



AGPEC 23453/09.09.2018

Aprob,
Director General DGPEC
Svetlana GOMBOȘ

PROCES VERBAL

de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare
privind proiectul “Modernizarea și automatizarea procesului de producție al S.C.
MATRIȚA S.A. Odorheiul Secuiesc, prin introducerea de tehnologii noi și inovative”,
beneficiar MATRIȚA S.A., cod SMIS 2109

1. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control: Ministerul Fondurilor Europene – Direcția Generală Programe Competitivitate, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Sectorial „Creșterea Competitivității Economice”

a) Echipa de control formată din:

- Camelia Elena GOLEANU, consilier superior din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă;
- Alice Lucia NĂDĂȘAN, consilier superior din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă;
- Mihail VAIDA, consilier superior - persoana stabilită cu desemnarea debitorului.

În baza Deciziei directorului general al DGPEC nr. 73387 din 20.11.2017, modificată prin Erata nr. 18784 din 16.03.2018, s-a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de neregulă nr. 68233 din 01.11.2017, întocmită de DGPEC, înaintată Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă prin Nota internă nr. 68422 din 01.11.2017, ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate în suspiciunea de neregulă cu posibile implicații financiare.

În suspiciunea de neregula (SN) nr. 68233 din 01.11.2017 se precizează următoarele:

Modul de descoperire a neregulii:

Cu prilejul efectuării de către reprezentanții Direcției Generale Programe Europene Competitivitate (DGPEC) a vizitei de monitorizare privind finalizarea perioadei de durabilitate a



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



proiectului intitulat "Modernizarea și automatizarea procesului de producție al S.C. MATRIȚA S.A. Odorheiul Secuiesc, prin introducerea de tehnologii noi și inovative", din data de 05.09.2017, a fost constatat faptul că beneficiarul nu a îndeplinit indicatorii de rezultat „locuri de munca menținute”, ”creșterea cifrei de afaceri” și ”creșterea exportului”, reținându-se totuși faptul că Obiectivul general al proiectului care consta în Modernizarea și automatizarea proceselor de producție al S.C. MATRIȚA S.A. Odorheiul Secuiesc, prin introducerea de tehnologii noi de inovare a fost îndeplinit.

Descrierea neregulii (inclusiv modul producerii):

I. Din conținutul suspiciunii de neregulă nr. 68233 din 01.11.2017 rezultă faptul că:

În data de 05.09.2017 a fost efectuată o vizită de monitorizare privind durabilitatea investiției, la locația de implementare a proiectului, respectiv, str. Nicolae Bălcescu nr. 5, loc. Odorheiul Secuiesc, județul Harghita.

Cu prilejul vizitei de monitorizare au fost constatate următoarele:

- Activele achiziționate prin proiect (3 active) au fost menținute în funcțiune pe toată perioada de durabilitate a proiectului;
- Indicatorul ”locuri de muncă menținute” nu a fost îndeplinit, fiind menținut un număr de 194 de angajați, față de numărul de referință de 359;
- Indicatorul ”Locuri de muncă create”, nu se aplică, valoarea acestuia este 0, conform contractului de finanțare;
- Indicatorul ”creșterea cifrei de afaceri” nu a fost îndeplinit. În anul 2016, acesta a scăzut cu 16,1% față de anul finalizării proiectului, 2011, respectiv, de la 23.725.172 lei, la 19.895.454 lei. Prin contractul de finanțare creșterea previzionată era de 10%. Scăderea față de ținta propusă a fost de 26,1% în ultimul an de durabilitate (2016).
- Indicatorul ”Creșterea exportului” nu a fost îndeplinit. Prin contractual de finanțare a fost previzionată o creștere cu 15% față de valoarea de referință, în anul 2011. Scăderea a fost de 11,7% față de anul 2011, de la 7.406.214 lei, la 6.542.009 lei. Față de țintă, scăderea a fost de 26,7%.

De asemenea, în suspiciunea de neregulă se precizează faptul că în ceea ce privește indicatorii de rezultat, sunt aplicabile prevederile Instrucțiunii AM POS CCE nr. 19954/2014, contractul de finanțare fiind semnat în luna aprilie 2010, iar cererea de finanțare a fost depusă în anul 2008. Beneficiarul a prezentat un memoriu justificativ privind



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



indicatorii de rezultat, înregistrat cu nr. 2389/05.09.2017, din care nu reiese faptul că neîndeplinirea indicatorilor de rezultat se datorează exclusiv factorilor externi.

• **Suma suspectată a fi plătită necuvenit:**

AFN: 1.856.948,85 lei din care:

- 1.596.976,01 lei - FEDR
- 259.972,84 lei – BS.

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

Beneficiarul nu a formulat observații față de cele constatate de echipa de control, în conformitate cu prevederile art. 21 alin (11) coroborat cu alin (15) din OUG 66/2011, cu modificările și completările ulterioare, în termen de 5 zile lucrătoare de la primirea Proiectului de Proces Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare pentru programele operaționale în cadrul obiectivului convergență nr. 21491 din 27.03.2018. Domnul Gergely Ladislau a transmis, după expirarea termenului acordat de 5 zile, prin e-mail, adresa nr. 674/03.04.2018 prin care solicită următoarele: ”vă rugăm luați în considerare la calculul amenzii faptul că societatea Matrița S.A. a fost amendată cu 25.000 Euro. La decontarea celui de-al 3-lea utilaj contractat fiind aplicată amendă și pentru primele utilaje, decontate deja”. Având în vedere conținutul adresei menționate mai sus au fost făcute verificări suplimentare referitoare la plățile efectuate beneficiarului, respectiv pe lângă situația cererilor de rambursare extrasă din aplicația informatică ART4SMIS și avută în vedere la calculul creanței menționate în proiectul de Proces Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, s-a solicitat situația plăților finale efectiv achitate beneficiarului și s-a constatat faptul că beneficiarul nu a încasat 1.954.683 lei finanțare nerambursabilă, ci suma corectă primită de acesta este 1.856.948,85 lei. Prin urmare valoarea creanței bugetare stabilită prin prezentul Proces Verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare se va calcula ținându-se cont de suma efectiv încasată de beneficiar ca finanțare nerambursabilă existentă în cuantum de 1.856.948,85 lei.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea:

Sediul Direcției Generale Programe Europene Competitivitate, Str. D.I. Mendeleev nr. 36-38, cod poștal 30167, sect. 1, București.

d) Perioada: 14.02.2018 - 20.03.2018.



2. Baza legală a verificării

- a) Prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora.
- b) Hotărârea Guvernului nr. 875/31.08.2011 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora.
- c) Contractul de finanțare nr. 210.303/22.04.2010.
- d) Suspiciunea de neregulă a DGPEC nr. 68233/01.11.2017.

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

- a) Denumirea: MATRIȚA S.A.
- b) Sediul: Str. Nicolae Bălcescu nr. 5, Municipiul Odorheiul Secuiesc, jud. Harghita
- c) Codul unic de înregistrare: 525027
- d) Domiciliul fiscal: Str. Nicolae Bălcescu nr. 5, Municipiul Odorheiul Secuiesc, jud. Harghita
- e) Reprezentantul legal: Gergely Ladislau; Alexandru Saidufis

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului

- a) Numărul și data contractului de finanțare: 210.303/22.04.2010
- b) Titlul proiectului: „Modernizarea și automatizarea procesului de producție al SC MATRIȚA S.A. Odorheiul Secuiesc, prin introducerea de tehnologii noi și inovative”;
- c) Perioada de implementare: 23.04.2010- 23.10.2011
- d) Buget total: 4.964.373 lei, din care:
 - 3.909.366 lei pentru cheltuieli eligibile
 - 1.055.007 lei pentru cheltuieli neeligibile
- e) Surse de finanțare:

Valoare totală: 4.964.373 lei;

Valoare totală eligibilă: 3.909.366 lei, din care:

Contribuție publică: 1.856.948,85 lei

- contribuție UE: 1.596.976,01 lei

- contribuție publică națională: 259.972,84 lei

- buget de stat: 259.972,84 lei

- buget local - 0,00 lei



- alte surse publice - 0,00 lei

Contribuție privată: 1.954.683 lei

TVA: 0 lei;

Stadiul actual de implementare: Proiect implementat în perioada 23.04.2010- 23.10.2011, cu perioada de durabilitate cel puțin până la 22.11.2016.

1. Prezentarea verificărilor efectuate

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

Ca urmare a verificărilor documentare efectuate cu privire la aspectele evidențiate în suspiciunea de neregulă întocmită de reprezentanții DGPEC, înregistrată sub nr. 68233 din 01.11.2017, echipa de control din cadrul DGPEC constată următoarele:

- Perioada de implementare a proiectului a fost de 18 luni, respectiv, în intervalul 23.04.2010– 23.10.2011.
- Perioada de durabilitate a proiectului a fost de cel puțin 5 ani, de la data ultimei plăți, respectiv, cel puțin până la data de 22.11.2016, conform dispozițiilor art. 7 lit. A) pct. (27) din Contractul de finanțare nr. 210.303 din 22.04.2010.

În conformitate cu obligațiile asumate prin Contractul de finanțare nr. 210.303/22.04.2010, beneficiarul trebuia să achiziționeze prin proiect pe perioada de implementare trei active tangibile (instalație de topit oțel carbon, oțel manganos și oțel inox, strung vertical CNC și mașină de alezat și frezat).

Conform prevederilor contractului de finanțare nr. 210.303/22.04.2010, indicatorii de rezultat asumați de beneficiar au fost:

- Contribuția proprie a beneficiarului- 3.009.690 lei;
- Creșterea cifrei de afaceri față de bilanțul anului 2008, respectiv, cu 10% față de cifra de afaceri de 28.615.296 lei, aferentă anului 2008.
- Numărul locurilor de muncă create- 0
- Numărul locurilor de muncă menținute- 405
- Creșterea exportului cu 15% față de valoarea de referință de 10.691.012 lei.

În baza constatărilor făcute la locul de implementare a proiectului de reprezentanții



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



DGPEC în data de 05.09.2017 și a datelor înscrise în Raportul întocmit ca urmare a efectuării vizitei de monitorizare finale referitoare la modificările esențiale privind durabilitatea proiectului, apreciem că beneficiarul a realizat obiectivul proiectului finanțat din fonduri europene, a menținut investiția, activele corporale achiziționate prin proiect fiind identificate și fotografiate de reprezentanții DGPEC.

Cât privește indicatorii de rezultat, constatăm că aceștia nu au fost îndepliniți de beneficiar astfel cum au fost asumați prin contractul de finanțare nr. 210.303/22.04.2010.

Astfel, referitor la indicatorul "Creșterea cifrei de afaceri", constatăm că beneficiarul și-a asumat o creștere de 10% față de bilanțul anului 2008, respectiv, de la 28.615.296 lei, la 31.476.825,6 lei. Indicatorul "Numărul locurilor de muncă menținute" trebuia să fie la finalul perioadei de durabilitate 405. Referitor la indicatorul "Creșterea exportului", beneficiarul și-a asumat o creștere de 15%, respectiv, de la 10.691.012 lei, la 12.294.663,8 lei. Cât privește indicatorul privind contribuția proprie a beneficiarului, acesta și-a asumat un quantum de 3.009.690 lei.

Din examinarea documentelor anexate suspiciunii de neregulă nr. 68233 din 01.11.2017 și a datelor financiare aferente anilor 2012-2016 (perioada de durabilitate), constatăm următoarele:

Indicator de rezultat	Anul de referință 2008 (conform contractului de finanțare)	Anul 2012	Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016
Contribuția proprie a beneficiarului	3.009.690 lei	3.121.842 lei	3.121.842 lei	3.121.842 lei	3.121.842 lei	3.121.842 lei
Creșterea cifrei de afaceri-10%	28.615.296 lei	21.964.591 lei	21.043.600 lei	19.748.988 lei	16.694.125 lei	18.895.454 lei
Numărul locurilor de muncă nou	0	0	0	0	0	0



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



create-0						
Numărul locurilor de muncă menținute- 405	405	318	271	262	259	195
Creșterea exportului- 15%	10.691.012 lei	6.937.143 lei	5.155.756 lei	5.315.028 lei	4.498.334 lei	6.542.009 lei

Astfel, observăm că indicatorii de rezultat asumați de beneficiar, respectiv, "Creșterea cifrei de afaceri" de la 28.615.296 lei, la 31.476.825,6 lei, "Numărul locurilor de muncă menținute" - 405, "Creșterea exportului" de la 10.691.012 lei, la 12.294.663,8 lei, nu au fost îndepliniți. Beneficiarul are la finalul perioadei de durabilitate următorii indicatori de rezultat: "Creșterea cifrei de afaceri"- 18.895.454 lei (o scădere față de anul de referință), "Numărul locurilor de muncă menținute"- 195, (o scădere față de anul de referință), "Creșterea exportului"-6.542.009 lei, (o scădere față de anul de referință).

Prin Memoriul justificativ, înregistrat la beneficiar sub nr. 2389 din 05.09.2017, reprezentantul Matrița S.A. a justificat neîndeplinirea indicatorilor de rezultat aducând argumente precum: "obiectivele vizate, țintele propuse și anume – Creșterea cifrei de afaceri, mărirea exportului, menținerea umărului de angajați din momentul semnării contractului de finanțare pentru accesarea de fonduri nerambursabile nu s-au realizat datorită unor condiții mai mult obiective, independente de voința SC MATRIȚA S.A.". Reprezentantul beneficiarului MATRIȚA S.A. invocă drept motive de neîndeplinire a indicatorilor de rezultat propuși: criza economică, pensionarea anticipată a angajaților în contextul modificării legislației pensiilor, lipsa tinerilor și a angajaților calificați.

Față de cele menționate mai sus, având în vedere conținutul suspiciunii de neregulă nr.68233 din 01.11.2017, întocmită de reprezentanții DGPEC, precum și prevederile Contractului de finanțare nr. 210.303/22.04.2010, respectiv:

- Dispozițiile art. 7 lit. A) pct. (3) din Contractul de finanțare potrivit cărora beneficiarul are obligația să raporteze îndeplinirea indicatorilor de rezultat pe toată perioada de durabilitate a Proiectului, începând cu anul următor celui în care s-a finalizat Proiectul, asigurându-se că până



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



la sfârșitul perioadei de durabilitate toți indicatorii de rezultat asumați prin contract vor fi atinși; în caz contrar AM poate să solicite Beneficiarului Proiectului returnarea sumelor primite proporțional cu procentul de nerealizare a acestor indicatori, cu excepția cazurilor temeinic justificate.

- Art. 7 lit. A) pct. (27) din Contractul de finanțare, potrivit căruia beneficiarul este obligat să nu facă modificări substanțiale pe perioada de implementare și de durabilitate a Proiectului și să mențină investiția în regiunea beneficiară pentru o perioadă de cel puțin cinci ani de la data ultimei plăți sub sancțiunea rezilierii contractului cu sistarea finanțării nerambursabile și recuperarea integrală a sumelor acordate până în acel moment, în conformitate cu legislația națională.

- Art. 6 alin. (1) și alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 potrivit căreia, (1) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a exclude integral sau parțial de la rambursarea/plata cheltuielilor efectuate și declarate de beneficiari acele cheltuieli care nu respectă condițiile de legalitate, regularitate ori conformitate stabilite prin prevederile legislației naționale și comunitare în vigoare, în situația în care - în procesul de verificare a solicitărilor de plată - acestea determină existența unor astfel de cheltuieli. (4) În aplicarea prevederilor alin. (1), autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a face reduceri din sumele solicitate la rambursare/plata reprezentând cheltuieli efectuate și declarate de beneficiari, în situația în care constată neîndeplinirea sau îndeplinirea parțială a indicatorilor de rezultat/obiectivelor proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora, pentru care beneficiarii și-au angajat răspunderea realizării prin contracte/acorduri/decizii/ordine de finanțare nerambursabilă ori prin alte tipuri de contracte multianuale, cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel, coroborate cu situația de fapt prezentată de reprezentanții DGPEC ca urmare a efectuării vizitei de monitorizare din data de 05.09.2017, precum și a documentelor atașate la dosarul suspiciunii de neregulă, echipa de control constată faptul că beneficiarul a încălcat dispozițiile contractuale mai sus menționate, motiv pentru care **finanțarea nerambursabilă acordată prin contractul de finanțare nr. 210.303/22.04.2010 trebuie recuperată de la beneficiar proporțional cu gradul de nerealizare a indicatorilor de rezultat, respectiv, din 4 indicatori asumați de beneficiar, un indicator a fost îndeplinit, un indicator a fost îndeplinit parțial și doi indicatori nu au fost îndepliniți.**



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



Astfel, aplicând principiul proporționalității rezultă că din procentul de 100% realizare, atins în situația în care cei 4 indicatorii de rezultat ar fi fost îndepliniți (25% pentru fiecare indicator), beneficiarul MATRIȚA S.A. a reușit să îndeplinească indicatorul privind contribuția proprie și 48,15% ($195 \cdot 100 / 405$) din indicatorul privind numărul locurilor de muncă menținute. Beneficiarul MATRIȚA S.A. nu a îndeplinit indicatorii de rezultat privind creșterea exportului și creșterea cifrei de afaceri. Astfel, deși pentru indicatorul de rezultat privind creșterea exportului beneficiarul își asumase o creștere de 15%, în fapt, acesta a scăzut exportul față de anul de referință de care se ține cont pentru a stabili îndeplinirea totală sau parțială a indicatorului. Așadar, beneficiarul, prin contractul de finanțare și-a asumat o creștere de la 10.691.012 lei, la 12.294.663,8 lei. În fapt, MATRIȚA S.A. a realizat o cifră a exportului de 6.542.009 lei, ceea ce înseamnă o scădere față de valoarea de referință și o neîndeplinire în totalitate a indicatorului de rezultat privind creșterea exportului. De asemenea, cât privește indicatorul referitor la creșterea cifrei de afaceri, constatăm că beneficiarul a scăzut cifra de afaceri față de anul de referință. Astfel, conform contractului de finanțare, beneficiarul trebuia să crească cifra de afaceri de la 28.615.296 lei, la 28.901.448,9 lei. În fapt, beneficiarul a realizat o cifră de afaceri de 18.895.454 lei, ceea ce reprezintă o scădere față de valoarea de referință asumată și o neîndeplinire totală a indicatorului privind creșterea cifrei de afaceri.

Cât privește indicatorul privind numărul de locuri menținute, acesta a fost îndeplinit parțial de beneficiar. Astfel, potrivit contractului de finanțare, MATRIȚA S.A. trebuia să mențină un număr de 405 locuri la finalul perioadei de durabilitate. În fapt, la finalul perioadei de durabilitate beneficiarul avea un număr de 195 locuri de muncă ceea ce înseamnă o neîndeplinire parțială a indicatorului de rezultat privind numărul locurilor de muncă menținute, respectiv ($100 - 195 \cdot 100 / 405$), 51,85%. Aplicând procentul de neîndeplinire a indicatorului de rezultat privind numărul locurilor de muncă menținute (51,85%) la 25% cât a fost alocat pentru fiecare indicator de rezultat, vom obține un procent de nerealizare a indicatorului de $51,85 \cdot 25 / 100 = 12,96\%$.

Având în vedere cele menționate mai sus, în situația beneficiarului MATRIȚA S.A. constatăm **un procent de nerealizare a indicatorilor de rezultat de 62,96% ($25\% + 25\% + 12,96\%$ ($51,85 \cdot 25 / 100$)), obținut din însumarea procentelor de nerealizare a următorilor indicatori de rezultat:**

- creșterea exportului (25%);
- creșterea cifrei de afaceri (25%);
- numărul locurilor de muncă menținute (12,96%).



6. Motivele de fapt

În data de 05.09.2017, cu prilejul vizitei de monitorizare privind durabilitatea investiției, la locația de implementare a proiectului, reprezentanții DGPEC au constatat faptul că beneficiarul MATRIȚA S.A. nu a îndeplinit în totalitate indicatorii de rezultat asumați prin contractul de finanțare. De asemenea, beneficiarul nu a putut justifica neîndeplinirea indicatorilor de rezultat asumați, el prezentând un memoriu justificativ în care a expus cauze generale de neîndeplinire a indicatorilor de rezultat, acestea neputând fi încadrate în cazuri temeinic justificate (ex. forța majoră).

Menționăm că, indicatorii de rezultat precum creșterea exportului și creșterea cifrei de afaceri au fost factori de evaluare de care s-a ținut cont în cadrul procesului de evaluare a proiectului în vederea acordării finanțării.

De asemenea, precizăm că prin adresa nr. 64818 din 19.10.2017, beneficiarul a fost informat cu privire la constatările făcute cu prilejul verificării la fața locului și asupra faptului că va fi transmisă spre verificare o sesizare privind neîndeplinirea parțială a indicatorilor de rezultat.

7. Temeiul de drept:

a) Prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, respectiv, art. 2 alin. (1) lit. a) potrivit căruia „neregulă- orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene, precum și cu prevederile contractelor ori a altor angajamente legal încheiate în baza acestor dispoziții, ce rezultă dintr-o acțiune sau inacțiune a beneficiarului ori a autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene, care a prejudiciat sau poate prejudicia bugetul Uniunii Europene/bugetele donatorilor publici internaționali și/sau fondurile publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit”.

b) Art. 6 alin. (1) și alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 potrivit căruia, (1) Autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a exclude integral sau parțial de la rambursarea/plata cheltuielilor efectuate și declarate de beneficiari acele cheltuieli care nu respectă condițiile de legalitate, regularitate ori conformitate stabilite prin prevederile legislației naționale și comunitare în vigoare, în situația în care - în procesul de verificare a solicitărilor de plată - acestea determină existența unor astfel de



cheltuieli. (4) În aplicarea prevederilor alin. (1), autoritățile cu competențe în gestionarea fondurilor europene au obligația de a face reduceri din sumele solicitate la rambursare/plata reprezentând cheltuieli efectuate și declarate de beneficiari, în situația în care constată neîndeplinirea sau îndeplinirea parțială a indicatorilor de rezultat/obiectivelor proiectelor finanțate din fonduri europene și/sau fonduri publice naționale aferente acestora, pentru care beneficiarii și-au angajat răspunderea realizării prin contracte/acorduri/decizii/ordine de finanțare nerambursabilă ori prin alte tipuri de contracte multianuale, cu excepția cazurilor în care regulile stabilite de donatorul public internațional prevăd altfel.

c) Prevederile Contractului de finanțare nr. 210.303/22.04.2010, respectiv:

Art. 7 lit. A) pct. (3) potrivit căruia beneficiarul are obligația să raporteze îndeplinirea indicatorilor de rezultat pe toată perioada de durabilitate a Proiectului, începând cu anul următor celui în care s-a finalizat Proiectul, asigurându-se că până la sfârșitul perioadei de durabilitate toți indicatorii de rezultat asumați prin contract vor fi atinși; în caz contrar Autoritatea de Management poate să solicite beneficiarului proiectului returnarea sumelor primite proporțional cu procentul de nerealizare a acestor indicatori, cu excepția cazurilor temeinic justificate.

Art. 7 lit. A) pct. (27) beneficiarul este obligat să nu facă modificări substanțiale pe perioadă de implementare și de durabilitate a Proiectului și să mențină investiția în regiunea beneficiară pentru o perioadă de cel puțin cinci ani de la data ultimei plăți sub sancțiunea rezilierii contractului cu sistarea finanțării nerambursabile și recuperarea integrală a sumelor acordate până în acel moment, în conformitate cu legislația națională.

8. Concluziile activității de verificare

În urma verificărilor documentare efectuate, echipa de control constată faptul că în speță există elemente concludente, evidente și utile pentru aplicarea dispozițiilor OUG nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare.

Astfel, încălcarea obligațiilor contractuale prin neîndeplinirea indicatorilor de rezultat asumați prin contractul de finanțare nr. 210.303/22.04.2010, nemenținerea investiției, constituie abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în sensul dispozițiilor art. 2 lit. a) din OUG nr. 66/2011, respectiv întrunesc elementele definiției pentru ca situația constatată, să reprezinte neregulă.



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



În sensul celor de mai sus, apreciem că argumentele aduse de către beneficiar prin nota justificativă nu sunt suficiente pentru a motiva un caz temeinic justificat pentru neîndeplinirea indicatorilor de rezultat, neîndeplinirea indicatorilor constituind o încălcare a prevederilor art. 7 lit. A) pct. (3) din contractul de finanțare nr.210.303/22.04.2010 ce întrunește elementele constitutive ale neregulii astfel cum aceasta este definită în art. 2 alin. (1) lit. a) din OUG 66/2011 și în art. 11 alin. (1) din Contractul de finanțare.

Având în vedere dispozițiile art. 21 din Ordonanța Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora potrivit cărora “*Activitatea de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare/corecțiilor financiare se desfășoară de către structurile/echipele de control prevăzute la art. 20*”, precum și prevederile art. 33 potrivit cărora “*Obiectul activității de stabilire a creanțelor bugetare îl constituie individualizarea obligației de plată sub forma unui titlu de creanță și a persoanelor fizice sau juridice debitoare, ca urmare a nerespectării legalității, conformității și regularității obținerii și utilizării fondurilor europene și a fondurilor publice naționale aferente acestora*”, apreciem că beneficiarul nu a realizat 2,52 din cei 4 indicatori de rezultat asumați prin contractul de finanțare (62,96%), fapt pentru care cheltuielile solicitate și aprobate la rambursare, **în cuantum de 1.169.135 lei (62,96% din finanțarea acordată), vor fi recuperate de autoritatea de management.**

De asemenea, facem precizarea că toate considerațiile exprimate, respectiv, toate constatările și concluziile din prezentul act de verificare sunt rezultatul interpretării informațiilor și documentelor anexate suspiciunii de neregulă și a constatărilor proprii făcute de echipa de control a DGPEC cu prilejul verificării la fața locului din data de 05.09.2017, nefiind exclusă posibilitatea constatării ulterioare a unor (alte) nereguli, în cazul în care apar alte date suplimentare nesesizate la data efectuării verificărilor și care nu au fost luate în discuție la acest moment.

Față de cele prezentate, cheltuielile solicitate și aprobate la rambursare, **în sumă de 1.169.135 lei vor fi recuperate.**

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli: 4.978.790,85 lei

Valoarea finanțării nerambursabile: 1.856.948,85 lei

- contribuție din fonduri UE: 1.596.976,01 lei;



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



- contribuție publică națională: 259.972,84 lei din care:
 - buget de stat: 259.972,84 lei;
 - buget local: 0,00 lei;
 - alte surse publice: 0,00 lei – 0 %.
- contribuție privată: 3.009.690 lei
- TVA (recuperabilă, după caz): 0 lei

10. Documente probante:

Echipa de control a procedat la verificarea următoarelor documente relevante pentru concluzia care a condus la constatarea neregulii și stabilirea creanței bugetare:

- Contractul de finanțare nr. 210.303/22.04.2010;
- Situația plăților;
- Suspiciunea de neregulă nr. 68233 din 01.11.2017;
- Memoriul justificativ al beneficiarului nr. 2389 din 05.09.2017;
- Documente privind situația financiară a debitorului pentru perioada 01.01.2012-31.12.2016;
- Registru salariați (REVISAL) la data de 01.09.2017;
- Adresa nr. 64818 din 19.10.2017;
- Adresa nr. 9388 din 05.09.2017 privind indicatorii de rezultat la data de 05.09.2017;
- Adresa nr. 2588 din 05.09.2017 privind echipamentele achiziționate;
- Constatările făcute cu prilejul verificărilor la fața locului efectuate de reprezentanții DGPEC și consemnate în Raportul la vizita de monitorizare privind modificările esențiale relativ la durabilitatea proiectului.

11. Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli

Cuantumul creanței bugetare rezultate din nereguli: 1.169.135 lei, din care:

- contribuție din fonduri UE: 1.005.456,1 lei;
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: 163.678,9 lei;
- TVA (recuperabilă, după caz): 0 lei.



12. Debitor

- a) Denumirea: MATRIȚA S.A.
- b) Sediul: Str. Nicolae Bălcescu nr. 5, Municipiul Odorheiul Secuiesc, jud. Harghita
- c) Codul unic de înregistrare: 525027
- d) Domiciliul fiscal: Str. Nicolae Bălcescu nr. 5, Municipiul Odorheiul Secuiesc, jud. Harghita
- e) Reprezentantul legal: Gergely Ladislau; Alexandru Saidufis

Ca urmare a intrării în faliment a beneficiarului a fost desemnat EURO INSOL SPRL, reprezentat de domnul Alexandru Saidufis, administrator judiciar, în calitate de lichidator judiciar al debitorului.

12. 1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului:

MATRIȚA S.A., beneficiar al unui proiect finanțat din fonduri structurale, parte a Contractului de finanțare nr. 210.303/22.04.2010, nu a respectat dispozițiile contractuale.

12. 2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului:

- a) Prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora.
- b) Hotărârea Guvernului nr. 875/31.08.2011 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora.
- c) Contractul de finanțare: nr. 210.303/22.04.2010.

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul, MATRIȚA S.A. datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în cuantum de 1. 169.135 lei, după cum urmează:

- a) aferent bugetului UE: 1.005.456,1 lei
- b) aferent bugetului de stat: 163.678,9 lei
- c) aferent TVA recuperată de la bugetul de stat: 0 lei



MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME EUROPENE
COMPETITIVITATE



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 titlului de creanță final.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage calculul dobânzilor și recuperarea acestora conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011.

15. Cont bancar de recuperare:

Număr cont: RO47TREZ70054010502XXXXX; CUI 26369185

Cont analitic: 54.01.05.02.26369185 – „Disponibil din creanțe bugetare ca urmare a unor nereguli recuperate aferente Programului Operațional Sectorial

Creșterea Competitivității Economice

Titular cont: Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene

Banca: Trezoreria Municipiului București

Adresa băncii: Splaiul Unirii nr. 6-8, București.

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

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 s-a emis în 3 exemplare originale.

Avizat:

Constantin SARAGEA, Șef serviciu, Serviciul Constatare Nereguli și Antifraudă

Echipa de control formată din:

- **Camelia Elena GOLEANU, consilier superior, Serviciul Constatare Nereguli și Antifraudă**

- **Alice Lucia NĂDĂȘAN, consilier superior, Serviciul Constatare Nereguli și Antifraudă**

Persoana stabilită cu desemnarea debitorului

- **Mihail VAIDA, consilier superior, Serviciul Constatare Nereguli și Antifraudă**