



GVERNUL ROMÂNIEI

SINTEZA

Raportului de control privind verificările efectuate la Fondul Român de Contragarantare

Fondul Român de Contragarantare a fost înființat ca societate pe acțiuni, instituție financiară specializată, având ca acționari statul român, reprezentat de Ministerul Întreprinderilor Mici și Mijlocii, Comerțului și Mediului de Afaceri și Fundația Post-Privatizare, persoană juridică română, constituită în vederea sprijinirii și dezvoltării sectorului privat din România, conform Memorandumului de înțelegere încheiat între Guvernul României, Comisia Comunității Europene și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, semnat la data de 6 iulie 1995.

I. Despre eludarea îndeplinirii principalului obiect de activitate al Fondului Român de Contragarantare de către conducerea acestuia prin mandatarea fondurilor de garantare pentru acordarea contragaranților

A. Fundamentul înființării Fondului Român de Contragarantare a constat în necesitatea sprijinirii fondurilor de garantare, cu separarea precisă a celor două funcții, de garantare și de contragarantare. Nesocotind rațiunea pentru care a fost înființat Fondul Român de Contragarantare, conducerea Fondului a încheiat convenții de contragarantare cu trei fonduri de garantare care activau în România, pe care le-a mandatat să îndeplinească obiectul principal de activitate pentru realizarea căruia fusese constituit Fondul, cu

încălcarea principiului separării funcțiilor de garantare și contragarantare, avut în vedere la înființarea Fondului.

Ca urmare a mandatării principalului obiect de activitate, Fondul Român de Contragarantare a avut un rol nesemnificativ în ceea ce privește acordarea contragaranțiilor. În acest sens, este relevantă împrejurarea că **Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii S.A. – I.F.N., condus de Șaramet Aurel, a acordat, în același timp, și garanții, în nume propriu, și contragaranții, în numele Fondului Român de Contragarantare, reprezentând 94,97% din totalul contragaranțiilor acordate în perioada 2010 - 31.07.2013.**

Convențiile de contragarantare nr.1/2010 și nr. 1/2012, încheiate între cele două fonduri, au fost semnate, din partea Fondului Român de Contragarantare, de către Hidegcuti Ioan, președintele Directoratului, și, din partea Fondului Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii S.A. – I.F.N., de către Șaramet Aurel, președinte, în condițiile în care Șaramet Aurel a fost numit, prin actul constitutiv, membru al Consiliului de supraveghere al Fondului Român de Contragarantare.

B. Urmare a documentelor și punctelor de vedere solicitate de către Corpul de control al primului-ministru reprezentanților Fondului Român de Contragarantare, în timpul acțiunii de control, membrii Consiliului de supraveghere au aprobat, în ședința din data de 25.07.2013, menținerea pentru perioada 2014 - 2015 a mecanismului de mandat pentru contragaranțiile de cel mult 50.000 EUR/echivalent RON, iar pentru contragaranțiile de peste 50.000 EUR/echivalent RON, analiza și acordarea acestora urmând să se realizeze la nivelul Fondului Român de Contragarantare.

II. Despre excesul de salarizare înlesnit de nestabilirea limitelor generale ale remunerațiilor membrilor Directoratului și despre situația primelor încasate de personalul Fondului Român de Contragarantare

A. În perioada decembrie 2009 – 31.08.2013, Fondul Român de Contragarantare a efectuat cheltuieli în cuantum de **4.625.990 RON** reprezentând totalul remunerațiilor/indemnizațiilor brute acordate membrilor

Consiliului de supraveghere, precum și al remunerațiilor și primelor trimestriale brute acordate președintelui consiliului, din care exemplificăm:

✓ Popescu Ionel, președinte al Consiliului de supraveghere până la data de 30.04.2013 – 1.847.574 RON;

✓ Șaramet Aurel, membru al Consiliului de supraveghere – 474.729 RON;

✓ Cojocaru Lucian, membru al Consiliului de supraveghere – 474.729 RON.

B. În perioada decembrie 2009 – 31.08.2013, Fondul Român de Contragarantare a efectuat cheltuieli în cuantum de **7.986.558 RON** reprezentând nivelul total al remunerațiilor brute și a altor drepturi bănești acordate președintelui și membrilor Directoratului, după cum urmează:

Nr. crt.	Nume și prenume/funcție	2009	2010	2011	2012	- RON -	
						01.01.2013 - 31.08.2013	TOTAL 21.12.2009 - 31.08.2013
1.	Hidegcuti Ioan – președinte	10.863	602.205	762.176	918.648	584.151	2.878.043
2.	Coman Vasile – membru	9.586	528.245	677.636	851.783	466.789	2.534.039
3.	Kleininger Elena – membru	9.586	529.467	676.125	852.245	507.053	2.574.476
	Total	30.035	1.659.917	2.115.937	2.622.676	1.557.993	7.986.558

C. Membrii Consiliului de supraveghere nu au avut nicio limitare în stabilirea retribuțiilor convenite reprezentanților Directoratului.

De la înființarea Fondului Român de Contragarantare și până la data de 27.05.2013, în Actul constitutiv nu s-a prevăzut, iar Adunarea generală a acționarilor nu a stabilit limitele remunerațiilor convenite membrilor Directoratului.

Răspunderea pentru nestabilirea limitelor remunerațiilor convenite membrilor Directoratului revine reprezentanților acționarilor Fondului Român de Contragarantare.

D. Membrii Consiliului de supraveghere au fost interesați în aprobarea unor indemnizații în cuantum mare pentru membrii Directoratului, întrucât această împrejurare a avut consecință directă asupra propriilor remunerații, având în vedere următoarele aspecte:

✓ faptul că membrii Consiliului de supraveghere au beneficiat de o remunerație reprezentând 20% din cea a președintelui Directoratului;

✓ președintele Consiliului de supraveghere a avut dreptul la o remunerație egală cu salariul/remunerația brută a președintelui Directoratului;

✓ Adunarea generală a acționarilor nu a stabilit limitele remunerațiilor ce reveneau membrilor Directoratului.

E. În perioada 01.01.2010 – 31.08.2013, personalul Fondului Român de Contragarantare a beneficiat de prime pentru realizări profesionale deosebite în sumă totală netă de 1.331.575 RON.

Persoanele care au ocupat funcții de conducere în cadrul Fondului Român de Contragarantare au încasat, suplimentar față de salariu, sume cuprinse între 9.000 RON și 41.000 RON, dintre care exemplificăm:

✓ Dumitrescu Angelica, director, a încasat prime în cuantum total de **110.830 RON** (din care 10.000 RON în anul 2010, 35.000 RON în anul 2011, 36.000 RON în anul 2012 și 29.830 RON în anul 2013);

✓ Toporcea Alis, director, a încasat prime în cuantum total de **83.000 RON** (din care 9.000 RON în anul 2010, 33.000 RON în anul 2011 și 41.000 RON în anul 2012);

✓ Vlase Alexandru, director, a încasat prime în cuantum total de **76.000 RON** (din care 10.000 RON în anul 2010, 35.000 RON în anul 2011, 30.000 RON în anul 2012 și 10.000 RON în anul 2013).

Primele pentru realizări profesionale deosebite au fost acordate în condițiile în care acordarea contragaranțiilor, obiectul principal de activitate al Fondului Român de Contragarantare, s-a realizat, în proporții covârșitoare, de către alte entități, respectiv cele trei fonduri de garantare, mandatate în acest sens.

III. Despre înregistrarea, fără temei legal, a unor cheltuieli de protocol reprezentând mese servite la restaurant sau în regim „catering” la care au participat membrii organelor de conducere și administrare ale Fondului Român de Contragarantare

A. În perioada 2010 – 2012, în baza unor note aprobate de către președintele Directoratului, Hidegcuti Ioan, au fost înregistrate cheltuieli de protocol în sumă totală de 66.076,89 RON, reprezentând contravaloarea unui număr de 25 de mese servite la restaurant sau în regim „catering” la sediul

Fondului, la care au participat membrii Consiliului de supraveghere, ai Directoratului și ai Adunării generale a acționarilor din cadrul Fondului Român de Contragarantare.

Cu ocazia meselor servite la restaurant sau în regim „catering” s-au consumat: foie gras cu fructe confiate, mușchi de vită, piept de rață, chateaubriand, purcel la cuptor, pară în sos de vin, băuturi alcoolice, ca de exemplu Davino Domaine Ceptura și Davino Purpura, la preț de 100 RON/sticla etc.

B. Potrivit dispozițiilor pct. 39 al Titlului III din *Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal*, aprobate prin H.G. nr. 44/2004, cu modificările și completările ulterioare, sunt cheltuieli deductibile limitat cheltuielile de protocol ocazionate de „*acordarea unor cadouri, tratații și mese partenerilor de afaceri, efectuate în scopul afacerii*”.

Prin urmare, pot fi deduse, doar în limitele prevăzute la art. 21 alin. (3) lit. a) din Codul fiscal și nu în totalitate, numai cheltuielile de protocol ocazionate de acordarea unor mese partenerilor de afaceri, efectuate în scopul afacerii și nu cheltuielile ocazionate de acordarea unor mese propriilor angajați sau membrilor consiliului de supraveghere ori ai directoratului.

În aceste condiții, angajarea unei cheltuieli în sumă totală de 66.073,89 RON și înregistrarea acesteia la capitolul de cheltuieli de protocol, plătită din bugetul Fondului Român de Contragarantare, reprezentând contravaloarea unui număr de 25 de mese servite la restaurant sau în regim „catering” la sediul Fondului, la care au participat membrii Consiliului de supraveghere, ai Directoratului și ai Adunării generale a acționarilor din cadrul Fondului Român de Contragarantare, s-a realizat fără temei legal și reprezintă pagubă adusă patrimoniului Fondului Român de Contragarantare.

Înregistrarea contravalorii celor 25 de mese servite la restaurant sau în regim „catering” în categoria cheltuielilor de protocol, s-a realizat în condițiile plății, în perioada 2010 - 2012, a unor remunerații acordate membrilor Consiliului de supraveghere și ai Directoratului Fondului Român de Contragarantare, în sumă totală de 10.218.633 RON.

C. În timpul desfășurării acțiunii de control, ca urmare a explicațiilor solicitate de către Corpul de control al primului-ministru cu privire la legalitatea

angajării, ordonanțării și înregistrării cheltuielilor de protocol reprezentând contravaloarea meselor servite la restaurant sau în regim „catering”, la care au participat membrii organelor de conducere și administrare din cadrul Fondului Român de Contragarantare, prin ordinul de plată nr. 1/29.07.2013, președintele Directoratului Fondului Român de Contragarantare, Hidegcuti Ioan, a transferat din contul personal în contul Fondului suma de 10.572 RON.

Această împrejurare nu înlătură, însă, caracterul nejustificat al cheltuielilor în valoare totală de 66.073,89 RON, plata efectuată de președintele Directoratului reprezentând doar o formă de recuperare parțială a cheltuielilor efectuate din bugetul Fondului Român de Contragarantare.

IV. Despre paguba cauzată patrimoniului Fondului Român de Contragarantare prin despăgubirea ilegală acordată unui membru al Consiliului de supraveghere

Contractul de mandat al lui Presecan Nicolae, membru al Consiliului de supraveghere, a fost încheiat pe o durată de 4 ani, cu încălcarea dispozițiilor legale, care prevedeau 2 ani de mandat.

Urmare a revocării lui Presecan Nicolae din calitatea de membru al Consiliului de supraveghere, membrii Adunării generale a acționarilor, Simion Cornelia Maria și Barta Péter Béla, au hotărât plata unor despăgubiri în valoare de 165.000 RON, reprezentând quantumul indemnizațiilor lunare nete, calculate până la expirarea contractului de mandat încheiat pe o perioadă de 4 ani.

În locul rămas vacant, prin hotărâre a Adunării generale a acționarilor, a fost numită Ferencz Ștefania Gabriela, în calitate de membru al Consiliului de supraveghere.

Membrii Adunării generale a acționarilor, Simion Cornelia Maria și Barta Péter Béla, au produs o pagubă de 120.000 RON patrimoniului Fondului Român de Contragarantare, reprezentând quantumul remunerațiilor lunare nete acordate necuvenit lui Presecan Nicolae, aferente perioadei cuprinse între data împlinirii termenului de 2 ani (până la care trebuia încheiat contractul de mandat și până la care avea dreptul la indemnizație) și a termenului de 4 ani (până la care, în mod ilegal, a fost încheiat contractul de mandat, în baza căruia a fost acordată despăgubirea).

V. Despre atestarea în contractele de mandat ale membrilor Consiliului de supraveghere și ai Directoratului a unor date necorespunzătoare adevărului

Reprezentanții Fondului Român de Contragarantare au atestat, în mod necorespunzător adevărului, în cuprinsul contractului de mandat încheiat între reprezentanții acționarilor, Simion Cornelia Maria și Barta Péter Béla și președintele Consiliului de supraveghere, Popescu Ionel, respectiv în contractele de mandat încheiate între Popescu Ionel, președintele Consiliului de supraveghere, pe de o parte, și Hidegcuti Ioan, președintele Directoratului, respectiv Coman Vasile, membru al Directoratului, pe de altă parte, data de înregistrare în evidențe ca fiind 03.12.2009, respectiv 04.12.2009, deși contractele de mandat au fost încheiate ulterior datei de 09.12.2009, când Fondul Român de Contragarantare a fost înregistrat în registrul comerțului.

VI. Despre o posibilă situație de conflict de interese

Hidegcuti Ioan, în calitate de secretar general al Ministerului Întreprinderilor Mici și Mijlocii, Comerțului și Mediului de Afaceri a întocmit Memorandumul nr. 2842/GS/13.11.2009, aprobat de către domnul Gabriel Sandu, în calitate de ministru interimar al întreprinderilor mici și mijlocii, comerțului și mediului de afaceri, prin care a propus „*numirea și stabilirea remunerației lunare a membrilor Directoratului în următoarea componență: 1. Director general: Ioan Hidegcuti, doctor în economie, Secretar General al MIMMCMA*”, iar prin Decizia nr. 1/04.12.2009, în baza Memorandumului menționat, Consiliul de supraveghere a aprobat numirea lui Hidegcuti Ioan ca președinte al Directoratului Fondului Român de Contragarantare și cuantumul remunerației lunare cuvenite acestuia, **ceea ce poate reprezenta o posibilă situație de conflict de interese.**

* * *

Raportul de control privind verificările efectuate la Fondul Român de Contragarantare nu constituie un act administrativ în sensul Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare. Raportul de control reprezintă act de informare a

primului-ministru și de sesizare a organelor de urmărire penală competente, în legătură cu posibile fapte de natură penală, ca formă de îndeplinire a atribuțiilor prevăzute de lege în sarcina organelor de control.

Potrivit dispozițiilor art. 214 din Codul de procedură penală, organele de control au obligația de a sesiza organele de urmărire penală competente, în vederea efectuării de cercetări cu privire la infracțiunile care constituie încălcări ale dispozițiilor a căror respectare o controlează.

Prin urmare, având în vedere că, în urma desfășurării acțiunii de control la Fondul Român de Contragarantare, au rezultat indicii privind săvârșirea unor posibile fapte de natură penală, Corpul de control al primului-ministru, ca organ cu atribuții de control, va sesiza organele de urmărire penală, respectiv Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, urmând ca organul de urmărire penală sau, după caz, instanța de judecată să hotărască asupra existenței sau inexistenței infracțiunilor și asupra vinovăției.

În vederea valorificării constatărilor și concluziilor menționate în *Raportul de control privind verificările efectuate la Fondul Român de Contragarantare*, raportul va fi transmis:

1. Ministerului Finanțelor Publice;
2. Ministrului delegat pentru buget;
3. Fondului Român de Contragarantare, președintelui Directoratului și președintelui Consiliului de supraveghere;
4. Curții de Conturi a României, spre luare la cunoștință;
5. Secretariatului General al Guvernului, spre informare;
6. Cancelariei primului - ministru, spre informare;
7. Agenției Naționale de Integritate, în vederea verificării aspectelor prezentate la capitolul II.2;
8. Parchetului de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, pentru cercetarea posibilelor fapte de natură penală.

La Ministerul Finanțelor Publice, ministrul delegat pentru buget, Secretariatul General al Guvernului, Cancelaria Primului - Ministru și președintele Consiliului de supraveghere al Fondului se va transmite, în copie, și *Sinteza Raportului de control privind verificările efectuate la Fondul Român de Contragarantare.*

Ion LAZĂR

Secretar de Stat

Șeful Corpului de control al primului-ministru

Constantin LICA

Director General

Narcis CRÎNGARU

Director adjunct, coordonator

Roxana CHIVOIU

**Director al Direcției juridice și
administrative**

Echipa de control:

Carmen COSTACHE KREUTZ – consilier

Mirela MÎȘLEA – consilier