



Nr. AFIR:
10991/28.07.2023

APROBAT,
Director General
George CHIRITA

Avizat,
Director General Adjunct CRFIR
Lidia Delia BOGDAN

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

Încheiat la data de: 27.07.2023

Privind proiectul: "INFIINTARE UNITATE DE PROCESARE IN COMUNA LUGASU DE JOS, JUDETUL BIHOR", cod proiect C042AC000011960500010/20.10.2020, beneficiar COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIONE, cu sediul în Municipiul ORADEA, Strada TUDOR VLADIMIRESCU, Nr. 72, Judet BIHOR.

1. – Denumirea și datele de identificare ale autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene/structurii de control

a) Denumirea autorității cu competențe în gestionarea fondurilor comunitare:

Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale

sediul: str. Stirbei Voda, nr. 43, sector 1, Bucuresti, Cod Unic de Inregistrare 13533790

Echipa de verificare formată din:

- Domnul CRISTEA Bogdan, având funcția de Consilier gradul IA, in cadrul SAFPD–C.R.F.I.R. Alba.
- Doamna BRUSTUR Carmen, având funcția de Consilier gradul IA, in cadrul SAFPD–C.R.F.I.R. Alba.
- Domnul BANTEA Ramona, având funcția de Consilier gradul IA, in cadrul SAFPD–C.R.F.I.R. Alba.

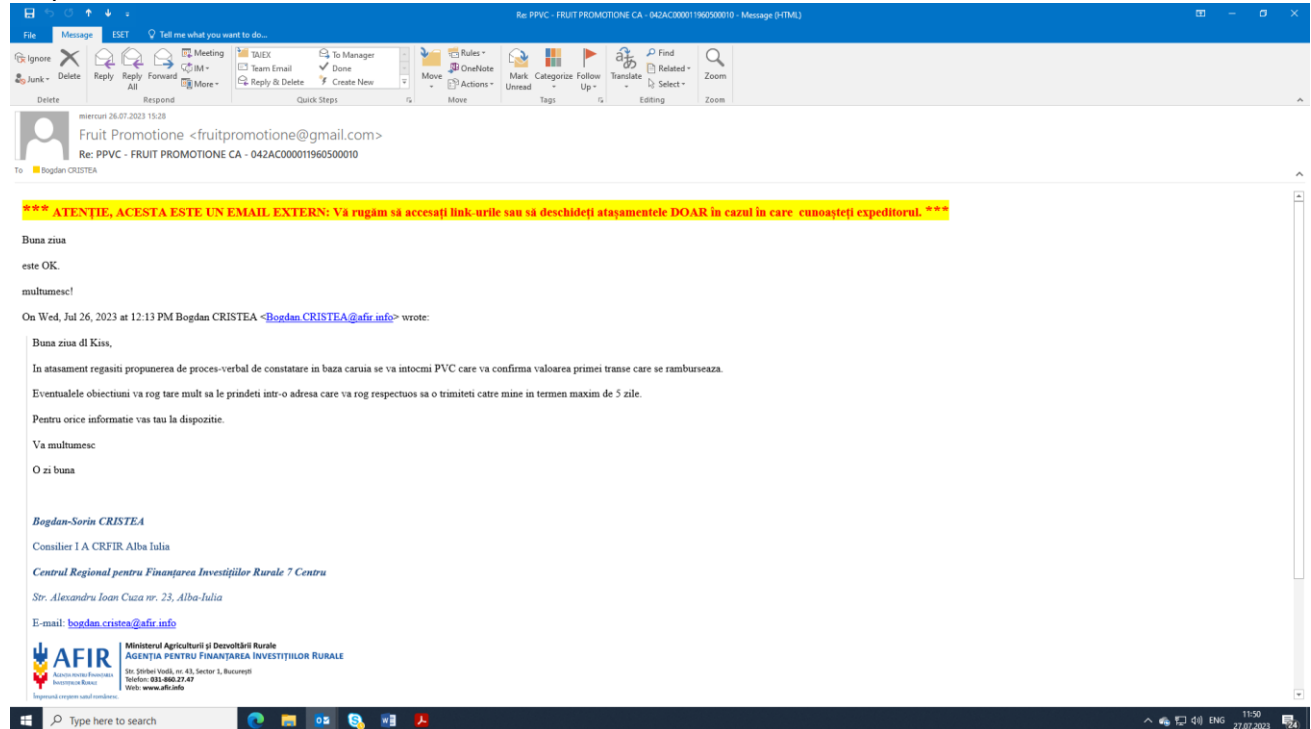
in baza Suspiciunii de neregulă IRD 0.1 nr. 10572/19.07.2023 aprobată de Directorul General al Agenției Pentru Finanțarea Investițiilor Rurale, a procedat la efectuarea unei verificări documentare a cazului de suspiciune de nereguli conținând constatări cu implicații financiare.

b) Punctul de vedere exprimat de beneficiar/structura verificată

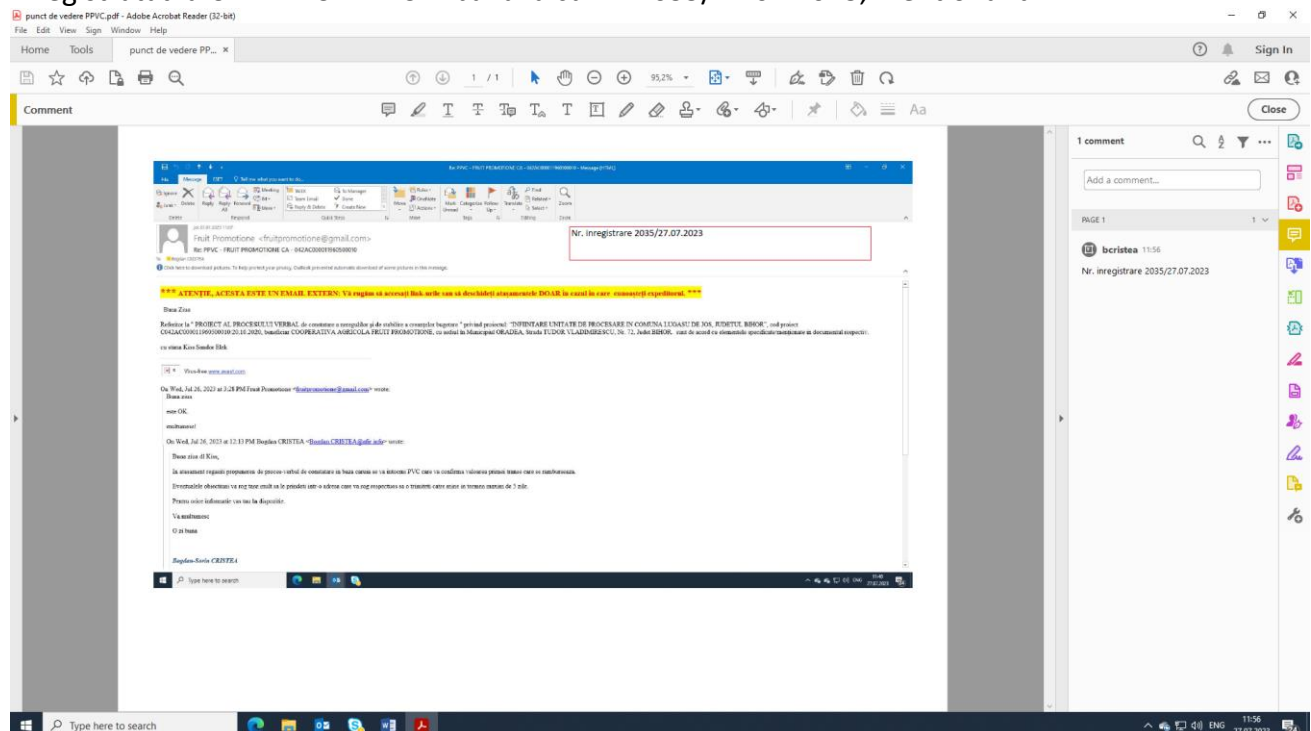
Cu adresa CRFIR 7 Centru Alba Iulia nr. 2011/26.07.2023 a fost trimis beneficiarului în data de 26.07.2023 Proiectul - PROCES-VERBAL de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare privind proiectul "INFIINTARE UNITATE DE PROCESARE IN COMUNA LUGASU DE JOS, JUDETUL BIHOR", ce face obiectul Contractului de finanțare nr. C042AC000011960500010/20.10.2020, beneficiar COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIONE.



Domnului **KISS Sandor-Elek** – reprezentant legal al proiectului, i-a fost transmis Proiectul - PROCES-VERBAL de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare respectiv adresa de înaintare a prezentului document pe adresa de e-mail fruitpromotione@gmail.com în data de 26.07.2023 ora 13:12, de pe adresa de e-mail bogdan.cristea@afir.info, primind confirmarea de primire în data de 26.07.2023 ora 15:29.



Domnul **KISS Sandor-Elek** – reprezentant legal al proiectului depus de către **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIONE** și-a exprimat punctul de vedere în termenul legal prevăzut prin OG 66/2011. Reprezentantul legal a răspuns solicitării de pe e-mail-ul fruitpromotione@gmail.com în data de 27.07.2023 ora 11:09 intermediul e-mail-ului înregistrat la CRFIR 7 CENTRU Alba Iulia cu nr. 2035/27.07.2023, menționând:



ca este de acord „cu elementele specificate/mentionate in documentul...” respectiv cu propunerea formulata de catre CRFIR 7 CENTRU Alba cat si cu plata debitului restant in cuantum de **4.593,60 lei**, reprezentand transa I.

c) Locul unde s-a desfasurat verificarea: La sediul C.R.F.I.R. 7 CENTRU Alba, str. Alexandru Ioan Cuza, nr. 23, jud.Alba – documentar.

d) În perioada: 17.07.2023-26.07.2023

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) Prevederile Legii nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare;

c) Prevederile Contractului de Finanțare nr. **C042AC000011960500010/20.10.2020**.

d) Prevederile Hotărârii Guvernului nr. 875/2011, pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor O.U.G. 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;

e) Prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 41/18.06.2014 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției pentru Finanțarea Investițiilor Rurale, prin reorganizarea Agenției de Plăți Pentru Dezvoltare Rurală și Pescuit, cu modificările și completările ulterioare;

f) Programul Național de Dezvoltare Rurală 2014-2020;

g) **HOTĂRÂRE** nr. 226 din 2 aprilie 2015 privind stabilirea cadrului general de implementare a măsurilor programului național de dezvoltare rurală cofinanțate din Fondul European Agricol pentru Dezvoltare Rurală și de la bugetul de stat, cu modificările și completările ulterioare.

3. – Denumirea și datele de identificare ale beneficiarului

a) Denumirea: **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIUNE**

b) Sediul social: Municipiul **ORADEA**, Strada **TUDOR VLADIMIRESCU**, Nr. **72**, Judet **BIHOR (conform Notei de aprobare nr. 1226536/19.06.2023)**

c) Cod unic de înregistrare/ fiscal: **41296788**

d) Domiciliul fiscal: Municipiul **ORADEA**, Strada **TUDOR VLADIMIRESCU**, Nr. **72**, Judet **BIHOR (conform Notei de aprobare nr. 1226536/19.06.2023)**

e) Reprezentantul legal: **KISS Sandor-Elek (conform Notei de aprobare nr. 1226536/19.06.2023)**

4. – Denumirea și datele de identificare ale proiectului

a) Numărul și data contractului: **C042AC000011960500010/20.10.2020**.

b) Titlul proiectului **“INFIINTARE UNITATE DE PROCESARE IN COMUNA LUGASU DE JOS, JUDETUL BIHOR”**

c) Perioada de implementare: **20.10.2020 - 20.07.2023**.

d) Buget total: **8.109.538,23 lei** din care:

- **6.146.155,00 lei** pentru cheltuieli eligibile
- **1.963.383,23 lei** pentru cheltuieli neeligibile.

e) Surse de finanțare

- contribuție UE: **3.590.276,44 lei - 83,45 %**;
- contribuție publică națională: **712.032,06 lei - 16,55%**, din care:
- buget de stat: **712.032,06 lei - 16,55%**;

f) *Stadiul actual de implementare:*

S-a solicitat și a fost autorizată la plată tranșa 1 în valoare de 4.593,60 lei, în baza certificatului de plată emis de CRFIR 7 CENTRU Alba sub nr. 07/00/01/864/26.10.2021. La tranșa 1 au fost solicitate la plată servicii de consultant respectiv servicii de proiectare.

Proiectul se află în perioada de execuție până la data de 20.10.2023. În acest moment perioada de implementare a proiectului expiră pe data de 20.07.2023.

5. – Prezentarea verificărilor efectuate

În fapt, între AFIR, în calitate de Autoritate Contractantă și Societatea **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIONE**, în calitate de beneficiar, a fost semnat Contractul de Finanțare **C042AC000011960500010/20.10.2020**.

Obiectul contractului îl reprezintă acordarea unei finanțări nerambursabile de către Autoritatea Contractantă pentru punerea în aplicare a proiectului cu titlul **“INFIIINTARE UNITATE DE PROCESARE ÎN COMUNA LUGASU DE JOS, JUDEȚUL BIHOR”**.

În baza contractului mai sus menționat, având o valoare totală eligibilă de **6.146.155,00 lei**, Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale s-a angajat să acorde o finanțare nerambursabilă de maxim **4.302.308,50 lei**.

Suma finală decontată și plătită la tranșa I de Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale, conform cheltuielilor acceptate la plată, a fost de **4.593,60 lei**, echivalent a **960,40 euro**, astfel:

- OP nr. **295773/15.11.2021 – 3.833,35 Lei**
- OP nr. **295812/15.11.2021 - 760,25 Lei**

Prin solicitarea nr. 31/29.06.2023, înregistrată la CRFIR 7 CENTRU Alba Iulia sub nr. R1 SAFPD 1571/18.07.2023, beneficiarul **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIONE** a solicitat aprobarea încetării Contractului de Finanțare nr. **C042AC000011960500010/20.10.2020** respectiv restituirea contravalorii tranșei de plată I.

Comisia de control apreciază drept întemeiată suspiciunea de neregulă cu consecința recuperării ajutorului financiar nerambursabil și încetarea contractului de finanțare, **C042AC000011960500010/20.10.2020**, încheiat între Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale și beneficiara **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIONE**.

6. Motivele de fapt

Între Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale și **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIONE** s-a încheiat Contractul de Finanțare **C042AC000011960500010/20.10.2020**. În baza contractului mai sus menționat, cu valoarea totală eligibilă de **6.146.155,00 lei**, **AGENȚIA PENTRU FINANȚAREA INVESTIȚIILOR RURALE** s-a angajat să acorde o finanțare nerambursabilă de **maxim**

4.302.308,50 lei, echivalent cu **maxim 70%** din valoarea totală eligibilă a proiectului. Suma decontată de **AGENȚIA PENTRU FINANȚAREA INVESTIȚIILOR RURALE** a fost de **4.593,60 lei** finanțare nerambursabilă reprezentând prima tranșă de plată. Conform Cererii de Finanțare și a documentelor justificative anexate acesteia, obiectivul investiției a constat într-un proiect cu titlul: **“INFIINTARE UNITATE DE PROCESARE IN COMUNA LUGASU DE JOS, JUDETUL BIHOR”**.

Urmare a activității de verificare s-a constatat că suspiciunea de neregulă se confirmă, prin solicitarea de încetare a contractului de finanțare a beneficiarului emisă și înregistrată la CRFIR 7 CENTRU Alba Iulia sub nr. R1 SAFPD 1571/18.07.2023, suma autorizată la plată devenind neeligibilă.

Dupa semnarea contractului de finanțare, au fost realizate următoarele activități:

- A fost aprobată modificarea acționariatului cooperative în baza notei de aprobare nr. 421566/06.01.2021.
- A fost aprobată modificarea acționariatului cooperative și a reprezentantului legal al proiectului în baza notei de aprobare nr. 480035/17.03.2021.
- A fost aprobată adăugarea unor conturi de trezorerie în baza notei de aprobare nr. 561605/29.10.2021.
- A fost avizat dosarul de achiziție pentru Consultanta - Cerere de finanțare.
- A fost depusă o cerere de plată pentru decontarea cheltuielilor cu consultanta aferentă Cererii de finanțare, în valoare de 4.593,60 lei.
- A fost aprobată modificarea acționariatului cooperative și a reprezentantului legal al proiectului în baza notei de aprobare nr. 1226536/19.06.2023.

Având în vedere faptul că beneficiarul a depus și încasat o singură tranșă de plată iar stadiul financiar fiind de 0,11%, s-a constatat imposibilitatea de finalizare a proiectului în termenele contractuale stabilite.

Ținând cont de cele amintite, beneficiarul a decis inițierea solicitării de reziliere a contractului de finanțare și restituirea sumei încasate sub forma de ajutor nerambursabil la Cererea de plată 1 în suma de **4.593,60 ron**.

Echipa de control a luat act și a analizat cererea de încetare a Contractului de Finanțare **C042AC000011960500010/20.10.2020** și înregistrată la CRFIR 7 CENTRU Alba Iulia sub nr. R1 SAFPD 1571/18.07.2023, formulată de beneficiarul proiectului: **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIUNE**, prin reprezentant legal **KISS Sandor-Elek**, prin care solicită încetarea contractului de finanțare deoarece se află în imposibilitate de a implementa proiectul conform obligațiilor contractuale.

7. Temeiul de drept:

În urma verificărilor efectuate, au fost constatate încălcări ale următoarelor prevederi legale și contractuale :

Articolul 1 – Obiectul Contractului

1(2) Beneficiarului i se va acorda finanțarea nerambursabilă în termenii și condițiile stabilite în acest Contract, care este constituit din Contractul de Finanțare și anexele acestuia, pe care Beneficiarul declară că le cunoaște și le acceptă.

Cererea de finanțare depusă de beneficiar, împreună cu toate documentele anexate acesteia, rezultată în urma verificărilor, modificărilor și completărilor efectuate pe parcursul tuturor etapelor de evaluare și implementare, face parte integrantă din contract și este obligatorie pentru beneficiar pe întreaga perioadă de valabilitate a contractului prevăzută la art. 2(6).

Bugetul indicativ din cererea de finanțare aprobat în urma evaluării cererii de finanțare devine Anexa III la prezentul contract.

1(3) Beneficiarul acceptă finanțarea nerambursabilă și se angajează să implementeze proiectul pe propria răspundere, în conformitate cu prevederile cuprinse în prezentul Contract și cu legislația națională și comunitară în vigoare. Pe perioada de valabilitate a contractului beneficiarul trebuie să-și respecte toate angajamentele asumate prin documentele depuse în vederea obținerii ajutorului financiar nerambursabil.

ANEXA I PREVEDERI GENERALE

Articolul 1 – Obligații generale

1(1) Beneficiarul se obligă să execute Proiectul în conformitate cu descrierea acestuia cuprinsă în Cererea de finanțare astfel cum a fost aprobată împreună cu toate documentele anexate și în urma verificărilor, modificărilor și completărilor efectuate pe parcursul tuturor procedurilor de implementare.

1(3) Beneficiarul va fi singurul răspunzător în fața Autorității Contractante pentru implementarea proiectului. Subcontractarea totală sau parțială a proiectului este strict interzisă.

Articolul 3 – Obligații

3(1) Beneficiarul se obligă să respecte criteriile de eligibilitate și de selecție înscrise în Cererea de finanțare, aprobată ca urmare a procesului de evaluare și selecție, pe întreaga durată de valabilitate a contractului de finanțare.

Articolul 11 – Încetarea contractului

11(3) În cazul în care neîndeplinirea de către beneficiar a obligațiilor contractuale afectează eligibilitatea proiectului sau condițiile de selectare care ar fi determinat nefinanțarea acestuia, recuperarea sprijinului financiar se realizează integral.

În cazul constatării unei nereguli cu privire la încheierea ori executarea Contractului de finanțare, sau în cazul în care beneficiarul este declarat în stare de incapacitate de plată sau a fost declanșată procedura insolvenței/falimentului, precum și în situația în care Autoritatea Contractantă constată că cele declarate pe proprie răspundere de beneficiar, prin reprezentanții săi, nu corespund realității sau documentele/ autorizațiile/ avizele depuse în vederea obținerii finanțării nerambursabile se constată ca fiind neadevarate/ false/ incomplete/ expirate/ inexate/ nu corespund realității, sau în cazul nerespectării de către beneficiar a obligațiilor asumate prin contractul de finanțare, Autoritatea Contractantă va proceda la încetarea valabilității Contractului, de plin drept, printr-o notificare scrisă adresată beneficiarului, fără punere în întârziere, fără nicio altă formalitate și fără intervenția instanței judecătorești.

În aceste cazuri, beneficiarul va restitui integral sumele primite ca finanțare nerambursabilă, împreună cu dobânzi și penalități în procentul stabilit conform dispozițiilor legale în vigoare, în conformitate cu prevederile art. 17 din prezenta Anexă.

Prin excepție, în situația în care neîndeplinirea obligațiilor contractuale nu este de natură a afecta condițiile de eligibilitate și selecție a proiectului, recuperarea sprijinului financiar se realizează în mod proporțional cu gradul de neîndeplinire.

8. Concluziile activității de verificare:

Neregula, așa cum este definită această noțiune de legiuitor, în Ordonanța de Urgență nr. 66/2011, reprezintă orice abatere de la legalitate, regularitate și conformitate în raport cu dispozițiile naționale și/sau europene, precum și cu prevederile contractelor ori a altor angajamente legal încheiate în baza acestor dispoziții, ce rezultă dintr-o acțiune sau inacțiune a beneficiarului ori a autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene, care a prejudiciat sau care poate prejudicia bugetul Uniunii Europene/bugetele donatorilor publici internaționali și/sau fondurile publice naționale aferente acestora printr-o sumă plătită necuvenit.”

Având în vedere prevederile legale menționate și verificarea documentară efectuată și sintetizată mai sus, considerăm că neregula este cauzată de culpa beneficiarului, motiv pentru care suma de **4.593,60 lei** reprezentând contravaloarea ajutorului financiar nerambursabil decontat la tranșa I de plată, a devenit neeligibilă.

Comisia de control propune recuperarea întregului ajutor financiar nerambursabil acordat în sumă de **4.593,60 lei** precum și, în conformitate cu prevederile art. 11 alin. 3, încetarea contractului de finanțare **C042AC000011960500010/20.10.2020**.

9. Valoarea cheltuielii afectate de nereguli

Valoarea cheltuielii afectate de nereguli **4.593,60 lei**, din care:

- contribuție UE: **3.833,35 Lei** – 83,45%;
- contribuție publică națională: **760,25 Lei** - 16,55%, din care:
- buget de stat: **760,25 Lei** - 16,55%,
- TVA (recuperabila, după caz) **0 lei**

10. Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli

Valoarea creanței bugetare rezultate din nereguli este de **4.593,60 lei**, din care:

- contribuție din fonduri UE: **3.833,35 Lei**
- contribuție publică națională de la bugetul de stat: **760,25 Lei**

11. Documente probante

- **Contractul de finanțare nr. C042AC000011960500010/20.10.2020 și anexele acestuia;**
- **Suspiciunea de neregula** – IRD 0.1 nr. 10572/19.07.2023 aprobată de Directorul General al Agenției pentru Finanțarea Investițiilor Rurale;
- certificat de plată nr. **07/00/01/864 din 26.10.2021** - tranșa 1;
- OP nr. **295773/15.11.2021** – **3.833,35 Lei**
- OP nr. **295812/15.11.2021** - **760,25 Lei**
- furnizare informații ONRC nr. **1504999/18.07.2023**

12. Debitor

- a) Denumirea: **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIUNE**
- b) Sediul: Municipiul **ORADEA**, Strada **TUDOR VLADIMIRESCU**, Nr. **72**, Județ **BIHOR** (conform Notei de aprobare nr. **1226536/19.06.2023**)
- c) Codul unic de înregistrare: **41296788**
- d) Domiciliul fiscal: Municipiul **ORADEA**, Strada **TUDOR VLADIMIRESCU**, Nr. **72**, Județ **BIHOR**
- e) Reprezentatul legal: **KISS Sandor-Elek** (conform Notei de aprobare nr. **1226536/19.06.2023**)

13. Cuantumul creanței bugetare

Debitorul **COOPERATIVA AGRICOLA FRUIT PROMOTIUNE** datorează autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene un debit în valoare de **4.593,60 lei** după cum urmează:

- a) aferent bugetului Uniunii Europene **3.833,35 Lei**
- b) aferent bugetului de stat **760,25 Lei**
- c) aferent TVA recuperată de la bugetul de stat, după caz, **0,00 lei**.

Transa 1: buget Uniunea Europeană - reprezentând 83,45 %

buget de stat - reprezentând 16,55%

- OP nr. **295773/15.11.2021** – **3.833,35 Lei**

- OP nr. **295812/15.11.2021** - **760,25 Lei**

14. Termen de plată

În conformitate cu prevederile art. 42 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. [66/2011](#), scadența creanței bugetare stabilită prin prezentul titlu de creanță este la 30 de zile de la data comunicării prezentului titlu de creanță.

Neplata creanței bugetare, conform termenului stabilit, atrage dobândă și recuperarea acesteia conform prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. [66/2011](#).

15. Cont bancar de recuperare

Contul bancar al autorității cu competențe în gestionarea fondurilor europene în care urmează să se recupereze debitul FEADR este: RO41TREZ70157090581XXXXX, deschis la Trezoreria Statului Sector 1, Str. Londra, nr. 10, sector 1, București, CUI AFIR 13533790.

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 creanțelor bugetare constituie titlu de creanță.

În temeiul art. 43 lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. [66/2011](#), prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare constituie titlu executoriu, în caz de neplată în termenul prevăzut la pct. 14 din prezentul proces-verbal.

Împotriva măsurilor dispuse prin prezentul titlu de creanță se poate formula contestație ce se depune, sub sancțiunea decăderii, în termen de 30 de zile calendaristice de la comunicare, la autoritatea publică emitentă a titlului de creanță.

Prezentul proces-verbal de constatare a neregulilor și de stabilire a creanțelor bugetare a fost întocmit în formă electronică (exemplar unic), cu semnătură electronică generată cu ajutorul unui dispozitiv securizat de creare a semnăturii electronice care este asimilat, în ceea ce privește condițiile și efectele sale, cu înscrisul sub semnătură privată.

Echipa de control formata din:

- Expert SAFPD–CRFIR Alba

Nume/prenume CRISTEA Bogdan

Semnatura

- Expert SAFPD–CRFIR Alba

Nume/prenume BRUSTUR Carmen

Semnatura

- Expert SAFPD–CRFIR Alba

Nume/prenume BANTEA Ramona

Semnatura

Verificat, SEF SAFPD CENTRU

Nume/prenume CULDA Marian

Semnatura

Vizat, Compartiment Juridic și Contencios

Nume/prenume MERA Eva Miclaela

Semnatura

*avizează condițiile de formă