



Cofinanțat de
Uniunea Europeană



PROGRAMUL
REGIONAL VEST

**Anexa 3.2 - Grila de contractare aferentă apelului de proiecte PRV/1.3.A/2
Intervenția Regională 1.3A Sprijin pentru microîntreprinderi_Apel 2**

	Criterii de evaluare a eligibilității cererilor de finanțare DA / NU / NA	DA	NU	NA	Ce se verifică? Dacă la finalul etapei de contractare unul din criteriile de mai jos este bifat cu NU, proiectul se va respinge
I	Eligibilitatea solicitantului și partenerilor				
1.	<p>Solicitantul de finanțare se încadrează în categoria solicitanților eligibili:</p> <ol style="list-style-type: none"> Solicitantul este o societate constituită în baza Legii nr. 31/1990 sau societate cooperativă constituită în baza Legii nr. 1/2005, sau funcționează în baza OUG nr. 6/2011 cu modificările și completările ulterioare; Sediul social al solicitantului de finanțare este situat în regiunea Vest și locația de implementare a proiectului în mediul urban inclusiv localitățile componente și satele aparținătoare municipiilor și orașelor din Regiunea Vest sau în stațiunile turistice atestate din mediul urban sau rural din Regiunea Vest; Solicitantul se încadrează în categoria microîntreprinderilor conform 				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Anexa 2_Declarația unică Documente statutare ale solicitantului Certificatul constatator în baza protocolului încheiat de AMPRV cu ONRC Anexa 27_Declarația privind încadrarea întreprinderii în categoria IMM Situațiile financiare anuale ale solicitantului depuse la Ministerul Finanțelor <p>Se verifică: dacă solicitantul de finanțare îndeplinește cumulative toate cerințele de mai jos:</p> <ul style="list-style-type: none"> dacă solicitantul de finanțare este o societate constituită în baza Legii nr. 31/1990 sau societate cooperativă constituită în baza Legii nr. 1/2005, sau funcționează în baza OUG nr. 6/2011 cu modificările și completările ulterioare dacă solicitantul de finanțare are sediul social al solicitantului de finanțare este situat în regiunea Vest



ADRVEST

Autoritate de Management
pentru Programul Regional Vest

#dezvoltaminvest
www.vest.ro





	<p>prevederilor Legii nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare și Anexei I la Regulamentul (UE) nr. 651/2014?</p> <p>Criteriul se consideră îndeplinit dacă sunt respectate toate cerințele de mai sus, respectiv: punctele 1, 2 și 3.</p>				<p>și locația de implementare a proiectului în mediul urban inclusiv localitățile componente și satele aparținătoare municipiilor și orașelor din Regiunea Vest sau în stațiunile turistice atestate din mediul urban sau rural din Regiunea Vest</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă solicitantul de finanțare se încadrează în categoria microîntreprinderilor conform prevederilor Legii nr. 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare și Anexei I la Regulamentul (UE) nr. 651/2014
2.	<p>Proiectul, solicitantul de finanțare și/sau reprezentantul său legal care își exercită atribuțiile de drept, la data depunerii cererii de finanțare, NU se încadrează în niciuna din situațiile exceptate prezentate în cadrul secțiunii B și secțiunii C din Declarația unică?</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anexa 2_ Declarația unică • Documentul privind identificarea reprezentantului legal al solicitantului de finanțare. • Documentul doveditor a calității de reprezentant legal pentru solicitantul de finanțare, de exemplu Hotărârea AGA de aprobare a proiectului cu menționarea în clar a reprezentantului legal desemnat să reprezinte solicitantul de finanțare în relația cu AM PRV, dacă solicitantul de finanțare are mai mulți administratori. <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă cele declarate și asumate de către solicitantul de finanțare și reprezentantul legal al solicitantului de finanțare în cadrul Anexei 2_Declarația unică sunt conforme cu informațiile din cadrul cererii de finanțare.





					<ul style="list-style-type: none"> dacă cererea de finanțare și anexele acesteia au fost semnate, asumate și transmise de reprezentantul legal al solicitantului de finanțare care își exercită atribuțiile ce decurg din dreptul legal de reprezentare, la data depunerii cererii de finanțare.
3.	<p>Cererea de finanțare și anexele la aceasta sunt semnate, asumate și transmise sub semnătura electronică extinsă a reprezentantului legal al solicitantului de finanțare?</p> <p>În cazul în care cererea de finanțare nu este transmisă sub semnătura electronică a reprezentantului legal al solicitantului de finanțare, anexele și declarațiile în nume propriu ale reprezentantului legal, date de către reprezentantul legal al solicitantului de finanțare, nu au fost semnate electronic și asumate de către acesta, proiectul se respinge fără solicitare de clarificări, conform capitolului 4.4 Modalitatea de depunere a proiectelor.</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Formularul cererii de finanțare, inclusiv Anexe. Documentul privind identificarea reprezentantului legal al solicitantului de finanțare <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> dacă cererea de finanțare și anexele la aceasta au fost transmise sub semnătura electronică extinsă a reprezentantului legal al solicitantului de finanțare. dacă secțiunea „Certificarea aplicației”, declarațiile în nume propriu ale reprezentantului legal, date de către reprezentantul legal al solicitantului de finanțare au fost asumate și semnate electronic de către acesta.
4.	<p>Solicitantul de finanțare are capacitatea financiară de a implementa proiectul, asigurând:</p> <p>a) contribuția proprie din valoarea totală eligibilă a investiției, suma cheltuielilor eligibile incluse în proiect, conform precizărilor din</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Formularul cererii de finanțare Anexa 2_Declarația unică Anexa 6_Hotărâre AGA de aprobare a proiectului și a cheltuielilor legate de proiect





	<p>Ghidul solicitantului de finanțare, cap. 5.5 Quantumul cofinanțării acordate;</p> <p>b) finanțarea cheltuielilor neeligibile ale proiectului, dacă acestea există;</p> <p>c) resursele financiare necesare implementării optime a proiectului, în condițiile rambursării ulterioare a cheltuielilor eligibile din instrumente structurale?</p> <p>Criteriul se consideră îndeplinit dacă sunt respectate toate cerințele de mai sus, respectiv: litera a), b) și c).</p>				<ul style="list-style-type: none"> Dovada capacității financiare: extras de cont bancar curent sau de depozit, linie/contract de credit emise de o instituție de credit, scrisoare de confort etc <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> dacă informațiile care rezultă din anexele cererii de finanțare, hotărârea AGA de aprobare a proiectului, sunt corelate cu cele declarate și asumate de către solicitantul de finanțare; dacă solicitantul de finanțare își asumă că are capacitatea financiară de a asigura contribuția proprie din valoarea totală eligibilă a investiției, conform precizărilor din Ghidul solicitantului de finanțare, cap. 5.5 Quantumul cofinanțării acordate, finanțarea cheltuielilor neeligibile ale proiectului, dacă acestea există, precum și resursele financiare necesare implementării optime a proiectului, în condițiile rambursării ulterioare a cheltuielilor eligibile; dacă documentele prin care solicitantul de finanțare face dovada ca are capacitatea financiară acoperă cel puțin contribuția proprie totală a solicitantului de finanțare: contribuția la valoarea eligibilă și valoarea neeligibilă a proiectului, mai puțin TVA aferentă proiectului.
5.	Solicitantul de finanțare nu are obligații de plată nete neachitate în termen, către bugetul de stat și respectiv bugetul local pentru sediul social și toate punctele de				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Anexa 2_Declarația unică





	lucru, în ultimele 12 luni și nu are fapte înscrise în cazierul fiscal legate de cauze referitoare la obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale?				<ul style="list-style-type: none"> • Certificatul de atestare fiscală, referitor la obligațiile de plată la bugetul local, pentru sediul social și toate punctele de lucru • Certificatul de atestare fiscală, referitor la obligațiile de plată la bugetul de stat • Certificatul de cazier fiscal <p>Se verifică: dacă solicitantul de finanțare are:</p> <ul style="list-style-type: none"> • datorii scadente neachitate la termen sau neșalonate către bugetul de stat respectiv către bugetul local pentru sediul social și toate punctele de lucru; • fapte înscrise în cazierul fiscal legate de cauze referitoare la obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale.
6.	Solicitantul de finanțare nu a avut activitatea suspendată temporar oricând în anul curent depunerii cererii de finanțare - 2023 și în anul fiscal anterior, respectiv 2022?				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anexa 2_Declarația unică • Certificatul constatator în baza protocolului încheiat de AMPRV cu ONRC <p>Se verifică: dacă solicitantul de finanțare nu a avut activitatea suspendată temporar oricând în anul curent depunerii cererii de finanțare și în anul fiscal anterior.</p>
7.	Solicitantul de finanțare a desfășurat activitate pe o perioadă corespunzătoare cel puțin unui an fiscal integral anterior depunerii cererii de finanțare, respectiv a				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anexa 2_Declarația unică • Certificatul constatator în baza protocolului încheiat de AMPRV cu ONRC





	fost înființat cel târziu la data de 31 decembrie 2021?				Se verifică: dacă solicitantul de finanțare a desfășurat activitate pe o perioadă corespunzătoare cel puțin unui an fiscal integral anterior depunerii cererii de finanțare, respectiv a fost înființat cel târziu la data de 31.12.2021.
8.	<p>Autorizarea codului CAEN eligibil vizat de investiție:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Solicitantul de finanțare are autorizat codul CAEN eligibil vizat de investiție, la locația de implementare a proiectului, indiferent dacă acesta desfășoară sau nu activitate pe respectivul cod CAEN? Sau 2. În situația în care investiția pentru care se solicită finanțare presupune înființarea unui punct de lucru nou, la momentul depunerii cererii de finanțare solicitantul de finanțare are: <ol style="list-style-type: none"> a) codul CAEN eligibil vizat de investiție autorizat fie la sediul social/punctele de lucru existente, fie la terți, iar solicitantul de finanțare își asumă ca la finalul etapei de implementare, să facă dovada autorizării codului CAEN inclusiv la locația de implementare a proiectului? <p>sau</p> 				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formularul cererii de finanțare • Anexa 2_Declarația unică • Certificatul constatator în baza protocolului încheiat de AMPRV cu ONRC • Actul constitutiv, exclusiv pentru solicitanții care nu au mai derulat activitate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare și nu îl au autorizat la locația de implementare a proiectului sau la alte sedii <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă solicitantul de finanțare are autorizat codul CAEN eligibil vizat de investiție, la locația de implementare a proiectului; • dacă investiția pentru care se solicită finanțare presupune înființarea unui punct de lucru nou, caz în care se verifică: <ul style="list-style-type: none"> o dacă la momentul depunerii cererii de finanțare solicitantul de finanțare are codul CAEN eligibil vizat de investiție autorizat fie la sediul social/punctele de lucru existente, fie la terți; o dacă solicitantul de finanțare își asumă ca la finalul etapei de implementare, să facă dovada





	<p>b) codul CAEN eligibil vizat de investiție înscris în actul constitutiv, iar solicitantul de finanțare își asumă ca la finalul etapei de implementare să facă dovada autorizării codului CAEN la locația de implementare a proiectului?</p> <p>Criteriul se consideră îndeplinit dacă este respectată una dintre cerințele de mai sus, în funcție de tipologia investiției, respectiv fie punctul 1, fie punctul 2 litera a), fie punctul 2 litera b).</p>				<p>autorizării codului CAEN la locația de implementare a proiectului;</p> <ul style="list-style-type: none"> o dacă codul CAEN eligibil vizat de investiție este înscris în actul constitutiv al societății, în cazul solicitanților care nu au mai derulat activitate pe codul CAEN pentru care solicită finanțare și nu îl au autorizat la locația de implementare a proiectului sau la alte sedii, conform certificatului constatator.
9.	<p>Solicitantul de finanțare a înregistrat venituri din activități desfășurate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare, conform detalierii de mai jos:</p> <p>1. În cazul în care solicitantul de finanțare a înregistrat venituri mai mari sau egale cu 30% din cifra de afaceri înregistrată în anul anterior depunerii cererii de finanțare, din activități desfășurate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare, conform unui Raport de expertiză contabilă, valoarea maximă a finanțării nerambursabile solicitată prin proiect nu poate depăși 120.000</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anexa 2_Declaratia unică • Raport de expertiză contabilă <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă solicitantul de finanțare a înregistrat venituri din activități desfășurate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare, reprezentând minim 30 % din cifra de afaceri înregistrată în anul anterior depunerii cererii de finanțare, conform unui Raport de expertiză contabilă, valoarea maximă a finanțării nerambursabile solicitată prin proiect nu depășește 120.000 euro echivalent în lei, la cursul de schimb InforEuro valabil la data publicării versiunii aprobate a ghidului solicitantului de finanțare, în situația în care în anul anterior depunerii cererii de finanțare.





	<p>euro, echivalent în lei, la cursul de schimb InforEuro valabil la data publicării versiunii aprobate a ghidului solicitantului de finanțare, cu condiția respectării plafonului maxim de ajutor de minimis de care poate beneficia întreprinderea unică?</p> <p>Sau</p> <p>2. În cazul în care în anul anterior depunerii cererii de finanțare, solicitantul de finanțare a obținut venituri mai mici de 30% din cifra de afaceri, din activități desfășurate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare, sau nu a înregistrat venituri din activități desfășurate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare, conform unui Raport de expertiză contabilă, valoarea maximă a finanțării nerambursabile solicitată prin proiect nu poate depăși 60.000 euro, echivalent în lei, la cursul de schimb InforEuro valabil la data publicării versiunii aprobate a ghidului solicitantului de finanțare, cu condiția respectării plafonului maxim de ajutor de minimis de care poate beneficia întreprinderea unică?</p>				<ul style="list-style-type: none"> Dacă solicitantul de finanțare a obținut venituri din activități desfășurate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare, mai mici de 30% din cifra de afaceri sau nu a înregistrat venituri din activități desfășurate pe codul CAEN eligibil pentru care solicită finanțare, valoarea maximă a finanțării nerambursabile solicitată prin proiect nu depășește 60.000 euro, echivalent în lei, la cursul de schimb InforEuro valabil la data publicării versiunii aprobate a ghidului solicitantului de finanțare, în situația în care în anul anterior depunerii cererii de finanțare
--	---	--	--	--	---





	Criteriul se consideră îndeplinit dacă este respectată una dintre cerințele de mai sus, în funcție de tipologia activității solicitantului de finanțare, respectiv fie punctul 1, fie punctul 2.				
10.	<p>Solicitantul de finanțare deține, de la depunerea cererii de finanțare, unul din următoarele drepturi reale pe o perioadă care să acopere inclusiv perioada de durabilitate a contractului de finanțare, respectiv 3 ani de la efectuarea plății finale în cadrul contractului de finanțare:</p> <p>A. Pentru investiții care includ doar servicii și/sau dotări/dotare cu echipamente care presupun lucrări de construcție/montaj care nu se supun autorizării:</p> <p>i. dreptul de proprietate privată, ii. dreptul de concesiune, iii. dreptul de suprafață, iv. dreptul de uzufruct, v. dreptul de comodat/folosință cu titlu gratuit, vi. dreptul de închiriere/locățiune.</p> <p>B. Pentru proiectele care propun realizarea de lucrări care necesită autorizare de construire:</p> <p>i. dreptul de proprietate privată,</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anexa 2_Declarația unică • Formularul cererii de finanțare • Documente care conferă solicitantului de finanțare dreptul de a realiza investiția: <ul style="list-style-type: none"> ○ pentru investiții care includ doar servicii și/sau dotări/dotare cu echipamente care presupun lucrări de construcție/montaj care nu se supun autorizării: contract de vânzare-cumpărare/contract de concesiune/contract de suprafață/contract de comodat/contract de închiriere/contract de donație/contract de locățiune, Adresa Primăriei care atestă că lucrările de intervenție prevăzute prin proiect nu se supun procedurii de autorizare a executării lucrărilor, în cazul montajului anumitor echipamente specifice. În situația în care imobilul care reprezintă locația de implementare a proiectului este ipotecat, se va transmite acordul instituției în favoarea căreia a fost constituită ipoteca din care să rezulte dreptul solicitantului de finanțare de a implementa investiția, iar în situația în care solicitantul de finanțare nu este proprietarul





	<p>ii. dreptul de concesiune, conform legislației în vigoare,</p> <p>iii. dreptul de suprafață, respectiv solicitantul are, conform contractului de suprafață, dreptul de a realiza investiția propusă prin cererea de finanțare.</p> <p>Pentru proiecte care implică realizarea de lucrări de construcții, indiferent dacă se supun sau nu autorizării, se asigură că imobilul, teren și/sau clădire:</p> <p>a) este liber de orice sarcini sau interdicții ce afectează implementarea proiectului, respectiv nu este afectat de limitări legale, convenționale, judiciare ale dreptului real invocat, incompatibile cu realizarea activităților proiectului, de ex. limite legale, convenționale, etc și nu este afectat de dezmembrăminte ale dreptului de proprietate.</p> <p>b) nu face obiectul unor litigii având ca obiect dreptul invocat de către solicitant pentru realizarea proiectului, aflate în curs de soluționare la instanțele judecătorești.</p>				<p>imobilului, dreptul proprietarului de a încheia contractul de comodat/închiriere.</p> <ul style="list-style-type: none"> o pentru proiectele care propun realizarea de lucrări de construcții care se supun autorizării: contract de vânzare-cumpărare/contract de concesiune/contract de suprafață, extras/e de carte funciară, toate încheierile menționate în extrasul/ele de carte funciară, plan de amplasament vizat de OCPI pentru imobilele pe care se propune a se realiza investiția în cadrul proiectului, plan în care să fie evidențiate inclusiv numerele cadastrale, plan de situație propus pentru realizarea investiției elaborat de proiectant, Certificat de urbanism. <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă solicitantul de finanțare are un drept legal asupra locației de implementare a proiectului, teren și/sau clădire, de la depunerea cererii de finanțare, pe o perioadă care să acopere inclusiv perioada de durabilitate a contractului de finanțare, respectiv 3 ani de la efectuarea plății finale în cadrul contractului de finanțare. • dacă imobilul, teren și/sau clădire ce face obiectul proiectului care implică execuția de lucrări de construcții, indiferent dacă se supun sau nu autorizării, îndeplinește cumulativ următoarele condiții:
--	--	--	--	--	--





	<p>c) nu face obiectul revendicărilor potrivit unor legi speciale în materie sau dreptului comun.</p> <p>Pentru elementele de mai sus, nu vor conduce la respingerea cererii de finanțare din procesul de evaluare și selecție sau contractare, acele limite ale dreptului de proprietate care nu sunt incompatibile cu realizarea activităților proiectului, spre ex. servituți legale, servitutea de trecere cu piciorul etc.</p> <p>Criteriul se consideră îndeplinit dacă este respectată una dintre cerințele de mai sus, în funcție de tipologia proiectului, respectiv fie litera A) unul dintre punctele i – vi, fie litera B) unul dintre punctele i – iii în corelare cu condițiile specifice aplicabile sarcinilor asupra locației de implementare a proiectului, detaliate mai sus la literele a), b) și c).</p>				<ul style="list-style-type: none"> • este liber de orice sarcini sau interdicții ce afectează implementarea proiectului, respectiv nu este afectat de limitări legale, convenționale, judiciare ale dreptului real invocat, incompatibile cu realizarea activităților proiectului, de ex. limite legale, convenționale, etc și nu este afectat de dezmembrăminte ale dreptului de proprietate. • nu face obiectul unor litigii având ca obiect dreptul invocat de către solicitant pentru realizarea proiectului, aflate în curs de soluționare la instanțele judecătorești. • nu face obiectul revendicărilor potrivit unor legi speciale în materie sau dreptului comun. <p>În accepțiunea AM PRV:</p> <ul style="list-style-type: none"> • servituțile care nu afectează posibilitatea realizării activităților proiectului nu vor conduce la respingerea cererii de finanțare din procesul de evaluare, selecție și contractare, de ex. servitutea de trecere. Fiecare caz în parte va fi analizat la nivelul AM PRV în cadrul etapei de contractare. Ulterior contractării proiectului, este permisă ipotecarea obiectelor/bunurilor aferente proiectului, fie ele mobile sau imobile, în condițiile stricte ale prevederilor contractuale, cu respectarea legislației în vigoare. • dacă proiectul prevede lucrări care necesită Autorizație de Construire sau lucrări de intervenție prevăzute prin proiect care nu se supun procedurii de autorizare a executării lucrărilor, în cazul montajului
--	--	--	--	--	--





					<p>anumitor echipamente specifice și există garanții reale asupra imobilelor, de exemplu, ipoteca, garanțiile reale asupra imobilelor sunt considerate incompatibile cu realizarea proiectelor de investiții în cadrul PRV.</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă proiectul propune achiziția de dotări/echipamente și active necorporale/servicii și există garanții reale asupra imobilelor, de exemplu ipoteca se verifică dacă există acordul instituției în favoarea căreia a fost constituită ipoteca din care să rezulte dreptul solicitantului de finanțare de a implementa investiția, iar în situația în care solicitantul de finanțare nu este proprietarul imobilului, dreptul proprietarului de a încheia contractul de comodat/închiriere.
11.	<p>Solicitantul de finanțare îndeplinește cumulativ condițiile de mai jos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Are un număr mediu de locuri de muncă, calculat conform reglementărilor CE în echivalenți medii cu normă întreagă anuală (ENI), în anul anterior depunerii proiectului de minim 1 (unu) $ENI_{anual_D} \geq 1$, conform raportului de expertiză contabilă? 2. Își asumă menținerea cel puțin a numărului mediu de locuri de muncă, calculat conform reglementărilor CE în echivalenți medii cu normă 				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Raport de expertiză contabilă din care să reiasă numărul de locuri de muncă exprimate în echivalenți medii cu normă întreagă anuală (ENI), înregistrat în anul anterior depunerii proiectului • Formularul cererii de finanțare • Anexa 2_Declarația unică • Anexa 21_Plan de afaceri_Macheta financiară • Fișa/fișe de post aferentă/aferente locului/locurilor de muncă nou creat/create legate de investiția propusă prin proiect • Anexa 9_Indicatori <p>Se verifică:</p>





	<p>întreagă anuală (ENI) înregistrat în anul anterior depunerii proiectului, pe perioada de evaluare, selecție, contractare, implementare, raportare și verificare finală a proiectului și durabilitate, respectiv 3 ani după efectuarea plății finale în cadrul contractului de finanțare?</p> <p>3. Își asumă creșterea numărului mediu de locuri de muncă calculat conform reglementărilor CE în echivalenți medii cu normă întreagă anuală (ENI) cu minim 1, prin crearea la finalizarea implementării proiectului¹ a cel puțin unui loc de muncă nou, legat strict de activitatea finanțată, și menținerea acestuia pe perioada de raportare și verificare finală a proiectului și durabilitate a contractului de finanțare, respectiv 3 ani de la plata finală în cadrul contractului de finanțare?</p> <p>Criteriul se consideră îndeplinit dacă sunt respectate toate cerințele de mai sus, respectiv: punctele 1, 2 și 3.</p>				<ul style="list-style-type: none"> • dacă numărul de locuri de muncă exprimate în echivalenți medii cu normă întreagă anuală (ENI), în anul anterior depunerii proiectului este minim 1 (unu). • dacă solicitantul de finanțare își asumă menținerea numărului de locuri de muncă. • dacă solicitantul de finanțare își asumă crearea a cel puțin unui loc de muncă legat direct de investiția finanțată și menținerea acestuia pe perioada de durabilitate a contractului de finanțare, respectiv 3 ani de la plata finală în cadrul contractului de finanțare; • dacă fișa/fișele de post este/sunt în legătură cu locul/locurile de muncă creat/create în linie cu activitatea susținută prin proiect. Nu se vor lua în calcul locurile de muncă nou create în activități suport: administrativ, contabilitate, juridic, etc.; • dacă informațiile sunt corelate cu cele din secțiunea Indicatori proiect din cererea de finanțare, pentru indicatorul de rezultat RCR01 Locuri de muncă create în entitățile care beneficiază de sprijin; • dacă solicitantul de finanțare își asumă că în perioada de implementare, în procesul de recrutare și selecție a noilor salariați, anunțul de angajare să nu conțină referințe, criterii, cerințe care să restricționeze accesul la muncă pe considerente de sex, apartenența la minorități, categorie sau medii defavorizate, marginalizate, dizabilități, etc. Anunțurile de angajare
--	---	--	--	--	--

¹ Termenul de realizare a ENI anual create în entitățile care beneficiază de sprijin este 1 an de la data finalizării implementării investiției, respectiv data plății finale către beneficiar





					vor oferi șanse egale tuturor, inclusiv prin asigurarea accesului la informație.
II	Eligibilitatea proiectului și activităților				
12.	Toate secțiunile cererii de finanțare sunt completate și corelate cu informațiile din anexele transmise?				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formularul cererii de finanțare • Documentele obligatorii enumerate la capitolul 7.6 din GSF. <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă informațiile completate în cererea de finanțare sunt corelate cu informațiile din anexele cererii de finanțare; • dacă informațiile completate sunt aferente solicitantului de finanțare și investiției propuse; • dacă în secțiunile cererii de finanțare sunt completate toate informațiile obligatorii menționate în Anexa 1_Instrucțiuni completare formular cerere de finanțare.
13.	Indicatorii care fac obiectul monitorizării performanțelor programului sunt corect completați?				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formularul cererii de finanțare • Anexa 9_Indicatori <p>Se verifică: dacă indicatorii selectați sunt corelați cu activitățile proiectului și cu obiectivul intervenției regionale.</p>
14.	Planul de monitorizare al proiectului este întocmit în corelare cu prevederile din				<p>Documente verificate:</p>





	cadrul GSF, prezintă indicatorii de etapă stabiliți pentru perioada de implementare a proiectului, condițiile și documentele justificative pe baza cărora se evaluează și se probează îndeplinirea acestora, în vederea atingerii obiectivelor și Țintelor finale ale indicatorilor de realizare și de rezultat prevăzuți în cadrul cererii de finanțare?				<ul style="list-style-type: none"> • Formularul cererii de finanțare • Anexa 24 Plan de monitorizare <p>Se verifică: dacă planul de monitorizare al proiectului este întocmit în corelare cu prevederile din cadrul GSF, prezintă indicatorii de etapă stabiliți pentru perioada de implementare a proiectului, condițiile și documentele justificative pe baza cărora se evaluează și se probează îndeplinirea acestora.</p>
15.	Toate documentele obligatorii enumerate la Capitolul 7.6 Anexe și documente obligatorii la momentul contractării din cadrul GSF au fost transmise, sunt aferente proiectului propus și solicitantului de finanțare și respectă modelul anexă la Ghidul solicitantului de finanțare și sunt în termen de valabilitate, dacă este cazul?				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Documentele enumerate la capitolul 7.6 din GSF. <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă au fost anexate toate documentele conform capitolului 7.6 Anexe și documente obligatorii la momentul contractării din cadrul GSF; • dacă documentele anexate sunt scanate integral și lizibil. • dacă este respectat modelul anexă la GSF, dacă este cazul; • dacă informațiile completate sunt corelate cu cele din cererea de finanțare; • dacă documentele sunt în termen de valabilitate, după caz.
16.	Proiectul este corelat cu obiectivul general al apelului de proiecte și propune activități				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formularul cererii de finanțare • Anexa 2_Declarația unică





	<p>eligibile conform ghidului solicitantului de finanțare?</p> <p>Neeligibilitatea unei activități nu conduce la neeligibilitatea cererii de finanțare, ci doar la neeligibilitatea cheltuielilor.</p>				<ul style="list-style-type: none"> Anexa 21_Plan de afaceri_Macheta financiară <p>Se verifică: dacă investițiile/activitățile propuse prin proiect urmăresc atingerea obiectivului general al apelului de proiecte și dacă se încadrează în tipul de activități și proiecte eligibile detaliate în GSF.</p> <p>În cazul tuturor proiectelor:</p> <p>Se recomandă utilizarea de materiale de construcții certificate Eco Label și realizarea preponderentă a achizițiilor publice verzi pentru echipamente și dotări, în conformitate cu prevederile Legii nr. 69/2016, Ordinului nr. 1068/2018 și cu recomandările prevăzute în Ghidul privind achizițiile publice ecologice – document cu caracter orientativ al Comisiei Europene.</p>
17.	<p>Investiția propusă prin proiect vizează un cod CAEN care se regăsește în Anexa 19_Domenii de activitate eligibile la GSF?</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Anexa 2_Declarația unică Formularul cererii de finanțare Anexa 21_Plan de afaceri_Macheta financiară Anexa 19_Domenii de activitate eligibile <p>Se verifică: dacă investiția propusă prin proiect vizează un singur cod CAEN care se regăsește în Anexa 19_Domenii de activitate eligibile</p>
18.	<p>Proiectul nu are demarate procedurile de achiziții și/sau lucrările de execuție înainte de data depunerii cererii de finanțare, cu excepția procedurilor aferente</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Formularul cererii de finanțare Anexa 2_Declarația unică Anexa 21_Plan de afaceri_Macheta financiară





	consultanței pentru scrierea proiectului, managementului de proiect și pentru întocmirea Raportului de expertiză contabilă?				<p>Se verifică: dacă nu au fost demarate procedurile de achiziții înainte de data depunerii cererii de finanțare, în conformitate cu mențiunile din cererea de finanțare și anexele acesteia.</p> <p>Procedurile de achiziții, altele decât cele menționate mai sus, pot fi demarate după depunerea cererii de finanțare</p>
19.	Proiectul nu face obiectul unei alte finanțări din fonduri publice naționale sau europene sau nu a mai beneficiat de finanțare din alte programe naționale sau europene, pentru același tip de activități executate asupra aceleiași infrastructuri/aceluiași segment de infrastructură în ultimii 3 ani? Prevedere aplicabilă proiectelor cu construcții, respectiv care propun realizarea de lucrări de execuție.				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Anexa 2_Declarația unică <p>Se verifică: dacă proiectul propus prin cererea de finanțare nu face obiectul unei alte finanțări din fonduri publice naționale sau europene sau nu a mai beneficiat de finanțare din alte programe naționale sau europene, pentru același tip de activități executate asupra aceleiași infrastructuri/aceluiași segment de infrastructură în ultimii 3 ani în conformitate cu informațiile din secțiunea A Eligibilitate și angajament din Anexa 2_Declarația unică, precum și cu alte date disponibile în bazele de date publice ale instituțiilor finanțatoare.</p>
20.	Valoarea ajutorului de minimis solicitat nu depășește plafonul de minimis, ținând cont de regula de cumul a ajutoarelor aplicabilă întreprinderii unice?				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Formularul cererii de finanțare Anexa 2_Declarația unică Anexa 28_Documentul de analiza a întreprinderii unice și a ajutoarelor de minimis obținute <p>Se verifică:</p>





					<ul style="list-style-type: none"> • dacă valoarea ajutorului de minimis solicitat nu depășește plafonul de minimis, ținând cont de regula de cumul a ajutoarelor; • dacă este respectat plafonul de minimis de care poate beneficia întreprinderea unică; • dacă regula de cumul a ajutoarelor de minimis a fost respectată. <p>În cazul în care, prin acordarea unor noi ajutoare de minimis s-ar depăși plafonul maxim menționat mai sus, întreprinderea poate beneficia de ajutor de minimis, dacă solicită acest lucru, doar pentru acea fracțiune din ajutor care, cumulată cu restul ajutoarelor de minimis primite anterior, nu depășește plafonul.</p>
21.	<p>După semnarea contractului de finanțare, perioada de implementare a activităților proiectului în cadrul căreia pot fi efectuate cheltuielile eligibile, este de maxim 14 luni, fără a depăși data de 31 decembrie 2029?</p> <p>Perioada de implementare a proiectului în cadrul căreia pot fi efectuate cheltuielile eligibile poate fi prelungită, în cazuri justificate, fără a depăși fie durata de maxim 21 de luni de la data semnării contractului de finanțare, reprezentând durata maximă de 14 luni plus jumătate din aceasta, respectiv încă 7 luni, fie data</p>				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formularul cererii de finanțare • Anexa 2_Declarația unică • Anexa 21_Plan de afaceri_Macheta financiară <p>Se verifică:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dacă informațiile sunt corect completate în secțiunea Activități previzionate din cererea de finanțare; • dacă durata investiției este justificată în raport cu activitățile propuse; • dacă perioada de implementare a activităților proiectului, după semnarea contractului de finanțare este de maxim 14 de luni și nu depășește data de 31.12.2029.





	de 31 decembrie 2029, oricare termen intervine primul.				
22.	Proiectul include măsurile de comunicare și vizibilitate, conform cerințelor din Regulamentul (UE) 2021/1060, cu excepțiile stabilite prin HG 873/2022 privind stabilirea cadrului legal privind eligibilitatea cheltuielilor efectuate de beneficiari în cadrul operațiunilor finanțate în perioada de programare 2021 - 2027 prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european Plus, Fondul de Coeziune și Fondul pentru o tranziție justă, în conformitate cu subcapitolul 3.22 din cadrul GSF și cu prevederile Manualului de identitate vizuală?				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Anexa 2_Declarația unică Formularul cererii de finanțare <p>Se verifică: dacă activitățile de informare și publicitate propuse prin proiect și cheltuielile aferente acestora respectă prevederile din Regulamentul (UE) 2021/1060, respectiv prevederile Manualului de Identitate Vizuală PR Vest 2021 – 2027.</p>
23.	Proiectul se încadrează în lista proiectelor finanțabile?				<p>Documente verificate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Lista proiectelor finanțabile <p>Se verifică: dacă proiectul se încadrează în alocarea financiară disponibilă la momentul finalizării etapei de contractare și se menționează procente în care se încadrează valoarea asistenței financiare nerambursabile solicitată raportată la alocarea apelului de proiecte la momentul verificării.</p>

Rezultatul etapei de contractare: Proiectul se acceptă la finanțare/se respinge de la finanțare/se include în lista de rezervă.





Cofinanțat de
Uniunea Europeană



PROGRAMUL
REGIONAL VEST

Pentru ca rezultatul etapei de contractare să fie acceptarea la finanțare, toate criteriile aplicabile din cadrul Grilei de contractare trebuie să fie bifate cu DA. În cazul bifării cu NU a unui criteriu aplicabil, la finalul etapei de contractare, proiectul se va respinge din procesul de contractare și de la finanțare.



Anexa 1 la Grila de contractare

Grila de verificare a încadrării în categoria microîntreprinderilor

Conform prevederilor ghidului solicitantului de finanțare, solicitantul trebuie să se încadreze în categoria Microîntreprinderilor, potrivit Legii 346/2004, cu modificările și completările ulterioare, atât la data depunerii cererii de finanțare, cât și la acordarea ajutorului (încheierea contractului de finanțare).

Verificarea are ca scop stabilirea corectitudinii întocmirii Declarației privind încadrarea în categoria IMM și, în special:

- Identificarea relațiilor solicitantului de finanțare cu alte întreprinderi, **indiferent de locul de înregistrare – naționalitatea - întreprinderilor analizate;**
- Clasificarea solicitantului ca întreprindere autonomă sau parteneră și/sau legată cu alte întreprinderi;
- Cumularea datelor întreprinderii solicitante cu ale întreprinderilor partenere, legate;
- Aplicarea corectă a regulii celor doi ani fiscali.

În acest sens, se vor utiliza, ca surse de informații, cel puțin următoarele:

- Documentele statutare;
- Certificatul constatator ONRC;
- Situațiile financiare, ale solicitantului și ale entităților identificate ca întreprinderi partenere/legate;
- Declarația privind încadrarea în categoria IMM;
- Baza de date Recom Online a ONRC;
- Aplicația ARACHNE.

Pentru a facilita procesul de verificare, se vor parcurge pașii enumerați în tabelul de mai jos. Comisia de evaluare poate solicita entităților analizate orice informații și/sau documente suplimentare în scopul clarificării încadrării acestora în categoria Microîntreprinderilor.

Prevederile acestei metodologii completează precizările cuprinse în ghidul solicitantului de finanțare.





Pentru verificarea încadrării în categoria solicitanților eligibili, se va utiliza inclusiv Anexa 16 - Îndrumar privind încadrarea în categoria IMM, întreprinderea unică și ajutorul de minimis, în vederea interpretării modalității de verificare a legăturilor/parteneriatelor solicitantului de finanțare (A) cu alte întreprinderi.

Este responsabilitatea solicitantului de finanțare să demonstreze încadrarea în categoria IMM eligibilă în cadrul apelului de proiecte.

Refuzul solicitantului de finanțare de a pune la dispoziția comisiei de evaluare documente/informații care să clarifice orice aspecte care au influență asupra stabilirii încadrării în categoria IMM a unei întreprinderi conduce la respingerea de la finanțare a proiectului.

Pas	Obiectul verificării	Observații	DA >> Pasul	NU >> Pasul
1.	<p>Structura acționariatului lui A (entitatea solicitantă) include entități ce au calitate de întreprinderi (X)?</p> <p>Sau</p> <p>A detine participații în alte întreprinderi (X)?</p> <p>(pașii se parcurg pentru fiecare entitate X analizată)</p>	<p>Entități ce au calitate de întreprinderi includ persoane juridice (indiferent de forma de organizare), persoane fizice autorizate ce desfășoară activități economice, sau întreprinderi Individuale.</p> <p>Verificarea structurii acționariatului se face în baza situației solicitantului de finanțare la momentul declarației.</p> <p>Interpretare – 3 cazuri:</p> <p>Cazul 1. Dacă entitățile (X) care au calitatea de întreprinderi participante în structura acționariatului solicitantului de finanțare (A) în procent de participare individual mai mic de 25%, sau întreprinderea solicitantă (A) deține participații în alte întreprinderi (X), în procent individual mai mic de 25% ⇒ A și X sunt întreprinderi autonome.</p>	2	5





		<p>Cazul 2. Dacă entitățile (X) care au calitatea de întreprinderi participante în structura acționariatului solicitantului de finanțare (A) în procent de participare individual cuprins între 25% (inclusiv) și 50% inclusiv, sau întreprinderea solicitantă (A) deține participații în alte întreprinderi (X), în procent individual cuprins între 25 % (inclusiv) și 50 % inclusiv ⇒ A și X sunt întreprinderi partenere.</p> <p>Cazul 3. Dacă entitățile (X) care au calitatea de întreprinderi participante în structura acționariatului solicitantului de finanțare (A) în procent de participare individual mai mare de 50% în întreprinderea solicitantă (A), sau întreprinderea solicitantă (A) deține participații în alte întreprinderi (X), în procent individual mai mare de 50 % ⇒ A și X sunt întreprinderi legate.</p>		
2.	Procentul de participație a lui X în A, sau A în X, este mai mare de 50%?	<p>Dacă pragul de 50% este depășit de către întreprinderi din categoriile de investitori precizați la art. 4², alin. (3) din Legea 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare, A se încadrează în Cazul 3, detaliat la punctul 1.</p> <p>A și X sunt întreprinderi legate.</p>	Legate 7	3





3.	Întreprinderea X se află într-o poziție de influență dominantă ² asupra întreprinderii A (sau A asupra lui X), i.e. se află într-una din situațiile prevăzute la art. 4 ⁴ alin. (1) lit. a) – d) din Legea 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare.	A se vedea observațiile privind influența dominantă din nota de subsol. Dacă în urma analizei, se constată că întreprinderea X se află într-o poziție de influență dominantă asupra întreprinderii A (sau A asupra lui X), i.e. se află într-una din situațiile prevăzute la art. 4 ⁴ alin. (1) lit. a) – d) din Legea 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare - A se încadrează în Cazul 3 , detaliat la punctul 1. A și X sunt întreprinderi legate.	Legate 7	4
4.	Participația lui X în A (sau A în X) este ≤ 50% și ≥ 25%	Dacă participația lui X în A (sau A în X) este cuprinsă între 25% (inclusiv) și 50%, A se încadrează în Cazul 2 , detaliat la punctul 1. A și X sunt întreprinderi partenere. Excepție fac categoriile de investitori precizați la art. 4 ² , alin. (3) din Legea 346/2004, care pot deține până la 50% din A, fără ca acestea să fie considerate partenere.	Partenere 7	5

² **Influența dominantă:** Pentru identificarea unor întreprinderi legate, hotărâtoare este existența unei influențe dominante, exercitată asupra unei întreprinderi de către o altă întreprindere/mai multe întreprinderi sau ca urmare a rolului jucat de o persoană fizică/grup de persoane fizice.

Legea nr. 346/2004 enumeră, la art. 4⁴ alin. (1) lit. a) – d) situațiile în care se consideră că există o influență dominantă asupra unei întreprinderi, după cum urmează:

- întreprindere deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau ale asociaților celeilalte întreprinderi;
- o întreprindere are dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor consiliului de administrație, de conducere ori de supraveghere a celeilalte întreprinderi;
- o întreprindere are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra celeilalte întreprinderi, în temeiul unui contract încheiat cu această întreprindere sau al unei clauze din statutul acesteia;
- o întreprindere este acționară sau asociată a celeilalte întreprinderi și deține singură, în baza unui acord cu alți acționari ori asociați ai acestei întreprinderi, majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților întreprinderii respective.

În cazul întreprinderilor între care nu există din punct de vedere formal una din relațiile de mai sus, dar care constituie, cu toate acestea, o entitate economică unică, ca urmare a rolului jucat de o persoană fizică sau de un grup de persoane fizice care exercită o influență dominantă asupra acestora, trebuie, de asemenea, să se considere că reprezintă întreprinderi legate în sensul reglementărilor comunitare, dacă ele își desfășoară activitățile sau o parte a activităților pe aceeași piață relevantă sau pe piețe adiacente. Condiția potrivit căreia persoanele fizice exercită o influență dominantă este îndeplinită atunci când aceste persoane se coordonează pentru a exercita, asupra deciziilor comerciale ale întreprinderilor în cauză, o influență care exclude că aceste întreprinderi să poată fi considerate ca fiind independente una de cealaltă din punct de vedere economic. Îndeplinirea acestei condiții nu este în mod necesar subordonată existenței unor relații contractuale între aceste persoane și nici chiar constatării intenției lor de a eluda definiția microîntreprinderilor și a întreprinderilor mici sau mijlocii în sensul Recomandării CE nr. 361/2003.





5.	Prin intermediul PF/GPF, întreprinderea X se află într-o poziție de influență dominantă asupra întreprinderii A (sau A asupra X), i.e. se află într-una din situațiile prevăzute la art. 4 ⁴ alin. (1) lit. a) – d) din Legea 346/2004 privind stimularea înființării și dezvoltării IMM-urilor, cu modificările și completările ulterioare.	<p>PF – persoana fizică ce are calitatea de acționar/asociat/administrator în A</p> <p>GPF – grup de persoane fizice ce au calitatea de acționar/asociat/administrator în A și pot fi considerate că acționează de comun acord.</p> <p>Sunt relevante PF/GPF care exercită o influență dominantă asupra întreprinderilor în cauză: a se vedea observațiile din nota de subsol privind influența dominantă (notă nr. 1) și piețele relevante și adiacente (notă nr. 2).</p> <p>Dacă în urma analizei, se constată că, prin intermediul PF/GPF, întreprinderea X se află într-o poziție de influență dominantă asupra întreprinderii A (sau A asupra lui X), se verifică piețele pe care acționează întreprinderile A și X.</p>	6	0
6.	Întreprinderile A și X acționează pe aceeași piață sau pe piețe adiacente ³	<p>A se vedea observațiile din nota de subsol nr. 2 privind piețele relevante și adiacente.</p> <p>Dacă în urma analizei, se constată că întreprinderile A și X acționează pe aceeași piață sau pe piețe adiacente, A se încadrează în Cazul 3, detaliat la punctul 1.</p> <p>A și X sunt întreprinderi legate.</p>	Legate 7	0

³ **Piața relevantă** în cadrul căreia trebuie analizate legăturile dintre întreprinderi se determină prin combinarea pieței produsului și pieței geografice :

- Piața relevantă a produsului cuprinde toate produsele și/sau serviciile pe care consumatorul le consideră interschimbabile sau substituibile, datorită caracteristicilor, prețurilor și utilizării căreia acestea îi sunt destinate
- Piața geografică relevantă cuprinde zona în care întreprinderile respective sunt implicate în oferta și cererea de produse sau servicii în cauză, în care condițiile de concurență sunt suficient de omogene și care poate fi deosebită de zonele geografice învecinate, deoarece condițiile de concurență diferă în mod apreciabil în respectivele zone.

Piețele adiacente reprezintă piețele situate imediat în amonte sau în aval față de piața relevantă, respectiv piețele pe care bunurile sau serviciile sunt complementare sau aparțin unei game de bunuri/ servicii ce sunt, de regulă, achiziționate de aceiași clienți, pentru același uz.





7.	Întreprinderea X este legată sau parteneră, la rândul ei, cu alte întreprinderi?	<p>Verificarea întreprinderilor legate sau partenere cu X:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Întreprinderile legate cu partenerii lui A, din amonte sau din aval, vor fi luate în considerare la calcularea datelor lui A. - Întreprinderile partenere cu partenerii lui A, din amonte sau din aval, nu vor mai fi luate în considerare la calcularea datelor lui A. <p>Verificarea legăturilor/parteneriatelor se realizează pentru toate întreprinderile X.</p>	8	0
8.	Datele întreprinderilor legate și/sau partenere cu X sunt corect cumulate	<p>a) Dacă X este legată de A, atunci se vor cumula:</p> <ul style="list-style-type: none"> - integral datele întreprinderilor legate de X (indiferent de "depărtarea" față de A) - proporțional datele întreprinderilor partenere cu X, situate imediat în amonte sau în aval <p>b) Dacă X este parteneră cu A, atunci se vor cumula proporțional datele întreprinderilor partenere cu X. Datele partenerilor lui X nu se mai iau în calcul.</p>	0	Clarificare
9.	<p>Secțiunea C din cadrul Anexei 2_Declarația de asumare - Încadrarea în categoria IMM</p> <ul style="list-style-type: none"> - include fișele de legătură, parteneriat, după caz - preia și cumulează corespunzător datele întreprinderilor analizate 	Se verifică corectitudinea completării Secțiunii C din cadrul Anexei 2_Declarația de asumare - Încadrarea în categoria IMM, din punct de vedere al formei și al conținutului.	10	Clarificare
10.	Datele (cumulate A, parteneri, legate) aferente celor mai recent 2 ani fiscali se	Verificarea încadrării în categoria IMM, în conformitate cu regula celor 2 ani fiscali consecutivi: se verifică dacă datele cumulate (A, parteneri, legate) aferente celor mai	11	12



	Încadrează în plafoanele aferente aceleiași categorii IMM?	recenți 2 ani fiscali, poziționează solicitantul de finanțare în aceeași categorie IMM, în decursul a 2 ani fiscali consecutivi.		
11.	Datele (cumulate A, parteneri, legate) aferente celor mai recenți 2 ani fiscali se încadrează în plafoanele aferente categoriei microîntreprinderilor?	Verificarea încadrării în categoria IMM, în conformitate cu regula celor 2 ani fiscali consecutivi: se verifică dacă datele cumulate (A, parteneri, legate) aferente celor mai recenți 2 ani fiscali, poziționează solicitantul de finanțare în categoria de microîntreprindere, în decursul a 2 ani fiscali consecutivi.	A se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare	A nu se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare
12.	A avut loc o fuziune/achiziție, modificare în structura acționariatului lui A în cursul anului fiscal N-1 sau în cursul anului N? ⁴	N = anul declarației IMM analizate Se verifică aplicabilitatea excepției de la regula celor 2 ani fiscali consecutivi: întreprinderile în cadrul cărora are loc o modificare a acționariatului vor fi analizate pe baza structurii acționariatului la momentul respectivei modificări (e.g. tranzacții), nu la încheierea exercițiului fiscal precedent.	13	14
13.	Datele (cumulate A, parteneri, legate) aferente celui mai recent exercițiu financiar încheiat se încadrează în pragurile pentru microîntreprinderi?	Verificarea aplicabilității excepției de la regula celor 2 ani fiscali consecutivi. Verificarea încadrării în categoria IMM, în cazul unei fuziuni/achiziții: se realizează prin raportare la datele cumulate (A, parteneri, legate) aferente celui mai recent exercițiu financiar încheiat.	A se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare	A nu se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare

⁴ Regula celor 2 exerciții financiare consecutive nu se aplică în cazul în care pragurile aferente categoriilor IMM sunt depășite ca urmare a unei modificări în structura acționariatului, a unei fuziuni, a unei achiziții, modificări care nu au, de regulă, caracter temporar și nu sunt supuse efectelor de volatilitate (i.e. nu sunt conjuncturale). Întreprinderile în cadrul cărora are loc o modificare a acționariatului vor fi analizate pe baza structurii acționariatului la momentul respectivei modificări (e.g. tranzacții), nu la încheierea exercițiului fiscal precedent. Astfel, pierderea calității de microîntreprindere, întreprindere mică sau mijlocie poate fi imediată, nefiind necesară depășirea pragurilor pe parcursul a două exerciții fiscale consecutive.





14.	Se pot identifica, în istoricul lui A, 2 ani fiscali consecutivi pentru care datele (cumulate A, parteneri, legate) se încadrează în plafoanele aferente aceleiași categorii IMM?	Verificarea încadrării în categoria IMM, în conformitate cu regula celor 2 ani fiscali consecutivi.	15	16
15.	Datele aferente celor mai recent 2 ani fiscali consecutivi identificați se încadrează în plafoanele aferente categoriei Microîntreprinderi eligibile în conformitate cu prevederile ghidului solicitantului de finanțare?	Verificarea încadrării în categoria IMM, în conformitate cu regula celor 2 ani fiscali consecutivi.	A se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare	A nu se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare
16.	Datele (cumulate A, parteneri, legate) aferente primului an fiscal încheiat după înființarea lui A se încadrează în plafoanele aferente categoriei Microîntreprinderi eligibile în conformitate cu prevederile ghidului solicitantului de finanțare?	În situația în care datele anuale fluctuează dintr-o categorie în alta (i.e. nu există 2 ani fiscali consecutivi cu încadrare în aceeași categorie IMM), atunci datele din primul an fiscal de la înființare vor determina încadrarea solicitantului de finanțare în categoria IMM.	A se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare	A nu se încadrează în categoria microîntreprinderilor. Final verificare

