



MINISTERUL INVESTIȚIILOR ȘI PROIECTELOR EUROPENE
DIRECȚIA GENERALĂ DEZVOLTARE REGIONALĂ, INOVARE ȘI DIGITALIZARE

SERVICIUL CONSTATARE NEREGULI ȘI ANTIFRAUDĂ
Nr.inreg G2025 - 77548 / 04.07.2025

Aprob,
Luiza Nicoleta RADU
Șef AM POR,

PROCES VERBAL
de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare

privind proiectul cu titlul " *Full dome* ", contractul de finanțare nr.1006/05.02.2018,
cod SMIS 107637 (SE), beneficiar SC INNOVERA CONSULTING SRL

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

a) Denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare:
Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, cu adresa în șos. București - Ploiești, nr. 1-1B, sector 1, București, CIF: 38918422, în calitate de autoritate cu competențe în gestionarea fondurilor europene.

Echipa de control formată din:

1. _____, consilier superior în cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă, Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);
2. _____ consilier superior în cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă, Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);
3. _____ consilier superior în cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă, Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);

în baza Mandatului nr. G2025-68839/13.06.2025 , emis de Șeful Autorității de Management pentru POR în vederea efectuarea verificării/controlului echipa de control a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de neregulă nr. 1145/04.01.2024 ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate:

" *Sursa/data primei informații care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă*
Adresa transmisă de Direcția de Monitorizare Proiecte din cadrul DG POR - MIPE, înregistrată cu nr.322/03.01.2024.

Modul de descoperire a neregulii

Analiza de către DMP - DG POR a notei de finalizare proiect, întocmită de ADR SE, respectiv verificare stadiu implementare proiect; documente transmise de Beneficiar (Raport progres final și documente suport), respectiv rapoarte vizită la fața locului

Tipul neregulii suspectate

Descrierea neregulii (inclusiv modul producerii)

Situatia apreciata ca fiind neregula: eligibilitatea proiectului "Fulldome", in cadrul POR 2014 -2020, Axa 2, Prioritatea de investitii 2.1A, Regiunea Centru, respectiv neasigurarea functionalitatii investitiei (cu respectarea cerintelor legale) la sfarsitul perioadei de implementare a proiectului.

In cadrul verificarilor efectuate la nivelul Directiei Monitorizare Proiecte privind finalizarea implementarii proiectului sus-mentionat s-a constatat faptul ca Beneficiarul a realizat o investitie finantata prin Programul Operational Regional 2014 -2020, Axa 2, Prioritatea de investitii 2.1A, in Regiunea Sud Est.

Beneficiarul este o societate comerciala cu sediul social in Regiunea Nord Vest, Municipiul Oradea, Strada str. Mimoszei nr. 6, ap 4, Oradea, Judet Bihor, care a declarat ca loc de implementare a proiectului si punct de lucru Str. Alexandru Morruzzi nr.19, cam 10,10A,11, Galati, Judet Galati.

Activitatea pentru care s-a solicitat finantarea nerambursabila este cea aferenta codului CAEN 5914 - Proiectia de filme cinematografice.

In luna februarie 2018 s-a semnat contractul de finantare nr. 1006, cod SMIS 107637 având o durată de implementare a proiectului pana la data de 30.10.2022. Beneficiarul a depus raportul de progres final în data de 28.02.2023.

Constatari

O data cu primirea Notei de finalizare transmisa de catre ADR SE cu adresa nr. 13477 / DIPOR /12.07.2023, la nivelul DM POR s-a constatat faptul ca obiectivele proiectului nu erau atinse, asa cum sunt ele descrise in Cererea de finantare si anume: "Prin prezenta investitie, Innovera Consulting isi propune exploatarea economica a unei nișe de piată prin introducerea unui produs de consum cultural, de proiectie video 360 de grade pe suprafete semisferice, precum și creșterea gradului de înzestare tehnico-materială a întreprinderii cu echipamente tehnologice care să îi permită implementarea unor procese inovative de livrare de conținut video în mod itinerant, de tip fulldome digital, către consumatori.

Un cinematograf imersiv (fulldome) cuprinde atât o structura semisferică cât și echipamente de lumini, sunet și proiectie cu scopul de a reda conținut audio-video care să învâluie publicul într-o experiență senzorială de 360 grade. Innovera Consulting SRL introduce atât o „inovare de proces” dezvoltând o activitate nouă pentru Societate care înseamnă punerea în aplicare a unei metode de livrare noi, prin cinema de tip itinerant cât și o "inovare de produs" întrucât produsul de cinema, film, pentru public proiectat pe suprafețe sferice de filme nu există în România.

Digital Cinema Initiatives (organizația emitentă de standarde de cinema) nu a emis încă standarde pentru fulldome datorită diversității de echipare tehnologică de proiectie fulldome la nivel mondial, însă grupul de lucru a emis o serie de instrucțiuni pentru potențialii investitori în industria de divertisment. Cerințele de echipamente audio și video pentru proiectia pe suprafață semisferică au urmărit aceste recomandări tehnice, astfel încât investiția să fie la nivelul tehnologic potrivit pentru proiectie fulldome și să poată rula filmele care sunt disponibile în acest format, la nivel de calitate pentru clienți.

Descrierea investiției: "Producțiile Fulldome sunt fundamental diferite de cele mai cunoscute spectacole cu imagini în mișcare de la Hollywood, care pe parcursul ultimului secol au dezvoltat un limbaj universal pentru formatul lor de proiectie panoramică. Filmele de tip fulldom sunt distribuite într-un format specific: EDVA (Encrypted Dome Video Archive) și sunt trimise pe un hard-disk de către distribuitorii de filme, în timp ce trailererele sunt de obicei trimise pe internet. Filmul primit este transferat pe un mediu de stocare al media serverului. Filmul odată transferat poate fi adăugat într-un playlist împreună cu trailerere, reclame și alte automatizări. Majoritatea filmelor sosesc criptate și nu pot fi rulate decât după ce distribuitorul transmite o cheie de decriptare, un KDM (Key Delivery Message).

Această cheie este unică pentru fiecare server (toate serverele au un număr de serie), și poate limita rularea filmului într-o perioadă de timp specifică, conform contractului de distribuție. Proiecția într-un dom, adică pe un mediu sferic, este privită ca disciplină supremă în domeniul proiecției video. Este nevoie ca imaginile să fie aliniate geometric pe suprafața de proiecție și calibrate într-un mod cât mai precis. Pentru realizarea acestor proiecții immersive societatea are nevoie de sprijin financiar pentru susținerea următoarelor categorii de cheltuieli:

Active corporale

- 1 bucată - Dom de proiecție semisferică pentru exterior

Sistemele de proiecție "Fulldome" se bazează o structură autoportantă fără stâlpi, coloane sau cai de acces care să segmenteze spațiul în interior de tip dom geodezic acoperit cu o membrană opacă cu proprietăți de izolare termică, care permite suspendarea unor echipamente adiționale: sisteme de iluminare, proiecție sau sunet, instalație de HVAC, uși care respectă normativele pentru protecție la foc și evacuare în caz de incendiu, ecran de proiecție dintr-o țesătură omologată pentru proiecții video, care va fi instalată în interiorul domului ancorată de tavan și atașată la restul cupolei prin presiune negativă folosind turbine externe.

- 120 bucati- scaune speciale pentru dispunere în cerc. Mobilierul nu este cheltuiala eligibilă, este o achiziție efectuată de beneficiar.

- 1 bucată - Generator electric pentru autonomie energetică, reprezintă o sursă de curent independentă care furnizează necesarul de curent electric pentru aparatură utilizată

- 1 bucată- Media server

Domemasterul (media serverul) este o soluție la cheie pentru efectuarea de proiecții fulldom, rolul acestuia fiind afișarea fără erori a imaginilor redade de mai multe proiectoare și de permite oricărui terțe aplicații să redea conținut rulat în configurații fulldome. Cu ajutorul unui domemaster server se efectuează calibrarea cu cea mai mare precizie a imaginilor proiectate....."

Astfel ca prin adresa AM POR Nr. 118644/18.07.2023 s-a restituit aceasta adresa de finalizare, solicitandu-se clarificari catre ADR SE. Prin adresa 16819 / DIPOR /30.08.2023, ADR SE ne transmite in schimb raspunsul beneficiarului la aceste clarificari fara a se exprima sau a concluziona intr-un fel fata de cele transmise prin adresa.

Constatam astfel ca abordarea Beneficiarului este in sensul in care scopul contractului de finantare, este de natura a-i circumstantia obligatiile asumate, in contextul in care prin contract s-a angajat sa implementeze proiectul *pe propria raspundere*, in conformitate cu clauzele regasite in cuprinsul acestuia si *sa isi asume raspunderea exclusiva* pentru indeplinirea obligatiilor, pentru implementarea proiectului si pentru realizarea obiectivelor prevazute in Cererea de finantare.

Concluzii

- Beneficiarul nu a demonstrat funcționalitatea investiției asumate în conformitate cu obligatiile asumate.

Natura cheltuielii

Contract de finanțare nr.1006/05.02.2018, cod SMIS 107637

Suma suspectată a fi plătită necuvenit

Conform MySMIS pentru contractual de finantare nr. 1006/05.02.2018 au fost autorizate cheltuieli în cunatum de 409.318,00 (FEDR+BS+CP).

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar:

Verificarea preliminară efectuată de către Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare, a avut ca efect transmiterea prin email a Proiectului de Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, ce a fost transmis entității verificate pentru formularea punctului său de vedere față de cele constatate, în conformitate cu prevederile art. 21 alin (11) coroborat cu alin (15) din OUG 66/2011, cu modificările și completările ulterioare cu adresa nr.G2025-71816/19.06.2025. Beneficiarul a transmis punctul său de vedere asupra proiectului PVC cu raspunsul inregistrat cu nr. G2025-74619/27.06.2025.

c) Locul unde s-a desfășurat verificarea: la sediul Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene - Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare.

d) Verificările proiectului au avut loc în perioada: potrivit Mandatului nr. G2025-68839/13.06.2025-03.07.2025 .

2. Baza legală a verificării*

- a) Prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare,
- 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) Prevederile Ordonanței de urgență Nr. 77 din 3 decembrie 2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii concurenței nr. 21/1996, cu modificările și completările ulterioare;
- d) Hotărârea 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
- e) contractul de finanțare nr.1006/05.02.2018, cod SMIS 107637, proiectul cu titlul "Fulldome", beneficiar SC INNOVERA CONSULTING SRL.
- f) Ghidul solicitantului condiții specifice POR 2014-2020, Axa prioritară / Prioritatea de investiție: 2.Imbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii /2.1.A Promovarea spiritului antreprenorial, în special prin facilitarea exploatarei economice a ideilor noi și prin încurajarea creării de noi întreprinderi, inclusiv prin incubatoare de afaceri

* În aplicarea și cu respectarea prevederilor:

Regulamentului (CE, Euratom) nr.2.988/95 al Consiliului *privind protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene*, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr.312 din 23 decembrie 1995;

Regulamentului (UE) nr.1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului *de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului;*

Regulamentului (UE, EURATOM) nr.966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului *privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii și de abrogare a Regulamentului (CE, Euratom) Nr. 1605/2002 al Consiliului;*

Regulamentului (UE, EURATOM) nr.2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 *privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012;*

art. 288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene: *Regulamentele comunitare sunt acte juridice obligatorii în toate elementele lor și direct aplicabile în statele membre ale Uniunii Europene,*

art.148 alin(2) din Constituția României: *„prevederile tratatelor constitutive ale Uniunii Europene, precum și celelalte reglementări comunitare cu caracter obligatoriu, au prioritate față de dispozițiile contrare din legile interne, cu respectarea prevederilor actului de aderare”.*

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

- a) Denumirea: SC INNOVERA CONSULTING SRL
- b) Sediul: Municipiul Oradea , Str. MIMOZEI nr.6 , ap.4 , judetul Bihor, ROMÂNIA
Loc implementare proiect și punct lucru Str. Alexandru MORRUZZI nr.19, cam.10 10A,11, Galați
Judet Galați
- c) Codul unic de înregistrare: 31686180
- d) Domiciliul fiscal: Municipiul Oradea , Str. MIMOZEI nr.6 , ap.4 , judetul Bihor, ROMÂNIA
- e) Reprezentant legal:

4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:

a) Numărul și data contractului de finanțare: nr. 1006/05.02.2018;

b) Titlul proiectului "Fulldome";

c) Perioada de implementare: 05.02.2018 - 31.12.2022

Buget total: 686.693,67 lei, din care 552.553,50 lei valoare totală eligibilă și 134.140,17 lei valoare neeligibilă;

d) Surse de finanțare: 552.553,50 lei- 100%

- contribuție UE: 192.113,89 lei - 34,77 %;

- contribuție BS: 33.902,46 lei - 6,14 %;

- contribuție proprie: 326.537,15 lei -59,09 %.

e) Stadiul actual de implementare: finalizat.

Progresul financiar al proiectului sub aspectul încasărilor beneficiarului (inclusiv sume primite în avans/sume rambursate beneficiarului):

Nr. Crt.	Data efectuării plății	Tipul plății	FEDR eligibil (lei)	Buget de stat eligibil (lei)
1	02.08.2018	Cerere de rambursare nr. 1	23.627,14	4.169,50
2	01.11.2018	Cerere de rambursare nr. 2 aferentă cererii de plată nr. 1	132.035,89	23.300,44
3	25.02.2020	Cerere de rambursare nr. 3 aferentă cererii de plată nr. 2	155.482,10	27.438,02
Total plăți			311.145,13	54.907,96

5. Prezentarea verificărilor efectuate

În conformitate cu prevederile art.288 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, Regulamentele comunitare sunt acte juridice obligatorii în toate elementele lor și direct aplicabile în statele membre ale Uniunii Europene; în acest sens, receptarea tratatelor institutive în ordinea juridică internă prin norme naționale nu transformă normele de drept comunitar în norme de drept intern, ci rămân aplicabile ca atare și, că este interzisă preluarea conținutului normativ al regulamentelor în norme juridice interne, menite „să pună în executare regulamentul”;

de asemenea trebuie ținut cont de prevederile art.148 alin(2) din Constituția României, potrivit căruia „prevederile tratatelor constitutive ale Uniunii Europene, precum și celelalte reglementări comunitare cu caracter obligatoriu, au prioritate față de dispozițiile contrare din legile interne, cu respectarea prevederilor actului de aderare”.

Astfel, a fost inițiată de către Autoritatea de Management prin structura de control, procedura administrativă de efectuare a verificărilor pentru a stabili existența unei intenții, în special de fraudă, astfel cum este prevăzută la art.1 alin.(1) lit.(a) din Convenția privind protecția intereselor financiare ale Comunităților Europene (1), instituită în temeiul articolului K.3 din Tratatul privind Uniunea Europeană, în vederea confirmării/infirmării unor indicii certe cu privire la existența unor posibile fapte de natură penală.

Au fost efectuate verificări exclusiv privind aspectele sesizate de către Serviciul Nereguli și Monitorizare Audit, ca urmare a notificării privind suspiciunii de neregulă nr.1145/04.01.2024, referitoare la contractul de finanțare nr. 1006/05.02.2018, cod SMIS 107637, beneficiar INNOVERA CONSULTING SRL.

În data de 05.02.2018, reprezentantul INNOVERA CONSULTING SRL a semnat contractul de finanțare nr.1006 pentru implementarea proiectului "FULLDOME", în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 2: Îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii 2.1 A: Promovarea spiritului antreprenorial, prin facilitarea exploatării economice a ideilor noi și prin încurajarea creerii de noi întreprinderi, inclusiv prin incubatoare de afaceri -2.1 A Microîntreprinderi.

Obiectivul general al proiectului/Scopul proiectului

Strategia de dezvoltare pe termen lung a Societății Innovera vizează două aspecte:

- Patrunderea pe noi piețe și consolidarea poziției prin dezvoltarea de produse cu conținut multimedia digital și valorificarea economică a serviciilor inovative oferite
- Dezvoltarea tehnologică a companiei prin adoptarea de soluții și tehnologii în domeniul realizării de conținut digital 360 de grade și a proiecțiilor de tip fulldome digital.

Pe termen mediu, compania dorește să atragă și să dezvolte resurse umane pe care să le specializeze în tehnologii multimedia 3D, Realitate Virtuală, producție multimedia 360 de grade pentru furnizarea serviciilor multimedia cu valoare adăugată către partenerii de afaceri din România cât și pentru publicul larg.

Pe termen scurt, Innovera aplică pentru acest proiect în vederea diversificării activității economice curente și exploatarea unei nișe de piață cu produse noi și inovative de proiecție video 360 de grade pe suprafețe semisferice, cu conținut digital în timp real și interactiv, precum și cu un mod inovativ de livrare a serviciului către consumatori ai piețelor de divertisment și educație.

Scopul proiectului este de:

- diversificare a activității economice curente a Innovera Consulting SRL în industriile creative identificate în Strategia Națională de Competitivitate și Planurile Regionale de Dezvoltare, prin extinderea portofoliului actual cu noi surse generatoare de profit
- introducerea de produse noi și inovative în portofoliul companiei de proiecție video 360 de grade pe suprafețe semisferice, cu conținut digital în timp real și interactiv, produse destinate publicului larg

- exploatarea economică și creșterea competitivității Innovera Consulting SRL în piețele de divertisment și educație, într-un nou domeniu de activitate pentru societate

Prin implementarea proiectului, Innovera Consulting SRL dorește să exploateze economic o activitate nouă pentru societate, atragerea de noi clienți și creșterea vânzărilor, dar își va și reorganiza fluxurile și procesele interne în vederea gestionării eficiente a resurselor companiei, va eficientiza modul în care angajații relaționează cu clienții pentru a putea răspunde provocărilor pieței de profil.

Obiectivul general al proiectului este de exploatare economică a unor noi produse care vor fi introduse pe piața de servicii de divertisment și educație, cât și creșterea eficienței economice a INNOVERA CONSULTING SRL prin valorificarea corespunzătoare a potențialului pieței, de extindere și modernizare a gamei de produse și servicii actuale cu echipamente tehnologice pentru proiecție digitală 360 de grade pe suprafețe sferice.

Proiectul răspunde obiectivelor Apelului de proiecte nr. POR 2016/2/2.1.A, Prioritatea de investiții 2.1 - Promovarea spiritului antreprenorial, în special prin facilitarea exploatarei economice a ideilor noi și prin încurajarea creării de noi întreprinderi, inclusiv prin incubatoare de afaceri, Axa prioritară 2 - Îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii de consolidarea a poziției pe piața a întreprinderilor mici și mijlocii în domeniile competitive identificate în Strategia Națională de Competitivitate și Planurile Regionale de Dezvoltare, prin exploatarea economică de către Innovera Consulting SRL în industria creativă cu produse noi de conținut multimedia, dom digital.

Obiectivele specifice ale proiectului

Proiectul își propune următoarele obiective specifice:

- Introducerea și exploatarea economică a unui tip nou de produs pe piața, de proiecție digitală 360 de grade pentru publicul larg în interval de 18 luni de la demararea investiției
- Înzestrarea tehnico-materială cu două sisteme de proiecție video 360 de grade tip cupola dotate cu echipamente tehnologice aferente, din care unul va fi utilizat pentru proiecții în aer liber și unul va fi utilizat în interiorul unor clădiri existente, în interval de 18 luni de la demararea investiției

Acest control a avut la bază următoarele documente:

- Contract de finantare nr.1006/05.02.2018;
- Cererea de finantare + anexa proiect 107637 ;
- Raport progres 18 final ;
- Raport vizita 1 smis 107637- data 02.02.2023
- Raport vizita in urma carificarilor CR4 finala - data 24.03.2023;
- Declaratie confirmare functionalitate proiect 06.04.2023;
- Adresa Direcția de Monitorizare Proiecte din cadrul DG POR - MIPE, înregistrată cu nr. 322/03.01.2024.
- Raspuns beneficiar nr.G2025-74619/27.06.2025 la adresa nr.G2025-71816/19.06.2025 inaintare proiect PVC.

Punctul de vedere raspuns al beneficiarului transmis la data de 27.06.2025 și înreg cu nr. G2025-74619 la proiectul PVC :

” Pentru cele expuse de Dvs in paginile 1-3 ale prezentului proiect al procesului verbal de constatare a neregulilor avand la baza adresa transmisă de Serviciul Nereguli și Monitorizare Audit, a Notificării privind suspiciunile de neregulă nr.1145/04.01.2024, suntem în masură să aducem urmatoarele clarificari/precizari si observatii:

- Raportul tehnic nr.18 -Final a fost depus in data de 29.10.2022, inregistrat in MySMIS cu nr. De inregistrare 30155/29.10.2022. A fost retransmis cu modificari, conform observatiilor ofiterului de monitorizare ADR Sud-Est si inregistrat in my SMIS cu numarul 4572/28.02.2023.
- Cererea de Rambursare nr. 4 a fost transmisa si inregistrata in My SMIS cu numarul 30217/30.12.2022.

Toate documentele au fost transmise de beneficiar si inregistrate conform prevederilor contractului de finantare in perioada de implementare a contractului.

Vizita de monitorizare s-a incheiat cu Raportul privind vizita la fata locului din 2.03.2023, semnat atat de OI ADR Sud-Est, cat si de beneficiar cu urmatoarele concluzii:

“La data vizitei de monitorizare, s-a constatat faptul ca toate achizițiile prevazute in cererea de finantare au fost finalizate. Au fost respectate masurile de publicitate asumate. Au fost create 5 noi locuri de munca cu norma intreaga, din cele cinci prevazute in cererea de finantare. Documentatia proiectului este pastrata in mod corespunzator la locul de implementare. Nu au fost livrate toate echipamentele, din motivele descrise mai sus. Beneficiarul a intreprins toate masurile posibile in vederea respectarii achizitionarii tuturor echipamentelor descrise in cererea de finantare, dar din motive independente de vointa sa (Pandemia SarsCOV 2, razboiul din Ucraina), aceasta cerinta nu a putut fi respectata. Cu toate acestea, PROIECTUL ESTE FUNCTIONAL, prin faptul ca celelalte echipamente achizitionate pot fi folosite in scopul proiectului, utilizandu-se domul mic. Se recomanda mentinerea in perioada de durabilitate a investitiei, a nr. mediu de salariati realizat (2 locuri de munca existente + 5 noi locuri de munca), a masurilor de publicitate asumate, a echipamentelor in stare de functionare si a documentatiei in stare corespunzatoare la locul de implementare. “

Echipamentele care nu au fost livrate pana la finalul perioadei de implementare, respectiv până la 30.10.2022, se refera la:

- Elementul de deviz “Structura” descris la punctul 2.7.1 din Anexa 2 a Cererii de Finantare, parte a contractului de furnizare nr. 107637/6.5.1/27.09.2019 , **cheltuiala eligibila care nu a fost solicitata spre rambursare**

- Elementul de deviz “Generator electric” descris la punctul 2.7.9 din Anexa 2 a Cererii de Finantare parte a contractului de furnizare nr. 107637/6.5.1/27.09.2019 , **cheltuiala eligibila care nu a fost solicitata spre rambursare;**

Toate bunurile si serviciile solicitate la rambursare CR 1-CR 4 **au reprezentat cheltuieli eligibile si se regasesc in contabilitatea beneficiarului Innovera Consulting SRL.**

Toate cheltuielile cu bunuri si servicii solicitate la rambursare CR 1-CR 4 **au fost auditate si certificate pentru conformitate prin:**

- rapoartele de audit extern pentru CR 1, CR 2, CR 3 si CR 4 (Raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate încadrul unui Contract de finanțare finanțat, prin POR), prin care auditorul CAFR confirma cheltuielile totale eligibile efectuate, pe baza informatiilor furnizate de managementul Beneficiarului in legatura cu intrebarile specifice sau care au fost obtinute sau extrase din sistemele informatice si contabilitatea Beneficiarului, care acopera intreaga perioada de implementare a proiectului.

Cu nesocotirea termenului prevazut in OUG 40/2015, Art. 21, alin 6 de finalizare a verificarilor cererii de rambursare finala in termen de 90 de zile de la depunere, AM POR intelege sa faca uz doar de prevederile OUG 40/2015, Art. 21, alin 7 prin care cere clarificari, documente si note explicative mult peste acest termen si transmite o solicitare de clarificari catre OI ADR Sud-Est, care ne-a transmis solicitarea prin adresa Nr. 16581 / DIPOR /25.08.2023, spre a formula un punct de vedere. Raspunsul nostru este atasat.

Dupa data de 25.08.2023 am solicitat urgentarea procedurilor de verificare (solicitari inregistrate in My SMIS sub numerele 27337/22.12.2023 si 8038/04-06-2024) si rambursarea sumei solicitate in CR nr.4 Finala inregistrata sub numarul 30217/30.12.2022. Refuzul AM POR de a raspunde la orice solicitare scrisa poate fi interpretat ca, in fapt, AM POR a tergiversat solutionarea cererii de rambursare nr.4-finala depusa in termen, inregistrata sub numarul 30217/ 30.12.2022 si a refuzat ulterior solutionarea acesteia pentru pretinsa *nefunctionalitate* a proiectului, aducand in mod voit prejudicii beneficiarului in a carui sarcina se retine doar obligatia de a respecta unui contract cu o durata impredictibila si nelimitata.

Textul prezumat a fi parte din Notificarea privind suspiciunii de neregulă nr.1145/04.01.2024 nu face nicio dovada care sa sustina teza ca proiectul este nefunctional si in este in **completa contradictie cu concluziile prezentate de OI ADR Sud-Est in Raportul de vizita atasat**, mai mult decat atat induce in eroare prin *Motivarea in fapt* prin:

-“descrierea investitiei” , in care copiaza selectiv sectiuni din Planul de afaceri care sa ii serveasca ipotezei false de a stabili o neregula. Copiaza in mod eronat justificarea nevoii beneficiarului ca elementul de deviz Server de productie video (domemaster) sa respecte cel putin specificatia minimala descrisa la capitolul 2.7.4 al Planului de afaceri pentru argumentele descrise anterior, in aceiasi sectiune, ca formatul filmelor care urmeaza a fi utilizate de beneficiar trebuie sa respecte posibilitatea de redare continut video in formatul de continut 4k domemaster insemna 4x 2k playback (continutul este impartit in doua video-uri cu continut 4K), cu caracteristicile de rezolutie necesare 4K domemaster insemna 4096 x 4096 pixeli (16.8 MP), cu 2 x H264 stream-uri cu 4096 x 2048 pixeli fiecare, si care sunt distribuite într-un format specific de producatorii de filme in format EDVA (Encrypted Dome Video Archive). Filmele în format EDVA sunt trimise de producatorii de filme pe hard-disk, iar trailererele sunt de obicei trimise pe internet. Filmul odată primit este transferat pe mediul de stocare al media serverului. Filmele nu sunt cheltuieli eligibile si nu au fost solicitate spre finantare, ci doar utilizeaza infrastructura necesara, respectiv elementul de deviz **Server de productie video (domemaster)**, care a contractat prin contractul de furnizare nr.107637/6.5.1 din data de 27.09.2019, livrat, receptionat si solicitat la rambursare in CR 4.

-Retine gresit lista activelor corporale, pe care le prezentam în integralitatea lor în paginile 2-5 și ignora toate celelalte elemente de deviz ale investiției care asigură funcționalitatea și asigură atingerea obiectivelor beneficiarului, limitându-le în mod incorect doar la:

“Active corporale

- 1 bucată - Dom de proiecție semisferică pentru exterior

Sistemele de proiecție "Fulldome" se bazează o structura autoportantă fără stâlpi, coloane sau cai de acces care să segmenteze spațiul în interior de tip dom geodezic acoperit cu o membrană opacă cu proprietăți de izolare termică, care permite suspendarea unor echipamente adiționale: sisteme de iluminare, proiecție sau sunet, instalație de HVAC, uși care respectă normativele pentru protecție la foc și evacuare în caz de incendiu, ecran de proiecție dintr-o țesătură omologată pentru proiecții video, care va fi instalată în interiorul domului ancorată de tavan și atașată la restul cupolei prin presiune negativă folosind turbine externe.

- 120 bucati- scaune speciale pentru dispunere în cerc. Mobilierul nu este cheltuiala eligibilă, este o achiziție efectuată de beneficiar.

- 1 bucată - Generator electric pentru autonomie energetică, reprezintă o sursă de curent independența care furnizeze necesarul de curent electric pentru aparatură utilizată

- 1 bucată- Media server

Domemasterul (media serverul) este o soluție la cheie pentru efectuarea de proiecții fulldom, rolul acestuia fiind afișarea fără erori a imaginilor redade de mai multe proiectoare și de permite oricari terțe aplicații să redea conținut rulat în configurații fulldome. Cu ajutorul unui domemaster server se efectuează calibrarea cu cea mai mare precizie a imaginilor proiectate.....”

Toate activele corporale din devizul investiției sunt descrise în paginile 2-5, iar elementele de deviz pentru care nu s-a solicitat rambursare sunt:

- 2.7.2 Mobilier în spațiul semisferic pentru public

Mobilierul nu a fost supus verificării cu ocazia monitorizării proiectului pentru că este o cheltuiala neeligibila, în sarcina beneficiarului

- 2.7.1. Dom echipat pentru proiecție în aer liber

Structura tip dom geodesic cu caracteristicile solicitate nu a fost livrat, nu a fost recepționat și nu a fost solicitat la rambursare.

- 2.7.3. Generator electric

Generatorul electric este un element accesoriu, fără impact asupra funcționalității, nu a fost livrat, nu a fost recepționat și nu a fost solicitat la rambursare.

Elementul de deviz “1 bucată- Media server” a fost livrat, recepționat și solicitat la rambursare în CR 4.

OI ADR Sud-Est a consemnat în Raportul de vizită cum vom utiliza activele deja achiziționate pentru respectarea obiectivelor pentru care am solicitat această finanțare nerambursabilă, descrisă în Planul de afaceri, respectiv “exploatarea unei nișe de piață cu un produs inovativ de proiecție video 360 de grade pe suprafețe semisferice, creșterea gradului de înzestrare tehnico-materială a

întreprinderii cu echipamente tehnice și tehnologice care să îi permită implementarea unor procese inovative de livrare de conținut video, de tip cinema fulldome digital de tip itinerant, către consumatori”.

Asupra concluziilor prezentate aducem următoarele observații:

“>Astfel ca prin adresa AM POR Nr. 118644/18.07.2023 s-a restituit aceasta adresa de finalizare, solicitandu-se clarificari catre ADR SE. Prin adresa 16819 / DIPOR /30.08.2023, ADR SE transmite raspunsul beneficiarului la aceste clarificari fara a se exprima sau a concluziona fata de cele transmise prin adresa.”

1. Intelegem ca AM POR motiveaza sanctionarea exclusiva a beneficiarului, atat prin nerambursarea cheltuielilor facute unui proiect constatat a fi functional, cat si prin declararea intregului proiect neeligibil la 27 de luni de la scurgerea termenului legal de solutionare a Cererii de rambursare, in lipsa unui raspuns din partea OI ADR Sud-Est la solicitari de clarificare suplimentar formulate de AM POR, prezumat a fi cauza de nerespectare a AM POR a propriilor obligatii contractuale, prevazute in Contractul de finantare nr.1006/2018.

Va atasam raspunsul nostru la adresa OI ADR Sud Est Nr. 16581 / DIPOR /25.08.2022 prin care am raspuns la clarificarile solicitate de AM POR asupra perioadei de desfasurare a contractului de furnizare prezentate incorect in solicitarea AM POR, la lipsa de informare AM POR privind dosarul achizitie care fusese in verificare si aprobat de AM POR si pe baza caruia au fost platite alte cheltuieli eligibile solicitate in CR 3 pentru livrarile receptionate, precum si alegatiilor emise de semnatarul solicitarii de clarificare.

Fara a repeta continutul raspunsului la solicitarea mentionata anterior argumentand motivele pentru care nu au fost livrate cele doua echipamente contractate in termenul contractual, am raspuns alegatiilor formulate in solicitarea de clarificari care nu ne-a fost adresata in mod direct, ca pretentia de modificarea cantitativa a obiectivelor nu se subscrie niciunui articol sau aliniat din Contractul de finantare pentru care Beneficiarul ar fi putut transmite o astfel de solicitare, nici prin Notificare si nici prin Act aditional. Valoarea finantarii este o valoare maxim permisa conform contractului si nu un obiectiv de atins. Mai mult decat atat, la aliniatul 4 al Art .9 din Contract se precizeaza explicit ca numai valoarea indicatorilor poate fi redusa, cu modificarea proportionala a bugetului. Ori, indicatorii asumati prin contractul de finantare nr.1006/2018 au fost atinsi, respectiv crearea a 5 (cinci) locuri de munca la finalul implementarii contractului de finantare, consemnat, dupa verificari, de OI ADR Sud-Est in Raportul final de vizita.

“> In platforma Mysmis nu se regădesc rapoarte de durabilitate transmise de beneficiar pentru a se face dovada asigurarii obligatiilor contractuale pe perioada 2023-2024-2025 , din punct de vedere al monitorizarii functionalitatii proiectului .”

In conformitate cu prevederile contractului de finantare Art 2, alin (5) În cazul proiectelor care includ investiții productive sau de infrastructură și care nu sunt co-finanțate din FSE, perioada de durabilitate a proiectului este de minim 3 (trei) ani, respectiv minim 5 (cinci) ani, pentru beneficiarii care fac parte din categoria întreprinderilor mari și beneficiarilor publici, de la efectuarea plății finale în cadrul prezentului contract sau durata prevăzută în reglementările privind ajutorul de stat, oricare dintre acestea este mai mare.

Avand in vedere ca plata finala pentru CR 4 - finala nu a avut loc, cererea de rambursare nr.4 fiind nesolutionata de AM POR, rapoartele de durabilitate privind sustenabilitatea proiectului nu pot fi depuse, intrucat nu s-a implinit termenul de la care se retine obligatia beneficiarului , respectiv

“ultima plata”, de a transmite rapoartele de durabilitate și sustenabilitate, punct de vedere solicitat către OI ADR Sud Est și susținut de acesta.

Ulterior lunii august 2023 nicio altă clarificare nu a fost solicitată și nu am primit niciun alt document de la alta autoritate, OI sau AM. Nu formulăm în această etapă alte puncte de vedere asupra proiectului procesului verbal de constatare a neregulilor.

Documente atasate:

- RAPORT în urma clarificarilor din raportul de vizită teren din 02.03.2023-CR4 finală - SMIS 107637.pdf
- SE 2.1 A_107637_Adresa transmitere documente justificative.pdf
- Raspuns clarificari august 2023.pdf ”

6. Motivele de fapt:

În urma verificărilor documentare de SNMA și înaintată structurii de control din cadrul DGDRID, s-au evidențiat următoarele:

- În cadrul verificărilor efectuate la nivelul Direcției Monitorizare Proiecte privind finalizarea implementării proiectului cod SMIS 107637, titlu ”Fulldome,, s-a constatat faptul că Beneficiarul a realizat o investiție finanțată prin Programul Operațional Regional 2014 -2020, Axa 2, Prioritatea de investiții 2.1A, în Regiunea Sud Est.
- Beneficiarul este societatea INNOVERA CONSULTING SRL, sediul social în Regiunea Nord Vest, Municipiul Oradea, Strada str. MIMOZEI nr. 6, ap 4, Oradea, Județ Bihor, punct de lucru și locul implementării a proiectului fiind situate în Str. Alexandru MORRUZZI nr.19, cam 10,10A,11, Galați, Județ Galați.
- Activitatea pentru care s-a solicitat finanțarea nerambursabilă este cea aferentă codului CAEN 5914 - Proiectia de filme cinematografice.
- În luna februarie 2018 s-a semnat contractul de finanțare nr. 1006, cod SMIS 107637 având o durată de implementare a proiectului până la data de 30.10.2022.
- Beneficiarul a depus raportul de progres final nr.18 în data de 28.02.2023.
- Urmare transmiterii Notei de finalizare de către ADR SE cu adresa nr. 13477 / DIPOR /12.07.2023, la nivelul DM POR s-a constatat faptul că obiectivele proiectului nu erau atinse, așa cum sunt ele descrise în Cererea de finanțare și anume: ”Prin prezența investiției, Innovera Consulting își propune exploatarea economică a unei nișe de piață prin introducerea unui produs de consum cultural, de proiectie video 360 de grade pe suprafețe semisferice, precum și creșterea gradului de înzestare tehnico-materială a întreprinderii cu echipamente tehnologice care să îi permită implementarea unor procese inovative de livrare de conținut video în mod itinerant, de tip fulldome digital, către consumatori.

Un cinematograful imersiv (fulldome) cuprinde atât o structură semisferică cât și echipamente de lumină, sunet și proiectie cu scopul de a reda conținut audio-video care să învâluie publicul într-o experiență senzorială de 360 grade. Innovera Consulting SRL introduce atât o „inovare de proces” dezvoltând o activitate nouă pentru Societate care înseamnă punerea în aplicare a unei metode de livrare noi, prin cinema de tip itinerant cât și o ”inovare de produs” întrucât produsul de cinema, film, pentru public proiectat pe suprafețe sferice de filme nu există în România.

Digital Cinema Initiatives (organizația emitentă de standarde de cinema) nu a emis încă standarde pentru fulldome datorită diversității de echipare tehnologică de proiectie fulldome la nivel mondial, însă grupul de lucru a emis o serie de instrucțiuni pentru potențialii investitori în industria de divertisment. Cerințele de echipamente audio și video pentru proiectia pe suprafață semisferică au urmărit aceste recomandări tehnice, astfel încât investiția să fie la nivelul tehnologic potrivit pentru proiectie fulldome și să poată rula filmele care sunt disponibile în acest format, la nivel de calitate pentru clienți.

Descrierea investiției: ”Producțiile Fulldome sunt fundamental diferite de cele mai cunoscute spectacole cu imagini în mișcare de la Hollywood, care pe parcursul ultimului secol au dezvoltat un limbaj universal pentru formatul lor de proiectie panoramică. Filmele de tip fulldome sunt distribuite într-un format specific: EDVA (Encrypted Dome Video Archive) și sunt trimise pe un hard-disk de către

distribuitorii de filme, în timp ce trailererele sunt de obicei trimise pe internet. Filmul primit este transferat pe un mediu de stocare al media serverului. Filmul odată transferat poate fi adăugat într-un playlist împreună cu trailerere, reclame și alte automatizări. Majoritatea filmelor sosesc criptate și nu pot fi rulate decât după ce distribuitorul transmite o cheie de decriptare, un KDM (Key Delivery Message).

Această cheie este unică pentru fiecare server (toate serverele au un număr de serie), și poate limita rularea filmului într-o perioadă de timp specifică, conform contractului de distribuție. Proiecția într-un dom, adică pe un mediu sferic, este privită ca disciplină supremă în domeniul proiecției video. Este nevoie ca imaginile să fie aliniată geometric pe suprafața de proiecție și calibrate într-un mod cât mai precis. Pentru realizarea acestor proiecții immersive societatea are nevoie de sprijin financiar pentru susținerea următoarelor categorii de cheltuieli:

Active corporale

- 1 bucată - Dom de proiecție semisferică pentru exterior
- Sistemele de proiecție "Full dome" se bazează o structură autoportantă fără stâlpi, coloane sau cai de acces care să segmenteze spațiul în interior de tip dom geodezic acoperit cu o membrană opacă cu proprietăți de izolare termică, care permite suspendarea unor echipamente adiționale: sisteme de iluminare, proiecție sau sunet, instalație de HVAC, și care respectă normativele pentru protecție la foc și evacuare în caz de incendiu, ecran de proiecție dintr-o țesătură omologată pentru proiecții video, care va fi instalată în interiorul domului ancorată de tavan și atașată la restul cupolei prin presiune negativă folosind turbine externe.
- 120 bucati- scaune speciale pentru dispunere în cerc. Mobilierul nu este cheltuiala eligibilă, este o achiziție efectuată de beneficiar.
- 1 bucată - Generator electric pentru autonomie energetică, reprezintă o sursă de curent independentă care furnizează necesarul de curent electric pentru aparatură utilizată
- 1 bucată- Media server

Domemasterul (media serverul) este o soluție la cheie pentru efectuarea de proiectii full dome, rolul acestuia fiind afișarea fără erori a imaginilor redade de mai multe proiectoare și de permite oricărui terț aplicatii să redea conținut rulat în configurații full dome. Cu ajutorul unui domemaster server se efectuează calibrarea cu cea mai mare precizie a imaginilor proiectate....."

- Astfel ca prin adresa AM POR Nr. 118644/18.07.2023 s-a restituit aceasta adresa de finalizare, solicitandu-se clarificari catre ADR SE. Prin adresa 16819 / DIPOR /30.08.2023, ADR SE transmite raspunsul beneficiarului la aceste clarificari fara a se exprima sau a concluziona fata de cele transmise prin adresa.
- In platforma Mysmis nu se regădesc rapoarte de durabilitate transmise de beneficiar pentru a se face dovada asigurarii obligatiilor contractuale pe perioada 2023-2024-2025, din punct de vedere al monitorizarii functionalitatii proiectului.
- Se constată astfel ca abordarea Beneficiarului este in sensul in care scopul contractului de finantare, este de natura a-i circumstantia obligatiile asumate, in contextul in care prin contract s-a angajat sa implementeze proiectul *pe propria raspundere*, in conformitate cu clauzele regasite in cuprinsul acestuia si *sa isi asume raspunderea exclusiva* pentru indeplinirea obligatiilor, pentru implementarea proiectului si pentru realizarea obiectivelor prevazute in Cererea de finantare.

Referitor la punctul de vedere al beneficiarului inregistrat cu nr.G2025-74619/27.06.2025:

- Au fost realuate informatiile cuprinse pe capitole in anexa 2 a cererii de finantare, planul de afaceri;
- Referitor la raportul tehnic final nr.18 depus in data de 29.10.2022 si retransmis cu modificari cu nr.4572/28.02.2023, acesta a stat la baza verificarilor si s-a facut referire la continutul său în pagina (11);
- Referitor la raportul de vizita de la fata locului nr.1/02.03.2023 se retin concluziile finale si faptul că echipamentele nelivrate au fost cuprinse in cheltuieli eligibile dar nu au fost solicitate la rambursare, respectiv:

"Toate activele corporale din devizul investitiei sunt descrise in paginile 2-5, iar elementele de deviz pentru care nu s-a solicitat rambursare sunt:

2.7.2 Mobilier in spațiul semisferic pentru public

Mobilierul nu a fost supus verificării cu ocazia monitorizării proiectului pentru ca este o cheltuială neeligibilă, în sarcina beneficiarului

- 2.7.1. Dom echipat pentru proiectie în aer liber

Structura tip dom geodesic cu caracteristicile solicitate nu a fost livrat, nu a fost recepționat și nu a fost solicitat la rambursare.

- 2.7.3. Generator electric

Generatorul electric este un element accesoriu, fără impact asupra funcționalității, nu a fost livrat, nu a fost recepționat și nu a fost solicitat la rambursare.

- Elementul de deviz "1 bucată- Media server" a fost livrat , recepționat și solicitat la rambursare în CR 4. "

Prin urmare, din răspunsul beneficiarului se confirmă faptul că echipamentele principale cuprinse în lista de dotări aferente îndeplinirii obiectivului principal al proiectului finanțat prin contractul nr. 1006/05.02.2018, respectiv Domul echipat pentru proiectie în aer liber și generatorul electric ce asigură funcționalitatea și autonomia energetică a acestuia , nu au fost livrate și recepționate .

Descrierea și valorile echipamentelor nelivrate conform răspunsului beneficiarului este următoarea:

Dom echipat cu utilizare în aer liber	Sistemele de proiectie "Full dome" se bazează o structura autoportantă fără stâlpi, coloane sau cai de acces care să segmenteze spațiul în interior de tip dom geodezic acoperit cu o membrană opacă cu proprietăți de izolare termică, care permite suspendarea unor echipamente adiționale: sisteme de iluminare, proiectie sau sunet, , instalație de HVAC , uși care respectă normativele pentru protecție la foc și evacuare în caz de incendiu, ecran de proiectie dintr-o țesătură omologată pentru proiectii video, care va fi instalată în interiorul domului ancorată de tavan și atașată la restul cupolei prin presiune negativă folosind turbine externe.
Generator electric	Generator electric pentru autonomie energetică, reprezintă o sursă de curent independența care furnizeze necesarul de curent electric pentru aparatură utilizată

Valorile eligibile prevăzute în buget la dotări

Dotări (active corporale)							
1	Structura semisferica de proiectie pentru exterior (în aer liber)	buc	1	258885,00	258885,00	4.2.1.	eligibil
3	Generator electric	buc	1	9939,00	9939,00	4.2.1.	eligibil

Indicatorii realizati

Rezultat imediat (direct)				
Denumire	UM			
Investiție productivă: Investiții private combinate cu sprijinul public pentru întreprinderi (granturi)	LEI	823,913.50 lei	546.003,00 lei	66,27%

Același aspect este consemnat și în raportul vizitei la fața locului din 02.03.2023 de către ofiterii monitorizare la rubrica concluzii, secțiunea 7 :

"Vizita pe teren aferentă CR4 finală s-a desfășurat la locul de implementare situat în Municipiul Galați, strada Alexandru Moruzzi nr.19. În cadrul vizitei pe teren finale au fost identificate echipamentele achiziționate și solicitate la decontare inclusive în CR4 finală constatându-se următoarele : echipamentele erau depozitate la locul de implementare în cutiile originale, având în vedere cererea de finanțare în care beneficiarul a menționat că locul de implementare este loc de depozitare a echipamentelor, ele fiind puse în funcțiune în momentul difuzării producțiilor cinematografice la terți, după cum s-a propus prin acest proiect.

.....

Proiectul s-a implementat conform contractului de finanțare dar nu în proporție de 100% întrucât nu au fost livrate de către furnizor două echipamente: structura semisferică de proiectie pentru exterior (în aer liber) și generatorul întrucât producătorul era din Ucraina.”

- Referitor la rapoartele de durabilitate neregăsite în Mysmis, beneficiarul confirmă că acestea nu au fost depuse motivat de faptul că ” nu s-a împlinit termenul de la care se retine obligatia beneficiarului, respectiv ultima plată, de a transmite rapoartele de durabilitate și sustenabilitate ”.

Pe cale de consecință, echipa de control își menține concluzia prin care aspectele evidențiate în suspiciunea de neregulă nr.1145/04.01.2024 referitoare la faptul că Beneficiarul nu a demonstrat funcționalitatea investiției asumate în conformitate cu obligațiile contractuale asumate.

- Având cele menționate mai sus cât și faptul că situația apreciată ca fiind neregulă, eligibilitatea proiectului “Fulldome”, în cadrul POR 2014 -2020, Axa 2, Prioritatea de investiții 2.1A, Regiunea Centru, respectiv neasigurarea funcționalității investiției (cu respectarea cerințelor legale) la sfârșitul perioadei de implementare a proiectului, respectiv neîndeplinirea obligațiilor privind funcționalitatea investiției în perioada de durabilitate conform prevederilor contractuale și specifice din GSG POR 2014-2020 axa prioritară 2 prioritatea de investiții 2.1.A Microintreprinderi , astfel **suspiciunea de neregulă nr.1145/04.01.2024, se confirmă.**

7.Temeiul de drept

Hotărârea 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.2 alin. (1) - Fără a încălca prevederile art. 3 și 4, pentru a fi eligibilă, o cheltuială trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții cu caracter general:

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, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;

f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile.

- Contractul de finanțare nr. 1006/05.02.2018

”Art. 1 Obiectul Contractului de finanțare, alin. (2) Beneficiarul se angajează să implementeze Proiectul, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul contract și legislația europeană și național aplicabile acestuia.

Art. 7 Obligațiile părților/ A Drepturile și obligațiile beneficiarului, alin.(19) Beneficiarul are obligația să asigure resursele necesare desfășurării activităților proiectului, conform Cererii de finanțare, în termenii stabilite prin prezentul Contract de Finanțare.

Alin (29) Beneficiarul se angajează să implementeze toate măsurile necesare în vederea atingerii obiectivului /obiectivelor și rezultatelor proiectului și pentru asigurarea eficienței , eficacității, sustenabilității și impactului acestuia.

Art. 4 Eligibilitatea cheltuielilor, alin (1) Cheltuielile sunt considerate eligibile dacă sunt în conformitate cu:

a) Legislația națională și europeană aplicabilă

b) Instrucțiunile AM după caz/OI, pentru Contractele de finanțare semnate, după data publicării acestora

c) Ghidul solicitantului(...)

Art. 8, alin. (3) din Contractele de finanțare - Anexa 1 - Condiții specifice, Secțiunea I - Condiții specifice aplicabile Programului Operațional Regional 2014-2020: Prelungirea perioadei de implementare a proiectului nu se poate realiza în nici un caz după expirarea acesteia.

a) art. 3 alin. (3) Contractele de finanțare - Anexa 1 - Condiții specifice, Secțiunea I - Instrucțiunii AMPOR nr. 174/16.10.2020 (Acțiuni AM/OI de pregătire în vederea închiderii Programului Operațional Regional 2014-2020);

Anexa 1 - Condiții specifice

Secțiunea I - Condiții specifice aplicabile Programului Operațional Regional 2014-2020

Articolul 1 Completarea Condițiilor generale privind eligibilitatea cheltuielilor:

(1) Cheltuielile sunt considerate eligibile dacă sunt în conformitate cu:

(a) Regulamentul (UE, EURATOM) nr. 1311/2013 al Consiliului din 2 decembrie 2013 de stabilire a cadrului financiar multianual pentru perioada 2014 - 2020,

(b) Regulamentul (UE) nr. 1303/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului,

(c) Regulamentul (UE) nr. 1301/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 privind Fondul european de dezvoltare regională și dispozițiile specifice aplicabile obiectivului referitor la investițiile pentru creștere economică și locuri de muncă și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1080/2006,

(d) 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, precum și cu

(e) Ordinul nr. 1594/18.04.2019 pentru aprobarea Ghidului specific apelului de proiecte nr.POR/604/2/1 Microîntreprinderi, Axa prioritară 2 - Îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii, Prioritatea de investiții 2.1 - Promovarea spiritului antreprenorial, în special prin facilitarea exploatării economice a ideilor noi și prin încurajarea creării de noi întreprinderi, inclusiv prin incubatoare de afaceri, cu modificările și completările ulterioare, din cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020.

art. 2.36, art. 65, art. 70, 74 și art. 125 alin.(1) și alin.(4) din Regulamentul (UE) AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI nr. 1303/ 2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 decembrie 2013 de stabilire a unor dispoziții comune privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune, Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime, precum și de stabilire a unor dispoziții generale privind Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european, Fondul de coeziune și Fondul european pentru pescuit și afaceri maritime și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1083/2006 al Consiliului, modificat și completat,

art.59 alin. (2) lit.b) din Regulamentul (UE, EURATOM) nr. 966/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii și de abrogare a Regulamentului (CE, Euratom) nr. 1605/2002 al Consiliului,

art. 14 alin 5 din REGULAMENTUL (UE) NR. 651/2014 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.

8. Concluziile activității de verificare

În urma verificărilor documentare efectuate, cu privire la aspectele evidențiate în SN identificată cu nr.1145/04.01.2024, întocmită de SNMA și înaintată structurii de control din cadrul DGDRID, au fost identificate cheltuieli neeligibile solicitate la rambursare în cadrul CR 1-CR 3, cheltuieli autorizate în valoare de 409.318,00 lei.

Concluzii

- Beneficiarul nu a demonstrat funcționalitatea investiției asumate în conformitate cu obligațiile asumate, în contextul în care prin contract s-a angajat să implementeze proiectul *pe propria răspundere*, în conformitate cu clauzele regasite în cuprinsul acestuia și *sa își asume răspunderea exclusivă* pentru îndeplinirea obligațiilor, pentru implementarea proiectului și pentru realizarea obiectivelor prevăzute în Cererea de finanțare privind funcționalitatea investiției .

- Referitor la raportul de vizita de la fata locului nr.1/02.03.2023 se retin concluziile finale si faptul că echipamentele Dom echipat pentru proiectie în aer liber și generatorul electric , nu au fost livrate, aspect confirmat de beneficiar în raspunsul său la proiectul procesului verbal de constatare nereguli, respectiv:

”Toate activele corporale din devizul investitiei sunt descrise in paginile 2-5, iar elementele de deviz pentru care nu s-a solicitat rambursare sunt:

2.7.2 Mobilier in spațiul semisferic pentru public

Mobilierul nu a fost supus verificarii cu ocazia monitorizarii proiectului pentru ca este o cheltuiala neeligibilă, in sarcina beneficiarului

- 2.7.1. Dom echipat pentru proiectie in aer liber

Structura tip dom geodesic cu caracteristicile solicitate nu a fost livrat, nu a fost receptionat si nu a fost solicitat la rambursare.

- 2.7.3. Generator electric

Generatorul electric este un element accesoriu, fara impact asupra functionalitatii, nu a fost livrat, nu a fost receptionat si nu a fost solicitat la rambursare.

- Elementul de deviz “1 bucată- Media server” a fost livrat , receptionat si solicitat la rambursare in CR 4. ”

Prin urmare, din răspunsul beneficiarului se confirmă faptul ca echipamentele principale cuprinse în lista de dotări aferente îndeplinirii obiectivului principal al proiectului finanțat prin contractul nr. 1006/05.02.2018, respectiv Domul echipat pentru proiectie în aer liber si generatorul electric ce asigura functionalitatea și autonomia energetică a acestuia , nu au fost livrate și recepționate .

Având cele mentionate mai sus cat si faptul ca situatia apreciata ca fiind neregula, eligibilitatea proiectului “Fulldome”, in cadrul POR 2014 -2020, Axa 2, Prioritatea de investitii 2.1A, Regiunea Centru, respectiv neasigurarea functionalitatii investitiei (cu respectarea cerintelor legale) la sfarsitul perioadei de implementare a proiectului, respectiv neindeplinirea obligatiilor privind functionalitatea investitiei in perioada de durabilitate conform prevederilor contractuale si specifice din GSG POR 2014-2020 axa prioritara 2 prioritatea de investitii 2.1.A Microintreprinderi , conduce la concluzia că suspiciunea de neregulă nr.1145/04.01.2024 se confirmă.

Că urmare a celor prezentate, suma de 409.318,00 lei devine cheltuială neeligibilă, întrucât nu sunt respectate prevederile Contractului de finanțare, Anexa I -Condiții generale, nr. 1006/05.02.2018 Art. 1 Obiectul Contractului de finanțare, alin. (2) Beneficiarul se angajeaza sa implementeze Proiectul, in conformitate cu prevederile cuprinse in prezentul contract si legislatia europeana si national aplicabile acestuia.

Durata contractului

Art.2 (4) Contractul de finanțare își incetează valabilitatea la data inchiderii Programului Operational sau la expirarea perioadei de durabilitate a proiectului, oricare intervine ultima .

Art. 7 Obligatiile părților/ A Drepturile si obligatiile beneficiarului, alin.(19) Beneficiarul are obligatia sa asigure resursele necesare desfășurării activitatilor proiectului, conform Cererii de finanțare, in termenele stabilite prin prezentul Contract de Finanțare.

Alin (29) Beneficiarul se angajeaza să implementeze toate masurile necesare in vederea atingerii obiectivului /obiectivelor si rezultatelor proiectului si pentru asigurarea eficientei , eficacitatii, sustenabilității si impactului acestuia.

• Art.3, alin.12: „Beneficiarul are obligația de a menține investiția realizată din contribuția din fonduri europene structurale și de investiții (FESI) pe o perioadă de trei ani de la efectuarea plății finale sau în termenul prevăzut de normele privind ajutorul de stat.”

• Art.3, alin.17: „Beneficiarul trebuie să ia măsuri pentru obținerea tuturor avizelor/autorizațiilor/acreditărilor/licențelor/etc. necesare pentru realizarea activităților prevăzute în cadrul prezentului contract de finanțare, precum și pentru desfășurarea în condiții legale a activității sale.”

Pe cale de consecință, aspectele evidențiate în Suspiciunea neregula nr. 1145/04.01.2024 întocmită de SNMA și înaintată structurii de control din cadrul DGDRID se confirmă, fiind stabilit în sarcina beneficiarului un debit de recuperat în cuantum de 409.318,00 lei, fiind considerată cheltuială neeligibilă.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli:

Au fost identificate cheltuieli neeligibile aferente CR 1-CR3 în valoare de 409.318,00 lei, după cum urmează:

valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 311.145,13 lei - 76,02 %;

- valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 54.907,96 lei- 13,41%;

- contribuție proprie - 43.264,91 lei - 10,57%.

Nr. Crt.	Data efectuării plății	Tipul plății	Total	FEDR eligibil (lei)	Buget de stat eligibil (lei)	Contribuție proprie
1	02.08.2018	Cerere de rambursare nr. 1	31.082,00	23.627,14	4.169,50	3.285,36
2	01.11.2018	Cerere de rambursare nr. 2 aferentă cererii de plată nr. 1	173.696,00	132.035,89	23.300,44	18.359,67
3	25.02.2020	Cerere de rambursare nr. 3 aferentă cererii de plată nr. 2	204.540,00	155.482,10	27.438,02	21.619,88
Total plăți 409.318,00				311.145,13	54.907,96	43.264,91

10. Documente probante

- Contract de finanțare nr.1006/05.02.2018;
- Cererea de finanțare + anexa proiect 107637 ;
- Raport progres 18 final ;
- Raport vizita 1 sms 107637- data 02.02.2023
- Raport vizita în urma carificarilor CR4 finala - data 24.03.2023
- Declarație confirmare funcționalitate proiect 06.04.2023;
- Adresa Direcția de Monitorizare Proiecte din cadrul DG POR - MIPE, înregistrată cu nr. 322/03.01.2024.
- Punctul de vedere răspuns al beneficiarului la proiectul procesului verbal de constatare a neregulilor și stabilire creanțe bugetare nr. inreg G 2025-74619/27.06.2025.

11. Cuantumul creanței bugetare din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de 366.053,09 lei, după cum urmează:

- valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 311.145,13 lei - 85 %;

- valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 54.907,96 lei - 15 %;

12. Debitor:

Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului/structurii verificate:

a) Denumirea: SC INNOVERA CONSULTING SRL

b) Sediul: Municipiul Oradea , Str. MIMOZEI nr.6 , ap.4 , judetul Bihor, ROMÂNIA

Loc implementare proiect și punct lucru Str. Alexandru MORRUZZI nr.19, cam.10 10A,11, Galați Judet Galați

c) Codul unic de înregistrare: 31686180

d) Domiciliul fiscal: Municipiul Oradea , Str. MIMOZEI nr.6 , ap.4 , judetul Bihor, ROMÂNIA

e) Reprezentant legal:

12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului:

Se confirmă suspiciunea nr.1145/04.01.2024 se constată o neregulă așa cum este definită de art. 2.36 din Regulamentul nr. 1303/2013 al CONSILIULUI din 17.12.2013, reținută în culpa beneficiarului.

12.2. Temeiul de drept pentru desemnarea debitorului:

Art. 2 alin. (1) lit v) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011

„debitor - persoana fizică sau juridică în sarcina căreia se stabilește o creanță bugetară rezultată din nereguli, în vederea recuperării acesteia.”

13. Creanța bugetară în sarcina debitorului

Debitorul SC INNOVERA CONSULTING SRL datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare **366.053,09 lei**, după cum urmează:

- valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 311.145,13 lei - 85 %;
- valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 54.907,96 lei - 15 %;

14. Termen de plată

În cazul sumelor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în conformitate cu prevederile art. 42 alin (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, scadența creanței bugetare stabilite prin prezentul titlu de creanță este data comunicării prezentului titlu de creanță.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage calculul dobânzilor și recuperarea acestora conform prevederilor Ordonanței 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.

15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul este cod RO 90 TREZ 700 57 07 05 65 XXXX deschis la ATPMB, cod fiscal 38918422.

În conformitate cu prevederile art. 21 alin. (20) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011 aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezenta notă de constatare a neregulilor și stabilire a corecțiilor financiare constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces verbal .

În cazul neregulilor reprezentând ajutor de stat/de minimis constatat ca acordat ilegal sau utilizat abuziv, în temeiul art.43 alin.(2) din ordonanța de urgență a Guvernului nr.66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.142/2012 cu modificările și completările ulterioare, prezentul proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie și decizie prin care se dispune stoparea sau recuperarea ajutoarelor de stat sau de minimis acordate.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație, care 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 3 (trei) exemplare originale.

Echipa de control:

1. _____, având funcția de consilier superior din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă,

2. _____, având funcția de consilier superior din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă,

3. _____ consilier superior responsabil cu stabilirea debitorului, din cadrul Serviciului Constatare Nereguli și Antifraudă

Avizat ,

Sef serviciu SCNA