



MINISTERUL TRANSPORTURILOR

CORPUL DE CONTROL

Nr. 22539

Data: 09.06.2015

APROB
MINISTRU

IOAN RUS

Raport

privind controlul efectuat la Compania Națională "Administrația Porturilor Maritime" - S.A. Constanța

În baza Ordinului Ministrului Transporturilor nr.190/13.03.2015 (anexa nr.1), modificat prin OMT nr.568/07.04.2015 (anexa nr.2), o comisie de control formată din:

- | | |
|------------------------|---|
| - Trocaru Ion | - director Corpul de Control - Ministerul Transporturilor |
| - Pătru Adrian | - consilier superior |
| - Toader Dan | - consilier superior |
| - Călcîi Victor | - consilier superior |
| - Antofie Nicolae | - consilier superior |
| - Păsculescu Laurențiu | - consilier superior |
| - Andreiu Bogdan | - economist |

a efectuat un control general la Compania Națională "Administrația Porturilor Maritime" - S.A. Constanța, denumită în continuare și CN APM SA. Controlul s-a desfășurat în perioadele 16.03.2015 - 03.04.2015 și 14.04.2015 - 30.04.2015, în temeiul prevederilor HG nr.21/2015 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor și în conformitate cu atribuțiile Corpului de Control din cadrul MT.

Perioada supusă verificărilor a fost 2012 - prezent iar obiectivele controlului au fost următoarele:

- execuția bugetului de venituri și cheltuieli;
- modul de respectare a disciplinei financiar-contabile;
- modul de administrare și gestionare a resurselor financiare;

- verificarea respectării prevederilor legale referitoare la gestionarea creanțelor și arieratelor;
- verificarea respectării legalității privind încheierea și derularea contractelor;
- verificarea respectării prevederilor legale la angajarea, promovarea și concedierea personalului;
- situația litigiilor și modul de soluționare.

În perioada controlului, conducerea executivă a CN APM SA a fost asigurată de următoarele persoane:

- | | |
|---------------------------|----------------------------|
| - Ionescu Valeriu Nicolae | - director general |
| - Șerban Decebal | - director general adjunct |
| - Șerban Daniela | - director economic |
| - Duma Ambroziu | - director exploatare |
| - Vișan George Gabriel | - director comercial |
| - Iorov George Alexandru | - director infrastructură |
| - Hanganu Ciprian | - director coordonator |

Din analiza documentelor puse la dispoziția comisiei de control de către conducerea executivă a CN APM SA, au rezultat următoarele

CONSTATĂRI

1. DATE GENERALE DESPRE UNITATEA CONTROLATĂ

Denumirea entității: Compania Națională "Administrația Porturilor Maritime" S.A. Constanța;

Adresa: Gara Maritimă, Incinta Port Constanța, jud. Constanța;

CUI: RO 11062831

Nr. Registrul Comerțului: J13/2308/09.10.1998

Compania Națională "Administrația Porturilor Maritime" S.A. Constanța a fost înființată prin Hotărârea Guvernului nr.517/1998, prin reorganizarea Regiei Autonome Administrația Portului Constanța. Compania desfășoară în principal activități de interes public național, este organizată și funcționează sub autoritatea Ministerului Transporturilor în conformitate cu HG nr.21/2015 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor.

Capitalul social al CN APM SA, subscris și vărsat la data de 31.12.2014, este de 132.555.670 lei, reprezentând 13.255.567 acțiuni cu valoarea nominală de 10 lei/acțiune. În perioada supusă controlului, structura acționariatului companiei și participarea acționarilor la profit și pierderi a fost următoarea:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	Număr de acțiuni	Participare
1.	Ministerul Transporturilor	7.953.341	60%
2.	Fondul Proprietatea	2.651.113	20%
3.	Consiliul Local al municipiului Constanța	2.651.113	20%

În urma Deciziei nr.574/2014, emisă de Curtea Constituțională a României, acțiunile deținute de Consiliul Local Constanța la CN APM SA au revenit statului român, reprezentat prin Ministerul Transporturilor.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.1/23 ianuarie 2015, s-au aprobat următoarele:

- „*Punerea în aplicare a Deciziei nr. 574/2014 referitoare la admiterea excepției de neconstituționalitate a dispozițiilor Legii nr. 216/2008 privind transmiterea cu titlu gratuit a unui pachet de 1.369.125 de acțiuni deținute de stat la Compania Națională "Administrația Porturilor Maritime" - S.A. Constanta, reprezentând 20% din capitalul social, către Consiliul Local al Municipiului Constanța, pronunțată de Curtea Constituțională, publicată în Monitorul Oficial, Partea 1 nr.889 din 08 decembrie 2014*”;
- „*stabilirea încetării efectelor Protocolului nr.4474 LO/05.12.2008*”.

Tot prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.1/23 ianuarie 2015, s-a aprobat modificarea prevederilor art.8 din Statutul CN APM SA, referitoare la capitalul social și structura acționariatului, după cum urmează:

„Capitalul social subscris și integral vărsat la data de 08 decembrie 2014 este în valoare de 132.555.670 lei, fiind divizat în 13.255.567 acțiuni nominative dematerializate, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Participarea acționarilor la profit și pierderi este după cum urmează:

- a) statul român reprezentat prin Ministerul Transporturilor, deține un număr de 10.604.454 acțiuni reprezentând 80% din capitalul social și din profitul sau pierderile Companiei.
- b) Societatea Comercială "Fondul Proprietatea" - S.A. deține un număr de 2.651.113 acțiuni reprezentând 20% din capitalul social și din profitul sau pierderile Companiei”.

În perioada supusă controlului (2012 - prezent), structura organizatorică a companiei a fost modificată succesiv de 12 ori, ca urmare a reorganizării activității unor compartimente funcționale și înființării/desființării unor posturi. Toate aceste modificări au fost efectuate cu aprobarea Consiliului de Administrație al companiei, după cum reiese din documentele prezentate în anexa nr.3, puse la dispoziția echipei de control de reprezentanții CN APM SA.

La data controlului, la nivelul CN APM SA era în vigoare Organigrama aprobată prin Hotărârea CA nr.10/15.09.2014. Regulamentul de Organizare și Funcționare al companiei corespunde structurii organizatorice aprobate și cuprinde atribuțiile specifice fiecărui compartiment precum și relațiile funcționale ale acestora.

2. EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

2.1 Situația economico-financiară

Din analiza documentelor aferente situației economico-financiare a societății în perioada 2012 - 2014, au rezultat următoarele:

2.1.1 Situația economico-financiară pentru anul 2012

În conformitate cu datele aferente ultimei Balanțe de verificare aprobate, respectiv cea de la 31.12.2012 (anexa nr.4), situația economico-financiară a CN APM SA se prezintă astfel:

- lei -

Venituri totale	293.222.343,92
Venituri din exploatare	278.074.846,21
Venituri financiare	15.147.497,71

Cheltuieli totale	257.646.391,22
Cheltuieli de exploatare	231.827.757,65
Cheltuieli financiare	14.500.198,57
Cheltuieli impozit pe profit	11.318.435,00
Rezultatul net (profit)	35.575.952,70

Structura principalelor cheltuieli efectuate de CN APM SA este următoarea [lei]:

- total cheltuieli cu materiale	6.476.924,64
din care principalele grupe de cheltuieli sunt:	
- cheltuieli cu materiale consumabile	3.373.789,11
- cheltuieli cu combustibilul	2.857.254,75
- cheltuieli cu piese de schimb	1.058.663,30
- cheltuieli cu materiale auxiliare	210.397,58
- cheltuieli privind obiectele de inventar	245.404,93
- reduceri comerciale primite	-1.343.229,92
- cheltuieli privind energia și apa	24.266.125,23
- cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți din care:	36.612.468,37
- cheltuieli cu intretinere si reparații	31.740.380,65
- cheltuieli cu redevențe, locații, chirii	3.982.218,50
- alte cheltuieli	889.869,22
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți	35.381.106,49
- cheltuieli cu personalul	60.233.632,14
- alte cheltuieli de exploatare, din care:	904.437,87
- despăgubiri amenzi penalități	351.033,00
- alte cheltuieli de exploatare	236.009,92
- cheltuieli financiare	14.500.198,57
- cheltuieli privind amortizarile, provizioanele si ajustările pentru depreciere	65.656.185,60

CN APM SA a înregistrat la data de 31.12.2012 următoarea situație a conturilor de trezorerie:

- lei -	
- un volum de credite contractate, din care:	0,00
- credit sindicalizat banca	0,00
- linii de credit	0,00
- lichidități în conturi bancare	109.119.489,12

La data de 31.12.2012, CN APM SA a înregistrat un volum de datorii totale (în termenul scadent) în valoare de 82.279.528 lei din care:

- la bugetul consolidat al statului 2.818.957,00 lei
- alți creditori 79.460.571,00 lei

Precizam că CN APM SA nu înregistrează datorii restante pentru anul 2012.

CN APM SA a înregistrat la data de 31.12.2012 creanțe în sumă de 417.941.135 lei, din care:

- Clienți 22.401.121,00 lei
- TVA de recuperat 3.548.237,00 lei
- debitori cu sentințe judecătorești 10.048.155,63 lei
- debitori fără sentințe judecătorești 11.817.672,05 lei

Conform situațiilor financiare prezentate mai sus, CN APM SA a înregistrat la 31.12.2012 un profit net de 35.575.952,70 lei

2.1.2 Situația economico-financiară pentru anul 2013

În conformitate cu datele aferente ultimei Balanțe de verificare aprobate, respectiv cea de la data de 31.12.2013 (anexa nr.5), situația economico-financiară a CN APM SA se prezenta astfel:

- lei -

Venituri totale	308.610.099,59
Venituri din exploatare	292.070.815,76
Venituri financiare	16.539.283,83
Cheltuieli totale	243.617.094,70
Cheltuieli de exploatare	215.503.271,62
Cheltuieli financiare	13.089.665,08
Cheltuieli impozit pe profit	15.024.158,00
Rezultatul net (profit)	64.993.004,89

Structura principalelor cheltuieli efectuate de CN APM SA în anul 2013, este următoarea [lei]:

- total cheltuieli cu materiale, din care principalele grupe de cheltuieli sunt: 7.515.333,76
 - cheltuieli cu materiale consumabile 4.245.397,25
 - cheltuieli cu combustibilul 2.902.271,50
 - cheltuieli cu piese de schimb 1.254.347,98
 - cheltuieli cu materiale auxiliare 191.200,64
 - cheltuieli privind obiectele de inventar 226.888,46
 - reduceri comerciale primite -1.336.986,00
- cheltuieli privind energia și apă 26.121.594,78
- cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți din care: 31.362.869,90

- cheltuieli cu intretinere si reparatii	25.817.078,71
- cheltuieli cu redevențe, locații, chirii	4.304.404,63
- alte cheltuieli	1.241.386,56
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți	35.956.848,01
- cheltuieli cu personalul	62.006.382,43
- alte cheltuieli de exploatare, din care:	809.956,14
- despăgubiri amenzi penalități	14.329,00
- alte cheltuieli de exploatare	273.313,97
- cheltuieli financiare	13.089.665,08
- cheltuieli privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	49.270.207,93

CN APM SA a înregistrat la data de 31.12.2013 următoarea situație a conturilor de trezorerie:

- lei -

- un volum de credite contractate, din care:	0,00
- credit sindicalizat banca	0,00
- linii de credit	0,00
- lichidități în conturi bancare	150.493.577,43

CN APM SA a înregistrat la data de 31.12.2013 un volum de datorii totale (în termenul scadent) în valoare de 279.615.458 lei din care:

- la bugetul consolidat al statului	5.566.044,00 lei
- alți creditori	274.049.414,00 lei

Precizam ca CN APM SA nu înregistrează datorii restante pentru anul 2013.

CN APM SA a înregistrat la data de 31.12.2013 un volum de creanțe în sumă de 307.464.209 lei, din care:

- Clienți	25.594.951,00 lei
- TVA de recuperat	4.012.304,00 lei
- debitori cu sentințe judecătorești	12.739.149,20 lei
- debitori fără sentințe judecătorești	12.812.358,31 lei

Conform situațiilor financiare prezentate mai sus, la data de 31.12.2013 CN APM SA a înregistrat un profit net de 64.993.004,89 lei.

2.1.3 Situația economico-financiară pentru anul 2014

În conformitate cu datele aferente ultimei Balanțe de verificare aprobate, respectiv cea de la 31.12.2014 (anexa nr.6), situația economico-financiară a CN APM SA se prezenta astfel:

- lei -

Venituri totale	316.908.895,93
Venituri din exploatare	305.914.653,96

Venituri financiare	10.994.241,97
Cheltuieli totale	245.680.828,55
Cheltuieli de exploatare	221.101.470,14
Cheltuieli financiare	6.588.512,41
Cheltuieli impozit pe profit	17.990.846,00
Rezultatul net (profit)	71.228.067,37

Structura principalelor cheltuieli efectuate de CN APM SA în anul 2014, este următoarea [lei]:

- total cheltuieli cu materiale, din care principalele grupe de cheltuieli sunt:	6.540.107,77
- cheltuieli cu materiale consumabile	2.972.145,90
- cheltuieli cu combustibilul	2.942.848,06
- cheltuieli cu piese de schimb	1.602.769,72
- cheltuieli cu materiale auxiliare	393.009,49
- cheltuieli privind obiectele de inventar	372.206,69
- reduceri comerciale primite	-1.785.800,00
- cheltuieli privind energia și apa	22.105.420,00
- cheltuieli cu lucrările și serviciile executate de terți din care:	19.080.035,51
- cheltuieli cu intretinere si reparații	12.594.097,61
- cheltuieli cu redevențe, locații, chirii	4.622.918,29
- alte cheltuieli	1.863.019,61
- cheltuieli cu alte servicii executate de terți	36.390.087,34
- cheltuieli cu personalul	62.661.357,07
- alte cheltuieli de exploatare, din care:	2.863.508,96
- despăgubiri amenzi penalități	603,59
- alte cheltuieli de exploatare	703.082,54
- cheltuieli financiare	6.588.512,41
- cheltuieli privind amortizarile, provizioanele si ajustările pentru depreciere	63.196.935,42

CN APM SA a înregistrat la data de 31.12.2014 următoarea situație a conturilor de trezorerie:

- lei -	
- un volum de credite contractate, din care:	0,00
- credit sindicalizat banca	0,00
- linii de credit	0,00
- lichidități în conturi bancare	199.979.625,26

La data de 31.12.2014, CN APM SA a înregistrat un volum de datorii totale (în termenul scadent) în valoare de 275.342.343,84 lei din care:

- la bugetul consolidat al statului 5.805.646,14 lei
- alți creditori 269.536.697,70 lei

Precizam ca CN APM SA nu înregistrează datorii restante pentru anul 2014.

CN APM SA a înregistrat la data de 31.12.2014 un volum de creanțe în sumă de 244.231.112 lei, din care:

- Clienți 26.389.961,00 lei
- TVA de recuperat 2.254.339,00 lei
- debitori cu sentințe judecătorești 10.048.155,63 lei
- debitori fără sentințe judecătorești 13.487.797,13 lei

Conform situațiilor financiare prezentate mai sus, CN APM SA înregistrează la 31.12.2014 un profit net de 71.228.067,37 lei.

Situația soldurilor conturilor bancare la data de 20.03.2015:

	CONTURI CURENTE			DEPOZITE		
	LEI	USD	EUR	LEI	USD	EUR
ING BANK	73.993	361.843	105.139			
UNICREDIT	601.525	297.966	1.747.020			
BRD	5.911.369	589.234	551.884	11.000.000	39.398	4.770.000
TRANSILVANIA	1.440.796	22.522	464.524			5.050.000
ALPHA BANK	390.543	64.230	275.458	1.900.000	94.475	3.800.000
TREZORERIE	37.273	0	0			
RAIFFEISEN	1.690.625	629.723	7.685.801			
CREDIT EUROPE	168.500	0	905	8.638.053	30.353	5.215.100
VBK	39	0	0			6.059.975
BCR	1.473.622	0	16.941			
VENETO BANCA	0	0	0			7.106.175
TOTAL	11.788.285	1.965.518	10.847.672	21.538.053	164.226	32.001.250
ECHIVALENT LEI CURS VALUTAR		7.862.072	47.729.757		640.481	128.005.000
		4	4,4		3,9	4
TOTAL CONTURI CURENTE		67.380.114				
DEPOZITE LEI		21.538.053				
DEPOZITE VALUTA (ECHIVALENT LEI)		128.645.481				
TOTAL GENERAL		217.563.648				
SOLD CASA		110.076				

2.2. Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pentru perioada 2012 - 2014

Comisia de control a analizat execuția bugetului de venituri și cheltuieli al CN APM SA pentru anii 2012 (anexa nr.7), 2013 (anexa nr.8) și 2014 (anexa nr.9). Conform documentelor puse la dispoziția echipei de control, veniturile, cheltuielile și rezultatele activității totale a CN APM SA în perioada analizată au fost următoarele:

- mii lei -

Indicatori	2012			
	Aprobat	Realizat	Dif+/-	%
Venituri Totale	270.917	293.095	22.178	108,19
Venituri din exploatare	257.089	277.948	20.859	108,11
Venituri financiare	13.828	15.147	1.319	109,54
Cheltuieli totale	244.093	246.201	2.108	100,86
Cheltuieli de exploatare	229.770	231.701	1.931	100,84
Cheltuieli financiare	14.323	14.500	177	101,24
Rezultat brut	26.824	46.894	20.070	174,82

Indicatori	2013			
	Aprobat	Realizat	Diferente	%
Venituri Totale	274.912	302.400	27.488	110,00
Venituri din exploatare	260.950	285.861	24.911	109,55
Venituri financiare	13.962	16.539	2.577	118,46
Cheltuieli totale	246.325	222.383	-23.942	90,28
Cheltuieli de exploatare	228.292	209.293	-18.999	91,68
Cheltuieli financiare	18.033	13.090	-4.943	72,59
Rezultat brut	28.587	80.017	51.430	279,91

Indicatori	2014			
	Aprobat aprobat HG 1175/2014	Realizat	Diferente	%
Venituri Totale	297.118	305.660	8.542	102,87
Venituri din exploatare	283.915	294.666	10.751	103,79
Venituri financiare	13.203	10.994	-2.209	83,27
Cheltuieli totale	258.859	216.441	-42.418	83,61
Cheltuieli de exploatare	240.597	209.853	-30.744	87,22
Cheltuieli financiare	18.262	6.588	-11.674	36,07
Rezultat brut (profit/pierdere)	38.259	89.219	50.960	233,20

Din analiza situațiilor aferente execuției BVC în perioada analizată, au rezultat următoarele:

Anul 2012:

În bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2012 al CN APM SA, aprobat prin HG nr.1265/27.12.2012 au fost prevăzute venituri totale în sumă de 270.917 mii lei. Veniturile totale realizate au fost în sumă de 293.095 mii lei, înregistrându-se o creștere față de prevederile bugetare în sumă absolută de 22.178 mii lei (+8,19%).

Veniturile din activitatea de bază, principala componentă a veniturilor totale obținute de CN APM SA (83,89%), au înregistrat o depășire față de prevederile bugetare pentru anul 2012 cu 9,25%, care provine atât din veniturile obținute din taxarea navelor pentru serviciile prestate, cât și din închirieri.

Veniturile financiare realizate în cuantum de 15.147 mii lei au depășit nivelul prognozat de 13.828 mii lei (+9,54%), influența provenind din veniturile obținute din diferențele favorabile de curs valutar.

În bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2012 al CN APM SA au fost prevăzute cheltuieli totale în sumă de 244.093 mii lei. Cheltuielile totale realizate au fost în sumă de 246.201 mii lei, înregistrându-se o depășire față de prevederile bugetare în sumă absolută de 2.108 mii lei (0,86%), la următoarele elemente de cheltuieli:

- mii lei -

Indicatori	2012			
	Aprobat	Realizat	Dif+/-	%
Cheltuieli totale, din care:	244.093	246.201	2.108	100,86
cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala si alte obligatii legale	12.171	12.490	319	102,62
cheltuieli sociale prev. prin art.21 Lg 571/2003 priv. Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare	857	869	12	101,40
alte cheltuieli de exploatare	22.174	38.363	16.189	173,01
alte cheltuieli financiare	12.268	13.129	861	107,02

- „Cheltuieli cu asigurări și protecție socială” - depășirea de 319 mii lei (+2,62 %) provine de la faptul ca pentru participarea salariaților la profit, nu s-au bugetat decât vărsăminte aferente fondului de sănătate, în conformitate cu legislația în vigoare la momentul fundamentării bugetului.

În execuție, în conformitate cu OUG nr.125 din 27.12.2011 și a Legii nr.106/2012 din 09.07.2012 privind aprobarea OUG nr.125/2011 pentru modificarea și completarea Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal, au fost calculate și vărsămintele aferente CAS și fondul pentru somaj.

- „Cheltuieli sociale prevăzute prin art.21 Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare” - au fost efectuate în limitele valorice negociate la nivelul companiei și înscrise în Contractul Colectiv de Muncă valabil pentru anii 2012-2013.

Cheltuielile cu acțiunile sociale în anul 2012 au atins suma de 869 mii lei, înregistrând o depășire a bugetului cu 12 mii lei (+1,40%), ponderea deținând-o ajutoarele de înmormantare (92%).

Alte cheltuieli de exploatare, bugetate la nivelul de 22.174 mii lei și realizate la nivelul de 38.363 mii lei, depășesc bugetul cu valoarea absolută de 16.189 mii lei (+73,01%), influența fiind din constituirea la sfârșitul anului 2012 a unui nivel al provizioanelor mai mare decât cel bugetat.

Activitatea de investiții în anul 2012, pe surse de finanțare:

- mii lei -

Indicatori	2012			
	Aprobat	Realizat	Dif+/-	%
Cheltuieli pentru investiții, din care:	123.196	112.219	10.977	91,09
Cheltuieli aferente investițiilor, inclusiv cele aferente investițiilor în curs la finele anului, din care:	69.996	58.726	11.270	83,90
- investiții din surse atrase	10.750	0	10.750	0,00
Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:	53.200	53.493	293	100,55
- interne: BRD	7067	7.066	-1	99,99
- externe total, din care:	16.748	17.042	294	101,76
- BEI	4.803	4.803	0	100,00
- BERD	11.945	12.239	294	102,46
- UTILIZARE SURSE PENTRU REABILITARE	29.385	29.385	0	100,00

Nerealizarea programului de investiții pe anul 2012 cu 8,91% se datorează în principal, faptului că a fost bugetat un credit pentru investiții în sumă de 10.750 mii lei care nu a fost contractat.

Structura cheltuielilor pentru investiții:

- sursa proprie de dezvoltare, bugetata la nivelul de 26.644 mii lei a fost realizata in suma absoluta de 26.420 mii lei (99,16%);
- fonduri europene FEDR, in suma bugetata de 53.643 mii lei si realizata in suma de 53.640 mii lei (99,99%);
- alocatie bugetara pentru investitii, in suma bugetata de 2.774 mii lei si consumata integral.
- utilizare surse pentru reabilitare (alocatie bugetara), bugetata in suma de 29.385 mii lei si consumata integral.

Ținând cont de criteriile de performanță pentru anul 2012, se poate constata că CN APM SA nu a realizat indicatorul creanțe restante, aprobat, înregistrând o depășire a creanțelor în procent de 48,63%.

INDICATOR	UM	BVC aprobat 2012	BVC realizat 2012	%
Arierate	mii lei	0	0	0
Creanțe restante	mii lei	15.600	23.187	148,63

Reducerea cheltuielilor	Lei/1000 lei	900,99	840	93,23
Productivitatea muncii in unitati fizice	Unitati fizice /pers	22,15	24,38	110,07
Criteriu de performanta specific - intretinere infrastruktura port	mii mp	21.042	21.864	103,91

CN APM SA a efectuat urmatoarele demersuri pentru diminuarea creantelor restante:

- notificarea lunară a celor care au depășit termenul de scadență, urmată de sistarea furnizării utilităților în cazul neachitării (conform clauzelor contractuale);
- executarea garantiilor contractuale aferente angajamentelor încheiate între CN APM SA și clientii companiei;
- încheierea proceselor verbale de esalonare a debitelor restante acumulate de clientii CN APM SA;
- propunerea rezilierii contractelor încheiate între companie și clientii rau platnici, după ce în prealabil a fost executată garanția contractuală;
- acționarea în instanță a debitorilor care au depășit termenul de scadență cu mai mult de 90 de zile.

Mentionam ca în anul 2012 diferențele înregistrate la cheltuieli provin din valoarea impozitului pe profit în sumă de 11.318 mii lei. De asemenea, o alta diferență înregistrată atât la venituri cât și la cheltuieli în suma de 127 mii lei reprezintă venituri/cheltuieli eligibile din fonduri europene.

Anul 2013:

În bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2013 al CN APM SA aprobat prin HG nr.1053/20.12.2013 au fost prevăzute venituri totale în sumă de 274.912 mii lei. Veniturile totale realizate au fost în sumă de 302.400 mii lei, înregistrându-se o creștere față de prevederile bugetare în sumă absolută de 27.488 mii lei (+10,00%).

Veniturile din activitatea de bază, principala componentă a veniturilor totale obținute de CN APM SA au înregistrat un grad de realizare peste prevederile bugetare pentru anul 2013 de 10,65%, influența provenind atât din veniturile obținute din taxarea navelor pentru serviciile prestate, cât și din închirieri.

În bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2013 al CN APM SA au fost prevăzute cheltuieli totale în sumă de 246.325 mii lei. Cheltuielile totale realizate au fost în sumă de 222.383 mii lei, înregistrându-se o scădere față de prevederile bugetare în sumă absolută de 23.942 mii lei (-9,72%).

În structură, există însă și elemente de cheltuieli care depășesc nivelul bugetar, după cum urmează:

- mii lei

Indicatori	2013			
	Aprobat	Realizat	Dif +/-	%
Cheltuieli totale, din care:	246.325	222.383	23.942	90,28
Alte cheltuieli (pierderi din creante)	400	520	120	130,00
ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane	2.000	9.880	7.880	494,00

Depasirea fata de BVC rectificat prin HG 1053/2013 inregistrata la cheltuiala reprezentand pierderi din creante, cu suma de 120 mii lei este datorata inchiderii procedurilor de faliment pentru o serie de debitori pentru care exista aprobarea Consiliului de Administratie pentru trecerea pe costuri.

Mentionam ca aceasta cheltuiala a fost rectificata la nivelul de 480 mii lei prin BVC 2013, in sedinta CA din data de 18.12.2013, suma care oricum a fost depasita cu 40 mii lei in executie. Consiliul de Administratie a luat aceasta decizie intrucat era evident ca sumele nu mai pot fi recuperate si astfel denaturau elementele de Bilant respective.

Cheltuielile privind ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane inregistreaza o depasire fata de bugetul aprobat prin HG1053/2013 de 7.880 mii lei, cu mentiunea ca in sedinta CA din data de 18.12.2013 aceasta valoare a fost rectificata, ajungand la un nivel al ajustarilor de 5.815 mii lei. Si in acest caz, realizarile au depasit valoarea rectificata cu 4.065 mii lei. Consiliul a luat aceasta decizie deoarece a constatat ca exista mai multe actiuni in instanta in care rezultatul este incert.

Activitatea de investitii in anul 2013, pe surse de finantare:

- mii lei -

Indicatori	2013			
	Aprobat	Realizat	Dif+/-	%
Cheltuieli pentru investitii, din care:	354.883	346.712	-8.171	97,70
Cheltuieli aferente investitiilor, inclusiv cele aferente investitiilor in curs la finele anului, din care:	314.512	307.917	-6.595	97,90
- investitii din surse atrase	10.925	0	-10.925	
Rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii	40.371	38.795	-1.576	96,10
- interne				
- externe total, din care:	16.851	16.658	-193	98,85
- BEI	4.851	4.725	-126	97,40
- BERD	12.000	11.933	-67	99,44
- UTILIZARE SURSE PENTRU REABILITARE	23.520	22.137	-1.383	94,12

Nerealizarea programului de investitii pe anul 2013 cu 2,3% se datoreaza in principal, faptului ca a fost bugetat un credit pentru investitii in suma de 10.925 mii lei care nu a fost contractat.

Structura cheltuielilor pentru investitii:

- sursa proprie de dezvoltare, bugetata la nivelul de 23.887 mii lei a fost realizata in suma absoluta de 19.579 mii lei (81,97%);
- fonduri europene FEDR, in suma bugetata de 296.551 mii lei si realizata in suma de 304.996 mii lei (+102,85%) prin suplimentarea primita de la bugetul statului ulterior aprobarii BVC rectificat;
- surse de rehabilitare (alocatii bugetare) au fost bugetate in suma de 23.520 mii lei si realizate in suma de 22.137 mii lei.

Ținând cont de criteriile de performanță pentru anul 2013, se poate constata că CN APM SA nu a realizat indicatorul creante restante, aprobat, înregistrând o depășire a creanțelor în procent de 8,03%.

INDICATOR	UM	BVC aprobat 2013	BVC realizat 2013	%
Arierate	mii lei	0	0	0
Creante restante	mii lei	26.000	28.088	108,03
Reducerea cheltuielilor	Lei/1000 lei	896,01	735,39	82,07
Productivitatea muncii în unitati valorice	lei /pers	274.684,21	324.473,33	118,13

Menționăm că diferențele dintre veniturile înregistrate în bilanța de verificare la decembrie 2013 și execuția BVC provin din anulările de provizioane (clasa 78 - venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare) înregistrate în cursul anului 2013, în valoare de 5.891 mii lei. Diferențele înregistrate la cheltuieli provin atât din anulările de provizioane, cât și din valoarea impozitului pe profit în sumă de 15.024 mii lei. De asemenea, o altă diferență o reprezintă atât la venituri cât și la cheltuieli suma de 319 mii lei reprezentând venituri/cheltuieli eligibile din fonduri europene, care în formularul de BVC sunt trecute în capitol separat.

Anul 2014

O analiză pertinentă, asupra activității economico-financiare a CN APM SA pentru anul 2014, se va putea face abia după depunerea bilanțului contabil.

În bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014 al CN APM SA aprobat prin HG nr. 1175/30.12.2014 au fost prevăzute venituri totale în sumă de 297.118 mii lei. Veniturile totale realizate au fost în sumă de 305.660 mii lei, înregistrându-se o creștere față de prevederile bugetare în sumă absolută de 8.542 mii lei (+2,87%).

Veniturile din activitatea de bază, principala componentă a veniturilor totale obținute de CN APM SA, au înregistrat un grad de realizare peste prevederile bugetare pentru anul 2014 de 3,56%, influența provenind atât din veniturile obținute din taxarea navelor pentru serviciile prestate, cât și din închirieri.

În bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014 al CN APM SA au fost prevăzute cheltuieli totale în sumă de 258.859 mii lei. Cheltuielile totale realizate au fost în sumă de 216.441 mii lei, înregistrându-se o scădere față de prevederile bugetare în sumă absolută de 42.418 mii lei (-16,39%).

În structură, există însă și elemente de cheltuieli care depășesc nivelul bugetar, după cum urmează:

Indicatori	2014			
	Aprobat	Realizat	Dif+/-	%
Cheltuieli totale, din care:	258.859	216.441	-42.418	83,61
Cheltuieli cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice	4.386	4.482	96	102,19
Alte cheltuieli (pierderi din creante)	1.931	2.179	248	112,84
ajustări și depreciere pentru pierdere de valoare și provizioane	6.375	19.770	13.395	310,12

- mii lei -

- cheltuielile cu redeventa pentru concesiunea bunurilor publice si resursele minerale reprezintă 3% din veniturile aferente exploatarei bunurilor publice si au fost calculate la nivelul veniturilor bugetate. In executie aceste venituri au fost realizate la un nivel mai mare, rezultand si o redeventa aferenta mai mare.
- Alte cheltuieli reprezinta pierderi din creante ca urmare a trecerii pe costuri a unor dosare juridice pentru care a fost inchisa procedura falimentului, dar si a solutionarii nefavorabile a unor dosare in care compania are calitatea de reclamant sau parat.
- ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane (cheltuieli cu provizioanele) inregistreaza o depasire a nivelului planificat, pe de o parte ca urmare a unor dosare a caror solutie in instanta nu a putut fi prevazuta in timp util in vederea unei rectificari bugetare (aprox. in suma de 6.763 mii lei), pe de alta parte, datorita facturilor neincasate de la clienti, in suma de aprox. 8.700 mii lei, situatie pentru care dosarele se afla pe rolul diferitelor instante de judecata.

Activitatea de investitii in anul 2014, pe surse de finantare:

- mii lei -

Indicatori	2014			
	Aprobat aprobat HG 1175/2014	Realizat	Dif+/-	%
Cheltuieli pentru investitii, din care:	347.222	289.277	-57.945	83,31
Cheltuieli aferente investitiilor, inclusiv cele aferente investitiilor in curs la finele anului	320.803	264.273	-56.530	82,38
- investitii din surse atrase	17.800	0	-17.800	0,00
Rambursari de rate aferente creditelor pentru investitii	26.419	25.004	-1.415	94,64
- externe total, din care:	4.840	4.839	-1	99,98
- BEI	4.840	4.839	-1	99,98
- BERD				
- UTILIZARE SURSE PENTRU REABILITARE	21.579	20.165	-1.414	93,45

Nerealizarea programului de investitii pe anul 2014 cu 16,69% se datoreaza in principal, faptului ca a fost bugetat un credit pentru investitii in suma de 17.800 mii lei care nu a fost contractat.

Structura cheltuielilor pentru investitii:

- sursa proprie de dezvoltare, bugetata la nivelul de 34.721 mii lei a fost realizata in suma absoluta de 12.153 mii lei (35,00%);
- fonduri europene FEDR, in suma bugetata de 272.122 mii lei si realizata in suma de 256.959 mii lei (94,43%);
- surse de reabilitare (alocatii bugetare) au fost bugetate in suma de 21.579 mii lei si realizate in suma de 20.165 mii lei (93,45%);

- alocatia bugetara pentru investitii, bugetata in suma de 1.000 mii lei nu a fost accesata deoarece contractul de achizitie publica s-a semnat la sfarsitul lunii noiembrie 2014.

CN APM SA a încheiat fiecare exercitiu financiar din perioada analizată cu profit brut astfel:

- în anul 2012 cuantumul profitului brut a fost de: **46.894 mii lei**
- în anul 2013 cuantumul profitului brut a fost de: **80.017 mii lei**
- în anul 2014 cuantumul profitului brut a fost de: **89.219 mii lei**

Menționăm că diferențele dintre veniturile înregistrate în bilanța de verificare la decembrie 2014 și execuția BVC pe anul 2014 provin din anulările de provizioane (clasa 78 - venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare) înregistrate în cursul anului 2014, în valoare de 10.605 mii lei. Diferențele înregistrate la cheltuieli provin atât din anulările de provizioane cât și din valoarea impozitului pe profit în sumă de 17.991 mii lei. De asemenea, o alta diferență o reprezintă atât la venituri cât și la cheltuieli suma de 644 mii lei reprezentând venituri/cheltuieli eligibile din fonduri europene, care în formularul de BVC sunt trecute în capitol separat.

DEFICIENȚE:

- În cursul exercițiului financiar al anilor 2012, 2013 și 2014 la CN APM SA conform execuției bugetare întocmite pentru perioada menționată a fost depășit în structură nivelul de cheltuieli aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli la următoarele cheltuieli:

- mii lei -

Indicatori	2012			
	Aprobat	Realizat	Dif+/-	%
Cheltuieli totale, din care:	244.093	246.201	2.108	100,86
cheltuieli cu asigurarile și protecția socială și alte obligații legale	12.171	12.490	319	102,62
cheltuieli sociale prev. prin art.21 Lg 571/2003 priv. Cod fiscal cu modificările și completările ulterioare	857	869	12	101,40
alte cheltuieli de exploatare	22.174	38.363	16.189	173,01
alte cheltuieli financiare	12.268	13.129	861	107,02

INDICATOR	UM	BVC aprobat 2013	BVC realizat 2013	%
Arierate	mii lei	0	0	0
Creante restante	mii lei	26.000	28.088	108,03
Reducerea cheltuielilor	Lei/1000 lei	896,01	735,39	82,07
Productivitatea muncii în unitati valorice	lei /pers	274.684,21	324.473,33	118,13

Indicatori	2014			
	Aprobat	Realizat	Dif+/-	%
Cheltuieli totale, din care:	258.859	216.441	42.418	83,61
Cheltuieli cu redeventa pentru concesionarea bunurilor publice	4.386	4.482	96	102,19
Alte cheltuieli (pierderi din creante)	1.931	2.179	248	112,84
ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane	6.375	19.770	13.395	310,12

Conform prevederilor art.8² alin.(1) lit.c) din OUG nr.79/2008 privind măsuri economico financiare la nivelul unor operatori economici, aplicabile pentru anul 2012, depășirea în structură a nivelului de cheltuieli aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, constituie contravenție.

Pentru anii 2013 și 2014 sunt aplicabile dispozițiile OG 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. Actul normativ nu prevede aplicarea de sancțiuni în cazul depășirii în structură a nivelului de cheltuieli aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli.

Persoanele responsabile pentru deficiențele constatate cu privire la execuția bugetară în perioada 2012 - 2014 sunt cele care au ocupat funcțiile de:

- Director general
- Director economic

2.3 Situația creanțelor și arieratelor

CN APM SA nu a înregistrat arierate în perioada analizată (2012 - 2014).

Situația creanțelor

Conform documentelor puse la dispoziția echipei de control, la data de 31.12.2012 situația creanțelor - Clienți la CN APM SA se prezintă astfel:

EXPLICATII	Sold Balanta 31.12.2012	TOTAL, din care:	Valori facturi restante din care:				
			< 30 zile	31 - 60 zile	61 - 90 zile	91 - 120 zile	> 120 zile
	val / %	val / %	val / %	val / %	val / %	val / %	val / %
TOTAL CREANȚE CLIENTI*, din care:	45.897.630	45.897.630	18.214.494	1.811.840	425.841	1.030.299	24.415.156
contul 267 Creante inobilizate	7.472	7.472	7.472	.	.	.	.
contul 4111	21.772.694	21.772.694	17.931.540	1.811.840	425.841	1.030.299	573.174

- lei -

Cienti							
contul 4118 Cienti incerti sau in litigiu	21.865.828	21.865.828					21.865.82
contul 418 Cienti facturi de intocmit	2.251.636	2.251.636	275.482				1.976.1
Contul 491 - Provizioane pentru clienti incerti**	-24.427.108	-24.427.108				-65.216	-24.361.892
Contul 4092 - Avansuri de servicii catre furnizorii interni	924.525	924.525	924.525				
contul 4111.02 - Cienti din vanzari materiale	6.074	6.074	6.074				
A. CREANTE CLIENTI + FURNIZORI DEBITORI AJUSTATI	22.401.121	22.401.121	19.145.093	1.811.840	425.841	965.083	53.264
B. ALTE CREANTE, din care:	395.540.014	395.540.014	392.284.756	0	0	0	3.255.258
contul 425- Avansuri	400.519	400.519	400.519				
contul 441- Impozit pe profit	98.320	98.320	98.320				
contul 4424-TVA de rambursat	3.548.237	3.548.237	1.809.485				1.738.752
contul 445- Subventii	375.779.275	375.779.275	375.779.275				
contul 461- Debitori diversi	15.343.996	15.343.996	14.606.318				737.678
contul 473-Op. in curs de clarificare	778.828	778.828	0				778.828
contul 5187- Dobanzi de incasat	325.517	325.517	325.517				
contul 496- Provizioane pl. debitori diversi	-734.678	-734.678	-734.678				
TOTAL GENERAL (A+B)	417.941.135	417.941.135	411.429.849	1.811.840	425.841	965.083	3.308.522

Nota: pct. A reprezinta creante clienti ajustate cu conturile 491, 4092 si 4111.02, conform bilant (F10, rd.25).

Total general creante (A+B) corespunde cu suma din bilant (F10, rd.30)

Conform documentelor puse la dispoziția echipei de control, la data de 31.12.2013 situația creanțelor - clienți la CN APM SA se prezintă astfel:

- lei -

EXPLICAȚII	Sold Balanta	TOTAL, din care:	Valori facturi restante din care:				
	31.12.2013		< 30 zile	31 - 60 zile	61 - 90 zile	91 - 120 zile	> 120 zile
	val / %		val / %	val / %	val / %	val / %	val / %
TOTAL CREANȚE CLIENTI*, din care:	56.618.069	56.618.069	22.506.178	1.884.900	761.616	1.038.367	30.427.008
contul 267 Creanțe imobilizate	7.472	7.472					7.472
contul 4111 Clienti	26.207.117	26.207.117	19.637.363	1.884.900	761.616	1.038.367	2.914.871
contul 4118 Clienti incerti sau in litigiu	25.651.721	25.651.721					25.651.721
contul 418 Clienti facturi de intocmit	4.751.759	4.751.759	2.898.815				1.852.944
Contul 491 - Provizioane pentru clienti incerti**	-31.505.655	-31.505.655			-2.748.574	-77.019	-28.680.062
Contul 4092 - Avansuri de servicii catre furnizorii interni	475.887	475.887	475.887				
contul 4111.02 Clienti din vanzari materiale	6.650	6.650	6.650				
A. CREANȚE CLIENTI + FURNIZORI DEBITORI AJUSTATI	25.594.951	25.594.951	22.988.715	1.884.900	-1.986.958	961.348	1.746.946
B. ALTE CREANȚE, din care:	281.869.258	281.869.258	20.725.640	10.284.728	5.036.469	3.070.077	242.752.329
contul 425- Avansuri	348.309	348.309	348.309				
contul 4424-TVA de recuperat	4.012.304	4.012.304	4.012.304				
contul 4428 TVA	88.884	88.884	88.884				

ncexigibila							
contul 445-Subventii	258.269.200	258.269.200	782.102	10.284.728	4.448.656	3.070.092	239.683.61
contul 446 - Decontari cu bugetul statului	27.451	27.451	27.451				
Contul 4482 - Alte creante cu Bugetul statului	3.656.520	3.656.520			587.813		3.068.707
contul 461-Debitori diversi	16.007.210	16.007.210	15.308.526				698.684
contul 5187- Dobanzi de incasat	158.064	158.064	158.064				
contul 496- Provizioane pt. debitori diversi	-698.684	-698.684					-698.684
TOTAL GENERAL (A+B)	307.464.209	307.464.209	43.714.355	12.169.628	3.049.511	4.031.440	244.499.275

Nota: pct. A reprezinta creante clienti ajustate cu conturile 491, 4092 si 4111.02, conform bilant (F10, rd.25).

Total general creante (A+B) corespunde cu suma din bilant (F10, rd.30)

Conform documentelor puse la dispoziția echipei de control, la data de 31.12.2014 situația creanțelor - clienți la CN APM SA se prezintă astfel:

EXPLICATII	Sold Balanta, date operative	TOTAL, din care:	Valori facturi restante din care:				
			< 30 zile	31 - 60 zile	61 - 90 zile	91 - 120 zile	> 120 zile
	31.12.2014						
	val / %	val / %	val / %	val / %	val / %	val / %	val / %
TOTAL CREANTE CLIENTI*, din care:	55.818.844	55.818.844	14.080.639	3.394.237	1.309.418	1.417.760	35.616.790
contul 267 Creante imobilizate	12.755	12.755	12.755				
contul 4111 Clienti	32.647.130	32.647.130	19.072.426	3.394.237	1.309.418	1.417.760	7.453.289
contul 4118 Clienti incerti sau in litigiu	26.413.791	26.413.791					26.413.791
contul 418 Clienti facturi de	-3.254.832	-3.254.832	-5.004.542				1.749.710

intocmit							
Contul 491 - Provizioane pentru clienti incerti**	-29.448.707	-29.448.707	-	-	-	-82.015	-29.366.692
Contul 4092 - Avansuri de servicii catre furnizorii interni	1.248	1.248	1.248	-	-	-	-
contul 4111.02 - Clienti din vanzari materiale	18.576	18.576	8.924	-	-	-	9.6
A. CREANTE CLIENTI + FURNIZORI DEBITORI AJUSTATI	26.389.961	26.389.961	14.090.811	3.394.237	1.309.418	1.335.745	6.259.750
B. ALTE CREANTE, din care:	217.841.151	217.841.151	214.256.520	0	0	0	3.584.631
contul 425- Avansuri	113.830	113.830	113.830	-	-	-	-
contul 4424-TVA de rambursat	2.254.339	2.254.339	2.254.339	-	-	-	-
contul 4428 - TVA neexigibil	15.407	15.407	15.407	-	-	-	-
contul 445- Subventii	197.780.616	197.780.616	197.780.616	-	-	-	-
contul 446 - Decontari cu bugetul statului	108	108	108	-	-	-	-
Contul 4482 - Alte creante cu Bugetul statului	3.584.631	3.584.631	-	-	-	-	3.584.631
Contul 461- Debitori diversi	14.538.093	14.538.093	13.906.413	-	-	-	631.680
contul 5187-	185.807	185.807	185.807	-	-	-	-

Dobanzi de incasat							
contul 496- Provizioane pt. debitori diversi	-631.680	-631.680	-	-	-	-	-631.680
TOTAL GENERAL (A+B)	244.231.112	244.231.112	228.347.331	3.394.237	1.309.418	1.335.745	9.844.381

Din tabelele de mai sus se constată că facturile cu o vechime de peste 90 de zile, neîncasate de la clienți, au ponderea cea mai mare în structura creanțelor. Acest aspect are de asemenea un impact negativ asupra bugetului societății.

Principalii debitori ai CN APM SA la 31.12.2012 (pentru care valoarea creanțelor mai vechi de 90/360 de zile depășește 1 milion de lei) sunt prezentați în tabelul următor:

- lei -

Denumire client / debitor	restante total din care:	fact. >90zile de la scadenta	fact. >360zile de la scadenta
C.N. Cai Ferate C.F.R. S.A.	4.810.397,35	4.810.397,35	4.810.397,35
Iridex Group Imp-Exp	4.601.288,12	4.580.288,16	4.580.288,16
Trans Mar si De Coasta CFR	2.577.015,88	2.577.015,88	2.107.697,25
Amatimar Agent SRL	1.523.199,11	1.387.315,59	928.579,86
Decirom S.A.	1.063.829,16	500.441,43	0,00
C.N.M. ROMLINE	1.194.356,82	1.194.356,82	1.194.356,82
Total	15.770.086,44	15.049.815,23	13.621.319,44

Principalii debitori ai CN APM SA la 31.12.2013 (pentru care valoarea creanțelor mai vechi de 90/360 de zile depășește 1 milion de lei) sunt prezentați în tabelul următor:

- lei -

Denumire client / debitor	restante total din care:	fact. >90zile de la scadenta	fact. >360zile de la scadenta
Iridex Group Imp-Exp	4.597.422,22	4.580.288,16	4.580.288,16
C.N. Cai Ferate C.F.R. S.A.	3.978.841,05	3.978.841,05	3.978.841,05
Octogon Gas & Logistics	2.797.410,85	2.215.638,05	0,00
Decirom S.A.	2.170.797,78	1.605.833,00	246.862,58

Trans Mar si De Coasta CFR	2.134.718,19	2.134.718,19	2.134.718,19
Amatimar Agent SRL	2.011.746,47	1.880.443,06	1.510.034,49
C.N.M. Romline	1.194.356,82	1.194.356,82	1.194.356,82
Europinvest Free Zone	1.286.407,99	1.147.311,84	715.813,51
Total	20.171.701,37	18.737.430,17	14.360.914,80

Principalii debitori ai CN APM SA la 31.12.2014 (pentru care valoarea creanțelor mai vechi de 90/360 de zile depășește 1 milion de lei) sunt prezentați în tabelul următor:

Denumire client / debitor	restante total din care:	- lei -	
		fact. >90zile de la scadenta	fact. >360zile de la scadenta
Octogon Gas & Logistics	6.179.862,33	5.781.443,10	2.256.321,70
Iridex Group Imp-Exp	4.619.094,10	4.580.528,31	4.580.288,16
Amatimar Agent	2.496.889,43	2.373.870,53	2.003.461,96
C.N. Cai Ferate C.F.R. S.A.	2.444.833,30	2.444.833,30	2.444.833,30
Europinvest Free Zone (Insolv)	1.820.444,70	1.682.792,70	1.266.550,98
Romned Port Operator S.A.	1.521.933,62	1.219.754,84	388.856,03
Umex S.A. C-ta	1.337.464,39	748.370,83	224.989,50
Total	20.420.521,87	18.831.593,61	13.165.301,63

Având în vedere volumul în creștere al creanțelor înregistrate de Compania Nationala "Administrația Porturilor Maritime" - S.A. Constanța, au fost analizate cauzele care au condus la această situație, identificându-se, în principal, următoarele aspecte:

- 1) Conform Legii nr.342/2004 - privind trecerea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Constanța Sud și a Zonei Libere Basarabi" la Compania Națională "Administrația Porturilor Maritime" - S.A. Constanța, contractele de concesiune aferente bunurilor din domeniul public al statului, încheiate de către Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Constanța Sud și a Zonei Libere Basarabi", în temeiul Legii nr.84/1992 privind regimul zonelor libere, cu modificările și completările ulterioare și al Hotărârii Guvernului nr.682/1994 privind aprobarea Metodologiei pentru concesionarea de terenuri și construcții din zonele libere, ramân în vigoare până la expirarea termenului lor de valabilitate și sunt preluate de către Compania Nationala "Administrația Porturilor Maritime" - S.A. Constanța, care se subrogă în toate drepturile și obligațiile regiei ce decurg din aceste contracte.

Astfel, CN APM SA a preluat contracte de concesiune aflate în derulare, încheiate cu o serie de societăți comerciale care ulterior au intrat în insolvență și apoi unele dintre acestea în faliment și care înregistrează obligații de plată către companie (anexa nr.10).

Pentru aceste societăți au fost desemnați lichidatori judiciari care au încheiat, în numele societăților, contracte de închiriere pentru bunurile imobile aflate în patrimoniul debitorilor, având o durată de 1 an, *dar nu mai mult de data valorificării activului* și care prin corespondența purtată cu CN APM SA au adus la cunoștință acesteia intenția de valorificare a bunurilor aflate în patrimoniul societăților debitoare.

Pentru aceste considerente a fost analizată situația SC TUBOMECHANICA SA și SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL, societăți ce înregistrează datorii către CN APM SA și care se află în faliment, rezultând următoarele:

- SC TUBOMECHANICA SA înregistra obligații de plată către CN APM SA, la data declarării falimentului în procedură simplificată, în sumă de doar 148,90 lei, acestea ajungând în prezent, la suma de 60.503,06 lei, din cauza facturării utilităților (apă și canalizare) conform contractului nr.3200/01/01.01.2015-C și a contravalorii redevenței datorate conform contractului de concesiune nr.CNAPM-03200-CCC-01/18.05.2000 (nr. vechi 47/18.05.2000) ce are ca obiect concesiunea terenului în suprafață de 3.780,69 mp, aferent parcelei L2 din Incinta nr.1 A a Zonei Libere Constanța Sud.

Cu toate că au fost înregistrate încasări de către CN APM SA în perioada ulterioară intrării în faliment a SC TUBOMECHANICA SA, obligația de plată a acestei societăți va crește trimestrial întrucât suma încasată este mult mai mică decât suma facturată, ajungându-se la o majorare semnificativă a creanțelor și într-un final la trecerea acestora pe costurile companiei, fiind imposibilă recuperarea lor.

Conform art.11.3 din contractul de concesiune nr.CNAPM-03200-CCC-01/18.05.2000, „Concedentul are dreptul de a rezilia unilateral prezentul Contract înainte de expirarea perioadei de concesiune cu condiția notificării concesionarului în scris cu 30 (treizeci) zile înainte, în următoarele situații: [...]

d) Când toate licențele de lucru expiră și concesionarul nu mai solicită alte licențe sau în cazul în care toate licențele de lucru sînt retrase definitiv din vina exclusivă a Concesionarului.” (anexa nr.11).

Din Situația licențelor de lucru acordate de CN APM SA pentru SC TUBOMECHANICA SA, prezentată de d-na Isarev Floarea, șef serviciu Autorizări, rezultă că respectiva societate nu a avut licențe de lucru în perioada 2007-2015.

Din cele prezentate rezultă clar că deși avea posibilitatea rezilierii unilaterale a contractului de concesiune nr.47/18.05.2000 conform clauzelor contractuale asumate de fiecare semnatar, CN APM SA nu a efectuat în acest sens demersurile necesare.

La cap.7 din Caietul de sarcini care face parte integrantă din contractul de concesiune sunt prezentate categoriile de bunuri care, la expirarea concesiunii, vor reveni concedentului, astfel:

Pct. 7.1. „Concedentului îi vor reveni: a) Bunurile care au făcut obiectul concesiunii precum și cele rezultate în urma investițiilor impuse prin programul minimal de lucrări.”

De asemenea, la cap.4 din Caietul de sarcini este prezentat Programul minimal al lucrărilor ce urmează a fi executate de concesionar, construcția edificată fiind o hală industrială în suprafață construită de 750 mp.

La data de 28.05.2014, SC TUBOMECHANICA SA prin lichidator judiciar, DASCALESCU & CO SPRL, a încheiat contractul de închiriere nr.1 cu SC GESO ROM CONTAINERS SRL (anexa nr.12) având ca obiect închirierea halei industriale, cu durata de 1 an, *„dar nu mai mult de data valorificării activului”*.

Conform prevederilor Legii nr.84/1992 privind regimul zonelor libere:

„Art. 10 - (1) În perimetrul zonelor libere se pot desfășura de către operatori activitățile prevăzute de Clasificarea activităților din economia națională - CAEN, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 656/1997, cu modificările ulterioare.

Art. 11. - Activitățile din zonele libere se realizează de către operatori numai pe baza licențelor eliberate de administrațiile zonelor libere, cu respectarea principiilor liberei concurențe”.

Conform prevederilor Instrucțiunilor privind acordarea licențelor de lucru și a permiselor de acces în zonele libere, aprobate prin Ordinul nr. 1431/2002:

„Art. 1. - (1) Licența de lucru este documentul în baza căruia administrația zonei libere permite unui agent economic, persoana fizică sau juridică, română sau străină, denumită în continuare utilizator sau tert utilizator, să desfășoare activități în zona liberă, în baza unor contracte.

(2) Aceste contracte pot fi de concesiune, închiriere, asociere sau de prestări de servicii, încheiate de către Regia Autonomă „Administrația Zonei Libere [...]” cu utilizatorii sau de către utilizatori cu terți.

(4) În sensul prezentelor instrucțiuni, utilizatorul reprezintă agentul economic care are relații contractuale, în mod direct, cu administrația zonei libere, iar tert utilizator reprezintă agentul economic care are relații contractuale, în subsidiar, cu administrația zonei libere, având, în principal, relații contractuale cu utilizatorul.

Art. 2. - (1) Licențele de lucru în zonele libere se eliberează numai de către administrația zonei libere, la solicitarea utilizatorilor sau a terților utilizatori, făcută în baza unei cereri al cărei formular-cadru este prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni.

(3) Activitățile pentru care se eliberează licențe de lucru în zona liberă sunt cele prevăzute în Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere și în Regulamentul de organizare și funcționare al Regiei Autonome „Administrația Zonei Libere [...]”, cu respectarea normelor de încadrare în Clasificarea activităților din economia națională - CAEN.”

La solicitarea echipei de control, d-na Isarev Floarea - șef serviciu Autorizări în cadrul CN APM SA, a prezentat o declarație pe proprie răspundere (anexa nr. 13) din care rezultă că SC TUBOMECHANICA SA nu deține licență de lucru pentru activitatea de închiriere bunuri imobiliare proprii, activitate ce are cod CAEN 6820.

Din cele prezentate rezultă că deși nu deținea licență de lucru pentru activitatea de închiriere bunuri imobiliare proprii, SC TUBOMECHANICA SA prin lichidator DASCALESCU & CO SPRL a închiriat bunul imobil hală industrială, încălcând astfel prevederile legale în vigoare, lucru nesanționat în nici un fel de CN APM SA.

SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL înregistra obligații de plată către Companie la data declarării insolvenței, în sumă de 294.581,88 lei, acestea ajungând ulterior la data declarării falimentului, la suma de 1.068.547,51 lei. În prezent, obligațiile de plată au ajuns la suma de 2.116.539,64 lei din cauza facturării utilităților (apă și canalizare) conform contractului nr. 3527/01.05.2005, a furnizării și distribuției energiei electrice conform contractului nr. 3527/2004, a contravalorii folosinței platformei macadam în suprafață de 3.507,84 mp conform procesului verbal de folosință nr. 26/16.06.2006 și a contravalorii redevenței datorate conform contractului de concesiune nr. CNAPM-03527-CCC-01/27.09.1995 (nr. vechi 24/27.09.1995) ce are ca obiect concesiunea terenului în suprafață de 9.486,86 mp, aferent parcelei D amplasat în Incinta nr. 1 A a Zonei Libere Constanța Sud.

Cu toate că au fost înregistrate încasări de către Companie în perioada ulterioară intrării în faliment a SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL, obligația de plată către CN APM SA va crește trimestrial întrucât suma încasată este mult mai mică decât suma facturată, ajungându-se la o majorare semnificativă a creanțelor și într-un final la trecerea acestora pe costurile companiei, fiind imposibilă recuperarea lor.

Conform art.10.3 lit.a), modificat potrivit art.7 din Actul adițional nr. 8/16.02.2005 la contractul de concesiune, „Concedentul are dreptul de a rezilia unilateral prezentul contract înainte de expirarea perioadei de concesiune cu condiția notificării concesionarului în scris cu 30 de zile înainte, în următoarele condiții:

când redevența datorată și penalitățile calculate pentru întârziere sunt la nivelul garanției de bună execuție contractuală și când dovada prezentării unei scrisori de garanție bancară conform clauzei 8.5. nu este făcută la termenul stipulat.”

În perioada anterioară intrării în insolvență a SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL, CN APM SA a emis facturi către aceasta reprezentând redevența conform contractului de concesiune nr.24/1995 și penalități de întârziere, care nu au fost achitate nici până în prezent deși conform clauzelor contractuale acestea nu ar fi trebuit să fie niciodată mai mari decât nivelul garanțiilor constituite.

Conform explicațiilor prezentate echipei de control, prin actul adițional nr.9/18.03.2005 la contractul de concesiune nr.24/1995, părțile au convenit ca pe perioada de valabilitate a actului adițional nr.8/16.02.2005 (respectiv până la 31.12.2011) garanția de bună execuție contractuală să fie în valoare de 5.000 usd constituită sub forma unei scrisori de garanție bancară cu valabilitate de minim 12 luni. După data de 31.12.2011 concesionarul era obligat să prezinte o nouă scrisoare de garanție bancară în valoare de 31.000 usd.

Astfel, începând cu data de 21.03.2006 valabilitatea scrisorii de garanție emisă de ANGLO ROMANIAN BANK LIMITED în favoarea SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL, a fost prelungită succesiv până la 31.03.2011, pentru suma 5.000 usd. După această dată, garanția nu a mai fost reîntregită.

Pentru acoperirea sumelor datorate de SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL, CN APM SA avea obligația executării scrisorilor de garanție bancară constituite în acest sens, iar în situația nereîntregirii garanției, compania ar fi trebuit să procedeze, după notificarea prealabilă a beneficiarului și expirarea unui termen de 30 zile de la notificare, la rezilierea unilaterală a contractului de concesiune conform pct.10.3 li.a) și lit.b) din contract.

De asemenea, conform art.10.3 din contractul de concesiune nr.24/27.09.1995:

„Concedentul are dreptul de a rezilia unilateral prezentul Contract înainte de expirarea perioadei de concesiune cu condiția notificării concesionarului în scris cu 30 (treizeci) zile înainte, în următoarele situații:[...]

e) Când licența de lucru expiră și nu mai este prelungită sau în cazul în care licența de lucru este retrasă definitiv”.

Din Situația licențelor de lucru acordate de CN APM SA pentru SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL, prezentată de d-na Isarev Floarea, șef serviciu Autorizări, rezultă că SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL a avut licențe de lucru valabile până la data de 07.01.2012, dată de la care compania avea dreptul de a rezilia unilateral contractul de concesiune nr.24/27.09.1995, conform clauzelor contractuale asumate de fiecare semnatar.

În concluzie, atât timp cât contractele de concesiune, de furnizare/prestare a serviciului de apă și de canalizare sunt în derulare, acestea vor conduce la majorarea creanțelor companiei asupra debitorilor SC TUBOMECHANICA SA și SC EUROPINVEST FREE

ZONE SRL, cu șanse mici de recuperare, iar la încetarea contractelor menționate există pericolul major ca bunurile rezultate în urma investițiilor efectuate de titularii concesiunilor să nu mai revină în mod gratuit și libere de orice sarcini în proprietatea CN APM SA (așa cum prevede contractul de concesiune), întrucât respectivele bunuri pot fi valorificate de lichidatorul judiciar.

- 2) Având în vedere Sentința Civilă nr.91/MF/19.09.2005 prin care s-a hotărât încetarea Contractului de concesiune nr.73/07.11.1996 dintre administrație și SC Larimar SA, luând în considerare dreptul de proprietate al beneficiarului asupra imobilului (Depozit frigorific în suprafață de 1.444,80 mp) amplasat pe platforma de macadam în suprafață de 3.507,84 mp, lot C1, drept dobândit prin Actul de adjudecare din 23.09.2004 și în conformitate cu prevederile HG nr.517/1999 cu modificările și completările aduse prin HG nr.464/2003 precum și ale Legii nr.342/2004, CN APM SA a încheiat cu SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL Procesul verbal de folosință nr.26/16.06.2006, pentru folosința platformei de macadam în suprafață de 3.507,84 mp, deși această modalitate de punere la dispoziție a bunului public nu este prevăzută în actele normative invocate.

Conform punctului I din Procesul verbal de folosință nr.26/16.06.2006 „Beneficiarul SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL se obligă să respecte următoarele prevederi:

- subpunctul 14. în vederea acoperirii eventualelor pierderi ale administrației generate de neplata sumelor datorate, beneficiarul are obligația să constituie, în termen de 10 (zece) zile de la data prezentului proces verbal de folosință, o garanție de bună execuție contractuală în sumă de 7.000 RON. Garanția va rămâne la dispoziția administrației pe toată durata prezentului Proces verbal;
- subpunctul 15. în cazul executării garanției de către administrație, beneficiarul are obligația să reîntregească această garanție în termen de maxim 10 zile calendaristice de la data primirii notificării de executare din partea administrației. În cazul nereîntregirii garanției, administrația are dreptul să interzică accesul beneficiarului către bunul dat în folosință.”

În perioada anterioară intrării în insolvență, CN APM SA a emis facturi către SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL reprezentând contravaloarea folosinței bunului, conform Procesului verbal de folosință nr.26/16.06.2006, facturi care nu au fost achitate nici până în prezent.

Conform explicațiilor prezentate echipei de control, garanția a fost constituită cu întârziere, în data de 18.03.2011 fiind executat integral depozitul, pentru neplata chiriilor și penalităților pentru perioada 21.02 - 30.09.2011. După executare, societatea nu a mai reîntregit garanția contractuală.

Pentru acoperirea acestor sume, CN APM SA avea obligația executării scrisorilor de garanție bancară/depozitelor bancare constituite în acest sens, iar în situația nereîntregirii garanției, compania ar fi trebuit să procedeze, după notificarea prealabilă a beneficiarului și după expirarea unui termen de 10 zile calendaristice de la notificare, la interzicerea accesului beneficiarului către bunul dat în folosință, conform prevederilor de la pct.15 din Procesul verbal de folosință.

La data de 28.05.2014, SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL prin lichidatorul judiciar DASCALESU & CO SPRL, a încheiat contractul de închiriere nr.1 cu SC GESO ROM CONTAINERS SRL (anexa nr.14) având ca obiect închirierea Depozitului frigorific în suprafață de 1.444,80 mp, pentru o durată de 1 an, dar nu mai mult de data valorificării activului.

Conform prevederilor Legii nr.84/1992 privind regimul zonelor libere:

„Art. 10 - (1) În perimetrul zonelor libere se pot desfășura de către operatori activitățile prevăzute de Clasificarea activităților din economia națională - CAEN, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 656/1997, cu modificările ulterioare.

Art. 11. - Activitățile din zonele libere se realizează de către operatori numai pe baza licențelor eliberate de administrațiile zonelor libere, cu respectarea principiilor liberei concurențe”.

Conform prevederilor Instrucțiunilor privind acordarea licențelor de lucru și a permiselor de acces în zonele libere prevăzute în Ordinul nr.1431/2002:

„Art. 1. (1) Licența de lucru este documentul în baza căruia administrația zonei libere permite unui agent economic, persoana fizică sau juridică, română sau străină, denumită în continuare utilizator sau tert utilizator, să desfășoare activități în zona liberă, în baza unor contracte.

(2) Aceste contracte pot fi de concesiune, închiriere, asociere sau de prestări de servicii, încheiate de către Regia Autonomă „Administrația Zonei Libere” cu utilizatorii sau de către utilizatori cu terți.

(4) În sensul prezentelor instrucțiuni, utilizatorul reprezintă agentul economic care are relații contractuale, în mod direct, cu administrația zonei libere, iar tert utilizator reprezintă agentul economic care are relații contractuale, în subsidiar, cu administrația zonei libere, având, în principal, relații contractuale cu utilizatorul.

Art. 2. (1) Licențele de lucru în zonele libere se eliberează numai de către administrația zonei libere, la solicitarea utilizatorilor sau a tertilor utilizatori, făcută în baza unei cereri al cărei formular-cadru este prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni.

(3) Activitățile pentru care se eliberează licențe de lucru în zona liberă sunt cele prevăzute în Legea nr. 84/1992 privind regimul zonelor libere și în Regulamentul de organizare și funcționare al Regiei Autonome „Administrația Zonei Libere [...]”, cu respectarea normelor de încadrare în Clasificarea activităților din economia națională - CAEN.”

La solicitarea echipei de control, d-na Isarev Floarea - șef serviciu Autorizări în cadrul CN APM SA, a prezentat situația licențelor de lucru din care rezultă că SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL a deținut licență de lucru pentru activitatea de închiriere bunuri imobiliare proprii, activitate ce are cod CAEN 6820, cu valabilitate până la data de 07.01.2012.

Din cele prezentate rezultă că deși nu deținea licență de lucru pentru activitatea de închiriere bunuri imobiliare proprii, SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL prin lichidator judiciar DASCALESCU & CO SPRL a închiriat bunul imobil Depozit frigorific în suprafață de 1.444,80 mp, încălcând astfel prevederile legale în vigoare, lucru nesanționat în nici un fel de companie.

În data de 07.04.2015 s-a încheiat contractul de vânzare-cumpărare nr.444/2015, autentificat la notar public Ruxandra-Luminița Darie, între SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL prin lichidator judiciar DASCALESCU & CO SPRL, în calitate de vânzător și SC BETA INTERTRANS SRL, în calitate de cumpărător, având ca obiect vânzarea activului Depozit Frigorific, în suprafață de 1.444,80 mp, la prețul de 835.512,93 lei.

Conform Raportului nr.2 privind fondurile obținute din lichidarea averii debitoare SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL, întocmit de lichidatorul judiciar DASCALESCU & CO SPRL, au fost obținute în cadrul procedurii de lichidare, fonduri în valoare de 900.054,61 lei constituite din:

- suma conservată din distribuirea anterioară în valoare de 2.405,96 lei;
- venituri obținute din chirii în valoare de 62.135,72 lei;

- venituri obținute din valorificarea bunului imobil - Depozit frigorific, în valoare de 835.512,93 lei

Prin efectuarea plăților conform Planului de distribuire întocmit de lichidator s-a acoperit în procent de 46,09% creditorul Administrația Porturilor Maritime Constanța, respectiv cu suma de 322.122,25 lei, în ordinea de prioritate prevăzută de art.123 pct.3 din Legea insolvenței, retribuiția lichidatorului fiind de 111.308,43 lei și cota de 2% datorată U.N.P.I.R. fiind de 17.952,97 lei.

La pct.4.2 din contractul de vânzare-cumpărare nr.444/07.04.2015, se stipulează faptul că: „Odată cu dobândirea dreptului de proprietate asupra ACTIVULUI DEPOZIT FRIGORIFIC, noi Cumpărătorul, astăzi, 07 aprilie 2015, înțelegem să preluăm toate drepturile și obligațiile ce ne vor fi stabilite de R.A. ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE CONSTANȚA SUD cu privire la platforma de macadam, în suprafață de 3.507,84 mp, notată cu nr. cadastral 3352/1, situată în intravilan pe teritoriul cadastral al municipiului Constanța, PORT CONSTANȚA SUD AGIGEA, incinta 1A, parcela C, lot C1, județul Constanța[...]”.

De asemenea la pct. 5.2. lit. c) din același contract se menționează că: „Avem cunoștință că platforma de macadam, pe care este amplasat ACTIVUL DEPOZIT FRIGORIFIC, în suprafață de 3.507,84 mp, [...] este proprietatea STATULUI ROMÂN. Înțelegem să preluăm drepturile și obligațiile ce decurg din folosința platformei de la data de 14 aprilie 2015, data predării - preluării ACTIVULUI.”

Din conținutul punctelor contractuale susmenționate, exceptând inadvertențele legate de denumiri și date geografice, rezultă că odată cu achiziționarea activului DEPOZIT FRIGORIFIC, cumpărătorul SC BETA INTERTRANS SRL, înțelege să preia toate drepturile și obligațiile ce vor fi stabilite de companie.

Având în vedere volumul mare al obligațiilor de plată înregistrate de debitorul SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL și pentru clarificarea aspectelor semnalate de echipa de control referitoare la contractul de vânzare-cumpărare nr.444/07.04.2015, CN APM SA a transmis lichidatorului adresa nr.16371/23.04.2015 (anexa nr.15) prin care a lansat invitația de a participa, împreună cu cumpărătorul SC BETA INTERTRANS SRL, la discuții pe tema prevederilor cuprinse în contractul de vânzare-cumpărare nr.444/07.04.2015.

Urmare discuțiilor purtate, CN APM SA a transmis echipei de control pe mail, procesul verbal încheiat la data de 27.04.2015 semnat de către reprezentanții companiei, de lichidatorul judiciar DASCALESCU & CO SPRL, notarul public Luminița Ruxandra Darie și administratorul cumpărătorului, SC BETA INTERTRANS SRL, dl. Mihăiță Mihai prin care s-a convenit:

- a) necesitatea încheierii unui act adițional rectificativ la contractul de vânzare-cumpărare autentificat sub nr.444/07.05.2015 care să rectifice și unde este cazul să elimine o serie de inadvertențe din contract;
- b) în baza cererii noului proprietar al imobilului și după perfectarea actului adițional la contractul de vânzare-cumpărare, Compania va demara procedura legală de atribuire a terenului aparținând domeniului public al statului și concesionat CNAPM SA, teren aferent construcției, către noul proprietar cu respectarea întocmai a prevederilor regulamentului aprobat prin OMT nr.1286/2012.

Astfel, prin neaplicarea clauzelor contractuale existente, referitoare la rezilierea unilaterală, în cazul contractelor de concesiune și respectiv interzicerea accesului către bunul dat în folosință, în cazul proceselor verbale de folosință, prin neînstituirea măsurilor asigurătorii, în special sechestrul asupra bunurilor imobile și prin neaplicarea modalităților de executare silită prevăzute de lege, CN APM SA a permis acumularea unor creanțe în volum foarte mare și cu o probabilitate de încasare din ce în ce mai mică pe măsură ce societățile debitoare se apropie de radiere.

- 3) Așa cum am prezentat și la punctele anterioare deși există reglementări legale extrem de precise referitoare la condițiile ce trebuie îndeplinite de către agenții economici pentru desfășurarea de activități în perimetrul zonelor libere, acestea nu sunt respectate. CN APM SA a efectuat o serie de controale și a întocmit procese verbale de contravenție doar la sesizarea echipei de control, însă nu pentru toate societățile analizate de unde rezultă că pot exista multe alte societăți, care desfășoară activități fără licențe, cu licențe expirate sau desfășoară alte activități decât cele specificate în licențe, despre care compania nu are cunoștință.

Astfel, la sesizarea echipei de control a fost încheiat de către CN APM SA, procesul verbal de control nr.16067/21.04.2015 la SC BLACK SEA SERVICES SRL și procesul verbal de contravenție nr.019/22.04.2015 (anexa nr.16) prin care s-a constatat că: „firma sus amintită avea încheiat contractul nr.8 cu SC BLACK SEA PILOT SRL, prin care locatorul transmite contra cost folosința spațiului de 77 mp, situat în Constanța, incinta Port Dana O, et. 1, jud. Constanța. SC BLACK SEA SERVICES SRL nu deține licență de lucru pentru închirierea bunurilor imobiliare proprii.

Fapta este prevăzută și sancționată de art.22, alin. 1, lit.c din Legea 84/1992 cu avertisment”.

De asemenea, următoarele societăți au închiriat bunuri imobiliare proprii către alte societăți fără a deține licență de lucru pentru această activitate, eludând plata valorii licențelor de lucru:

- SC TUBOMECHANICA SA și SC EUROPINVEST FREE ZONE SRL prin lichidator judiciar către SC GESO ROM CONTAINERS SRL;
- SC ADES SA către SC TIMBER HOUSE SERVICE SRL, societate ce își desfășoară activitatea pe o suprafață de teren mult extinsă față de suprafața închiriată de la SC ADES SA, care beneficiază totodată și de energie electrică deși nu are încheiat un contract în acest sens cu CN APM SA. Pentru folosința terenului, CN APM SA nu încasează contravaloarea nici de la SC ADES SA, facturile emise rămânând neachitate, nici de la SC TIMBER HOUSE SERVICE SRL, neexistând relații contractuale cu aceasta.
- SC ICE AGE SRL către SC EUROPORT EST SRL, acestea fiind și persoane afiliate și mai mult de atât, activitatea SC EUROPORT EST SRL nu este cunoscută de nici un compartiment din cadrul CN APM SA.

- 4) SC ADES SA înregistra obligații de plată către CN APM SA, la data declarării insolvenței, în sumă de 98.760,17 lei, acestea ajungând ulterior, la data declarării falimentului, la suma de 184.957,74 lei, iar în prezent la suma de 801.465,80 lei. Datoriile acumulate provin din facturarea utilităților (apă și canalizare) conform anexa nr.VI la contractul de domeniu portuar nr.67/2006 și ulterior conform procesului verbal de constatare nr.14887/02.07.2010, precum și din contravaloarea folosinței terenului în suprafață de 75.702,14 mp.

Astfel, fără a se menționa temeiul legal care reglementează încheierea Procesului verbal de constatare nr.14887/02.07.2010, acesta devine actul în baza căruia CN APM SA facturează folosința terenului către SC ADES SA și utilitățile reprezentând apă și canalizare, deși acest document este un simplu proces verbal de constatare, așa cum îi spune și titlul. Procesul verbal a fost încheiat cu ocazia stabilirii suprafețelor ocupate de elemente de suprastructură proprietate SC ADES SA, acesta fiind semnat „de predare” din partea companiei de către șefii serviciilor Cadastru, Cartografie și Domenii Nord precum și de directorul Domenii, având mai degrabă aspectul unui act cadastral.

În anul 2002, CN APM SA a încheiat cu SC ADES SA, contractul de utilizare domeniu portuar nr.67/2002, tariful UDP raportându-se la suprafața de la acea dată, aferentă elementelor

de suprastructură din patrimoniul utilizatorului, de 108.301 mp. Contractul a fost prelungit sub același număr, în fiecare an, până la data de 31.12.2008. Prin adresa înregistrată la companie sub nr.1090/15.01.2009, SC ADES SA a solicitat transmiterea propunerilor de contracte pe anul 2009, însă acest demers a rămas fără niciun rezultat.

Cu toate că SC ADES SA acumulează lunar obligații de plată către CN APM SA, compania nu recuperează nimic din vânzarea sau închirierea bunurilor proprietate a debitoarei SC ADES SA, aflate pe domeniul portuar în suprafață de 75.702,14 mp. Astfel la:

- data de 26.02.2015 a fost încheiat procesul verbal prin care SC TIMBER HOUSE SRL a adjudecat bunul constând în Magazie metalică, în suprafață de 1.961,94 mp, la valoarea de 251.108 lei, exclusiv TVA. Licităția a fost organizată de către CC INSOL SPRL - lichidatorul judiciar al SC ADES SA.
- data de 01.10.2011 s-au încheiat de către SC ADES SA actele adiționale la contractele de închiriere nr.260/2009 și 261/2009, încasându-se lunar sume reprezentând chirie (exemplu factura nr.00005/10.02.2015 în valoare de 8.472,90 lei - anexa nr.17).

Din fișa clientului SC ADES SA (anexa nr.18), cu facturi emise începând cu data de 01.01.2010 și până la data de 22.04.2015, rezultă că nu au fost înregistrate încasări de către CN APM SA în toată această perioadă.

Astfel, se desprinde ca o concluzie generală pentru aspectele prezentate la punctele 1) - 4) de mai sus, faptul că deși existau obligații de plată constând în c/val redevență, utilizare sau folosință domeniu portuar, chirie, utilități, cu termene de plată anterioare declanșării procedurilor prevăzute de Legea 85/2006, iar debitorii dețin și în prezent, în patrimoniu, bunuri mobile și/sau imobile demonstrează că nu au fost înființate, la momentul potrivit, măsuri asigurătorii asupra bunurilor, proprietate a debitorilor, nu există dosare de executare silită care să aibă ca rezultat instituirea de sechestre asupra acestor bunuri, măsuri care ar fi putut conduce la recuperarea creanțelor CN APM SA și la evitarea situației actuale.

Potrivit prevederilor Legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență:

„Art. 123.(2) Dacă solicita executarea contractului, administratorul judiciar/lichidatorul judiciar precizează trimestrial, în cadrul rapoartelor de activitate, dacă debitorul dispune de fondurile banesti necesare achitării contravalorii bunurilor sau prestațiilor furnizate de cocontractant.

(3) [...] Ulterior menținerii contractului, cocontractantul poate solicita rezilierea acestuia pentru culpa debitorului, soluționarea cererii făcându-se de judecatorul sindic.”

Cu toate că CN APM SA a făcut notificări de reziliere a contractelor aflate în derulare cu societăți aflate în procedura falimentului sau în procedura simplificată a insolvenței, atât timp cât acestea au fost făcute pe clauze contractuale referitoare la încetarea activității concesiionarului „ca urmare a lichidării societății”, administratorii judiciari/lichidatorii judiciari le-au considerat nule și au solicitat menținerea contractelor, fapt ce a condus la creșterea obligațiilor de plată ale debitorilor, rezultate din aceste contracte.

Având în vedere motivarea lichidatorilor judiciari de menținere a contractelor în vederea creșterii averii debitorului, aceștia nu fac decât să obțină venituri sub orice formă de pe urma activelor deținute de societățile debitoare urmărind să-și încaseze retribuiția, ceea ce va putea conduce în final la vânzarea tuturor acestor active, iar CN APM SA nu face decât să înregistreze creanțe izvorâte din neachitarea de către debitori a contravalorii prestațiilor furnizate.

Din documentele puse la dispoziție de reprezentanții CN APM SA nu rezultă dacă au fost verificate rapoartele de activitate ale administratorilor judiciari/lichidatorilor judiciari și dacă aceștia precizează faptul că debitorul nu dispune de fondurile bănești necesare achitării prestațiilor furnizate de cocontractant. Deasemenea, ulterior solicitărilor de menținere a contractului formulate de către administratorii judiciari/lichidatorii judiciari, CN APM SA nu a solicitat judecătorului sindic rezilierea contractelor, pentru culpa debitorilor, situație ce generează creanțe suplimentare pentru Companie.

- 5) În cadrul dosarului nr.7343/118/2013 (dosar intern nr.74/2012), CN APM SA a chemat în judecată pe SC BELROM LOGISTICA SRL, pentru recuperarea sumei de 66.968,77 usd cu titlu de daune constând în echivalentul redevenței pe care aceasta ar fi datorat-o în perioada 20.11.2010 - 27.06.2013.

Perioada menționată reprezintă intervalul de timp cuprins între data la care a fost reziliat contractul de concesiune nr.7/13.01.2004 și data preluării bunului de către companie.

Pentru această perioadă CN APM SA a emis facturile nr.209129/27.06.2013 și nr. 212382/26.07.2013, în valoare totală de 66.968,77 usd.

Cererea CN APM SA a fost respinsă de instanțele de judecată atât la fond prin sentința civilă nr.3177/MF/19.11.2013, cât și în apel prin decizia civilă nr.7/17.04.2014.

În motivarea hotărârilor, ambele instanțe au reținut faptul că, în conformitate cu dispozițiile art.11 alin.3 din contract, având în vedere că pe terenul concesionat nu se afla niciun bun al SC BELROM LOGISTICA SRL, CN APM SA putea să procedeze la preluarea terenului, imediat după împlinirea termenului de 30 de zile menționat în notificarea de reziliere emisă la data de 06.10.2010, întârzierea în preluarea terenului de către companie nefiind justificată.

În cadrul litigiului au fost efectuate cheltuieli de judecată în cuantum de 11.303,80 lei, reprezentând taxa de timbru.

Prin hotărârea Consiliului de Administrație al CN APM SA nr.9/18.08.2014 s-a decis trecerea pe costuri a creanțelor izvorâte din dosarul intern nr.74/2012 - debitoare SC BELROM LOGISTICA SRL pentru suma de 66.968,77 USD reprezentând facturi neîncasate și 11.303,80 lei cheltuieli de judecată.

Persoanele responsabile pentru deficiențele constatate cu privire la gestionarea creanțelor companiei, sunt următoarele:

- Conducerile executive în funcție în perioada 2012-2014;
- Șef serviciu - Serviciul juridic și contencios;
- Șef serviciu - Serviciul Contracte Închirieri și Concesiuni;
- Șef birou - Biroul control operatori economici.

3. VERIFICAREA RESPECTĂRII PREVEDERILOR LEGALE LA ÎNCHEIEREA ȘI DERULAREA CONTRACTELOR

Activitatea comercială a CN APM SA se desfășoară prin încheierea de contracte pentru exploatarea bunurilor proprietate publică a statului, pe care le administrează prin închiriere, concesiune sau asociere, prin încheierea de contracte de prestări de servicii specifice obiectului de activitate și prin încheierea de contracte de achiziții de lucrări, servicii și produse necesare desfășurării activității companiei.

3.1 Contracte de achiziție publică

CN APM SA are calitatea de autoritate contractantă în conformitate cu prevederile art.1 lit.d) din OUG nr.34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii.

Din Situația contractelor de achiziții publice (anexa nr.19) atribuite în perioada 2012 - 2014, pusă la dispoziție de reprezentanții companiei, rezultă următoarele:

- În anul 2012 au fost încheiate 71 contracte, respectiv:
 - 8 contracte lucrări, dintre care:
 - 3 contracte prin licitație deschisă;
 - 5 contracte prin achiziție directă.
 - 18 contracte furnizare produse, dintre care:
 - 4 contracte prin licitație deschisă;
 - 6 contracte prin cerere de ofertă;
 - 6 contracte prin negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare;
 - 2 contracte prin achiziție directă.
 - 45 contracte prestări servicii, dintre care:
 - 3 contracte prin licitație deschisă;
 - 5 contracte prin cerere de ofertă;
 - 3 contracte prin negociere fără publicarea unui anunț de participare;
 - 1 contract prin negociere cu publicarea prealabilă a unui anunț de participare
 - 33 contracte prin achiziție directă.
- În anul 2013 au fost încheiate 102 contracte, respectiv:
 - 17 contracte de lucrări, dintre care:
 - 2 contracte de lucrări prin licitație deschisă;
 - 15 contracte prin achiziție directă.
 - 26 contracte furnizare produse, dintre care:
 - 2 contracte prin licitație deschisă;
 - 2 contracte prin licitație on line;
 - 3 contracte prin cerere de ofertă;
 - 1 contract prin negociere fără publicarea unui anunț de participare;
 - 18 contracte prin achiziție directă
 - 59 contracte prestări servicii, dintre care:
 - 4 contracte prin licitație deschisă;
 - 6 contracte prin cerere de ofertă;
 - 1 contract prin negociere cu publicarea prealabilă a unui anunț de participare;
 - 3 contracte prin negociere fără publicarea unui anunț de participare;
 - 45 contracte prin achiziție directă.
- În anul 2014 au fost încheiate 100 contracte, respectiv:
 - 22 contracte lucrări, dintre care:
 - 1 contract prin licitație deschisă;
 - 1 contract prin negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare;
 - 2 contracte prin cerere de ofertă;
 - 18 contracte prin achiziție directă.
 - 33 contracte furnizare produse, dintre care:
 - 7 contracte prin licitație deschisă;
 - 2 contracte prin licitație deschisă on line;
 - 4 contracte prin cerere de ofertă;

- 2 contracte prin negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare;
- 18 contracte prin achiziție directă.
- 45 contracte prestări servicii, dintre care
 - 1 contract prin licitație deschisă;
 - 4 contracte prin cerere de ofertă;
 - 5 contracte prin negociere fără publicarea unui anunț de participare;
 - 1 contract prin negociere cu publicarea prealabilă a unui anunț de participare
 - 34 contracte prin achiziție directă.

Din situația contractelor de achiziție publică atribuite de CN APM SA în perioada 2012 - 2014, comisia de control a selectat prin sondaj și a analizat documentele aferente atribuirii și derulării următoarelor contracte:

3.1.1 Contractul de furnizare amortizori de cheu nr.31090/19.10.2012 (anexa nr.20) încheiat cu SC RO MAT CONSTRUCT SRL Constanța

Obiectul contractului a constat în furnizarea și montarea unui număr de 130 „Ansambluri amortizori de cheu”. Valoarea totală a contractului a fost de 2.180.000 lei fără TVA iar durata acestuia a fost stabilită pentru 5 (cinci) luni de la data semnării, respectiv de la data de 19.10.2012.

Achiziția a fost prevăzută la poziția nr.28 din Programul anual al achizițiilor publice pentru anul 2012, modificat în baza Hotărârii nr.12/14.06.2012 a Consiliului de Administrație al CN APM SA.

Atribuirea contractului:

Contractul a fost atribuit în urma derulării unei proceduri de licitație deschisă conform prevederilor OUG nr.34/2006, organizată de Biroul Achiziții Finanțări Interne din cadrul companiei.

În Referatul (anexa nr.21) privind necesitatea efectuării achiziției și determinarea valorii estimate a achiziției, fără număr și dată, semnat de directorul general Decebal Șerban, s-a menționat că necesitatea achiziției reiese din obligația CN APM SA de a menține construcțiile hidrotehnice (cheurile) în stare bună de funcționare, astfel încât acostarea navelor să se realizeze în condiții de siguranță.

Valoarea estimată a achiziției (130 ansambluri amortizor de cheu) a fost de 2.250.000 lei, echivalentul a 500.000 euro și a fost stabilită luându-se în calcul prețurile medii estimative pentru ansamblurile de amortizori de cheu cu lungimi de 4 m și 2 m.

Prin Nota justificativă nr.19302/12.07.2012 (anexa nr.22) s-au stabilit cerințele minime de calificare pe care trebuie să le îndeplinească ofertanții, precum și criteriul de atribuire al contractului, respectiv „prețul cel mai scăzut”. Nota a fost întocmită de Biroul Achiziții Finanțări Interne și a fost aprobată de directorul general al companiei.

Documentația de atribuire pentru achiziția de „Ansambluri amortizori de cheu” a fost avizată favorabil de Consiliul Tehnico-Economic al CN APM SA, așa cum reiese din Documentul de Avizare nr.44/18.07.2012.

Anunțul de participare cu nr.138419 a fost publicat în SEAP în data de 28.08.2012, termenul limită de depunere a ofertelor fiind 10.10.2012. În cadrul procedurii de atribuire a depus oferta un singur operator economic și anume SC RO-MAT Construct SRL.

Conform Raportului procedurii nr.30830/18.10.2012 (anexa nr.23), întocmit de comisia de evaluare constituită prin Decizia nr.270/04.10.2012 a directorului general al companiei, oferta declarată câștigătoare a contractului de achiziție publică având ca obiect furnizarea și montajul a 130 buc ansambluri amortizori de cheu a fost cea depusă de ofertantul SC

RO-MAT CONSTRUCT SRL, cu propunerea financiară de 2.180.000 lei fără TVA și o durată de execuție de 5 luni.

În baza Raportului procedurii a fost încheiat contractul de furnizare nr.31090/19.10.2012, din care fac parte și următoarele documente:

- caietul de sarcini;
- propunerea tehnică și financiară;
- anexa 1- lista de prețuri;
- anexa 2- graficul de livrare;
- anexa 3 - convenția privind respectarea normelor de protecția mediului, sănătate și securitate în muncă și situații de urgență.

Derularea contractului:

La art.14 din contract sunt definite condițiile de livrare, recepție, inspecții și teste. Din verificarea documentelor contractului s-a constatat că produsele au fost livrate beneficiarului însoțite de următoarele documente:

- certificatul de calitate și garanție al produsului;
- buletine de încercare pentru verificarea rezistenței și alungirii la rupere a tuburilor din cauciuc;
- factură fiscală.

Din situația plăților efectuate în cadrul contractului rezultă că furnizorul a emis următoarele facturi:

- factura nr.0143002/30.11.2012 în valoare totală de 699.360 lei (564.000 lei fără TVA). Factura a fost achitată în data de 13.02.2013 cu ordinele de plată nr.38502/A și 38516/A;
- factura nr.0142998/19.12.2012 în valoare totală de 481.492 lei (388.300 lei fără TVA). Factura a fost achitată în data de 01.03.2013 cu ordinul de plată nr.38635/A;
- factura nr.0143162/13.02.2013 în valoare totală de 538.408 lei (434.200 lei fără TVA). Factura a fost achitată în data de 29.04.2013 cu ordinul de plată nr.39101/A;
- factura nr.0144252/06.03.2013 în valoare totală de 528.364 lei (426.100 lei fără TVA). Factura a fost achitată în data de 20.05.2013 cu ordinul de plată nr.39255/A;
- factura nr.0144606/11.04.2013 în valoare totală de 455.576 lei (367.400 lei fără TVA). Factura a fost achitată în data de 26.06.2013 cu ordinul de plată nr.39579/A;

Deoarece comanda lansată de CN APM SA prin adresa nr.783/07.03.2013 pentru furnizarea și montarea a 22 bucăți de amortizori de cheu nu a fost îndeplinită de SC RO MAT Construct SRL în termenul de 14 zile prevăzut în anexa 2 la contract, achizitorul a perceput penalități în valoare de 0,15% din prețul tranșei ce trebuia livrată (455.576 lei), pentru fiecare zi de întârziere, respectiv pentru perioada 21.03.2013 - 09.04.2013. Astfel CN APM SA a emis către SC RO MAT Construct SRL factura de penalități nr.205201/10.05.2013, în valoare de 11.022 lei.

Prin actul nr.61/09.04.2013, SC RO MAT Construct SRL a informat CN APM SA că montarea aferentă lunii martie a fost finalizată în data de 09.04.2013.

Comisia de recepție a fost convocată pe data de 11.04.2013, ocazie cu care a fost semnat procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr.12173/11.04.2013.

În urma analizei documentelor puse la dispoziția comisiei de control, nu au fost constatate încălcări ale prevederilor legale cu privire la organizarea și desfășurarea procedurii de atribuire și cu privire la derularea contractului nr.31090/19.10.2012.

3.1.2 Contractul de lucrări nr.33209/31.10.2013 (anexa nr.24) încheiat cu S.C. 3 CONTROL CONSTRUCT S.R.L.

Obiectul contractului a constat în execuția de „Lucrări reparații de întreținere drumuri, platforme, pasaje și trotuare din porturile maritime aparținând C.N. A.P.M. S.A. Constanța”.

Prețul contractului a fost de 1.071.558,26 lei, fără TVA, iar durata de execuție a fost de 3 luni calendaristice.

Atribuirea contractului

În Programul anual al achizițiilor publice pentru anul 2013 (aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.8/26.04.2013), la punctul C, poziția 39, figurează achiziția de „Lucrări reparații de întreținere drumuri, platforme, pasaje și trotuare din porturile maritime aparținând CN APM SA Constanța” (cu o valoare estimată a contractului de 2.000.000 lei fără TVA, echivalentul a 448.430 Euro). Procedura de atribuire aplicată pentru această achiziție de lucrări a fost cererea de oferte.

CN APM SA a întocmit documentația de atribuire și a publicat în SEAP Anunțul de participare nr.353935/24.09.2013. Termenul limită de depunere a candidaturilor a fost 08.10.2013.

Au depus oferte în termenul stabilit, la sediul CN APM SA, 7 operatori economici. Prețurile ofertanților citite în cadrul ședinței de deschidere a ofertelor au fost următoarele:

- SC SCIM SA Constanța	1.785.029,46 lei;
- SC ABC VAL SRL	1.524.229,45 lei;
- SC PG Delta Electron SRL Năvodari	1.538.672,50 lei;
- RAJDP Constanța	1.245.336,29 lei;
- SC Autoprima SERV SRL	1.786.536,15 lei;
- SC Getnic Construct Serv SRL Cernavodă SRL	1.341.536,48 lei;
- SC 3 Control Construct SRL	1.071.558,26 lei.

Din Raportul procedurii de atribuire rezultă că SC 3 Control Construct SRL a participat la procedura de achiziție având ca terț susținător pe SC Pasirom Interactiv SRL și a respectat cerințele din fișa de date a achiziției, astfel:

- a depus pentru dovada experienței similare un contract al SC Pasirom Interactiv SRL încheiat cu primăria comunei Murighiol - jud.Tulcea;
- a intrat în procedură cu cifra de afaceri a SC Pasirom Interactiv SRL (8.135.156 lei);
- a intrat în procedură cu utilajele și personalul SC Pasirom Interactiv SRL, menționate în formularele specificate în fișa de date a achiziției;
- a depus certificatul sistemului de management al calității nr.7074/20.09.2013, valabil până la data de 19.09.2016 și certificatul sistemului de management de mediu nr.3270M emis în data de 20.09.2013 și valabil până la data de 19.09.2016.

În cadrul ședințelor de analiză a ofertelor, comisia de evaluare a stabilit că au fost îndeplinite cerințele minime de calificare de către toți ofertanții și că propunerile tehnice ale ofertanților au respectat cerințele caietului de sarcini.

În urma analizei financiare, comisia de evaluare a constatat că oferta SC 3 Control Construct SRL (1.071.558 lei) reprezintă 53,57% din valoarea estimată a lucrării de 2.000.000 lei și în conformitate cu prevederile art.202 din OUG nr.34/2006 a cerut clarificări suplimentare ofertantului, după cum urmează:

- analiză de preț pe material, manoperă, utilaj, transport pentru cele două elemente de preț ale ofertei de preț, respectiv:
 - reparații plombe asfalt - lei/inp;
 - reparații plombe beton - lei/mp,
- documente justificative referitoare la prețul materialelor (mixture asfaltice, beton, BcR 4,5, piatră spartă, etc.);
- documente justificative referitoare la manopera directă, respectiv la nivelul de salarizare a forței de muncă;

- documente justificative referitoare la utilaje și mijloace de transport sau costurile implicate de acestea.

SC 3 Control Construct SRL a transmis răspunsul la clarificări în termenul stabilit, prin adresa înregistrată la CN APM SA sub nr.32757/25.10.2013 (anexa nr.25).

După analizarea răspunsului la clarificări, comisia de evaluare a considerat că se justifică prețul aparent neobișnuit de scăzut al ofertei.

Pe baza proceselor verbale încheiate în urma desfășurării ședințelor de analiză, comisia de evaluare a hotărât că toate ofertele depuse sunt admisibile.

Conform celor menționate în Raportul procedurii nr.32807/25.10.2013, contractul de achiziție publică având ca obiect „*Lucrări reparații de întreținere drumuri, platforme, pasaje și trotuare din porturile maritime aparținând C.N. A.P.M. S.A. Constanța*” a fost atribuit societății SC 3 Control Construct SRL, oferta acesteia având prețul cel mai scăzut, respectiv 1.071.558,26 lei fără TVA.

În legătură cu atribuirea contractului, comisia de control a constatat următoarele:

- SC 3 Control Construct SRL a fost înființată la data de 10.09.2013, după data publicării anunțului de participare la procedură și transmiterea în SEAP a documentației de atribuire a lucrării de reparații drumuri.

Societatea a intrat în licitație fără a avea experiență în domeniul construcției, fără a avea personal propriu de execuție a lucrării și fără a avea utilaje proprii. Acest fapt nu a determinat comisia de evaluare să acorde o mai mare atenție în privința verificării ofertei.

CertIFICATELE privind implementarea sistemelor de management de mediu și de management al calității au fost emise în data de 20.09.2013, adică într-un timp foarte scurt (10 zile calendaristice de la data înființării societății).

- Ofertantul SC 3 Control Construct SRL, pe baza prevederilor art.190, alin (1) din OUG nr.34/2006 și a mențiunilor din fișa de date, a participat la procedura de atribuire susținut din punct de vedere tehnic, profesional și financiar de către un terț susținător.

S-a dovedit, pe parcursul executării lucrărilor, că sprijinul tehnic, profesional și financiar al terțului susținător SC Pasirom Interactiv SRL, nu a fost acordat executantului SC 3 Control Construct.

Prin Nota de fundamentare - clarificări privind prețul aparent neobișnuit de scăzut al ofertei în raport cu ceea ce era de executat, administratorul societății SC 3 Control Construct SRL a informat CN APM SA că terțul susținător, SC Pasirom Interactiv SRL, va pune la dispoziție pe întreaga perioadă de execuție a contractului utilajele menționate în documentația depusă la companie. SC 3 Control Construct SRL nu a prezentat însă și documente în acest sens (copii după cărțile de identitate ale autovehiculelor - utilajelor, certificate de înmatriculare, ITP, polițe de asigurare RCA, etc.) și nici comisia de evaluare nu a solicitat astfel de documente.

Referitor la ofertele de preț ale materialelor care urmau a fi furnizate de SC Bitunova România SRL, SC Repec SRL Ovidiu și SC Nesand SRL (transmise anexat la Nota de fundamentare - clarificări), SC 3 Control Construct SRL nu a făcut dovada unor contracte ferme sau a unor înțelegeri cu furnizorii de materiale menționați, ci a prezentat doar simple solicitări de preț.

Cu privire la acest aspect comisia de control a constatat că, pe parcursul derulării contractului, furnizorii de materiale (mixture asfaltice) au fost de fapt Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța (RAJDP Constanța) și SC Confort Urban SRL, altii decât cei indicați în ofertă de către SC 3 Control Construct SRL.

De asemenea utilajele folosite de SC 3 Control Construct SRL pentru executia lucrărilor nu au provenit de la tertul sustinător (conform ofertei), ci au fost închiriate de la Regia Autonomă Județeană de Drumuri și Poduri Constanța (RAJDP Constanța).

Comisia de evaluare nu a solicitat suficiente informații (detalii) și documente legate de ofertă și din care să reiasă cu certitudine că ofertantul SC 3 Control Construct SRL are capacitatea tehnică, profesională și financiară de a executa lucrările de reparații drumuri și platforme. Documentele care însoțesc „Nota de fundamentare (clarificări) privind prețul foarte scăzut al ofertei” nu reprezintă dovezi suficiente care să justifice prețul foarte scăzut al ofertei SC 3 Control Construct SRL.

Prin modul superficial în care comisia de evaluare a verificat datele transmise de SC 3 Control Construct SRL cu adresa nr.32757/25.10.2013, s-au încălcat prevederile art.202 alin.(1) din OUG nr.34/2006, potrivit cărora:

„În cazul unei oferte care are un preț aparent neobișnuit de scăzut în raport cu ceea ce urmează a fi furnizat, executat sau prestat, **autoritatea contractantă are obligația de a solicita ofertantului, în scris și înainte de a lua o decizie de respingere a acelei oferte, detalii și precizări pe care le consideră semnificative cu privire la ofertă, precum și de a verifica răspunsurile care justifică prețul respectiv**”.

Persoanele responsabile pentru deficiențele constatate cu privire la derularea procedurii de atribuire a contractului sunt membrii comisiei de evaluare care au analizat oferta SC 3 Control Construct SRL.

Derularea contractului

Conform prevederilor art.8.1 din contract, executantul avea obligația să înceapă lucrările în termen de 5 zile lucrătoare de la data intrării în vigoare a contractului, astfel că lucrările au început în data de 07.11.2013.

În data de 15 decembrie 2013 lucrările au fost sistate, pe perioada sezonului rece, prin Ordinul nr.1/15.12.2013 (anexa nr.26) al dirigintelui de șantier, dl. Ursache Ovidiu, datorită depreciilor apărute la lucrări ca urmare a scăderii bruște a temperaturii.

Prin Ordinul nr.2/14.03.2014 (anexa nr.27), dirigintele de șantier a ordonat reluarea lucrărilor începând cu data de 15.03.2014, având prioritate lucrările de remediere a zonelor deteriorate depistate în prima jumătate a lunii decembrie 2013 (nota de constatare din data de 13.12.2013).

Executantul a emis facturile nr.2/25.11.2013, nr.3/23.12.2013 și nr.12/08.07.2014 pentru lucrările și suprafețele menționate în situațiile de lucrări astfel:

- Situația de lucrări nr.1 (luna noiembrie 2013): 11.185 mp - lucrări de reparații asfalt în valoare de 503.325 lei fără TVA;
- Situația de lucrări nr.2 (luna decembrie 2013) în valoare de 238.511,29 lei fără TVA, din care 45.000 lei pentru lucrări reparații 1.000 mp asfalt Drum acces în Portul Midia/Zona Sud și 193.511,29 lei pentru reparații îmbrăcămînți asfaltice conform „Notei de constatare lucrări suplimentare” (NCS) semnată de reprezentantul constructorului și de reprezentantul CN APM SA, dirigintele de șantier Ovidiu Ursache.
- Situația de lucrări nr.3 (luna iulie 2014): 6.737 mp reparații asfalt în valoare de 303.165 lei fără TVA;

Din analiza situațiilor de lucrări reiese că au fost executate lucrări de reparații îmbrăcămînți asfaltice pe o suprafață de 18.922 mp în loc de 14.178,75 mp cât fusese prevăzut în contract, iar lucrările de „reparații îmbrăcămînți din beton de ciment” pe suprafața de 3.413,50 mp, nu s-au realizat.

Cele 3 facturi emise de SC 3 Control Construct SRL au fost achitate de CN APM SA astfel:

Factura nr.002/25.11.2013 în sumă de 624.123 lei (503.325 lei fără TVA) a fost achitată de CN APM SA cu următoarele ordine de plată:

- OP nr.40959/A/04.12.2013 - 101.473,37 lei (extras de cont Banca Transilvania din data de 04.12.2013);
- OP nr.41092/A/13.12.2013 - 200.000,00 lei (extras de cont BRD din data de 13.12.2013);
- OP nr.41197/A/24.12.2013 - 300.000,00 lei (extras de cont BRD din data de 24.12.2013);
- OP nr.41196/24.12.2013 - 22.649,63 lei reprezintă garanția de bună execuție (extras de cont BRD din data de 04.12.2013).

Factura nr.003/23.12.2013 în sumă de 295.754 lei (238.511,29 lei fără TVA) a fost achitată în întregime de CN APM SA cu OP nr.41397/A/21.01.2014 (295.754 lei). Ulterior, S.C. 3 Control Construct S.R.L. a depus garanția de bună execuție în sumă de 10.733,01 lei, pe data de 22.01.2014.

Factura nr.012/08.07.2014 în sumă de 375.924,60 lei (303.165 lei fără TVA) a fost achitată parțial către executant cu următoarele OP:

- OP nr.43308/A/22.08.2014 - 68.117 lei ;
- OP nr.43309/A/22.08.2014 - 99.482 lei;
- OP nr.43310/A/22.08.2014 - 97.341,59 lei.

Totalul sumelor plătite de CN APM SA prin ordinele de plată de mai sus este de 264.940,59 lei, rămânând un rest de plată în sumă de 110.984,01 lei, la factura nr.003/23.12.2013.

Din „Situția actualizată la data de 28.02.2015, cuprinzând garanțiile contractuale primite de la furnizorii de produse, servicii și lucrări, aferente contractelor de achiziții încheiate cu aceștia”, înregistrată de CN APM SA cu nr.13730/27.03.2015 (anexa nr.28) și transmisă de șeful Serviciului Urmărire Contracte Reparații Infrastructură - dl. Florin Chirilă, către Departamentul Financiar Contabil, rezultă că s-a constituit garanția totală de bună execuție, înregistrată în cont colateral, în valoare de 52.382,06 lei.

În data de 10.07.2014 a fost încheiat între constructor și beneficiar Procesul verbal de constatare a remedierilor (anexa nr.29) în care s-a menționat că au fost remediate lucrările cu deficiențe precizate în nota de constatare din data de 13.12.2013 precum și refacerea altor zone constatate deteriorate ulterior vizitei în șantier, lucrările fiind în condiție de a fi recepționate.

Procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor (anexa nr.30) a fost încheiat în data de 17.07.2014.

Comisia de recepție numită prin Decizia nr.128/14.07.2014 a admis recepția lucrărilor iar în anexa nr.1 la procesul verbal de recepție s-a precizat că au fost executate lucrări în valoare de 1.045.001,29 lei, fără TVA (sub valoarea contractată de 1.071.558,26 lei). În anexa nr.2 la procesul verbal s-a menționat că au rămas „lucrări de remediat pe o suprafață de 20 mp pe drumul spre poarta nr.7 și lucrări neatacate și nedecontate pe o suprafață de 590 mp”. Se mai precizează și faptul că „În cazul în care până la termenul stabilit pentru remedieri (15.08.2014) aceste lucrări nu vor fi executate, ele nu se vor deconta”.

SC 3 Control Construct SRL a executat în termenul stabilit prin contract (3 luni) doar lucrări în valoare de 741.836,29 lei fără TVA, iar pentru restul lucrărilor, în valoare de 329.721,97 lei fără TVA, s-a depășit termenul de execuție cu 62 de zile. Având în vedere această întârziere, CN APM SA, prin Serviciul Facturări și Recuperări Creanțe, a emis factura nr.255893/31.07.2014 în valoare de 10.221,38 lei, reprezentând penalități

pentru întârziere aplicate executantului pe perioada 07.05 - 08.07.2014. Factura a fost încasată la data de 22.08.2014.

Deoarece SC 3 Control Construct SRL nu a efectuat lucrările de remediere menționate în anexa nr.2 la procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor, CN APM SA Constanța a comunicat acesteia prin adresa nr.667/12.02.2015 (anexa nr.31), că începând cu data de 13.02.2015 reziliază de plin drept contractul de lucrări nr.33209/31.10.2013, în conformitate cu prevederile art.14.3 (1) din contract. De asemenea, pentru neîndeplinirea de către executant a obligațiilor menționate în procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor, CN APM SA a emis factura de penalități nr.278681/12.02.2015 în valoare de 3.135,97 lei reprezentând penalități de întârziere a execuției lucrărilor precizate în Anexa nr.2 la Procesul verbal de recepție a lucrărilor, pentru perioada 17.07.2014 - 12.02.2015.

Comisia de control a constatat că CN APM SA Constanța nu a emis factură de penalități către SC 3 Control Construct SRL pentru neexecutarea „lucrărilor de reparații îmbrăcămînți din beton de ciment” pe suprafața de 3.413,50 mp prevăzută în contract și în Caietul de sarcini.

Ca urmare a inspecției efectuate pe teren în data de 22.04.2015, împreună cu dirigintele de șantier, dl. Ovidiu Ursache, care a fost și responsabil de contract, comisia de control a constatat că lucrările de reparații îmbrăcămînți asfaltice (plombări cu mixturi asfaltice) sunt depreciate pe anumite porțiuni de drumuri și pasaje (există zone unde au apărut gropi în suprafața plombată, gropi care au fost umplute cu piatră spartă).

În concluzie, cu privire la derularea contractului, s-au constatat următoarele deficiențe:

- Au fost executate de către SC 3 CONTROL CONSTRUCT SRL lucrări de slabă calitate și fără a se respecta listele cu cantități (suprafețele de reparat) care se regăsesc în anexele la Caietul de sarcini. Prin efectuarea de către SC 3 CONTROL CONSTRUCT SRL de lucrări de slabă calitate și fără a respecta listele cu cantități din Caietul de sarcini s-au încălcat prevederile art.6.2 din contractul nr.33209/31.10.2013, respectiv:

„executantul se obligă să execute serviciile prevăzute la art.6.1 în conformitate cu standardele și normativele în vigoare și în conformitate cu prezentul contract și documentele sale (oferta tehnică, caiet de sarcini, etc.)”.

- comisia de recepție a semnat Procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor fără ca toate lucrările de reparații îmbrăcămînți asfaltice să fie finalizate și fără ca „lucrările de reparații îmbrăcămînți din beton de ciment” (3.413,50 mp) să fie executate, încălcându-se astfel prevederile art.8.9 (2) din contract, conform cărora:

„Pe baza situațiilor de lucrări executate și confirmate și a constatărilor efectuate pe teren, beneficiarul va aprecia dacă sunt îndeplinite condițiile pentru a convoca comisia de recepție. În cazul în care se constată că sunt lipsuri sau deficiențe, acestea vor fi notificate executantului, stabilindu-se și termenele pentru remediere și finalizare. După constatarea remedierii tuturor lipsurilor și deficiențelor, la o nouă solicitare a executantului, beneficiarul va convoca comisia de recepție”.

Procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor a fost semnat de comisia de recepție fără ca toate lucrările de reparații prevăzute în contract să fie executate.

Persoanele responsabile pentru deficiențele constatate cu privire la derularea contractului sunt:

- membrii comisiei de recepție care au semnat Procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor fără ca toate lucrările de reparații prevăzute în contract să fie executate.

- Ovidiu Ursache - diriginte de şantier care nu a avut obiecţii privind recepţia lucrărilor;

Alte aspecte

1) În baza contractului nr.32987/20.10.2014 (anexa nr.32) încheiat de CN APM SA cu PFA „Pădure Florica” a fost realizat Raportul de expertiză tehnică privind lucrările executate în cadrul contractului nr.33209/31.10.2013, în care la capitolul 2 - *Motivarea efectuării expertizei*, se precizează următoarele: „*Expertiza tehnică are ca scop analizarea documentelor întocmite pe perioada execuţiei lucrărilor în vederea evaluării calităţii acestora şi formularea concluziilor referitoare la calitatea lucrărilor executate. Lucrările de reparaţii şi întreţinere au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului cu nr.33209/31.10.2013, încheiat între CN APM SA Constanţa şi societatea de construcţii*”.

De asemenea, la punctul 6 *Concluzii* din acest raport, expertul tehnic a precizat: „*Urmare analizării documentelor care au stat la baza întocmirii prezentului raport de expertiză, confirm că lucrările au fost executate cu respectarea normelor şi normativelor în vigoare*”.

Referitor la acest Raport de expertiză, echipa de control a constatat următoarele:

- o parte din documentele emise de furnizorul de mixturi asfaltice, analizate de expert, cum ar fi:

- Raport de încercare probe mixturi asfaltice nr.76/138/23.06.2014;
- Declaraţie de conformitate nr.66/26.06.2014;
- Raport de încercare probe mixturi asfaltice nr.78/41/26.06.2014;
- Raport de încercare probe mixturi asfaltice nr.82/145/01.07.2014,

nu conţin la rubrica „*client*” numele executantului SC 3 Control Construct SRL, ceea ce poate conduce la concluzia că au fost folosite pentru expertiză documente emise pe numele altor societăţi.

- În vederea evaluării calităţii lucrărilor de reparaţii, expertul a analizat doar documentele întocmite pe perioada execuţiei lucrărilor fără a se solicita şi analiza unor mostre de materiale luate de pe suprafeţele reparate ale drumurilor/platformelor.

2) Contractul de lucrări nr.33209/31.10.2013 a fost analizat şi de către auditorii Curţii de Conturi în cadrul acţiunii Camerei de Conturi Constanţa privind „*Controlul situaţiei, evoluţiei şi modului de administrare a patrimoniului public şi privat al statului, precum şi legalitatea realizării veniturilor şi a efectuării cheltuielilor*”, desfăşurată la CN APM SA Constanţa în perioada 07.01 - 03.03.2014.

Curtea de Conturi a evidenţiat în cadrul raportului nr.7879/03.03.2014, încheiat în urma acţiunii de control, următoarele deficienţe cu privire la atribuirea contractului de lucrări nr.33209/31.10.2013:

- SC 3 Control Construct SRL a prezentat date nereale prin adresa transmisă către companie şi înregistrată cu nr.32757/25.10.2013, date în baza cărora societatea a fost desemnată câştigătoare a procedurii de atribuire a lucrărilor de reparaţii şi întreţinere drumuri, platforme, pasaje şi trotuare din porturile maritime aparţinând CN APM SA Constanţa. Controlul Curţii de Conturi a considerat că nu s-au verificat documentele transmise de ofertant, doar luându-se act de ceea ce era scris în clarificări;
- referitor la materialele folosite pentru executarea lucrărilor, Curtea de Conturi a constatat că acestea au fost procurate de la Regia Autonomă Judeţeană de Drumuri şi Poduri Constanţa (contract nr.9666/13.11.2013), iar utilajele au fost închiriate tot de la Regia Autonomă Judeţeană de Drumuri şi Poduri Constanţa în baza contractului nr.9819/18.11.2013. SC Pasirom Interactiv SRL nu a acordat niciun sprijin către SC 3 Control Construct SRL;

- Auditorii Curții de Conturi au considerat că prezentarea de către SC 3 Control Construct SRL a unor date nereale în răspunsul de clarificare transmis comisiei de atribuire, reprezintă indicii de fapte de natură penală referitoare la fals în înscrisuri sub semnătură privată și uz de fals;
- Prin neverificarea de către comisia de evaluare a datelor transmise de SC 3 Control Construct SRL cu adresa nr.32757/25.10.2013 s-au încălcat prevederile art.202 alin.(1) din OUG nr.34/2006, conform cărora:

„În cazul unei oferte care are un preț aparent neobișnuit de scăzut în raport cu ceea ce urmează a fi furnizat, executat sau prestat, autoritatea contractantă are obligația de a solicita ofertantului, în scris și înainte de a lua o decizie de respingere a acelei oferte, detalii și precizări pe care le consideră semnificative cu privire la ofertă, precum și de a verifica răspunsurile care justifică prețul respectiv”.

- Auditorii Curții de Conturi au stabilit că valoarea estimativă a erorii/abaterii constatate este de 1.071.558 lei, prejudiciu reprezentând valoarea contractului încheiat în baza unor date false transmise de ofertant și neverificate de comisia de evaluare a ofertelor.

CN APM SA Constanța a cerut în instanță - Tribunalul Constanța, dosar nr.397/36/2014 - anularea actului de control nr.7879/03.03.2014, încheiat în urma acțiunii de control a Curții de Conturi. Prin Hotărârea nr.2722/2014 din 25.11.2014, Tribunalul Constanța a respins acțiunea ca nefondată. Sentința a fost atacată cu recurs de către CN APM SA Constanța iar până la data prezentului control, instanța nu a emis încă o decizie.

Prin decizia directorului general al CN APM SA Constanța nr.212/08.10.2014, s-a constituit Comisia de analiză a abaterilor constatate în cadrul acțiunii Camerei de Conturi Constanța - Curtea de Conturi privind „Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor”, desfășurată în perioada 07.01 - 03.03.2014 și încheiată cu Raportul de control cu nr.7879/03.03.2014.

Comisia de analiză a fost constituită în vederea stabilirii, cu privire la contractul încheiat între SC 3 Control Construct SRL și CN APM SA, a existenței unui prejudiciu referitor la valoarea contractului atribuit în baza unor date false transmise de ofertant și neverificate de către comisia de evaluare a ofertelor, întinderea acestuia precum și, dacă este cazul, modalitatea de recuperare a prejudiciului conform prevederilor legale în vigoare.

Comisia de analiză a încheiat în data de 14.01.2015 Procesul verbal înregistrat cu nr.4791/19.01.2015 (anexa nr.33), în care sunt exprimate opiniile acesteia după cum urmează:

- „CN APM SA Constanța trebuie să solicite un control de specialitate de la ANRMAR privind atribuirea contractului de lucrări cu nr. 33209/31.10.2013 către SC 3 Control Construct SRL, aceasta fiind singura instituție care potrivit legislației în vigoare supraveghează și monitorizează modul de atribuire a contractelor de achiziții publice.
- Întrucât dosarul privind cererea de suspendare a Deciziei cu nr.18/26.03.2014 a Curții de Conturi este pe rolul Tribunalului Constanța (nr. înregistrare dosar 397/36/2014), numai un expert tehnic independent și un expert contabil autorizat independent pot prezenta concluzii pertinente cu privire la execuția/derularea contractului”.

Având în vedere că la data prezentului control, aspectele referitoare la atribuirea contractului de lucrări cu nr.33209/31.10.2013 fac obiectul dosarului nr.397/36/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, nu se poate formula o concluzie finală în legătură cu modul în care au fost respectate prevederile legale în cadrul etapelor procedurii de achiziție publică.

Apreciem că urmărirea derulării contractului nu a fost asigurată în mod corespunzător de reprezentanții desemnați ai CN APM SA, ceea ce a condus la neexecutarea în totalitate a lucrărilor prevăzute în contract și la recepționarea unor lucrări de slabă calitate.

3.1.3 Contractul de prestări servicii nr.10832/01.04.2013 (anexa nr.34) încheiat cu SC Iridex Group Import-Export București Filiala Costinești SRL

Obiectul contractului constă în „*Salubritatea căilor publice rutiere și pietonale, a platformelor de circulație, a spațiilor verzi amenajate și neamenajate și a terenurilor pe care sunt amplasate liniile CF aparținând CN APM SA din porturile Constanța, Midia și Mangalia și Exploatare și monitorizare a Depozitului Ecologic de Deșeuri din portul Constanța*”.

Contractul a fost atribuit către SC Iridex Group Import-Export București Filiala Costinești SRL pentru o perioadă de 4 ani prin procedura de atribuire „licitație deschisă”. Valoarea totală a contractului a fost de 3.631.208,95 lei (fără TVA), respectiv 907.802,24 lei/an.

Atribuirea contractului:

Întrucât în data de 01.02.2013 a încetat valabilitatea contractului nr.24762/06.09.2004 încheiat cu SC Iridex Group Import-Export București Filiala Costinești SRL pentru „*Salubritatea căilor publice rutiere și pietonale din porturile Constanța, Midia și Mangalia și exploatarea noului depozit ecologic de deșeuri din Portul Constanța*”, CN APM SA a hotărât ca atribuirea acestor servicii să se facă pentru o perioadă de 4 ani prin aplicarea procedurii de licitație deschisă.

Documentele care au stat la baza demarării procedurii de achiziție pentru atribuirea contractului de „*prestări servicii de salubritate*” au fost următoarele:

- Referat fără număr și dată (anexa nr.35) privind necesitatea efectuării achiziției și determinarea valorii estimate a achiziției, aprobat de directorul general - dl. Decebal Șerban.

Valoarea estimată a achiziției pentru 4 ani contractuali a fost de 4.280.000 lei, echivalentul a 959.641 euro și a fost calculată în baza „*Centralizatorului pentru propunerea financiară cu cantitățile estimative pentru salubritatea căilor publice din porturile Constanța, Midia și Mangalia*” (anexa nr.36).

- Nota Justificativă nr.34221/19.11.2012 (anexa nr.37) privind alegerea criteriilor de calificare și a criteriului de atribuire.

Documentația de atribuire (fișa de date a achiziției, caietul de sarcini, formulare) a fost publicată în SEAP în data de 14.12.2012. Termenul limită de depunere a ofertelor a fost 30.01.2013.

Caietul de sarcini și anexele acestuia, fac parte integrantă din contract și descriu modul în care se desfășoară următoarele activități:

- măturat stradal și trotuare, inclusiv parcurile de reședință;
- răzuit rigole la bordură/trotuar;
- răzuit rigole de colectare ape pluviale;
- întreținere curățenie căi de acces și platforme care aparțin achizitorului;
- întreținere curățenie pe spațiile verzi amenajate și neamenajate și cele ocupate de liniile CF aparținând achizitorului;
- măturat mecanic;
- stropit mecanic;
- colectarea deșeurilor stradale, transportul, cântărirea și depozitarea lor;
- colectarea deșeurilor menajere și industriale, cu excepția celor cu regim special, transportul, cântărirea și depozitarea lor în rampa ecologică.

Suprafețele pentru care se prestează activitățile de salubritate sunt descrise explicit în anexele 1 - 9 din Caietul de sarcini.

Cantitățile de lucrări prezentate în caietul de sarcini sunt estimative și nu angajează achizitorul în asigurarea lor, aceste cantități fiind utilizate exclusiv în scopul întocmirii ofertei financiare. Cantitățile de lucrări depind în principal de condițiile meteo și vor fi cuantificate în procesul verbal lunar încheiat de ambele părți și anexat la factură.

În Caietul de sarcini se mai menționează și faptul că „*prestatorul va exploata și monitoriza depozitul ecologic și va desfășura toate activitățile specifice, prevăzute de legislația în domeniu*”.

În cadrul procedurii de atribuire au depus oferte următorii operatori economici:

- SC Iridex Group Import Export Filiala Costinești SRL;
- SC RER Ecologic Services SA;
- SC Consal Trade SRL Constanța.

În cadrul ședinței de deschidere a ofertelor din data de 30.01.2013, oferta SC Consal Trade SRL Constanța a fost respinsă în baza dispozițiilor art.33, alin.3, punctul b) din HG nr.925/2006, fiind constatată existența unei neconformități a garanției de participare.

Prețurile ofertate de societățile rămase în competiție au fost următoarele:

- SC Iridex Group Import Export Filiala Costinești SRL - 3.631.208, 95 lei;
- SC RER Ecologic Services SA - 1.488.599,26 lei/an, adică 5.954.397,04 lei pe o perioadă de 4 ani (48 luni). Prețul ofertat de această societate a fost cu 39,38 % mai mare decât valoarea estimată de 4.271.970 lei, prevăzută în anunțul de participare.

În conformitate cu precizările art.36, alin.(1) lit.e¹) din HG nr.925/2006, oferta SC RER Ecologic Services SA a fost considerată ca inacceptabilă.

În urma analizei și verificării documentelor care dovedesc calificarea ofertanților, comisia de evaluare a constatat că oferta SC Iridex Group Import-Export Filiala Costinești SRL îndeplinește cerințele minime de calificare, fiind declarată admisibilă. De asemenea urmare a analizării și verificării ofertei tehnice, comisia de evaluare a declarat această ofertă ca fiind conformă.

Conform Raportului procedurii nr.8435/11.03.2013, aprobat de directorul general al CN APM SA, dl. Lucian Băluț, oferta SC Iridex Group Import-Export Filiala Costinești SRL a fost declarată câștigătoare pentru un preț de 3.631.208,95 lei și o durată de prestare a serviciului de 4 ani.

Nu au fost constatate deficiențe cu privire la modul în care a fost atribuit contractul nr.10832/01.04.2013.

Derularea contractului:

SC Iridex Group Import-Export SRL a început prestarea serviciilor de salubritate după primirea în exploatare de la CN APM SA (prin procesul verbal de predare - primire nr.10.833/01.04.2013), a depozitului ecologic de deșeuri cu toate dotările aferente și după constituirea garanției de bună execuție în cuantum de 0,5% din valoarea contractului.

Prestarea activităților de salubritate se desfășoară pe baza programului lunar de execuție stabilit de achizitor. Cantitățile de lucrări și suprafețele sunt stabilite la sfârșitul lunii în curs pentru luna următoare. Programările pentru Portul Constanța au fost/sunt întocmite de către Serviciul Infrastructură Nord, respectiv serviciul Infrastructură Sud în baza prevederilor din Caietul de sarcini (activitățile de prestări servicii au fost repartizate pe zone portuare, zile și tipuri de prestații).

Conform prevederilor art.11.2 din contract:

„Achizitorul va verifica și urmări modul de îndeplinire de către prestator a obligațiilor sale contractuale:

Verificările privesc modul de execuție a serviciilor de salubritate a căilor publice rutiere și pietonale, a platformelor de circulație, a spațiilor verzi amenajate și neamenajate și a terenurilor pe care sunt amplasate liniile CF aparținând CN APM SA din porturile Constanța, Midia și Mangalia și modul de exploatare și monitorizare a Depozitului Ecologic de Deșuri din portul Constanța”.

Referitor la modul de îndeplinire de către prestator a obligațiilor contractuale, șeful Serviciului Infrastructură Nord, domnul Constantin Brandi, a menționat în Nota de relații (anexa nr.38) prezentată comisiei de control, următoarele: „Verificarea și urmărirea îndeplinirii de către SC Iridex Group Import Export a prestațiilor de salubritate se face de către administratorii de imobile ai Serviciului Infrastructură Nord pentru zona de Nord a Portului Constanța, prin deplasări zilnice în teren pe zonele stabilite prin programul zilnic. Confirmarea prestațiilor se face prin semnarea de către administratorii de imobile a situațiilor de constatare care cuprind cantitățile de lucrări realizate, comparativ cu programarea. Aceste situații de constatare prin care administratorii confirmă execuția prestațiilor lunare, constituie procese verbale de recepție și stau la baza emiterii situațiilor de plată lunare și a facturilor lunare”.

Comisia de control a constatat că șeful Serviciului Infrastructură Nord a desemnat din rândul administratorilor de imobile, responsabili pe zone în ceea ce privește verificarea/monitorizarea serviciilor de salubritate, astfel:

- zona Sector Infrastructură Nord între danele 0 și 16 - Arsenie Monica și Ene Anca;
- zona SIN 34 - Candidatu Gabriel și Morariu Daniela;
- zona SIN 63 - Florea Adrian și Șerban Mariana;
- zona SIN 103 - Hubati Mirela și Dima Alexandru;
- Terminalul Pasageri - Patrichi Teodor și Bădăluță Oana.

Din discuțiile purtate (în data de 23 aprilie 2015) cu d-na Ene Anca, responsabil cu verificarea serviciilor de salubritate în zona SIN 16, a reieșit faptul că din cauza și a altor atribuții pe care le au administratorii de imobile, verificarea serviciilor de salubritate nu se face de regulă în teren ci din birou, printr-un apel telefonic adresat prestatorului. Astfel prestatorul comunică administratorului de imobile zona în care se execută prestarea, tipul serviciului de salubritate și suprafața.

D-na Ene Anca nu a prezentat un raport zilnic de consemnare și/sau situație de constatare a cantităților de lucrări (servicii) de salubritate realizate de SC Iridex Group Import-Export SRL în intervalul de la 1 aprilie - 23 aprilie.

Acest mod de lucru arată că nu există garanția consemnării reale a activităților de salubritate efectuate de prestatorul SC Iridex Group Import-Export SRL, ceea ce generează suspiciunea că reprezentanții desemnați ai CN APM SA Constanța semnează la sfârșit de lună, situațiile de constatare gata completate de prestator, fără o verificare a serviciilor prestate efectiv pe teren.

Echipa de control a constatat că la nivelul CN APM SA nu au fost implementate proceduri/instrucțiuni de lucru referitoare la modul de verificare în teren a serviciilor de salubritate prestate, astfel că există riscul ca administratorii de imobile să confirme servicii neefectuate.

Din verificările efectuate reiese că facturile au fost emise de prestator în baza Situațiilor de plată lunare întocmite ca urmare a datelor consemnate în procesele verbale de recepție a serviciilor de salubritate (anexa nr.39). Procesele verbale de recepție semnate atât de prestator cât și de achizitor și care consemnează cantitativ și valoric activitățile de salubritate prestate pe o perioadă de o lună, sunt însoțite de situațiile de constatare

semnate de administratorii de imobile și de reprezentantul SC Iridex Group Import-Export SRL.

Conform fișei furnizorului SC Iridex Group Import-Export SRL (anexa nr.40), facturile în valoare totală de 1.570.971,42 lei (fără TVA) emise în baza contractului nr.10832/01.04.2013 în perioada 01.04.2013- 28.02.2015, au fost achitate.

Referitor la gestionarea deșeurilor colectate de prestator, transportate și depozitate la depozitul ecologic, s-au constatat următoarele deficiențe:

- tichetul de cântar nr.2928/05.01.2015 emis în urma cântării deșeurilor transportate cu mijlocul de transport CT 08 SSO, nu are consemnat numele și prenumele reprezentantului CN APM SA și nici nu poartă semnătura acestuia, ceea ce denotă lipsă de interes față de o consemnare reală a cantității de deșeuri colectate și depozitate. În acest caz s-au încălcat dispozițiile art.11.20 din contractul de prestări servicii:

„Bonul de cântar va cuprinde, pe lângă mențiunile din caietul de sarcini și:

- numele în clar și semnătura reprezentantului achizitorului;
- *cantitatea exactă în tone, de deșeuri;*
- *proveniența acestora prin menționarea în mod expres a mențiunilor „deșeuri provenite de la CN APM” sau „deșeuri provenite de la terți”.*

- Tichetele de cântar (pentru furnizor deșeuri SC Consal SRL) nr.2934, 2943, 2944, 2954, 2957, 2978, 2993, 2997, 3001, 3008 și nr.3011 din luna februarie 2015 au fost semnate de reprezentantul CN APM SA, Chiriță D, ulterior emiterii acestora, adică ulterior cântării și înregistrării deșeurilor, astfel numele și semnătura acestuia nu sunt imprimare pe formularul tichet (formularul nr.2) care rămâne la CN APM SA ci sunt adăugate ulterior prin scriere cu pixul.

În aceeași situație se prezintă cea mai mare parte din tichetele de cântar emise în lunile iulie 2014 și februarie 2015.

Acest procedeu de lucru conduce la concluzia că reprezentantul CN APM SA Constanța nu a fost prezent de fiecare dată la cântărire, ceea ce creează suspiciunea că nu au fost consemnate pe tichet cantitățile reale de deșeuri și astfel au fost încălcate prevederile art.11.9 din contract, respectiv:

„Operațiunea de cântărire și de confirmare, prin semnare a cantităților reale de deșeuri se va face în prezența unui reprezentant înputernicit al achizitorului”.

Persoanele responsabile pentru deficiențele constatate cu privire la derularea contractului, sunt:

- reprezentanții desemnați de CN APM SA care nu și-au îndeplinit obligația de a asista la operațiile de cântărire a deșeurilor, la predarea către Depozitul ecologic.

3.1.4 Contractul de lucrări nr.19577/20.06.2014 (anexa nr.41) încheiat cu SC DISAN Expert SRL

Obiectul contractului a constat în execuția lucrărilor de „Înlocuire raine cu capace și aducerea la nivel a căminelor de scurgere și telecomunicații”. Prețul contractului a fost de 387.389,20 lei, fără TVA, iar perioada de valabilitate a fost de 90 de zile calendaristice.

Documentele care au stat la baza încheierii contractului au fost următoarele:

- Referat privind necesitatea efectuării achiziției și determinarea valorii estimate a achiziției (anexa nr.42);
- Caietul de sarcini (anexa nr.43);

- solicitările de ofertă de preț de la 3 operatori economici: SC Black Sea Transport SRL, SC Alex Building SRL, SC Disan Expert SRL;
- oferta SC Black Sea Transport SRL nr.41/02.06.2014 (anexa nr.44) pentru executarea lucrării la un preț de 418.273,20 lei fără TVA;
- oferta SC Alex Building SRL nr.243/02.06.2014 (anexa nr.45) pentru executarea lucrării la un preț de 427.598,80 lei fără TVA;
- oferta SC Disan Expert SRL (anexa nr.46) pentru executarea lucrării la un preț de 387.389,20 lei fără TVA;
- Nota justificativă nr.17951/04.06.2014 (anexa nr.47) privind încheierea unui contract pentru executarea lucrării „Înlocuire rame cu capace și aducerea la nivel a căminelor de scurgere și telecomunicații”.

În Caietul de sarcini se precizează că „în urma inventarierii anuale a stării tehnice a drumurilor interioare din Portul Constanța, s-a constatat denivelarea căminelor față de cota carosabilului. Lucrările care fac obiectul contractului de lucrări vor fi executate în incinta Portului Constanța, zona de Nord, între dana 0 (Clădire Căi Navigabile) și dana 78 (sediul ARSVOM).

Lucrările de reparații constau în:

- aducerea la cotă a capacelor căminelor de vizitare aflate în carosabil; au fost identificate un număr de 218 cămine de vizitare ce necesită aducerea la cotă;
- aducerea la cotă a gurilor de scurgere a apelor pluviale; au fost identificate un număr de 95 cămine de vizitare ce necesită aducerea la cotă;
- aducerea la cotă a căminelor de vizitare pentru canalizația de telecomunicații; au fost identificate un număr de 11 cămine de vizitare ce necesită aducerea la cotă”.

Valoarea estimată a lucrării conform Programului Anual al Achizițiilor Publice pe anul 2014 (poz. C53) a fost de 388.000 lei. Achiziția s-a realizat prin „cumpărare directă”, prețul estimat de 388.000 lei fiind sub pragul de 100.000 euro, prevăzut de OUG nr.34/2006.

În urma analizei ofertelor primite, contractul de execuție lucrări a fost atribuit ofertantului SC Disan Expert SRL pentru un preț de 387.389,20 lei, fără TVA.

Nu au fost constatate deficiențe referitor la atribuirea contractului nr.10832/01.04.2013.

Derularea contractului

Lucrările au fost executate în perioada de timp stabilită prin contract (90 de zile calendaristice). A fost întocmit Procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr.31725/08.10.2014 (anexa nr.48), în care se specifică faptul că lucrările cuprinse în lista din anexa nr.1 la contract au fost executate și acestea respectă prevederile devizelor de calcul. Comisia de recepție, în urma constatărilor făcute, a propus admiterea recepției.

În anexa nr.2 la procesul verbal de recepție, denumită „Lista lucrărilor neterminate/care necesită remedieri” se menționează că nu există lucrări neterminate sau care necesită remedieri.

SC Disan Expert SRL a emis factura nr.3535/07.10.2014 în valoare de 480.362,61 lei cu TVA care a fost acceptată la plată de CN APM SA. Factura are atașată lista cu cantitățile de lucrări executate (deviz de lucrări) și lista cu drumurile pe care au fost executate lucrările de aducere la cotă a căminelor de vizitare (324 de cămine).

În urma verificărilor pe teren, comisia de control a constatat ca deficiență faptul că nu toate cele 324 cămine de vizitare au fost aduse la cota carosabilului.

Explicația dată de dirigintele de șantier din cadrul Serviciului de dirigenți al CN APM SA, domnul Ursache Ovidiu, pentru situația din teren a fost aceea că „o parte din căminele de

vizitare au fost deteriorate imediat după refacerea lor, de către mijloacele de transport auto care au transportat marfă în port pentru operatorii portuarii".

Afirmația domnului Ursache Ovidiu nu poate fi luată în considerare deoarece:

- în timpul execuției lucrărilor puteau fi luate măsuri de protecție și semnalizare corespunzătoare în vederea protejării lucrărilor respective.
- deteriorarea căminelor de vizitare putea fi evitată dacă în Caietul de sarcini erau impuse anumite cerințe tehnice pentru materialele folosite în acest gen de construcții, cum ar fi de exemplu utilizarea de ciment cu priză rapidă. Avantajele acestui tip de ciment sunt: timp rapid de decofrare a betonului, rezistență superioară și durabilitate a betonului în orice mediu.

Persoanele responsabile pentru deficiența constatată sunt:

- **dirigintele de șantier**, responsabil cu urmărirea lucrărilor de reparații efectuate la căminele de vizitare;
- **membrii comisiei de recepție** care au semnat procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor și care nu au avut obiecțiuni referitoare la execuția acestora.

3.1.5 Contractul nr.31048/10.10.2013 (anexa nr.49) încheiat cu SC Disan Expert SRL

Obiectul contractului a constat în prestarea de lucrări de reparații la „*luminatoare magazie și antrepozite amplasate în incinta 1A Port Constanța Sud*”. Valoarea contractului a fost de 421.424 lei fără TVA iar durata de execuție a fost de două luni.

Atribuirea contractului:

Serviciul de reparații luminatoare a fost prevăzut în Programul anual al achizițiilor publice pe anul 2013 la cap.C, poziția 59, cu o valoare estimată de 425.000 lei, fără TVA.

În Referatul fără număr din data de 05.08.2013 (anexa nr.50) privind necesitatea efectuării achiziției și determinarea valorii estimate a contractului, aprobat de directorul general al CN APM SA, se menționează că:

- se impune intervenția în mod organizat la toate luminatoarele de la 5 magazine, asupra structurii metalice și a sistemului de etanșare a panourilor din fibră de sticlă sau geam armat, verificarea și înlocuirea sistemelor de deschidere automată a ferestrelor pentru evacuarea fumului în caz de incendiu (numai acolo unde este cazul); în total trebuie să se intervină la 50 luminatoare.
- pentru estimarea valorii achiziției au fost luate în considerare prin apreciere cantitățile de materiale necesare reparațiilor și prețurile pieței pentru geam armat de 6 mm, tablă neagră de 2 mm, vopsele anticorozive, placa de cauciuc de 3 mm și altele, precum și volumul manoperei necesare calculat la nivelul salariului mediu brut pe economie pentru luna mai 2013 de 2.226 lei, rezultând o valoare medie de 8.500 lei/luminator fără TVA. Valoarea totală estimată a achiziției a fost de 425.000 lei fără TVA, adică 94.000 euro.

În Caietul de sarcini întocmit în data de 09.09.2013 se face descrierea tehnică și funcțională a mijloacelor fixe prevăzute cu luminatoare, menționându-se că: „CN APM SA Constanța deține în incinta 1A Port Constanța Sud 2 magazine date în folosință în anul 1989 și 4 antrepozite date în folosință în anul 1994. Fiecare dintre magazine și antrepozite este executat după același proiect modular. Pentru fiecare magazie și antrepozit s-a prevăzut un sistem de iluminat natural montat pe acoperișul construit din beton armat [...]. Iluminatul natural se face în magazie și antrepozite prin intermediul luminatoarelor triunghiulare din sticlă de 1,5 ml x 4 ml montate pe acoperiș. Fiecare dintre magazie și antrepozite are montate câte 10 bucăți de luminatoare, astfel că lucrările de reparații vor fi executate la un total de 50 de bucăți”.

În Caietul de sarcini se face și o descriere a operațiunilor care trebuie să fie executate pentru repararea luminatoarelor:

- măsurarea dimensiunilor și ridicarea releveului;
- calcularea și achiziționarea materialelor necesare intervenției de etanșeizare;
- demontarea panourilor de geamuri și înlocuirea celor sparte sau fisurate;
- verificarea stării sistemului de deschidere a ferestrelor pentru evacuarea fumului în caz de incendiu;
- verificarea stării de corodare a scheletului metalic de susținere a geamurilor;
- demontarea părților corodate și înlocuirea lor;
- verificarea stării sistemului de etanșare tip cheder din cauciuc;
- înlocuirea sistemului de etanșare deteriorat;
- montarea panourilor de geam la fiecare luminator după remedieri;
- verificarea etanșeității luminatoarelor să fie făcută cu jet de apă.

Comisia de control a constatat că în Caietul de sarcini s-a menționat că lucrările de reparații vor fi executate la un total de 50 de luminatoare, pentru 5 mijloace fixe (o magazie și 4 antrepozite), deși prin comanda nr.10033/22.03.2013, Serviciul Infrastructură Sud a solicitat lucrări de reparații pentru etanșarea luminatoarelor la toate cele 6 mijloace fixe, respectiv două magazine și 4 antrepozite. Nu au fost efectuate reparații la mijlocul fix cu nr.inventar 11113019, deși luminatoarele din dotarea acestuia necesitau reparații de etanșare.

Conform Notei Justificative nr.29203/20.09.2013 (anexa nr.51), Serviciul Tehnic Reparații Achiziții Publice a solicitat oferte de preț de la 3 societăți. Ofertele primite au fost următoarele:

- SC MF Construct Instal SRL - 426.705,60 lei, fără TVA;
- SC Disan Expert SRL - 421.424 lei, fără TVA;
- SC Alex Building SRL - 436.515,79 lei, fără TVA.

Toate cele 3 societăți au luat în calculul prețului ofertei înlocuirea cu panouri din polycarbonat a tuturor panourilor din geam armat, pe întreaga suprafață de 3.360 mp cât reprezintă cele 50 luminatoare.

Executarea lucrărilor de reparații în vederea asigurării etanșării luminatoarelor din dotarea magaziei și antrepozitelor amplasate în incinta 1 A Port Constanța Sud a fost încredințată societății SC Disan Expert SRL pentru un preț de 421.424 lei (fără TVA) și o durată de execuție de 2 luni.

Derularea contractului:

Conform mențiunilor de la art.4.3 și art.4.4 din „Procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor”, înregistrat sub nr.38366/16.12.2013, „lucrările cuprinse în lista anexa nr.1 respectă prevederile devizelor de calcul”, respectiv „valoarea declarată a lucrărilor cuprinse în lista Anexa nr.1 este de 419.205,50 lei fără TVA”.

Comisia de recepție, în urma constatărilor efectuate, a admis recepția lucrărilor fără a avea obiecțiuni.

În urma inspecției efectuate la fața locului, comisia de control a constatat următoarele deficiențe:

- nu au fost înlocuite toate panourile din geam armat cu panouri din polycarbonat așa cum s-a precizat în oferta (devizul de lucrări) cu care SC Disan Expert SRL a

- câștigat contractul de lucrări. În devizul de lucrări s-a luat în calcul prețul panourilor din policarbonat pentru suprafața totală de 3.360 mp a luminatoarelor.
- geamurile care au rămas neînlocuite prezintă fisuri prin care pătrunde apa la mărfurile depozitate în magazie și antrepozite;
 - CN APM SA Constanța a plătit prestatorului suma de 419.205,50 lei fără TVA, adică 519.814,82 lei cu TVA, deși lucrările de înlocuire panouri din geam armat nu s-au efectuat pe întreaga suprafață de 3.360 mp.

Persoanele responsabile pentru deficiențele constatate sunt:

- dirigintele de șantier, responsabil cu lucrările de reparații efectuate la cele 50 luminatoare;
- membrii comisiei de recepție la terminarea lucrărilor care nu au avut obiecțiuni cu privire la execuția reparațiilor.

3.1.6 Contractele de prestări servicii de deszăpezire nr.40451/23.12.2014 (anexa nr.52) și nr.40453/23.12.2014 (anexa nr.53) încheiate cu SC Iridex Group Import Export SRL și contractul nr.40452/23.12.2014 (anexa nr.54) încheiat cu SC ABC VAL SRL

Obiectul contractului nr.40451/23.12.2014: prestarea de către SC Iridex Group Import Export SRL de servicii de deszăpezire a căilor rutiere, pietonale și a platformelor de circulație din portul Constanța Nord/Lot 1. Prețul contractului: 285.164 lei, fără TVA.

Obiectul contractului nr.40453/23.12.2014: prestarea de către SC Iridex Group Import Export SRL de servicii de deszăpezire a căilor rutiere, pietonale și a platformelor de circulație din portul Midia/Lot 3. Prețul contractului: 54.758 lei, fără TVA.

Obiectul contractului nr.40452/23.12.2014: prestarea de către SC ABC VAL SRL de servicii de deszăpezire a căilor rutiere, pietonale și a platformelor de circulație din portul Constanța Sud/Lot 2). Prețul contractului: 145.989 lei fără TVA.

Durata contractelor menționate a fost de 4 luni calendaristice, până la încheierea sezonului rece 2014 - 2015.

Atribuirea contractelor

CN APM SA a organizat o procedură de atribuire prin „cerere de oferte”, pentru achiziția de servicii de deszăpezire ale căilor rutiere, pietonale și a platformelor de circulație din porturile Constanța sector Nord, Constanța sector Sud, Midia și Mangalia (4 loturi).

În Referatul (anexa nr.55) privind necesitatea efectuării achiziției și determinarea valorii estimate a achiziției, fără număr și dată, aprobat de directorul general, dl. Valeriu Nicolae Ionescu, se menționează că:

- Pentru determinarea valorii estimate a achiziției s-a luat în calcul suma cea mai mare cheltuită cu deszăpezirea în ultimii ani, precum și creșterea estimată a prețurilor.

Valoarea estimată a serviciilor de deszăpezire este de 500.000 lei pentru toate cele 4 loturi, în această valoare fiind inclusă și valoarea materialului antiderapant;

- Lucrările de deszăpezire constau în următoarele operațiuni:

- Deszăpezitul manual stradal și trotuare, inclusiv parcurile de reședință;
- Deszăpezitul mecanizat cu utilaje specifice;
- Împrăștiat mecanizat materiale antiderapante pe căile rutiere;
- Împrăștiat manual materiale antiderapante în zonele de acces în clădiri, magazine, pasaje pietonale și scări;
- Încărcat și transportat zăpada în locuri special amenajate.

- Cantitățile de lucrări depind în principal de condițiile meteo și ele vor fi cuantificate în procesul verbal lunar încheiat de ambele părți, care va fi anexat la factură. Zonele de acțiune și periodicitatea execuției lucrărilor se stabilesc în programul zilnic/lunar și suportă ajustări făcute de achizitor.

În Caietul de sarcini s-au menționat suprafețele pe care se efectuează deszăpezirea și valorile estimate ale serviciilor, după cum urmează:

- Portul Constanța sector Nord	360.678 mp - valoare estimată 285.164 lei
- Portul Constanța sector Sud	194.887 mp - valoare estimată 145.989 lei
- Portul Midia	73.099 mp - valoare estimată 54.758 lei
- Portul Mangalia	18.809 mp - valoare estimată 14.089 lei
Total:	667.473 mp - valoare 500.000 lei

Invitația de participare a fost publicată în SEAP cu nr.367791 în data de 24.11.2014. Termenul limită de deschidere a ofertelor a fost 05.12.2014.

Conform Raportului procedurii de atribuire (anexa nr.56) au depus oferte în termenul stabilit, următorii operatori economici:

- SC ABC VAL SRL Constanța pentru Lotul nr.2 (Portul Constanța Sud);
- SC Iridex Group Import Export SRL pentru Loturile 1 (Portul Constanța Nord) și 3 (Portul Midia).

Prețul ofertei pentru Lotul 1:

- tarif 1: Deszăpezitul manual stradal și trotuare: 37,54 lei/100 mp;
- tarif 2: Deszăpezitul mecanizat cu utilaje specifice: 126,37 lei/oră utilaj;
- tarif 3: Împrăștiat mecanizat materiale antiderapante pe căile rutiere: 2.142 lei/oră utilaj;
- tarif 4: Împrăștiat manual materiale antiderapante: 49,25 lei/oră;
- tarif 5: Încărcat și transportat zăpada în locuri special amenajate 1,94 lei/tonă km;
- tarif 6: Staționare tehnologică (așteptare): 65 lei/oră utilaj;

Prețul ofertei pentru Lotul 2:

- tarif 1: Deszăpezitul manual stradal și trotuare: 350 lei/100 mp;
- tarif 2: Deszăpezitul mecanizat cu utilaje specifice: 222,50 lei/oră utilaj;
- tarif 3: Împrăștiat mecanizat materiale antiderapante pe căile rutiere: 250 lei/oră utilaj;
- tarif 4: Împrăștiat manual materiale antiderapante: 24 lei/oră;
- tarif 5: Încărcat și transportat zăpada în locuri special amenajate: 1,1 lei/tonă km;
- tarif 6: Staționare tehnologică (așteptare): 55 lei/oră utilaj;

Prețul ofertei pentru Lotul 3:

- tarif 2: Deszăpezitul mecanizat cu utilaje specifice: 126,37 lei/100 mp;
- tarif 3: Împrăștiat mecanizat materiale antiderapante pe căile rutiere: 2.142 lei/oră utilaj;
- tarif 5: Încărcat și transportat zăpada în locuri special amenajate 1,94 lei/tonă km;
- tarif 6: Staționare tehnologică (așteptare): 65 lei/oră utilaj;

În cadrul ședințelor de evaluare a ofertelor, comisia de evaluare a stabilit că au fost îndeplinite cerințele minime de calificare de către toți ofertanții și că propunerile tehnice ale acestora au respectat cerințele caietului de sarcini.

Comisia de evaluare a analizat și a comparat propunerile financiare prezentate de cei 2 ofertanți și a constatat că pentru serviciul de „Încărcat și transportat zăpada în locuri special amenajate”, ofertantul SC ABC Val SRL Constanța a prezentat un tarif într-o altă unitate de măsură (lei/mc) decât cea solicitată prin caietul de sarcini (lei/tonă km). De asemenea, din compararea propunerilor financiare ale ofertanților, comisia a constatat că pentru același tip de serviciu există diferențe foarte mari între tarife și a solicitat celor doi operatori economici clarificări în legătură cu tarifele ofertate (prezentarea unei analize de preț pentru tarifele ofertate).

Ofertantul SC ABC Val SRL a prezentat cu adresele nr.5756/10.12.2014 și nr.5756/11.12.2014, analizele de preț pentru serviciile solicitate, astfel:

- a prezentat Fișele de fundamentare ale tarifelor pentru serviciile ofertate;
- a corectat eroarea pentru serviciul „Încărcat și transportat zăpada în locuri special amenajate”, respectând unitatea de măsură pentru acest serviciu așa cum apare în Fișa de date și în Caietul de sarcini, respectiv lei/tonă km.

Ofertantul SC Iridex Group Import Export SRL a prezentat cu adresa nr.3430/11.12.2014 analizele de preț pentru serviciile solicitate, astfel:

- a prezentat Fișele de fundamentare ale tarifelor pentru serviciile ofertate.

Comisia de evaluare a considerat ca fiind mulțumitoare clarificările primite de la ofertanți în legătură cu tarifele ofertate și a declarat ofertele admisibile.

Ofertele declarate câștigătoare au fost:

- SC Iridex Group Import Export SRL pentru Loturile 1 și 3;
- SC ABC Val SRL pentru Lotul 2.

Având în vedere că pentru Lotul 4 (Portul Mangalia) nu s-a depus nici-o ofertă, comisia de evaluare a hotărât anularea procedurii pentru acest lot, în conformitate cu art.209(1), lit.b din OUG nr.34/2006.

În legătură cu tarifele exprimate în „lei/oră utilaj”, ofertate de cei doi participanți, comisia de control a constatat că atât din Raportul procedurii cât și din „Fișele de fundamentare tarife” ale celor doi ofertanți reiese că există diferențe de preț foarte mari între tarifele prezentate pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante pe căile rutiere”, astfel:

- tariful SC ABC VAL SRL este de 250 lei/oră utilaj;
- tariful SC Iridex Group Import Export SRL este de 2.142 lei/oră utilaj, adică de 8,5 ori mai mare decât cel al SC ABC VAL SRL;

Facem precizarea că în anexa la „Referatul privind necesitatea efectuării achiziției și determinarea valorii estimate a achiziției pentru iarna 2014-2015” se menționează că pentru determinarea valorii estimate a achiziției s-au luat în calcul tarifele practicate în anii anteriori. Astfel, pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante” s-a luat în calcul tariful de 180 lei/oră utilaj (inclusiv prețul soluției antiderapante).

Așadar s-a constatat că există diferențe atât între tarifele ofertate de SC ABC VAL SRL și SC Iridex Group Import Export SRL pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante” cât și diferențe între fiecare dintre aceste tarife și tariful de 180 lei/oră utilaj folosit pentru calculul valorii estimate.

În legătură cu acest aspect s-au solicitat explicații președintei comisiei de evaluare, d-na Mihaela Stăetu. În Nota de relații (anexa nr.57) prezentată comisiei de control, președinta

comisiei de evaluare a menționat că tarifele celor două societăți pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante pe căile rutiere” sunt comparabile: 0,30 lei/mp oferta SC ABC VAL SRL și 0,25 lei/mp oferta SC Iridex Group Import Export SRL, prezentând următoarea „explicație”:

„Din prescripțiile tehnice solicitate de autoritatea contractantă furnizorului de clorură de calciu - Chimcomplex SA Borzești s-a luat în calcul o doză de material antiderapant de 0,15 - 0,18 kg/mp, prețul dat de furnizor fiind de 1250 lei/tonă, ceea ce înseamnă 1,25 lei/kg.

Rezultă un tarif de $0,18 \text{ kg/mp} \times 1,25 \text{ lei/kg} = 0,225 \text{ lei/mp}$ (tarif de referință calculat ținând cont de doza și prețul aferent date de furnizor).

- SC Iridex a prezentat în Fișa de fundamentare pentru serviciul menționat un preț de 1415,35 lei/tonă pentru material antiderapant (1415,35 lei/tonă = 1,415 lei/kg).

$$1,415 \text{ lei/kg} \times 0,18 \text{ kg/mp} = 0,25 \text{ lei/mp.}$$

- SC ABC VAL SRL a prezentat în Fișa de fundamentare pentru serviciul menționat un tarif de 0,30 lei/mp.

Tariful producătorului este de 0,225 lei/mp, deci cele două tarife ale ofertanților sunt comparabile”.

Tarifele menționate în Nota de relații prezentată de d-na Mihaela Stăetu sunt exprimate în lei/mp și reprezintă cheltuiala (costul) cu materialul antiderapant consumat (împrăștiat) pe unitatea de suprafață (mp). Aceste tarife nu includ și cheltuielile efectuate cu funcționarea utilajului.

Tarifele pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante pe căile rutiere” au fost cerute de achizitor în lei/oră utilaj și reprezintă cheltuieli cu materialul antiderapant consumat într-o oră plus cheltuieli cu utilajul, efectuate într-o oră. Așadar tarifele menționate în Nota de relații (0,25 lei/mp și 0,30 lei/mp) de către președinta comisiei de evaluare sunt tarife parțiale, adică tarifele ce reprezintă doar costurile materialelor antiderapante folosite la deszăpezire.

Comisia de control a constatat că există diferențe mari între tarifele („lei/oră utilaj”) oferite de cele două societăți pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante” din cauza faptului că SC ABC VAL SRL a calculat tariful (lei/oră utilaj) ținând cont că utilajul acoperă într-o oră, cu material antiderapant, suprafața de 300 mp, în timp ce SC Iridex Group Import Export SRL a calculat tariful ținând cont de cantitatea de material antiderapant (1.000 kg) consumată de utilaj într-o oră, astfel:

- din Fișa de fundamentare (anexa nr.58) prezentată de SC ABC VAL SRL, reiese că într-o oră utilajul împrăștie clorură de calciu pe suprafața de 300 mp, cheltuielile fiind următoarele:

- cheltuieli cu clorura de calciu: $300 \text{ mp} \times 0,30 \text{ lei/mp} = 90 \text{ lei/oră};$

- cheltuieli cu utilajul (lei/oră): 160 lei/oră;

Rezultă un tarif total pentru împrăștiat mecanizat material antiderapant de 250 lei/oră utilaj, doza utilajului fiind de $0,18 \text{ kg/mp} \times 300 \text{ mp} = 54 \text{ kg/oră}.$

- în Fișa de fundamentare (anexa nr.59) prezentată de SC Iridex Group Import Export SRL se prezintă prețul de 1.415 lei pentru 1.000 kg de clorură de calciu, dar nu se specifică explicit ce suprafață acoperă utilajul cu material antiderapant, într-o oră de funcționare. Din modul de prezentare în Fișa a componentelor tarifului reiese că utilajul împrăștie într-o oră 1.000 kg clorură de calciu, astfel că suprafața acoperită cu material antiderapant ajunge la 5.555 mp (1.000 kg: doza prescrisă de fabricant de 0,18 kg/mp = 5.555 mp).

Din Fișa de fundamentare reiese că cheltuielile efectuate într-o oră pentru împrăștierea unei tone de material antiderapant sunt următoarele:

- cheltuieli cu clorura de calciu: 1.415,35 lei/tonă;
- cheltuieli cu utilajul (lei/oră), inclusiv manopera: 726,65 lei;

Rezultă un tarif total pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante” de 1.415,35 lei + 726,65 lei = 2.142 lei/oră utilaj, pentru o doză de clorură de calciu de 1.000 kg/oră utilaj.

Așadar din Fișele de fundamentare rezultă următoarele tarife exprimate în „lei/mp” pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante”:

- pentru SC ABC VAL SRL un tarif de 0,83 lei/mp (250 lei/oră utilaj : 300 mp/oră = 0,83 lei/mp);
- pentru SC Iridex Group Import Export SRL un tarif de 0,385 lei/mp (2142 lei/oră utilaj : 5.555 mp/oră = 0,385 lei/mp);

Aceste tarife (0,83 lei/mp și 0,385 lei/mp) diferă față de tarifele prezentate de președinta comisiei de evaluare în Nota de relații (0,30 lei/mp, respectiv 0,25 lei/mp).

În concluzie, în lipsa unei analize corespunzătoare a tarifelor de către comisia de evaluare, nu există certitudinea că tarifele oferite de câștigătorii contractelor de dezăpezire reflectă cheltuielile reale efectuate.

Deficiențe referitoare la atribuirea contractului:

- Comisia de evaluare a considerat ca fiind mulțumitoare „clarificările” în legătură cu tarifele oferite de SC ABC VAL SRL (250 lei/oră utilaj) și SC IRIDEX Group Import Export SRL (2.142 lei/oră utilaj), fără a explica și consemna în Procesul verbal al ședinței de evaluare a ofertelor nr.39806/16.12.2014 de unde provin diferențele dintre tarife, adică fără a consemna concluziile rezultate ca urmare a analizării „Fișelor de fundamentare ale tarifelor”.
- Comisia de evaluare a semnat Raportul procedurii fără a face o analiză pertinentă a tarifelor oferite de SC ABC VAL SRL și SC Iridex Group Import Export SRL pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante”. Astfel nu a fost clarificată (explicată) diferența foarte mare existentă între tarifele oferite de cele două societăți câștigătoare ale lucrărilor de dezăpezire pentru „Serviciul de împrăștiat mecanizat materiale antiderapante”.
- Comisia de evaluare nu a cerut clarificări din partea ofertantului SC Iridex Group Import Export SRL legate de faptul că un utilaj de dezăpezire al acestei societăți împrăștie într-o oră de lucru 1.000 kg de clorură de calciu pe o suprafață de 5.555 mp, în timp ce un utilaj al SC ABC VAL SRL împrăștie, într-o oră de lucru, clorură de calciu doar pe o suprafață de 300 mp, așa cum reiese din Fișele de fundamentare a tarifelor.

În concluzie, neclaritățile cu privire la diferențele foarte mari dintre tarifele oferite de SC ABC VAL SRL și SC Iridex Group Import Export SRL pentru Serviciul de împrăștiat mecanizat material antiderapant puteau fi evitate dacă în Procesul verbal al ședinței de evaluare a ofertelor nr.39806/16.12.2014, comisia de evaluare făcea o analiză a modului în care ofertanții au stabilit ofertele. Astfel SC ABC VAL SRL a stabilit tariful pornind de la suprafața de 300 mp acoperită cu material antiderapant, într-o oră, de către utilaj, în timp ce SC IRIDEX Group Import Export SRL a stabilit tariful luând în calcul posibilitatea conform căreia utilajul împrăștie într-o oră 1.000 kg clorură de calciu, adică acoperă o suprafață de 5.555 mp.

Derularea contractelor de dezăpezire:

Deoarece în iarna 2014 - 2015 precipitațiile căzute sub formă de ninsori au fost scăzute, s-au executat foarte puține lucrări de dezăpezire în incinta Porturilor aparținând CN APM SA Constanța.

Pentru lucrările de dezăpezire (3 ore împrăștiat mecanizat material antiderapant) SC ABC VAL SRL a emis factura nr.621/13.01.2015 în valoare totală de 930 lei (750 lei fără TVA). Factura este însoțită de Situația de plată nr.1 (anexa nr.60) și de Procesul verbal de recepție a serviciilor de dezăpezire a căilor rutiere, pietonale și ale platformelor de circulație din Portul Constanța Sud/Lot 2 (anexa nr.61). Plata s-a făcut de către CNAPM SA cu ordinul de plată nr.44641/A/23.01.2015.

De asemenea, pentru lucrările de dezăpezire (9 ore împrăștiat mecanizat material antiderapant și 45 ore împrăștiat manual material antiderapant), SC Iridex Group Import Export SRL a emis factura nr.48780/30.01.2015 în valoare totală de 26.652,87 lei (21.494,25 lei fără TVA). Factura este însoțită de Situația de plată nr.1 (anexa nr.62) și de Procesul verbal de recepție a serviciilor de dezăpezire a căilor rutiere, pietonale și ale platformelor de circulație din Portul Constanța Nord/Lot 1 (anexa nr.63). Plata s-a făcut de către CNAPM SA cu ordinul de plată nr.44786/A/13.02.2015.

3.1.7 Contractul nr.152/06.01.2015 (anexa nr.64) încheiat cu SC Disan Expert SRL.

Obiectul contractului constă în realizarea unor lucrări de proiectare și execuție pentru realizarea investiției „Tunel transfer pasageri Terminal Pasageri Port Constanța”.

Prețul contractului: 402.274 lei, fără TVA și se compune din:

- prețul serviciilor de proiectare: 5.700 lei
- prețul lucrărilor de execuție: 396.574 lei

Durata contractului este de 6 luni de la data intrării în vigoare a contractului și se cuprinde următoarele etape:

- Etapa I - durata elaborare proiect: 15 zile calendaristice;
- Etapa II - durata pentru avizare proiect în CTE al CN APM SA Constanța și transmiterea de către beneficiar către executant a unui ordin de începere a lucrărilor însoțit de Documentul de avizare emis de CTE: 105 zile calendaristice;
- Etapa III - durata de execuție: 60 de zile calendaristice.

Atribuirea contractului

Achiziția s-a realizat în baza Referatului de necesitate întocmit de Serviciul de Infrastructură Nord și a adresei nr.16405/22.05.2014 (anexa nr.65) prin care a fost transmisă către Biroul Achiziții Finanțări Interne tema de proiectare și cerințele pentru realizarea investiției.

În „Referatul privind necesitatea efectuării achiziției și determinarea valorii estimate” fără număr și dată (anexa nr.66) se menționează motivele care au stat la baza efectuării achiziției, astfel: „CN APM Constanța este operatorul Terminalului de Pasageri din Portul Constanța. Terminalul operează cu o singură dană având lungimea de 293 m și adâncimea de construcție de 13,5 m. Având în vedere faptul că multe din sosirile navelor de pasageri se suprapun, CN APM SA nu poate aplica taxa de pasageri pentru navele ce staționează în altă dană decât dana de pasageri, datorită faptului că celelalte dane nu dispun de facilitățile necesare operării acestui tip de nave. Pentru dezvoltarea terminalului de pasageri prin folosirea danei RoRo4 s-a propus construirea unui tunel metalic mobil pentru transferul pasagerilor din dana RO RO4 în Terminalul de Pasageri și tranzitarea acestora prin filtrul de control al Poliției de Frontieră”.

Valoarea estimată a achiziției este de 414.780 lei, fără TVA, (93.000 euro) și a fost stabilită pe baza căutărilor de produse similare pe Internet.

Procedura aplicată pentru achiziția menționată mai sus a fost „cumpărare directă”, deoarece valoarea estimată a achiziției este sub pragul de 100.000 euro, prevăzut la art.19 din OUG nr.34/2006.

Achiziția a fost inclusă în Programul Anual al Achizițiilor Publice pe anul 2014, la cap.C, poziția 70.

Departamentul Dezvoltare Achiziții Publice din cadrul CN APM SA a realizat un studiu al pieței prin solicitarea de oferte de la un număr de 6 operatori economici.

Au fost primite oferte de la următorii operatori economici:

- SC MCF Construct Instal SRL: 8.900 lei valoare lucrări de proiectare + 589.100 lei valoare lucrări de execuție;
- SC Puls Media Com SRL Constanța: 12.000 lei valoare lucrări de proiectare + 426.000 lei valoare lucrări de execuție;
- SC SAAR Surfaces SRL Constanța: 435.000 lei (proiectare + execuție);
- SC Disan Expert SRL Constanța: 5.700 lei lucrări proiectare + 396.574 lei lucrări de execuție;

În urma analizării ofertelor depuse s-a constatat că oferta SC Disan Expert SRL corespunde în totalitate cerințelor beneficiarului și se încadrează în suma alocată acestei achiziții. Ofertele depuse de SC MCF Construct Instal SRL, SC Puls Media Com SRL Constanța, SC SAAR Surfaces SRL Constanța au depășit valoarea alocată acestei achiziții.

Conform mențiunilor din Nota nr.38563/05.12.2014 (anexa nr.67) privind achiziționarea prin cumpărare directă a lucrărilor de proiectare și execuție „Tunel transfer pasageri Terminal Pasageri Port Constanța”, ofertantul declarat câștigător a fost SC Disan Expert SRL Constanța cu un preț total al lucrărilor de 402.274 lei.

Nu au fost constatate deficiențe referitor la atribuirea contractului nr.152/06.01.2015.

Derularea contractului

Proiectul de execuție al lucrării „Tunel transfer pasageri Port Constanța” a fost elaborat în termenul stabilit prin contract, este semnat și ștampilat de verificatorul de proiect autorizat.

Documentația „Proiectare și execuție Tunel transfer pasageri Terminal Pasageri, Port Constanța” a fost avizată favorabil în CTE al CN APM SA în data de 04.02.2015. După avizarea documentației de proiectare, SC Disan Expert SRL a emis factura nr.1649/17.02.2015 în sumă de 5.700 lei fără TVA (7.068 lei cu TVA) reprezentând servicii de proiectare conform contractului nr.152/06.01.2015.

La data efectuării controlului lucrările la obiectivul „Tunel transfer pasageri Port Constanța” erau în curs de execuție.

3.1.8 Contractul de execuție lucrări nr.3973/01.02.2013 (anexa nr.68), încheiat între CN APM SA și Van Oord Dredging and Marine Contractors BV

Obiectul contractului nr.3973/01.02.2013 constă în execuția lucrărilor de *Prelungire a digului de larg al Portului Constanța*.

Menționăm că dosarul de achiziție publică a făcut obiectul unor verificări anterioare ale Corpului de Control al Ministerului Transporturilor (Raportul nr.23796/27.06.2013).

În raportul mai sus menționat au fost abordate următoarele aspecte:

- Desfășurarea procedurii de achiziție publică
- Încheierea acordului contractual
- Derularea contractului (până la data controlului 2013)

Contractul de achiziție a fost semnat de către CN APM SA, în calitate de autoritate contractantă, pe de o parte, și Van Oord Dredging and Marine Contractors BV, în calitate de ofertant câștigător, pe de altă parte, la data de 01.02.2013, ulterior validării procedurii de atribuire prin Decizia civilă irevocabilă nr.290 din data de 22.01.2013 a Curții de Apel București.

Prin Raportul nr.23796/27.06.2013 privind controlul efectuat la Compania Națională Administrația Porturilor Maritime Constanța S.A. s-a propus, iar conducerea Ministerului Transporturilor a aprobat, transmiterea raportului către Parchetul de pe lângă Tribunalul Constanța, având în vedere indiciile de săvârșire a unor infracțiuni de către reprezentanți ai CN APM SA, în legătură cu modul în care a fost încheiat Contractul nr.3973/01.02.2013 cu Van Oord Dredging and Marine Contractors BV și Contractul nr. 3974/01.02.2013 cu Haskoning DHV Nederland BV.

Având în vedere acest aspect precum și faptul că în prezent se află pe rol la Înalta Curte de Casație și Justiție dosarul nr.969/36/2013 care are ca obiect litigiul dintre CN APM SA și Ministerul Transporturilor cu privire la raportul de control menționat, în cele ce urmează prezentăm stadiul actual al derulării contractului de execuție a lucrărilor de *Prelungire a digului de larg al Portului Constanța*.

Derularea Proiectului "Prelungirea digului de larg al Portului Constanța"

Obiectivul proiectului: Extinderea digului de larg al Portului Constanța cu 1050 m, de la km 4+850 la km 5+900, în scopul protejării zonei sudice a portului împotriva acțiunii valurilor, astfel încât, împreună cu digul de sud, să reducă impactul negativ al valurilor asupra operațiunilor și siguranței portuare și să crească productivitatea portuară.

Proiectul este finanțat de Guvernul României și de Comisia Europeană prin Fondul European de Dezvoltare Europeană (FEDR), în cadrul Programului Operațional Sectorial Transport 2007 - 2013.

În acest sens APMC a încheiat, în urma procedurii de licitație, contractul de execuție lucrări tip FIDIC Cartea Roșie ediția 1999 cu Van Oord Dredging and Marine Contractors BV (VODMC) în data de 1 februarie 2013.

Date generale contract execuție

Denumire lucrare	Prelungirea Digului de larg al Portului Constanța
Valoarea investiției	420.451.165 lei
Antreprenor	Van Oord Dredging and Marine Contractors BV Contract 3973/01.02.2013
Data începerii	08.03.2013 (ordinul de începere)
Durata de execuție	699 zile (23 luni)
Data finalizării execuției	05.02.2015
Perioada de notificare a defectelor	730 zile (24 luni)

Date generale contract supervizare

Denumire contract servicii	Servicii de consultanță de supervizare a execuției lucrărilor
Valoarea investiției	9.077.463,37 lei
Contractor	Haskoning DHV Nederland BV Contract 3974/01.02.2013

Durata de execuție	50 luni (prestarea serviciilor 24 luni)
--------------------	--

Beneficiarul a pus la dispoziție proiectul tehnic elaborat de IPTANA în anul 2003.

Garanție bună execuție

Prin Scrisoarea de garanție bancară nr.504BGA1305410/06.02.2013, s-a constituit garanția de bună execuție în valoare de 21.022.558,25 lei, reprezentând 5 % din valoarea contractului.

Plată Avans

S-a acordat avans în valoare de 42.045.116,50 lei (exclusiv TVA), în baza legislației în vigoare și a prevederilor contractuale:

- Quantum : 10% din valoarea acceptată a contractului;
- Procentul de reținere: 5% din valoarea Certificatelor de plată;
- Inceperea recuperării avansului: după realizarea plăților în quantum de 25% din valoarea contractului;
- Fiecare plată în avans va fi rambursată prin deduceri din Certificatele de Plata până la sfârșitul anului respectiv;
- Data acordării avansului: Aprilie 2013.

Documentele prezentate în vederea obținerii Avansului:

- Scrisoare de garanție bancară pentru plata în avans nr.NLEG0103859, deschisă la ABN AMRO (autenticată la BRD);
- Situație de lucrări 0;
- Declarația Antreprenorului privind utilizarea avansului strict pentru Proiect
- Factura pentru plata avansului
- Fișa rezumată pentru Certificatul interimar de plată nr.0

Avansul a fost restituit integral, reținerile aplicându-se asupra valorii lucrărilor real executate.

Restituirea integrală a avansului s-a realizat prin Certificatul de plată din luna mai 2014 aferent situației de lucrări pe luna martie 2014. Sumele reprezentând avansul au fost integral aprobate în vedere rambursării.

Stadiul lucrărilor

În prezent lucrările sunt în derulare, la data de 31.12.2014, înregistrând următoarele cote de progres:

- | | |
|---|---------|
| - Progresul planificat: | 97,00 % |
| - Progres fizic real: | 84,28 % |
| - Progres fizic certificat în vederea decontărilor: | 65,09 % |
| - Progresul financiar/decontări: | 65,09 % |

Stadiul fizic executat până în prezent:

Investigații geotehnice, măsurători preliminare, testări inițiale.

S-au realizat:

- Inspecții vizuale;
- Măsurători batimetrice;
- Măsurători topografice preliminare;

- Investigatii geotehnice;
- Testarea model fizic 2D;
- Testarea model fizic 3D;
- Mobilizarea de utilaje și personal, care a fost finalizată.

Aspecte apărute în implementarea proiectului:

- ***Necesitatea adaptării soluției tehnice inițiale, deoarece testarea 2D și 3D a modelului fizic al digului a avut rezultate nesatisfăcătoare;***

Contractul prevede o etapă de testare 2D și 3D a modelului fizic al digului pentru soluția proiectată. Soluția inițială a fost bazată pe soluția propusă de proiectant și anume dig cu miez permeabil protejat de o carcasă cu strat de armura din blocuri de beton prefabricate (cu dimensiuni diferite de-a lungul corpului digului și la capătul digului), având denumirea comercială de *Core-Loc*.

În scopul creșterii siguranței în exploatare, simularea s-a realizat în condiții de testare actualizate: valoarea valului semnificativ de 7,5m (studiu ARCADIS), față de 6,48 m luat în calcul la proiectarea inițială și perioada de revenire de 100 de ani (Ghidul GP 086-03 aprobat prin OMTCT nr. 643/23.10.2003), față de perioada inițială avută în vedere de 50 de ani.

În aceste condiții, rezultatele testului pe modelul fizic au arătat ca blocurile de beton de 11 mc propuse în proiect pentru protecția de capăt a digului nu asigură o stabilitate suficientă fiind necesară folosirea unor blocuri mai mari, respectiv de 12 mc. Deoarece gama *Core-Loc* nu are în componență blocuri mai mari de 11 mc, detinatorul licenței blocurilor de beton a recomandat să fie folosite blocuri de 12 mc din gama următoare, respectiv *Accropode II*.

O altă modificare considerată necesară pentru stabilitatea structurii este și cea legată de creșterea dimensiunii blocurilor folosite la armură la 3 mc și implicit realizarea întregii carapace numai cu blocuri tip *Accropode II*, cu capacitate mare de interblocare, risc redus la spargere și stabilitate crescută.

De asemenea s-au făcut corectii asupra elementelor constitutive ale secțiunii pentru adaptarea la carapacea de blocuri *Accropode II*.

Testarea modelului fizic al digului s-a efectuat esalonat în perioada 29 mai - 25 septembrie 2013. Raportul final a fost predat de Antreprenor în octombrie 2013.

- ***Necesitatea eliberării zonei de lucru de blocurile de beton aflate pe ampriza viitorului dig***

În urma măsurătorilor batimetrice executate de Antreprenor, în august 2013 au fost identificate blocuri de beton pe amplasamentul digului nou. Informațiile privind numărul, amplasamentul acestora și tehnologia de lucru s-au modificat. Aceste informații au fost preluate de Inginer în Raportul elaborat în aprilie 2014, astfel:

Sectorul km 4+930 - 5+050

- estimare din măsurătorile batimetrice: 235 blocuri de beton (evidate)
- din excavatiile de investigație efectuate în zona de către Antreprenor, s-a constatat că majoritatea blocurilor erau îngropate, ceea ce face ca numărul real de blocuri care trebuie îndepărtate să nu poate fi estimat, motiv pentru care se aplică un coeficient considerat rezonabil de către Inginer de 1,9.
- numărul de blocuri rezultat în urma aplicării corecțiilor: 447 buc

Zona de tranziție:

- 217 stabilopozi și 599 blocuri evidente;

- se aplica un coeficient de 1,9 pentru blocuri evidate si 1,5 pentru stabilopozi;
- numarul de blocuri rezultat in urma aplicarii corectiilor este de 326 stabilopozi si 1.136 blocuri evidate;

In urma aplicarii indicilor mentionati, numarul total de blocuri ce trebuie indepartate, conform estimarilor Antreprenorului, preluate de Inginer in cadrul Raportului predat Beneficiarului, este de 1911 bucăți.

In concluzie, Proiectul tehnic revizuit în urma testării în laborator a modelului fizic al digului prevede activități noi neincluse în oferta inițială:

- ***Înlocuirea blocurilor Core-loc cu Accropode II și implicit utilizarea de noi sorturi de piatră;***
- ***Scoaterea de sub apă a blocurilor de beton, identificate în urma inspecțiilor subacvatice, aflate pe aliniamentul digului.***

Efectul asupra valorii lucrărilor

În vederea stabilirii prețurilor unitare noi, Beneficiarul a solicitat Inginerului să aibă în vedere corespondența cu prețurile din contract, conform prevederilor Sub-Clauzei 12.3. În acest sens Beneficiarul a înaintat Antreprenorului numeroase solicitări de defalcare a prețurilor unitare din ofertă.

Deoarece Antreprenorul a refuzat sistematic să pună la dispoziție defalcarea prețurilor din oferta de bază, iar prețurile noi propuse de Antreprenor și acceptate de Inginer nu sunt în opinia Beneficiarului suficient justificate ca preț existent pe piața și fundamentare, acest subiect a fost declarat de Antreprenor ca fiind o dispută și a fost înaintat spre soluționare Comisiei de Soluționare a Disputelor (CAD).

Conform Raportului cu privire la majorarea costului, elaborat de Inginer în aprilie 2014, suma de 15.160.884 lei reprezintă valoarea estimată a lucrărilor de adaptare la proiectul revizuit.

Pentru estimarea prețului aferent lucrărilor de reprofilare a fundului mării, prin înlăturarea blocurilor de beton aflate sub apă, Beneficiarul a inițiat un studiu de piață. Având în vedere cantitatea de blocuri prevăzută în Raportul Inginerului, inclusiv factorii de risc aplicați, valoare estimativă necesară aferentă acestei activități suplimentare este de aprox. 25.000.000 lei (1.911 blocuri x 2.975 euro/bloc x 4.397 lei/euro).

Valoarea totală estimată a lucrărilor suplimentare este de 40 mil lei, reprezentând sub 10 % din valoarea contractului de lucrări, procent care se încadrează în cota de diverse și neprevăzute din devizul general.

Modalitatea de achiziționare a lucrărilor suplimentare a făcut obiectul mai multor întâlniri comune între reprezentanții MT-AM POS-T, CN APM SA, în calitate de Beneficiar, Antreprenor și Inginer, cât și a adreselor CN APM SA nr.486/18.02.2014, 13.712/24.04.2014 și a răspunsului AMPOS-T 11.893/ 19.03.2014.

Revendicări și Dispute inițiate de Antreprenor

Antreprenorul a revendicat prelungirea perioadei de execuție cu 176 de zile, echivalent a 25,1 săptămâni, compensare în valoare de 3.879.835,78 euro în ceea ce privește costul perioadei de staționare a echipamentelor, valoare ce a fost certificată de Inginer și inclusă în Certificatul Interimar de Plată nr.13.

Beneficiarul a respins parțial la plată CIP nr.13, considerându-l nelegal deoarece pe lângă lucrări executate care pot fi plătite, conține și revendicările Antreprenorului, în lipsa determinării Inginerului. La intervenția Beneficiarului, procedura de analiză a revendicării a fost reluată de Inginer, cu parcurgerea etapelor prevăzute în contract.

Demersuri întreprinse:

- Aprobarea de către Beneficiar, prin Ordin de variație a prețurilor asimilate pentru două sorturi noi de piatră (300 - 600 kg și 1,0-3,0 t);
- Inițierea de către Beneficiar a unei testări de piață pentru activitatea de îndepărtare a blocurilor;
- S-a înaintat către Ministerul Transporturilor Propunerea de modificare a Contractului de finanțare care prevede majorarea valorii contractului de finanțare de la 616.104.412 lei, la 690.118.858 lei;
- Întâlniri de lucru la sediul Ministerul Transporturilor, la care au participat reprezentanți ai CN APM SA, ai Proiectantului SC IPTANA SA, ai AM POS-T și ai Ministerului Fondurilor Europene;
- Sedințe de lucru comune Beneficiar, Inginer, Antreprenor, Proiectant, analize, rapoarte.

Riscuri:

În conformitate cu prevederile contractului - art. 20.3, atât Beneficiarul cât și Antreprenorul au solicitat Președintelui FIDIC numirea membrilor CAD, cu mențiunea ca aceștia să cunoască bine limba folosită pentru comunicare definită în Contract, respectiv limba română, în conformitate cu prevederile clauzei 14.- *Legea și Limba*, din Contract.

Președintele FIDIC a nominalizat trei membri: d-nul Nigel Grount din U.K., d-nul Jame Perry din Franta și d-nul Gordon Rees din U.K., necunoscători ai limbii române.

Acordurile de soluționare a disputelor înaintate spre semnare cuprind o prevedere potrivit căreia se aplică Clauza 3 din condițiile Generale ale Acordurilor de Soluționare a Disputelor - *Garanții* - *La numirea Membrului CSD, Beneficiarul și Antreprenorul se bazează pe prezentările Membrului CSD conform cărora [...] - pct c) cunoaște bine limba folosită pentru comunicare definită în Contract.*

Deoarece renunțarea la Clauza 3 din condițiile Generale ale Acordurilor de Soluționare a Disputelor implică riscul încălcării paragrafului 3 al Clauzei contractuale 1.4 - *Legea și Limba*, Beneficiarul nu a acceptat și nu a semnat Acordurile cu membrii desemnați de Președintele FIDIC.

Lipsa prețurilor pentru activitatea de scoatere a blocurilor face imposibilă abordarea lucrărilor în zona de tranziție, cu implicații asupra termenului de execuție și revendicări de staționare echipamente.

Lipsa prețurilor pentru blocurile Accropode, pentru două sorturi mari de piatră (2-4 tone și 3-9 tone) și pentru activitatea de excavare nu permite decontarea lucrărilor executate de către Antreprenor. Acest fapt reprezintă cauza decalajului dintre progresul fizic real și progresul fizic rezultat din Certificatele Interimare de Plată.

Construcția digului a fost afectată de furtuna din perioada 24-27 octombrie 2014. În vederea evaluării stării construcției după furtună, Antreprenorul a mobilizat nava Razende Bol pentru a realiza profile de materiale de dig și în măsura în care starea vremii și vizibilitatea au permis, s-au realizat măsurători hidrografice.

Menționăm ca la fața locului s-au deplasat pentru constatare: proiectantul SC IPTANA SA, deținătorul licenței blocurilor de beton (CLI) și reprezentantul societății de asigurări.

Deoarece lucrările de remediere a zonelor afectate au fost executate de către Antreprenor fără a avea în vedere soluțiile stabilite de proiectant, aceste lucrări nu au fost certificate de către Inginer.

În prezent se analizează și se dezbate soluții pentru remedierea acestei situații.

3.1.9 Contractul de servicii juridice nr.246439/04.11.2013, înregistrat la CN APM SA sub nr.33518/04.11.2013 (anexa nr.69), încheiat cu Societatea civilă profesională de avocați "Ceparu și Irimia"

Obiectul contractului constă în furnizarea de servicii juridice de consultanță, asistență și reprezentare, specializate în achiziții publice, pentru CN APM SA. Gama serviciilor asigurate beneficiarului de către SCPA "Ceparu și Irimia" este prezentată la art.2 din contract. Printre activitățile care fac obiectul contractului se regăsesc și următoarele:

- consultanță și asistență pentru alegerea procedurii de atribuire a contractelor de achiziție publică, redactarea punctului de vedere la eventualele contestații formulate împotriva procedurii de atribuire, în orice fază a acestora;
- redactare plângeri împotriva deciziilor pronunțate de către Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor sau redactare întâmpinare, cereri, concluzii scrise la plângerile formulate de operatorii economici;
- asistență juridică și reprezentare în eventualele procese și cereri privind executarea, nulitatea, anularea, rezoluțiunea, rezilierea sau denunțarea unilaterală a contractului de achiziție publică;
- asistare și reprezentare în fața Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor și a instanțelor judecătorești competente pentru soluționarea litigiilor referitoare la procedurile de atribuire a contractelor de achiziție publică;
- formularea de puncte de vedere, contestații, cereri de suspendare și acțiuni judiciare de anulare a notelor de constatare și sancționare a neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora;
- orice alte servicii de natură juridică, „la solicitarea Clientului”.

Onorariul stabilit prin contract este de 2.000 euro pe lună fără TVA, plătit în lei la data emiterii facturii. Potrivit prevederilor contractuale (art.5 pct.5.1), la suma reprezentând onorariul se adaugă cheltuielile aferente deplasărilor efectuate de avocații prestatorului în vederea realizării obiectului contractului.

Durata contractului a fost stabilită pentru 6 luni începând de la data semnării acestuia de către părți. Astfel, la art.8 pct.8.2 din contract este prevăzut că: „Prezentul contract va rămâne în vigoare pentru o perioadă de 6 luni, cu posibilitatea prelungirii prin încheierea de acte adiționale”.

Contractul a fost înregistrat sub nr.246439/04.11.2013 la SCPA "Ceparu și Irimia" și sub nr.33518/04.11.2013 la CN APM SA. Având în vedere că la ultimul paragraf din contract se precizează că acesta „a fost încheiat la data de 01.11.2013”, vom considera în cele ce urmează că durata contractului a fost de 6 luni, începând cu data de 01.11.2013 și până la data de 30.04.2014.

Achiziția serviciilor juridice de la SCPA "Ceparu și Irimia" a fost inițiată de Serviciul Juridic și Contencios al CN APM SA care a întocmit documentul denumit „Propunere privind contractarea unor servicii de asistență juridică”, înregistrat sub nr.25670/16.08.2013 (anexa nr.70).

Prin acest document, s-a solicitat Consiliului de administrație al CN APM SA să avizeze „demararea procedurilor prevăzute de OUG nr.26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, pentru achiziționarea unor servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau reprezentare specializate în achiziții publice”.

În Propunerea menționată sunt prezentate principalele proiecte de dezvoltare cu finanțare asigurată în principal din fonduri europene, aflate în derulare la nivelul companiei și se precizează că proiectele respective formează sau vor forma obiectul unor achiziții publice. De asemenea, în susținerea necesității efectuării achiziției de servicii juridice specializate,

se menționează că: „În cadrul compartimentului juridic al societății nu există juristi cu experiență în domeniul achizițiilor publice și cu precădere în achizițiile cu finanțare asigurată din fonduri europene, situație generată de faptul că aceste achiziții au fost aplicate relativ recent”.

Un alt argument în favoarea achiziționării de servicii juridice specializate, conform Propunerii nr.25670/16.08.2013, este următorul: „Compartimentele care gestionează achizițiile publice derulate de companie nu au în componentă juristi specializați numai în acest domeniu, fapt ce impune consilierea acestor compartimente de firme de avocatură cu înaltă specializare în acest domeniu, care să asigure consultanță atât în pregătirea documentației de licitație, pe perioada desfășurării achizițiilor publice precum și pe perioada derulării contractului”.

În baza argumentelor prezentate, prin Propunerea „privind contractarea unor servicii de asistență juridică” s-a solicitat avizul Consiliului de Administrație pentru demararea procedurilor necesare achiziționării respectivelor servicii și totodată, s-a solicitat în mod expres avizul membrilor CA, pentru ca achiziția „să vizeze contractarea serviciilor de asistență juridică menționate cu SCPA Ceparu și Ieremia, această societate fiind una din societățile cu reputație în acest domeniu”.

Propunerea privind contractarea unor servicii de asistență juridică a fost aprobată de Directorul general al companiei - dl. Lucian Băluț și a fost înaintată Consiliului de Administrație pentru aprobare.

În cadrul ședinței din data de 23.08.2013, membrii Consiliului de administrație au adoptat Hotărârea CA nr.14 (anexa nr.71) prin care, la pct.13, au aprobat „în unanimitate Propunerea privind contractarea unor servicii juridice de consultanță, asistență și/sau reprezentare specializate în achiziții publice, cu mențiunea că durata contractului va fi de 6 luni și la un cuantum de 2.000 euro pe lună”.

„Propunerea privind contractarea unor servicii de asistență juridică” nr.31430/14.10.2013 (anexa nr.72) a fost inclusă pe ordinea de zi a ședinței AGA din data de 21.10.2013. Pe lângă aspectele prezentate și în propunerea aprobată de CA, în acest document, adresat membrilor Adunării Generale a Acționarilor, se precizează că propunerea „a fost aprobată de Consiliul de Administrație al companiei în ședința din data de 23.08.2013” și că „Anexăm extras din hotărârea CA menționată”.

Prin Hotărârea AGA nr.10/21.10.2013 s-a aprobat „cu unanimitate de voturi propunerea privind contractarea unor servicii juridice de consultanță, asistență și/sau reprezentare, specializate în achiziții publice”.

Se observă ambiguitatea acestei decizii AGA, în sensul că textul Hotărârii se poate interpreta în două moduri:

- membrii AGA au aprobat „Propunerea privind contractarea unor servicii juridice”, ca document prin care s-a solicitat avizul AGA „pentru demararea procedurilor prevăzute de OUG nr. 26/2012 pentru achiziționarea serviciilor”, sau
- membrii AGA au aprobat achiziționarea de servicii juridice

În cazul primei variante:

Membrii AGA au aprobat doar începerea demersurilor necesare efectuării achiziției, demersuri constând în obținerea aprobării ordonatorului principal de credite pentru achiziționarea de servicii juridice și mandatarea în acest sens a reprezentanților statului în AGA, pentru conformare la prevederile OUG nr.26/2012.

Din analiza altor decizii ale Adunării Generale a Acționarilor, a rezultat că în cazurile în care s-a solicitat aprobarea achiziționării de servicii juridice, propunerile conducerii CN APM SA pentru contractarea unor astfel de servicii au fost discutate în cadrul ședințelor AGA și au fost aprobate cu condiția ca achiziția să se realizeze în baza aprobării obținute de la ordonatorul principal de credite.

Astfel, prin Hotărârea AGA nr.5 din 22.12.2014 (anexa nr.73), la punctele nr.5 și nr.11 s-a aprobat „oportunitatea achiziționării unor servicii juridice [...]” însă s-a precizat că achiziționarea serviciilor juridice de consultanță, asistență și/sau reprezentare pentru spețele respective „se va realiza cu condiția obținerii aprobării ordonatorului principal de credite, respectiv a ministrului transporturilor, în conformitate cu prevederile art. 1 alin. (3) lit. a din OUG nr. 26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, cu modificările ulterioare”.

În acest caz, reprezentanții CN APM SA ar fi trebuit să întocmească și să supună aprobării conducerii Ministerului Transporturilor o notă de fundamentare prin care să justifice temeinic necesitatea achiziționării de servicii juridice, respectiv caracterul de excepție al situației respective. De asemenea, CN APM SA trebuia să determine valoarea estimată a achiziției și să asigure respectarea prevederilor legislației din domeniul achizițiilor publice, referitoare la atribuirea contractelor de servicii.

În cazul celei de-a doua variante:

Membrii AGA au aprobat efectiv achiziționarea de servicii juridice.

Având în vedere modul în care, la data respectivă, era reglementată la nivelul Ministerului Transporturilor acordarea Împuternicirilor pentru participarea reprezentanților la ședințele Adunărilor Generale ale Acționarilor la societățile/comaniile naționale aflate sub autoritatea ministerului, se poate considera că aprobarea ordonatorului principal de credite pentru efectuarea achiziției de servicii juridice a fost dată implicit, prin mandatarea reprezentanților în AGA a CN APM SA pentru a vota în cadrul ședinței din data de 21.10.2013.

În acest caz, se poate considera că au fost îndeplinite astfel cerințele de aprobare a achiziției și de mandatare în acest sens a reprezentanților statului în organele de conducere, prevăzute la art.1 alin.(3) din OUG nr.26/2012.

Potrivit prevederilor art.1 alin.(1) din OUG nr.26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, „Autoritățile și instituțiile publice ale administrației publice centrale și locale, indiferent de modul de finanțare și subordonare, societățile naționale, comaniile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care au în structura organizatorică personal propriu de specialitate juridică nu pot achiziționa servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare”.

Prin excepție, companiile naționale pot achiziționa servicii servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare numai cu îndeplinirea cerințelor imperative ale art.1 alin.(3) din OUG nr.26/2012, care prevede următoarele:

„În situații temeinic justificate, în care activitățile juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare, necesare societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale, precum și regiilor autonome prevăzute la alin. (1), nu se pot asigura de către personalul de specialitate juridică angajat în aceste entități, pot fi achiziționate servicii de această natură, în condițiile legii, numai cu aprobarea și mandatarea reprezentanților statului sau unităților administrativ-teritoriale în organele de conducere ale acestora:

a) de către ordonatorul principal de credite coordonator, în cazul celor la care statul este acționar integral sau majoritar;”

Ținând cont de prevederile legale menționate mai sus, rezultă că CN APM SA avea dreptul să achiziționeze servicii juridice numai cu aprobarea conducerii Ministerului Transporturilor și mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a

Actionarilor companiei. Statul român este acționar majoritar la CN APM SA iar Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al companiei în care statul, prin Ministerul Transporturilor, are reprezentanți.

Apare astfel ca lipsit de sens modul de lucru prin care reprezentanții CN APM SA au inclus pe ordinea de zi a ședinței AGA din data de 21.10.2013 aprobarea propunerii de contractare a unor servicii juridice, precum și acceptarea de către reprezentanții statului în AGA a acestei solicitări, înainte de a fi obținută aprobarea ordonatorului principal de credite.

În sensul prevederilor art.1 alin.(3) lit.a) din OUG nr.26/2012, menționate mai sus, considerăm că mai întâi trebuia să fie întocmit documentul care justifică necesitatea efectuării achiziției, după care trebuia să se obțină aprobarea conducerii ministerului pentru achiziționarea serviciilor respective iar aprobarea să fie urmată de mandatarea reprezentanților în AGA pentru a aproba propunerea.

Reprezentanții CN APM SA au speculat ambiguitatea deciziei de la punctul 8 al Hotărârii AGA nr.10/21.10.2013 și au considerat că sunt îndeplinite cerințele legale pentru achiziționarea serviciilor juridice specializate în achiziții publice.

Astfel, fără a exista o aprobare explicită a ordonatorului principal de credite coordonator, CN APM SA a încheiat cu SCPA Ceparu și Irimia contractul de consultanță și asistență juridică nr.33518/04.11.2013, pentru o durată de 6 luni începând cu 01.11.2013, onorari fiind de 2.000 euro pe lună fără TVA la care se adaugă cheltuielile cu deplasările efectuate de avocați în vederea realizării obiectului contractului.

Contractul de consultanță și asistență juridică nr.33518/04.11.2013 s-a derulat în conformitate cu obiectul acestuia până la data de 30.04.2014, când a ajuns la termen. Conform Fișei de cont (anexa nr.74) a furnizorului SCPA Ceparu și Irimia, în baza contractului de consultanță și asistență juridică nr.33518/04.11.2013, CN APM SA a efectuat plăți în valoare de 67.940,15 lei inclusiv TVA, reprezentând onorariile de 2.000 euro/lună x 6 luni la care se adaugă cheltuielile de transport conform contractului (decontare valoare combustibil auto).

Ulterior, prin Propunerea înregistrată sub nr.15176/09.05.2014 (anexa nr.75), întocmită de d-na Luciana Mocanu - șef Birou Litigii și Negocieri Contencioase și aprobată de dl. Valeriu Nicolae Ionescu - director general, s-a solicitat membrilor Consiliului de administrație să aprobe modificarea duratei contractului de asistență de la 6 luni la 12 luni, „în scopul asigurării continuității consultanței, asistenței și/sau reprezentării specializate în achiziții publice de către SCPA Ceparu - Irimia”.

Conținutul acestui document confirmă faptul că reprezentanții CN APM SA au considerat că prin Hotărârea AGA nr.10/21.10.2013 s-a aprobat achiziționarea serviciilor juridice. Astfel, în Propunerea nr.15176/09.05.2014 se precizează că:

„Prin hotărârea Consiliului de Administrație nr.14/23.08.2013 la pct.13 s-a avizat contractarea unor servicii juridice de consultanță, asistență și/sau reprezentare specializate în achiziții publice, cu mențiunea că durata contractului va fi de 6 luni și la un quantum de 2.000 euro pe lună.”

Conform prevederilor OUG nr.26/2012 privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare, această propunere a fost supusă aprobării AGA iar la ședința din data de 21.10.2013 aceasta a aprobat contractarea serviciilor menționate.

Luând în considerare cele două aprobări a fost încheiat contractul de consultanță, asistență și/sau reprezentare specializate în achiziții publice cu SCPA Ceparu - Irimia pe o durată de 6 luni”.

Propunerea privind prelungirea raporturilor contractuale pentru asigurarea unor servicii de asistență juridică a fost aprobată prin Hotărârea CA nr.5/14.05.2014, adoptată în cadrul