



SERVICIUL CONSTATARE NEREGULI ȘI ANTIFRAUDĂ

NR. G2025-75868/01.07.2025

Aprob  
Luiza Nicoleta RĂDU  
Director general adjunt

**Proces verbal de constatare a neregulilor și  
de stabilire a creanțelor bugetare**

privind proiectul cu titlul "Dezvoltarea activității de producție în cadrul Madona Impex SRL prin achiziție de echipamente", contractul de finanțare nr.3780/22.02.2019, cod SMIS 137911, beneficiar SC MADONA IMPEX 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. 1-15, 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. G2025-62710/30.05.2025, emis de Șeful Autorității de Management pentru POR în vederea efectuării verificării/controlului echipa de control a procedat la efectuarea unei verificări documentare a suspiciunii de neregulă nr. G2024-92181/09.12.2024 ce a avut drept scop verificarea aspectelor menționate:

"Sursă de informații în orașul care a condus la concluzia că există o suspiciune de neregulă  
Suspiciunea de neregulă notificată de către ADR SE prin adresa nr. 12546 /DIPOR/04.12.2024 și Anexa 1 nr. 12545/DIPOR/04.12.2024, înregistrată la MIPE cu nr. G2024-89808/ 04.12.2024.



### Modul de descoperire a neregulii

Efectuarea de către ADR SE a vizitei privind durabilitatea investiției din data de 06.02.2024 la locul de implementare din cadrul proiectului; situat în Municipiul Tulcea, Șoseaua Tulcea - Agighiol, Km. 8, Județul Tulcea.

În cadrul vizitei de durabilitate ADR SE a constatat următoarele:

- Activitatea de producție din cadrul proiectului a fost sistată în data de 10.11.2022 ca urmare a faptului că Beneficiarul nu a obținut viza anuală a Autorizației de mediu nr. 94/10.11.2020 pentru perioada 10.11.2022 - 09.11.2023, respectiv pentru anul 2024; Beneficiarul a demarat procedura pentru obținerea vizei anuale, prin adresa transmisă către APM Tulcea din data de 09.09.2022;
- În perioada septembrie 2022 - decembrie 2023, APM Tulcea a solicitat în scris beneficiarului o serie de clarificări de natură tehnică referitoare la modul de funcționare a instalației de piroliza-distilare achiziționată în cadrul proiectului, perioada în care a fost sistată activitatea proiectului;
- La data vizitei, Beneficiarul aștepta punctul de vedere al APM Tulcea în legătură cu răspunsul la solicitarea de clarificări nr. APM/14417/13.12.2023, estimând la acel moment că există premise avizării Autorizației de mediu într-un termen de maximum 6 luni.

**Tipul neregulii suspectate**  
Neregulă neintenționată

### Descrierea neregulii (inclusiv modul producerii)

Neregula referitoare la sistarea activității de producție în perioada de durabilitate a proiectului a fost identificată în cadrul vizitei privind durabilitatea investiției din data de 06.02.2024, efectuată la punctul de lucru din cadrul proiectului; conform constatărilor la fața locului și pe baza documentelor puse la dispoziție de Beneficiar;

- În urma analizei informațiilor transmise de Beneficiar în cadrul raportului de durabilitate nr. 2/29.04.2024, în cadrul căruia au fost descrise demersurile efectuate de acesta până la acea dată în vederea avizării Autorizației de mediu, a fost organizată o nouă vizită, în data de 21.05.2024, efectuată la punctul de lucru din cadrul proiectului, în cadrul căreia s-a constatat că activitatea proiectului este în continuare sistată.

Beneficiarul nu a asigurat sustenabilitatea investiției în perioada de durabilitate a proiectului (01.04.2022 - 01.04.2025), ca urmare a faptului că nu deține Autorizația de mediu necesară funcționării în condiții de legalitate a instalației de piroliză - distilare finanțată în cadrul proiectului, conform prevederilor Contractului de finanțare, Anexa I -

Condiții specifice:

- 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.”

În timpul perioadei de implementare a proiectului, Beneficiarul a obținut Autorizația de mediu nr. 94/10.11.2020 cu valabilitate de 1 an (10.11.2020 - 09.11.2021), în vederea desfășurării în condiții legale a activității proiectului. Conform documentului emis de APM Tulcea, Autorizația de mediu își păstrează valabilitatea pe toată perioada în care titularul acesteia obține viza anuală, conform prevederilor legislației de mediu în vigoare.

Conform Deciziei APM Tulcea nr. 271/04.11.2021, Autorizația de mediu nr. 94/10.11.2020 a fost prelungită pentru anul următor; respectiv pentru perioada 10.11.2021 - 09.11.2022.



*Cu toate demersurile efectuate de Beneficiar, acesta nu a reușit să obțină avizarea Autorizației de mediu pentru perioada 10.11.2022 - 09.11.2023, respectiv anul 2024, astfel încat în data de 18.01.2024, APM Tulcea a emis Decizia de respingere nr. 1/18.01.2024 a solicitării de emitere a Autorizației de mediu. În aceste condiții, Madona Impex SRL a încheiat contractul nr. MDM050/01.04.2024 cu MDM Green Parteners SRL, companie care are o experiență de peste 14 ani în domeniul protecției mediului, având o echipă formată din experți de mediu cu portofoliu național și internațional, pentru întocmirea documentației corespunzătoare în vederea remiterii Autorizației de mediu.*

*Documentația necesară obținerii Autorizației de mediu a fost depusă la APM Tulcea, conform adresei nr. 7031/APMTulcea/16.05.2024.*

*Având în vedere că în cadrul vizitelor ex-post efectuate în perioada de durabilitate a proiectului s-a constatat că investiția din cadrul proiectului nu este operațională începând cu data de 09.11.2022, OI POR a solicitat Beneficiarului prin adresa nr. 12254/DIPOR/18.11.2024, informații actualizate în legatură cu stadiul obținerii Autorizației de mediu.*

*În urma răspunsului Beneficiarului conform adresei nr. 12425/27.11.2024, a rezultat că investiția finanțată în cadrul proiectului nu este funcțională 100 % și este în procedură de testare operațională a acesteia în vederea evaluării performanțelor tehnologice și a optimizării fluxului tehnologic.*

### **Natura cheltuielii**

*Cheltuieli aferente contractului de finanțare*

#### **Suma suspectată a fi plătită necuvenit**

*Conform ART4SMIS pentru acest proiect au fost autorizate cheltuieli în cuantum de 3,776,689.15 lei (FEDR+BS+CP), în CR 1 - CR 10.*

*Suma suspectată a fi plătită necuvenit: cheltuieli aferente contractului de finanțare în cuantum de 3,776,689.15 lei (FEDR+BS+CP)."*

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar:

*Cu adresa nr. G2025-69955/17.06.2025 s-a transmis beneficiarului prin e-mail [bogdan@pbmadona.ro](mailto:bogdan@pbmadona.ro), Proiectul Notei de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare, în vederea formulării unui punct de vedere, în conformitate cu prevederile art. 21 alin. (11) coroborat cu alin. (15) din O.U.G. nr. 66/2011, cu modificările și completările ulterioare.*

*Beneficiarul nu a formulat raspuns la Proiectul de Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare, motiv pentru care vom emite urmatorul titlu de creanta.*

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. G2025-62710/30.05.2025.

### **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) contractul de finanțare nr.3780/22.02.2019, cod SMIS 122911, proiectul cu titlul "Dezvoltarea activității de producție în cadrul Madona Impex SRL prin achiziție de echipamente", beneficiar SC Madona Impex SRL.



**\* 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. 1303/2013, (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 Madona Impex SRL
- b) Sediul: Municipiul Tulcea, Soș. Tulcea Agighiol Km 8 , nr. 30J, cladirea C1, judetul Tulcea, ROMÂNIA
- c) Codul unic de înregistrare:22714345
- d) Domiciliul fiscal: Municipiul Tulcea, Soș. Tulcea Agighiol Km 8 , nr. 30J, cladirea C1, judetul Tulcea, ROMÂNIA
- e) Reprezentant legal:

**4. Denumirea și datele de identificare ale proiectului:**

- a) Numărul și data contractului de finanțare: nr.3780/22.02.20219;
- b) Titlul proiectului *“Dezvoltarea activității de producție în cadrul Madona Impex SRL prin achiziție de echipamente”;*
- c) Perioada de implementare: 01.04.2018 - 31.08.2021  
Buget total:4.606.047,68 lei, din care 3.870.364,17 lei valoare totală eligibilă și 3.870.364,17 lei valoare neeligibilă;
- d) Surse de finanțare: 3.870.364,17 lei- 100%  
- contribuție UE: 2.331.195,52 lei - 60,26 %;  
- contribuție BS: 411.387,42 lei - 10,63 %;  
- contribuție proprie: 1.127.781.23 lei -29,11 %.
- 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	18.06.2019	Cerere de rambursare nr. 1 ajutor de minimis	16,110.22	2,842.97
2	18.06.2019	Cerere de rambursare nr. 2 aferentă cererii de plată nr. 1 ajutor de minimis	38,159.19	6,733.98
3	08.07.2019	Cerere de rambursare nr. 3 aferentă cererii de plată nr. 2 ajutor regional	1,046,393.78	184,657.72
4	07.11.2019	Cerere de rambursare nr. 4 ajutor regional	11,916.57	2,102.93
5	08.11.2019	Cerere de rambursare nr. 5 aferentă cererii de plată nr. 3 ajutor regional	226,414.85	39,955.56
6	06.02.2020	Cerere de rambursare nr. 6 aferentă cererii de plată nr. 4 ajutor de minimis	22,641.18	3,995.51
7	06.02.2020	Cerere de rambursare nr. 6 aferentă cererii de plată nr. 4 ajutor regional	697,595.85	123,105.15
8	27.03.2020	Cerere de rambursare nr. 7 ajutor regional	42,102.50	7,429.85
9	13.05.2020	Cerere de rambursare nr. 8 ajutor de minimis	4,428.62	781.52
10	13.05.2020	Cerere de rambursare nr. 8 ajutor regional	51,630.53	9,111.27
11	07.07.2020	Cerere de rambursare nr. 9 aferentă cererii de plată nr. 5 ajutor regional	48,178.35	8,502.06
12	10.03.2021	Cerere de rambursare nr. 10 ajutor de minimis	36,424.30	6,427.81
13	10.03.2021	Cerere de rambursare nr. 10 ajutor regional	31,303.79	5,524.20
14	24.06.2021	Cerere de rambursare nr. 11 aferentă cererii de plată nr. 6 ajutor de minimis	7,536.93	1,330.05
15	24.06.2021	Cerere de rambursare nr. 11 aferentă cererii de plată nr. 6 ajutor regional	48,178.35	8,502.06
16	01.04.2022	Cerere de rambursare nr. 12 finală ajutor de minimis	2,179.34	384.58
Total plăți			2,331,194.35	411,387.22

Nr. Crt.	Data rec	Tip doc	FEDR eligibil (lei)	Buget de stat eligibil (lei)
1				
2				
Total încasări			0.00	0.00
TOTAL RĂMAS DE RECUPERAT			2,331,194.35	411,387.22

## 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 instituite 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. G2024-92181/09.12.2024, referitoare la contractul de finanțare nr. 3780/22.02.2019, cod SMIS 122911, beneficiar Madona Impex SRL.

În data de 22.02.2019, Madona Impex SRL a semnat contractul de finanțare nr.3780 pentru implementarea proiectului **“Dezvoltarea activității de producție în cadrul Madona Impex SRL”**, în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 2: Îmbunătățirea competitivității întreprinderilor mici și mijlocii 2.2: Sprijinirea creării și extinderea capacităților avansate de producție și dezvoltarea serviciilor.

#### **Obiectivul general al proiectului/Scopul proiectului**

Obiectivul general al proiectului este consolidarea poziției pe piața a MADONA IMPEX SRL într-un domeniu competitiv identificat în Strategia Națională de Competitivitate și Planurile de Dezvoltare Regională, și anume în fabricarea altor produse chimice organice, de baza, obiectiv ce se încadrează în obiectivul general al POR.

#### **Obiectivele specifice ale proiectului**

1. OS 1. Diversificarea gamei activității economice prin dezvoltarea activității de producție de către societate și anume fabricarea altor produse chimice organice, de baza - ulei pentru industria auto. Acest obiectiv este realizabil prin achiziția a 11 echipamente și a unui activ necorporal, produs software necesare pentru fluxul de producție.
2. OS 2. Diversificarea gamei de produse prin noi procese care nu au mai fost aplicate de către societate, specifice fabricării altor produse chimice organice, de baza - ulei pentru industria auto. Acest obiectiv este realizabil prin achiziția a 11 echipamente și a unui activ necorporal, produs software necesare pentru fluxul de producție.

Ca urmare a vizitei privind durabilitatea investiției din data de 06.02.2024 la locul de implementare de către ADR SE s-a constatat următoarele:

- În anul 2023 activitatea principală din cadrul proiectului a fost sistată ca urmare a faptului că nu a mai fost obținută viza anuală de Autorizației de mediu.
- APM Tulcea a solicitat în perioada septembrie -2022 -decembrie 2023 mai multe clarificări cu privire la modul de funcționare a instalației de piroliză -distilare achiziționată în cadrul proiectului.
- La momentul vizitei, Beneficiarul estimează un termen de 6 luni în vederea obținerii Autorizației de mediu.

#### Acest control a avut la bază următoarele documente:

- Notificare ADR SE prin adresa nr. 12545 / DIPOR /04.12.2024, înregistrată la MIPE cu nr. G2024-89808/ 04.12.2024;
- Anexa 1 la adresa ADR SE nr. 12545 / DIPOR /04.12.2024;
- Raportul de durabilitate nr. 1/26.05.2023;
- Raportul de durabilitate nr. 2/29.04.2024;
- Raportul vizitei ex post la fața locului din data de 06.02.2024;
- Raportul vizitei ex post la fața locului din data de 21.05.2024;
- Documente justificative.



## 6. Motivele de fapt:

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

- in data 09 .09.2022 Madona Impex, dupa primii 2 ani de functionare conform autorizatiei de mediu 94/2020, a solicitat aplicarea celei de a doua vize anuală
- la data de 20.10.2022, APM Tulcea a solicitat vizita pe amplasament cu stabilirea datei de 27.10.2022 pentru aceasta
- la data 09.11.2022 APM Tulcea solicita revizuirea autorizatiei de mediu
- in data de 29.11.2022 Madona Impex depune documentatia pentru revizuirea autorizatie de mediu
- la datele de 16.12.2023 (adresa nr. 15140), 26.01.2023 (adresa nr. 1375) si 03.03.2023 (adresa nr.1375), APM Tulcea solicita informatii suplimentare pentru fisa de prezentare depusa in vederea revizuirii autorizatie de mediu
- in perioada14.03.2023-19.03.2023, Madona Impex PORNESTE ACTIVITATEA DE PRODUCTIE in conditiile Autorizatiei de mediu 94/2020 la solicitarea APM TULCEA,unde instalatia este folosita la capacitate maxima si randament optim de functionare
- la data de 08.05.2023 APM Tulcea decide respingerea procedurii de revizuire a autorizatiei de mediu (adresa 6517)
- in data de 17.05.2023 APM Tulcea solicita depunerea documentatiei in vederea emiterii unei noi Autorizatii de mediu (adresa 6956)
- in data 21.06.2023 Madona Impex intocmeste si depune documentatia ( inclusiv fisa de prezentare) in vederea obtinerii noii autorizatii de mediu la solicitatarea APM Tulcea
- in datele de 18.07.2023( adresa 8460), 13.10.2023 (adresa 13227) si 13.12.2023 ( adresa 14417), APM Tulcea solicita informatii suplimentare pentru fisa de prezentare depusa in vederea emiterii autorizatiei de mediu
- in data de 18.01.2024 APM Tulcea emite decizia de respingere a solicitarii de emitere a autorizatiei de mediu( adresa 863)
- in data de 06.03.2024 APM Tulcea motiveaza decizia de respingere nr 863 ( adresa 2095) in care mentioneaza ca termenul de depunere a ultimilor informatii solicitate a fost depasit in conditiile in care APM Tulcea solicita ca acestea sa fie transmise sa fie depuse pana la data 28.12.2023, iar Madona Impex a depus aceste informatii la data de 28.12.2023 prin adresa 788/27.12.2023 .
- in data de 01.04.2024 Madona Impex incheie contractul Nr. MDM050/01.04.2024 cu MDM Green Parteners SRL, de prestari servicii de consultanta si intocmire documentatie in vederea obtinerii Autorizatiei de mediu.

Avand cele mentionate mai sus cat si faptul ca in cadrul vizitelor ex-post efectuate in perioada de durabilitate a proiectului, s-a constatat ca investitia din cadrul proiectului nu este operationala incepand cu data de 09.11.2022, ca urmare a faptului ca nu a fost obtinuta revizuirea Autorizatiei de mediu nr. 94/10.11.2020 pentru desfasurarea in conditii de legalitate a activitatii proiectului, astfel suspiciunea de neregula se confirma.

## 7.Temeiul de drept

**Hotărârea nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regionala, 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. 3780/22.02.2019

"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 termenele 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 exploatarea 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.G 2024-92181/09.12.2024, întocmită de SNMA și înaintată structurii de control din cadrul DGDRID, au fost identificate cheltuieli neeligibile solicitate la rambursare în cadrul CR 1-CR 12, cheltuieli în valoare de 3.870.362,17 lei.

Activitatea principală prevăzută în cadrul proiectului (activitatea de piroliza-distilare) a fost sistată în perioada 10.11.2022-21.05.2024, ca urmare a nevizării Autorizației de mediu de către APM Tulcea. Beneficiarul a efectuat mai multe demersuri în vederea obținerii Autorizației de mediu, dar care s-au finalizat prin Decizia de respingere a APM Tulcea nr. 863/18.01.2024 transmisă prin adresa 2095/06.03.2024.

Beneficiarul nu a obținut viza anuală a Autorizației de mediu nr. 94/10.11.2020 pentru perioada 10.11.2022 - 09.11.2023, respectiv pentru anul 2024.

Prin urmare, indicatorul Realizarea unei investiții inițiale, conform prevederilor contractului de finanțare, beneficiarul are obligația realizării unei investiții inițiale prin crearea unei noi unități de prestare de servicii la punctul de lucru din Municipiul Tulcea unde a fost autorizată activitatea de fabricare de produse chimice organice -CAEN 2014, până la finalul exercitiului financiar ulterior anului în care s-a finalizat implementarea proiectului, respectiv până la 31.12.2022.

Ca urmare a celor prezentate, suma de 3.870.362,17 lei este cheltuielă neeligibilă, întrucât nu sunt respectate prevederile:

*Contractului de finanțare, Anexa I -Condiții specifice:*

- 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. G 2024-92181/09.12.2024 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 3.870.362,17 lei, fiind considerată cheltuielă neeligibilă.

## 9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli:

Au fost identificate cheltuieli neeligibile aferente CR 1-CR12 în valoare de 3.870.362,17 lei, după cum urmează:



CR	Valoarea autorizata	CP	UE	BS
1	90.00	9.00	68.85	12.15
1	6,992.70	699.27	5,349.42	944.01
1	13,976.40	1,397.64	10,691.95	1,886.81
2	49,881.30	4,988.13	38,159.19	6,733.98
3	1,758,645.00	527,593.50	1,046,393.78	184,657.72
4	20,027.85	6,008.35	11,916.57	2,102.93
5	380,529.15	114,158.74	226,414.85	39,955.56
6	1,172,430.00	351,729.00	697,595.85	123,105.15
6	29,596.32	2,959.63	22,641.18	3,995.51
7	12,010.50	3,603.15	7,146.25	1,261.10
7	58,750.00	17,625.00	34,956.25	6,168.75
8	5,789.04	578.90	4,428.62	781.52
8	28,024.00	8,407.20	16,674.28	2,942.52
8	58,750.00	17,625.00	34,956.25	6,168.75
9	80,972.02	24,291.61	48,178.35	8,502.06
10	6,244.26	1,873.28	3,715.33	655.65
10	46,367.16	13,910.15	27,588.46	4,868.55
10	7,200.00	720.00	5,508.00	972.00
10	19,477.20	1,947.72	14,900.06	2,629.42
10	11,631.25	1,163.12	8,897.91	1,570.22
10	9,305.00	930.50	7,118.33	1,256.17
11	80,972.02	24,291.61	48,178.35	8,502.06
11	9,852.20	985.22	7,536.93	1,330.05
12	130.00	13.00	99.45	17.55
12	252.10	25.21	192.86	34.03



12	2,466.70	246.67	1,887.03	333.00
<b>Total</b>	<b>3,870,362.17</b>	<b>1,127,780.60</b>	<b>2,331,194.35</b>	<b>411,387.22</b>
				<b>2,742,581.57</b>

- valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 2.331.194,35 lei - 60.26 %;
- valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 411.387,22 lei- 10.63%;
- contribuție proprie - 1.127.780,60 lei - 29.11%.

#### 10. Documente probante

- Contract de finantare nr.6682/24.02.2021;
- Suspiciunea de fraudă nr. G 2024 -38852/13.08.2024;
- Contractul de executie lucrari nr. 2133/14.04.2022;
- Situatia de lucrari nr.8 pentru perioada 04.12.2023-27.04.2023;
- Factura nr.193/28.12.2023;
- Ordinele de plata 1091,1092 si 1093/29.12.2023;
- Raport vizita teren nr.1 /12.07.2024;
- Situatie plati contract finantare.

#### 11. Cuanțumul creanței bugetare din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de 2.742.581,57 lei, după cum urmează:

- valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 2.331.194,35 lei - 60.26 %;
- valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 411.387,22 lei - 10.63 %;

#### 12. Debitor:

Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului/structurii verificate:

- a) Denumirea: SC Madona Impex SRL
- b) Sediul: Municipiul Tulcea, Soș. Tulcea Agighiol Km 8 , nr. 30J, cladirea C1, judetul Tulcea, ROMÂNIA
- c) Codul unic de înregistrare:22714345
- d) Domiciliul fiscal: Municipiul Tulcea, Soș. Tulcea Agighiol Km 8 , nr. 30J, cladirea C1, judetul Tulcea, ROMÂNIA
- e) Reprezentant legal:

#### 12.1. Motivele de fapt pentru desemnarea debitorului:

Se confirmă suspiciunea nr.G2024-92181/09.12.2024 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 datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare 2.742.581,57 lei, după cum urmează:

- valoare eligibilă nerambursabilă din FEDR - 2.331.194,35 lei - 60.26 %;
- valoare eligibilă nerambursabilă din bugetul național - 411.387,22 lei - 10.63 %;



#### 14. Termen de plată

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

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 dobândă calculată conform regulilor de ajutor de stat și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 66/2011, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 142/2012, cu modificările și completările ulterioare.

#### 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 55 TREZ 70054010505 XXXXX deschis la ATCPMB, cod fiscal 2681847.

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

În temeiul art. 43 lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 66/2011, prezenta notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 15 din prezentul Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare.

Având în vedere prevederile art.17 din HG nr. 875/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor 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 vă înțelegăm că aveți posibilitatea de a opta pentru stingerea creanței bugetare rezultată din neregulile constatate prin deducere din plățile aferente următoarelor cereri de rambursare în acest sens fiind necesară transmiterea unui acord scris.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare se poate formula contestație, care se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene.

Prezentul Proces verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit în 3 (trei) exemplare originale, cu respectarea exigențelor de formă și fond, făcându-se dovada deplină a situației de fapt și de drept, fiind un act administrativ care se bucură de prezunția de temeinicie până la proba contrară.

#### Echipe de control prin:

\_\_\_\_\_, consilier superior în cadrul Serviciului Constatări Nereguli și Antifraudă, Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);

\_\_\_\_\_, consilier superior în cadrul Serviciului Constatări Nereguli și Antifraudă, Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);

\_\_\_\_\_, persoană desemnată cu stabilirea debitorului, consilier superior în cadrul Serviciului Constatări Nereguli și Antifraudă, Direcția Generală Dezvoltare Regională, Inovare și Digitalizare (DG DRID);

Avizat,

Sei serviciu