/14.10.2022 - [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. 9/04.12.2022 - [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. 5/22.06.2022 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]
- Contract individual de muncă nr. 16/28.02.2024 - [REDACTED]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTED]

- 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- martie 2024.

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 închirierea și leasingul de mașini și echipamente de birou inclusiv calculatoare. În cadrul IMM-ului au fost achiziționate următoarele echipamente: 1 mașină Toyota, 1 robot de tuns gazonul, 1 tavalug, 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 4 telefoane Samsung Galaxy S23, 2 incarcatoare telefoane, însă acestea nu au fost vizualizate la momentul vizitei online.”

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.

Au fost transmise documente privind echipamentele achizitionate:

- Factura Fiscala nr. 5818/18.12.2023 - Masina Toyota Corolla în valoare de 132.470,07 lei
- Proces verbal de predare primire masina nr. 4/31.12.2023, data ulterioara finalizarii

celor 18 de implementare

- Proces verbal de receptie mijloace fixe din 31.12.2023 - Autoturism Toyota Corolla
- Factura Fiscala nr. 10102596/03.07.2023 si Bon fiscal - 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 1 tavalug si 1 robot pentru tuns iarba, in valoare de 8.288,00 lei.
- Factura Fiscala nr. 10129083/10.07.2023 si Bon fiscal - 1 acumulator, in valoare de 329 lei
- Fisa mijloc fix 1 robot de tuns gazon si accesorii - garaj, tavalug, acumulator
- Factura Fiscala nr. 014009223/23.06.2023 si Bon Fiscal - 4 telefoane Samsung Galaxy S23 si 4 incarcatoare, in valoare de 14.068,76 lei
- Fisa mijloc fix - 4 telefoane si 4 incarcatoare
- Registrul mijloace fixe - 4 Samsung-uri cu incarcator, robot tuns gazon, garaj robot tuns gazon si autoturism Toyota Corolla, in valoare de 11,155, 76 lei
- Proces verbal de receptie mijloace fixe din 10 iulie 2023 - robot tuns gazon cu garaj si tavalug si acumulator, valoarea totala a acestora fiind 8.617.00 lei
- Proces verbal de receptie mijloace fixe din 23 iunie 2023 - 4 telefoane Samsung Galaxy S23 cu incarcator, in valoare de 14.068,76 lei
- Fotografii cu echipamentele achizitionate

Au fost transmise documente privind serviciile achizitionate:

- Contract de prestari servicii de publicitate nr. 230604/29.05.2023, cu valoarea de 14.000 lei, incheiat cu firma Social Support SRL, firma infiintata in cadrul proiectului ID 127379.
- Contract de prestari servicii suport nr. 220615/10.06.2023, cu valoarea de 45.000 lei fara TVA, incheiat cu firma Mihalcea Team Consultancy SRL, reprezentata legal de domnul expert contabil [redacted], prestator si expert financiar al Verifield SRL.
- Contract de prestari servicii financiar-contabile nr. 230604/29.05.2023, cu valoarea de 14.000 lei, incheiat cu firma Social Support SRL, firma infiintata in cadrul proiectului ID 127379.
- Contract de prestari servicii de recrutare personal si selectie pentru angajare, nr.220602/05.06.2022, cu valoarea de 20.000 lei, incheiat cu firma Manage for Human Research BTR SRL, firma infiintata in cadrul proiectului ID 127379.

Avand in vedere faptul ca la data de 18.04.2024, cu ocazia derularii misiunii de monitorizare online a societății SOCIAL HUBI LEASING S.R.L., cu sediul în [redacted] s-a concluzionat faptul ca "in cadrul IMM-ului au fost achizitionate echipamente (masina Toyota, 1 robot de tuns gazonul, 1 tavalug, 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 4 telefoane Samsung Galaxy S23, 2 incarcatoare telefoane), care nu au fost vizualizate la momentul vizitei online. Avand in vedere acest aspect mai sus mentionat, vizita se va relua fizic la fata locului."

În baza deciziei nr. 8670/ 19.06.2024 au fost demarate demersurile pentru efectuarea vizitei de monitorizare, la fata locului, la sediul social din [redacted]

Beneficiarul a fost notificat in acest sens cu Scrisoarea de înștiințare nr. 8677/ 19.06.2024.

Verifield S.R.L., beneficiarul lider al proiectului ID 127379, a raspuns, precizand faptul ca "In urma adresei dumneavoastra, va confirmam disponibilitatea pentru data solicitata. Ca urmare a discutiei avuta cu administratorul societatii SOCIAL HUBI LEASING SRL, acesta ne-a informat ca a demarat la ONRC procedura de modificare a sediului social la urmatoare adresa: [redacted]"

De asemenea, "Cu referire la echipamentele FDER, având în vedere specificul activității, administratorul firmei ne-a instiintat ca o parte din echipamente sunt închiriate, motiv pentru care i-am solicitat prezentarea acestora în proximitatea zonelor clienților lor. Astfel, s-a procedat la predarea temporară de către clientul final, tert, al SOCIAL HUBI LEASING SRL către Verifield a echipamentelor închiriate. Din acest motiv va adresăm solicitarea ca vizualizarea acestora să fie realizată la sediul VERIFIELD SRL din str. [REDACTAT] deoarece mijloacele fixe sunt închiriate la data vizitei. Menționăm ca ulterior vizualizării, acestea vor fi predate clientului SES, pe baza de Proces verbal."

OIR PECU Regiunea Sud-Muntenia a reluat vizita fizică la noul sediu social al societății SOCIAL HUBI LEASING S.R.L., după cum a fost informat de către beneficiarul lider de proiect, la adresa [REDACTAT] beneficiar final al ajutorului de minimis (Minuta vizita nr.8781/20.06.2024).

Din constatările Raportului de vizită la fața locului la întreprinderea nou înființată (fizic), înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud - Muntenia cu nr. 689/16.01.2025, 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:

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. 7/30.09.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 2/22.06.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 14/15.01.2024 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 13/26.10.2023 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 10/31.01.2023 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 12/20.02.2023 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 11/10.06.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 6/13.09.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 3/22.06.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 15/18.01.2024 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 8/14.10.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 4/22.06.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 9/04.12.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 11/31.01.2023 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 5/22.06.2022 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Contract individual de muncă nr. 16/28.02.2024 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 09.04.2024 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 25.06.2024 - [REDACTAT]
- Raport salariat din REVISAL din data 25.06.2024 - [REDACTAT]

Registru salariați din data de 25.06.2024 cu 5 angajați activi.

- 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 01.01.2024, urmand a fi finalizată în data de 30.06.2024. În acest sens au fost transmise balanțe de verificare, după cum urmează:

- Balanta de verificare 01.12.2023 - 31.12.2023;
- Balanta de verificare 01.01.2024 - 31.01.2024;
- Balanta de verificare 01.02.2024 - 29.02.2024;
- Balanta de verificare 01.03.2024 - 31.03.2024;
- Balanta de verificare 01.04.2024 - 30.04.2024;
- Balanta de verificare 01.05.2024 - 31.05.2024;
- Balanta de verificare 01.06.2024 - 30.06.2024;

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 consta în "închirierea și leasingul de mașini și echipamente de birou inclusiv calculatoare.

În acest sens au fost verificate următoarele documente:

- Contract de subvenție nr. 22051815/18.05.2022, planul de afaceri și bugetul inițial, actul adițional din 11.07.2022 și bugetul actualizat, actul adițional din 02.10.2023 și bugetul reactualizat.
- Documente înființare, contract de comodat, certificat fiscal, acte constitutive, contract de asistență juridică, documente financiar contabile, etc.
- Contract de prestări servicii de recrutare personal și selecție pentru angajare, nr. 220602/05.06.2022, cu valoarea de 20.000 lei, încheiat cu firma Manage for Human Research TR SRL, firma înființată în cadrul aceluiași proiect. Cheltuiala nu a fost prevăzută în bugetul inițial, aceasta a fost introdusă prin actul adițional din 02.10.2023.
- Contract de prestări servicii de publicitate nr. 230604/29.06.2023, cu valoarea de 70.000 lei, factura fiscală nr. PS22 008/02.12.2023, prestator, Publicity Studio S.R.L., firma înființată în cadrul aceluiași proiect, introdusă în bugetul proiectului prin actul adițional din 11.07.2022 cu o valoare de 90.000 lei și actualizată la prețul contractului prin actul adițional din 02.10.2023.
- Contract de prestări servicii suport nr. 230502/29.05.2023, în valoare de 14.000 lei, factura fiscală nr. SS 07/10.12.2023, prestator, Social Support SRL, firmă înființată în cadrul aceluiași proiect, cheltuiala actualizată conform actului adițional din 02.10.2023.
- Contract prestări servicii nr. 220615/10.06.2022 în valoare de 46.000,00 lei, (45.000,00 lei/18 luni + 1.000,00 lei „start-up fee”), factura fiscală nr. MTC21 249/02.05.2023, 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 27.000 lei, actualizată la valoarea contractului prin actul adițional din 11.07.2022.
- Factura Fiscală nr. 5818/18.12.2023 - Mașina Toyota Corolla în valoare de 132.470,07 lei
- Proces verbal de predare primire mașina nr. 4/31.12.2023, data ulterioară finalizării celor 18 luni de implementare
- Proces verbal de recepție mijloace fixe din 31.12.2023 - Autoturism Toyota Corolla
- Factura Fiscală nr. 10102596/03.07.2023 și Bon fiscal - 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 1 tavalug și 1 robot pentru tuns iarba, în valoare de 8.288,00 lei.
- Factura Fiscală nr. 10129083/10.07.2023 și Bon fiscal - 1 acumulator, în valoare de 329 lei
- Proces verbal de recepție mijloace fixe din 10 iulie 2023 - robot tuns gazon cu garaj și tavalug și acumulator.
- Fișa mijloc fix 1 robot de tuns gazon și accesorii - garaj, tavalug, acumulator
- Factura Fiscală nr. 014009223/23.06.2023 și Bon Fiscal - 4 telefoane Samsung Galaxy S23 și 4 încarcătoare, în valoare de 14.068,76 lei
- Proces verbal de recepție mijloace fixe din 23 iunie 2023 - 4 telefoane Samsung Galaxy S23 cu încarcător.

- Fisa mijloc fix - 4 telefoane si 4 incarcatoare
- Registru mijloace fixe - 4 telefoane Samsung cu încărcător, robot tuns gazon, garaj robot tuns gazon si autoturism Toyota Corolla."

Pct 10. Sunt respectate alte condiții decât cele enunțate mai sus, impuse prin GSCS aplicabil?

"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."

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

"La fata locului s-a constatat ca au fost îndeplinite obiectivele menționate în planul de afacere câștigător, au fost vizualizate toate echipamentele achiziționate (masina Toyota, 1 robot de tuns gazonul, 1 tavalug, 1 garaj pentru robot de tuns iarba, 4 telefoane Samsung Galaxy S23, încărcătoare telefoane), [...]."

In cadrul minutei vizitei la fata locului nr. 8781/20.06.2024, este mentionat faptul ca echipamentele achizitionate au fost vizualizate la sediul VERIFIELD SRL din strada [REDACTED]

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 18.04.2024 și asupra documentelor transmise în MySMIS - modul Comunicare, aferente derulării, vizitei de monitorizare din data de 20.06.2024 s-au constatat: acceptarea implementării unui model de afacere care nu justifica un numar de 5 angajati, prestari de servicii - a căror utilizare pe proiect nu a fost justificată, partial care se suprapun cu sarcinile din fisa postului angajatilor, lipsa activitatii pe perioada de implementare a planului de afaceri, monitorizarea deficitara din partea administratorului de schema.

Detaliat, deficiențele constatate în cazul SOCIAL HUBI LEASING S.R.L. pentru care au fost decontate cheltuieli în cereri de rambursare se prezintă astfel:

1. Modelul de afaceri propus de beneficiar si aprobat de administratorul de schema nu corespunde cerintelor acestui apel de proiecte.

Ghidul solicitantului stabileste paliere pentru care se acorda ajutoare de minimis, pe care le detaliaza în cadrul sectiunii III.2 Decontarea de către administratorul schemei pentru entitățile economiei sociale a sumelor aferente implementării planurilor de afaceri selectate în cadrul proiectului: "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 anterior, în cadrul etapei I. 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."

Planul de afaceri propus de catre domnu [REDACTED] administratorul SC SOCIAL HUBI LEASING, propune implementarea unei afaceri de inchiriere de masini: "Afacerea pe care doresc sa o dezvolt este una de inchirieri de masini, asta insemnand in a da spre inchiriere un autovehicul unei persoane cu un carnet de conducere valabil, 24/7 disponibil pentru inchiriere.", cod CAEN 7733/7711. In acest scop, beneficiarul prevede in buget suma de 225.000 lei pentru inchiriere

autovehicule, precum si o schema de personal angajat neclara, de 5 angajati, din care nu este descrisa decat pozitia Antreprenor întreprindere sociala. In cadrul organigramei atasate sunt enumerate pozitiile necesare (manager, agent vanzari- 2 pozitii, functionar administrativ, asistent manager).

Beneficiarul, asadar, ar fi actionat ca un intermediar, inchiriind autovehicule, pe care la randul sau, sa le inchirieze ulterior celor interesati. Implementarea acestui model de afacere nu poate necesita 5 angajati, operatiunile necesare executarii acestuia fiind relativ reduse. Acest aspect ar fi trebuit luat in considerare de catre beneficiarul final la întocmirea planului de afaceri, care ar fi trebuit sa isi ajusteze planul de afaceri la dimensiunea corecta.

Ulterior, implementarea planului de afaceri este deficitara. Prin actul aditional nr. 2/02.10.2023, se aproba renuntarea în întregime la cheltuielile bugetate initial cu inchiriere autovehicule, fiind propusa si aprobata introducerea unei noi linii bugetare Achizitie autoturism- 132400 lei, în cea de-a 16a luna de implementare a planului de afaceri. Renuntarea în întregime prin acest act aditional la cheltuielile cu inchiriere autovehicul implica faptul ca 16 luni beneficiarul nu a desfasurat activitatea pentru care a primit finantare.

Mai mult decat atat, beneficiarul achizitioneaza autovehiculul Toyota Corola cu factura seria TMC23 nr. 5818/ 18.12.2023, ce a fost receptionata în baza procesului verbal nr. 4/31.12.2023, după finalizarea perioadei de implementare a planului de afaceri, în cadrul perioadei de sustenabilitate.

Asadar, în cadrul perioadei de implementare de 18 luni a planului de afaceri, beneficiarul, fiind lipsit de mijloacele necesare, nu a desfasurat activitatea propusa în cadrul planului de afaceri. Nefiind desfasurate activitati, se pune în discutie necesitatea acestora si activitatea pe care au desfasurat-o cei 5 salariati timp de 18 luni. Analizand fisele de post atasate, se observa ca obiectiv acestia nu isi puteau desfasura activitatea. Spre exemplu, atributiile din fisa de post a agentului de vanzari sunt:

“Responsabilitati, sarcini, activitati si actiuni specifice postului de munca

- Agentul de vanzari negociaza contractele si raspunde pentru corecta executare a contractelor si acordurilor incheiate cu clientii din portofoliu;
- Urmareste atragerea permanenta de noi clienti;
- Stabileste si dezvolta o relatie profesionala cu clientii organizatiei;
- Acorda asistenta tehnica si comerciala clientilor si potentialilor clienti;
- Participarea activa la sedinte interne si colective, impreuna cu clientii si partenerii.”

In lipsa unor clienti, agentii de vanzari (2 pozitii) este imposibil sa isi fi putut desfasura activitatea, cu toate ca acestia au fost platiti pe întreaga perioada de implementare a planului de afaceri. In afara statelor de salarii, beneficiarul nu a atasat livrabile pentru persoanele ce au fost angajate.

2. In urma analizei modului de organizare a activitatii în cadrul întreprinderii nou infiintate, s-a constatat faptul ca întregul personal a fost angajat si si-a desfasurat activitatea exclusiv în regim de telemunca, inclusiv în ceea ce priveste pozitiile ce presupun, în mod obisnuit, interactiunea directa cu clientii - spre exemplu persoanele care ocupa pozitia de agent de vanzari, în numar de 2. Aceasta modalitate de angajare a personalului nu este în totalitate compatibila cu activitatile prevazute în planul de afaceri.

Conform prevederilor Ghidului solicitantului, activitatile asumate prin planul de afaceri trebuie sa fie realizate în mod real, cu respectarea principiilor de eficienta, eficacitate si legalitate, iar cheltuielile efectuate sunt eligibile doar în masura în care corespund scopului si obiectivelor declarate în cadrul planului de afaceri.

3. Prin actul aditional nr. 2/02.10.2023, semnat în cea de-a 16-a luna de implementare a planului de afaceri, se introduc în bugetul proiectului o serie de echipamente si servicii care nu sunt necesare pentru acesta (servicii recrutare personal- 20000 lei, servicii suport- 14000 lei, telefoane mobile- 14000 lei, robot tuns iarba+ accesorii- 8600 lei).

Serviciile recrutare personal nu se justifica intrucat pe perioada celor 18 luni de implementare beneficiarul nu a desfasurat activitate. Pentru acestea s-a prezentat contractul de servicii recrutare, evaluare si selectie personal nr. 220602/ 05.06.2022, semnat cu Manage for Human Research TR SRL, societate care a fost infiintata in cadrul acestui proiect. Nu au fost prezentate alte documente. Astfel, se constata faptul ca serviciile recrutare personal au fost contractate anterior aprobarii acestora prin act aditional de catre administratorul de schema.

In ceea ce priveste serviciile suport, s-a semnat contractul nr. 230502/ 29.05.2023 cu Social Suport SRL, societate care a fost infiintata in cadrul acestui proiect. Serviciile prevazute sunt prezentate in cadrul art. 2- Obiectul contractului. Acestea se refera la clienti, care pe perioada de implementare a planului de afaceri nu au fost, sau actiuni care intra in fisa postului personalului angajat in proiect, in mod special in cazul asistent manager-ului. Astfel, serviciile suport nu se justifica. Se constata de asemenea faptul ca serviciile suport au fost contractate anterior aprobarii acestora prin act aditional de catre administratorul de schema.

In ceea ce priveste achizitia de telefoane mobile si accesorii, acestea au fost achizitionate cu factura nr. 014009223-F0088732/23.06.2023 de la ALTEX ROMANIA SA. Acestea nu se justifica, avand in vedere faptul ca pe perioada celor 18 luni de implementare beneficiarul nu a desfasurat activitate, in conformitate cu prevederile planului de afaceri. Se constata de asemenea faptul ca aceste echipamente au fost contractate anterior aprobarii acestora prin act aditional de catre administratorul de schema.

In ceea ce priveste achizitia de robot tuns iarba + accesorii, acestea au fost achizitionate de la HORNBACK CENTRALA SRL cu factura fiscala nr. 10102596/ 03.07.2023. Acestea nu au legatura cu obiectul planului de afaceri. Se constata de asemenea faptul ca aceste echipamente au fost contractate anterior aprobarii acestora prin act aditional de catre administratorul de schema.

4. In urma analizei documentelor justificative aferente cheltuielilor cu serviciile efectuate de catre intreprinderea nou infiintata, echipa de control constata faptul ca, toate acestea, cu exceptia serviciilor de contabilitate, vizeaza achizitia de servicii din partea unor intreprinderi sociale care au fost, la randul lor, infiintate in cadrul aceluiasi proiect. Prestarile respective nu sunt insotite de livrabile concrete, verificabile.

Mai mult, valoarea acestor servicii corespunde exact preturilor prevazute in bugetul modificat prin acte aditionale la contractul de subventie incheiat intre Verifield SRL si SC HUBI LEASING SRL, ceea ce, in mod artificial creeaza venituri pentru celelalte societati infiintate in cadrul proiectului si genereaza in mod artificial cheltuieli pentru firma analizata, aspect confirmat de faptul ca aceste cheltuieli au fost valorificate la randul lor prin obtinerea de venituri exclusiv din randul firmelor infiintate in cadrul aceluiasi proiect.

In vederea sustinerii cheltuielilor efectuate in perioada de implementare a planului de afaceri, beneficiarul a prezentat documente justificative care constau in prestari de servicii in baza unor contracte comerciale, dupa cum urmeaza:

- Contract nr. 220602/05.06.2023, obiectul contractului constand in servicii recrutare personal si selectie pentru angajare. Acest contract in valoare de 20.000 lei este incheiat cu firma Manage for Human Research TR SRL, firma infiintata in cadrul proiectului ID 127379. Echipa de control constata ca nu exista documente suport verificabile care sa ateste prestarea respectivului serviciu.
- Contract nr. 230604/15.06.2023, obiectul contractului constand in prestarea de către prestator a serviciilor de publicitate în favoarea Beneficiarului, în vederea promovării produselor/serviciilor acestuia, constand în: obiecte promotionale pe suport de hartie sau carton; publicitate în mijloace media; publicitate internet. Acest contract in valoare de 70.000 lei fara TVA este incheiat cu firma SC PUBLICITY STUDIO SRL, firma infiintata in cadrul proiectului ID 127379. 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. aparitii etc).

- Contract nr.230604/15.06.2023, obiectul contractului constand in servicii suport- asistare clienti, servicii secretariat, support achizitii, asistenta in relatia cu colaboratorii, identificare potentiali client, asistenta in intocmirea ofertelor, asistenta pregatirii activitatii sociale. Acest contract in valoare de 14.000 lei este incheiat cu firma SOCIAL SUPPORT SRL, firma infiintata in cadrul proiectului ID 127379. Echipa de control constata ca nu exista documente suport verificabile care sa ateste prestarea respectivului serviciu (rapoarte de activitate).

- Contract nr.220615/10.06.2022 in valoare de 46.000 lei incheiat cu MIHALCEA TEAM CONSULTANCY SRL. Obiectul contractului il constituie servicii financiar contabile si servicii suport pentru desfasurarea activitatii.

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 recrutare personal si selectie pentru angajare, servicii de publicitate constand in obiecte promotionale pe suport hartie sau carton, publicitate in mijloacele media, publicitate internet, servicii suport 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 si necesitatii.

Aceasta situatie contravine cerintelor prevazute de ghidul solicitantului care impun justificarea caracterului rezonabil al costurilor si respectarea principiului transparentetei in 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 finanțării 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"*

5. 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 SOCIAL HUBI LEASING 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 ghidului 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.

Mai mult, documentele prezentate pentru demonstrarea caracterului social al activității întreprinderii nu au legătură cu planul de afaceri pentru care a primit finanțare, cu misiunea și obiectivele acestuia și sunt depuse doar pentru a justifica "caracterul social" al activității (Proces verbal de predare primire și recepție din 22.12.2022 conform căruia, Social Hubi Leasing SRL împreună cu alte 3 entități juridice predau către Primăria Fântânele " 8 tablete stil laptop perfect funcționale în cutie, 8 încărcătoare pentru tablete, cu titlu de donație în vederea susținerii de activități sociale, dotare școală, laborator informatică, ajutor persoane dezavantajate, etc" ; Proces verbal de predare primire și recepție 22.12.2023 conform căruia, Social Hubi Leasing SRL împreună cu alte 3 entități juridice predau Scolii Gimnaziale Ciolănești "pachete care conțin dulciuri pentru elevi cu ocazia venirii sărbătorilor din luna Decembrie" cu titlu de donație în vederea susținerii de activități sociale din cadrul comunei Ciolănești ; Proces verbal de predare primire și recepție 29.03.2024 conform căruia, Social Hubi Leasing SRL împreună cu alte 3 entități juridice predau Scolii Gimnaziale Ciolănești, cărți și hărți cu titlu de donație în vederea susținerii de activități sociale din cadrul comunei Ciolănești, 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).

Donațiile sporadice la care se face referire în raport 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 și sunt depuse doar pentru a justifica "caracterul social" al activității.

In vederea finanțării, planul de afaceri depus trebuia să contină aspectele sociale ale afacerii. SC SOCIAL HUBI LEASING SRL nu și-a prevăzut în planul de afaceri indicatori sociali, însă cu toate acestea administratorul de schema a decis finanțarea planului de afaceri, cu încălcarea regulilor stabilite de finanțator.

6. La data încheierii contractului de subvenție sediul societății a fost stabilit în localitatea cu sediul în [REDACTAT]

Conform *Deciziei Asociației Unice SOCIAL HUBI LEASING S.R.L. Nr.2/ 10.06.2024*, societatea SOCIAL HUBI LEASING S.R.L. cu număr de ordine în registrul comerțului J34/303/2022, și-a schimbat sediul din [REDACTAT], conform contractului de comodat încheiat cu [REDACTAT]

S-a constatat că nu au fost încheiate Acte Adiționale la contractul de subvenție, privind schimbarea sediului social.

Menționăm că din răspunsurile oferite de serviciul de help-desk la diversele întrebări adresate de potențialii beneficiari (administratori de schemă) pe apelul 449 SOLIDAR - Sprijin 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 deșus 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 /zonă, 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 ar fi 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.

7. Conform balantelor analitice prezentate, începând cu prima luna de sustenabilitate, ianuarie 2024, beneficiarul înregistrează în contul 706 - Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii, câte 4500 lei lunar în intervalul ianuarie- aprilie 2024 și 12000 lei pentru luna mai 2024, totalizând 30000 lei venituri, însă nu s-au prezentat documente pentru acestea.

Nu au fost respectate 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", conform art. 6. B, lit. a) Beneficiarul schemei de ajutor de minimis are obligații privind "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 de 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 Sprijin pentru înființarea de întreprinderi 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.

SOCIAL HUBI LEASING S.R.L. a primit o subvenție în sumă totală de 462.000,00 lei, astfel:

trânșă I - în 04.05.2023 : OP 4/04.05.2023 - 231.000,00 lei (FSE + BS);

trânșă II - în 17.11.2023: OP 1/17.11.2023 - 231.000,00 lei (FSE + BS);

Astfel, se stabilește în sarcina SOCIAL HUBI LEASING 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	Beneficiar	Subcateg cheltuiala	Nume produs serviciu	Valoare cheltuiată neeligibilă	FSE	BS
CR 5_CPL 2 Nr. 16637 24/05/2023	Verifiel SRL	159 - Subvenții pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat)	SC SOCIAL HUBI LEASING SRL	231.000,00	196.350,00	34.650,00
CR 10_CPL 5 Nr.42627 04/12/2023	Verifiel SRL	159 - Subvenții pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat)	SC SOCIAL HUBI LEASING 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. 127379.22051815, încheiat între VERIFIEL SRL, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis;
- Cerere de rambursare nr. 5 aferentă Cerere de plată nr. 2 și Cerere de rambursare nr. 10 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 vizita la fata locului la întreprinderea nou înființată (Online) SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud Muntenia cu nr.6437/30.04.2024 cu documente justificative aferente;
- Minuta încheiată cu ocazia vizitei de verificare la fata locului, SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, înregistrată la OIR PECU Regiunea Sud Muntenia cu nr.8781/20.06.2024;
- Raportul de vizita la fata locului la întreprinderea nou înființată (Fizic) SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud Muntenia cu nr.689/16.01.2025 cu documente justificative aferente;
- Rapoarte interogare ONRC.

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 VERIFIELD 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. 127379.22051815/18.05.2022**, încheiat între VERIFIELD SRL, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SC SOCIAL HUBI LEASING 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.**

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 pentru 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

[...] 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 „Inființarea 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. 127379.22051815/18.05.2022**, încheiat între încheiat între VERIFIELD SRL, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SC SOCIAL HUBI LEASING 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

• **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

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

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 extinderii 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 și în cazul SC SOCIAL HUBI LEASING SRL.

Echipa de control din cadrul OIR PECU - Regiunea Sud-Muntenia a constatat, pentru SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, 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 MySMS: 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. 127379.22051815/18.05.2022, 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 POCU/449/4/16/127379, nr. 18711/24.10.2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Contractul de subvenție nr.127379.22051815/18.05.2022, încheiat între VERIFIED SRL, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis, cu modificările și completările ulterioare;
- Cererea de rambursare nr. 5 aferentă Cerere de plată nr. 2 înregistrată cu Nr. 16637 24/05/2023 cu documente justificative aferente;

- Cererea de rambursare nr. 10 aferentă Cerere de plată nr. 5 înregistrată cu Nr. 42627 04/12/2023 cu documente justificative aferente;
- 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 vizita la fata locului la întreprinderea nou înființată (Online) SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud Muntenia cu nr.6437/30.04.2024 cu documente justificative aferente;
- Minuta încheiată cu ocazia vizitei de verificare la fata locului, SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, înregistrată la OIR PECU Regiunea Sud Muntenia cu nr.8781/20.06.2024;
- Raportul de vizita la fata locului la întreprinderea nou înființată (Fizic) SC SOCIAL HUBI LEASING SRL, înregistrat la OIR PECU Regiunea Sud Muntenia cu nr.689/16.01.2025 cu documente justificative aferente;
- Rapoarte interogare ONRC.

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. 10 aferentă cererii de plată nr. 5 - 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 - SOCIAL HUBI LEASING SRL;

b) Sediul

c) Codul unic de înregistrare - 45991728;

d) Domiciliul fiscal -

e) Reprezentatul legal - administrator

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.127379.22051815/18.05.2022, încheiat între VERIFIELD, în calitate de Administrator al Schemei de minimis și SOCIAL HUBI LEASING SRL, în calitate de Beneficiar de ajutor de minimis, cu modificările și completările ulterioare.;
- 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, SOCIAL HUBI LEASING 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[^]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.

Echipe de control formată din:

[redacted] semnătura [redacted]

[redacted] semnătura [redacted]

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

[redacted] semnătura [redacted]

Avizat:

[redacted] Coordonator Compartiment Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit
semnătura [redacted]