



GUVERNUL ROMÂNIEI

SINTEZA

raportului de control privind verificările efectuate la Compania Națională de Investiții C.N.I. - S.A. în legătură cu atribuirea unor contracte de lucrări asocierii formate din societățile ECO STRADE S.R.L. și TAHAL CONSULTING ENGINEERING LTD, precum și în legătură cu derularea acestora

Corpul de control al primului-ministru a efectuat un control la Compania Națională de Investiții C.N.I. - S.A. (denumită în continuare C.N.I. S.A.), având ca obiectiv verificarea respectării prevederilor legale și a normelor interne în legătură cu atribuirea și derularea contractelor de achiziție publică având ca obiect construirea unor bazine de înot în localitățile Oravița, județul Caraș-Severin și Botoșani, județul Botoșani, de către societatea ECO STRADE S.R.L.

Compania Națională de Investiții C.N.I. - S.A. este o **entitate publică ce realizează investiții în cadrul Programului național de construcții de interes public sau social** și programe proprii de investiții care sunt finanțate, în principal, din mai multe surse, inclusiv de la **bugetul de stat**, prin bugetul Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice.

Potrivit dispozițiilor legale **C.N.I. S.A. realizează supravegherea proiectării, executării lucrărilor și derulării Programului național de construcții de interes public sau social, precum și recepția lucrărilor executate. Reprezentanții C.N.I. S.A. au obligația de a respecta dispozițiile legale aplicabile acțiunilor cu caracter financiar, precum și principiile, regulile procedurale și metodologiile aplicabile fiecărei categorii de operațiuni de natură financiară.**

I. Despre plata către societatea ECO STRADE S.R.L. a contravalorii unor procurări fictive și producerea unor pagube în patrimoniul C.N.I. S.A., în sumă de 2.606.634,88 RON

A. În luna octombrie 2009, între C.N.I. S.A., în calitate de beneficiar și societatea ECO STRADE S.R.L., în calitate de executant, au fost încheiate două contracte de proiectare și execuție de lucrări, în vederea construirii unor bazine de înot, după cum urmează:

1. Contractul de proiectare și execuție de lucrări nr. 390/14.10.2009, având ca obiect „*Adaptarea proiectului pilot la condițiile specifice amplasamentului și execuția lucrărilor aferente obiectivului de investiții - Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, str. Cloșca, județul Caraș Severin*”, la prețul de 5.059.771,35 RON (cu TVA).

2. Contractul de proiectare și execuție de lucrări nr. 431/29.10.2009, având ca obiect „*Adaptarea proiectului pilot la condițiile specifice amplasamentului și execuția lucrărilor aferente obiectivului de investiții - Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, Bulevardul Mihai Eminescu nr. 32, județul Botoșani*”, la prețul de 5.059.771,36 RON (cu TVA).

B. Din datele comunicate Corpului de control al primului-ministru de către Inspectoratul Județean în Construcții Caraș-Severin cu privire la obiectivul de investiții „*Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, str. Cloșca, județul Caraș Severin*” și de către Inspectoratul Județean în Construcții Botoșani cu privire la obiectivul de investiții „*Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani*” a rezultat faptul că **societatea ECO STRADE S.R.L. nu a întreprins demersuri pentru obținerea autorizațiilor de construire aferente celor două obiective și nici nu a executat lucrări la vreunul dintre obiective.**

D. La data de 16.12.2009, societatea ECO STRADE S.R.L. a emis următoarele facturi:

- Factura nr. 220, **în valoare de 1.362.682,11 RON** (cu TVA), aferentă situației de lucrări din luna decembrie 2009 pentru obiectivul de investiții „*Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, str. Cloșca, județul Caraș Severin*”, din care suma de 59.364,68 RON (cu TVA) a reprezentat contravaloarea cotei forfetare de 5% din valoarea lucrărilor de construcții-montaj;

- Factura nr. 221, în valoare de 1.362.682,13 RON (cu TVA), aferentă situației de lucrări din luna decembrie 2009 pentru obiectivul de investiții „Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani”, din care suma de 59.364,68 RON (cu TVA) a reprezentat contravaloarea cotei forfetare de 5% din valoarea lucrărilor de construcții-montaj.

Ambele facturi, în quantum total de 2.606.634,88 RON, cu TVA (mai puțin cota forfetară), au fost plătite integral de către C.N.I. S.A. în data de 22.12.2009.

Plata acestor facturi s-a făcut:

- fără ca reprezentanții C.N.I. S.A. să efectueze verificări în teren, aceștia aplicând pe „atașamentele” la situațiile de lucrări aferente obiectivelor de investiții ștampila „Am luat la cunoștință cantitățile înscrise în prezentul act”;

- fără ca reprezentanții C.N.I. S.A. să verifice dacă datele consemnate de către societatea ECO STRADE S.R.L. în situațiile de lucrări din luna decembrie 2009 erau reale;

- ca urmare a comunicării către Serviciul financiar-contabilitate, de către șeful Serviciului verificare lucrări și directorul Programe investiții din cadrul C.N.I. S.A. a faptului că situațiile de lucrări din luna decembrie 2009 aferente celor două obiective de investiții au fost verificate și, prin urmare, puteau fi acceptate la plată.

Procedând în acest mod, șeful Serviciului verificare lucrări și directorul Programe investiții și-au îndeplinit în mod defectuos atribuțiile de serviciu stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare a companiei, constând în aceea că nu au verificat dacă situațiile de lucrări din luna decembrie 2009, întocmite de societatea ECO STRADE S.R.L. pentru obiectivele de investiții „Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, județul Caraș-Severin” și „Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani”, conțineau mențiuni cu privire la lucrări care au fost efectiv executate și confirmate în prealabil de Serviciul control tehnic de calitate, urmărirea lucrării, efectuarea recepției și de către inspectorii de șantier, fapt ce a condus la plata unor procurări fictive de materiale și echipament și producerea unei pagube în patrimoniul companiei în sumă de 2.606.634,88 RON.

E. La data de 21.11.2012, C.N.I. S.A. a înștiințat societatea ECO STRADE S.R.L. cu privire la rezilierea celor două contracte de proiectare și execuție de lucrări, ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către antreprenor.

II. Despre preluarea fictivă de către dirigenții de șantier, în calitate de reprezentanți ai C.N.I. S.A., a unor materiale și echipamente cu destinația punerii ulterioare în operă, în valoare totală de 1.967.774 RON (fără TVA)

A. La data de 06.11.2009, C.N.I. S.A. a încheiat următoarele contracte de prestări servicii de dirigenție de șantier:

1. Contractul de servicii nr. 463/06.11.2009, încheiat cu societatea CONSULT VEST S.R.L., având ca obiect verificarea de către prestator a execuției lucrărilor de construcții din punct de vedere cantitativ și calitativ la obiectivul de investiții „Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, județul Caraș-Severin”, la prețul de 38.801,87 RON (cu TVA);

2. Contractul de servicii nr. 469/06.11.2009, încheiat cu societatea BUILD EXPERT S.R.L., având ca obiect verificarea de către prestator a execuției lucrărilor de construcții din punct de vedere cantitativ și calitativ la obiectivul de investiții „Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani”, la prețul de 39.770,99 RON (cu TVA).

B. La data de 03.12.2009, între societatea ECO STRADE S.R.L., în calitate de achizitor, și societatea LOCATOR CONSTRUCȚII S.R.L., în calitate de furnizor, au fost încheiate două contracte de furnizare, și anume: contractul de furnizare nr. 798 și contractul de furnizare nr. 799, prin care societatea LOCATOR CONSTRUCȚII S.R.L. s-a obligat să vândă, și după caz să asigure păstrarea, transportul, manipularea și instalarea la obiectivele de investiții „Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, județul Caraș-Severin” și „Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani” a materialelor și echipamentelor cuprinse în „lista cuprinzând materialele și echipamentele obiect al contractului”. Prețul fiecărui contract a fost de 1.287.908,08 RON (cu TVA).

C. În data de 09.12.2009, respectiv în data de 10.12.2009, între C.N.I. S.A., în calitate de primitor, și societatea ECO STRADE S.R.L., în calitate de predător, au fost încheiate două procese verbale de predare-primire, respectiv Procesul verbal de predare-primire nr. 3245 și Procesul verbal de predare-primire nr. 3246, ambele

înregistrate în data de 14.12.2009, în care s-a consemnat faptul că, în privința fiecărui obiectiv de investiții au fost predate și primite materiale și echipamente în valoare de 983.887 RON (fără TVA) fiecare. Ambele procese-verbale au fost semnate din partea C.N.I. S.A. de către dirigințele de șantier.

Potrivit punctului III din cele două procese-verbale, materialele și echipamentele aferente obiectivelor de investiții „*Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, județul Caraș-Severin*” și „*Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani*” au intrat în proprietatea deplină, liberă de sarcini sau litigii a C.N.I. S.A., prin cumpărare, și **au fost transportate la amplasamentele obiectivelor de investiții situate în localitatea Oravița, județul Caraș-Severin, respectiv în localitatea Botoșani, județul Botoșani**, cu destinația punerii ulterioare în operă, în scopul exclusiv de executare de către societatea ECO STRADE S.R.L. a obligațiilor asumate prin contractele de proiectare și execuție de lucrări nr. 390/14.10.2009 și nr. 431/29.10.2009.

În aceleași date, respectiv 09.12.2009 și 10.12.2009, au fost încheiate și două procese-verbale de custodie, fără număr de înregistrare, în care s-a consemnat faptul că C.N.I. S.A., în calitate de deponent, a predat către societatea ECO STRADE S.R.L., în calitate de depozitar, materiale și echipamente aferente ambelor obiective de investiții, în valoare totală de 983.887 RON (fără TVA) pentru fiecare obiectiv.

D. Pentru a se crea aparența asupra faptului că materialele și echipamentele ce au făcut obiectul proceselor verbale de predare-primire nr. 3245/14.12.2009 și nr. 3246/14.12.2009 au fost achiziționate de la furnizor, societatea ECO STRADE S.R.L. a transmis către C.N.I. S.A. copii certificate „*conform cu originalul*” a facturilor nr. 7116/11.12.2009 și nr. 7117/11.12.2009, emise de societatea LOCATOR CONSTRUCȚII S.R.L., în valoare totală de 2.559.310,88 RON (cu TVA).

Din Procesul-verbal nr. 740/05.11.2015, întocmit de către Administrația Județeană a Finanțelor Publice Argeș din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, ca urmare a controlului efectuat la societatea LOCATOR CONSTRUCȚII S.R.L. și transmis Corpului de control al primului-ministru, a rezultat faptul că **facturile nr. 7116/11.12.2009 și nr. 7117/11.12.2009** în valoare totală de 2.559.310,88 RON (cu TVA), precum și **contractele de furnizare nr. 798/03.12.2009 și nr. 799/03.12.2009**, documente justificative, transmise de societatea ECO STRADE S.R.L. către C.N.I. S.A. pentru acceptarea la plată a contravalorii echipamentelor și materialelor aferente situațiilor de lucrări din luna decembrie 2009 la obiectivele de investiții „*Bazin de înot*

didactic – localitatea Oravița, județul Caraș-Severin și *„Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani”*, **nu au produs efecte economice.**

Mai mult decât atât, în evidențele contabile ale societății LOCATOR CONSTRUCȚII S.R.L. nu s-au regăsit documente, precum avize de însoțire a mărfii, foi de parcurs sau facturi de transport, din care să rezulte care au fost bunurile care au fost livrate societății ECO STRADE S.R.L.

Prin urmare, **în cuprinsul proceselor verbale de predare-primire nr. 3245/14.12.2009 și nr. 3246/14.12.2009**, încheiate între C.N.I. S.A. și societatea ECO STRADE S.R.L., **au fost atestate împrejurări necorespunzătoare adevărului**, constând în aceea că bunurile ce au făcut obiectul celor două procese verbale ar fi fost predate efectiv diriginților de șantier, în calitate de reprezentanți ai C.N.I. S.A., în condițiile în care acestea nu **au fost niciodată livrate**, fiind predate doar „*scriptic*”.

III. Despre atestarea unor împrejurări necorespunzătoare adevărului în rapoartele de activitate întocmite de diriginții de șantier în luna ianuarie 2010, cu privire la stadiul de execuție a lucrărilor realizate în luna decembrie 2009

În luna ianuarie 2010, diriginții de șantier au întocmit rapoarte de activitate cu privire la stadiul execuției lucrărilor la fiecare obiectiv de investiție, din luna decembrie 2009, potrivit cărora, obiectivul de investiții *„Bazin de înot didactic – localitatea Oravița, județul Caraș-Severin”* era realizat în proporție de 26,30%, iar obiectivul de investiții *„Bazin de înot didactic – localitatea Botoșani, str. B-dul. M. Eminescu nr. 32, județul Botoșani”* era realizat în proporție de 26,38%.

Cele două rapoarte conțin date nereale deoarece materialele și echipamentele menționate de societatea ECO STRADE S.R.L. în situațiile de lucrări nu au fost niciodată achiziționate și astfel, nu erau puse în operă la obiectivele de investiții menționate.

Prin urmare, proporțiile de executare a obligațiilor contractuale nu erau cele menționate în rapoartele de activitate.

IV. PROPUNERI

1. Elaborarea unor proceduri interne care să permită decontarea lucrărilor și a echipamentelor cuprinse în situațiile de lucrări emise de către executanți, numai în măsura în care existența și conformitatea acestora a fost verificată, în teren, de către reprezentanții C.N.I. S.A.

Termen: 30.06.2016.



2. Verificarea activității de supraveghere a lucrărilor, desfășurată de către diriginții de șantier în baza contractelor de prestări servicii încheiate cu C.N.I. S.A.


Termen: permanent.

3. Virarea la bugetul de stat a sumei de 118.729,36 RON, reprezentând quantumul cotei forfetare încasată în mod nejustificat de către C.N.I. S.A.

Termen: 31.12.2016.

* * *

Raportul de control nu constituie un act administrativ în sensul *Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004*, cu modificările și completările ulterioare, fiind un act de informare a prim-ministrului  Guvernului României 



* * *

Valentin MIRCEA
Secretar de stat
Corpul de control al primului-ministru