



DECIZIE DE RECUPERARE A PREFINANȚĂRII
privind proiectul POCU/74/6/18/105046 cu titlul „Acces la educație - acces la viitor”,
beneficiar SC EXCELENT SRL

A. Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene:

- a) Denumirea: Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Capital Uman
- b) Sediul: Str. Mendeleev, nr. 36-38, Sector 1, București
- c) Codul unic de Înregistrare : 38918422
- d) Domiciliul fiscal : Str. Mendeleev, nr. 36-38, Sector 1, București
- e) Reprezentatul legal :

Echipa de control formată din:

....., funcționar public de gradul I, Serviciu Constatate Nereguli și Antifraudă,
....., funcționar public de gradul I, Serviciu Contabilitate și Recuperare Creanțe,
în baza Mandatului nr. G2025 - 75663/01.07.2025, emis de către directorul general al DG PECU, a procedat la efectuarea unei verificări documentare, ca urmare a Adresei nr. G2025-71667/19.06.2025 emisă de DPCP - DG PECU, prin care se solicită demararea procedurii de recuperare a sumei de 81.261,33 lei, conform Notificării nr. 109355/23.09.2022 transmisă Beneficiarului SC EXCELENT SRL, reprezentând prefinanțare acordată și nejustificată prin cereri de rambursare până la finalizarea proiectului.

B. Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului:

- a) Denumirea: SC EXCELENT SRL,
- b) Sediul: Ploiești, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr. 154, bl. B3, et.1, ap. 4, județul Prahova, cod poștal 100017
- c) Cod de identificare fiscală: 5967291,
- d) Domiciliul fiscal: Mun. Ploiești, Șos. Vestului, nr. 29A, bl. 5, et.2, ap. 15, județul Prahova, cod poștal 100259,
- e) Reprezentatul legal

C. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:

- a) Numărul și data contractului de finanțare: 31099/DGPECU/08.05.2018,
- b) Titlul proiectului: „Acces la educație - acces la viitor”,
- c) Perioada de implementare: 36 luni,
- d) Bugetul total 5.913.680,62 lei, din care 5.913.680,62 lei pentru cheltuieli eligibile și 0,00 lei pentru cheltuieli neeligibile,

Surse de finanțare:

- contribuție UE: 4.774.291,68 lei;
- contribuție buget național: 842.522,06 lei;



- valoare cofinanțării eligibile a beneficiarului: 296.866,88 lei.

e) Valoarea rămasă de recuperat a prefinanțării conform Notificării nr. 109355/23.09.2022 și a Scrisorii Standard de Informare a Beneficiarului nr. 109359/23.09.2022, acordată prin cererea de prefinanțare nr. 7 și nejustificată prin cereri de rambursare până la finalizarea proiectului POCU/74/6/18/105046 cu titlul „Acces la educație - acces la viitor”, este de 81.261,33 lei.

D. Obiectul:

În temeiul art. 16 alin. (2) din O.U.G nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 4 alin. (11) din Contractul de finanțare - Anexa 1, Condiții specifice se stabilește obligația de restituire a prefinanțării acordată prin cereri de prefinanțare și nejustificată prin cereri de rambursare, în cuantum de 81.261,33 lei, nerestituită în termenul prevăzut în Notificarea nr. 109355/23.09.2022, însoțită de Scrisoarea Standard de Informare a Beneficiarului nr. 109359/23.09.2022, transmise către SC EXCELENT SRL, în calitate de Beneficiar în cadrul proiectului POCU/74/6/18/105046 cu titlul „Acces la educație - acces la viitor”.

E. Debitor:

- a) Denumirea: SC EXCELENT SRL,
- b) Sediul: Ploiești, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr. 154, bl. B3, et.1, ap. 4, județul Prahova, cod poștal 100017
- c) Cod de identificare fiscală: 5967291,
- d) Domiciliul fiscal: Mun. Ploiești, Șos. Vestului, nr. 29A, bl. 5, et.2, ap. 15, județul Prahova, cod poștal 100259,
- e) Reprezentatul legal:

F. Cuantumul creanței bugetare:

Debitorul SC EXCELENT SRL, în calitate de Beneficiar în cadrul POCU/74/6/18/105046 cu titlul „Acces la educație - acces la viitor”, datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de 81.261,33 lei, reprezentând prefinanțarea acordată prin cererea de prefinanțare nr. 7 și nejustificată prin cereri de rambursare, conform prevederilor Contractului de finanțare nr. 31099/DGPECU/08.05.2018.

G. Motivele de fapt:

În cadrul proiectului POCU/74/6/18/105046 cu titlul „Acces la educație - acces la viitor”, în conformitate cu prevederile OUG nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 4 din Contractul de finanțare - Anexa 1 Condiții Specifice, prin Cererea de prefinanțare nr. 7 i-a fost autorizată la plată Beneficiarului SC EXCELENT SRL suma totală de 406.362,72 lei, sumă plătită de AMPOCU cu OP. nr. 15495/27.09.2022.

La data aprobării cererii de prefinanțare nr. 7, beneficiarul mai avea de restituit din prefinanțarea nr. 6 suma de 184.413,28 lei, rezultă astfel, prefinanțare rămasă de recuperat în sumă totală de 590.776,00 lei.

În perioada cuprinsă între data virării de către AMPOCU a sumei aferente tranșei de prefinanțare nr. 7 și data depunerii cererii de rambursare nr. 17 finală, beneficiarul a depus cererea de rambursare nr. 13 din care a fost recuperată prefinanțare în sumă 66.583,73 lei și cererea de rambursare nr. 15 din care a fost recuperată prefinanțare în sumă de 128.861,08 lei (117.829,55 lei sumă recuperată din prefinanțarea nr. 6 și 11.031,53 lei sumă recuperată din prefinanțarea nr. 7), rezultând o diferență de recuperat din prefinanțarea nr. 7 în sumă de 395.331,19 lei.

La cererea de rambursare nr. 17 finală a fost recuperată prefinanțare în sumă de 280.399,86 lei, prin urmare rezultă o diferență de prefinanțare nr. 7 de recuperat în sumă de 114.931,33 lei.



La data de 14.10.2022 beneficiarul SC EXCELENT SRL a restituit suma de 33.670,00 lei (conform extrasului de cont din 18.10.2022), astfel că rezultă o diferență de prefinanțare de recuperat în sumă de 81.261,33 lei.

Ca urmare a comunicării Notificării nr. 109355/23.09.2022, însoțită de Scrisoarea Standard de Informare a Beneficiarului nr. 109359/23.09.2022, emise către Beneficiarului SC EXCELENT SRL, avea obligația restituirii sumei stabilită de către autoritatea finanțatoare în conformitate cu prevederile art.15 alin. (5) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu prevederile art. 4 lit. a), alin. (8) din Anexa 1 - Condiții Specifice la contractul de finanțare nr. 31099/DGPECU/08.05.2018.

Potrivit dispozițiilor art. 15 alin. (5) din OUG nr. 40/2015 „Beneficiarii/Liderii de parteneriat/partenerii au obligația restituirii integrale/parțiale a prefinanțării acordate, în cazul în care aceștia nu justifică prin cereri de rambursare utilizarea corespunzătoare, conform prevederilor contractelor/deciziilor/ ordinelor de finanțare și a normelor metodologice la prezenta ordonanță de urgență”.

De asemenea, în conformitate cu prevederile art. 15 alin. (3) din HG 93/2016 cu modificările și completările ulterioare ”În cazul nerespectării termenului prevăzut la alin. (1), autoritățile de management au obligația să se asigure că sumele acordate ca tranșă de prefinanțare și nejustificate prin cereri de rambursare sunt recuperate, notificând beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii cu privire la restituirea sumelor.”

În continuare, conform art. 15 alin. (3²) din HG 93/2016, ”În cazul în care sumele prevăzute la alin. (3) nu sunt restituite, se aplică prevederile art. 16 din Ordonanță. (n.a. OUG 40/2015).”

Conform art. 16 din OUG 40/2015:

(1) ”Autoritățile de management notifică beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii cu privire la obligația restituirii sumelor prevăzute de art. 15 alin. (5).”

(2) ”În cazul în care beneficiarii/liderii de parteneriat/partenerii nu restituie autorităților de management sumele calculate în aplicarea prevederilor art. 15 alin. (5) în termen de 15 zile de la data comunicării notificării, acestea emit decizii de recuperare a prefinanțării pe numele beneficiarilor/liderilor de parteneriat/partenerilor, după caz, prin care se individualizează sumele de restituit exprimate în moneda națională. Decizia constituie titlu de creanță și cuprinde elementele actului administrativ-fiscal prevăzute de Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare. În titlul de creanță se indică și contul în care beneficiarul/liderul de parteneriat/partenerul trebuie să efectueze plata.”

Conform Art. 4 - Rambursarea/plata cheltuielilor, din Anexa 1 - Condiții specifice ale contractului de finanțare nr. 31099/DGPECU/08.05.2018 aferent proiectului POCU/74/6/18/105046 cu titlul „Acces la educație - acces la viitor”:

(8) ”Beneficiarii/Liderii de parteneriat/partenerii au obligația restituirii integrale/parțiale a prefinanțării acordate, în cazul în care aceștia nu justifică prin cereri de rambursare utilizarea corespunzătoare a acestora conform alin. (6) și (7)”;

(10) ”AMPOCU notifică beneficiarul/liderul de parteneriat/partenerii cu privire la obligația restituirii sumelor prevăzute la alin. (8)”;

(11) ”În cazul în care beneficiarul/liderul de parteneriat/partenerii nu restituie AMPOCU sumele prevăzute la alin. (10) în termen de 15 zile de la data comunicării notificării, AMPOCU emite decizia de recuperare a prefinanțării, prin care se individualizează sumele de restituit exprimate în moneda națională. Decizia constituie titlu de creanță și cuprinde elementele actului administrativ fiscal



prevăzute de Legea 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare. În titlul de creanță se indică și contul în care beneficiarul trebuie să efectueze plata”.

Astfel, având în vedere că Beneficiarul SC EXCELENT SRL nu și-a îndeplinit obligația de restituire a prefinanțării în termen de 15 zile de la data comunicării Notificării nr. 109355/23.09.2022, însoțită de Scrisoarea Standard de Informare a Beneficiarului nr. 109359/23.09.2022, în conformitate cu prevederile art. 16 alin. (2) O.U.G nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare, se emite prezentul titlu de creanță prin care se evidențiază suma de restituit în cuantum de **81.261,33 lei**, reprezentând diferență de recuperat din cereri de prefinanțare acordate și nejustificată prin cereri de rambursare.

H. Temeiul de drept:

- art. 15 și art. 16 din O.U.G nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 15 din H.G. nr. 93 din 18 februarie 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor OUG 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare;
- Contractul de finanțare nr. 31099/DGPECU/08.05.2018;
- Anexa 1 - Condiții specifice ale contractului de finanțare nr. 31099/DGPECU/08.05.2018;
- Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

I. Prevederi legale încălcate:

- art. 15 alin. (5) din OUG nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare:
”(5) Beneficiarii/Liderii de parteneriat/partenerii au obligația restituirii integrale/parțiale a prefinanțării acordate, în cazul în care aceștia nu justifică prin cereri de rambursare utilizarea corespunzătoare, conform prevederilor contractelor/deciziilor/ordinelor de finanțare și a normelor metodologice la prezenta ordonanță de urgență”;
- art. 4 lit. a) alin. (8) din Contractul de finanțare nr. 31099/DGPECU/08.05.2018 - Anexa 1, Condiții Specifice al proiectului POCU/74/6/18/105046:
”(8) Beneficiarii/Liderii de parteneriat/Partenerii au obligația restituirii integrale/parțiale a prefinanțării acordate, în cazul în care aceștia nu justifică prin cereri de rambursare utilizarea corespunzătoare a acesteia conform alin. (6) și (7)”.

J. Documente probante:

- Contractul de finanțare nr. 31099/DGPECU/08.05.2018 aferent proiectului POCU/74/6/18/105046 cu titlul „Acces la educație - acces la viitor”, beneficiar SC EXCELENT SRL;
- Notificarea nr. 109355/23.09.2022 privind obligația SC EXCELENT SRL de a restitui către AMPOCU suma de **81.261,33 lei**, reprezentând prefinanțarea acordată prin cereri de prefinanțare și nejustificată prin cereri de rambursare până la finalizarea implementării proiectului;
- Scrisoarea Standard de Informare a Beneficiarului nr. 109359/23.09.2022 emisă Beneficiarului SC EXCELENT SRL;
- Adresa nr. G2025-71667/19.06.2025 emisă de DPCP - DG PECU având ca obiect întreprinderea măsurilor necesare în vederea întocmirii deciziei privind recuperarea sumei reprezentând prefinanțare acordată și nejustificată prin cereri de rambursare până la finalizarea implementării proiectului.



K. Termen de plată:

În conformitate cu prevederile art. 16 alin. (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare, prezenta decizie constituie titlu de creanță.

În conformitate cu prevederile art. 16 alin. (6) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este de 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

În temeiul prevederilor art. 16 alin. (7) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare, prezentul titlu de creanță constituie titlu executoriu la împlinirea termenului prevăzut la alin. (6) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage stabilirea de dobânzi penalizatoare și recuperarea acestora se realizează conform prevederilor art. 16 alin. (8) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

L. Cont bancar de recuperare:

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este RO20TREZ70057070563XXXXX, cod identificare fiscală 38918422, Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, Direcția Generală Programe Europene Capital Uman, deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București, adresa Splaiul Unirii nr. 6-8, sector 4, București.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație, care se depune în termen de 30 de zile de la data comunicării acestuia, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță, în conformitate cu prevederile art. 16 alin. (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020, cu modificările și completările ulterioare.

Prezenta decizie a fost întocmită în 4 (patru) exemplare originale.

Echipa de control:

din cadrul Serviciului Constatăre Nereguli și Antifraudă

din cadrul Serviciului Constatăre Nereguli și Antifraudă

Avizat,

SERVICIUL Constatăre nereguli și Antifraudă