



Organismul Intermediar Regional pentru Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane Regiunea Sud Vest Oltenia

Nr. 322/CNAMA/11.12.2020

**Aprob,**  
**Monica NASTASA**  
**Director Executiv**

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

Încheiată la data de 11.12.2020 privind proiectul POCU/82/3/7/106014, cu titlul "Antreprenoriat urban inovativ", implementat de : ASOCIATIA EURO < 26, cod SMIS 106014.  
( proiect)

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

- a) Denumirea: Organismul Intermediar Regional pentru Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane Regiunea Vest (OIR POSDRU Regiunea Sud- Vest)
- b) Sediul: Craiova, str.Breștei, nr.2, jud.Dolj
- c) Codul unic de Înregistrare: 20765792
- d) Domiciliul fiscal: Craiova, str.Breștei, nr.2, jud.Dolj
- e) Reprezentatul legal: Monica Nastasa

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

- a) Denumirea: S.C.SANANA DOK SRL.
- b) Sediul: Mun.Targu-Jiu, str. 9 Mai, nr.103, cam 6, jud. Gorj.
- c) Codul unic de Înregistrare: 40558880
- d) Domiciliul fiscal: Mun.Targu-Jiu, str. 9 Mai, nr.103, cam 6, jud. Gorj
- e) Reprezentatul legal:Cerecel Daniel
- f) Nr. și obiectul contractului de subvenție: numărul și obiectul contractului de subvenție: Contract de subvenție nr. 44/12.04.2019, pentru acordarea finanțării nerambursabile de catre DG PECU prin intermediul administratorului de grant ASOCIATIA EURO < 26, în baza schemei de ajutor de minimis aferentă POCU 2014-2020, Axa Prioritară 3 - Locuri de muncă pentru toți, Obiectiv Specific 3.7 "Creșterea ocupării prin susținerea întreprinderilor cu profil non-agricol din zona urbană".

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

- a) Numărul și data contractului: POCU/82/3/7/106014, înregistrat la OIR POSDRU Regiunea Sud-Vest cu nr. 63/04.01.2018
- b)Titlul proiectului: titlul " Antreprenoriat urban inovativ"
- c) Perioada de implementare: 04.01.2018 – 03.01.2021 - 36 luni

- d) Valoarea ajutorului de minimis acordat: Ajutor de minimis pentru S.C.SANANA DOK.SRL. – 178.300 lei, conform Contract de subvenție nr.44/12.04.2019; Total ajutor de minimis la nivelul proiectului – 7.132.000,00 lei;
- e) Sume plătite de AMPOCU/administratorul schemei aferente ajutorului de minimis: 133.725,00 lei, reprezentând tranșa I în procent de 75% din ajutorul de minimis și 44.575,00 lei tranșa II – sume plătite către S.C.SANANA DOK SRL.
- f) Stadiul proiectului: în implementare.

#### **4. Baza legală a verificării:**

- art. 25 alin. 1 și 4 din OUG nr. 77/2014, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/2015, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 1629/2019 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea de către Ministerul Fondurilor Europene a prevederilor art. 25 alin. 4 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, pentru proiectele finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis din fonduri structurale europene în cadrul Programului Operațional Capital Uman
- Ghidul Solicitantului Condiții Specifice „România Start Up Plus”,
- Schema de ajutor de minimis România Start-Up Plus aferentă Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, Axa Prioritară 3 „Locuri de muncă pentru toți”, Obiectivul specific 3.7. Creșterea ocupării prin susținerea întreprinderilor cu profil non-agricol din zona urbană, aprobată prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr.1838/2016
- Ordinul ministrului fondurilor europene nr.1627/2019 de modificare și completare a Schemei de ajutor de minimis „România Start Up Plus”, aferentă Programului operațional Capital uman 2014-2020, axa prioritară 3 „Locuri de muncă pentru toți”, obiectivul specific 3.7 „Creșterea ocupării prin susținerea întreprinderilor cu profil nonagricol din zona urbană”, aprobată prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 1.838/2016

#### **5. Punctul de vedere formulat de beneficiarul ajutorului de minimis**

#### **6. Locul unde s-a desfășurat verificarea și perioada:**

Verificarea s-a desfășurat la sediul OIR POSDRU Regiunea Sud-Vest, situat în Craiova, strada Brestei, n.2, jud. Dolj, în perioada 29.10.2020 – 11.12.2020.

#### **7. Obiectul deciziei:**

Echipa de verificare numită prin Mandatul nr.25759/29.10.2020 a procedat la efectuarea unei verificări documentare și faptice a cazului de încălcare a legislației în domeniul ajutorului de minimis semnalat prin Suspiciunea de neregulă nr. 95612/23.10.2020, înregistrată la OIR SV Oltenia sub nr.25385/26.10.2020, emisă de Direcția Generală Programe Europene Capital Uman din cadrul Ministerului Fondurilor Europene privind beneficiarul ajutorului de minimis S.C.SANANA DOK.SRL, finanțat în cadrul schemei de ajutor de minimis România Start-Up Plus, proiect POCU/82/3/7/106014, cu titlul ” Antreprenoriat urban inovativ”.

(Se citează toate constatările din documentul emitentului)

La data de 12.04.2019, între ASOCIATIA EURO < 26 și S.C.SANANA DOK.SRL a fost încheiat contractul de subvenție nr. 44/12.04.2019.

S.C.SANANA DOK SRL a primit o subvenție de:

- 133.725,00 lei, reprezentând prima tranșă aferentă ajutorului de minimis, plătită cu OP nr. 16/21.06.2020

Subvenția este cuprinsă în cadrul CR nr. 7 aferentă Cererii de plată nr. 1.

- 44.575,00 lei, reprezentând tranșa II aferentă ajutorului de minimis, plătită cu OP nr. 56/02.03.2020.

Subvenția este cuprinsă în cadrul CR nr. 24 aferentă Cererii de plată nr. 16.

Având în vedere nerespectarea de către S.C.SANANA DOK SRL a obligațiilor ce îi revin, se impune recuperarea ajutorului de minimis acordat, respectiv a sumei de 178.300,00 lei .

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

În conformitate cu prevederile:

- art. 25 alin. (1) și (4), art. 33 alin. (2-4) și art. 39 din OUG nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/06.03.2015, cu modificările și completările ulterioare;
- 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;
- Art. 1 punctele 3 și 4 din Regulamentului (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;
- Art. 9-11 din Regulamentului (CE) nr. 794/2004 de punere în aplicare a Regulamentului (CE) nr. 659/1999 al Consiliului de stabilire a normelor de aplicare a articolului 93 din Tratatul CE cu modificările și completările ulterioare privind rata dobânzii aplicate în cazul recuperării sau rambursării ajutorului de stat sau de minimis ilegal sau a celui interzis;
- Ordinul ministrului fondurilor europene nr. 1629/2019 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea de către Ministerul Fondurilor Europene a prevederilor art. 25 alin. 4 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, pentru proiectele finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis din fonduri structural europene în cadrul Programului Operațional Capital Uman
- Ghidul Solicitantului Condiții Specifice „România Start Up Plus“,
- Art. 9<sup>3</sup> alin. 2 lit.b) și art. 22 - Schema de ajutor de minimis România Start-Up Plus aferentă Programului Operațional Capital Uman 2014-2020, Axa Prioritară 3 „Locuri de muncă pentru toți“, Obiectivul specific 3.7. Creșterea ocupării prin susținerea întreprinderilor cu profil non-agricol din zona urbană, aprobată prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr.1838/2016, modificată și completată prin Ordinul ministrului fondurilor europene nr.1627/2019

se stabilește în sarcina S.C.SANANA DOK S.R.L. în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în carul proiectului POCU/82/3/7/106014 cu titlul ”Antreprenariat urban inovativ” obligația de restituire a debitului în sumă totală **de 189.043,13 lei**, din care **178.300,00 lei** reprezentând ajutor de minimis acordat de AMPOCU utilizat fără respectarea prevederilor naționale și comunitare aplicabile proiectelor finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis **și 10.743,13 lei dobândă** aferentă calculată de la data plății ajutorului, 21.06.2019, respectiv 02.03.2020, până la data de emiterii prezentei decizii.

## 8. Motivele de fapt:

S.C.SANANA DOK S.R.L. cu sediul social în Tg.Jiu, str.Lotrului, nr.12, camera 4, jud.Gorj, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Gorj cu nr.J/18/155/2019, având Cod fiscal

40556855, reprezentată de Cercel Dumitru membru al grupului țintă și câștigător al concursului planurilor de afaceri pentru activitatea cu cod CAEN 1610 - Tăierea și rindeluirea lemnului.

În conformitate cu Contractul de subvenție nr. 44/12.04.2019 (valoarea totală a subvenției este de 178.300 lei), societatea comercială a primit subvenție de 178.300,00, astfel: 133.725,00 lei transa I prin Cererea de plată nr.1 în 24.06.2019 și 44.575,00 lei transa II prin cererea de plată nr.16 în 03.03.2020.

Societatea comercială a deschis Punct de lucru în data de 08.07.2019, în mediul rural, satul Pestișani, Comuna Pestișani, str. Constantin Brâncuși, nr. 381, la data de 08.07.2019, în acest scop încheindu-se contract de comodat nr.1/08.07.2019 prin care societatea dispune de o suprafață de 200 mp cu titlu gratuit pe o perioadă de 20 ani, cu drept de prelungire.

În data 14.07.2020 societatea își muta sediul social în mun.Tg.Jiu, str.9 Mai, nr.103, camera 6, când a încheiat contractul de comodat nr.392/14.07.2020 pe o perioadă de un an.

Tot la această dată deschide un nou Punct de lucru în localitatea Iezureni, mun.Tg.Jiu, str.Paltinului, nr.12, când a încheiat contractul de comodat nr.1, tot pe o perioadă de un an. Atât schimbarea sediului social, cât și noul Punct de lucru menționate mai sus se înregistrează la Registrul Comerțului în data 16.07.2020.

Societatea are doi angajați cu contracte individuale de muncă, respectând prevederile Ghidului solicitantului și planul de afaceri și anume:

-Cercel Daniel - administrator, CIM 1/30.08.2019- 8 ore/zi (uscător aburitor material lemnos)

-Sprancenatu Marian Dumitru- motorist, CIM nr.4/12.09.2019- 8 ore/zi.

În perioada de la înființare până la data 23.01.2020 (când a fost înregistrată ultima factură de livrare) societatea a avut venituri de 58.576,30 lei, după cum urmează: Fact.nr.1/07.10.2019 în valoare de 19.944,00 lei; Fact.nr.2/18.10.2020 în valoare de 6.388,00 lei; Fact.nr.3/23.10.2019 în valoare de 4.875,00 lei; Fact.nr.4/16.01.2020 în valoare de 19.209,30 lei; Fact.nr.5/23.01.2020 în valoare de 4.900,00 lei, Fact.nr.6/23.01.2020 în valoare de 3.500,00 lei.

**Conform prevederilor Ghidului Solicitantului Condiții Specifice România Start - Up Plus, subvențiile se acordă în etapa a II a implementării proiectului și presupun înființarea unor noi întreprinderi în cadrul cărora se vor derula afacerile care fac obiectul planurilor selectate.**

Având în vedere cele de mai sus, pentru stabilirea eligibilității cheltuielilor cu subvenția, s-au verificat atât documentele justificative aferente firmelor noi înființate, cât și documentele aflate la dosarul membrilor grupului țintă, reținându-se următoarele:

În urma verificării atente a Rapoartelor de vizite speciale ad-hoc la POCU/82/3.7/106014 (ASOCIATIA EURO<26) din 23.07.2020 și a documentelor transmise de societăți cu ocazia vizitei la fața locului (vizite efectuate de ofiterii de verificare și monitorizare din cadrul OIR SV Oltenia în baza Deciziei nr.150 înregistrată cu nr. 15283/09.07.2020), echipa de control a constatat:

1. În ceea ce privește înființarea firmei se constată că are sediul social la aceeași adresă cu S.C MACSPER LEMNPROD S.R.L și S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L, respectiv în localitatea Tg. Jiu, Str. Lotrului, nr. 12, începând cu data de 01.02.2019, unde ulterior din luna iulie 2019 au fost deschise și puncte de lucru;
2. S.C.SANANA DOK S.R.L. împreună cu S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L. și S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L. au declarat și autorizat puncte de lucru pentru activitățile finanțate prin planul de afaceri în mediul rural, satul Pestișani, Comuna Pestișani, str. Constantin Brâncuși, nr. 381, la data de 08.07.2019, în acest scop încheindu-se contracte de comodat

cu aceeași dată și cu numere consecutive, respectiv contractele cu numărul 1, 2, 3 din 08.07.2019 prin care se oferă cu titlu gratuit pentru fiecare firmă o suprafață de 200 mp pentru o perioadă de 20 de ani, cu posibilitate de prelungire;

3. toate cele trei firme menționate la punctul 2 (S.C. SANANA DOK.SRL impreuna cu S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L. si S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L.) la aceeași data, adică 14.07.2020 își schimbă sediul social în mun.Tg-Jiu, str 9 Mai, nr.103 , camera 6 și tot la data de 14.07.2020 toate cele trei societăți își deschid Puncte de lucru în aceeași locație - localitatea Iezureni, Mun.Tg.-Jiu, str.Paltinului, nr.12.

De făcut precizarea că schimbarea sediilor sociale și deschiderea de Puncte de lucru secundare în Mun.Targu-Jiu s-a efectuat în intervalul de timp 09.07.2020 -23.07.2020, deoarece OIR SV Oltenia prin Adresa nr.15311/09.07.2020 a informat că pe data de 16.07.2020 v-a efectua o vizită la fața locului la cele trei societăți comerciale nou înființate, dar Beneficiarul ASOCIATIA EURO<26 a solicitat amânarea vizitei pentru data de 23.07.2020, la peste două săptămâni de la momentul notificării.

4. conform datelor furnizate de către ONRC prin certificatele constatatoare puse la dispoziție de către societățile comerciale ce sunt supuse verificării, cele trei firme care aveau sediul și punctul de lucru comun, și-au schimbat sediul și punctul de lucru la alte locații comune, menținând punctele de lucru din mediul rural, în intervalul 14-16.07.2020.
5. firmele S.C. SANANA DOK S.R.L, S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L, și S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L au sediul social într-un imobil situat la o altă adresă din Municipiul Târgu Jiu față de cea care era menționată în documentele furnizate echipei de control, respectiv strada 9 Mai, nr. 103 și puncte de lucru într-o altă localitate, respectiv Loc. Iezureni, Municipiul Târgu-Jiu, strada Paltinului, nr. 12, județ Gorj așa cum este precizat în Raportul vizitei speciale ad-hoc nr. 16452/23.07.2020 .

Cu ocazia vizitei din 23.07.2020 reprezentanții OIR SV Oltenia au verificat și activitatea de la punctul de lucru din mediul rural, respectiv satul Pestișani, Comuna Pestișani, str. Constantin Brâncuși, nr. 381, unde cele 3 firme aveau deschis punct de lucru încă din luna iulie 2019. Conform fotografiilor transmise de la fața locului, s-au identificat stocuri de materii prime pentru cele 3 firme, stive de produse finite și deșeuri rezultate în urma prelucrării materiilor prime (rumeguș și resturi materie lemnoasă).

În plus, toți angajații celor 3 firme au domiciliul în comuna Pestișani, în apropierea punctului de lucru, iar din fotografiile realizate de la punctul de lucru din Loc. Iezureni, Municipiul Târgu Jiu, strada Paltinului, nr. 12, județ Gorj se observă că cele 3 echipamente identice „ET Ferăstrău cu banda orizontală” nu sunt folosite, acestea nu sunt racordate la energie electrică, nu există stocuri de materie primă sau produse realizate și nu există amenajări pentru angajați sau deșeuri rezultate în urma prelucrării materiei prime cu utilajele în cauză (rumeguș/resturi lemnoase). Prin urmare nu s-a obținut asigurarea că la acea dată, la acest punct de lucru se desfășura vreo activitate.

De precizat că OIR SV Oltenia a emis Decizia nr. 150 înregistrată cu nr. 15283/09.07.2020 pentru realizarea unei vizite la fața locului la proiectul POCU/82/3.7/106014 (ASOCIATIA EURO<26) în data de 16.07.2020. Beneficiarul ASOCIATIA EURO<26 -administratorul schemei de minimis-a fost notificat prin adresa nr. 15311/09.07.2020, dar a solicitat amânarea vizitei pentru data de 23.07.2020, la peste 2 săptămâni de la momentul notificării.

S-a constatat că această modificare a survenit între data notificării vizitei, 09.07.2020, și data efectivă a vizitei, respectiv 23.07.2020. Astfel, conform datelor furnizate de către ONRC, S.C. SANANA DOK S.R.L. împreună cu S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L și S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L., care aveau sediul și punctul de lucru comun și-au schimbat sediul și punctul de lucru la

alte locații comune, menținând punctele de lucru din mediul rural, în intervalul 14-16.07.2020. Aceste modificări efectuate la scurt timp după notificarea vizitei și înainte de vizita pe teren a reprezentanților OIR SV Oltenia a făcut imposibilă pe de o parte, demonstrarea de către beneficiari a modului în care cele 3 firme (S.C. SANANA DOK S.R.L. împreună cu S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L. și S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L.) au funcționat împreună/concomitent la punctul de lucru din mediul urban situat în localitatea Tg. Jiu, str. Lotrului nr. 12 în perioada de la semnarea contractului de subvenție din 12.04.2019 până la data vizitei, iar pe de altă parte reprezentanții OIR SV Oltenia nu au putut verifica realitatea desfășurării activităților la locul de implementare al planurilor de afaceri, începând cu data semnării contractului de subvenție.

De altfel, reprezentanții beneficiarului au declarat (și s-a consemnat) în minuta vizitei ad-hoc din 23.07.2020, la momentul vizitei „societățile nu funcționează (nu produc) datorită faptului că nu au comenzi”.

Din examinarea fotografiilor din 23.07.2020 făcute de către OIR SV Oltenia la punctul de lucru din Loc. Iezureni, Municipiul Târgu Jiu, strada Paltinului, nr. 12, județ Gorj se constată că cele 3 echipamente identice „ET Ferăstrău cu banda orizontală” nu sunt folosite, acestea nu sunt racordate la energie electrică, nu există stocuri de materie primă sau produse realizate, și nu există amenajări pentru angajați sau deșeuri rezultate în urma prelucrării materiei prime cu utilajele în cauză (rumeguș/resturi lemnoase). Prin urmare nu s-a obținut asigurarea că la acea dată, la acest punct de lucru se desfășura vreo activitate.

6. Din verificarea raportului cu privire la cifra de afaceri realizată, întocmită de către câștigătorul planurilor de afaceri și administrator al firmei în cauză la data de 03.02.2020 pentru a justifica cifra de afaceri în vederea acordării tranșei 2 din subvenție, acesta a menționat pe prima pagină a raportului la secțiunea „Adresa punct de lucru <Com. PESTISANI, nr. 381, JUD. GORJ.>

În data de 16.11.2020 echipa de control a solicitat documente de la beneficiar cu privire la activitatea lui S.C. SANANA DOK S.R.L. împreună cu S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L. și S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L. prin adresa cu nr. 27705.

În data de 20.11.2020, Beneficiarul Euro <26 transmite în sistemul informatic SMIS+2014 modulul comunicare, versiunea 50, ce a fost înregistrat la OIR SV Oltenia sub nr. 28196, documente aferente celor 3 firme.

Astfel, au fost transmise pentru fiecare firmă următoarele tipuri de documente: procese verbale de recepție, procese verbale de punere în funcțiune, avize de însoțire.

Cu privire la procesele verbale de punere în funcțiune a utilajelor s-a constatat pentru toate cele 3 firme că acestea nu au număr de înregistrare, sunt semnate doar de către administratori și nu conțin date de identificare ale utilajelor (ex. număr serie, număr de inventar).

Față de documentele prezentate cu titlul „procesele verbale de recepție” s-a constatat că, deși acestea ar fi trebuit să reprezinte documente privind recepția de materie primă la punctul de lucru din mediul rural, respectiv cel din localitatea Pestișani nr. 381, conținutul formularului este specific pentru recepția de lucrări de construcții și la secțiunea „Concluzie” se face referire la „recepția obiectivului de investiție”. Aceste documente nu conțin cantitățile sau alte date de identificare a mărfurilor recepționate, nu se precizează furnizorul, pe toate aceste procese verbale pentru toate firmele se regăsește același nr. de înregistrare, respectiv nr. 3/2009.

Un alt set de documente transmise de beneficiar la solicitarea echipei de control sunt <Avizele de Expediție> cu regim special la transportul materialelor lemnoase.

În ceea ce privește „avizul de însoțire secundar”, se precizează că acesta poartă mențiunea „regim special” și reprezintă documente prevăzute de lege pentru transportul cherestelei sau pentru materiale lemnoase altele decât cherestele. Acest document se emite de către expeditor cu mențiunea datelor de identificare ale expeditorului și destinatarului, inclusiv a punctului de încărcare și descărcare a materialelor transportate. Au fost transmise echipei de control 19 de avize cu destinatar S.C. SANANA DOK S.R.L.

Din informațiile cuprinse în aceste avize se constată că în cazul S.C. SANANA DOK S.R.L. toate cele 19 de avize au ca punct de descărcare punctul de lucru din localitatea Peștișani .

Tot conform acestor avize, au fost identificate situații când firmele în cauză- S.C. SANANA DOK S.R.L, S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L. și S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L. au avut calitatea de expeditor/destinatar între ele, așa cum rezultă din cuprinsul avizelor AA nr. 5309357/26.11.2019 și AA nr. 530956/26.11.2019.

S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L. a expedit de la punctul de lucru din Peștișani 9,68 metri cubi de cherestea netivita de fag, respectiv 2,91 mc cherestea gorun către S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L. la punctul de lucru din Peștișani, în fapt la aceeași adresă din satul Peștișani, Comuna Peștișani, str. Constantin Brâncuși, nr. 381, unde ambele firme au punct de lucru deschis.

Acest fapt, coroborat cu cele prezentate anterior cu privire la situația existentă la fata locului, confirmă faptul că activitatea S.C. SANANA DOK S.R.L.-s-a desfășurat în mediul rural, respectiv Sat Pestisani, Comuna Pestisani, str. Constantin Brâncuși, nr. 381.

Conform datelor furnizate de către ONRC prin certificatele constatatoare administratorul și asociatul unic al S.C.Marprest Product SRL -principalul furnizor de materie prima este Sprancenatu Marian Dumitru, care are și calitatea de angajat la S.C.COAJA NARPRODUCT S.R.L. în perioada 13.08.2019 - 12.09.2019 conform extras ReviSAL, dar tot Sprancenatu Marian Dumitru este angajat și la S.C. SANANA DOK S.R.L.

Precizăm că această societate, S.C. Marprest Product SRL figurează ca dizolvată începând cu data de 04.02.2020 prin hotărârea asociatului unic având ca activitate principală CAEN 1610 Tăierea și rindeluirea lemnului, ca și 2 dintre firmele în cauză.

În plus, așa cum rezultă din documentele aferente dosarului grupului țintă, administratorii și asociații unici la S.C.SANANA DOK S.R.L, S.C. MACSPER LEMNPROD SRL și S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L, la momentul înscrierii în grupul țintă al proiectului, erau subordonați direcți ai lui Sprancenatu Marian Dumitru având calitatea de angajați pe funcții de execuție la S.C .Marprest Product SRL, după cum urmează:

- Cerel Daniel asociat unic și administrator la S.C. SANANA DOK S.R.L, a fost angajat la S.C Marprest Product SRL prin contractul individual de muncă nr. 33/19.02.2018.
- Narban Constantin asociat unic și administrator la S.C.COAJA NARPRODUCT SRL, a fost angajat la S.C. Marprest Product SRL prin contractul individual de muncă nr. 35/26.04.2018 și

Sprancenatu Speranta asociat unic și administrator la S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L, a fost angajată la S.C. Marprest Product SRL prin contractul individual de muncă nr. 34/26.04.2018.

Tot echipa de control a constatat că între Narban Constantin și Sprancenatu Speranta există o legătură de rudenie de gradul 1, așa cum rezultă din certificatele de naștere atașate la dosarul grupului țintă, respectiv sunt frați.

Tot din documentele atașate la dosarul grupului țintă, conform cărții de identitate Sprancenatu Speranta are domiciliul în satul Peștișani, Comuna Peștișani, str. Constantin Brâncuși, nr. 381, unde S.C. SANANA DOK S.R.L, și-a deschis punct de lucru încă din luna iulie 2019 și unde, așa cum am arătat mai sus, și-a desfășurat activitatea aferentă planului de afaceri câștigător.

În urma verificării facturilor de achiziție a echipamentelor FEDR, s-a constatat că persoana Sprancenatu Ion Florin apare delegat pe facturile de achiziție a utilajelor/uneltelor deși nu are calitatea de angajat la S.C. SANANA DOK S.R.L., ci este angajat la S.C. Macsper Lemnpord SRL, conform contractului individual de muncă 2/10.09.2019, cu domiciliul tot la nr. 381 din localitatea Peștișani

Această constatare reiese din înscrisurile de la rubrica „Datele privind expediția” în următoarele facturi: FF nr. 1989019888/08.10.2019, FF nr. 12266/26.06.2019, FF nr. 9989/25.06.2019 emise pentru S.C. Coaja Narproduct SRL.

Tot domnul Sprancenatu Ion Florin este implicat și în implementarea planului de afaceri ale acestei firme- S.C. SANANA DOK S.R.L., având în vedere că numele acesteia se regăsește la rubrica „14. Datele privind expediția” pe următoarele avize de însoțire aferente transportului de materiale lemnoase la celelalte 2 firme la care nu are calitatea de angajat:

- AC nr. 4285086/27.09.2019, AA nr. 1319836/28.09/2019, AA nr. 1319848/28.10.2019, AA nr. 1319843/22.10.2019, AA nr. 1319838/01.10.2019, AA nr. 1319842/12.10.2019, AA nr. 1319839/10.10.2019, AA nr. 4913051/29.11.2019, AA nr. 2551403/06.11.2019, AA nr. 2551401/04.11.2019 - destinat S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L.,

Ținând cont de toate aceste elemente comune și de legăturile existente între beneficiari; S.C. SANANA DOK S.R.L., S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L. și S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L., s-a constatat că au fost încălcate condițiile de eligibilitate prevăzute la art. 7 lit. e din Schema de minimis „Romania Start Up Plus” care prevede că întreprinderea finanțată trebuie să fie „direct responsabilă de pregătirea și implementarea planului de afaceri și nu acționează ca intermediar pentru proiectul propus a fi finanțat”.

Ori, așa cum s-a prezentat anterior, cele 3 firme- S.C. SANANA DOK S.R.L., S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L. și S.C. MACSPER LEMNPROD S.R.L. au acționat coordonat, comportându-se ca o singură entitate prin desfășurarea de activități comune în puncte de lucru comune, prin achiziția de materie primă de la aceiași furnizori și valorificarea produselor către aceiași clienți, inclusiv între ele însele.

În plus, personalul angajat în cadrul unei firme a făcut achiziții și a prestat activități în cadrul celorlalte 2 firme fără a avea calitatea de salariat a celor din urmă.

În contextul prezentat mai sus echipa de control constată că ajutorul de minimis acordat nu a fost folosit în scopul „dezvoltării întreprinderii beneficiare în domeniul vizat de planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului”, așa cum prevede art. 5.2 din contractul de subvenție.

Echipa de control a constatat că activitățile aferente planului de afaceri s-au implementat la punct de lucru din mediul rural, contrar prevederilor ghidului solicitantului, iar S.C. SANANA DOK S.R.L. împreună cu S.C. COAJA NARPRODUCT S.R.L. și SC MACSPER LEMNPROD S.R.L. au acționat coordonat, ca o singură entitate, subvenția acordată fiind folosită în scopul punerii la comun a resurselor și exploatarea acestora de manieră unitară, nefiind astfel folosită în scopul dezvoltării întreprinderii beneficiare.

Beneficiarul nu a respectat prevederile din capitolul II.2. Asigurarea înființării și demarării funcționării întreprinderilor ce vor realiza planurile de afaceri cu ajutor de minimis în cadrul proiectului din Ghidul solicitantului s-a prevăzut că „Întreprinderile nou înființate vor trebui să aibă sediul social și, după caz, punctul/punctele de lucru în mediul urban, în regiunea de dezvoltare în care se implementează proiectul.”

Echipa de control mai constată că au fost încălcate condițiile de eligibilitate prevăzute la art. 7 lit. e din Schema de minimis „Romania Start Up Plus” care prevede că întreprinderea



finanțată trebuie să fie „direct responsabilă de pregătirea și implementarea planului de afaceri și nu acționează ca intermediar pentru proiectul propus a fi finanțat”.

Ori, așa cum s-a prezentat anterior, cele 3 firme au acționat coordonat, comportându-se ca o singură entitate prin desfășurarea de activități comune în puncte de lucru comune, prin achiziția de materie primă de la aceeași furnizori și valorificarea produselor către aceeași clienți, inclusiv între ele însele. Deasemenea se mai constata ca, personalul angajat în cadrul unei firme a făcut achiziții și a prestat activități în cadrul celorlalte 2 firme fără a avea calitatea de salariat a celor din urmă.

Fata de cele prezentate echipa de control a constatat ca beneficiarul (societatea nou înființată) nu a respectat următoarele prevederi legale:

- 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, care prevede: “Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general: (...) 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;”;

- art. 4 alin. 1 din Contractul de finanțare - Condiții Generale, care prevede: “ Cheltuielile sunt considerate eligibile dacă sunt în conformitate cu : (...) (b) Ghidul Solicitantului”;

- art. 7 alin. 1 din Contractul de finanțare - Condiții Generale, ce prevede următoarele: “Beneficiarul are obligația și responsabilitatea să asigure managementul și implementarea Proiectului în concordanță cu prevederile acestui contract, ale legislației europene și naționale aplicabile”;

- art. 3 alin. 5 din Contractul de finanțare - Condiții Specifice, care prevede: “Prin excepție de la prevederile art. 4 alin. (1) din Contractul de finanțare - Condiții generale, cheltuielile angajate pe perioada de implementare a Proiectului sunt eligibile 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;”;

- capitolul II.2. Asigurarea înființării și demarării funcționării întreprinderilor ce vor realiza planurile de afaceri cu ajutor de minimis în cadrul proiectului din Ghidul Solicitantului - Condiții Specifice - România Start Up Plus care prevede „Întreprinderile nou înființate vor trebui să aibă sediul social și, după caz, punctul/punctele de lucru în mediul urban, în regiunea de dezvoltare în care se implementează proiectul.”

- art. 7 lit. e din Schema de minimis „Romania Start Up Plus”, care prevede ca întreprinderea finanțată trebuie să fie „direct responsabilă de pregătirea și implementarea planului de afaceri și nu acționează ca intermediar pentru proiectul propus a fi finanțat”.

- Contractul de subvenție nr.44/12.04.2019, Art. 5.2 Scopul acordării subvenției, alin 2 În cadrul prezentului contract, ajutorul de minimis se acorda pentru: ..... Dezvoltarea întreprinderii beneficiare în domeniul vizat de planul de afaceri aprobat în cadrul proiectului

Echipa de control stabilește în sarcina S.C. SANANA DOK S.R.L. în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/82/3/7/106014, cu titlul ”Antreprenoriat urban inovativ”, obligația de restituire a debitului în sumă totală **de 189.043,13 lei**, din care **178.300,00**

lei, reprezentând ajutor de minimis acordat de AMPOCU, utilizat fără respectarea prevederilor naționale și comunitare aplicabile proiectelor finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis și **10.743,13 lei dobândă** aferentă, calculată de la data plății ajutorului, 21.06.2019 (transa I) și 02.03.2020 (transa II), până la data de emiterii prezentei decizii.

În conformitate cu art. 11 din Regulamentul CE 794/2004, cu modificările și completările ulterioare, rata dobânzii este rata în vigoare la data la care ajutorul ilegal a fost pus la dispoziția beneficiarului pentru prima dată. Modul de calcul al dobânzii s-a realizat în conformitate cu dispozițiile legale naționale și europene incidente la data deciziei și constituie anexă a prezentei.

Conform Anexei la Ordinul nr. 1629/2019 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea de către Ministerul Fondurilor Europene a prevederilor art. 25 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, pentru proiectele finanțate în cadrul schemelor de ajutor de minimis din fonduri structurale europene în cadrul Programului operațional Capital uman, la art. 7, este prevăzut:

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

(2) Rata dobânzii aplicabile este cea stabilită de Comisia Europeană pentru România și se calculează conform procedurii stabilită prin art. 9 din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei din 21 aprilie 2004 de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2015/1589 al Consiliului de stabilire a normelor de aplicare a Art. 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, cu modificările ulterioare.

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

Conform ordinului de plata nr. OP nr.6/21.06.2019 și OP nr.54/02.03.2020, ajutorul de minimis a fost platit beneficiarului S.C. SANANA DOK S.R.L. (CUI 40558880) sumele de 133.725,00 lei și 44.575,00 lei, în total 178.300,00 lei.

În conformitate cu prevederile art. 33 alin. 3 din OUG nr. 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 20/06.03.2015, a fost stabilită o dobândă în suma de 10.743,13 lei calculată de la data de 21.06.2019 (data de la care s-a efectuat prima plată a ajutorului de stat) și până la data de 11.12.2019 (data emiterii prezentei decizii).

Perioada de calcul		Ajutor ilegal - lei -	Rata de referință %	Rata de recuperare %	Nr. zile	Dobanda - lei -	Total - lei-
6/21/2019	12/31/2019	133,725.00	3.56	4.56	194	3,241.05	136,966.05
1/1/2020	12/11/2020	136,966.05	3.56	4.56	346	5,920.54	142,886.59
3/2/2020	11/12/2020	44,575	3.56	4.56	<b>284</b>	1,581.54	46,156.54

		178.300,00				10,743,13	189.043,13
TOTAL DE PLATĂ transa/ajutor.....:	<b>189,043.13 lei</b>	din care:	<b>10,743.13 lei</b>	dobândă,			
				din care:	UE	9,131.66 lei	
					BS	1,611.47 lei	

Modalitatea de calcul a dobanzii datorata de beneficiar este prevazuta in anexa nr. 2 la prezenta decizie.

### 9. Concluzii:

Prin verificările efectuate au fost identificate cheltuieli neeligibile ca urmare a acordării unui ajutor de minimis în sumă totală de **189.043,13** (178.300,00 lei ajutor de minimis), la care se adaugă **10.743,13** lei dobândă.

### 10. Valoarea cheltuielilor efectuate cu încălcarea legislației în domeniul ajutorului de minimis:

Valoarea cheltuielilor efectuate cu încălcarea legislației în domeniul ajutorului de minimis este în sumă totală de 178.300,00 lei, din care FSE (85%) = 151.555,00 lei și BS (15%) = 26.745,00 lei. Dobândă aferentă: 10.743,13 lei, din care FSE (85%) = 9.131,66 lei și BS (15%) = 1.611,47 lei.

### 11. Valoare creanței bugetare:

Valoarea creanței bugetare rezultate din nerespectarea legislației în domeniul ajutorului de minimis este de 189.043,13 lei, din care 178.300,00 lei ajutor de minimis acordat și 10.743,13 lei dobândă datorată conform prevederilor legale.

Modalitatea de calcul a dobânzii datorate de beneficiar este prevăzută în anexa la prezenta decizie.

### 12. Documente probante:

1. Contractul de subvenție nr. 44/12.04.2019
2. OP nr.16/21.06.2019(Transa.I)
- 3.OP nr.56/ 02.03.2020 (Transa II)
3. Cerere de plata nr.1/4151/19.04.2019
- 4.Cererea de rambursare nr.7/9197/02.07.2019
- 5.Cerere de plata nr.16/2420/10.02.2020
- 6.Cererea de rambursare nr.24/4880/10.03.2020
- 7.Anexa 19 – Evidența cheltuielilor CR nr.7/9197/02.07.2019

8. Anexa 19 – Evidența cheltuielilor CR nr.24/7880/10.03.2020

9. Autorizare CR nr. 7/9197/02.07.2019

10. Autorizare CR nr. CR nr.24/7880/10.03.2020

11. Raportul vizitei ad-hoc nr.16452 din 23.07.2020 efectuat de ofiterii de monitorizare și verificare

12. Contractul de finanțare nerambursabilă nr.63/04.01.2018 - POCU/82/3/7/106014, cod SMIS 106014, cu titlul "Antreprenoriat urban inovativ", încheiat între Ministerul Fondurilor Europene/DG AMPOCU/Organismul Intermediar Regional pentru Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane Regiunea Sud Vest Oltenia, în calitate de Autoritate Contractantă și ASOCIATIA EURO < 26, în calitate de beneficiar de finanțare nerambursabilă.

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

Cererea de rambursare nr. 7 aferentă CPL nr. 1

Valoarea cheltuielilor neeligibile este în sumă de 133.725,00 lei, din care FSE (85%) = 113.666,25 lei și BS (15%) = 20.058,75 lei.

Dobândă aferentă: 9.161,59 lei, din care FSE (85%) = 7.787,35 lei și BS (15%) = 1.374,24 lei.

Cererea de rambursare nr. 24 aferentă CPL nr. 16

Valoarea cheltuielilor neeligibile este în sumă de 44.575,00 lei, din care FSE (85%) = 37.888,75 lei și BS (15%) = 6.686,25 lei.

Dobândă aferentă: 1.581,54 lei, din care FSE (85%) = 1.344,31 lei și BS (15%) = 1.237,23 lei

### 13. Debitor

- a) Denumirea: S.C. SANANA DOK S.R.L.
- b) Sediul: Mun.Targu-Jiu, str. 9 Mai, nr.103, cam 6, jud. Gorj.
- c) Codul unic de Înregistrare: 40556863
- d) Domiciliul fiscal: Mun.Targu-Jiu, str. 9 Mai, nr.103, cam 6, jud. Gorj
- e) Reprezentatul legal: Narban Constantin

### 14. Cuantumul creanței bugetare stabilită în sarcina beneficiarului ajutorului de minimis:

Debitorul, S.C. SANANA DOK S.R.L., în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis în cadrul proiectului POCU/82/3/7/106014 cu titlul „Antreprenoriat urban inovativ” datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **189.043,13 lei**.

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

16. Prezenta decizie devine aplicabilă la data comunicării.

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

18. Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este RO20TREZ70057070563XXXXX deschis la Trezoreria Operativă a municipiului București, beneficiar MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE, Cod fiscal (CUI) 38918422.

19. Prezenta decizie a fost întocmită în 6 (sase) exemplare originale.

20. Prezenta Decizie va fi comunicată către:

- Debitorul S.C. SANANA DOK S.R.L. în calitate de beneficiar al ajutorului de minimis (un exemplar în original)
- Organele fiscale competente (un exemplar în original însoțit de dovada comunicării către debitor);
- Consiliului Concurențe (un exemplar în original, în termen de 5 zile de la aprobare);
- Ministerului Fondurilor Europene – DG PCU (două exemplare în original, însoțite de dovada comunicării către debitor).

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

**Echipa de verificare:**

- Petre Balan, ofiter de control antifrauda
- Simona Dumitrascu, ofiter de control antifrauda