



GUVERNUL ROMÂNIEI

SINTEZA

Raportului de control privind verificările efectuate la Autoritatea pentru Adminstrarea Activelor Statului în legătură cu modul de îndeplinire de către aceasta a drepturilor și obligațiilor ce derivă din calitatea de creditor al Societății AVERSA S.A.

Corpul de control al primului-ministru a efectuat un control la Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului care a avut ca obiect verificarea respectării dispozițiilor legale cu privire la modul de îndeplinire de către această entitate a drepturilor și obligațiilor ce derivă din calitatea de creditor al Societății Aversa S.A.

I. Date generale despre Societatea Aversa S.A.

Societatea Aversa S.A. a fost fondată în anul 1882, fiind **principalul producător de pompe centrifuge și axiale din România.**

Capitalul social al Societății Aversa S.A. a fost în sumă de 16.658.160 RON, fiind deținut în proporție de 66,2747% de către statul român, prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului.

Valoarea contabilă a **activelor deținute de Societatea Aversa S.A. a fost, la data de 31.12.2012, în sumă de totală de 50.077.372 EUR.**

Societatea Aversa S.A. a avut în proprietate, la sediul acesteia, un teren intravilan în suprafață de 96.828,70 mp, situat în municipiul București, strada [REDACTED] ocupat cu clădiri, având o suprafață construită la sol de 63.022 mp și o suprafață totală desfășurată de 92.097 mp.

II. Despre netemeinicia cererii de intrare în procedura reorganizării judiciare și a falimentului

A. La data de 28.04.2006, Societatea [REDACTED], în calitate de creditor, a formulat o cerere pentru deschiderea procedurii reorganizării judiciare și a falimentului împotriva debitorului Societatea Aversa S.A., în temeiul *Legii nr. 64/1995 privind procedura reorganizării judiciare și a falimentului*, republicată, în vederea recuperării unei creanțe restante.

Datoria față de creditorul [REDACTED], în cuantum de 23.868,27 RON, poate fi considerată ca fiind ne semnificativă întrucât reprezenta 0,060% din valoarea totală a plăților, în cuantum total de 39.305.469,80 RON, ce au fost efectuate de Societatea Aversa S.A. în anul 2006, respectiv 0,054% din valoarea totală a încasărilor din același an, au fost în sumă totală de 43.875.028,92 RON.

Tribunalul București a instituit, la data de 15.06.2006, procedura reorganizării judiciare față de Societatea Aversa S.A., numind în calitate de administrator judiciar Societatea [REDACTED], reprezentată de [REDACTED] practician în insolvență care a fost confirmat și de creditorul majoritar, Agenția Națională de Administrare Fiscală - Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili.

B. Din conturile bancare ale Societății Aversa S.A. au fost efectuate plăți către Societatea [REDACTED] cu mai puțin de 30 de zile înainte de înregistrarea cererii de chemare în judecată, ultima plată fiind efectuată cu 3 zile înainte de introducerea acțiunii.

Luând în considerare faptul că plățile s-au efectuat ca urmare a introducerii la plată de către creditorul Societatea [REDACTED] a unor bilete la ordin, rezultă că la data formulării cererii de constatare a insolvenței, acesta avea cunoștință despre efectuarea plăților sus-menționate.

Conform dispozițiilor legale ce reglementau, la data respectivă, procedura reorganizării judiciare și a falimentului, orice creditor avea posibilitatea introducerii la instanța de judecată competentă a unei cereri împotriva unui debitor prezumat în insolvență **numai în cazul încetării plăților față de acesta timp de cel puțin 30 de zile.**

Prin urmare, la data formulării cererii de chemare în judecată de către Societatea [REDACTAT], Societatea Aversa S.A. nu se afla în stare de insolvență, în sensul definit de dispozițiile legale în vigoare la acea dată.

C. În perioada 18.04.2005 – 29.06.2006, Societatea [REDACTAT] a emis un număr de 17 facturi fiscale, în valoare totală de 138.866,13 RON, iar Societatea Aversa S.A. a achitat, până la data de 31.07.2006, suma de 126.713,23 RON.

Creditorul Societatea [REDACTAT] nu a menționat, în cererea de chemare în judecată, date cu privire la încasările efectuate în luna aprilie 2006 de la Societatea Aversa S.A., deși acestea evidențiau faptul că această societate nu se afla în stare de insolvență.

Modalitatea prin care creditorul Societatea [REDACTAT] S.A. a intenționat să-și recupereze creanța deținută împotriva debitorului Societatea Aversa S.A. nu a constituit o cale judiciară obișnuită, acesta având la dispoziție fie procedura de urgență a somației de plată, fie procedura prevăzută de dreptul comun de obligare a debitoarei la îndeplinirea obligației de plată.

În condițiile în care cunoșteau că nu erau îndeplinite condițiile introducerii acțiunii pentru constatarea stării de insolvență, reprezentanții Societății [REDACTAT] au exercitat în mod abuziv dreptul la acțiune pentru recuperarea creanței deținute față de Societatea Aversa S.A., afectând interesele economice ale acestei societăți care a pierdut prezumția de solvabilitate în relațiile comerciale cu alți agenți economici.

III. Despre pasivitatea reprezentanților Societății Aversa S.A. în ceea ce privește apărarea drepturilor și intereselor legitime ale societății

A. Potrivit dispozițiilor legale din domeniul reorganizării judiciare și a falimentului, Societatea Aversa S.A. avea dreptul de a contesta starea de insolvență în termen de 5 zile de la primirea copiei cererii de chemare în judecată, întrucât efectuase plăți către Societatea [REDACTAT] cu mai puțin de 30 de zile înainte de introducerea acțiunii.

De la data introducerii acțiunii, respectiv 28.04.2006, și până în ziua anterioară celei în care s-a judecat cererea de insolvență, adică data de 15.06.2014, Societatea Aversa S.A. a înregistrat încasări în sumă totală de 4.123.194,56 RON. Așa cum s-a susținut, **creanța pentru care Societatea [REDACTAT] a solicitat constatarea stării de insolvență a fost în cuantum de 23.868,27 RON, însă aceasta a fost achitată de abia la data de 13.07.2006 de către reprezentanții Societății Aversa S.A.**

Deși nu erau îndeplinite condițiile legale pentru constatarea stării de insolvență, [REDACTAT], în calitate de director general al Societății Aversa S.A., nu a formulat o contestație și nu a dispus măsuri în vederea depunerii la dosarul cauzei a înscrisurilor probante pentru a solicita respingerea acțiunii.

Prin această atitudine pasivă, directorul general al Societății Aversa S.A. a creat condițiile intrării societății în procedura reorganizării și lichidării judiciare și ulterior a falimentului.

B. Cu toate că valoarea contabilă a activelor Societății Aversa S.A. a fost de 50.077.372 EUR, pentru stabilirea prețului de pornire a licitației s-a luat în considerare suma de 36.128.167 EUR, ca fiind valoarea de „vânzare forțată”, din următoarele considerente invocate în Raportul de evaluare întocmit de către Societatea [REDACTAT]:

- ✓ „(...) întreprinderea își încetează activitatea, de unde rezultă că aceasta nu mai generează venituri ci doar costuri (...);
- ✓ vânzarea se face într-o perioadă de timp limitată sever;
- ✓ (...) vânzătorul este extrem de obligat să vândă (...).”

În condițiile în care Societatea Aversa S.A. nu s-ar fi aflat în faliment, prețul de adjudecare a licitației trebuia să fie de minimum 24.146.183,50 EUR.

Instituirea procedurii reorganizării judiciare și ulterior a falimentului a permis reducerea prețului de adjudecare a licitației organizate pentru vânzarea activelor Societății Aversa S.A. cu 6.846.183,50 EUR, sumă ce reprezintă diferența dintre jumătatea valorii contabile a activelor societății și jumătatea valorii de „vânzare forțată” a acestora.

Omisiunea reprezentantului legal al Societății Aversa S.A., [REDACTED], în calitate de director general și președinte al consiliului de administrație, constând în nedispunerea măsurilor legale de natură a apăra drepturile și interesele legitime ale societății, a avut ca urmare intrarea societății în insolvență și stabilirea ulterioară a unei valori de diminuate de vânzare a activelor, cu consecința producerii unei pagube în patrimoniul societății, în sumă de 6.846.183,50 EUR.

IV. Despre nedeplinirea în termenul legal a declarației privind intenția de reorganizare, cu consecința intrării Societății Aversa S.A. în faliment

Potrivit dispozițiilor legale din domeniul reorganizării judiciare și a falimentului, reprezentanții Societății Aversa S.A. aveau **obligatia depunerii la dosarul cauzei a unei declarații privind intenția de intrare în faliment sau de reorganizare, în termen de 10 zile de la data deschiderii procedurii reorganizării judiciare și a falimentului, iar nedeplinirea declarației privind intenția de reorganizare prezuma faptul că debitorul este de acord cu începerea falimentului.**

În condițiile în care procedura reorganizării judiciare și a falimentului Societății Aversa S.A. a fost instituită la data de 15.06.2006, reprezentanții acestei societăți au depus declarația privind intenția de reorganizare de abia la data de 14.09.2006, cu mai mult de 2 luni după împlinirea termenului prevăzut de lege.

Agenția Națională de Administrare Fiscală a solicitat respingerea planului de reorganizare, invocând faptul că reprezentanții Societății Aversa S.A. au depus tardiv documentele din care reieșea intenția de reorganizare,

dar și că desfășurarea activității debitoarei, în perioada de reorganizare, ar aduce pierderi averii sale și implicit prejudicii creditorilor.

Planul de reorganizare a Societății Aversa S.A. a fost aprobat în Adunarea generală extraordinară a acționarilor din data de 03.05.2007, după trecerea unei perioade de aproximativ 1 an de la data deschiderii procedurii insolvenței, acesta fiind validat de instanță la data de 15.05.2007.

V. Despre degradarea situației economice a Societății Aversa S.A. în perioada în care [REDACTAT] a fost administrator judiciar

Administratorul judiciar [REDACTAT] a condus activitatea Societății Aversa S.A. în perioada 15.06.2006 - 30.09.2009.

Potrivit rapoartelor de activitate întocmite de către administratorul judiciar [REDACTAT] administratorul judiciar [REDACTAT] și-a îndeplinit atribuțiile în mod defectuos, cu încălcarea dispozițiilor legale din domeniul insolvenței, întrucât a efectuat plăți din mai multe conturi bancare și a introdus, în tabelul definitiv, creanțe izvorâte în perioada ulterioară deschiderii procedurii.

În aproximativ trei ani de administrare judiciară a Societății Aversa S.A. de către A [REDACTAT], reprezentat de [REDACTAT] respectiv în perioada 15.06.2006 - 30.09.2009, societatea a acumulat datorii reprezentând o treime din valoarea tuturor creanțelor neonorate până la data la care a fost instituită procedura insolvenței.

Cu toate acestea, au fost încheiate contracte în condiții de plată dezavantajoase pentru societatea aflată în insolvență, Societatea Aversa S.A. înregistrând pierdere, ca rezultat al exercițiilor financiare anuale.

De asemenea, din analiza bilanțelor de verificare ale Societății Aversa S.A., aferente lunilor decembrie, care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale, a rezultat că, în perioada 2007 – septembrie 2009, [REDACTAT] nu a efectuat plăți către bugetul general consolidat, reprezentând rețineri la sursă de la salariați, deși plata contribuțiilor era obligatorie, conform dispozițiilor legale în vigoare.

Supravegherea activității Societății Aversa S.A. de către

administratorul judiciar [REDACTED] a fost caracterizată de:

- ✓ scăderea valorii livrărilor de la 54.700.769 RON, înregistrată în anul 2006, la 37.833.671,81 RON, înregistrată în anul 2007;
- ✓ scăderea valorii încasărilor de la 43.875.028,92 RON, înregistrată în anul 2006, la 25.638.900,60 RON, înregistrată în anul 2007;
- ✓ nevirarea la bugetul general consolidat a sumelor reținute la sursă de la salariați, în perioada 2007 - septembrie 2009;
- ✓ scăderea numărului salariaților de la 1.224, în anul 2006, la 1.046, în anul 2007.

Instanța de judecată a admis cererea formulată de creditorul majoritar, Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București și a dispus înlocuirea administratorului judiciar [REDACTED], reprezentat de [REDACTED], cu R [REDACTED], reprezentat de asociatul coordonator [REDACTED] și reprezentantul permanent [REDACTED].

VI. Despre comunicarea către Agenția Națională de Administrare Fiscală de către administratorul judiciar [REDACTED] a unor date necorespunzătoare adevărului

Practicianul în insolvență [REDACTED], reprezentat de [REDACTED], a fost numit în calitate de administrator judiciar al Societății Aversa S.A. la propunerea creditorului Societatea [REDACTED], fiind confirmat de creditorul majoritar, Agenția Națională de Administrare Fiscală.

La data de 31.08.2006, Agenția Națională de Administrare Fiscală a solicitat administratorului judiciar să comunice dacă Societatea Aversa S.A. a achitat, către Societatea [REDACTED], creanța pentru care aceasta a solicitat deschiderea procedurii reorganizării judiciare și a falimentului.

În condițiile în care creanța fusese achitată la data de 13.07.2006, administratorul judiciar a comunicat Agenției Naționale de Administrare Fiscală, la data de 01.09.2006, faptul că „până la data formulării prezentei,

creanța creditoarei [REDACTED] nu a fost achitată de SC Aversa SA”.

Având în vedere faptul că la data de 13.07.2006 a fost achitată creanța în sumă de 23.868,27 RON, administratorul judiciar [REDACTED] reprezentat de [REDACTED] a transmis la data de 01.09.2006 date necorespunzătoare adevărului către Agenția Națională de Administrare Fiscală.

VII. Majorarea nejustificată și neîntemeiată a onorariului de succes în favoarea lichidatorului judiciar reprezentat de consorțiul format din [REDACTED]

Rezultatele economice ale Societății Aversa S.A. s-au depreciat considerabil în timpul exercițiilor financiare în care administratorul judiciar [REDACTED] reprezentat de [REDACTED] a supravegheat activitatea societății, având ca urmare înlocuirea acestuia de către judecătorul sindic.

Cu toate acestea, Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului a aprobat desemnarea Societății [REDACTED] alături de [REDACTED] ca lichidator judiciar al Societății Aversa S.A.

De asemenea, Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului a aprobat majorarea onorariului de succes în favoarea consorțiului constituit din societățile [REDACTED] și [REDACTED] de la 3,5%, la 9% din sumele distribuite către creditori, respectiv 4,5% pentru fiecare membru al consorțiului.

Luând în considerare prețul de 17.300.000 EUR la care s-au adjudecat activele Societății Aversa S.A., rezultă că **Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului a aprobat majorarea onorariului de succes atribuit lichidatorului cu suma de 951.500 EUR, ce reprezintă un avantaj patrimonial acordat nejustificat și neîntemeiat consorțiului format din societățile [REDACTED] și [REDACTED]**

VIII. Despre neplata la bugetul general consolidat a sumelor cu reținere la sursă în perioada în care Societatea Aversa S.A. s-a aflat în procedura insolvenței

În perioada 2006 - 2012, când s-a aflat în administrare judiciară și în faliment, Societatea Aversa S.A. a înregistrat pierdere în toate exercițiile financiare, cea mai mare pierdere fiind de 33.525.178 RON, în anul 2006.

Din analiza datelor conținute de bilanțele contabile ale Societății Aversa S.A. a rezultat că, în perioada 2006 - 2012, societatea a reținut de la salariați contribuții la bugetul asigurărilor sociale și impozit pe salarii în sumă totală de 20.836.266,10 RON.

Din această sumă s-au efectuat plăți către bugetul general consolidat în sumă totală de 2.356.581,74 RON (reprezentând 11% din suma reținută), rămânând restantă suma de 18.479.684,36 RON, care nu a fost achitată în termen de 30 de zile de la scadență.

De menționat este faptul că, în perioada 2007 - 2009, reprezentanții Societății Aversa S.A. nu au efectuat nicio plată către bugetul general consolidat, reprezentând impozit pe salarii și contribuții sociale cu reținere la sursă, în condițiile în care potrivit dispozițiilor art. 6 din *Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale*, exista obligația de a vărsa sumele reprezentând impozit pe salarii și contribuții sociale cu reținere la sursă în cel mult 30 de zile de la scadență, respectiv de la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei pentru care se plătesc aceste venituri, conform dispozițiilor *Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare.

IX. Despre modificarea Regulamentului de vânzare a activelor în defavoarea Societății Aversa S.A. și a Autorității pentru Administrarea Activelor Statului

Reprezentanții Autorității pentru Administrarea Activelor Statului au modificat de trei ori Regulamentul de vânzare a bunurilor deținute de Societatea Aversa S.A., toate acestea fiind de natură să creeze premisele reducerii sumelor ce urmau a fi încasate din valorificarea activelor și să permită accesul preferențial asocierii dintre societățile ██████████

█ și █ la licitația publică organizată în vederea vânzării activelor.

Aceste modificări au fost efectuate în defavoarea Societății Aversa S.A. și implicit a Autorității pentru Administrarea Activelor Statului și au fost de natură să favorizeze asocierea dintre societățile █ și █, aspect care rezultă din următoarele considerente:

1) S-a aprobat extinderea domeniului de activitate (cod CAEN) pe care trebuia să îl aibă participanții la licitație, fără a se mai ține cont de specificul activității Societății Aversa S.A.

Această modificare a fost de natură să creeze cadrul regulamentar pentru participarea asocierii constituite din societățile █ și █ la licitația organizată în vederea valorificării „în bloc” a bunurilor Societății Aversa S.A.

2) S-a aprobat reducerea procentului din avansul pe care trebuia să îl plătească adjudecatarul în termen de 10 zile de la data încheierii procesului-verbal de adjudecare a licitației.

Acest fapt a avut drept consecință diminuarea cu suma de 603.770 EUR a avansului plătit de asocieria constituită din societățile █ și █.

3) S-a aprobat eliminarea termenului maxim de 1 an pentru plata prețului bunurilor adjudecate și introducerea unui termen incert de 30 de zile de la data informării cu privire la soluționarea irevocabilă a litigiilor/notificărilor asupra terenurilor.

Prin această modificare a fost eliminată obligația adjudecatarului de a achita prețul licitației într-un termen determinat, de cel mult 1 an de la data încheierii procesului-verbal de adjudecare. În acest mod, termenul de plată a prețului a devenit doar determinabil, raportat la un moment incert, respectiv 30 de zile de la data informării cu privire la soluționarea irevocabilă a litigiilor/notificărilor asupra terenurilor.

4) S-a aprobat eliminarea obligației adjudecatarului de a depune o scrisoare de garanție bancară în vederea garantării plății integrale a prețului bunurilor adjudecate și încheierea antecontractului de vânzare-cumpărare a bunurilor imobile fără constituirea garanției de plată a prețului.

* * *

Potrivit dispozițiilor art. 23 alin. (1) din *Legea nr. 78/2000 privind prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție*, cu modificările și completările ulterioare, „*persoanele cu atribuții de control sunt obligate să înștiințeze organul de urmărire penală sau, după caz, organul de constatare a săvârșirii infracțiunilor, abilitat de lege, cu privire la orice date din care rezultă indicii că s-a efectuat o operațiune sau un act ilicit ce poate atrage răspunderea penală, potrivit prezentei legi*”.

Textul legal menționat impune obligația organului de control de a sesiza organele de urmărire penală ori de câte ori în cadrul acțiunii de control rezultă indicii că s-a efectuat o operațiune sau a fost săvârșit un act ilicit care „*poate atrage răspunderea penală*”.

Raportul de control nu constituie un act administrativ în sensul *Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004*, cu modificările și completările ulterioare. Raportul de control reprezintă un act de informare a primului-ministru și de sesizare a organelor de urmărire penală competente în legătură cu posibile fapte de natură penală, ca formă de îndeplinire a atribuțiilor prevăzute de lege în sarcina organelor de control.

Având în vedere că în urma desfășurării acțiunii de control au rezultat indicii privind implicarea reprezentanților Autorității pentru Administrarea Activelor Statului și ai Societății Aversa S.A. în acte și operațiuni care pot întruni elementele constitutive ale unor posibile fapte de natură penală, Corpul de control al primului – ministru, ca organ cu atribuții de control, va sesiza Direcția Națională Anticorupție, urmând ca organul de urmărire penală sau, după caz, instanța de judecată să hotărască asupra existenței sau inexistenței infracțiunilor și asupra vinovăției.

* * *

În vederea valorificării aspectelor constatate în *Raportul de control privind verificările efectuate la Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în legătură cu modul de îndeplinire de către aceasta a drepturilor și obligațiilor ce derivă din calitatea de creditor al Societății AVERSA S.A.*, acesta va fi transmis la:

1. **Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului;**
2. **Ministerul Economiei;**
3. **Cancelaria Primului-Ministru, spre informare;**
4. **Secretariatul General al Guvernului, spre informare;**
5. **Curtea de Conturi a României, spre luare la cunoștință;**
6. **Direcția Națională Anticorupție, pentru cercetarea posibilelor fapte de natură penală.**

Ministerului Economiei, Secretariatului General al Guvernului și Cancelariei Primului – Ministru se va transmite, în copie, și sinteza raportului de control.

Ion LAZĂR

Secretar de Stat

Șeful Corpului de control al primului-ministru

