



## GUVERNUL ROMÂNIEI

### SINTEZA

#### Raportului de control privind verificările efectuate la Societatea Națională de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ S.A.

**Societatea Națională de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ S.A.** (denumită în continuare SNTGN TRANSGAZ S.A.) **este o societate pe acțiuni aflată sub autoritatea Guvernului, prin Secretariatul General al Guvernului.** În perioada 01.01.2009 – 30.04.2013, societatea s-a aflat sub autoritatea Ministerului Economiei, iar în perioada 01.05.2013 – 13.02.2014, sub autoritatea Ministerului Finanțelor Publice.

Acționarul majoritar al SNTGN TRANSGAZ S.A. este statul român, care deține 58,5% din capitalul social.

#### I. Despre excesul de sporuri, beneficii și alte avantaje bănești acordate personalului SNTGN TRANSGAZ S.A. în perioada 2009 – 2013

**A.** În perioada 01.01.2009 – 31.05.2013, SNTGN TRANSGAZ S.A., în calitate de angajator, a aplicat sistemul de salarizare în regie pentru toate activitățile, salariile fiind stabilite pe baza grilei de salarizare pentru o normă întreagă, pe clase și niveluri, conform coeficienților de ierarhizare prevăzuți în contractul colectiv de muncă, la care s-au adăugat sporuri, adaosuri și beneficii.

**B.** În contractele colective de muncă încheiate de SNTGN TRANSGAZ S.A., aplicabile în perioada 01.01.2009 – 31.05.2013, au fost prevăzute **13 sporuri/indemnizații**, după cum urmează:

- ✓ Spor pentru vechimea în muncă;
- ✓ Spor de noapte;
- ✓ Spor pentru **condiții grele de muncă**;
- ✓ Spor pentru muncă în **condiții periculoase**;
- ✓ Spor pentru **condiții vătămătoare**;
- ✓ Spor pentru **condiții penibile**;
- ✓ Spor pentru consemn la domiciliu;
- ✓ Spor pentru lucru în sistem de tură continuă;
- ✓ Spor pentru munca prestată sistematic peste programul normal de lucru;
- ✓ Spor pentru lucru suplimentar peste programul normal de lucru;
- ✓ Spor pentru șef de echipă;
- ✓ Spor de șantier;
- ✓ Indemnizație pentru exercitarea unei funcții de conducere.

**C.** Conform prevederilor contractelor colective de muncă, salariații SNTGN TRANSGAZ S.A. au beneficiat, după caz, de **37 adaosuri sau beneficii**, dintre care exemplificăm:

1. Reducerea costurilor biletelor de tratament și odihnă pentru salariați și membrii lor de familie cu 65% (pentru salariați) și 50% (pentru membrii familiei), în limita a 95 EUR/zi/persoană ocazionate de deplasarea în concediu de odihnă;
2. Abonamente gratuite pentru mijloacele de transport în comun;
3. Suplimentarea drepturilor salariale sub forma unor adaosuri acordate în sumă fixă cu ocazia unor sărbători religioase și ziua meseriei;
4. Plata polițelor de asigurare de sănătate, de tip suplimentar, în limita a 200 EUR/an/salariat;
5. Plata contribuțiilor pentru pensii facultative, de tip suplimentar, în limita a 200 EUR/an/salariat;
6. Compensarea diferenței dintre salariul de bază individual și indemnizația legală, acordată pentru concediu de sarcină și lăuzie;

**7.** Compensarea, pentru o perioadă de 1 an, a diferenței dintre pensia de invaliditate și salariul de bază al angajatului, la care se adaugă media sporurilor de care a beneficiat salariatul în ultimele 3 luni;

**8.** Plata unor diurne salariaților, pe durata deplasării în interes de serviciu în țară, reprezentând 65% din salariul de bază zilnic brut negociat, calculat la numărul de zile lucrătoare ale lunii respective;

**9.** Decontarea cheltuielilor de cazare la unitățile hoteliere din țară de maxim 4 stele, pentru personalul cu funcție de execuție care execută deplasări în interes de serviciu;

**10.** Decontarea cheltuielilor de cazare la unitățile hoteliere din țară de 5 stele, pentru personalul cu funcții de conducere;

**11.** Decontarea carburantului (10l/100km), pentru deplasările efectuate de salariați în interesul serviciului cu autoturismele aparținând acestora;

**12.** Decontarea transportului pe căile ferate sau auto în comun pentru salariați și membrii familiilor acestora, beneficiari ai biletelor de tratament sau odihnă recuperatorie;

**13.** Ajutor material egal cu contravaloarea a 6.500 mc. de gaze naturale, acordat anual fiecărui salariat;

**14.** Ajutor material acordat cu ocazia unor evenimente deosebite din viața salariatului respectiv căsătoria, nașterea sau înfierea fiecărui copil, precum și la decesul părinților, soțului sau copilului;

**15.** Ajutor bănesc acordat cu ocazia pensionării, cuprins între 2 și 10 salarii, în funcție de vechimea persoanei în industria gazului metan;

**16.** Primă de vacanță, acordată în cuantumul indemnizației pentru concediul de odihnă (drepturile salariale cuvenite pe perioada efectuării concediului de odihnă);

**17.** Indemnizație de concediere, în cuantum de maximum 30 salarii de bază brute;

**18.** Instalarea gratuită a rețelei de gaz, precum și gratuitatea la modificarea instalațiilor existente;

**19.** Premii pentru stimularea salariaților cu aport deosebit în realizarea sarcinilor de serviciu;

**20.** Premii jubiliare, reprezentând recompense pentru vechimea în muncă în industria gazului metan etc.

## **II. Despre cheltuielile înregistrate SNTGN TRANSGAZ S.A. în perioada 2009 – 2013, reprezentând avantaje bănești acordate salariaților**

### **A. Adaosuri și beneficii**

În perioada 01.01.2009 – 31.05.2013, **salariații SNTGN TRANSGAZ S.A. au beneficiat**, în baza prevederilor contractului colectiv de muncă, **de adaosuri și beneficii în sumă totală de 625.906.938,84 RON**, din care:

**a) suma de 116.998.724,41 RON**, reprezentând **cheltuielile înregistrate de SNTGN TRANSGAZ S.A. în legătură cu efectuarea concediilor de către salariați**, compusă din:

✓ suma de **38.381.808,41 RON**, reprezentând reducerea de 65%, respectiv 50% din costul biletelor de odihnă și tratament în țară și/sau în străinătate, precum și contravaloarea transportului pentru salariați și membrii de familie ai acestora;

✓ suma de **78.616.916,00 RON**, reprezentând cuantumul primelor de vacanță acordate salariaților.

Printre destinațiile aferente biletelor de odihnă și tratament decontate de către SNTGN TRANSGAZ S.A., angajaților și membrilor acestora de familie, se regăsesc: **China, Mexic, Emiratele Arabe Unite, Italia, Malta, Spania, Grecia, Turcia, Muntenegru, Federația Rusă, Finlanda.**

**b) suma de 76.927.562,00 RON**, reprezentând cheltuieli privind **ajutorul material acordat anual salariaților, constând în contravaloarea a 6.500 mc. gaze naturale**, pentru fiecare angajat;

**c) suma de 37.791.415,00 RON**, reprezentând suplimentarea drepturilor salariale sub forma unor adaosuri și ajutoare acordate salariaților cu ocazia unor sărbători religioase și zilei meseriei;

**d) suma de 18.696.845,62 RON**, reprezentând cheltuieli privind **asigurările voluntare de sănătate, de tip suplimentar;**

**e) suma de 15.603.840,00 RON**, reprezentând cheltuieli privind **contribuții la fondurile de pensii facultative, de tip suplimentar;**

**f) suma de 11.778.957,00 RON**, reprezentând premii acordate *„salariaților cu aport deosebit în realizarea sarcinilor din programele de activitate”.*

**g) suma de 8.500.320,00 RON**, reprezentând cheltuieli pentru cadouri acordate salariatelor și copiilor minori ai salariaților, precum și celor aflați în

plasament familial, cu ocazia anumitor evenimente, cum ar fi: Ziua Femeii, Ziua Copilului, Crăciunul, Revelionul ș.a.;

h) suma de **6.342.863,00 RON**, reprezentând cheltuieli privind **ajutor de pensionare acordat salariaților**;

i) suma de **1.238.872,64 RON**, reprezentând cheltuieli ocazionate de **încheierea polițelor de asigurare privind răspunderea profesională a salariaților**;

j) suma de **111.592,00 RON**, reprezentând cheltuieli privind **acordarea ajutorului material salariaților pentru instalarea gazelor naturale în gospodăriile proprii**.

### **B. Premii**

În perioada 2009 – 31.05.2013, SNTGN TRANSGAZ S.A. a acordat „*salariaților cu aport deosebit în realizarea sarcinilor din programele de activitate*”, premii în sumă de 11.778.957,00 RON.

În acest sens, exemplificăm premiile acordate pentru un număr de 11 salariați care au ocupat funcții de conducere în cadrul SNTGN TRANSGAZ S.A (director general, director general adjunct, director departament, director direcție):

<b>Nr. crt.</b>	<b>Nume Prenume</b>	<b>Anul 2009</b>	<b>Anul 2010</b>	<b>Anul 2011</b>	<b>Anul 2012</b>	<b>01.01.2013 - 31.05.2013</b>	<b>Total (RON)</b>
1	<b>GHIDIU Elisabeta</b>	7.000	11.000	10.000	24.600	21.000	<b>73.600</b>
2	<b>LAȚĂ Ilie</b>	11.000	10.000	9.000	22.400	21.000	<b>73.400</b>
3	<b>PINTICAN Liviu</b>	14.000	13.000	15.500	25.000	pensionat	<b>67.500</b>
4	<b>MATEȘ Angela</b>	8.000	9.000	9.000	23.000	17.500	<b>66.500</b>
5	<b>ȘTEFĂNESCU Ioan</b>	6.000	5.000	4.000	20.400	28.000	<b>63.400</b>

6	<b>BUCUR Adrian</b>	6.000	7.000	6.000	19.400	14.000	<b>52.400</b>
7	<b>ROȘU Elena</b>	10.000	11.000	10.000	20.000	pensionată	<b>51.000</b>
8	<b>MOLDOVAN Radu</b>	12.000	11.000	11.000	15.600	încetat raportul de muncă	<b>49.600</b>
9	<b>CHIȘ Ioan</b>	10.000	10.000	22.500	pensionat	pensionat	<b>42.500</b>
10	<b>BARBU Viorel</b>	10.000	10.000	10.000	8.900	-	<b>38.900</b>
11	<b>COSMA Florin</b>	10.000	11.000	-	10.000	-	<b>31.000</b>

### C. Ajutor de pensionare

În perioada 2009 – 31.05.2013, SNTGN TRANSGAZ S.A. a acordat salariaților **ajutoare de pensionare în sumă de 6.342.863,00 RON.**

Dintre salariații cărora SNTGN TRANSGAZ S.A. le-a acordat ajutoare de pensionare, exemplificăm:

**1. PINTICAN Liviu – director general adjunct** a beneficiat, cu ocazia pensionării, de **ajutor de pensionare** în cuantum de **191.580,00 RON.**

Veniturile brute realizate de acesta în luna septembrie 2012, cu ocazia pensionării, au fost în sumă de **243.025,00 RON** (din care: suma de 191.580,00 RON reprezintă ajutor de pensionare, suma de 25.000,00 RON reprezintă premiu, iar suma de 26.445,00 RON, salariu, sporuri și adaosuri la salariu).

Venitul salarial net realizat de către PINTICAN Liviu, în luna septembrie 2012, cu ocazia pensionării a fost de 190.951,00 RON.

**2. CHIȘ Ioan – director al Direcției organizare resurse umane** a beneficiat, cu ocazia pensionării, de **ajutor de pensionare** în cuantum de **115.530,00 RON.**

Veniturile brute realizate de acesta în luna noiembrie 2011, cu ocazia pensionării, au fost în sumă de **154.855,00 RON** (din care: suma de 115.530,00 RON reprezintă ajutor de pensionare, suma de 22.500,00 RON reprezintă premiu, iar suma de 16.825,00 RON, salariu, sporuri și adaosuri la salariu).

Venitul salarial net realizat de către CHIȘ Ioan, în luna noiembrie 2011, cu ocazia pensionării a fost de 121.360,00 RON.

**3. CHEȚAN Ioan – director al Departamentului operare** a beneficiat, cu ocazia pensionării, de **ajutor de pensionare** în cuantum de **110.556,00 RON**.

Veniturile brute realizate de acesta în luna septembrie 2011, cu ocazia pensionării, au fost în sumă de **157.001,00 RON** (din care: suma de 110.556,00 reprezintă ajutor de pensionare, suma de 25.000,00 RON reprezintă premiu, iar suma 21.445,00 RON, salariu, sporuri și adaosuri la salariu).

Venitul salarial net realizat de către CHEȚAN Ioan, în luna septembrie 2011, cu ocazia pensionării a fost de 123.130,00 RON.

### **III. Despre prejudiciul cauzat patrimoniului SNTGN TRANSGAZ S.A. prin decontarea nejustificată a unor bilete de odihnă și tratament**

Din verificările efectuate în cadrul acțiunii de control pentru un eșantion de 39 salariați care au ocupat funcții de conducere și de execuție în cadrul SNTGN TRANSGAZ S.A., cărora societatea le-a decontat, în perioada 2009 – iunie 2013, conform prevederilor contractului colectiv de muncă, o parte din contravaloarea biletelor de odihnă, a rezultat faptul că **30 salariați (reprezentând 76,92% din numărul celor verificați), au solicitat decontarea nejustificată a contravalorii biletelor de odihnă și tratament**. Caracterul nelegal și nejustificat al decontărilor rezultă din împrejurarea că, ulterior cumpărării biletelor de odihnă și tratament, salariații au renunțat, fie în totalitate, fie în parte, la serviciile turistice contractate sau comandate și au recuperat în numerar sumele achitate operatorilor de servicii turistice, aferente sejurului sau fracției din sejurul neefectuat.

În aceste condiții, sumele încasate de la SNTGN TRANSGAZ S.A. trebuiau să fie restituite fie integral, fie proporțional cu partea serviciilor turistice la care s-a renunțat. Cei 30 salariați ai SNTGN TRANSGAZ S.A. nu au înștiințat angajatorul cu privire la această împrejurare, în vederea recalculării drepturilor bănești cuvenite în legătură cu efectuarea concediului de odihnă, ci și-au însușit sumele recuperate de la operatorii de servicii turistice, în cuantum total de **312.660,00 RON**, modalitate în care **au prejudiciat patrimoniul SNTGN TRANSGAZ S.A. cu sumele reprezentând deconturile aferente valorii serviciilor turistice la care salariații au renunțat**.

În acest sens, sunt relevante următoarele exemple:

✓ **PÎNZAR Adela**, directorul Direcției achiziții publice și contractări, a achiziționat în anul 2011 servicii turistice în valoare de 7.893 RON, pentru care SNTGN TRANSGAZ S.A. i-a decontat, în temeiul prevederilor contractului colectiv de muncă, suma de 4.735,80 RON. Ulterior decontării, salariatul a anulat serviciile turistice contractate și a recuperat de la operatorul de turism suma de 7.693 RON, fără a restitui angajatorului suma decontată nejustificat, aferentă serviciilor turistice neefectuate.

✓ **PARASCHIV Nelu**, directorul Direcției pregătire execuție lucrări, a achiziționat în anul 2010 servicii turistice în valoare de 17.176 RON, pentru care SNTGN TRANSGAZ S.A. i-a decontat, în temeiul prevederilor contractului colectiv de muncă, suma de 9.351,41 RON. Ulterior decontării, salariatul a renunțat la o parte din serviciile turistice și a recuperat de la operatorul de turism suma de 4.729 RON, fără a restitui angajatorului suma decontată nejustificat, aferentă serviciilor turistice la care salariatul a renunțat.

#### **IV. Despre sponsorizările și cheltuielile efectuate de reprezentanții SNTGN TRANSGAZ S.A., în interesul Asociației Club Sportiv „Gaz Metan Mediaș”**

**A.** În perioada 01.01.2009 – 30.06.2013, SNTGN TRANSGAZ S.A. a încheiat un număr de 294 contracte de sponsorizare, în valoare totală de 18.512.706,15 RON, acordarea acestor sponsorizări având drept consecință diminuarea profitului net al SNTGN TRANSGAZ S.A., care se repartizează acționarilor sub forma dividendelor.

Din aceste sponsorizări, **suma de 13.085.350 RON, reprezentând 70,68% din valoarea totală a contractelor de sponsorizare încheiate, a fost acordată pentru susținerea unor activități sportive desfășurate de Asociația Club Sportiv „Gaz Metan Mediaș”**. Suma efectiv virată de societate clubului sportiv, cu titlu de sponsorizare, a fost în cuantum total de **12.610.350 RON**.

**B.** În perioada supusă verificărilor, sponsorizările acordate de către SNTGN TRANSGAZ S.A. Asociației Club Sportiv „Gaz Metan Mediaș” au fost aprobate de persoane care au ocupat succesiv funcția de director general al societății, respectiv RUSU Ioan, MUNTEAN Florin și COSMA Florin, și au fost



avizate de către MOLDOVAN Radu, director economic al SNTGN TRANSGAZ S.A.

**Sponsorizările au fost aprobate de către persoane care ocupau funcții de conducere în cadrul SNTGN TRANSGAZ S.A. în timp ce dețineau și calitatea de membri ai consiliului director al Asociației Club Sportiv „Gaz Metan Mediaș”.**

**V. Despre diminuarea dividendelor cuvenite acționarilor SNTGN TRANSGAZ S.A. prin efectuarea unor cheltuieli neeconomice în legătură cu deplasarea personalului societății, în interes de serviciu, în țară și în străinătate**

**A.** Conform prevederilor contractelor colective de muncă, în perioada 01.01.2009 – 30.06.2013, SNTGN TRANSGAZ S.A. a acordat angajaților care au efectuat deplasări în țară, în interes de serviciu, diurne reprezentând 65% din salariile de bază zilnice ale acestor angajați. Quantumul total al diurnelor astfel stabilite a fost mai mare cu 13.009.965,39 RON decât nivelul maxim de deductibilitate pentru această categorie de cheltuieli, prevăzut de *Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare.

În aceeași perioadă, SNTGN TRANSGAZ S.A. a plătit salariaților sume reprezentând contravaloarea cazării pentru deplasări efectuate în țară, în interes de serviciu, fără ca aceștia să prezinte documente justificative, în sumă totală de 79.905,44 RON.

Consecința decontării unor cheltuieli de cazare pentru care nu au fost prezentate documente justificative, precum și a acordării unor diurne în cuantum mai mare decât nivelul maxim de deductibilitate prevăzut în *Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal*, cu modificările și completările ulterioare, constă în **înregistrarea de către SNTGN TRANSGAZ S.A., în perioada 2009 – 2012, a unor cheltuieli nedeductibile în legătură cu deplasarea salariaților în țară, în interes de serviciu, în cuantum de 13.089.870,83 RON.**

Înregistrarea cheltuielilor nedeductibile a determinat diminuarea dividendelor care se repartizează acționarilor SNTGN TRANSGAZ S.A.

**B.** În perioada 01.01.2009 – 31.05.2013, SNTGN TRANSGAZ S.A. a efectuat cheltuieli privind deplasarea în străinătate, în interes de serviciu, a

salariaților societății și a membrilor Consiliului de Administrație al acesteia, în sumă totală de 8.770.308,12 RON, din care suma de **282.131,44 RON** reprezintă **totalul sumelor care depășesc plafoanele maxime prevăzute de lege pentru cazarea în străinătate.**

**VI. Despre cheltuieli de protocol și cheltuieli neeconomice efectuate în scopul organizării unor evenimente, având drept consecință diminuarea dividendelor care se repartizează acționarilor**

**A.** În perioada 01.01.2009 – 31.05.2013, SNTGN TRANSGAZ S.A a efectuat cheltuieli de protocol și reprezentare în sumă totală de **4.585.320,83 RON**, din care suma de **754.965,44 RON** reprezintă cheltuieli în legătură cu organizarea evenimentelor „*Centenarul Gazului Românesc*” și „*35 de ani de tranzit internațional al gazelor naturale în România și Balcani*”, desfășurate în anul 2009.

**B.** Conform datelor comunicate Corpului de control al primului – ministru de către reprezentanții SNTGN TRANSGAZ S.A., **din valoarea totală a cheltuielilor efectuate pentru organizarea celor două evenimente, respectiv 754.965,44 RON, cuantumului cheltuielilor deductibile fiscal a fost de 416.151,59 RON.**

**Diferența de 338.813,85 RON reprezintă cheltuieli nedeductibile fiscal, iar efectuarea și înregistrarea acestora a avut drept consecință diminuarea dividendelor care se repartizează acționarilor.**

**C.** Cheltuielile aferente celor două evenimente au fost efectuate, în principal, pentru următoarele achiziții:

**a) Băuturi alcoolice în valoare totală de 67.699,68 RON (inclusiv TVA),** din care:

✓ **15 sticle vin de colecție, din anul 1959, la prețul unitar de 1.249,50 RON/sticlă (inclusiv TVA);**

✓ **100 sticle vin de colecție, din anul 1974, la prețul unitar de 200 RON/sticlă (inclusiv TVA);**

**b) Tratații și mese oficiale în valoare totală de 195.516,83 RON (inclusiv TVA);**

- c) Obiecte în valoare totală de 466.888,50 RON (inclusiv TVA), din care:**
- ✓ **7 medalii basorelief, aurii, la prețul unitar de 11.186,38 RON/bucata (inclusiv TVA);**
  - ✓ **7 insigne basorelief, aurii, la prețul unitar de 1.110,41 RON/bucata (inclusiv TVA);**
  - ✓ **60 de mape filatelice de lux, în cutie de pluș cu suport de etalare, la prețul unitar de 966,94 RON/bucata (inclusiv TVA);**
  - ✓ **300 de mape filatelice de lux, la prețul unitar de 498,74 RON/bucata (inclusiv TVA);**
  - ✓ **250 medalii tombac, patinate, la prețul unitar de 200,49 RON/bucata (inclusiv TVA).**

## **VII. Despre atribuirea nelegală a contractelor de achiziție publică**

**A.** În perioada 01.01.2009 – 30.06.2013, la nivelul SNTGN TRANSGAZ S.A. au fost încheiate un număr total de 1.697 contracte de achiziție publică, având o valoare cumulată de 1.655.939.213,20 RON (fără TVA).

În cadrul acțiunii de control au fost verificate, prin sondaj, un număr de 80 contracte de achiziție publică (reprezentând un procent de 4,71% din totalul contractelor atribuite în perioada supusă verificărilor), constatându-se că **72 din acestea (reprezentând un procent de 90% din cele verificate), au fost atribuite cu încălcarea dispozițiilor legale în domeniul achizițiilor publice.**

Valoarea contractelor verificate, atribuite cu încălcarea dispozițiilor legale în domeniul achizițiilor publice este de **90.505.033,79 RON (inclusiv TVA).**

**B.** Atribuirea nelegală a contractelor de achiziție publică s-a realizat prin următoarele modalități:

### ***1. Divizarea nejustificată în vederea atribuirii anumitor contracte de achiziție publică fără aplicarea uneia din procedurile prevăzute de lege.***

În perioada 05.05.2011 – 22.12.2011, reprezentanții SNTGN TRANSGAZ S.A. au divizat în mod nejustificat și cu încălcarea dispozițiilor imperative ale legii, valoarea unor contracte de achiziție publică în mai multe contracte distincte, ale căror valori individuale s-au situat sub pragul de 15.000 EUR până la care autoritatea contractantă avea dreptul de a achiziționa direct produse, servicii sau lucrări, modalitate în care **au fost încheiate ilegal, prin achiziție directă, fără**

aplicarea uneia din procedurile prevăzute de lege, un număr de 56 contracte, în valoare totală de **3.031.518,91 RON (inclusiv TVA)**.

În acest sens sunt relevante următoarele situații:

**a)** contractele nr. 402, nr. 403, nr. 404 și nr. 405, încheiate în aceeași dată (17.06.2011), cu același operator economic (societatea INTERFRIG IMPEX S.R.L.), având același obiect, respectiv „reparație întreținere SRM”. Valoarea cumulată a celor patru contracte a fost de 186.777,00 RON (fără TVA), echivalentul a **44.164,71 EUR (fără TVA)**;

**b)** contractele nr. 634, nr. 635, nr. 636 și nr. 637, încheiate în aceeași dată (06.10.2011), cu același operator economic (societatea TERA COM S.R.L.), având același obiect, respectiv „reparație întreținere SRM”. Valoarea cumulată a celor patru contracte a fost de 154.274,58 RON (fără TVA), echivalentul a **35.771,32 EUR (fără TVA)**.

## ***2. Aplicarea nelegală a unor proceduri de atribuire.***

În perioada 2009 – 2012, reprezentanții SNTGN TRANSGAZ S.A. au atribuit ilegal mai multe contracte pentru lucrări suplimentare, invocând ca temei, contrar realității, motive de natură tehnică, existența unor situații de extremă urgență, evenimente neprevăzute ori circumstanțe imprevizibile, stări de pericol iminent ș.a., pentru a justifica atribuirea contractelor de achiziție publică prin procedura „negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare”.

În acest sens sunt relevante următoarele situații:

**a)** Acordul contractual nr. 1491/26.05.2009, în valoare de 20.956.942,61 RON (inclusiv TVA), încheiat cu asocieria formată din societățile CONDMAG S.A. Brașov (lider de asociere), MOLDOCOR S.A. Piatra Neamț, AMICI S.A. Bacău și INCOM S.A. Iași, a fost atribuit prin procedura „negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare”, fără a fi îndeplinită una din condițiile invocate, expres prevăzută la art. 252 lit. k) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, respectiv aceea ca în anunțul de participare la procedura aplicată pentru atribuirea contractului inițial să fi fost precizat faptul că autoritatea contractantă are dreptul de a opta pentru achiziționarea ulterioară de noi lucrări, similare, de la operatorul economic a cărui ofertă va fi declarată câștigătoare în cadrul procedurii respective.

**b)** Contractul nr. 794/08.12.2011, în valoare de 5.319.354,98 RON (inclusiv TVA), încheiat cu asocieria formată din societățile CONDMAG S.A. Brașov (lider

de asociere), MOLDOCOR S.A. Piatra Neamț, AMICI S.A. Bacău și INCOM S.A. Iași, a fost atribuit prin procedura „negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare”, fără a fi îndeplinită una din condițiile prevăzute la art. 252 lit. j) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, respectiv fără a exista o circumstanță imprevizibilă care să impună atribuirea contractului de achiziție publică prin această procedură de atribuire.

c) Contractul nr. 33/31.01.2011, în valoare de 5.205.802,19 RON (inclusiv TVA), încheiat cu societatea CONDMAG S.A. Brașov, a fost atribuit prin procedura „negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare” invocându-se, contrar realității, apariția unei situații neprevăzute (avansarea defectelor de coroziune) și existența unei stări de pericol iminent.

d) Contractul nr. 564/12.12.2012, în valoare de 187.387,31 RON (inclusiv TVA), încheiat cu societatea CONDMAG S.A. Brașov, a fost atribuit prin aceeași procedură, invocându-se, contrar adevărului,  **motive de extremă urgență** , determinate de evenimente imprevizibile și care nu se datorează sub nicio formă unei acțiuni sau inacțiuni a autorității contractante, situație reglementată de prevederile art. 252 lit. c) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru a crea aparența de legalitate în ceea ce privește atribuirea contractului prin „negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare”,  **funcționarii SNTGN TRANSGAZ S.A. au atestat în mod necorespunzător adevărului întocmirea referatului de necesitate la data de 13.11.2012 (în realitate acesta fiind întocmit în luna septembrie 2012), pentru a justifica în acest mod, contrar realității, că există situația imprevizibilă și motivele de extremă urgență prevăzute de lege.**

## **VIII. Despre o posibilă situație de conflict de interese**

**A.** Potrivit prevederilor Actului constitutiv al SNTGN TRANSGAZ S.A., competența aprobării *Programului anual al achizițiilor publice* revine consiliului de administrație al societății.

Prin Hotărârea consiliului de administrație al SNTGN TRANSGAZ S.A. nr. 1/04.02.2008, competențele privind modificarea și/sau completarea *Programului anual al achizițiilor publice*  **pentru situații excepționale** , cu încadrarea în bugetul

de venituri și cheltuieli al societății, au fost delegate directorului general al acesteia.

**B.** La data de 25.03.2010, între SNTGN TRANSGAZ S.A. (beneficiar), reprezentată de MUNTEAN Florin – director general, și societatea BAT S.A. Mediaș (prestator) a fost încheiat contractul nr. 155/2010, având ca obiect prestarea, în interesul beneficiarului, a serviciilor de „transport persoane și marfă”, pe o perioadă de un an. Prețul contractului a fost de 1.428.000 RON (TVA inclus) și a fost plătit în întregime de SNTGN TRANSGAZ S.A.

**C.** Achiziția acestor servicii nu a fost prevăzută în forma inițială a *Programului anual al achizițiilor publice* aferent anului 2010, ci a fost inclusă ulterior, ca urmare a aprobării, în numele directorului general al societății, a *Referatului* nr. DD3474/15.02.2010, întocmit de șeful Serviciului achiziții.

Necesitatea achiziției nu a fost argumentată în conținutul referatului, iar dosarul achiziției nu conține înscrisuri din care să rezulte existența unei „*situații excepționale*”, care impunea modificarea ori completarea *Programului anual al achizițiilor publice*, fără aprobarea consiliului de administrație al societății.

**D. Directorul general al SNTGN TRANSGAZ S.A., MUNTEAN Florin**, a participat la luarea deciziilor privind atribuirea și încheierea contractului nr. 155/25.03.2010 cu societatea BAT Mediaș S.R.L., prin aceea că a desemnat comisia de evaluare a ofertelor, a aprobat raportul procedurii și a semnat contractul ca reprezentant legal al autorității contractante, în condițiile în care acesta **a deținut, atât în perioada desfășurării procedurii de atribuire, cât și în perioada executării contractului, calitatea de acționar majoritar la societatea prestatoare BAT S.A. Mediaș.**

\* \* \*

**Prezentul raport de control 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 posibilele fapte de natură penală, ca formă de îndeplinire a atribuțiilor prevăzute de lege în sarcina organelor de control.**

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 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.

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*”.

**Având în vedere că în urma desfășurării acțiunii de control au rezultat indicii privind implicarea reprezentanților SNTGN TRANSGAZ 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 organele de urmărire penală, respectiv 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 constatărilor și concluziilor menționate în *Raportul de control privind verificările efectuate la Societatea Națională de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ S.A. Mediaș*, raportul va fi transmis la:

1. **SNTGN TRANSGAZ S.A.;**
2. **Departamentul pentru Energie din cadrul Ministerului Economiei**, spre informare;
3. **Ministerul Economiei**, spre informare;
4. **Ministerul Finanțelor Publice**, spre informare;
5. **Secretariatul General al Guvernului;**
6. **Cancelaria Primului – Ministru**, spre informare;
7. **Curtea de Conturi a României**, spre luare la cunoștință;
8. **Autoritatea Națională pentru Reglementarea și Monitorizarea Achizițiilor Publice**, pentru verificarea aspectelor privind încălcări ale dispozițiilor legale în domeniul achizițiilor publice, expuse la capitolul II.8;
9. **Agenția Națională de Integritate**, pentru verificarea aspectelor expuse la capitolele II.4 lit. A, respectiv II.8 lit. D;
10. **Direcția Națională Anticorupție**, în vederea cercetării posibilelor fapte de natură penală.

La Ministerul Economiei, Ministerul Finanțelor Publice, Departamentul pentru Energie din cadrul Ministerului Economiei, Secretariatul General al Guvernului și Cancelaria Primului - Ministru se va transmite, în copie, și *Sinteza Raportului de control privind verificările efectuate la Societatea Națională de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ S.A. Mediaș.*

**Ion LAZĂR**

**Secretar de Stat,**

**Șeful Corpului de control al primului-ministru**

**Constantin LICA**

**Director General**

**Roxana CHIVOIU**

**Director**

**Direcția juridică și administrativă**

**Ionel TODEA-COSTREIE**

**Director coordonator**

**Echipa de control:**

**Cristian ANGHEL – consilier coordonator**

**Anastasia COMIȘAN – consilier superior**