



Nr. 17058/1/15.02.2024

Aprobat,

Director Executiv

Avizat,

Director executiv adjunct

PROCES-VERBAL

de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului de convergență
privind contractul de finanțare **POCU/449/4/16/127857** cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!”, beneficiar **Asociația Sicado pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia**, încheiat la data de 15.02.2024

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

a) Denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare:

Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Direcția Generală Programe Europene Capital Uman (DG-PECU) cu adresa: strada Mendeleev, nr. 36-38, Sector 1, București

Echipa de control formată din:

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

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

[REDACTED] - consilier superior din cadrul Compartimentului Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit – persoană desemnată pentru stabilirea debitorului,

în baza Mandatului nr. 17217/20.11.2023 aprobat de către Directorul Executiv al OIR PECU - Regiunea Centru, a procedat la efectuarea unei verificări documentare și/sau factice a aspectelor semnalate în

Suspiciunea de neregulă înregistrată la DGPECU sub nr. 188164/13.11.2023, iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023:



“În cadrul verificărilor administrative aferente Raportului tehnic final nr. 14 s-a constatat faptul că gradul de îndeplinire a indicatorilor la nivel de proiect (global) este 0%, conform Fișei de calcul privind corecțiile financiare aplicabile în cazul neîndeplinirii țintelor indicatorilor de program în cadrul proiectelor cu finanțare POCU din registrul_ofiteri_monitorizare (POCUForm.OI) toate cheltuielile aferente sunt considerate neeligibile.”

“Natura cheltuielilor: 44 - cheltuieli indirecte conform art. 68, 25 - cheltuieli salariale, 9 - cheltuieli aferente managementului de proiect, 21 - cheltuieli cu achiziția de active fixe corporale (altele decât terenuri și imobile), obiecte de inventar, materii prime și materiale, inclusiv materiale consumabile, 28 - cheltuieli de tip FEDR, 29 - cheltuieli cu servicii”.

Suma suspectată a fi plătită necuvenit pentru **ASOCIAȚIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCAȚIE ȘI SPRIJIN PENTRU TINERET: 926.342,61 lei**”.

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

La finalizarea verificărilor, în temeiul art. 21 alin. (14) din OUG nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, echipa de control a transmis beneficiarului prin adresa nr. 17058/1/05.02.2024, înregistrată în cadrul OIR PECU-Regiunea Centru, proiectul actului de control, în vederea exprimării punctului de vedere.

ASOCIAȚIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCAȚIE ȘI SPRIJIN PENTRU TINERET, în calitate de Partener în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127857 nu a transmis punctul de vedere cu privire la proiectul de PROCES-VERBAL de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului de convergență privind Contractul de finanțare nr. 2393/05.03.2019- POCU/449/4/16/127857 cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!”, astfel că echipa de control își menține constatările comunicate prin Proiectul de Proces - verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanței bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului de convergență. Valoarea cheltuielilor neeligibile rămâne neschimbată.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: la sediul OIR PECU Regiunea Centru, Piața Iuliu Maniu nr.10, municipiul Alba-Iulia, județul Alba.

d) În perioada: 20.11.2023 - 15.02.2024

2. Baza legală a verificării

a) 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;

b) Hotărârea nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG nr. 66/2011;



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

Contractul de finanțare - POCU/449/4/16/127857 cu titlul " Fii antreprenor în economia socială! ", beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia, înregistrat cu nr. 2393/05.03.2019.

3. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului

- a) Denumirea: Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia;
- b) Sediul: Str. Decebal, nr. 19, mun. Alba-Iulia, jud. Alba;
- c) Cod unic de înregistrare: 29602365;
- d) Domiciliul fiscal: Strada Decebal, nr. 19, mun. Alba Iulia, jud. Alba;
- e) Reprezentantul legal [REDACTED] împuternicit.

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

- a) Numărul și data contractului de finanțare: 2393/05.03.2019;
- b) Titlul proiectului: "Fii antreprenor în economia socială!" - POCU/449/4/16/127857, cod SMIS 127857, beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia;
- c) Perioada de implementare: 06.03.2019 – 09.04.2022;
- d) Bugetul total 11.057.880,40 lei din care 11.057.880,40 lei cheltuieli eligibile și 0,00 lei cheltuieli neeligibile.;
- e) Surse de finanțare:
 - contribuție UE: 9.399.198,34 lei – 85%;
 - contribuție publică națională: 1.658.682,06 lei -15% din care:
 - buget de stat: 1.658.682,06 - 15% lei;
 - buget local: 0,00 lei;
 - alte surse publice: 0,00 lei;
 - contribuție privată: 0,00 - 0% lei;
 - valoare neeligibilă inclusiv TVA – 00,00 lei.
- f) Stadiul actual de implementare: finalizat

Progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului

NR OP	DATA OP	VALOARE OP	SURSA	TIP PARTENER	PARTENER	NR CERERE RAMBURSARE	DATA CERERE RAMBURSARE
6075	30.06.2020	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	5781	30.04.2020
25	04.01.2022	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	18346	08.11.2021



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

4057	24.10.2022	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	19409(REDE1957 7/20.09.2022)	19.09.2022
25104	24.10.2022	29725.89	Bugetul de Stat	Lider	"ASOC SICADO PT DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	17267(REDE.1857 4/06.09.2022)	17.08.2022
25103	24.10.2022	168446.71	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	17267(REDE.1857 4/06.09.2022)	17.08.2022
16351	19.07.2022	1159.66	Bugetul de Stat	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	10064	16.05.2022
16350	19.07.2022	6571.41	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	10064	16.05.2022
1108	01.04.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	2195	10.02.2021
286	22.01.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	17758	11.12.2020
22018	25.11.2020	1679.97	Bugetul de Stat	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	13815	29.09.2020
22017	25.11.2020	9519.83	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	13815	29.09.2020
2439	05.08.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	11265	16.07.2021
2438	05.08.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	11266	16.07.2021
1198	14.04.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	3406	02.03.2021



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

2029	17.06.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	7112	07.05.2021
612	23.02.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOC SICADO PT DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	589(RE.D.2340/1 1.02.2021)	14.01.2021
2324	13.07.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	8452	27.05.2021
2106	28.06.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	7658	13.05.2021
1759	21.08.2019	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	7295	05.07.2019
3335	14.10.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	13912	01.09.2021
3557	02.11.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	14278	16.09.2021
4119	15.12.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	17217	25.10.2021
4402	30.03.2020	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	374	16.01.2020
3105	10.01.2020	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	11575	15.10.2019
1686	02.05.2022	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	1327	20.01.2022
4250	29.12.2021	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	19223	18.11.2021



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

2149	09.05.2023	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	18417(RE.D.19302/16.09.2022)	02.09.2022
2009	04.05.2023	0	Fondul Social European	Lider	"ASOC SICADO PT DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	25741	20.12.2022
2840	14.06.2023	0	Fondul Social European	Lider	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	21183(red.1739/01.02.2023)	13.10.2022
retur2 4041	18.10.2022	-22519.56	Fondul Social European	Partener	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIA T, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	17760	24.08.2022
3943	16.03.2021	4844.97	Bugetul de Stat	Partener	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIA T, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	1142(3258/02.03.2021)	25.01.2021
3942	16.03.2021	27454.83	Fondul Social European	Partener	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIA T, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	1142(3258/02.03.2021)	25.01.2021
235	13.01.2023	0	Fondul Social European	Partener	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIA T, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	17760	24.08.2022
24042	13.10.2022	3974.04	Bugetul de Stat	Partener	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIA T, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	17760	24.08.2022
24041	13.10.2022	22519.56	Fondul Social European	Partener	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIA T, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	17760	24.08.2022
retur2 4042	17.10.2022	-3974.04	Bugetul de Stat	Partener	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIA T, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	17760	24.08.2022
TOTAL CERERI RAMBURSARE		249,403,27					



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

NR OP	DATA OP	VALOARE OP	SURSA	PARTENER	NR CERERE PREFINANȚARE	DATA CERERE PREFINANȚATE
2337	01.04.2019	131244	Fondul Social European	ASOCIAȚIA PENTRU ANTREPRENORII, EDUCATIE SI SPRIDIN PENTRU TINERET	2512	07.03.2019
2336	01.04.2019	234684	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	2512	07.03.2019
21859	24.11.2020	665656.18	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	15748	02.11.2020
TOTAL CERERI PREFINANȚARE		1.031.584,18				

NR OP	DATA OP	VALOARE OP	SURSA	PARTENER	NR CERERE PLATĂ	DATA CERERE PLATĂ
28480	23.11.2022	12975.00	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	21014	10.10.2022
28479	23.11.2022	73525.00	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	21014	10.10.2022
22320	02.12.2020	388330.70	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	15777(red.16207/10.11.2020)	02.11.2020
22319	02.12.2020	2200540.61	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	15777(red.16207/10.11.2020)	02.11.2020
7647	13.05.2021	27742.80	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	6466	26.04.2021
7646	13.05.2021	157209.20	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	6466	26.04.2021
11323	05.07.2021	55417.20	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	9544	16.06.2021
11322	05.07.2021	314030.80	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	9544	16.06.2021
6199	19.04.2021	1100463.82	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	4695	29.03.2021
6898	28.04.2021	27742.80	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	5887	16.04.2021
6897	28.04.2021	157209.20	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	5887	16.04.2021



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

6200	19.04.2021	194199.50	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	4695	29.03.2021
19772	08.11.2021	27742.80	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	17144	25.10.2021
19771	08.11.2021	157209.20	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	17144	25.10.2021
17829	13.10.2021	55462.80	Bugetul de Stat	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	14814	20.09.2021
17828	13.10.2021	314289.20	Fondul Social European	"ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILA ALBA IULIA"	14814	20.09.2021
10744	24.06.2021	194199.60	Bugetul de Stat	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	8966	07.06.2021
10743	24.06.2021	1100464.40	Fondul Social European	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	8966	07.06.2021
2886	24.02.2021	15180.00	Bugetul de Stat	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	624	15.01.2021
2885	24.02.2021	86020.00	Fondul Social European	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	624	15.01.2021
247	12.01.2021	32299.80	Bugetul de Stat	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	16121(red.17657/10.12.2020)	09.11.2020
246	12.01.2021	183032.20	Fondul Social European	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	16121(red.17657/10.12.2020)	09.11.2020
22318	02.12.2020	194199.60	Bugetul de Stat	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	15777(red.16207/10.11.2020)	02.11.2020
22317	02.12.2020	1100464.40	Fondul Social European	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	15777(red.16207/10.11.2020)	02.11.2020
17563	03.08.2022	150130.40	Fondul Social European	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	12015(red.13782/30.06.2022)	08.06.2022
19294	19.08.2022	9881.10	Bugetul de Stat	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	14976(red.15174/18.07.2022)	14.07.2022
13544	16.06.2022	41323.46	Bugetul de Stat	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	7659	11.04.2022



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

13543	16.06.2022	234166.30	Fondul Social European	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	7659	11.04.2022
19293	19.08.2022	55992.90	Fondul Social European	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	14976(red.15174/18.07.2022)	14.07.2022
17564	03.08.2022	26493.60	Bugetul de Stat	ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORIAT, EDUCATIE SI SPRIJIN PENTRU TINERET	12015(red.13782/30.06.2022)	08.06.2022
	TOTAL CERERI PLATĂ	8.687.938.39				

Pentru proiectul POCU/449/4/16/127857, beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia a fost emis de către Direcția Generală Programe Europene Capital Uman (DGPECU) Procesul verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare înregistrat sub nr. 157102/23.12.2022.

5. Prezentarea verificărilor efectuate:

Această misiune de control a fost demarată ca urmare a aspectelor semnalate în Suspiciunea de neregulă înregistrată la DGPECU sub nr. 188164/13.11.2023, iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023, aferentă Contractului de finanțare nr. 2393/05.03.2019 - POCU/449/4/16/127857 cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!”, beneficiar: Asociația Sicado Pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia și partenerul Asociația pentru Antreprenori, Educație și Sprijin pentru Tineret.

Urmare misiunii de audit de operațiuni a Autorității de Audit din cadrul Curții de Conturi, finalizată cu Raportul de audit de operațiuni 200071/19.01.2022, AM POCU a demarat activitatea de control și a constatat că Asociația Sicado Pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia și partenerul Asociația pentru Antreprenori, Educație și Sprijin pentru Tineret, în calitate de administratori ai ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127857 nu și-au îndeplinit obligațiile contractuale în sensul că nu au asigurat corectitudinea acordării și utilizării fondurilor primite pentru acordarea de subvenții și a considerat neeligibile cheltuielile reprezentând subvenții pentru înființarea unei afaceri (antreprenori) decontate în cadrul proiectului.

Prin Programul Operațional Capital Uman 2014-2020 (POCU 2014-2020), Axa Prioritară 4 – “Incluziunea socială și combaterea sărăciei”, Obiectiv specific: 6.14 - “Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră auto-sustenabilă” a fost implementat de către beneficiarul ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILĂ ALBA IULIA proiectul cu titlul “Fii antreprenor în economia socială!”.



Proiectul a fost implementat în parteneriat unde ASOCIAȚIA SICADO PENTRU DEZVOLTARE DURABILĂ ALBA IULIA avut calitatea de Lider iar ASOCIATIA PENTRU ANTREPRENORAT, EDUCAȚIE ȘI SPRIJIN PENTRU TINERET a avut calitatea de Partener.

Obiectivul general al proiectului/Scopul proiectului

Obiectivul general al proiectului îl reprezintă: "Înființarea și dezvoltarea de structuri de economie socială precum și promovarea antreprenoriatului social, cu scopul de a combate sărăcia, de a crește gradul de incluziune socială și ocuparea forței de muncă precum și dezvoltarea sectorului economiei sociale, în regiunile mai puțin dezvoltate ale României."

Obiectivele specifice ale proiectului:

1. OS1 – Informarea a 200 persoane privind inițiativele derulate prin proiect și selectarea a 104 membri ai grupului țintă;
2. OS2 – Acreditarea și derularea a 2 programe de formare cu specific social;
3. OS3 – Selectarea a 21 Planuri de afaceri ce vor fi finanțate;
4. OS4 – Înființarea, demararea activității și oferirea de sprijin și consiliere pentru 21 de membri ai grupului tinta selectati
5. OS5 – Decontarea sumelor oferite ca grant pentru înființarea celor 21 de firme cu specific social
6. OS6- Monitorizarea funcționării și dezvoltării celor 21 entități înființate și inițiative de dezvoltare a economiei sociale în regiunile de implementare
7. OS7 – 4 Intervenții pentru dezvoltarea economiei sociale și inovare socială
8. OS8 - 36 luni de Management de proiect și activități transversal

Obiectivul schemei de ajutor de minimis, aprobată prin Ordinul MFE nr. 772/03.08.2018, îl constituie acordarea de sprijin financiar către întreprinderile sociale în vederea înființării, consolidării și dezvoltării într-o manieră sustenabilă, 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.

Mecanismul finanțării cuprinde două etape:

- prima etapă, reprezentată de încheierea unui contract de finanțare între AM și beneficiarul operațiunii;
- a doua etapă, reprezentată de acordarea ajutorului de minimis, în baza unui contract de subvenție, încheiat între beneficiarul contractului de finanțare și beneficiarul final al subvenției.

Beneficiarul proiectului acordă ajutoarele de minimis întreprinderilor nou înființate (în cadrul apelului 449 având și calitatea de administratori ai schemei), având ca principale obligații: elaborarea unei metodologii de selecție a planurilor de afaceri, selectarea planurilor de afaceri pentru finanțare, încheierea contractelor de subvenții cu beneficiarii ajutoarelor de minimis, acordarea ajutoarelor de minimis, monitorizarea implementării planurilor de afaceri



de către întreprinderile nou înființate și respectarea de către aceste întreprinderi a condițiilor prevăzute în schema de minimis și în contractele de subvenție.

În Suspiciunea de neregulă înregistrată la DGPECU sub nr. 188164/13.11.2023, iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023, se menționează faptul că:

„În cadrul verificărilor administrative aferente Raportului tehnic final nr. 14 s-a constatat faptul că gradul de îndeplinire a indicatorilor la nivel de proiect (global) este 0%, conform Fișei de calcul privind corecțiile financiare aplicabile în cazul neîndeplinirii țintelor indicatorilor de program în cadrul proiectelor cu finanțare POCU din registrul_ofiteri_monitorizare (POCUForm.OI) toate cheltuielile aferente sunt considerate neeligibile.”

Echipele de verificare numite prin Mandatul nr. 17217/20.11.2023 emis de OIR PECU Regiunea Centru în conformitate cu prevederile art. 21, alin. (5) din OUG. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, a procedat la efectuarea unei verificări a cazului de Suspiciune de neregulă înregistrată la DGPECU sub nr. 188164/13.11.2023, iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023, cu titlul " Fii antreprenor în economia socială!", beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia și partenerul Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret și constatarea existenței creanțelor bugetare rezultate din neregulă, conform art. 2 alin. (1) lit. a din OUG. nr. 66/2011.

Verificările efectuate de către echipa de control au fost făcute în baza documentelor încărcate/regăsite în sistemul electronic SMIS și în limitele competențelor.

Verificările documentare au avut la bază următoarele documente:

- Cererea de finanțare POCU/449/4/16/127857;
- Contractul de finanțare nr. 2393/05.03.2019 - POCU/449/4/16/127857 cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!";
- Cererile de rambursare CR 2 nr. 11575 din 15.10.2019, CR 3 nr. 374 din 16.01.2020, CR 4 nr. 5781 din 30.04.2020, CR 5 nr. 13815 din 29.09.2020, CR 8 afer CPL 2 nr. 1142 (3258/02.03.2021) din 25.01.2021, CR 10 afer CPL 3 nr. 3406 din 02.03.2021, CR 24 afer CPL 12 nr. 17760 din 24.08.2022, CR 25 afer CPL 13 nr.18417 (redep. 19302/16.09.2022) din 02.09.2022, CR 26 afer CPL 11 nr. 19409 (redep. 19577/20.09.2022) din 19.09.2022 cu documentele justificative aferente cheltuielilor indirecte, cheltuielilor cu resursa umană, cheltuieli cu achiziția de active fixe corporale (altele decât terenuri și imobile), obiecte de inventar, materii prime și materiale, inclusiv materiale consumabile, cheltuieli de tip FEDR, cheltuieli cu servicii;
- Suspiciunea de neregulă înregistrată la DG-PECU sub nr. 188164/13.11.2023 , iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023.

În cadrul proiectului intitulat "Fii antreprenor în economia socială!" au fost înființate și finanțate 21 de structuri de economie socială, din care 14 au fost înființate de către liderul de



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

parteneriat Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia și 7 de către partenerul Asociația pentru Antreprenariat, Educație și Sprijin pentru Tineret. Fiecare structură de economie socială a beneficiat de o subvenție în sumă de maximum 369.904,00 lei cu obligația de a crea minim 4 locuri de muncă.

Proiectul s-a desfășurat în perioada 06.03.2019 – 09.04.2022, cu perioada de suspendare între 02.02.2023 – 08.03.2023.

Beneficiarul a depus 14 rapoarte tehnice de progres aferente perioadei de implementare a proiectului. De la începutul implementării până la sfârșitul perioadei de raportare, în implementarea activităților proiectului, beneficiarul a depus 8 acte adiționale și 13 notificări, din care 2 notificări retrase și 2 notificări respinse.

În cadrul implementării proiectului POCU/449/4/16/127857 cu titlul "Fi antreprenor în economia socială!", beneficiar: Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia au fost desfășurate următoarele **activități conform celor prezentate în cadrul Raportului misiunii de verificare la fața locului, efectuată în perioada 15.03.2023 – 17.03.2023:**

Activitățile conform contractului sau ultimele modificări – Acte Adiționale (dacă este cazul)	Stadiul activităților conform Rapoartelor Tehnice transmise de Beneficiar	Stadiul activităților conform informațiilor/documentelor verificate în cadrul misiunii de verificare
A1. Sprijin pentru înființarea de noi întreprinderi sociale		
A1.1. Informarea publicului privind inițiativele derulate în cadrul proiectului Perioada de desfășurare: 6 Martie 2019 - 5 Septembrie 2019	Realizat	Având în vedere Procesele verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind proiectul POCU/449/4/16/127857 cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!", beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia, încheiate în data de 23.12.2022, înregistrate la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene cu nr. 157127/23.12.2022 și nr. 157102/23.12.2022, conform documentelor verificate în cadrul misiunii de verificare la fața locului OIR PECU Regiunea Centru
A1.2. Selectarea și menținerea grupului țintă ce va fi sprijinit în cadrul proiectului Perioada de desfășurare: 6 Martie 2019 - 5 Martie 2020	Realizat	
A1.3 Activități de sprijin privind	Realizat	



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

acreditarea cursurilor organizate pentru grupul țintă Perioada de desfășurare: 6 Iunie 2019 - 5 Noiembrie 2019		a invalidat activitățile, resursa umană și indicatorii. Concluziile echipei de control din cadrul MIPE - DGPECU, evidențiate în procesele verbale sunt: "administratorul schemei de minimis nu și-a respectat obligațiile stabilite în sarcina sa prin contractul de finanțare nr. 2393/05.03.2019 - POCU/449/4.16/127857, prin Schema de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale" și prin Ghidul Solicitantului -condiții specifice Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP4/PI 9.v/OS 4.16 în ceea ce privește evaluarea, selecția și monitorizarea implementării planurilor de afaceri."
A1.4 Derularea unor programe de formare antreprenorială cu specific social Perioada de desfășurare: 6 August 2019 - 5 Martie 2020	Realizat	
A1.5. Selectarea planurilor de afaceri ce vor fi finanțate în cadrul proiectului Perioada de desfășurare: 6 Noiembrie 2019 - 5 Martie 2020	Realizat	
A2. Implementarea planurilor de afaceri, monitorizarea funcționării întreprinderilor sociale și măsuri de dezvoltare a domeniului economiei sociale		
A2.1. Furnizarea de servicii de consiliere pentru înființare și buna funcționare a afacerilor Perioada de desfășurare: 6 Martie 2020 - 5 Martie 2022	Finalizată	Având în vedere Procesele verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind proiectul POCU/449/4/16/127857 cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!", beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia, încheiate în data de 23.12.2022, înregistrate la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene cu nr. 157127/23.12.2022 și nr. 157102/23.12.2022, conform documentelor verificate în cadrul misiunii de verificare la fața locului OIR PECU Regiunea Centru
A2.2. Asigurarea înființării și demarării activității întreprinderilor sociale ce vor implementa planurile de afaceri în cadrul proiectului Perioada de desfășurare: 6 Martie 2020 - 5 Septembrie 2020	Finalizată	a invalidat activitățile, resursa umană și indicatorii. Concluziile
A2.3. Decontarea de către administratorul schemei a	Finalizată	



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

sumelor aferente implementării planurilor de afaceri, entităților de economie socială înființate Perioada de desfășurare: 6 Martie 2020 - 9 Aprilie 2022		echipei de control din cadrul MIPE - DGPECU, evidențiate în procesele verbale sunt: "administratorul schemei de minimis nu și-a respectat obligațiile stabilite în sarcina sa prin contractul de finanțare nr. 2393/05.03.2019 -
A2.4 Monitorizarea funcționării și dezvoltării afacerilor finanțate Perioada de desfășurare: 6 Iunie 2020 - 9 Aprilie 2022	Finalizată	POCU/449/4.16/127857, prin Schema de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale" și prin Ghidul Solicitantului -condiții specifice Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP4/PI 9.v/OS 4.16 în ceea ce privește evaluarea, selecția și monitorizarea implementării planurilor de afaceri."
A2.5 Crearea și consolidarea de parteneriate cu actori relevanți din domeniul economiei sociale în vederea creșterii implicării în furnizarea de servicii pentru grupurile vulnerabile Perioada de desfășurare: 6 Mai 2021 - 9 Aprilie 2022	Finalizată	
A2.6. Dezvoltarea instrumentelor pentru o mai bună cunoaștere a sectorului și îmbunătățirea vizibilității economiei sociale Perioada de desfășurare: 6 Iunie 2021 - 9 Aprilie 2022	Nerealizată	
A3. Management de proiect		
A3.1. Management de proiect - cheltuieli directe Perioada de desfășurare:	Finalizată	Având în vedere Procesele verbale de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind proiectul POCU/449/4/16/127857 cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!", beneficiar



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

6 Martie 2019 - 9 Aprilie 2022		Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia, încheiate în data de 23.12.2022, înregistrate la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene cu nr. 157127/23.12.2022 și nr. 157102/23.12.2022, conform documentelor verificate în cadrul misiunii de verificare la fața locului OIR PECU Regiunea Centru a invalidat activitățile, resursa umană și indicatorii. Concluziile echipei de control din cadrul MIPE - DGPECU, evidențiate în procesele verbale sunt: "administratorul schemei de minimis nu și-a respectat obligațiile stabilite în sarcina sa prin contractul de finanțare nr. 2393/05.03.2019 - POCU/449/4.16/127857, prin Schema de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale" și prin Ghidul Solicitantului -condiții specifice Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP4/PI 9.v/OS 4.16 în ceea ce privește evaluarea, selecția și monitorizarea implementării planurilor de afaceri."
--------------------------------	--	--

Prin proiectul POCU/449/4/16/127857 beneficiarul Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia a achiziționat următoarele:

Resurse materiale/echipamente ce vor fi achiziționate conform contractului	Resurse materiale/echipamente achiziționate conform RT	Resurse materiale/echipamente conform informațiilor/documentelor verificate în cadrul misiunii de verificare
Partener 1 - ASOCIAȚIA PENTRU ANTREPRENORAT, EDUCAȚIE ȘI SPRIJIN PENTRU TINERET		



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

cheltuieli cu servicii pentru organizarea de evenimente și cursuri de formare	cheltuieli cu servicii pentru organizarea de evenimente și cursuri de formare	cheltuieli cu servicii pentru organizarea de evenimente și cursuri de formare
Laptop – 8 buc. VIRTAE (Centrul Virtual de afaceri în economia socială)	VIRTAE (Centrul Virtual de afaceri în economia socială)	VIRTAE (Centrul Virtual de afaceri în economia socială)

Echipa de implementare a proiectului: PARTENER 1 – ASOCIAȚIA PENTRU ANTREPRENORIAL, EDUCAȚIE ȘI SPRIJIN PENTRU TINERET fost alcătuită, din:

1. [redacted] - Responsabil partener înlocuită de [redacted] - Responsabil P1 înlocuită de [redacted] Responsabil P1
2. [redacted] - Expert selecție și animare GT P1
3. [redacted] - Expert formator 1 P1
4. [redacted] - Expert formator 2 P1
5. [redacted] - Expert consiliere antreprenorială
6. [redacted] - Expert consiliere antreprenorială 4
7. [redacted] - Expert înființare/demarare SES P1
8. [redacted] - Expert înființare/demarare SES
9. [redacted] - Expert monitor SES
10. [redacted] - Expert monitor SES

Gradul de realizare a indicatorilor proiectului POCU/449/4/16/127857 intitulat "Fi antreprenor în economia socială!", beneficiar: Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia este următorul:

Indicator conform contractului	Valoare a indicatorului stabilită în proiect	Valoarea obținută conform RT	Valoare indicatori conform informațiilor/documentelor verificate în cadrul misiunii de verificare	Procent
0	1	2	3	4= 1/2 x 100
Indicatori prestabiliți de rezultat				
4S61 - Entități de economie socială care funcționează la 6 luni după terminarea sprijinului	21	0	0	0%
4S62 - Entități de economie socială înființate urmare a sprijinului primit	21	0	0	0%



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

Indicatori prestabiliți de realizare				
4S63 - Entități de economie socială sprijinite	21	0	0	0%

Conform prevederilor Ghidului solicitantului-Condiții Specifice – Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP4/PI 9.v/OS 4.16 (ediția august 2018), pct 1.10 Indicatori specifici de program sunt prevazute următoarele aspecte:

"Fiecare cerere de finanțare va include atât indicatori de realizare (4S63), cât și indicatori de rezultat imediat (4S61 și 4S62), având în vedere următoarele ținte minime obligatorii pentru indicatorii de realizare/rezultat imediat (criteriu de eligibilitate proiect):

Indicatori de rezultat imediat				Indicatori de realizare			
Cod	Regiune de dezvoltare	Denumire indicator	Ținta minimă solicitată	Cod	Regiune de dezvoltare	Denumire indicator	Ținta minimă solicitată
4S61	Regiuni mai puțin dezvoltate	Entități de economie socială (din care: din zona rurală) care funcționează la 6 luni după terminarea sprijinului	Egală cu valoarea asumată a indicatorului 4S62	4S63	Regiuni mai puțin dezvoltate	Entități de economie socială (din care: din zona rurală) sprijinite	Minimum 10 entități de economie socială sprijinite
4S62		Regiuni mai puțin dezvoltate				Entități de economie socială (din care: din zona rurală) înființate urmare a sprijinului primit	

Numărul minim al locurilor de muncă create de o întreprindere de economie socială este de 2 locuri de muncă, în corelație cu valoarea ajutorului de minimis primit.

Persoanele angajate în cadrul întreprinderilor nou înființate vor avea, în mod obligatoriu, domiciliul sau reședința în regiunea de dezvoltare în care se implementează proiectul, în



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

Raportarea indicatorilor

Conform Regulamentului (UE) nr. 1304/2013, „Participanți” sunt persoanele care beneficiază în mod direct de o intervenție din FSE, care pot fi identificate și cărora li se pot solicita caracteristicile, și pentru care sunt angajate cheltuieli specifice. Alte persoane nu vor fi clasificate ca participanți.

Conform Regulamentului (UE) nr. 1304/2013, art. 5 „Toți indicatorii comuni de realizare și de rezultat trebuie raportați pentru toate prioritățile de investiții”. Pentru a răspunde acestei cerințe, solicitantul va avea obligația raportării indicatorilor comuni. Toate datele aferente indicatorilor privind participanții trebuie raportate conform atributelor menționate în anexa I a Regulamentului FSE nr. 1304/2013.

Solicitantul va putea selecta dintr-o listă predefinită în aplicația informatică indicatorii aferenți cererii de propuneri de proiecte și va completa ținte pentru acei indicatori pentru care se solicită acest lucru, așa cum i se va semnala și în sistemul informatic.

Toți indicatorii menționați în prezentul apel de proiecte sunt obligatorii.”

Conform Cererii de finanțare, anexă la contractul de finanțare, Beneficiarul și partenerul acestuia din cadrul proiectului, și-au asumat atingerea următoarele rezultate:

R6 – Infiintarea a 21 entitati de economie sociala

Rezultatul R6 este corelat si contribuie la realizarea OS4, A2.2, Indicatorilor de rezultat si realizare 4S61, 4S62, 4S63.

R6 are ca beneficii directe pentru grupul tinta, infiintarea entitatilor de economie sociala propuse prin proiect dar si imbunatatiri

pentru comunitate prin crearea de noi locuri de munca in intreprinderile sociale si rezolvarea cel putin partiala a unor probleme

sociale locale in zonele in care entitatile vor functiona.

Toate cele 21 de entitati infiintate vor fi localizate in mediul rural/urban.

R7 – consilierea a 21 membri ai grupului tinta ale caror afaceri vor fi selectate si infiintate

Rezultatul R7 este corelat si contribuie la realizarea OS4, A2.1, Indicatorilor de rezultat si realizare 4S61, 4S62, 4S63

R7 vizeaza un numar de 21 membri ai grupului tinta, ale caror planuri de afaceri au fost selectate spre finantare, care vor fi

consiliati de catre expertii din proiect in vederea infiintarii si operationalizarii afacerilor. Acestia vor beneficia de expertiza

specialistilor in antreprenoriat din echipa de proiect pentru a-si gestiona corect afacerile si pentru a-si atinge scopurile propuse.

R8 -21 firme care primesc finantare



Rezultatul R8 este corelat și contribuie la realizarea OS5, A2.3 și Indicatorilor de rezultat și realizare 4S61, 4S62, 4S63.

Rezultatul R8 contribuie concret la înființarea entităților de economie socială prin finanțare acestora, pentru cei 21 antreprenori ale caror afaceri au fost selectate ca viabile. Beneficiile sunt atât pentru membrii grupului tinta cât și pentru localitățile în care se implementează intervențiile.

Toate cele 21 de entități înființate vor fi localizate în mediul rural/urban.

Conform prevederilor GS-CS – Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP4/PI 9.v/OS 4.16 (ediția august 2018), pct. 1.3. Tipuri de activități eligibile care pot fi sprijinite în contextul prezentului ghid al solicitantului – condiții specifice la selecția planurilor de afaceri "Pentru înființarea întreprinderilor sociale, inclusiv a întreprinderilor sociale de inserție, în scopul descrierii clare și a justificării activităților întreprinderii, planul de afaceri depus de către persoana/persoanele interesate de inițierea unei întreprinderi sociale va conține cel puțin următoarele elemente:

- Misiunea socială/programele sociale ale întreprinderii sociale;
- Problema socială a cărei rezolvare constituie misiunea socială a întreprinderii: categoriile de persoane cărora li se adresează întreprinderea socială respectivă și nevoile sociale ale acestora, zona geografică, problema comunitară/de mediu pe care încearcă să o rezolve întreprinderea;
 - Modul în care se integrează activitatea întreprinderii în contextul social și în cel economic din zona respectivă: elemente de analiză de piață privind activitatea care face obiectul Planului de afaceri;
 - Modelul de organizare și funcționare a întreprinderii sociale, cu accent pe modul în care se asigură participarea membrilor și a altor actori interesați, inclusiv persoane din grupuri vulnerabile, dacă acestea fac parte din grupurile vizate de întreprindere, la deciziile privind activitățile acestora și modul în care acesta reflectă principiile prevăzute la art. 4, lit. c și d, Legea nr. 219/2015 privind economia socială;
 - Direcțiile strategice de dezvoltare a întreprinderii, având în vedere atât activitatea economică, cât și misiunea/programele sociale ale acesteia;
 - Descrierea produsului/produselor, serviciului/serviciilor, respectiv a lucrării/lucrărilor care vor face obiectul activității întreprinderilor sociale, inclusiv întreprinderilor sociale de inserție;
 - Justificarea activităților propuse: analiza punctelor tari și a celor slabe ale întreprinderii, respectiv analiza amenințărilor și a oportunităților din mediul în care funcționează aceasta (analiza SWOT), precum și justificarea activităților propuse față de acestea;
 - Planul de finanțare al întreprinderii: va include modalitatea prin care se va finanța întreprinderea socială, inclusiv prin intermediul unei finanțări nerambursabile;



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

- Rezultate economice și sociale specific preconizate: solicitantul/partenerul va defini în proiect un set de rezultate proprii corespunzătoare activităților planificate;
- Numărul de persoane angajate în întreprinderile sociale nou înființate.”

În cadrul proiectului au fost înființate și finanțate 21 de structuri de economie socială, din care 14 au fost înființate de liderul de parteneriat Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia și 7 de către partenerul Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret. Fiecare structură de economie socială a beneficiat de o subvenție în sumă de maximum 369.904,00 lei cu obligația de a crea minim 4 locuri de muncă.

Pentru acest proiect au fost autorizate cheltuieli cu subvenții pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat) în cadrul următoarelor cereri de rambursare: CR 6, CR 11, CR 13, CR 14, CR 15, CR 16, CR 18, CR 20.

Cele 7 Structuri de economie socială înființate de liderul de parteneriat Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia sunt următoarele:

Nr. Crt.	Denumire firmă	Adresa	CUI
1	Crisounds Event SRL- c. sv. 7/03.09.2020	Sat Telesti, Comuna Ludești, Strada Principală, nr. 175, camera 1, județul Dambovită	42995890
2	Med Event Coffee SRL c. sv. 1/10.06.2020	Comuna Podgoria, cartier Viilor, nr. 328, județul Buzău	42581073
3	Nomad Food & Restaurant SRL c. sv. 2/10.06.2020	Comuna Podgoria, cartier Viilor, nr. 328, județul Buzău	42581022
4	ISO EST VISION MEDIA PRO SRL c. sv. 5/15.08.2020	Sat Cașoca, comuna Siriu, nr. 104, județul Buzău	42797558
5	Training Outdoor Sports SRL – c. sv. 4/07.07.2020	Sat Cașoca, Comuna Siriu, nr. 104, județul Buzău	42581014
6	Hecash Outdoor Fun SRL- c. sv. 3/07.07.2020	Sat Cașoca, Comuna Siriu, nr. 104, județul Buzău	42581057
7	Dacul din Dara de Sus Catering SRL- c. sv. 6/20.08.2020	Comuna Cochirleanca, strada 15, nr. 17, județul Buzău	42586933

În concluzie, deoarece în procesul de selecție a planurilor de afaceri nu au fost respectate prevederile GSCS –“Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale”, și anume condițiile de eligibilitate stabilite prin cererea de finanțare și metodologia de selecție a Planurilor de afaceri, firmele înființate nu sunt eligibile pentru finanțare, întregul proces fiind viciat.

În conformitate cu prevederile ORDIN Nr. 772/2018 privind aprobarea schemei de ajutor de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale", aferentă Programului



operațional Capital uman 2014 - 2020, axa prioritară 4 "Incluziunea socială și combaterea sărăciei", obiectivul specific 4.16 "Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră autosustenabilă"

"ART. 11

Atribuțiile administratorilor schemei de ajutor de minimis sunt:

a) elaborează criteriile de selecție a planurilor de afaceri ce urmează să fie finanțate în conformitate cu Ghidul solicitantului Condiții specifice POCU "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale", cu respectarea prevederilor legale comunitare și naționale aplicabile, ținând cont de principiile de transparentă și nediscriminare, și le supune aprobării furnizorului schemei de minimis;

b) organizează procedura de selectare a planurilor de afaceri ce urmează să fie finanțate în conformitate cu Ghidul solicitantului Condiții specifice POCU "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale", cu respectarea prevederilor legale naționale și comunitare aplicabile. Procedura de selectare a planurilor de afaceri (ale cărei elemente principale au fost evaluate în cadrul cererii de finanțare aprobată la finanțare de către AM POCU/OIR POCU) va detalia aspectele privind termenul în care se realizează evaluarea, documentele necesar a fi depuse în cadrul procesului de selecție, condițiile în care este admisă sau nu completarea documentației, termenul de depunere și soluționare a contestațiilor, alte aspecte relevante;

.....

e) realizează plata sumelor aferente ajutorului de minimis către beneficiarii ajutorului de minimis în conformitate cu planurile de afaceri selectate și cu normele legale aplicabile;

.....

g) are obligația de a monitoriza permanent ajutoarele de minimis acordate, aflate în derulare, și de a informa furnizorul schemei de ajutor de minimis în vederea dispunerii măsurilor care se impun în cazul încălcării condițiilor impuse prin schema de ajutor de minimis sau prin legislația națională ori europeană aplicabilă la momentul respectiv;"

Din verificările efectuate echipa de control concluzionează că administratorul schemei de minimis nu și-a respectat obligațiile instituite în sarcina sa prin contractul de finanțare POCU/449/4.16/127857, prin Schema de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale" și prin Ghidul Solicitantului -condiții specifice 'Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale AP4/PI 9.v/OS 4.16".

Având în vedere neîndeplinirea obligațiilor contractuale de către Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia și de către partenerul Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret, în calitate de administratori ai ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127857, calitate în care aveau obligația să asigure corectitudinea acordării și utilizării fondurilor primite pentru acordarea de subvenții, aspecte care au determinat neeligibilitatea cheltuielilor cu subvențiile pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat) decontate în cadrul proiectului, echipa de control concluzionează că proiectul în sine nu și-a realizat scopul, obiectivele și indicatorii pentru care a primit finanțare și nu a



contribuit nici la realizarea scopului, obiectivelor și indicatorilor apelului. Conform Ghidului Solicitantului Condiții Specifice "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi Sociale" AP 4/PI 9.v/OS 4.16, *"Obiectivul acestei scheme de finanțare este acordarea de sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale. 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"*.

Conform prevederilor Contractului de finanțare- condiții specifice, Art. 3 Eligibilitatea cheltuielilor, "(1) Aprobarea proiectului și semnarea Contractului de Finanțare de către AMPOCU nu reprezintă, implicit, o confirmare a eligibilității cheltuielilor, aceasta urmând a fi stabilită în urma procesului de verificare a modului de utilizare a fondurilor de către Beneficiar.

(3) În cazul în care la finalul perioadei de implementare a proiectului indicatorii prevăzuți în cererea de finanțare anexă la contractul de finanțare, nu sunt îndepliniți/realizați în totalitate, AMPOCU/OI responsabil va diminua corespunzător finanțarea acordată inițial, prevăzută în contractul de finanțare Condiții generale la art.3. Diminuarea finanțării acordate în funcție de gradul de realizare a indicatorilor se va realiza în conformitate cu metodologia stabilită la nivelul AM POCU", iar conform Metodologiei nr. 66955/30.09.2019, "În cazul în care neîndeplinirea /îndeplinirea parțială a oricărui indicator conduce la neatingerea obiectivului proiectului sau/și afectează factorii de evaluare astfel încât proiectul să devină neeligibil, din punct de vedere al punctajului obținut, finanțarea va fi rambursată în integralitate".

În cadrul verificărilor administrative ale echipei de control s-a constatat, pe lângă aspectele anterior enunțate, că în cadrul cererii de rambursare CR 10 afer CPL 3 nr. 3406 din 02.03.2021 a fost solicitată la rambursare și validată/autorizată/rambursată suma de 101.200,00 lei. Au fost solicitate la rambursare Facturile fiscale nr. JST 00007/30.10.2019 și JST nr. 00015/08.01.2021, în valoare de 50.600 lei fiecare. Factura fiscală nr. JST 00007/30.10.2019 a reprezentat „Servicii de dezvoltare online, servicii de dezvoltare a platformei VIRTAEs, Centrul virtual de afaceri în economia socială în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127857, conform Contract nr 49/27.09.2019- Varianta BETA", iar factura fiscală JST nr. 00015/08.01.2021 a reprezentat „Servicii de dezvoltare online, servicii de dezvoltare a platformei VIRTAEs, centrul virtual de afaceri în economia socială în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127857, conform Contract nr 49/27.09.2019- Varianta finală". Contractul nr. 49/27.09.2019 a fost încheiat între Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret în calitate de Achizitor și SC JIMSOFT TECHNOLOGIES SRL în calitate de prestator.

Precizăm faptul că potrivit Cererii de finanțare POCU/449/4/16/127857 Centrul virtual de afaceri în economia socială (VIRTAEs) „este o platformă electronică cu ajutorul căreia se va realiza o rețea de întreprinderi sociale care vor colabora în afaceri între ele dar și cu mediul



de afaceri tradițional și cu instituții din domeniul economiei sociale precum și cu alte rețele formate din întreprinderile sociale constituite în cadrul altor proiecte similare”.

În urma verificărilor efectuate echipa de control s-a constatat faptul că în Cererea de de finanțare POCU/449/4/16/127857 Centrul virtual de afaceri în economia socială (VIRTAES) este prevăzut în cadrul subactivității A 2.6. intitulată „Dezvoltarea instrumentelor pentru o mai buna cunoastere a sectorului si îmbunătățirea vizibilității economiei sociale” și solicitat la rambursare în cadrul CR 10 în cadrul activității A1. „Sprijin pentru infiintarea de noi întreprinderi sociale”-subactivitatea A1.4 „Derularea unor programe de formare antreprenoriala cu specific social”. Ca urmare a analizării celor 14 Rapoarte tehnice a rezultat faptul că în niciunul dintre acestea Asociația pentru Antreprenariat, Educație și Sprijin pentru Tineret nu a furnizat informații referitoare la implementarea subactivității A 2.6. intitulată „Dezvoltarea instrumentelor pentru o mai buna cunoastere a sectorului si îmbunătățirea vizibilității economiei sociale”.

În urma verificărilor efectuate echipa de control nu a identificat documente justificative care să demonstreze că platforma electronică sus-menționată a fost utilizată în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127857.

Nu au fost respectate următoarele prevederi:

Contractul de finanțare - POCU/449/4/16/127857, aferent proiectului "Fii antreprenor în economia socială!", beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia;

Metodologia pentru reglementarea modului de diminuare a finanțării nerambursabile în cazul neîndeplinirii țintelor indicatorilor de program în cadrul proiectelor finanțate prin POCU nr. 66955/30.09.2019;

ORDIN Nr. 772/2018 privind aprobarea schemei de ajutor de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale", aferentă Programului operațional Capital uman 2014 - 2020, axa prioritară 4 "Incluziunea socială și combaterea sărăciei", obiectivul specific 4.16 "Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră autosustenabilă"

art. 2, alin. 1 din Hotărârea nr. 399 din 27 mai 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: "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) sa 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 sa poată fi



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

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.”

Capitolul 4.3.2 din Ghidul general Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, aprobat prin Ordinul MFE nr. 536/2016: “Pentru a fi eligibilă, o cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general: ... 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 buneii 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;

Contractul de subvenție - Anexa 3 la Ghidul Solicitantului Condiții Specifice:

Art. 5.1. Obiectul contractului “acordarea de subvenție (micro-grant), sub formă de ajutor de minimis, către întreprinderea socială/întreprinderea socială de inserție al cărei plan de afaceri a fost aprobat în cadrul proiectului ID....., pentru un buget de maximum RON.”;

Art. 5.2 Scopul acordării subvenției, „(1) În cadrul prezentului Contract, subvenția se acordă pentru înființarea și dezvoltarea întreprinderii sociale.;

Art. 6 Drepturile și obligațiile Beneficiarului ajutorului de minimis

A. Drepturile Beneficiarului ajutorului de minimis: “acordarea subvenției în cuantumul prevăzut la art.5.3, cu respectarea specificațiilor menționate la art.5.1 din prezentul Contract de subvenție, prin primirea eşalonată de fonduri pe bază de documente justificative transmise Beneficiarului finanțării nerambursabile, până la acoperirea integrală a cuantumului...”

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 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 Specifice Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale... 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. d) Constituie motive de restituire integrală a ajutorului de minimis primit:(2) Nerespectarea țintelor indicatorilor privind numărul de locuri de muncă asumate prin planul de afaceri, în conformitate cu prevederile Ghidului Solicitatului Condiții Specifice POCU Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale. Beneficiarii ajutorului de minimis au obligația menținerii locurilor de muncă nou create în numărul și pe durata menționate în Ghidul Solicitatului Condiții Specifice POCU Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale; e) Constituie motive de restituire parțială a ajutorului de minimis primit efectuarea unor cheltuieli care nu respectă prevederile art. 2 alin (1) din 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.”,

Art. 7. Obligațiile și drepturile Administratorului schemei de ajutor de minimis:

”a) Obligațiile Administratorului schemei de ajutor de minimis sunt:

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;

2. Administratorului schemei de ajutor de minimis are obligația de a monitoriza respectarea regulilor de sustenabilitate de către beneficiarul ajutorului de minimis;

3. Obligația de a transfera, conform mecanismului cererilor de prefinanțare/rambursare/plată, fonduri către Beneficiarul ajutorului de minimis pentru acoperirea directă a costurilor în funcție de activitățile desfășurate pentru atingerea scopului pentru care a fost acordată, până la acoperirea cuantumului subvenției, conform bugetului proiectului ID, aprobat;

4. Obligația de a verifica periodic, conform prevederilor din proiect, modul de utilizare a subvenției acordate și de desfășurare a activității.

5. Obligația de a informa beneficiarul ajutorului de minimis cu privire la orice modificare aferentă implementării proiectului ID care are consecințe directe asupra activității Beneficiarul ajutorului de minimis – contract de finanțare, cerere de finanțare, buget.

6. Obligația de a păstra evidențe detaliate privind ajutorul de minimis acordat pe o durată de cel puțin 10 ani de la data la care ultima alocare specifică a fost acordată în baza schemei de ajutor de minimis. Aceste evidențe trebuie să conțină toate informațiile necesare pentru a demonstra respectarea condițiilor impuse de legislația comunitară în domeniul ajutorului de minimis”.

art. 14 Conflictul de interese și regimul incompatibilităților: „(1) Beneficiarul ajutorului de minimis se obligă să ia toate măsurile necesare pentru evitarea neregulilor, a conflictelor de interese și/sau a incompatibilităților, conform prevederilor legale (în special O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind combaterea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
ORGANISMUL INTERMEDIAR REGIONAL
PENTRU PROGRAME EUROPENE CAPITAL UMAN - REGIUNEA CENTRU

europene și/sau fondurilor publice naționale aferente acestora). (2) Părțile vor urmări să execute prezentul contract cu bună credință, în mod obiectiv și imparțial și vor evita interferarea cu orice interese economice, afinități politice sau naționale, legăturilor de familie sau emoționale, ori al altor legături sau interese neonest. (3) Părțile se obligă să întreprindă toate diligențele necesare pentru a evita orice conflict de interese și să se informeze reciproc, în termen de maximum 48 de ore de la luarea la cunoștință a oricărei situații de natură a da naștere unui astfel de conflict.”

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;

Articolul 6 din Regulamentul CE nr.1303/2013 conform căruia: „Operațiunile sprijinite de fondurile ESI sunt conforme cu dreptul Uniunii și cu legislația națională care vizează punerea sa în aplicare (denumite în continuare „dreptul aplicabil al Uniunii” și „legislația națională aplicabilă”)”;

Articolul 125 (1) din Regulamentul CE nr.1303/2013 conform căruia: „Autoritatea de management este responsabilă de gestionarea programului operațional în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare.”

Articolul 125 (4) din Regulamentul CE nr.1303/2013 conform căruia “În ceea ce privește gestiunea financiară și controlul programului operațional, autoritatea de management: (a) verifică ... că cheltuielile declarate de beneficiari ... sunt în conformitate cu legislația aplicabilă, cu programul operațional și cu condițiile de acordare a contribuțiilor pentru operațiunea în cauză;”

Echipa de control constată faptul că s-a produs o neregulă în sensul art. 2 alin. 1 lit. a) din OUG 66/2011 ca urmare a faptului că, cheltuieli indirecte conform art. 68, cheltuieli salariale, cheltuieli cu achiziția de active fixe corporale (altele decât terenuri și imobile), obiecte de inventar, materii prime și materiale, inclusiv materiale consumabile, cheltuieli de tip FEDR, cheltuieli cu servicii, validate/autorizate/rambursate pentru Cererile de rambursare CR 2 nr. 11575 din 15.10.2019, CR 3 nr. 374 din 16.01.2020, CR 4 nr. 5781 din 30.04.2020, CR 5 nr. 13815 din 29.09.2020, CR 8 afer CPL 2 nr. 1142 (3258/02.03.2021) din 25.01.2021, CR 10 afer CPL 3 nr. 3406 din 02.03.2021, CR 24 afer CPL 12 nr. 17760 din 24.08.2022, CR 25 afer CPL 13 nr.18417 (redep. 19302/16.09.2022) din 02.09.2022, CR 26 afer CPL 11 nr. 19409 (redep. 19577/20.09.2022) din 19.09.2022 (aferente Partenerului Asociația pentru Antreprenariat, Educație și Sprijin pentru Tineret) nu au respectat prevederile legale și contractuale în vigoare, drept pentru care suma de 926.342,61 lei reprezintă cheltuielă neeligibilă.

Notă:

Prezentul Proces-Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit pe baza documentelor avute la dispoziție de către structura de control.



6. Motive de fapt

Această misiune de control a fost demarată ca urmare a aspectelor semnalate în Suspiciunea de neregulă înregistrată la DGPECU sub nr. 188164/13.11.2023, iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023.

7. Temeiul de drept

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;

Hotărârea nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG nr. 66/2011;

Ordonanță de Urgență nr. 40/23.09.2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020;

Contractul de finanțare - POCU/449/4/16/127857, aferent proiectului " Fii antreprenor în economia socială!" , beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia;

Metodologia pentru reglementarea modului de diminuare a finanțării nerambursabile în cazul neîndeplinirii țintelor indicatorilor de program în cadrul proiectelor finanțate prin POCU nr. 66955/30.09.2019;

ORDIN Nr. 772/2018 privind aprobarea schemei de ajutor de minimis "Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale", aferentă Programului operațional Capital uman 2014 - 2020, axa prioritară 4 "Incluziunea socială și combaterea sărăciei", obiectivul specific 4.16 "Consolidarea capacității întreprinderilor de economie socială de a funcționa într-o manieră autosustenabilă"

art. 2, alin. 1 din Hotărârea nr. 399 din 27 mai 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: "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) sa 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 sa poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013; c) sa 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.”

Capitolul 4.3.2 din Ghidul general Orientări privind accesarea finanțărilor în cadrul Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, aprobat prin Ordinul MFE nr. 536/2016: “Pentru a fi eligibilă, o cheltuială decontată pe bază de costuri reale trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general: ... 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;

Contractul de subvenție - Anexa 3 la Ghidul Solicitantului Condiții Specifice:

Art. 5.1. Obiectul contractului “acordarea de subvenție (micro-grant), sub formă de ajutor de minimis, către întreprinderea socială/întreprinderea socială de inserție al cărei plan de afaceri a fost aprobat în cadrul proiectului ID....., pentru un buget de maximum RON.”;

Art. 5.2 Scopul acordării subvenției, „(1) În cadrul prezentului Contract, subvenția se acordă pentru înființarea și dezvoltarea întreprinderii sociale.;

Art. 6 Drepturile și obligațiile Beneficiarului ajutorului de minimis

A. Drepturile Beneficiarului ajutorului de minimis: “acordarea subvenției în cuantumul prevăzut la art.5.3, cu respectarea specificațiilor menționate la art.5.1 din prezentul Contract de subvenție, prin primirea eşalonată de fonduri pe bază de documente justificative transmise Beneficiarului finanțării nerambursabile, până la acoperirea integrală a cuantumului...”

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 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 Specifice Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale... 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. d) Constituie motive de restituire integrală a ajutorului de minimis primit:(2) Nerespectarea țintelor indicatorilor privind numărul de locuri de muncă asumate prin planul de afaceri, în conformitate cu prevederile Ghidului Solicitantului Condiții



Specifice POCU Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale. Beneficiarii ajutorului de minimis au obligația menținerii locurilor de muncă nou create în numărul și pe durata menționate în Ghidul Solicitantului Condiții Specifice POCU Sprijin pentru înființarea de întreprinderi sociale; e) Constituie motive de restituire parțială a ajutorului de minimis primit efectuarea unor cheltuieli care nu respectă prevederile art. 2 alin (1) din 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.”

Art. 7. Obligațiile și drepturile Administratorului schemei de ajutor de minimis:

“a) Obligațiile Administratorului schemei de ajutor de minimis sunt:

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;

2. Administratorului schemei de ajutor de minimis are obligația de a monitoriza respectarea regulilor de sustenabilitate de către beneficiarul ajutorului de minimis;

3. Obligația de a transfera, conform mecanismului cererilor de prefinanțare/rambursare/plată, fonduri către Beneficiarul ajutorului de minimis pentru acoperirea directă a costurilor în funcție de activitățile desfășurate pentru atingerea scopului pentru care a fost acordată, până la acoperirea cuantumului subvenției, conform bugetului proiectului ID, aprobat;

4. Obligația de a verifica periodic, conform prevederilor din proiect, modul de utilizare a subvenției acordate și de desfășurare a activității.

5. Obligația de a informa beneficiarul ajutorului de minimis cu privire la orice modificare aferentă implementării proiectului ID care are consecințe directe asupra activității Beneficiarul ajutorului de minimis – contract de finanțare, cerere de finanțare, buget.

6. Obligația de a păstra evidențe detaliate privind ajutorul de minimis acordat pe o durată de cel puțin 10 ani de la data la care ultima alocare specifică a fost acordată în baza schemei de ajutor de minimis. Aceste evidențe trebuie să conțină toate informațiile necesare pentru a demonstra respectarea condițiilor impuse de legislația comunitară în domeniul ajutorului de minimis”.

art. 14 Conflictul de interese și regimul incompatibilităților: „(1) Beneficiarul ajutorului de minimis se obligă să ia toate măsurile necesare pentru evitarea neregulilor, a conflictelor de interese și/sau a incompatibilităților, conform prevederilor legale (în special O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind combaterea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau fondurilor publice naționale aferente acestora). (2) Părțile vor urmări să execute prezentul contract cu bună credință, în mod obiectiv și imparțial și vor evita interferarea cu orice interese economice, afinități politice sau naționale, legăturilor de



familie sau emoționale, ori al altor legături sau interese neonest. (3) Părțile se obligă să întreprindă toate diligențele necesare pentru a evita orice conflict de interese și să se informeze reciproc, în termen de maximum 48 de ore de la luarea la cunoștință a oricărei situații de natură a da naștere unui astfel de conflict.”

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;

Articolul 6 din Regulamentul CE nr.1303/2013 conform căruia: „Operațiunile sprijinite de fondurile ESI sunt conforme cu dreptul Uniunii și cu legislația națională care vizează punerea sa în aplicare (denumite în continuare „dreptul aplicabil al Uniunii” și „legislația națională aplicabilă”);

Articolul 125 (1) din Regulamentul CE nr.1303/2013 conform căruia: „Autoritatea de management este responsabilă de gestionarea programului operațional în conformitate cu principiul bunei gestiuni financiare.”

Articolul 125 (4) din Regulamentul CE nr.1303/2013 conform căruia “În ceea ce privește gestiunea financiară și controlul programului operațional, autoritatea de management: (a) verifică ... că cheltuielile declarate de beneficiari ... sunt în conformitate cu legislația aplicabilă, cu programul operațional și cu condițiile de acordare a contribuțiilor pentru operațiunea în cauză;”

8. Concluziile activității de verificare

Ca urmare a finalizării verificărilor, echipa de control a constatat faptul că aspectele semnalate în Suspiciunea de neregulă înregistrată la DGPECU sub nr. 188164/13.11.2023, iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023, aferentă Contractul de finanțare - POCU/449/4/16/127857 cu titlul “Fii antreprenor în economia socială!”, beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia, înregistrat cu nr. 2393/05.03.2019 se confirmă că suma de **926.342,61** lei, reprezentând cheltuieli directe aferente implementării proiectului POCU/449/4/16/127857, este neeligibilă, datorită faptului că partenerul Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret, în calitate de administrator al ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/449/4/16/127857, nu și-a îndeplinit obligația de a asigura corectitudinea acordării și utilizării fondurilor primite pentru acordarea de subvenții, aspecte care au determinat neeligibilitatea cheltuielilor cu subvențiile pentru înființarea unei afaceri (antreprenoriat) decontate în cadrul proiectului, astfel că echipa de control concluzionează că proiectul în sine nu și-a realizat scopul, obiectivele și indicatorii pentru care a primit finanțare și nu a contribuit nici la realizarea scopului, obiectivelor și indicatorilor apelului.

Precizăm faptul că Partenerul-Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret nu a transmis un punct de vedere cu privire la proiectul de Proces-Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul



obiectivului de convergență aferent proiectului POCU/449/4/16/127857, astfel că valoarea cheltuielilor neeligibile rămâne neschimbată.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli este de 926.342,61 lei din care:

- contribuție din fonduri UE: 787.391,22 lei - 85,00 %
- contribuție publică națională: 138.951,39 lei - 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 138.951,39 lei- 15,00 %
 - buget local: 0,00;
 - alte surse publice: 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz): -0,00 lei.

10. Documente probante

- ✓ Contractul de finanțare nr. 2393/05.03.2019 - POCU/449/4/16/127857 cu titlul „Fii antreprenor în economia socială!”;
- ✓ Cererea de finanțare POCU/449/4/16/127857;
- ✓ Cererile de rambursare CR 2 nr.11575 din 15.10.2019, CR 3 nr. 374 din 16.01.2020, CR 4 nr. 5781 din 30.04.2020, CR 5 nr. 13815 din 29.09.2020, CR 8 nr. afer CPL 2 nr. 1142 (3258/02.03.2021) din 25.01.2021, CR 10 nr. afer CPL 3 nr. 3406 din 02.03.2021, CR 24 nr. afer CPL 12 nr. 17760 din 24.08.2022, CR 26 nr. afer CPL 11 nr. 19409 (redep. 19577/20.09.2022) din 19.09.2022, cu documentele justificative aferente cheltuielilor indirecte, cheltuielilor cu resursa umană, cheltuieli cu achiziția de active fixe corporale (altele decât terenuri și imobile), obiecte de inventar, materii prime și materiale, inclusiv materiale consumabile, cheltuieli de tip FEDR, cheltuieli cu servicii.
- ✓ Suspiciunea de neregulă înregistrată la DG-PECU sub nr. 188164/13.11.2023 , iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023.
- ✓ Alte documente justificative.

Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 2 nr. 11575 din 15.10.2019** este de **24.030,40 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 20.425,84 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 3.604,56 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 3.604,56 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.



Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 3 nr. 374 din 16.01.2020** este de **31.526,10 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 26.797,19 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 4.728,91 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 4.728,91 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.

Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 4 nr. 5781 din 30.04.2020** este de **38.091,45 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 32.377,73 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 5.713,72 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 5.713,72 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.

Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 5 nr. 13815 din 29.09.2020** este de **5.255,50 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 4.467,17 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 788,33 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 788,33 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.

Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 8 afer CPL 2 nr. 1142 (3258/02.03.2021) din 25.01.2021** este de **247.631,80 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 210.487,03 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 37.144,77 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 37.144,77 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.



Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 10 afer CPL 3 nr. 3406 din 02.03.2021** este de **101.200,00 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 86.020,00 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 15.180,00 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 15.180,00 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.

Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 24 afer CPL 12 nr. 17760 din 24.08.2022** este de **203.117,60 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 172.649,96 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 30.467,64 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 30.467,64 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.

Valoarea cheltuielilor afectate de nereguli aferente **CR 26 afer CPL 11 nr. 19409 (redep. 19577/20.09.2022) din 19.09.2022** este de **275.489,76 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: 234.166,30 lei - 85 %
- contribuție publică națională: 41.323,46 lei – 15,00 %, din care:
 - buget de stat: 41.323,46 lei – 15,00 %
 - buget local 0,00;
 - alte surse publice 0,00;
- contribuție privată: 0,00 lei – 0,00%;
- TVA (recuperabilă, după caz) -0,00 lei.

11. Quantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Quantumul creanței bugetare în sarcina debitorului rezultate din nereguli este de **926.342,61 lei** din care:

- contribuție din fonduri UE: 787.391,22 lei;
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: 138.951,39 lei;
- TVA (recuperabilă, după caz): 0,00 lei.



12. Debitor

- a) Denumirea: Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret;
- b) Sediul: Str. Morii nr. 2, Comuna Frățești, județul Giurgiu;
- c) Cod unic de înregistrare: 27377720;
- d) Domiciliul fiscal: Str. Morii nr. 2, Comuna Frățești, județul Giurgiu;
- e) Reprezentantul legal [REDACTED]-Președinte.

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului

- Suspiciunea de neregulă înregistrată la DGPECU sub nr. 188164/13.11.2023, iar la OIR PECU Regiunea Centru înregistrată sub nr. 17058/15.11.2023.
- La art. 7 "Drepturile și obligațiile Partenerilor 1, 2, n", lit. B "Obligațiile Partenerilor 1, 2, n", alin. (4) din cadrul Acordului de parteneriat (anexa 5 la Contractul de finanțare) se precizează: "partenerii sunt responsabili pentru neregulile, identificate în cadrul proiectului, aferente cheltuielilor proprii conform notificărilor și titlurilor de creanță emise pe numele lor de către AMPOCU/OI."
- La art. 10 – „Implementarea în parteneriat a proiectelor”, alin. (2), din Anexa 1 - Contractul de finanțare Condiții specifice, Contractul de finanțare POCU/449/4/16/127857, se precizează: „În cazul proiectelor implementate în parteneriat, Parteneriatul constituit pentru implementarea Proiectului și consemnat prin Acordul de parteneriat - care face parte integrantă din prezentul contract - va răspunde în mod solidar sau individual, după caz, pentru implementarea Proiectului, pentru acțiunile sau inacțiunile acestora, ori ale prestatorilor serviciilor externalizate în cadrul proiectului”;
- La art. 10 – “Implementarea în parteneriat a proiectelor”, alin. (3) și din Anexa 1 - Contractul de finanțare Condiții specifice, Contractul de finanțare POCU/449/4/16/127857, se precizează: „Toți partenerii sunt obligați să respecte întocmai și în integralitate prevederile prezentului Contract de Finanare. Liderul de parteneriat răspunde în fața AMPOCU/ OI responsabil de îndeplinirea prevederilor prezentului Contract și de cele ale Anexei 2 –Cererea de finanare”;
- La art. 10 – “Implementarea în parteneriat a proiectelor”, alin. (5) și din Anexa 1 - Contractul de finanțare Condiții specifice, Contractul de finanțare POCU/449/4/16/127857, se precizează: „Pentru neregulile identificate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, AMPOCU/ OI responsabil emite notificările și titlurile de creanță pe numele liderului de parteneriat sau, după caz, partenerului care a efectuat cheltuielile afectate de nereguli, conform Anexei 5- Acordul încheiat între Liderul de parteneriat și Parteneri”.



12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului

- Contractul de finanțare - POCU/449/4/16/127857 cu titlul " Fii antreprenor în economia socială!"; beneficiar Asociația SICADO pentru Dezvoltare Durabilă Alba Iulia, înregistrat cu nr. 2393/05.03.2019, parțener Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret;

- Acordul de parteneriat (anexa nr. 5 la Contractul de finanțare);

- În art. 29¹ din Ordonanța de Urgență nr. 40/23.09.2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014 – 2020, cu modificările și completările ulterioare, se precizează: "**Pentru neregulile constatate în cadrul proiectelor implementate în parteneriat, titlurile de creanță se emit potrivit 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, pe numele liderului de parteneriat și/sau a partenerului din a cărui acțiune sau inacțiune a rezultat o abatere de la legalitate, conformitate și regularitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene**".

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul, **Asociația pentru Antreprenoriat, Educație și Sprijin pentru Tineret** datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **926.342,61** lei, după cum urmează:

- a) aferent bugetului Uniunii Europene: 787.391,22 lei;
- b) aferent bugetului de stat: 138.951,39 lei;
- c) aferent TVA recuperată 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, scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este la 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 66/2011.



15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este cont IBAN RO20TREZ70057070563XXXXX deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a municipiului București, adresa: Splaiul Unirii, nr. 6-8, sector 4, București, cod fiscal MFE-AMPOCU: 38918422.

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

În temeiul art. 43 lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011, 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.

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 în 5 (cinci) exemplare originale.

Echipa de control:

_____, consilier superior _____

_____, inspector superior _____

din cadrul Compartimentului Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit-OIR PECU Regiunea Centru;

Persoana desemnată pentru stabilirea debitorului:

_____, având funcția de consilier superior din cadrul Compartimentului Nereguli, Antifraudă și Monitorizare Audit-OIR PECU Regiunea Centru _____