

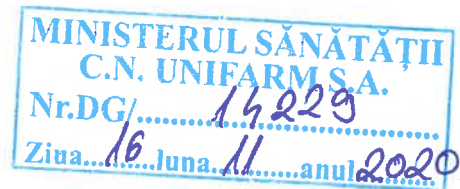


MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Direcția Generală de Inspecție Economico – Financiară

Data: 13.11.2020

B-dul Libertății nr.16
Sector 5, București
Tel: 021 226 10 85
Fax: 021 319 97 76
E-mail: Dgief.MFP@mfinante.gov.ro

Către
Compania Națională Unifarm S.A.
În atenția domnului Director general



Adresa: Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48

Stimate domnule Director general,

Vă înaintăm, alăturat, proiectul Raportului de inspecție economico-financiară și proiectul Procesului - verbal, întocmite de echipa de inspecție economico - financiară din cadrul Ministerului Finanțelor Publice – Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară.

Vă rugăm ca, până la data de 18.11.2020, ora 12:00, să ne prezentați punctul dumneavoastră de vedere cu privire la constatările inspecției economico-financiare înscrise în aceste proiecte de acte de control, dacă este cazul, urmând ca, după analizarea acestora, să procedăm la definitivarea Raportului de inspecție economico-financiară și a Procesului - verbal.

Echipa de inspecție economico-financiară,

Bogdan Georgiu BORLEA, șef serviciu

Lucian MUNTEANU, expert superior

Maria-Cristina IORDACHE, consilier superior



ROMANIA
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Direcția Generală de Inspecție Economico - Financiară

MINISTERUL SĂNĂTĂȚII
C.N. UNIFARM S.A.
Nr.DG/.....14229.....
Ziua 16 luna 11 anul 2020

Nr. .
Data:2020

Aprobat,
DIRECTOR GENERAL

Valerica SECOȘAN

PROIECT

RAPORT DE INSPECȚIE ECONOMICO-FINANCIARĂ
încheiat la data de 13.11.2020

CAPITOLUL 1

Date privind inspecția economico-financiară

Subsemnații Borlea Bogdan Georgiu, având funcția de șef de serviciu, Iordache Maria-Cristina și Munteanu Lucian, având funcțiile de consilier superior, respectiv expert superior, în cadrul Ministerului Finanțelor Publice (MFP) - Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară (DGIEF), posesori ai legitimațiilor de inspecție economico-financiară nr. 4, nr. 34 și nr. 5, am efectuat o acțiune de inspecție economico-financiară la Compania Națională Unifarm S.A., denumită în continuare Compania, în baza Ordinului de serviciu nr. 44/IEF/18.05.2020 și a Ordinului de serviciu nr. 66/IEF/31.08.2020.

Compania s-a înființat în baza Hotărârii Guvernului nr. 892/17.12.1998 privind înființarea Companiei Naționale "Unifarm" – S.A., prin reorganizarea Regiei Autonome "Unifarm", are sediul social în Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48 și are codul unic de identificare RO 11653560.

Acțiunea de inspecție economico-financiară s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economice-financiare, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 107/2012, cu modificările ulterioare și ale Hotărârii Guvernului nr. 101/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înființarea, organizarea și funcționarea inspecției economice-financiare.

A fost întocmit și transmis pe faxul Companiei în data de 07.04.2020, avizul de inspecție economico-financiară nr. 270923/07.04.2020, în conformitate cu prevederile art. 14 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011. Compania a solicitat amânarea datei de începere a inspecției economice-financiare prin adresa nr. 7602/27.04.2020, înregistrată la DGIEF sub nr. 271041/27.04.2020, în conformitate cu prevederile art. 14 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011. Prin adresa nr. 271041/29.04.2020, înregistrată la Companie sub nr. 7658/29.04.2020, DGIEF a admis cererea de amânare a inspecției economice-financiare și a comunicat Companiei aprobarea amânării până la data la care încetează starea de urgență instituită pe teritoriul României.

Controlul s-a desfășurat, cu intermitențe, în perioada 19.05.2020-12.06.2020 la domiciliul membrilor echipei de control, în perioada 15.06.2020-02.07.2020, 06.07.2020-

08.07.2020, 10.09.2020-23.09.2020 și 13.11.2020, la sediul MFP – DGIEF, precum și în perioada 21.07.2020-03.08.2020, 05.08.2020-08.09.2020 la sediul Companiei din str. Av. Sănătescu, nr. 48, sector 1, București.

Prezenta acțiune de control a început în data de 19.05.2020 și a fost înregistrată în Registrul unic de control seria A nr. 0200686 la poziția nr. 48, în data de 21.07.2020 și poziția nr. 50, în data de 31.08.2020.

Obiectivele inspecției economico-financiare au fost verificarea, pentru perioada octombrie 2017- la zi a:

- fundamentării și execuției bugetului de venituri și cheltuieli;
- respectării disciplinei bugetare, economico-financiare și contabile;
- respectării prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului, deținute sub orice formă, după caz;
- modului de fundamentare și justificare a sumelor acordate de la bugetul general consolidat, după caz;
- modului de utilizare a rezervelor constituite potrivit legii;
- respectării prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare;
- modului de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial;
- respectării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și verificarea aspectelor sesizate de către Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, Direcția Națională Anticorupție, Secția de Combatere a Corupției prin adresa nr. 4472/06.08.2020, înregistrată la Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară sub nr. 271823/11.08.2020.

CAPITOLUL 2

Obiective și constatări ale inspecției economico-financiare

Obiectivele inspecției economico-financiară au fost verificarea, pentru perioada octombrie 2017- la zi a:

- fundamentării și execuției bugetului de venituri și cheltuieli;
- respectării disciplinei bugetare, economico-financiare și contabile;
- respectării prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului, deținute sub orice formă, după caz;
- modului de fundamentare și justificare a sumelor acordate de la bugetul general consolidat, după caz;
- modului de utilizare a rezervelor constituite potrivit legii;
- respectării prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare;
- modului de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial;
- respectării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și verificarea aspectelor sesizate de către Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, Direcția Națională Anticorupție, Secția de Combatere a Corupției prin adresa nr. 4472/06.08.2020, înregistrată la Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară sub nr. 271823/11.08.2020.

În vederea îndeplinirii obiectivelor controlului, în baza art. 24 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011, echipa de inspecție a solicitat conducerii Companiei prin adresele nr. 44/18.05.2020, 271209/19.05.2020, 271219/20.05.2020, 271252/ 22.05.2020, nr. 44/1/26.05.2020 și nr. 44/2/27.05.2020 înregistrate la Companie sub nr. 8354/18.05.2020, nr. 8394/19.05.2020, nr. 8429/20.05.2020, nr. 8548/22.05.2020, nr. 8747/27.05.2020 și nr. 8761/27.05.2020 (anexa nr.file), documente și informații din care să rezulte îndeplinirea obligațiilor legale. Documentele și informațiile solicitate au fost transmise/prezentate în timpul controlului în format electronic, documente originale, copiate ulterior și certificate pentru conformitate cu originalul, precum și documente în copie și certificate pentru conformitate cu originalul, de către doamna Nae Nicoleta și doamna Petrică Camelia.

2.1. Verificarea fundamentării și execuției bugetului de venituri și cheltuieli

La solicitarea echipei de inspecție economico-financiară, conducerea Companiei a prezentat situațiile financiar-contabile și raportările periodice ale indicatorilor economico-financiarilor pentru perioada verificată, semnate de către reprezentantul legal, precum și documente originale, copiate ulterior și certificate pentru conformitate cu originalul.

Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei, aferent perioadei verificate, a fost aprobat după cum urmează:

- bugetul aferent anului 2017 a fost aprobat prin Ordinul Ministrului Sănătății, Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 783/1177/1464/2017 (în vigoare din 04.08.2017);
- bugetul aferent anului 2018 a fost aprobat prin Ordinul Ministrului Sănătății, Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 301/1741/1171/2018 (intrat în vigoare din 10.04.2018) și rectificat prin Ordinul Ministrului Sănătății, Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 1.358/3451/2286/2018 (intrat în vigoare din 31.10.2018);
- bugetul aferent anului 2019 a fost aprobat prin Ordinul Ministrului Sănătății, Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 857/2463/939/2019 (în vigoare din 05.07.2019) și rectificat prin Ordinul Ministrului Sănătății, Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 1.653/3.401/1.615/2019 (în vigoare din 01.11.2019);
- bugetul aferent anului 2020 a fost aprobat prin Ordinul Ministrului Sănătății, Ministrului Finanțelor Publice și Ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 306/1726/552/2020 și a intrat în vigoare din 13.03.2020.

Au fost verificate documente din care să rezulte îndeplinirea obligațiilor prevăzute la art. 6 alin. (1), art. 8, art. 9 alin. (3), art. 10 alin. (1) și art. 12 lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare.

În urma verificărilor efectuate, echipa de inspecție economico-financiară a constatat următoarele:

1. nerespectarea de către Companie a prevederilor art. 10 alin. (1) lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, potrivit căroră:

„ART. 10

(1) Operatorii economici respectă în execuția bugetelor de venituri și cheltuieli următoarele reguli:

(...)

b) în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați”,

în sensul că, Compania a înregistrat în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2019, depășiri ale veniturilor totale aprobate și cheltuieli totale proporțional mai mari față de gradul de realizare a veniturilor totale.

Precizăm că:

Veniturile totale realizate în anul 2019 au fost în sumă de 140.807,00 mii lei, cu un grad de realizare de 101,32 % față de veniturile totale aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2019, în sumă de 138.979,00 mii lei. Prin urmare, Compania avea obligația efectuării cheltuielilor totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, adică cheltuielile totale trebuiau să aibă un grad de realizare de 101,32 % față de cheltuielile totale aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2019 (137.647,00 mii lei), respectiv trebuiau să ajungă maximum la suma de 139.464,00 mii lei (137.647,00 mii lei *101,32%).

Cheltuielile totale realizate în anul 2019 au fost în sumă de 150.120,00 mii lei, cu un grad de realizare de 109,06 % față de cheltuielile totale aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2019 (137.647,00 mii lei), așa cum rezultă din Situația efectuării cheltuielilor totale și a gradului de realizare a veniturilor totale (anexa nr./..... file).

Astfel, echipa de control a constatat că în execuția bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2019, Compania a efectuat cheltuieli totale proporțional mai mari cu 7,75 % față de gradul de realizare a veniturilor totale.

Fapta Companiei de a nu respecta, în anul 2019, prevederile art. 10 alin. (1) lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, constituie contravenție potrivit prevederilor art. 13 alin. (1) lit. e) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 și se sancționează cu amendă de la 2.000 lei la 10.000 lei în baza art. 13 alin. (2) din același act normativ.

Echipa de inspecție economico-financiară a solicitat explicații scrise reprezentantului legal al Companiei, domnului Ionescu Ionuț-Cornel, în calitate de Director general interimar, cu privire la încălcarea prevederilor art. 10 alin. (1) lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrat sub nr. 11440 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file), a declarat următoarele: „ (...) În perioada menționată nu am ocupat funcția de Director General. Ocup această funcție începând cu data de 24.06.2020. (...) Toate aspectele menționate nu au fost în competența mea deoarece în perioada verificată de către dumneavoastră nu ocupam postul de director general al CN UNIFARM S.A. (...)”.

Explicația dată de reprezentantul legal al Companiei confirmă constatarea echipei de inspecție și nu este de natură să o modifice.

Prin Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000165 din data de 18.08.2020 (anexa nr./.... file), Compania a fost sancționată contravențional cu suma de 10.000 lei, pentru nerespectarea în exercițiul financiar 2019 a prevederilor art. 10 alin. (1) lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013. În conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor „Contravenientul poate achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării sau comunicării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ”, echipa de control făcând mențiune despre această posibilitate în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor.

Persoana responsabilă: Directorul general.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 10 alin. (1) lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, echipa de inspecție a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de reprezentantul legal al Companiei prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11440/10.08.2020 (anexa/..... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1788/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

2. nerespectarea de către Companie a următoarelor prevederi:

- art. 12 lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, potrivit căroră:

„ART. 12

Operatorii economici au obligația să transmită Ministerului Finanțelor Publice fundamentări, analize, situații, rapoartări referitoare la indicatorii economico-financiar, astfel:

(...)

b) lunar, trimestrial și anual, operatorii economici care funcționează la nivelul administrației publice centrale;

(...);

- art. 2, art. 6 și art. 8 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiar de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căroră:

„ART. 2

(1) Entitățile prevăzute la art. 1 au obligația transmiterii periodice a anexelor nr. 1 - 9 ale formularului S1001, după caz, publicat pe site-ul www.mfinante.gov.ro.

(2) Transmiterea datelor se face exclusiv utilizând formularul S1001 și serviciile portalului e-guvernare.ro. Formularul S1001 se semnează cu semnătura electronică.

(3) Entitățile prevăzute la art. 1 au obligația de a întreprinde toate demersurile necesare pentru a asigura în timp util posesia și valabilitatea semnăturii electronice.

(4) Toate raportările trebuie să conțină date cumulate de la începutul anului până la sfârșitul perioadei de raportare.”

„ART. 6

Entitățile prevăzute în lista A și lista B care în perioada pentru care se face raportarea sunt în stare de activitate au obligația transmiterii la Ministerul Finanțelor Publice a anexei nr. 7 a formularului S1001 astfel:

a) trimestrial, date preliminate - în termen de 25 de zile calendaristice de la data încheierii perioadei de raportare;

b) anual, date finale - la termenul depunerii situațiilor financiare anuale, potrivit prevederilor art. 36 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Datele finale trebuie să fie în concordanță cu cele din situațiile financiare anuale întocmite conform legislației în vigoare.”

„ART. 8

Entitățile prevăzute în lista F, pentru anul 2017, au obligația transmiterii trimestrial, în termen de 25 de zile calendaristice de la data încheierii perioadei de raportare, la Ministerul Finanțelor Publice a anexei nr. 9 a formularului S1001.

În anii următori, raportarea se va face astfel:

a) semestrial, date preliminate - în termen de 25 de zile calendaristice de la data încheierii perioadei de raportare;

b) anual, date finale - la termenul depunerii situațiilor financiare anuale, potrivit prevederilor art. 36 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare. Datele finale trebuie să fie în concordanță cu cele din situațiile financiare anuale întocmite conform legislației în vigoare.”

în sensul că, Compania nu a transmis în termenul legal către Ministerul Finanțelor Publice, formularul S1001 anexa nr. 7, date preliminate aferente trimestrului II 2019, trimestrelor II-IV 2018 și date finale aferente anului 2018, formularul S1001 anexa nr. 9, date preliminate aferente semestrului I 2018, semestrului I 2019, respectiv nu a transmis nici până în prezent anexa nr. 9, date preliminate aferente semestrul II 2018 și date finale aferente anului 2018.

Precizăm că:

În conformitate cu prevederile art. 2, art. 6 și art. 8 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2873/2016, Compania are obligația transmiterii periodice a anexelor nr. 7 și nr. 9 ale formularului S1001 publicat pe site-ul www.mfinante.ro, iar în conformitate cu prevederile art. 3 alin. (1), din același act normativ, Compania se regăsește în lista A și lista F, la poziția 344.

În urma verificărilor efectuate, s-a constatat că, Compania a depus formularul S1001 date preliminate, anexa nr. 7 pentru trimestrul II 2019, respectiv anexa nr. 9 pentru semestrul I 2019, în data de 14.08.2019 (conform index încărcare 183529251), deși avea obligația legală de a-l depune până la data de 25.07.2019, iar formularul S1001 anexa nr. 7, date preliminate pentru trimestrele I-IV 2018 și date finale anul 2018, precum și anexa nr. 9, date preliminate semestrele II 2019, I-II 2018 și date finale anul 2018 nu au fost transmise până la data încheierii prezentului control.

Echipa de inspecție economico-financiară a solicitat explicații scrise reprezentantului legal al Companiei, domnului Ionescu Ionuț-Cornel, în calitate de Director general interimar, cu privire la încălcarea prevederilor art. 12 lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrat sub nr. 11440 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file), a declarat următoarele: „ (...) În perioada menționată nu am ocupat funcția de Director General. Ocup această funcție începând cu data de 24.06.2020. (...) Toate aspectele menționate nu au fost în competența mea deoarece în perioada verificată de către dumneavoastră nu ocupam postul de director general al CN UNIFARM S.A. (...)”.

Explicația dată de reprezentantul legal al Companiei confirmă constatarea echipei de inspecție și nu este de natură să o modifice.

Nerespectarea prevederilor art. 12 lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, reprezintă faptă contravențională potrivit prevederilor art. 13 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 și se sancționează cu amendă de la 2.000 lei la 10.000 lei în baza art. 13 alin. (2) din același act normativ.

Prin Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 000165 din data de 18.08.2020 (anexa nr./..... filă), Compania a fost sancționată contravențional cu suma de 10.000 lei, pentru nerespectarea în trimestrele II 2019, respectiv semestrul I 2019, a prevederilor art. 12 lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013. Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

Persoana responsabilă: Directorul general.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 12 lit. b) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de reprezentantul legal al Companiei prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11440 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1787/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

2.2. Verificarea modului de fundamentare și justificare a sumelor acordate de la bugetul general consolidat, după caz

Compania nu a primit sume de la bugetul general consolidat, cu excepția anului 2018, când a primit de la Ministerul Sănătății suma totală de 16.481.303,40 lei, prin OP nr. 1575/18.05.2018 - suma de 9.125.609,36 lei, OP nr. 1897/19.06.2018 - suma de 6.925.842 lei și OP nr. 66456/06.09.2018 - suma de 429.852,04 lei, pentru derularea unui serviciu de interes economic general încredințat pentru achiziția și distribuția de imunoglobulină, conform adresei Companiei nr. 12447/15.09.2020 (anexa nr./.....file).

Modul de derulare al acestui proiect a fost verificat de Curtea de Conturi a României în anul 2019 și în urma controlului a fost emisă Decizia nr. 15/25.10.2019, conform adresei Companiei nr. 12447/15.09.2020 (anexa nr./.....file).

Companiei i-a fost încredințat serviciul de interes economic general reprezentând activitatea de aprovizionare cu medicamente necesare asigurării activității de prevenire a deceselor și agravării bolilor generate de lipsa imunoglobulinei umane, în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1) și (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 19/2018 pentru încredințarea către Compania Națională "Unifarm" - S.A. a serviciului de interes economic general în vederea realizării activității de aprovizionare cu medicamente necesare asigurării activității de prevenire a deceselor și agravării bolilor generate de lipsa imunoglobulinei umane și suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2018, care precizează:

"Art. 1

(1) Se declară activitatea de aprovizionare cu medicamente necesare asigurării activității de prevenire a deceselor și agravării bolilor generate de lipsa imunoglobulinei umane serviciu de interes economic general.

(2) Se încredințează serviciul de interes economic general prevăzut la alin. (1) Companiei Naționale "Unifarm" - S.A., denumită în continuare Compania, pentru o perioadă de 1 an, începând cu data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, cu respectarea Deciziei Comisiei din 20 decembrie 2011 privind aplicarea articolului 106 alineatul (2) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene în cazul ajutoarelor de stat sub formă de compensații pentru obligația de serviciu public acordate anumitor întreprinderi cărora le-a fost încredințată prestarea unui serviciu de interes economic general".

Precizăm faptul că prin adresa nr. SP 10103/07.08.2019, înregistrată la Companie sub nr. 13258/13.08.2019 (anexa nr./.....file), Ministerul Sănătății comunică Companiei faptul că "C.N. UNIFARM S.A. are de restituit suma de 14.340.149,23 lei, vă solicităm să rambursați la bugetul statului această sumă reprezentând contravaloarea supracompensării rezultate în urma prestării serviciului de interes economic general potrivit OUG nr. 19/2018, în conformitate cu art. 7.2 lit e) din contract", iar prin Decizia nr. 15/25.10.2020, Curtea de Conturi a României a decis aplicarea măsurii nr. 1 de virare a sumelor aferente supracompensăției înregistrate în perioada 2018-2019 către Ministerul Sănătății.

Prin adresa nr. 13000/05.10.2020 (anexa nr./.....file), înregistrată la Curtea de Conturi a României sub nr. 136706/05.10.2020, Compania a informat cu privire la îndeplinirea în totalitate a măsurii nr. 1 din Decizia nr. 15/25.10.2020, prin **achitarea cu OP nr. 1790/19.08.2020** a sumei de **14.544.582,35 lei** "reprezentând supracompensăție înregistrată în perioada 2018-2019 în urma derulării serviciului de interes economic general".

Urmare solicitării DGIEF nr. 272587/30.10.2020 (anexa nr./.....file), Ministerul Sănătății transmite prin adresa nr. Reg 1/15020/09.11.2020 (anexa nr./.....file), extrasul de cont din care reiese faptul că "suma de 14.544.582,35 lei a fost virată la bugetul de stat de către Compania Națională Unifarm S.A. cu OP nr. 1790/19.08.2020 și încasată în 20.08.2020, în contul Ministerului Sănătății RO61TREZ23A665050850103X-"Plăți efectuate din anii precedenți și recuperate în anul curent aferente cheltuielilor curente și operațiunilor financiare ale instituțiilor publice", deschis la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București".

Compania avea obligația returnării supracompensării, în termen de 60 de zile de la data de expirarea a perioadei prevăzute la art. 1 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 19/2018, conform prevederilor art. 2 alin. (7) din același act normativ, care precizează:

"ART. 2

(...)

(7) În situația în care, în urma monitorizării lunare de către Ministerul Sănătății a nivelului compensăției în raport cu costurile serviciului de interes economic general prestat de Companie, se constată o supracompensare, aceasta are obligația de a returna, la bugetul statului, în termen de 60 de zile de la expirarea perioadei prevăzute la art. 1 alin. (2), suma aferentă diferenței dintre 44.270 mii lei și costurile nete

suportate de către Companie ca urmare a prestării serviciului de interes economic general, luând în considerare profitul rezonabil prevăzut la art. 2 alin. (5)".

Având în vedere că Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 19/2018 a intrat în vigoare la data de 23 martie 2018, fiind publicată în Monitorul Oficial nr. 259 din data de 23 martie 2018, echipa de inspecție economico-financiară a calculat termenul de 60 de zile prevăzut de art. 2 alin. (7) din același act normativ, de la data de 23 martie 2019, rezultând astfel **obligația Companiei de a returna supracompensarea până la data de 22 mai 2019.**

Reiterăm prevederile art. 173 alin. (1), art. 174 alin. (1) și art. 176 alin. (1) din Legea privind Codul de procedură fiscală nr. 207/2015, care menționează:

"ART. 173

Dispoziții generale privind dobânzi și penalități de întârziere

(1) Pentru neachitarea la termenul de scadență de către debitor a obligațiilor fiscale principale, se datorează după acest termen dobânzi și penalități de întârziere."

"ART. 174

Dobânzi

(1) Dobânzile se calculează pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv."

"ART. 176

Penalități de întârziere

(1) Penalitățile de întârziere se calculează pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv. Dispozițiile art. 174 alin. (2) - (4) și art. 175 sunt aplicabile în mod corespunzător."

Pentru plata cu întârziere a **supracompensării în valoare de 14.544.582,35 lei**, urmare derulării serviciului de interes economic general, echipa de inspecție economico-financiară a calculat, de la data de **22 mai 2019** (termenul legal de plată), până la data de **19.08.2020** (data plății), pentru 455 zile de întârziere, **dobânzi în valoare de 1.323.557 lei** și **penalități de întârziere în valoare de 661.778 lei**, conform prevederilor art. 173 alin. (1), art. 174 alin. (1) și art. 176 alin. (1) din Legea privind Codul de procedură fiscală nr. 207/2015.

2.3. Verificarea modului de utilizare a rezervelor constituite potrivit legii

La solicitarea echipei de inspecție economico-financiară, conducerea Companiei a prezentat situațiile financiar-contabile, hotărârile adunării generale a acționarilor, ordinele de plată, declarațiile informative, precum și alte documente originale, copiate ulterior și certificate pentru conformitate cu originalul.

Au fost verificate documentele din care să rezulte îndeplinirea obligațiilor prevăzute la art. 43 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene.

În urma verificărilor efectuate, echipa de inspecție economico-financiară a constatat **nerespectarea de către Companie a prevederilor art. 43 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 114/2018, potrivit cărora:**

" Operatorii economici cu capital integral sau majoritar de stat care aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, distribuie și virează în condițiile legii, în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2018, sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat, în cazul regiilor autonome, 35% din sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, regăsite în conturile de disponibilități bănești existente în casă și conturi la bănci precum și cele aferente investițiilor pe termen scurt la data de 31 decembrie 2018 și care la aceeași

dată nu sunt angajate, prin contracte de achiziție, pentru a fi utilizate ca surse proprii de finanțare”

în sensul că, Compania nu a distribuit și nu a virat, în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2018, sub formă de dividende, 35% din sumele repartizate la alte rezerve.

Precizăm următoarele:

Conform balanței de verificare la data de 31.12.2018 (anexa nr./.....file) și a Fișei contului 1068 "Alte rezerve" (anexa nr./.....file), la data de 31.12.2018 soldul final creditor al contului Alte rezerve (1068) este în valoare de 3.822.555,04 lei și reprezintă sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, iar soldurile finale debitoare ale conturilor de disponibilități bănești existente în casă și conturi la bănci sunt în valoare totală de 35.974.026,33 lei.

Reținem dispozițiile Capitolului 4, Secțiunea 4.13, subsecțiunea 4.13.4, pct. 419, alin. (5) și ale Capitolului 16 din Anexa la Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care fac precizări referitoare la funcțiunea contului Alte rezerve, astfel:

"4.13.4. Rezerve legale și alte rezerve

419. - (...)

(5) **Alte rezerve** neprevăzute de lege sau de statut **pot fi constituite facultativ** pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile **sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor** sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

"Capitolul 16 Funcțiunea conturilor

(...)

Contul 106 "Rezerve"

Cu ajutorul acestui cont se ține evidența rezervelor constituite.

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

Contul 106 "Rezerve" este un cont de pasiv.

În creditul contului 106 "Rezerve" se înregistrează:

- profitul net realizat la închiderea exercițiului curent, repartizat la rezerve în baza unor prevederi legale (129);

- profitul net realizat în exercițiile anterioare, repartizat la rezerve, conform hotărârii adunării generale a acționarilor/asociaților (117);

- primele de capital transferate la rezerve (104);

- majorarea valorii participațiilor deținute în capitalul altor entități, ca urmare a încorporării rezervelor în capitalul acestora (261, 262, 263, 265);

- câștigurile legate de vânzarea instrumentelor de capitaluri proprii, transferate la rezerve, potrivit legii (141);

- partea convenită investitorului din rezervele înregistrate de entitățile asociate și entitățile controlate în comun, cu ocazia consolidării prin metoda punerii în echivalență (264).

În debitul contului 106 "Rezerve" se înregistrează:

- rezervele destinate majorării capitalului, potrivit legii (101);

- rezervele utilizate pentru acoperirea pierderilor contabile înregistrate în exercițiile precedente, conform hotărârii adunării generale a acționarilor/asociaților (117);

- decontarea capitalurilor proprii către acționari/asociați, în cazul operațiunilor de reorganizare, potrivit legii (456);

- pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii, acoperite din rezerve (149).

Soldul contului reprezintă rezervele existente și neutilizate”.

Compania a prezentat Hotărârea adunării generale a acționarilor nr. 52/17.10.2019 prin care "Se probă inițierea demersurilor pentru majorarea capitalului social al CN Unifarm SA cu suma de 200.000.000 lei" și Procesul verbal al Adunării generale a acționarilor Companiei nr. SP13289/17.10.2019 (anexa nr./.....file) prin care s-a decis inițierea demersurilor ce se impun privind aprobarea de capitalizare a Companiei cu suma de 200.000.000 lei prin "3.Adoptarea unui memorandum de către Guvernul României privind aprobarea

măsurilor pentru majorarea capitalului social al CN Unifarm SA prin aport în numerar al acționarului unic cu suma de 200 mil. Lei". Echipei de inspecție economico-financiară **nu i-au fost prezentate documente care să ateste faptul că adunarea generală a acționarilor a decis ca rezervele regăsite în soldul contului 1068 "Alte rezerve" să fie destinate majorării capitalului social al Companiei.**

Echipei de inspecție economico-financiară **stabilește în sarcina Companiei sub formă de dividende suma de 1.337.894 lei**, reprezentând 35% din alte rezerve (3.822.555,04 lei), proporțional cu cota de participare a statului, prin Ministerul Sănătății (100%), având în vedere următoarele:

- la data de 31.12.2018 soldul final creditor al contului Alte rezerve (1068) este în valoare de 3.822.555,04 lei și reprezintă sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001,

- soldurile finale debitoare ale conturilor de disponibilități bănești existente în casă și conturi la bănci sunt în valoare totală de 35.974.026,33 lei, mai mari față de soldul final creditor al contului alte rezerve.

Termenul de virare al dividendelor în sumă de 1.337.894 lei, stabilite de către echipa de control a fost data de 29.07.2019, respectiv 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2018, care a fost data de 30.05.2019 prin Hotărârea adunării generale a acționarilor nr. 47/30.05.2019 (anexa nr...../.....file).

Pentru plata cu întârziere a **dividendelor stabilite suplimentar** de echipa de inspecție economico-financiară, **în valoare totală de 1.337.894 lei**, echipa de inspecție economico-financiară a calculat, de la data de 29.07.2019 (termenul legal de plată), până la data de 30.10.2020 (prezentul control), **dobânzi în valoare de 122.819 lei și penalități de întârziere în valoare de 61.409 lei**, conform prevederilor art. 173 alin. (1), art. 174 alin. (1) și art. 176 alin. (1) din Legea nr. 207/2015.

2.4. Verificarea respectării prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare

La solicitarea echipei de inspecție economico-financiară, conducerea Companiei a prezentat situațiile financiar-contabile, hotărârile adunării generale a acționarilor pentru repartizare profitului, ordinele de plată pentru dividende, declarațiile informative privind dividendele convenite acționarilor, precum și alte documente originale, copiate ulterior și certificate pentru conformitate cu originalul.

Au fost verificate documentele din care să rezulte îndeplinirea obligațiilor prevăzute de Ordonanța Guvernului nr. 64/2001.

În urma verificărilor efectuate, echipa de inspecție economico-financiară a constatat **nerespectarea de către Companie a prevederilor art. 1 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001**, potrivit căror:

"ART. 1

(...)

(3) Prin derogare de la prevederile art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile naționale, companiile naționale și societățile la care statul ori o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul au obligația să vireze dividendele convenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale".

În sensul că, Compania a virat cu întârziere dividendele convenite acționarilor pentru anul 2017.

Precizăm următoarele:

Pentru anul 2017, prin Hotărârea nr. 42/30.05.2018 (anexa nr...../.....file), Adunarea generală ordinară a acționarilor a aprobat situațiile financiare pentru anul 2017 și

prin Procesul verbal al adunării generale a acționarilor Companiei din data de 30.05.2018, înregistrat sub nr. 498/30.05.2018 (anexa nr...../.....file), din profitul net aferent anului 2017 în sumă de 1.062.38,92 lei, s-a repartizat suma de 997.702,19 lei sub formă de dividende convenite acționarilor, respectiv Ministerului Sănătății.

Pentru dividendele datorate Ministerului Sănătății Compania a transmis Declarația informativă (tip D106) cu index de încărcare nr. 143952658/31.05.2018 (anexa nr...../.....file), pentru dividende în sumă de 987.725,00 lei

Compania a înregistrat în evidența contabilă, în creditul contului 457 "Dividende de plată" suma de 987.725,00 lei, conform fișei contului (anexa nr...../.....file) și achitat suma de 987.725,00 lei, în data de 13.08.2018, prin ordinul de plată nr. 1061 (anexa nr...../.....file).

Precizăm faptul că prin Capitolul 4, Secțiunea 4.13 subsecțiunea 4.13.5 pct. 422 din Anexa la Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, se menționează:

"4.13.5. Rezultatul exercițiului financiar, rezultatul reportat, repartizarea profitului și acoperirea pierderii contabile

422. - (1) Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează **după adunarea generală a acționarilor sau asociațiilor care a aprobat repartizarea profitului**, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociațiilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii".

Astfel, Compania avea obligația virării sumei de 997.702,19 lei, reprezentând dividende repartizate prin Adunarea generală a acționarilor din data de 30.05.2018 (anexa nr...../.....file), până la data de 29.07.2018, în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2017 (data de 30.05.2018), respectiv 60 de zile de la termenul de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar (31.12.2017), prevăzut de art. 36 alin. (1) lit. a) din Legea contabilității nr. 82/1991, coroborat cu cap. III pct. 3.1. alin. (1) lit. a) din Anexa nr. 1 la Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, care precizează:

"Art. 36

(1) Persoanele prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) depun un exemplar al situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, după cum urmează:

a) societățile comerciale, societățile/comaniile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, subunitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în străinătate, cu excepția subunităților deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European, în termen de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar",

"3.1. (1) Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sunt următoarele:

a) pentru societățile, societățile/comaniile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar".

Echipa de inspecție economico-financiară a constatat virarea cu întârziere a dividendelor datorate statului român, prin Ministerul Sănătății, în sumă de 997.702,19 lei, astfel:

- 15 zile întârziere pentru suma de 987.725 lei achitată de Companie prin ordinul de plată nr. 1061 (anexa nr...../.....file)

- 121 zile întârziere pentru suma de 9.977 lei, până la data de 27.11.2018 când prin Notele contabile nr. 58, 59, 60 (anexa nr...../.....file), Compania a înregistrat în evidența contabilă măsurile dispuse de Curtea de Conturi a României prin Decizia nr. 4/V/15.01.2018, conform fișei contului 457 "Dividende de plată" (anexa nr...../.....file) și a adresei înregistrate la Companie sub nr. 11525/13.08.2020 (anexa nr...../.....file), semnată de doamna Camelia Petrică-Șef Serviciu Financiar-Contabilitate, astfel încât

contul 457 "Dividende de plată" avea la data de 27.11.2018 la un sold debitor în valoare de 527.009,11 lei.

Pentru plata cu întârziere a dividendelor repartizate în anul 2017, în valoare totală de 997.702,19 lei, echipa de inspecție economico-financiară a calculat, de la data de 29.07.2018 (termenul legal de plată) până la data plății (13.08.2018), respectiv până la data de 27.11.2018 (Note contabile nr. 58, 59 și 60), dobânzi în sumă totală de 1.825 lei și penalități de întârziere în sumă totală de 913 lei, conform prevederilor art. 173 alin. (1), art. 174 alin. (1) și art. 176 alin. (1) din Legea privind Codul de procedură fiscală nr. 207/2015, astfel:

- dobânzi în sumă de 1.584 lei și penalități de întârziere în sumă de 792 lei, pentru plata cu întârziere de 15 zile a sumei de 987.725,00 lei,

- dobânzi în sumă de 241 lei și penalități de întârziere în sumă de 121 lei, pentru plata cu întârziere de 121 zile a sumei de 9.977 lei.

2.5. Verificarea modului de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial

La solicitarea echipei de inspecție economico-financiară, conducerea Companiei a prezentat documentele din care rezultă modul de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial, prevăzute de Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, Legea privind auditul public intern nr. 672/2002, Hotărârea Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și Hotărârea Guvernului nr.1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

Din verificarea modului de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial, echipa de inspecție economico-financiară a constatat că prin Organigrama Companiei aprobată de Consiliul de administrație prin Decizia nr. 71/04.05.2018 (anexa nr./... file) și Regulamentul de organizare și funcționare aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr.79/01.11.2018 (anexa nr./... file), Compania avea înființate Biroul audit intern (1 post conducere și 2 posturi execuție), structura Control intern managerial (1 post execuție) și Compartimentul Control C.F.P (2 posturi execuție), în cadrul Serviciului Financiar Contabilitate, iar prin Organigrama Companiei aprobată de Consiliul de Administrație în data de 29.07.2020 (anexa nr./... file), Compania avea înființate Serviciul audit intern (1 post conducere și 2 posturi execuție), Compartimentul control intern managerial, control financiar de gestiune (2 posturi execuție) și Compartimentul Control C.F.P (2 posturi execuție). Precizăm că la data prezentului control Regulamentul de organizare și funcționare este în lucru pentru a se actualiza cu recente modificări făcute structurii organizatorice a Companiei, prin Organigrama aprobată de Consiliul de Administrație în data de 29.07.2020 (anexa nr./... file), conform adresei nr/..... transmisă de Companie (anexa nr./... file).

Echipa de inspecție economico-financiară a constatat faptul că la nivelul Companiei există Registrul riscurilor și este constituită Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial al Companiei, conform Deciziilor Directorului general al Companiei nr. AI 49/07.06.2018, nr. AI 82/11.09.2018, nr. AI 92/22.10.2018, nr. AI 114/26.11.2018, nr. AI 92/29.05.2020 și nr. II 118/15.07.2020 (anexa nr./... file).

Prin decizia nr.AI62/18.07.2018 (anexa nr...../.....file), Conducerea Companiei a numit persoana responsabilă în funcția de specialist control intern/managerial și control financiar de gestiune a Companiei.

În temeiul art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, Conducătorul Companiei a elaborat Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2019 (anexa nr...../....file) și Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018 (anexa nr...../....file), care au fost prezentate structurii ierarhic superioare, Ministerul Sănătății, cu adresele înregistrate la Companie sub nr. 2197/06.02.2020 (anexa nr...../..... file) , respectiv nr. 3269/06.03.2019 (anexa nr...../.....file), conform prevederilor art. 9 alin. (1) din Ordinul nr. 600/2018.

De asemenea, prin adresele înregistrate la Companie sub nr. 2197/06.02.2020 (anexa nr...../..... file), respectiv nr. 3269/06.03.2019 (anexa nr...../..... file), Conducerea operatorului economic a transmis Ministerului Sănătății, Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2019, respectiv 31.12.2018, conform prevederilor art. 8 alin. (1) din Ordinul nr. 600/2018.

Începând cu luna mai 2018 activitatea de audit intern a fost organizată și s-a exercitat urmare Deciziei nr. AI43/31.05.2018 (anexa nr...../..... file), prin care Directorul general al Companiei a numit persoana care să ocupe funcția de Șef birou audit intern, Deciziilor nr. AI44/31.05.2018 (anexa nr...../..... file) și nr. AI45/31.05.2018 (anexa nr...../..... file), prin care au fost numite persoanele încadrate în funcția de auditor public intern, conform prevederilor art.2, lit.f) din Legea nr.672/2002, care prevede "(...) compartiment cu minimum 2 auditori interni, angajați cu normă întreagă".

Atribuțiile Biroului de audit intern, structurii Control intern managerial și Compartimentul Control C.F.P sunt definite în Regulamentul de Organizare și Funcționare a Companiei, aprobat prin decizia Consiliului de Administrație nr.79/01.11.2018 (anexa nr...../..... file).

2.6. Verificarea respectării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare

Au fost verificate documente din care să rezulte îndeplinirea obligațiilor prevăzute la art. 29 alin. (7), art. 35 alin. (6), art. 39 alin. (3), art. 51 alin. (1), art. 64⁴ alin. (2) și alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011.

În urma verificărilor efectuate, echipa de inspecție economico-financiară a constatat următoarele:

1) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 39 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căroră:

" Articolul 39

(...)

(3) Politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor, în cazul sistemului unitar, respectiv a membrilor consiliului de supraveghere și a membrilor directoratului, în cazul sistemului dualist, precum și nivelul remunerației și celelalte avantaje oferite fiecărui administrator și director sunt făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere",

În sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor, precum și nivelul remunerației și celelalte avantaje oferite fiecărui administrator și director.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet, politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor, precum și nivelul remunerației și celelalte avantaje oferite fiecărui administrator și director.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data

controlului, nu au fost făcute publice pe pagina de internet a Companiei, politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor, precum și nivelul remunerației și celelalte avantaje oferite fiecărui administrator și director, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 39 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (2) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 2.000 lei la 4.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 39 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet politica și criteriile de remunerare a administratorilor și directorilor, precum și nivelul remunerației și celelalte avantaje oferite fiecărui administrator și director, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000156/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 4.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 39 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/..... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1778/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

2) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căroră:

"ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

a) hotărârile adunărilor generale ale acționarilor, în termen de 48 de ore de la data adunării",

în sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, hotărârile adunărilor generale ale acționarilor.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet, hotărârile adunărilor generale ale acționarilor din perioada controlată.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu au fost publicate pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, hotărârile adunărilor generale ale acționarilor din perioada controlată, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet hotărârile adunărilor generale ale acționarilor din perioada controlată, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000157/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1779/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

3) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căroră:

"ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

b) situațiile financiare anuale, în termen de 48 de ore de la aprobare",

în sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, situațiile financiare ale anului 2018.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet, situațiile financiare anuale ale anului 2018.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu au fost publicate pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, situațiile financiare anuale ale anului 2018, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59^A1 alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet situațiile financiare anuale ale anului 2018, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000158/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1780/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

4) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căror:

"ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

c) raportările contabile semestriale, în termen de 45 de zile de la încheierea semestrului",

în sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, raportările contabile ale semestrului I 2018 și semestrului I 2019.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet raportările contabile ale semestrului I 2018 și semestrului I 2019.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu au fost publicate pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, raportările contabile ale semestrului I 2018 și semestrului I 2019, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet raportările contabile ale semestrului I 2018 și semestrului I 2019, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000159/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1781/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

5) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căroră:

"ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

d) raportul de audit anual",

în sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, raportul de audit al anului 2018 și raportul de audit al anului 2019.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet raportările contabile ale semestrului I 2018 și semestrului I 2019.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu au fost publicate pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, raportul de audit al anului 2018 și al anului 2019, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, prin grija Președintelui Consiliului de Administrație, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet raportul de audit al anului 2018 și al anului 2019, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000160/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1782/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

6) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căror:

" ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociațiilor și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

e) lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor sau, după caz, ale membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului, precum și nivelul remunerației acestora",

În sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor, precum și nivelul remunerației acestora.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor sau, după caz, ale membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului, precum și nivelul remunerației acestora.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu au fost publicate pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor sau, după caz, ale membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului, precum și nivelul remunerației acestora, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet lista administratorilor și a directorilor, CV-urile membrilor consiliului de administrație și ale directorilor, precum și nivelul remunerației acestora, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000161/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. e) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/..... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1783/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

7) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. f) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căroră:

"ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

f) rapoartele consiliului de administrație sau, după caz, ale consiliului de supraveghere",

în sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, raportul consiliului de administrație pentru anul 2018 și raportul consiliului de administrație pentru anul 2019.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet rapoartele consiliului de administrație pentru anul 2018 și pentru anul 2019.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu au fost publicate pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, rapoartele consiliului de administrație pentru anul 2018 și pentru anul 2019, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. f) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. f) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet rapoartele consiliului de administrație pentru anul 2018 și pentru anul 2019, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000162/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a

achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. f) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/..... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1784/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

8) nerespectarea de către Companie, prin grija Președintelui Consiliului de Administrație, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căroră:

"ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

g) raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar",

în sensul că, Compania nu a publicat, prin grija Președintelui Consiliului de Administrație, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, rapoartele anilor 2017, 2018 și 2019 cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar.

Precizăm că obligația întocmirii raportului anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar, **este prevăzută la art. 55 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011**, ce precizează: "Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație sau, după caz, din cadrul consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar".

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet raportul anului 2017, anului 2018 și anului 2019 cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu au fost publicate pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, raportul anului 2017, anului 2018 și anului 2019, cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr...../..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la

Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet raportul anului 2017, anului 2018 și anului 2019 cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000163/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei**. Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1785/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

9) nerespectarea de către Companie, a prevederilor art. 51 alin. (1) lit. h) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, potrivit căror:

"ART. 51

(1) Întreprinderea publică, prin grija președintelui consiliului de administrație sau al consiliului de supraveghere, trebuie să publice pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, următoarele documente și informații:

(...)

h) Codul de etică, în 48 de ore de la adoptare, respectiv la data de 31 mai a fiecărui an, în cazul revizuirii acestuia",

în sensul că, Compania nu a publicat, pe pagina proprie de internet, pentru accesul acționarilor și al publicului, Codul de etică.

Compania nu deține documente care să ateste faptul că au fost publicate pe pagina proprie de internet Codul de etică.

De asemenea, echipa de inspecție economico-financiară a verificat documentele postate pe site-ului oficial al Companiei "https://www.unifarm.ro/" și a constatat că, la data controlului, nu a fost publicat pe pagina de internet a Companiei, pentru accesul acționarilor și al publicului, Codul de etică, anexând în acest sens print screen-uri de pe pagina de internet a Companiei "https://www.unifarm.ro/" (anexa nr./..... file).

Neîndeplinirea de către Companie, a obligațiilor prevăzute la art. 51 alin. (1) lit. h) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, constituie contravenție, potrivit prevederilor art. 59¹ alin. (3) din același act normativ și se sancționează, în baza aceluiași articol, cu avertisment sau cu amendă de la 1.000 lei la 3.000 lei.

Echipa de inspecție a solicitat prin Nota explicativă nr. 11369/06.08.2020 (anexa nr./7 file), explicații scrise Președintelui Consiliului de Administrație al Companiei din

perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, cu privire la nerespectarea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. h) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care prin răspunsul la Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa nr./7 file), a precizat următoarele: "(...) În conformitate cu documentele atașate prezentului răspuns (Decizia CA Nr. 65 din 30.01.2018, Decizia CA Nr. 70 din 02.04.2018, Decizia CA Nr. 76 din 10.08.2018, Decizia CA Nr. 77 din 19.09.2018), Dl. Director General Adrian Ionel se face responsabil de neîndeplinirea deciziilor consiliului de administrație cu privire la asigurarea transparenței decizionale reglementate de OUG 109/2011. Consider că prin aceste documente atașate reiese buna credință a Președintelui Consiliului de administrație în implementarea transparenței decizionale, conform OUG109/2011".

Având în vedere explicațiile date de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, explicații care nu sunt de natură să infirme constatările echipei de control, respectiv faptul că, Compania nu a publicat pe pagina proprie de internet Codul de etică, prin **Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000164/18.08.2020** (anexa nr./1 filă), **Compania a fost sancționată contravențional cu amendă în valoare de 3.000 lei.** Echipa de control a făcut mențiune în procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor, despre posibilitatea de a achita, în termen de cel mult 15 zile de la data înmânării procesului-verbal, jumătate din minimul amenzii prevăzute de actul normativ, în conformitate cu prevederile art. 28 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001.

La stabilirea cuantumului sancțiunii aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 51 alin. (1) lit. h) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, echipa de inspecție economico-financiară a luat în considerare explicațiile scrise prezentate de Președintele Consiliului de Administrație al Companiei din perioada noiembrie 2017 – februarie 2020, prin Nota explicativă înregistrată sub nr. 11436 din data de 10.08.2020 (anexa/.... file).

Amenda a fost achitată în timpul controlului, conform OP nr. 1786/19.08.2020 (anexa nr./..... file).

La stabilirea cuantumului sancțiunilor aplicate Companiei pentru neîndeplinirea prevederilor art. 39 alin. (3) și art. 51 alin. (1) lit. a) - lit. h) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, s-a avut în vedere respectarea prevederilor art. 21 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 2/2001, respectiv echipa de inspecție economico-financiară a constatat că, **Compania nu a publicat cu intenție, documentele menționate la articolele anterior precizate, deși Compania avea logistica necesară pentru îndeplinirea acestor obligații.**

2.7. Modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse anterior de DGIEF

Precizăm faptul că, anterior prezentului control, DGIEF a efectuat o inspecție economico-financiară finalizată cu Dispoziția obligatorie nr. 231604/01.07.2016, prin care au fost dispuse următoarele măsuri:

- măsura nr. 1: Conducerea Companiei va întreprinde demersuri de identificare a tuturor persoanelor responsabile, a gradului de vinovăție al lor, precum și de plată sau de recuperare de la acestea, funcție de gradul de vinovăție al lor, a sumei de 16,85 mii lei, care reprezintă cheltuieli de natură salarială efectuate în anul 2015, peste prevederile bugetare aprobate, deci fără bază legală, în vederea reîntregirii patrimoniului.

- măsura nr. 2: Conducerea Companiei va întreprinde demersuri de identificare a tuturor persoanelor responsabile, a gradului de vinovăție al lor, precum și de plată sau de recuperare de la acestea, funcție de gradul de vinovăție al lor, a sumei de 1,97 mii lei acordată drept indemnizație membrilor A.G.A. în anul 2014, peste prevederile bugetare aprobate, deci fără bază legală, în vederea reîntregirii patrimoniului.

- măsura nr. 3: Conducerea Companiei va întreprinde demersuri de identificare a tuturor persoanelor responsabile, a gradului de vinovăție al lor, precum și de plată sau de recuperare de la acestea, funcție de gradul de vinovăție al lor, a sumei de 7,26 mii lei acordată drept remunerație pentru directori/directorat în anul 2014, peste prevederile bugetare aprobate, deci fără bază legală, în vederea reîntregirii patrimoniului.

- măsura nr. 4: Conducerea Companiei va întreprinde demersuri de identificare a tuturor persoanelor responsabile, a gradului de vinovăție al lor, precum și de recuperare de la acestea, funcție de gradul de vinovăție al lor, a contravalorii amenzilor contravenționale în valoare totală de 4.000 lei, aplicate prin Procesul verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000014 din data de 22.04.2016, achitate de Companie cu Chitanța seria TS700 nr. 100000053159/18.05.2016, în vederea reîntregirii patrimoniului.

- măsura nr. 5: Conducerea Companiei va întreprinde demersuri de identificare a tuturor persoanelor responsabile, a gradului de vinovăție al lor, precum și de plată sau recuperare a amenzilor contravenționale în valoare totală de 4.000 lei aplicate prin Procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor seria DGIEF nr. 0000015 din data de 24.06.2016, în vederea reîntregirii patrimoniului.

Răspunderea pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Dispoziția obligatorie nr. 231604/01.07.2016 este a Consiliul de Administrație al Companiei, iar termenul dispus a fost 30 zile.

Precizăm că, prin cauza ce a format obiectul dosarului cu nr. 1643/2/2017 aflat pe rolul Curții de apel București – Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, Compania a solicitat anularea Dispoziției obligatorii nr. 231604/01.07.2016, întocmită de către DGIEF și a măsurilor instituite prin acest act administrativ, precum și a Raportului de inspecție economico-financiară nr. 5052/01.07.2016, act ce a stat la baza întocmirii Dispoziției obligatorii nr. 231604/01.07.2016, și a Deciziei nr. 78/P/08.11.2016 emisă de MFP în soluționarea plângerii prealabile formulate de Companie împotriva actelor administrative atacate.

Acțiunea Companiei a fost respinsă prin Sentința civilă nr. 2321/14.06.2017 pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal în dosar nr. 1643/2/2017.

Împotriva Sentinței civile nr. 2321/14.06.2017 Compania a formulat recurs, iar prin decizia nr. 3175/2020 recursul a fost respins ca nefondat la data de 07.07.2020 de către Înalta Curte de Casație și Justiție, Secția de Contencios Administrativ și Fiscal, decizia fiind definitivă.

Pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Dispoziția obligatorie nr. 231604/01.07.2016, Compania a prezentat Decizia nr. 145/22.10.2020 (anexa nr./..... file), prin care Consiliul de Administrație al Companiei decide "(...) efectuarea controlului și întocmirea unui raport de către C.F.G. în termen de 15 zile calendaristice de la data prezentei. (...) Membrii Consiliului de Administrație au mandatat pe dl Director General Interimar – Ionuț-Cornel Ionescu să facă demersurile pentru efectuarea controlului și întocmirea raportului în vederea îndeplinirii măsurilor prevăzute în "Dispoziția Obligatorie" nr. 231604/01.07.2016 emisă de Inspecția Economico-Financiară Direcția Generală a Ministerului Finanțelor publice în termen de 15 zile calendaristice de la data prezentei."

2.8. Constatări cu privire la fapte care ar putea întruni elemente constitutive ale unei infracțiuni, în condițiile prevăzute de legea penală

2.8.1. Verificarea respectării disciplinei bugetare, economico-financiare și contabile

În urma verificărilor efectuate, echipa de inspecție economico-financiară a constatat faptul că, Compania în calitate de cumpărător, a achiziționat medicamente și produse farmaceutice de pe piața internă, în baza unor contracte încheiate în condiții vădit deza-

vantajoase și neeconomice, care au împovărat Compania și au contribuit fundamental la situația dezastruoasă a acesteia.

Astfel, echipa de inspecție economico-financiară a constatat că modul de derulare al contractelor nr. 27413/15.03.2020 (anexa nr./..... file), nr. 27414/15.03.2020 (anexa nr./..... file) și nr. 27415/19.03.2020 (anexa nr./..... file), având ca părți contractante, pe de o parte Compania, în calitate de beneficiar și de cealaltă parte MW ILMED S.R.L. în calitate de furnizor, precum și al contractului nr. 6467/24.03.2020 (anexa nr./..... file), încheiat între Companie și IBS CONSULT S.R.L., s-a făcut cu nerespectarea prevederilor art. 5 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care prevede:

"ART. 5

Buna gestiune financiară

(1) Persoanele care gestionează fonduri publice sau patrimoniul public au obligația să realizeze o bună gestiune financiară prin asigurarea legalității, regularității, economicității, eficacității și eficienței în utilizarea fondurilor publice și în administrarea patrimoniului public."

De asemenea, faptele Companiei, săvârșite de către domnul Ionel Eugen Adrian, în derularea contractelor nr. 27413/15.03.2020 (anexa nr./..... file), nr. 27414/15.03.2020 (anexa nr./..... file), nr. 27415/19.03.2020 (anexa nr./..... file) și nr. 6467/24.03.2020 (anexa nr./..... file), descrise pe larg în procesul verbal întocmit de echipa de control, pot întruni elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz în serviciu, dacă funcționarul public a obținut pentru sine sau pentru altul un folos necuvenit, faptă prevăzută și sancționată de art. 13² din Legea pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție nr. 78/2000, raportat la art. 297 alin. (1) și art. 309 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009, de complicitate la săvârșirea infracțiunii de abuz în serviciu, faptă prevăzută de art. 48 din Legea nr. 286/2009 și de gestiune frauduloasă, faptă prevăzută de art. 242 din Legea nr. 286/2009, care stipulează:

"ART. 13²

În cazul infracțiunilor de abuz în serviciu sau de uzurpare a funcției, dacă funcționarul public a obținut pentru sine ori pentru altul un folos necuvenit, limitele speciale ale pedepsei se majorează cu o treime."

"ART. 48

Complicele

(1) Complice este persoana care, cu intenție, înlesnește sau ajută în orice mod la săvârșirea unei fapte prevăzute de legea penală.

(2) Este de asemenea complice persoana care promite, înainte sau în timpul săvârșirii faptei, că va tăinui bunurile provenite din aceasta sau că va favoriza pe făptuitor, chiar dacă după săvârșirea faptei promisiunea nu este îndeplinită."

"ART. 242

Gestiunea frauduloasă

(1) Pricinuirea de pagube unei persoane, cu ocazia administrării sau conservării bunurilor acesteia, de către cel care are ori trebuie să aibă grija administrării sau conservării acelor bunuri se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă."

"ART. 297

Abuzul în serviciu

(1) Fapta funcționarului public care, în exercitarea atribuțiilor de serviciu, nu îndeplinește un act sau îl îndeplinește în mod defectuos*) și prin aceasta cauzează o pagubă ori o vătămare a drepturilor sau intereselor legitime ale unei persoane fizice sau ale unei persoane juridice se pedepsește cu închisoarea de la 2 la 7 ani și interzicerea exercitării dreptului de a ocupa o funcție publică."

"ART. 309

Faptele care au produs consecințe deosebit de grave

Dacă faptele prevăzute în art. 295, art. 297, art. 298, art. 300, art. 303, art. 304, art. 306 sau art. 307 au produs consecințe deosebit de grave, limitele speciale ale pedepsei prevăzute de lege se majorează cu jumătate."

Precizăm că stocurile de marfă ale Companiei, la data de 21.08.2020, au avut valoarea de 808.751.865,46 lei (anexa nr./.....file), în creștere procentuală de

1827,5(5) % și valorică de 764.498.560,57 lei, față de valoarea stocurilor de marfă la data de 31.12.2019, în valoare de 44.253.304,89 lei, conform balanței de verificare (anexa nr./.....file). Această creștere se datorează achizițiilor efectuate pe perioada stării de urgență/alertă decretată pe teritoriul României, urmare a infectării cu noul Coronavirus SARS-CoV-2 și menționăm faptul că, Curtea de Conturi a României a efectuat controlul asupra achizițiilor din această perioadă.

2.8.2. Verificarea respectării prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului, deținute sub orice formă, după caz

Echipa de inspecție economico-financiară a constatat faptul că, Compania nu deține documente care să ateste modul de folosință al terenului unde Compania are înregistrat sediul social, respectiv de la adresa situată în Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48/nr. 48A, așa cum este înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului, conform documentului Furnizare de informații nr. 1196625/08.07.2020 (anexa nr./.....file), deși este proprietara clădirilor care se află la aceeași adresă, conform Extrasului de carte Funciară nr. 24582/28.03.2017 (anexa nr./.....file).

Faptele Companiei, săvârșite de către domnul Ionel Eugen Adrian, având funcția de Director general, descrise detaliat în procesul verbal întocmit de echipa de control, prin care Compania a folosit terenul de la adresa sediului social din Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48/nr. 48A, fără a deține documentele care să ateste dreptul de folosință, pot întruni elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz în serviciu dacă funcționarul public a obținut pentru sine sau pentru altul un folos necuvenit, precum și de tulburare de posesie, fapte prevăzute și sancționate de art. 13² din Legea nr. 78/2000 raportat la art. 242 alin. (1), art. 256, art. 297 alin. (1), art. 309 și art. 322 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009 și de complicitate la săvârșirea infracțiunii de abuz în serviciu, faptă prevăzută de art. 48 Legea privind Codul Penal nr. 286/2009, care stipulează:

"Art 256

Tulburarea de posesie

(1) Ocuparea, în întregime sau în parte, fără drept, prin violență sau amenințare ori prin desființarea sau strămutarea semnelor de hotar, a unui imobil aflat în posesia altuia se pedepsește cu închisoare de la unu la 5 ani sau cu amendă".

2.8.3. Achitarea unor remunerații de către Companie către Directorul general/administratorul Companiei domnul Ionel Eugen Adrian, în perioada iulie 2016-iunie 2020, în condiții neeconomice și nelegale, care au împovărat Compania și au contribuit la situația dezastruoasă a acesteia.

Echipa de inspecție economico-financiară a constatat că veniturile încasate în perioada iulie 2016-iunie 2020 de domnul Ionel Eugen Adrian, respectiv venituri nete în valoare totală de 788.421 lei / venituri brute în valoare totală de 1.268.068 lei, cu nerespectarea prevederilor art. 5 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, pot întruni elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz în serviciu, dacă funcționarul public a obținut pentru sine sau pentru altul un folos necuvenit, faptă prevăzută și sancționată de art. 13² din Legea pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție nr. 78/2000, raportat la art. 297 alin. (1) și art. 309 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009, de complicitate la săvârșirea infracțiunii de abuz în serviciu, faptă prevăzută de art. 48 din Legea nr. 286/2009, de gestiune frauduloasă, faptă prevăzută de art. 242 din Legea nr. 286/2009 și de fals în înscrisuri, faptă prevăzută de art. 322 din Legea nr. 286/2009, care stipulează:

"ART. 322

Falsul în înscrisuri sub semnătură privată

(1) Falsificarea unui înscris sub semnătură privată prin vreunul dintre modurile prevăzute în art. 320 sau art. 321, dacă făptuitorul folosește înscrisul falsificat ori îl încredințează altei persoane spre folosire, în vederea producerii unei consecințe juridice, se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă”.

Faptele Companiei, săvârșite de către domnul Ionel Eugen Adrian, urmare cărora domnul Ionel Eugen Adrian a încasat venituri necuvenite în perioada iulie 2016-iunie 2020, au fost descrise detaliat în procesul verbal întocmit de echipa de control.

CAPITOLUL 3

Informarea operatorului economic cu privire la constatările efectuate

În conformitate cu prevederile art. 19 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011, pe parcursul desfășurării inspecției economico-financiare, conducerea Companiei a fost informată asupra constatărilor rezultate din control.

În conformitate cu prevederile art. 19 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011, proiectul prezentului raport de inspecție economico-financiară a fost înaintat conducerii Companiei, cu adresa înregistrată la aceasta sub nr./..... (anexa nr./..... file).

Prin adresa nr./.... (anexa nr./..... file), conducerea Companiei a comunicat, în conformitate cu prevederile art. 19 alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011, punctul de vedere cu privire la constatările controlului, respectiv că

CAPITOLUL 4

Anexele și circuitul actului de control

Prezentul Raport de inspecție economico-financiară conține un număr de **anexe** care sunt parte integrantă din acesta și care sunt cuprinse într-un număr de **file**, reprezentând documente necesare susținerii constatărilor cuprinse în actul de control.

Prezentul Raport de inspecție economico-financiară a fost întocmit pe baza documentelor și informațiilor puse la dispoziție de Companie care poartă, astfel, întreaga răspundere pentru furnizarea de eventuale documente și informații incorecte, incomplete sau false.

La finalizarea controlului, Directorul general al Companiei a declarat, pe propria răspundere, că au fost puse la dispoziție toate documentele și informațiile solicitate pentru desfășurarea acțiunii de inspecție economico-financiară și că toate documentele solicitate și puse la dispoziție au fost restituite la finalizarea acțiunii (anexa nr./..... file), conform prevederilor art. 17 alin. (6) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011.

Prezentul Raport de inspecție economico-financiară a fost întocmit în 3 (trei) exemplare, din care un exemplar a fost lăsat la Companie, unul pentru organul de inspecție economico-financiară și unul pentru organul fiscal de administrare competent.

Avizat,
Șef serviciu
Borlea Bogdan Georgiu



Întocmit,
Echipa de inspecție economico-financiară

lordache Maria-Cristina, consilier superior
Munteanu Lucian, expert superior





MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Direcția Generală de Inspecție Economico - Financiară

MINISTERUL SĂNĂTĂȚII
 C.N. UNIFARM S.A.
 Nr.DG/.....14229.....
 Ziua 16 Luna 11 anul 2020

Nr. de înregistrare
 Data2020

Avizat,
DIRECTOR GENERAL

Valerica SECOȘAN

PROIECT
PROCES-VERBAL
 încheiat la data de 13.11.2020

CAPITOLUL 1
Date privind inspecția economico-financiară

Subsemnații Borlea Bogdan Georgiu, având funcția de șef de serviciu, Iordache Maria-Cristina și Munteanu Lucian, având funcțiile de consilier superior, respectiv expert superior, în cadrul Ministerului Finanțelor Publice (MFP) - Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară (DGIEF), posesori ai legitimațiilor de inspecție economico-financiară nr. 4, nr. 34 și nr. 5, am efectuat o acțiune de inspecție economico-financiară la Compania Națională Unifarm S.A., denumită în continuare Compania, în baza Ordinului de serviciu nr. 44/IEF/18.05.2020 și a Ordinului de serviciu nr. 66/IEF/31.08.2020.

Compania s-a înființat în baza Hotărârii Guvernului nr. 892/17.12.1998 privind înființarea Companiei Naționale "Unifarm" – S.A., prin reorganizarea Regiei Autonome "Unifarm", are sediul social în Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48 și are codul unic de identificare RO 11653560.

Acțiunea de inspecție economico-financiară s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 107/2012, cu modificările ulterioare și ale Hotărârii Guvernului nr. 101/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înființarea, organizarea și funcționarea inspecției economice.

A fost întocmit și transmis pe faxul Companiei în data de 07.04.2020, avizul de inspecție economico-financiară nr. 270923/07.04.2020, în conformitate cu prevederile art. 14 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011. Compania a solicitat amânarea datei de începere a inspecției economice prin adresa nr. 7602/27.04.2020, înregistrată la DGIEF sub nr. 271041/27.04.2020, în conformitate cu prevederile art. 14 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 94/2011. Prin

adresa nr. 271041/29.04.2020, înregistrată la Companie sub nr. 7658/29.04.2020, DGIEF a admis cererea de amânare a inspecției economico-financiare și a comunicat Companiei aprobarea amânării până la data la care încetează starea de urgență instituită pe teritoriul României.

Controlul s-a desfășurat, cu intermitențe, în perioada 19.05.2020-12.06.2020 la domiciliul membrilor echipei de control, în perioada 15.06.2020-02.07.2020, 06.07.2020-08.07.2020, 10.09.2020-23.09.2020 și 13.11.2020, la sediul MFP – DGIEF, precum și în perioada 21.07.2020-03.08.2020, 05.08.2020-08.09.2020 la sediul Companiei din str. Av. Sănătescu, nr. 48, sector 1, București.

Prezenta acțiune de control a început în data de 19.05.2020 și a fost înregistrată în Registrul unic de control seria A nr. 0200686 la poziția nr. 48, în data de 21.07.2020 și poziția nr. 50, în data de 31.08.2020.

Obiectivele inspecției economico-financiare au fost verificarea, pentru perioada octombrie 2017- la zi a:

- fundamentării și execuției bugetului de venituri și cheltuieli;
- respectării disciplinei bugetare, economico-financiare și contabile;
- respectării prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului, deținute sub orice formă, după caz;
- modului de fundamentare și justificare a sumelor acordate de la bugetul general consolidat, după caz;
- modului de utilizare a rezervelor constituite potrivit legii;
- respectării prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare;
- modului de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial;
- respectării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,

precum și verificarea aspectelor sesizate de către Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, Direcția Națională Anticorupție, Secția de Combatere a Corupției prin adresa nr. 4472/06.08.2020, înregistrată la Ministerul Finanțelor Publice, Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară sub nr. 271823/11.08.2020.

CAPITOLUL 2

Constatări cu privire la fapte care ar putea întruni elemente constitutive ale unei infracțiuni, în condițiile prevăzute de legea penală

◆ Compania, în calitate de cumpărător a achiziționat medicamente și produse farmaceutice de pe piața internă, în baza unor contracte încheiate în condiții vădit dezavantajoase și neeconomice, care au împovărat Compania și au contribuit fundamental la situația dezastruoasă a acesteia.



Astfel, în temeiul prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 29/18.03.2020 privind unele măsuri economice și fiscal bugetare, a fost întocmită între Ministerul Finanțelor Publice și Companie, Convenția de împrumut înregistrată la Ministerul Finanțelor Publice sub nr. 6018001/24.03.2020 și la Companie sub nr. 6408/24.03.2020, prin care se acordă Companiei un împrumut în limita sumei de 1.150.000.000,00 lei "pe o perioadă de 6 luni de la momentul acordării acestuia (...) și se utilizează pentru rambursarea primei tranșe din împrumutul acordat de Eximbank în nume și cont stat, iar diferența se va utiliza pentru achiziția de urgență de material și echipament sanitar în contextul epidemiei cu COVID-19, în România. Responsabilitatea privind utilizarea sumelor din împrumut revine CN UNIFARM S.A".

Precizăm că:

1. Compania a prezentat contractele nr. 27413/15.03.2020 (anexa nr./..... file), nr. 27414/15.03.2020 (anexa nr./..... file) și nr. 27415/19.03.2020 (anexa nr./..... file), având ca părți contractante, pe de o parte Compania, în calitate de beneficiar și de cealaltă parte MW ILMED S.R.L., în calitate de furnizor.

Conform documentelor puse la dispoziție de către Companie în copie xerox, respectiv Actul constitutiv actualizat la data de 21.08.2019 al MW ILMED S.R.L. (anexa nr./..... file), certificatului de înregistrare emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București seria B nr. 3904526/30.08.2019 (anexa nr./..... file) și documentul Furnizare de informații emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului nr. 504048/16.03.2020 (anexa nr./..... file), MW ILMED S.R.L. se identifică prin cod unic de înregistrare 29877838, din data de 08.03.2012, J40/11309/06.08.2018, sediul social în București, str. ZIDURI ÎNTRE VII, nr. 19, corp G, ap. G-52, sector 2, activitate principală cod CAEN 7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management, activitate secundară cod CAEN 4646 Comerț cu ridicata al produselor farmaceutice, asociat persoană fizică și administrator Bolmadar Neculai.

De asemenea, din consultarea site-ului MFP "mfinante.ro"/ "Informații fiscale și bilanțuri", MW ILMED S.R.L. prezintă următorii indicatori din situațiile financiare anuale:

Nr. crt.	Anul	Cifra de afaceri netă	Profitul net	Număr mediu de salariați
1	2017	843.560	15.036	1
2	2018	1.642.683	249.071	1
3	2019	1.695.491	400.804	1

Din analiza indicatorilor din situațiile financiare anuale ale MW ILMED S.R.L., se observă o creștere atât a cifrei de afaceri nete cât și a profitului net, realizate cu un salariat.

- 1.1. Contractul de vânzare-cumpărare produse nr. 27413/15.03.2020 (anexa nr./..... file), prezentat în copie xerox, purtând semnături și ștampila Companiei, încheiat între Companie și MW ILMED S.R.L., cu o valoare totală de 4.499.985,00 lei, a avut ca obiect "vânzarea de măști chirurgicale conform oferta și documentație tehnică".

Compania a prezentat în copie xerox, documentul "Oferta-măști chirurgicale" nr. 2883 în data de 15.03.2020 (anexa nr./.... file), întocmit de MW ILMED S.R.L., având **aceeași dată cu cea a Contractului** de vânzare-cumpărare produse nr. 27413/15.03.2020 (anexa nr./.... file). Această ofertă precizează prețul de 2,521 lei/bucată fără TVA, pentru 1.500.000,00 bucăți măști chirurgicale, în valoare totală de 4.499.985,00 lei și are mențiunea, la detalii tehnice: "conform fisa tehnica atasata". Atașate Ofertei nr. 2883/15.03.2020 (anexa nr./.... file), au fost prezentate în copie xerox, următoarele:

- fișă tehnică, 1 filă, document care nu a fost prezentat în limba română,
- documentul "CERTIFICATE OF CONFORMITY", din data de 06.03.2020, 1 filă, document care nu a fost prezentat în limba română,
- documentul "TEST REPORT", din data de 06.03.2020, 8 file, document care nu a fost prezentat în limba română.

Față de cele prezentate mai sus, facem precizarea că nu au fost puse la dispoziția echipei de control alte documente care să ateste modul în care a fost stabilit prețul/valoarea totală din Contractul de vânzare-cumpărare produse nr. 27413/15.03.2020 (anexa nr./.... file).

În baza contractului nr. 27413/15.03.2020 (anexa nr./...1 filă) a fost emisă factura nr. 001575/15.03.2020 (anexa nr./...1 filă), prezentată în copie xerox, cu semnătură și ștampila MW ILMED SRL, semnătură și ștampila de control financiar preventiv a Companiei din 17.03.2020, în valoare de 3.599.988 lei, reprezentând "Avans -Masti ghirurgicale conform contract No. 27413/15.03.2020", plata acesteia efectuându-se prin transfer bancar în data de 17.03.2020, conform OP nr.FN/17.03.2020 (anexa nr./...1 filă) și extras bancar emis de Banca de Export-Import a României EximBank S.A. pentru perioada 01.03.2020-23.03.2020 (anexa nr./...1 filă).

În data de 19.03.2020, la contractul mai sus menționat a fost întocmit actul adițional nr. 1 (anexa nr./..... file), prezentat în copie xerox, cu semnături, ștampila MW ILMED SRL și ștampila Companiei, prin care a fost suplimentat numărul măștilor contractate cu 3.000.000 bucăți.

Compania nu a prezentat documente din care să rezulte recepții de produse de la MW ILMED S.R.L., termenul de livrare fiind de maximum 5 zile de la data semnării contractului nr. 27413/15.03.2020 și plății avansului conform factura nr. 001575/15.03.2020, conform prevederilor cap. VI din contractul anterior menționat.

Compania a emis către MW ILMED S.R.L. facturi reprezentând penalități de întârziere, calculate prin aplicarea cotei de 0.10% la valoarea de 3.025.200 lei, valoarea fără TVA din factura nr. 001575/15.03.2020, astfel:

- factura nr. 202007486/21.04.2020 (anexa nr./...1 filă), în valoare totală de 90.756,00 lei, pentru 30 zile depășire termen livrare,
- factura nr. 202010437/26.05.2020 (anexa nr./...1 filă), în valoare totală de 105.882,00 lei, pentru 35 zile depășire termen livrare.

În data de 21 aprilie 2020 Compania a înaintat Parchetului de pe lângă Judecătoria Sectorului 1, sesizarea nr. 7408/21.04.2020 împotriva MW ILMED S.R.L.(anexa nr./..... file), prin care a solicitat "începerea urmăririi penale sub

aspectul săvârșirii de înșelăciune, faptă incriminată de art. 244 Cod penal, de către SC MW ILMED SRL". Prin această sesizare, Compania a prezentat faptul că în baza contractului de vânzare-cumpărare nr. 27413/15.03.2020 aceasta a efectuat plata sumei de 3.599.988 lei (reprezentând avans) și deși prin art. 6.1. din același contract, vânzătorul MW ILMED S.R.L. avea obligația livrării a "1.500.000 bucăți măști" în termen de 5 zile "de la data semnării contractului și plății avansului", până la momentul redactării sesizării nr. 7408/21.04.2020 "nu a fost executat contractul".

A fost prezentată în copie, adresa nr. 7407/21.04.2020 (anexa nr./..... file), prin care Compania notifică MW ILMED S.R.L. denunțarea unilaterală a contractului nr. 27413/15.03.2020, pentru neîndeplinirea obiectului contractului, respectiv pentru faptul că "(...) nu ați livrat niciun produs până la data prezentei, cf. disp. art.6.1. din contract în termen de 5 zile, vă solicităm să:

1. Returnați valoarea de 3.599.988 lei, reprezentând avans încasări în contul RO23RNCB0072049687380302 deschis la BCR Sector 1;

2. Stornați facturile de avans emise de către CN UNIFARM SA: F.1575/15.03.2020 în valoare de 3.599.988 lei achitată în data de 17.03.2020 și F.1578/19.03.2020 în valoare de 7.199.976 lei pentru care nu a fost efectuată plata;

3. Achitați suma de 90.756 LEI (factura 202007486/21.04.2020) ce reprezintă penalități contractuale calculate cf. disp. art. 6.1. din Contract.

De aceea, vă somăm ca în termen de 24 de ore să achitați sumele mai sus indicate."

Prin adresa nr. 2993/29.04.2020 emisă de către MW ILMED S.R.L. și înregistrată la Companie sub nr. 7720/29.04.2020, prezentată în copie, referitor la contractul de vânzare-cumpărare produse nr. 27413/15.03.2020, MW ILMED S.R.L. notifică Compania cu privire la următoarele:

"(1) Denunțarea unilaterală a contractului nu poate avea loc, prin raportare la dispozițiile art. 1276 alin. 1 Cod civil. Mai mult denunțarea unilaterală este o opțiune de încetare a contractului fără nici o legătură cu culpa contractuală;

(2) Societatea noastră nu este în culpă cu absolut nimic, în condițiile în care v-am anunțat în termen despre posibilitatea de livrare a mărfii, fără a primi niciun răspuns din partea dvs.

(3) Vă solicităm respectuos să ne indicați datele locației pentru livrarea mărfurilor contractate;

(4) Vă solicităm să reveniți asupra pretențiilor reprezentând penalități contractuale, în condițiile în care societatea noastră nu este în culpă contractuală."

Cu privire la adresa MW ILMED S.R.L. nr. 2993/29.04.2020, Compania a prezentat adresa înregistrată sub nr. 7723/29.04.2020 (anexa nr./.... file), în copie, purtând semnătura directorului general și ștampila Companiei, fără nr. înregistrare de la MW ILMED S.R.L., prin care comunică MW ILMED S.R.L. următoarele:

" 1. Denunțarea unilaterală nu trebuie justificată din punct de vedere legal din partea contractantului ce aplică încetarea contractului;

2. Până la data prezentei nu ați livrat produsele ce fac obiectul contractului, deși termenul de livrare era de 5 zile;

3. Deși notificarea este datată de dvs. 29.04.2020 și trimisă la UNIFARM SA în 29.04.2020 pe emailul companiei, în cuprinsul ei arătați că veți livra în 28.04.2020 marfa pentru care ați încasat avans, dar produsele nu au fost livrate nici ieri, nici în 5 zile și nici azi, 29.04.2020;

4. Ne menținem pretențiile arătate anterior, solicităm returnarea avansului și plata penalității facturate deja”.

1.2. Contractul nr. 27414/15.03.2020 (anexa nr./.... file), prezentat în copie xerox fără semnăturile părților, având ca părți contractante, pe de o parte Compania, în calitate de beneficiar și de cealaltă parte MW ILMED S.R.L., în calitate de furnizor, cu o valoare totală de 1.428.000,00 lei, a avut ca obiect ”vânzarea de:

- Kit detecție Coronavirus(Covid-19)1.0-COVID-19;
- Sistem real-time PCR-Sistem DESCHIS-permite utilizarea mai multor tipuri de kituri 185519XX
- Extractor automat acizi nucleici BS-060202-AAA
- Kit extracție acizi nucleici BS-060201”.

În baza contractului nr. 27414/15.03.2020 (anexa nr./..... file) au fost prezentate echipei de control, în copie xerox, următoarele facturi emise de MW ILMED S.R.L.:

- factura nr. 001576/15.03.2020 (anexa nr./... file), în valoare totală de 8.384.454,40 lei, reprezentând ”Avans sistem PCR conform contract No. 27414/15.03.2020”, în copie xerox, având aplicată menținea olografă ”Anulată”, în partea superioară a acesteia,

- factura nr. 001577/18.03.2020 (anexa nr./.... file), în valoare totală de 1.428.000,00 lei, reprezentând ”avans Teste Covid 19 pentru (pentru 96 x 11 bucati)”, în copie xerox, având tipărită menținea ”ANULATĂ”, în partea inferioară a acesteia.

Față de cele prezentate mai sus, facem precizarea că nu au fost puse la dispoziția echipei de control alte documente care să ateste modul în care a fost stabilit prețul/valoarea totală din Contractul de vânzare-cumpărare produse nr. 27414/15.03.2020 (anexa nr./.... file).

Compania nu a prezentat documente din care să rezulte recepții de produse de la MW ILMED S.R.L. și nici plăți efectuate în baza contractului nr. 27414/15.03.2020 (anexa nr./.... file).

1.3. Contractul nr. 27415/19.03.2020 (anexa nr./.... file), prezentat în copie xerox fără semnăturile părților, având ca părți contractante, pe de o parte Compania, în calitate de beneficiar și de cealaltă parte MW ILMED S.R.L., în calitate de furnizor, cu o valoare totală de 8.999.970,00 lei, a avut ca obiect ”vânzarea **de măști chirurgicale conform ofertă și documentație tehnică**”,

În baza contractului nr. 27415/19.03.2020 (anexa nr./.... file) au fost prezentate echipei de control, în copie xerox, următoarele facturi emise de MW ILMED S.R.L.:

- factura seria MWI nr. 001578/19.03.2020, în valoare totală de 7.199.976,00 lei, reprezentând "Avans masti ghirurgicale conform contract 27415/19.03.2020", în copie xerox, având aplicată în partea inferioară a acesteia mențiunea "bun de plată", semnătură și ștampila Companiei, semnătura și ștampila de control financiar preventiv a Companiei din 19.03.2020,

- factura seria MWI nr. 001578/19.03.2020, în valoare totală de 7.199.976,00 lei, reprezentând "Avans -Manusi ghirurgicale conform contract 27415/19.03.2020", în copie xerox, fără semnături, având aplicată mențiunea olografă "Anulată", în partea superioară a acesteia,

- factura seria MWI nr. 001578/19.03.2020, în valoare totală de 7.199.976,00 lei, reprezentând "Avans -Manusi ghirurgicale conform contract 27415/19.03.2020", în copie xerox, fără semnături.

- factura seria MWI nr. 001581/22.03.2020, în valoare totală de 8.549.971,50 lei, reprezentând "Avans masti ghirurgicale conform contract 27415/19.03.2020", în copie xerox, fără semnături.

Față de cele prezentate mai sus, facem precizarea că nu au fost puse la dispoziția echipei de control alte documente care să ateste modul în care a fost stabilit prețul/valoarea totală din Contractul de vânzare-cumpărare produse nr. 27415/19.03.2020 (anexa nr./.... file).

Compania nu a prezentat documente din care să rezulte recepții de produse de la MW ILMED S.R.L. și nici plăți efectuate în baza contractului nr. 27415/15.03.2020 (anexa nr./...1 filă).

Prin adresa înregistrată la Companie sub nr. 11288/04.08.2020 (anexa nr./.... file), doamna Baibarac Ancuța, având funcția de farmacist în cadrul Compartimentului Depozit și membru în Comisia de recepție a Companiei, înștiințează că nu s-au efectuat recepții de marfă de la MW ILMED S.R.L..

Faptele Companiei, descrise mai sus, sunt produse cu nerespectarea prevederilor art. 5 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care prevede:

"ART. 5

Buna gestiune financiară

(1) Persoanele care gestionează fonduri publice sau patrimoniul public au obligația să realizeze o bună gestiune financiară prin asigurarea legalității, regularității, economicității, eficacității și eficienței în utilizarea fondurilor publice și în administrarea patrimoniului public."

Faptele Companiei, săvârșite de către domnul Ionel Eugen Adrian cu nerespectarea prevederilor art. 5 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, pot întruni elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz în serviciu, dacă funcționarul public a obținut pentru sine sau pentru altul un folos necuvenit, faptă prevăzută și sancționată de art. 13² din Legea pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție nr. 78/2000, raportat la art. 297 alin. (1) și art. 309 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009, de complicitate la săvârșirea infracțiunii de abuz în serviciu, faptă prevăzută de art. 48 din Legea nr. 286/2009 și de gestiune frauduloasă, faptă prevăzută de art. 242 din Legea nr. 286/2009, care stipulează:



"ART. 13²

În cazul infracțiunilor de abuz în serviciu sau de uzurpare a funcției, dacă funcționarul public a obținut pentru sine ori pentru altul un folos necuvenit, limitele speciale ale pedepsei se majorează cu o treime."

"ART. 48

Complicele

(1) Complice este persoana care, cu intenție, înlesnește sau ajută în orice mod la săvârșirea unei fapte prevăzute de legea penală.

(2) Este de asemenea complice persoana care promite, înainte sau în timpul săvârșirii faptei, că va tăinu bunurile provenite din aceasta sau că va favoriza pe făptuitor, chiar dacă după săvârșirea faptei promisiunea nu este îndeplinită."

"ART. 242

Gestiunea frauduloasă

(1) Pricinuirea de pagube unei persoane, cu ocazia administrării sau conservării bunurilor acesteia, de către cel care are ori trebuie să aibă grija administrării sau conservării acelor bunuri se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă."

"ART. 297

Abuzul în serviciu

(1) Fapta funcționarului public care, în exercitarea atribuțiilor de serviciu, nu îndeplinește un act sau îl îndeplinește în mod defectuos*) și prin aceasta cauzează o pagubă ori o vătămare a drepturilor sau intereselor legitime ale unei persoane fizice sau ale unei persoane juridice se pedepsește cu închisoarea de la 2 la 7 ani și interzicerea exercitării dreptului de a ocupa o funcție publică."

"ART. 309

Faptele care au produs consecințe deosebit de grave

Dacă faptele prevăzute în art. 295, art. 297, art. 298, art. 300, art. 303, art. 304, art. 306 sau art. 307 au produs consecințe deosebit de grave, limitele speciale ale pedepsei prevăzute de lege se majorează cu jumătate."

Persoană responsabilă: domnul Ionel Eugen Adrian, având funcția de Director general.

2. În luna martie a anului 2020 a fost încheiat Contractul de vânzare-cumpărare produse nr. 6467/24.03.2020 (anexa nr./..... file) între Companie și IBS CONSULT S.R.L., reprezentată legal de domnul Nicu-Gabriel Cârjea, având funcția de Director general.

Conform Certificatul de înregistrare emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București seria B nr. 2052874/14.04.2010 (anexa nr./..... file) pus la dispoziție de către Companie, în copie xerox și documentului Furnizare de informații emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului nr. 1582068/07.09.2020 (anexa nr./..... file), IBS CONSULT S.R.L. se identifică prin cod unic de înregistrare 14154638, din data de 04.09.2001, J32/501/2001 atribuit în data de 31.08.2001, având sediul social în județul Sibiu, Municipiul Sibiu, aleea Buia, nr. 1, scara A, ap. 15, activitate principală cod CAEN 7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management, activitate secundară cod CAEN 4646 Comerț cu ridicata al produselor farmaceutice, asociați persoane fizice Cârjea Nicu-Gabriel și Faff Jurgen Andreas și administrator Faff Jurgen Andreas.

De asemenea, din consultarea site-ului MFP "mfinante.ro" / "Informații fiscale și bilanțuri" (anexa nr./..... file), IBS CONSULT S.R.L. prezintă următorii indicatori din situațiile financiare anuale:

Nr. crt.	Anul	Cifra de afaceri netă	Profitul net	Număr mediu de salariați
1	2017	304.760	29.629	2
2	2018	360.704	150.166	2
3	2019	532.118	12.175	1

Din analiza indicatorilor din situațiile financiare anuale ale IBS CONSULT S.R.L., se observă o creștere a cifrei de afaceri nete, realizată cu un salariat.

Contractul de vânzare-cumpărare produse nr. 6467/24.03.2020 (anexa nr./...1 filă), prezentat echipei de control în copie xerox, purtând semnături și ștampila Companiei și a IBS Consult, a avut ca obiect "vânzarea, respectiv cumpărarea produselor: Mască chirurgicală cu 3 straturi, cu 3 pliuri, mască de protecție FFP2/KN95, Test NAD-Kit/PCR, combinezon de protecție EN 14126, (denumite în continuare "produsele"), în condițiile prevăzute în prezentul Contract, Anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezentul Contract."

Echipa de inspecție economico-financiară a constatat că Anexa nr. 2 la contractul nr. 6467/24.03.2020 (anexa nr./..... file), a fost întocmită în data de 26.03.2020, **la două zile după data contractului la care face referire (24.03.2020)** și precizează cantități și valori totale pentru produsele ce urmează a fi livrate către Companie, dar nu conține informațiile prevăzute la pct. 7.3. al cap. VII și pct. 13.4. al cap. XIII din contractul nr. 6467/24.03.2020 (anexa nr./...1 filă), care precizează:

"7.3. Vanzatorul răspunde pentru calitatea Produselor, dacă au fost respectare de catre cumparator conditiile de depozitare, așa cum sunt acestea definite în SUMMARY OF PRODUCT CHARACTERISTICS (SmPc) aplicabil, ce va fi ANEXA 2 la contract",

"13.4. Anexa nr. 2: Tehnical documents (eg.CE, Certificate, ISO, etc.)".

În baza contractului nr. 6467/24.03.2020 au fost prezentate echipei de control, în copie xerox, următoarele facturi emise de IBS CONSULT S.R.L.:

- factura seria IBS nr. 00091/24.03.2020 (anexa nr./...1 filă), în valoare totală de 88.342.030,00 lei, reprezentând "AVANS CONFORM CONTRACT DE VANZARE-CUMPARARE PRODUSE 50% - din 148.474.000,00 lei CONFORM ANEXA 1: MASK FFP 2/KN 95 (3.000.000 BUC), MASK SURGICAL 2.000.000 BUC, TEST NAD-CHIT/PCR(100.000 BUC.), COMBINEZON DE PROTECȚIE EN14126 (1.000.000 BUC)"

În data de 25.03.2020 Compania a achitat prin OP nr. FN (anexa nr./...1 filă), suma de 88.342.030,00 lei, reprezentând contravaloarea facturii seria IBS nr. 00091/24.03.2020.

- factura seria IBS nr. 00092/26.03.2020 (anexa nr./...1 filă), în valoare totală de 22.452.920,00 lei, reprezentând "AVANS CONFORM CONTRACT DE VANZARE-CUMPARARE PRODUSE nr. 6467 din 24.03.2020, 50% - din 37.736.000,00 lei, CONFORM ANEXA nr. 2/26.03.2020: MASK FFP 2/KN 95 (2.000.000 BUC), Protective Glass/Ochelari protecție (300.000 BUC)".

În data de 27.03.2020 Compania a achitat prin OP nr. 637(anexa nr./...1 filă), suma de 22.452.920,00 lei, reprezentând contravaloarea facturii seria IBS nr. 00092/26.03.2020.

Prin adresa emisă de către Companie și înregistrată la aceasta sub nr. 7445 din data de 22.04.2020 (în copie xerox, purtând semnătura directorului general și ștampila Companiei, fără nr. înregistrare de la IBS Consult), Compania notifică IBS CONSULT S.R.L. **denunțarea unilaterală**, în raport cu dispozițiile art. 11.1 alin. 2 din contractul nr. 6467/23.03.2020 (anexa nr./...1 filă), având în vedere că nu s-au livrat la termenele stabilite, conform contractului, următoarele produse:

- 823.960 buc. cobinezon de protecție,
 - 5.000.000 buc. mască FFP2/KN95,
 - 195.500 buc. ochelari de protecție.
- factura seria IBS nr. 00114/30.04.2020 (anexa nr./...1 filă), în valoare totală de 19.469.947,00 lei, având înscrisă ca dată scadentă data de 03.05.2020, reprezentând:

- "1. PROTECTIVE SUIT/COMBINEZON DE PROTECȚIE EN14126 BUC.330000(...)
- 2. STORNO AVANS 50% FACTURA IBS-000091/24.03.2020
- 3. PROTECTIVE GLASS/OCHELARI DE PROTECȚIE BUC. 80000(...)
- 4. STORNO AVNS 50% FACTURA IBS-000092/26.03.2020",

Urmare facturii seria IBS nr. 00114/30.04.2020 (anexa nr./...1 filă) s-a întocmit Procesul verbal de recepție nr.1348/30.04.2020 (anexa nr./...1 filă) și Nota de recepție și constatare diferențe nr. 1348/30.04.2020 (anexa nr./...1 filă), prin care s-au recepționat următoarele:

- 48.760 buc. cobinezoane de protecție EN14126 "MAR L",
 - 281.240 buc. cobinezoane de protecție EN14126 "MAR XL",
 - 80.000 buc. Ochelari de protecție.
- factura seria IBS nr. 00115/08.05.2020 (anexa nr./...1 filă), în valoare totală de -2.138.668,00 lei, reprezentând:
 - "1. DISCOUNT COMERCIAL
 - 5 % aplicat la PROTECTIVE SUIT/COMBINEZON DE PROTECȚIE EN14128, FACTURA IBS-00114/30.04.2020
 - 2. DISCOUNT COMERCIAL
 - 12 % aplicat la PROTECTIVE GLASS/OCHELARI DE PROTECȚIE, FACTURA IBS-00114/30.04.2020".

În data de 09.05.2020, conform extrasului de cont nr. 20047 (anexa nr./.... file), în baza contractului de vânzare-cumpărare produse nr. 6467/24.03.2020, Compania a efectuat plata către IBS CONSULT S.R.L. în cuantum de 17.331.279 lei, cu OP nr. 998/08.05.2020 (anexa nr./...1 filă), reprezentând c/ val factură nr. 00114/30.04.2020 și c/val factură nr. 115/08.05.2020, sumă ce a fost virată în contul RO700TPV240000050770RO01.

În data de 11.05.2020 Compania a efectuat o altă **plată, eronată, necuvenită**, în același cuantum de 17.331.279 lei, cu OP nr.1007/11.05.2020 (anexa nr./... file) în contul RO700TPV240000050770RO01, reprezentând c/val

factură nr. 114/30.04.2020 și c/val factură nr. 00115/08.05.2020, dublând astfel plata către IBS CONSULT S.R.L., în baza aceluiași contract nr. 6467/24.03.2020 (anexa nr./.... file).

Situația centralizată a facturilor seria IBS nr. 00114/30.04.2020 (anexa nr./...1 filă) și seria IBS nr. 00115/08.05.2020 (anexa nr./...1 filă) și a plăților aferente acestora, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Factura serie / nr.	Factura data	Valoare totală factură	OP nr./data	OP valoare	Sumă achitată necuvenit
0	1	2	3	4	5	6=5-3
1	IBS-00114	30.04.2020	19.469.947,00	998/09.05.2020	17.331.279,00	-
				1007/11.05.2020	17.331.279,00	-
2	IBS-00115	08.05.2020	- 2.138.668.00			-
	TOTAL		17.331.279,00		34.662.558,00	17.331.279,00

A fost prezentată echipei de control, în copie xerox, "NOTA EXPLICATIVĂ privind dublarea plății la furnizorul IBS CONSULT SRL" din data de 14.05.2020 (anexa nr./..... file), întocmită de Avram Bogdan, în calitate de economist în cadrul Serviciului Financiar-Contabilitate, adresată domnului Adrian Ionel, Director general al Companiei, prin care se precizează următoarele: "(...) Despre acest aspect și despre faptul că o să trebuiască să facem plata, din nou, luni – 11.05.2020, am informat pe Șeful Serviciului Financiar-Contabilitate, precum și conducerea Departamentului Comercial. (...)

După ce am verificat extrasul de vineri și am văzut ca nu s-a procesat plata menționată, în ziua de luni 11.05.2020 s-a plătit, din nou, suma datorată furnizorului IBS CONSULT SRL. Abia după ce s-au operat extrasele de cont, inclusiv cel de sâmbăta, am observat dublarea plății."

În urma constatării virării către IBS CONSULT S.R.L. a unei sume necuvenite, Compania a comunicat către aceasta notificări prin care a solicitat returnarea sumei reprezentând plată nedatorată, notificări prezentate echipei de control în copie, astfel:

- prin adresa nr. 8206/14.05.2020 (anexa nr./..... file), Compania solicită returnarea sumei de 17.331.279 lei, "(...) în cel mai scurt timp către CN UNIFARM SA, în contul RO23RNCB0072049687380302 (...);

- în completarea adresei nr. 8206/14.05.2020, Compania transmite către IBS CONSULT S.R.L., Notificarea nr. 2/19.05.2020 (anexa nr./..... file), înregistrată la Companie sub nr. 8436/20.05.2020, prin care precizează "(...) revenim către dumneavoastră cu solicitarea de a returna cu celeritate suma de 17.331.279 lei virată în data de 11.05.2020, conform extrase bancare";

- prin adresa nr. 8643/25.05.2020 (anexa nr./..... file), Compania solicită returnarea sumei de 17.331.279 lei, "(...) în termen de 24 h de la data primirii prezentei Adrese (...);

- prin adresa nr. 9035/03.06.2020 (anexa nr./..... file), Compania solicită IBS CONSULT S.R.L. "(...) încă o dată restituirea sumei de 17.331.279 lei achitată în data de 11.05.2020 (...)"

IBS CONSULT S.R.L. a comunicat Companiei, în data de 15.05.2020, prin email (anexa nr./..... file), referitor la suma virată eronat în data de 11.05.2020 în valoare de 17.690.783 lei, faptul că în extrasele bancare se regăsește această încasare și că "la foarte scurt timp (în aceeași zi) după incasarea plății eronate (plata din 11.05.2020), din același cont a fost dispusă măsura asiguratorie de către ANAF, pe o sumă similară valoric (17.690.783 lei), motiv pentru care nu a fost observată imediat situația". A fost prezentată de către Companie, în copie xerox, Decizia de instituire a măsurilor asigurătorii nr. 87210/11.05.2020 (anexa nr./..... file), către IBS CONSULT S.R.L., asupra sumei de 17.690.683 lei aflată în contul OTP BANK ROMANIA S.A. - RO700TPV240000050770RO01.

Prin Notificarea nr. 249/21.05.2020 (anexa nr./..... file), prezentată în copie xerox, înregistrată la Companie sub nr. 8510/22.05.2020, IBS CONSULT S.R.L. a comunicat Companiei că nu deține resursele necesare restituirii sumei încasate ca titlul de plată nedatorat și "(...) vă asigurăm de faptul că vă vom restitui această sumă imediat ce o vom deține(...)"

Precizăm că, în conformitate cu art. 9 pct. (3) lit. i) din Regulamentul de organizare și funcționare al Companiei (anexa nr./..... file), "aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 79/01.11.2018", Directorul general al Companiei "(...) conduce activitatea curentă a acesteia" și "(...)"

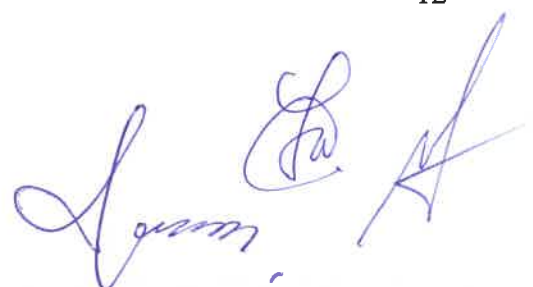
i) aprobă operațiunile de încasări și plăți, potrivit competențelor legale; (...)", astfel încât era obligat să aprobe operațiunea de plată către IBS CONSULT S.R.L.

Faptele Companiei, săvârșite de către domnul Ionel Eugen Adrian cu nerespectarea prevederilor art. 5 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, pot întruni elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz în serviciu, dacă funcționarul public a obținut pentru sine sau pentru altul un folos necuvenit, faptă prevăzută și sancționată de art. 13² din Legea pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție nr. 78/2000, raportat la art. 297 alin. (1) și art. 309 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009, de complicitate la săvârșirea infracțiunii de abuz în serviciu, faptă prevăzută de art. 48 din Legea nr. 286/2009 și de gestiune frauduloasă, faptă prevăzută de art. 242 din Legea nr. 286/2009.

Persoană responsabilă: domnul Ionel Eugen Adrian, având funcția de Director general.

◆ Compania a fost păgubită de către Directorul general, prin administrarea deficitară, dezavantajoasă, neeconomică și nelegală a patrimoniului acesteia.

Compania are sediul social în Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48, conform documentului Furnizare de informații nr. 1196625/08.07.2020 (anexa nr./.....file) și referitor la bunurile din domeniul public sau privat al statului deținute de Companie, au fost prezentate echipei de inspecție economico-financiară următoarele



documente:

- Încheierea nr. 24582 din data de 07.04.2017 (anexa nr.file), în dosarul nr. 24582/28.03.2017, emisă de Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară București, Biroul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Sectorul 1, în baza Hotărârii judecătorești nr. 5119/2016/22.03.2016 emisă de Judecătoria sectorului 1, prin care se dispune admiterea cererii Companiei cu privire la:

" - imobilul cu nr. Cadastral 266169, înscris în cartea funciară 266169 UAT București Sectorul 1 având proprietarii: STATUL ROMÂN-MINISTERUL SĂNĂTĂȚII în cotă de 1/1 de sub B.1.;

- se intabulează dreptul de PROPRIETATE asupra construcțiilor mod dobândire hotărâre judecătorească în cota de 1/1 asupra A1.1, A1.2, A1.3, A1.4, A1.5 în favoarea COMPANIA NATIONALA UNIFARM, sub B.3 din cartea funciară 266169 UAT București Sectorul 1.",

- Extrasul de carte Funciară nr. 24582/28.03.2017 (anexa nr.file) prin care a fost intabulat dreptul de proprietate "dobândit prin Lege", Statului Român prin Ministerul Sănătății, asupra terenului intravilan din București, sectorul 1, str. Mr. Av. Ștefan Sănătescu, nr. 48A, număr cadastral: 266169, în suprafață măsurată de 7.537 mp, având mențiunea că "Din acte" suprafața este de 9.998 lei și a fost intabulat dreptul de proprietate asupra construcțiilor din București, sectorul 1, str. Mr. Av. Ștefan Sănătescu, nr. 48A, cu numerele cadastrale: 266169-C1, 266169-C2, 266169-C3, 266169-C4, 266169-C5, pe numele Companiei;

- sentința civilă nr. 5119/2016/22.03.2016, privind pe reclamanta Compania și pe pârât Statul român prin Ministerul Sănătății, prin care Judecătoria Sector 1 recunoaște calitatea Companiei de proprietar al clădirilor situate în București, sector 1, str. Ștefan Sănătescu nr. 48, lămurește și aspectul legat de numărul poștal al adresei la care Compania are declarat sediul social "respectiv str. Ștefan Sănătescu nr. 48. dar și str. Av. Ștefan Sănătescu nr. 48A, acesta este clarificat prin adresa cu nr. 1298017/415 din 6.02.2015 a Primăriei Municipiului București – Direcția Patrimoniu prin care s-a comunicat că imobilul din str. Av. Ștefan Sănătescu nr. 48, sector 1, va purta provizoriu nr. 48A".

În temeiul art. 108 din Constituția României, republicată, al art. 20 alin. (1) din Legea privind proprietatea publică nr. 213/1998, al art. 867 alin.(1) și art. 868 alin.(1) din Legea privind Codul civil nr. 287/2009, prin Hotărârea Guvernului nr. 795/2017 privind înscrierea unui imobil în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului și darea acestuia în administrarea Ministerului Sănătății și a Anexei la aceasta, Guvernul României aprobă înscrierea în inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului și darea în administrarea Ministerului Sănătății, a terenului din Municipiul București, sectorul 1, str. Av. Maior Ștefan Sănătescu, nr. 48A, în suprafață de 7.537 mp.

Bunurile proprietate publică a statului sunt reglementate de prevederile art. 136 alin. (2)-(4) din Constituția României, republicată, art. 861 și 868 din Legea privind Codul Civil nr. 287/2009, care prevăd:

"Art. 136

Proprietatea

(...)

(2) Proprietatea publică este garantată și ocrotită prin lege și aparține statului sau unităților administrativ-teritoriale.

(3) Bogățiile de interes public ale subsolului, spațiul aerian, apele cu potențial energetic valorificabil, de interes național, plajele, marea teritorială, resursele naturale ale zonei economice și ale platoului continental, precum și alte bunuri stabilite de legea organică, fac obiectul exclusiv al proprietății publice.

(4) Bunurile proprietate publică sunt inalienabile. În condițiile legii organice, ele pot fi date în administrare regiilor autonome ori instituțiilor publice sau pot fi concesionate ori închiriate; de asemenea, ele pot fi date în folosință gratuită instituțiilor de utilitate publică”;

”Art. 861

Caracterele dreptului de proprietate publică

(1) Bunurile proprietate publică sunt inalienabile, imprescriptibile și insesizabile.

(2) Proprietatea asupra acestor bunuri nu se stinge prin neuz și nu poate fi dobândită de terți prin uzucapiune sau, după caz, prin posesia de bună-credință asupra bunurilor mobile.

(3) În condițiile legii, bunurile proprietate publică pot fi date în administrare sau în folosință și pot fi concesionate ori închiriate.

”Art. 868

Exercitarea dreptului de administrare

(1) Dreptul de administrare aparține regiilor autonome sau, după caz, autorităților administrației publice centrale sau locale și a altor instituții publice de interes național, județean ori local”,

iar Compania nu are nici o calitate de a folosi terenul din **Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48/nr. 48A.**

Față de cele prezentate mai sus, facem precizarea că nu au fost puse la dispoziția echipei de control alte documente care să ateste modul în care este folosit terenul unde Compania are înregistrat sediul social, respectiv de la adresa situată în Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48/nr. 48A.

Echipele de inspecție economico-financiară a constatat faptul că, Compania nu deține documente care să ateste modul de folosință al terenului unde Compania are înregistrat sediul social, respectiv de la adresa situată în Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48/nr. 48A, așa cum este înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului, conform documentului Furnizare de informații nr. 1196625/08.07.2020 (anexa nr./.....file), deși este proprietara clădirilor care se află la aceeași adresă, conform Extrasului de carte Funciară nr. 24582/28.03.2017 (anexa nr./.....file).

Faptele Companiei, descrise mai sus, săvârșite de către domnul Ionel Eugen Adrian, prin care Compania a folosit terenul de la adresa sediului social din Municipiul București, Sector 1, str. Av. Sănătescu nr. 48/nr. 48A, fără a deține documentele care să ateste dreptul de folosință, pot întruni elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz în serviciu dacă funcționarul public a obținut pentru sine sau pentru altul un folos necuvenit, precum și de tulburare de posesie, fapte prevăzute și sancționate de art. 13^A din Legea nr. 78/2000 raportat la art. 242 alin. (1), art. 256, art. 297 alin. (1), art. 309 și art. 322 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009 și de complicitate la săvârșirea infracțiunii de abuz în serviciu, faptă prevăzută de art. 48 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009, care stipulează:

”Art 256

Tulburarea de posesie

(1) Ocuparea, în întregime sau în parte, fără drept, prin violență sau amenințare ori prin desființarea sau strămutarea semnelor de hotar, a unui imobil aflat în posesia altuia se pedepsește cu închisoare de la unu la 5 ani sau cu amendă”.

Persoană responsabilă: domnul Ionel Eugen Adrian, având funcția de Director general.

◆ Compania a achitat remunerații către Directorul general/administratorul Companiei domnul Ionel Eugen Adrian, în perioada iulie 2016-iunie 2020, în condiții neeconomice și nelegale, care au împovărat Compania și au contribuit la situația dezastruoasă a acesteia.

Astfel, în ședința consiliului de administrație din data de 06.06.2016, conform Procesului verbal al ședinței (anexa nr./..... file), membrii Consiliului de administrație au aprobat, începând cu data de 14.07.2016, numirea în funcția de Director general, a domnului Ionel Eugen Adrian "(...) acesta rămânând membru CA, conform OUG 109, cu mandat pe patru ani, preluând integral drepturile și obligațiile predecesorului său, dl. Ion Maranda. Acesta revine în CA, ales pe poziția de Președinte CA, începând cu data de 14.07.2016."

Precizăm că Procesul verbal al ședinței consiliului de administrație din data de 06.06.2016 (anexa nr./..... file), a fost prezentat în formă olografă, având menționate la finalul său numele membrilor consiliului de administrație, precum și semnăturile acestora, după caz, astfel:

- numele Adrian Ghenciu și semnătură,
- numele Ion Maranda și semnătură, cu bară și cu mențiunea "(prin mandat)" în dreptul semnăturii.

A fost prezentat, în formă tipărită, purtând data de 25.08.2015, "Mandatul special" înregistrat la Companie sub nr. 1190/25.08.2016 (anexa nr./..... file), în care domnul Ion Maranda îl mandatează pe domnul Adrian Eugen Ionel "să mă reprezinte și să voteze pentru toate punctele analizate în cadrul sedintelor de CA ce vor urma. Totodata, îl mandatez să semneze în numele meu și pentru mine orice document, pentru orice suma convenită, dar fără a se limita la acest tip de document, semnând în acest sens. Prezentul mandat este valabil pe perioada nedeterminată". "Mandatul special" nr. 1190/25.08.2016 (anexa nr./..... file) are menționat la finalul lui numele Ion Maranda și prezintă semnătură olografă.

De asemenea a fost prezentat în formă tipărită, procesul verbal încheiat în data de 27.05.2020, înregistrat la Companie sub nr. 8776/27.05.2020 (anexa nr./..... file), prin care domnul Cristian Mirică, a precizat că mandatul special acordat de către Ion Maranda către domnul Adrian Eugen Ionel "poartă în mod corect data de 25.08.2015 a fost înregistrat la aceeași data, în registrul intrări al CN UNIFARM, dar pe stampila aplicată a fost completată o dată greșită, respectiv 25.08.2016, fiind evident o eroare materială(...)". A fost atașată fila din Registrul de intrări (anexa nr./..... file) unde la data de 28.05.2015 a fost înregistrat Mandatul special al domnului Ion Maranda înregistrat sub nr. 1190.

- numele Alin Țucmeanu, fără semnătură, cu mențiunea "Suspendat de drept",
- numele Adrian Ionel și semnătură.

Conform Deciziei nr. 46/06.06.2016 (anexa nr./..... file), Consiliul de administrație al Companiei decide la art. 2, începând cu data de 14.07.2016, numirea în funcția de Director general a domnului Ionel Eugen Adrian, cu un mandat de 4 ani, până la data de 14.07.2020 "(...)conform prevederilor art. 9 alin. 2 din OUG 109/2011 modificată și aprobată (...) Începând cu aceeași dată, cu un mandat de patru ani, este ales în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație, dl. Ion Maranda". Această

decizie a fost prezentată în formă tipărită, are la finalul său semnătură și mențiunea "PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE Adrian Ionel".

Domnul Ionel Eugen Adrian a încasat în perioada iulie 2016-iunie 2020 venituri nete în valoare totală de 788.421 lei / venituri brute în valoare totală de 1.268.068 lei, conform Situației veniturilor domnului Ionel Eugen Adrian (anexa nr./..... file), prezentată de Companie, atât pentru funcția de Director general, cât și pentru funcția de membru al consiliului de administrație.

Pentru veniturile încasate în perioada iulie 2016-iunie 2020 de domnul Ionel Eugen Adrian, Compania a prezentat următoarele:

- contractul de mandat înregistrat la Companie sub nr. 269/29.01.2013 (anexa nr./..... file), încheiat între Companie și domnul Ionel Adrian, pentru funcția de Director general. Obiectul contractului este precizat la art 2.1. "Consiliul de Administrație delega Directorului General conducerea, organizarea, reprezentarea și gestionarea activității Companiei îndeplinind obiectivele și criteriile de performanță cuprinse în Anexa la prezentul contract. (...)", durata contractului este de patru ani, conform art. 3.1. "începând cu data de 01.11.2012 până la data de 01.11.2016", iar remunerația este prevăzută la art. 4.2. litera d) "Mandatarul are dreptul la o remunerație în cuantum 4500 lei net stabilit conform legii, plătită de Companie". Contractul nr. 269/29.01.2013 (anexa nr./..... file) a fost prezentat în formă tipărită, are la finalul său menționate cele două părți contractante și semnături, respectiv pe de o parte Compania, reprezentată de domnul Maranda Ion-președinte al Consiliului de administrație și de cealaltă parte domnul Ionel Eugen Adrian, în calitate de Director general;

- actul adițional nr. 3 din data de 29.06.2015 (anexa nr./..... file), prin care a fost modificat contractul de mandat nr. 269/29.01.2013. Astfel, capitolul II, punctul 4. din actul adițional precizează durata contractului, care a fost "(...) 4 ani, respectiv de la data de 01.07.2015, până la data de 01.07.2019", iar capitolul III punctul 1. stabilește remunerația "Administratorul are dreptul la o remunerație lunară brută formată dintr-o:

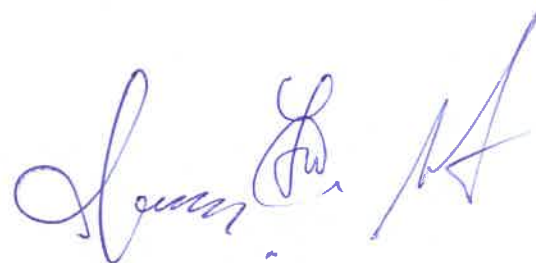
- a). Indemnizație fixă în cuantum de 11.550 lei, pentru funcția de Director General;
- b). Componentă variabilă lunară, compusă din:

- 1.200 lei pentru funcția de membru executiv al Consiliului de Administrație;

- 4.900 lei, pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță și

- 1.150 lei, pentru funcția de membru în comitetele consultative ale Consiliului de Administrație". Acest act adițional a fost prezentat în formă tipărită, are la finalul său trecute cele două părți semnatare și semnături, respectiv pe de o parte Compania, prin domnul Iordache Lazăr, împuternicit prin mandatul ministrului sănătății nr. NB 6930/29.06.2015 și de cealaltă parte domnul Ionel Eugen Adrian, în calitate de membru executiv al consiliului de administrație;

- contractul de mandat (administrare) înregistrat la Ministerul Sănătății sub nr. 8866/10.07.2017 (anexa nr./..... file), încheiat între Companie și domnul Ionel Eugen Adrian, pentru funcția de administrator executiv. Acest contract produce efecte, conform art. 3.1. "începând cu luna iulie 2019 până la data de 19.09.2022", remunerația este prevăzută la art. 5.1. "Drept contraprestație pentru serviciile executate de către Administratorul executiv conform acestui contract, Compania este de acord să achite lunar, o remunerație lunară în cuantum de 2408 (1926*25%) lei și o componentă variabilă în cuantum de 7563 (6050*25%) lei, componentă stabilită în raport de obiectivele de performanță prevăzute



în Planul de administrare, anexă la prezentul contract”, iar la final are precizată mențiunea: "Toate clauzele contractuale privind drepturile și obligațiile aferente funcției de director general rămân în vigoare conform ctr. 269/29.01.2013, modificat și completat, până la data încetării contractului menționat, respectiv 14.07.2020". Acest contract a fost prezentat în formă tipărită, are la finalul său trecute cele două părți contractante și semnături, respectiv pe de o parte Compania prin doamna Lidia Manuela Onofrei și domnul Bogdan Stancu reprezentanții Ministerului Sănătății în Adunarea generală a acționarilor "în conformitate cu prevederile mandatului nr. SP 8783/09.07.2019" și de cealaltă parte domnul Ionel Eugen Adrian, în calitate de administrator. Sub numele și semătura domnului Ionel Eugen Adrian este trecută mențiunea olografă "Nu ne-au fost prezentate la semnare criteriile de performanță, cf. Art. 5.1. contract";

- Decizia nr. 98/24.06.2020 (anexa nr./..... file) prin care Consiliul de administrație a aprobat "suspendarea de drept a domnului Ionel Eugen Adrian din funcția de Director General al CN UNIFARM pe perioada controlului judiciar";

- Hotărârea adunării generale a acționarilor nr. 59/24.06.2020 (anexa nr./..... file) prin care se hotărăște "suspendarea de drept a contractului de mandat de administrator a domnului Adrian Ionel Eugen nr. SP8866/10.07.2019, începând cu data de 23.06.2020".

Cu privire la remunerațiile încasate de domnul Ionel Eugen Adrian, echipa de inspecție economico-financiară a constatat următoarele:

- în Procesul verbal al ședinței consiliului de administrație din data de 06.06.2016 (anexa nr./..... file), prin care a fost numit în funcția de Director general domnul Ionel Eugen Adrian, nu sunt menționate informații cu privire la numărul de voturi întrunite și opiniile separate, conform prevederilor art. 141 alin. (5) din Legea societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, care precizează "(5) La fiecare ședință se va întocmi un proces-verbal, care va cuprinde (...) numărul de voturi întrunite și opiniile separate. (...)";

- "Mandatul special" prin care domnul Ion Maranda îl mandatează pe domnul Adrian Eugen Ionel să îl reprezinte, poartă data de 25.08.2015 și număr de înregistrare la Companie 1190/25.08.2016 (anexa nr./..... file), este întocmit cu erori și nu este autentificat în ceea ce privește persoana care l-a întocmit, dar echipa de inspecție economico-financiară nu se poate pronunța cu privire la veridicitatea lui;

- numirea domnului Ionel Eugen Adrian în funcția de Director general, s-a făcut în fapt, cu prezența doar a doi dintre membrii Consiliului de administrație (din care unul însuși domnul Ionel Eugen Adrian), contrar prevederilor art. 153²⁰ alin. (1)-(2) din Legea societăților nr. 31/1990 coroborate cu art. 7 din Hotărârea Guvernului nr. 892/1998 privind înființarea Companiei Naționale "Unifarm" – S.A. și art. 13 din Statutul Companiei Naționale "Unifarm" – S.A., Anexa nr. 1 din Hotărârea Guvernului Nr. 892/1998, care stabilesc un număr de 7 membrii în Consiliul de administrație al Companiei:

"ART. 153²⁰

(1) Pentru validitatea deciziilor consiliului de administrație, ale directoratului sau ale consiliului de supraveghere este necesară **prezența a cel puțin jumătate din numărul membrilor** fiecăruia dintre aceste organe, **dacă prin actul constitutiv nu se prevede un număr mai mare.**

(2) Deciziile în cadrul consiliului de administrație, al directoratului sau al consiliului de supraveghere se iau **cu votul majorității membrilor prezenți.** Deciziile cu privire la numirea sau revocarea președinților acestor organe se iau cu votul majorității membrilor consiliului."

"ART. 7 (1) Compania Națională "Unifarm" - S.A. este condusă de adunarea generală a acționarilor și de către **consiliul de administrație format din 7 membri.**"

"ART. 13

Organizare

Compania Națională "Unifarm" - S.A. este administrată de un **consiliu de administrație compus din 7 membri**, aleși de adunarea generală a acționarilor pe o perioadă de 4 ani".

(...)

Pentru **valabilitatea deciziilor consiliului de administrație** este necesară **prezența a cel puțin 4 din numărul administratorilor**. Deciziile în consiliul de administrație se iau cu **majoritatea absolută** a voturilor membrilor prezenți.

- invocarea în Decizia nr. 46/06.06.2016 (anexa nr./..... file), de numire a domnului Ionea Eugen Adrian, a prevederilor art. 9 alin. 2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, **este eronată**, deoarece prevederile invocate se referă la **modul de administrare al regiilor autonome, ci nu al societăților**, fiind regăsite la Capitolul II "Administrarea și conducerea regiilor autonome", Secțiunea 1 "Consiliul de administrație" din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, astfel:

"CAPITOLUL II

Administrarea și conducerea regiilor autonome

(...)

SECȚIUNEA 1

Consiliul de administrație

(...)

ART. 9

(...)

(2) Consiliul de administrație are următoarele atribuții de bază:

- a) numește și revocă directorii și stabilește remunerația acestora;
- b) analizează și aprobă planul de administrare elaborat în colaborare cu directorii, în acord cu scrisoarea de așteptări și cu declarațiile de intenție;
- c) negociază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cu autoritatea publică tutelară;
- d) asigură integritatea și funcționalitatea sistemelor de raportare contabilă și financiară, precum și realizarea planificării financiare;
- e) verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial;
- f) monitorizează și evaluează performanța directorilor;
- g) întocmește raportul semestrial privind activitatea regiei autonome, pe care îl prezintă autorității publice tutelare;
- h) monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interese de la nivelul organelor de administrare și conducere;
- i) supervizează sistemul de transparență și de comunicare;
- j) monitorizează eficacitatea practicilor de guvernare corporativă ale regiei autonome;
- k) raportează lunar autorității publice tutelare modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari, anexă la contractul de mandat, precum și alte date și informații de interes pentru autoritatea publică tutelară, la solicitarea acesteia."

- domnul Ionel Eugen Adrian a încasat în perioada iulie 2016-iunie 2020, remunerație variabilă, stabilită la capitolul III punctul 1. lit. b). din actul adițional nr. 3/29.06.2015 (anexa nr./..... file), prin care a fost modificat contractul de mandat nr. 269/29.01.2013 (anexa nr./..... file), respectiv la art. 5.1. din contractul de mandat (administrare) nr. 8866/10.07.2017 (anexa nr./..... file), în condițiile în care nu există un **act adițional** încheiat între Companie și domnul Ionel Eugen Adrian, **care să cuprindă clauze privind determinarea și plata componentei variabile și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari** aprobați de adunarea generală a

acționarilor, contrar prevederilor art. 2 pct. 11, art. 30 alin. (6) și art. 38 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care precizează:

"Art. 2

(...)

11. contract de mandat - contractul de mandat, astfel cum este definit și reglementat de Codul civil, iar în cazul societăților prevăzute la art. 2 pct. 2 lit. b) și c), de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Codul civil. **Contractul de mandat, încheiat la data numirii administratorilor sau directorilor, va fi completat, prin act adițional, cu clauze privind determinarea și plata componentei variabile și cu indicatorii de performanță financiari și nefinanțari aprobați**, în condițiile prezentei ordonanțe de urgență",

"Art. 30

(...)

(6) **Indicatorii de performanță financiari și nefinanțari** negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor **constituie elemente față de care se determină componenta variabilă a remunerației pentru administratorii și directorii societății**",

"Articolul 38

(...)

(2) Remunerația este formată dintr-o indemnizație fixă lunară stabilită în limitele prevăzute la art. 37 alin. (3) și dintr-o **componentă variabilă constând** într-o cotă de participare la profitul net al societății, acordarea de acțiuni, stock-options sau o schemă echivalentă, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza indicatorilor de performanță";

- remunerația încasată în perioada iulie 2016-iunie 2020 de domnul Ionel Eugen Adrian, atât pentru funcția de Director general, cât și pentru funcția de membru executiv al consiliului de administrație, s-a făcut în baza numirii în funcția de Director General prin Decizia nr. 46/06.06.2016 (anexa nr./..... file), a întocmirii contractului de mandat nr. 269/29.01.2013 (anexa nr./..... file), actului adițional nr. 3/29.06.2015 (anexa nr./..... file) și a contractului de mandat (administrare) nr. SP8866/10.07.2019 (anexa nr./..... file). **Remunerația nu a fost stabilită de către consiliul de administrație**, Compania neprezentând în acest sens nici o hotărâre a consiliului de administrație, care să stabilească remunerația, contrar prevederilor art. 38, alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care precizează:

"Art. 38

(1) Remunerația directorilor **este stabilită de consiliul de administrație** și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație. (...);

- remunerația încasată în perioada iulie 2019-iunie 2020 de domnul Ionel Eugen Adrian, pentru funcția de Director general și pentru funcția de administrator executiv, atât în baza contractului de mandat nr. 269/29.01.2013 (anexa nr./..... file), așa cum a fost el modificat prin actul adițional nr. 3/29.06.2015, cât și în baza contractului de mandat (administrare) nr. SP8866/10.07.2019 (anexa nr./..... file), contravin prevederilor art. 38, alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, care precizează:

"Art. 38

(1) Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație (...) **Ea este unica formă de remunerație pentru directorii care îndeplinesc și calitatea de administratori**";

- remunerația încasată în perioada iulie 2019-iunie 2020 de domnul Ionel Eugen Adrian, atât pentru funcția de Director general, cât și pentru funcția de administrator executiv, în baza contractului de mandat nr. 269/29.01.2013 (anexa nr./..... file), modificat prin actul adițional nr. 3/29.06.2015 și în baza contractului de mandat (administrare) nr. SP8866/10.07.2019 (anexa nr./..... file), este nelegală deoarece

contractul de mandat nr. 269/29.01.2013, are termen de valabilitate până la data de 01.07.2019, așa cum a fost stabilit prin actul adițional nr. 3/29.06.2015 (anexa nr./..... file), ci nu până la data de 14.07.2020, cum eronat se precizează la finalul contractului de mandat (administrare) nr. SP8866/10.07.2019 (anexa nr./..... file).

Faptele Companiei, descrise mai sus, săvârșite de către domnul Ionel Eugen Adrian, prin care în perioada iulie 2016-iunie 2020 domnul Ionel Eugen Adrian a încasat venituri nete în valoare totală de 788.421 lei / venituri brute în valoare totală de 1.268.068 lei, cu nerespectarea prevederilor art. 5 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, pot întruni elementele constitutive ale infracțiunilor de abuz în serviciu, dacă funcționarul public a obținut pentru sine sau pentru altul un folos necuvenit, faptă prevăzută și sancționată de art. 13² din Legea pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție nr. 78/2000, raportat la art. 297 alin. (1) și art. 309 din Legea privind Codul Penal nr. 286/2009, de complicitate la săvârșirea infracțiunii de abuz în serviciu, faptă prevăzută de art. 48 din Legea nr. 286/2009, de gestiune frauduloasă, faptă prevăzută de art. 242 din Legea nr. 286/2009 și de fals în înscrisuri, faptă prevăzută de art. 322 din Legea nr. 286/2009, care stipulează:

”ART. 322

Falsul în înscrisuri sub semnătură privată

(1) Falsificarea unui înscris sub semnătură privată prin vreunul dintre modurile prevăzute în art. 320 sau art. 321, dacă făptuitorul folosește înscrisul falsificat ori îl încredințează altei persoane spre folosire, în vederea producerii unei consecințe juridice, se pedepsește cu închisoare de la 6 luni la 3 ani sau cu amendă”.

Persoană responsabilă: domnul Ionel Eugen Adrian, având funcția de Director General.

CAPITOLUL 3

Puncte de vedere cu privire la constatări

Se vor prezenta după primirea punctului de vedere al reprezentantului legal al operatorului economic sau al persoanei împuternicite de către acesta sau al persoanelor în sarcina cărora s-a reținut răspunderea, după caz.

CAPITOLUL 4

Anexele și circuitul actului de control

Prezentul Proces – verbal conține un număr de **anexe** care sunt parte integrantă din acesta și care sunt cuprinse într-un număr de **file**, reprezentând documente necesare susținerii constatărilor cuprinse în actul de control.

Prezentul Proces – verbal a fost întocmit pe baza documentelor și informațiilor puse la dispoziție de Companie care poartă, astfel, întreaga răspundere pentru furnizarea de eventuale documente și informații incorecte, incomplete sau false.



Prezentul Proces – verbal a fost întocmit în 3 (trei) exemplare, din care un exemplar a fost lăsat la Companie, unul pentru organul de inspecție economico-financiară și unul pentru organul de cercetare penală.

Propun avizarea
Șef serviciu,
Bogdan Georgiu Borlea



Compania Națională Unifarm S.A.
Reprezentant legal,

.....

Echipa de inspecție economico-financiară,
Maria-Cristina Iordache, consilier superior
Lucian Munteanu, expert superior

