



GVERNUL ROMÂNIEI

SINTEZA

**Raportului de control privind verificările efectuate la
Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" S.A., subsidiară a
Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A.**

Corpul de control al primului-ministru a efectuat o acțiune de control la Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" S.A., subsidiară a Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A., având ca obiective verificarea respectării dispozițiilor legale cu privire la administrarea specială și supravegherea financiară a societății, constituirea și realizarea veniturilor, efectuarea cheltuielilor, precum și cu privire la modul de gestionare a patrimoniului Societății.

Acțiunea de control s-a desfășurat, cu aprobarea Domnului Prim-Ministru, ca urmare a solicitării Secretariatului General al Guvernului, transmisă Corpului de control al primului-ministru prin adresa nr. 20/5876/I.M./29.04.2014.

I. Despre Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" S.A. și instituirea procedurii de administrare specială asupra sa

A. Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. București a fost înființată în anul 2003 ca filială a Societății Comerciale "Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice - ICEMENERG" - S.A. București, devenind ulterior, în anul 2005, filială a Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" – S.A.

B. La data de 23.12.2004, prin ordin al ministrului economiei și comerțului, la Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. a fost instituită procedura de administrare specială și de supraveghere financiară în perioada de privatizare.

Această procedură presupune administrarea societății de către un administrator special, în baza unui mandat acordat de către instituția publică implicată, în care sunt stabilite modul de administrare și gestionare a societății, precum și măsurile ce trebuie luate pentru accelerarea procesului de privatizare.

C. La data de 21.12.2004, prin ordin al ministrului economiei și comerțului a fost numit administrator special al Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A., [REDACTED], expert în cadrul Oficiului Participațiilor Statului și Privatizării în Industrie.

Ulterior, la data de 28.12.2004, a fost încheiat contractul de mandat nr. 28, prin care [REDACTED] s-a obligat să îndeplinească anumite atribuții și să respecte anumite obligații. Exemplificăm, în acest sens: obligația de supraveghere a operațiunilor de gestionare a patrimoniului societății, obligația de a aduce la cunoștința instituției publice implicate și a acționarului orice problemă care necesita soluționarea de către aceste instituții, **obligația de a participa la adunările generale ale acționarilor și la ședințele consiliului de administrație în vederea supravegherii modului de aducere la îndeplinire a sarcinilor dispuse în cadrul acestora**, obligația de a asigura aplicarea măsurilor excepționale stabilite prin lege pentru perioada de administrare specială și supraveghere financiară.

D. La data controlului, Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. se afla încă în procedura de administrare specială în perioada de privatizare,

instituită în anul 2004, iar ██████████ deținea în continuare calitatea de administrator special.

II. Despre neîndeplinirea, de către reprezentanții Societății Filiala "ICEMENERG - SERVICE" – S.A. și administratorul special, a unor obligații legale sau contractuale

A. Despre neîndeplinirea obligației privind înregistrarea majorării capitalului social în registrul comerțului

1. Prin *Legea nr. 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării*, a fost instituită obligativitatea pentru toate societățile de a-și majora capitalul social cu valoarea terenurilor deținute în proprietate.

Conform legii, administratorii societății aveau obligația de a solicita înregistrarea majorării capitalului social la oficiul registrului comerțului în termen de 30 de zile de la data emiterii certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului.

Societății Filiala "ICEMENERG - SERVICE" S.A. i s-a eliberat, încă de la data de 03.06.2003, de către Ministerul Industriei și Resurselor, „*Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor*” seria M03 nr. 8500, pentru o suprafață de teren de 28.368,81 m², aflată în proprietatea exclusivă a societății.

Prin urmare, administratorii societății aveau obligația de a solicita înregistrarea majorării capitalului social în registrul comerțului până la data de 03.07.2003.

Această obligație nu a fost adusă la îndeplinire de către Consiliul de Administrație al Societății Filiala "ICEMENERG - SERVICE" – S.A.

2. După data de 03.07.2003, solicitarea înregistrării majorării capitalului social al Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" - S.A. București în registrul comerțului trebuia făcută de către Oficiul Participațiilor Statului și Privatizării în Industrie, în calitate de instituție publică implicată.

Această obligație nu a fost adusă la îndeplinire deoarece administratorul special a comunicat instituției publice implicate date incorecte privind înscrierea majorării capitalului în registrul comerțului.

În concret, în raportul intermediar din data de 31.08.2005, transmis Oficiului Participațiilor Statului și Privatizării în Industrie, [REDACTED] a afirmat că Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" - S.A. a întocmit și transmis către Oficiul Registrului Comerțului, documentația necesară înregistrării majorării capitalului social cu valoarea terenului, în condițiile în care aceste demersuri nu fuseseră întreprinse de către reprezentanții societății.

3. În data de 24.08.2005, Adunarea Generală a Acționarilor Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. a aprobat majorarea capitalului social al societății cu suma de 5.749.220 RON, reprezentând valoarea terenurilor, precum și depunerea la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a cererii de înscriere a mențiunii privind majorarea capitalului social.

Mențiunea privind majorarea capitalului social nu a fost înscrisă în registrul comerțului.

Persoanele responsabile pentru neaducerea la îndeplinire a hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 24.08.2005, precum și a dispozițiilor legale referitoare la obligația înregistrării majorării capitalului social în registrul comerțului, sunt membrii Consiliului de Administrație al Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A., dar și administratorul special care, conform pct. 10 din mandatul special, avea obligația de a participa la Adunările Generale ale Acționarilor și de a supraveghea direct îndeplinirea sarcinilor transmise în cadrul acestora.

4. Până la data efectuării controlului, nu a fost înregistrată în evidența contabilă a Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. majorarea capitalului social al acesteia, cu valoarea terenurilor, și nici nu fost înscrisă în registrul comerțului mențiunea privind această majorare.

Majorarea de capital social cu valoarea terenului realizată altfel decât conform prevederilor stabilite prin norma metodologică de aplicare a Legii nr. 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, constituie prejudiciu adus statului și atrage sancționarea administratorilor societății comerciale.

B. Despre schimbarea destinației unor fonduri primite de Societatea Filiala "ICEMENERG- SERVICE" – S.A. de la Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A.

La data de 19.07.2006, Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A. a virat în contul Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. suma de 63.076 RON reprezentând contravaloarea taxei de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului a mențiunii privind majorarea capitalului social al societății cu valoarea terenurilor.

Deși destinația acestei sume a fost clar precizată într-o convenție încheiată între acționar și filială, în realitate suma vizată a fost cheltuită de către reprezentanții Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. în alte scopuri, respectiv pentru plata salariilor și achitarea datoriilor către un furnizor de servicii.

III. Despre administrarea defectuoasă a patrimoniului de către reprezentanții Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. și administratorul special

A. Despre încălcarea obligației privind inventarierea creanțelor aparținând societății

1. Deciziile de numire a comisiilor de inventariere din perioada 2004 – 2013 nu conțin mențiuni privind modul de efectuare a inventarierii, iar cele emise după data intrării în vigoare a *Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009* nu conțin mențiuni cu privire la metoda de inventariere utilizată, ceea ce contravine dispozițiilor legale privind organizarea inventarierii.

2. În perioada 2004 – 2012, Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. nu și-a îndeplinit obligația legală de a inventaria, cel puțin o dată pe an, creanțele societății, fiind astfel încălcate prevederile art. 7 alin. (1) [până la data de 14.01.2005, art. 8 alin. (1)] din *Legea contabilității nr. 82/1991*, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

B. Despre neluarea măsurilor legale în vederea urmăririi și recuperării unor creanțe comerciale

În perioada 2004 – 2014, reprezentanții Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A. și [REDACTED] în calitate de administrator special, nu au luat măsuri în vederea identificării, urmăririi și recuperării unor creanțe comerciale în termenul legal de prescripție, astfel încât, la data controlului, valoarea creanțelor ale căror termene de încasare erau prescrise era în cuantum total de 184.187,47 RON. Această sumă reprezintă o pagubă produsă în dauna patrimoniului Societății Filiala "ICEMENERG-SERVICE" – S.A.

C. Despre înstrăinarea unor mijloace fixe aflate sub sechestru

În data de 26.05.2004, executorii din cadrul Autorității pentru Valorificarea Activelor Statului au procedat la instituirea unui sechestru asupra bunurilor Societății Filiala "ICEMENERG - SERVICE" – S.A., măsură care nu a încetat nici până la data controlului.

Bunurile sechestrate erau indisponibilizate și nu puteau fi înstrăinate decât cu acordul creditoarei Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului, denumită ulterior Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului. Cu toate acestea, reprezentanții Societății Filiala "ICEMENERG - SERVICE" – S.A. au aprobat casarea unor mijloace fixe aflate sub sechestru în sumă totală de 78.369,19 RON (valoarea contabilă) și, ulterior, înstrăinarea lor, fără a avea, în prealabil, acordul creditoarei.

În urma valorificării bunurilor sechestrate, societatea a obținut venituri în cuantum de 49.493,02 RON (din care a virat în contul Autorității pentru Administrarea Activelor Statului numai suma de 7.000 RON), mai mici decât valoarea lor contabilă, în sumă de 78.369,19 RON.

* * *

Raportul de control privind verificările efectuate la Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" S.A. nu constituie un act administrativ în sensul Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare. Raportul de control reprezintă act de informare a

primului-ministru și de sesizare a organelor de urmărire penală competente în legătură cu indiciile rezultate în cadrul acțiunii de control privind posibile fapte de natură penală, ca formă de îndeplinire a obligațiilor prevăzute de lege în sarcina organelor de control.

Potrivit dispozițiilor art. 61 din Codul de procedură penală, adoptat prin Legea nr. 135/2010, cu modificările și completările ulterioare, organele de control au obligația de a sesiza organele de urmărire penală competente, în vederea efectuării de cercetări, ori de câte ori există o suspiciune rezonabilă cu privire la săvârșirea unei infracțiuni care constituie o încălcare a dispozițiilor a căror respectare o controlează.

Prin urmare, Corpul de control al primului-ministru, ca organ cu atribuții de control va sesiza organele de urmărire penală, respectiv Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, privind operațiunile sau actele ilicite în legătură cu care au rezultat indicii de săvârșire a unor posibile fapte care pot întruni elementele constitutive ale unor infracțiuni, urmând ca organul de urmărire penală, sau după caz, instanța de judecată să hotărască asupra existenței sau inexistenței infracțiunilor și asupra vinovăției.

Prin transmiterea actului de control la Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, Corpul de control al primului-ministru și-a îndeplinit obligația legală de a sesiza organul de urmărire penală care, potrivit dispozițiilor art. 288 alin. 1 din *Codul de procedură penală*, adoptat prin *Legea nr. 135/2010*, cu modificările și completările ulterioare, „este sesizat (...) prin actele încheiate de alte organe de constatare prevăzute de lege”.

* * *

În vederea valorificării aspectelor constatate în *Raportul de control privind verificările efectuate la Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" S.A.*, acesta va fi transmis la:

- 1. Societatea Filiala "ICEMENERG-SERVICE" S.A.**
- 2. Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A.**
- 3. Departamentul pentru Energie, spre informare.**

4. Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului, spre informare.

5. Ministerul Economiei, spre informare.

6. Secretariatul General al Guvernului.

7. Cancelaria Primului-Ministru, spre informare.

8. Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei, pentru verificarea aspectelor menționate la capitolul II.2.3. din raport.

9. Curtea de Conturi a României, spre luare la cunoștință.

10. Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, pentru cercetarea posibilelor fapte de natură penală.

La Departamentul pentru Energie, Ministerul Economiei, Secretariatul General al Guvernului și Cancelaria Primului-Ministru se va transmite, în copie, și „Sinteza raportului de control privind verificările efectuate la Societatea Filiala ”ICEMENERG–SERVICE” S.A.”

Ion LAZĂR

Secretar de Stat,

Șeful Corpului de control al primului-ministru