



**Sinteza acțiunii de documentare efectuată  
la Compania Națională „Aeroporturi București” - S.A. („CNAB S.A.”)**

Corpul de control al prim-ministrului a efectuat o acțiune de documentare la Compania Națională „Aeroporturi București” - S.A. („CNAB S.A.”), în temeiul prevederilor<sup>1</sup> art. 1 alin. (1) lit. g) din *Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 25/2007 privind unele măsuri pentru reorganizarea aparatului de lucru al Guvernului*, cu modificările și completările ulterioare și Ordinului nr. 9/06.03.2020, cu modificările și completările ulterioare, emis de către domnul Daniel Dragoș Tănăsioiu, Secretar de stat, șeful Corpului de control al prim-ministrului („CCPM”).

Documentarea efectuată asupra activității CNAB S.A., care a vizat perioada 01.01.2018-prezent, a avut ca obiective: verificarea respectării prevederilor legale cu privire la atribuirea, încheierea și derularea contractelor de achiziție la nivelul entității și verificarea altor aspecte considerate relevante sau care au făcut obiectul unor petiții transmise CCPM.

Ca urmare a verificărilor efectuate au rezultat, în principal, următoarele constatări:

*1. Referitor la Contractul de prestări servicii nr. 134/C/15.05.2019 având ca obiect prestarea serviciilor de curățenie, salubritate și colectare selectivă pentru spațiile aferente punctului de lucru Aeroportul Internațional Henri Coandă București*

1.1. În situația respectării actelor normative ce reglementează achizițiile sectoriale precum și a celor care reglementează raporturile de muncă, oferta declarată câștigătoare la finalizarea procedurii de atribuire a Contractul de prestări servicii nr. 134/C/15.05.2019, nu a fost de natură a asigura respectarea cerințelor prevăzute de companie în caietul de sarcini<sup>2</sup>, respectiv a condiției ca prestatorul să asigure un număr minim de agenți în ansamblu și pe fiecare tură.

---

<sup>1</sup> Abrogate și înlocuite de prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 87/2020 privind organizarea și funcționarea Corpului de control al prim-ministrului, precum și pentru instituirea unor măsuri de îmbunătățire a activității acestuia.

<sup>2</sup> Caietul de sarcini BA nr. 326/22.02.2018.

În acest context, s-a constatat faptul că nu au fost îndeplinite obligațiile de a verifica dacă propunerea financiară este corelată cu elementele propunerii tehnice pentru a evita executarea defectuoasă a contractului, potrivit prevederilor art. 139 alin. (3) din *Normele metodologice aprobate prin HG nr. 394/2016*, de a urmări dacă oferta „satisface în mod corespunzător caietul de sarcini” și, în caz contrar, de a o califica drept neconformă, potrivit art. 143 alin. (3) din același act normativ.

1.2. Ajustarea<sup>3</sup> tarifelor și, implicit modificarea prețului Contractului de servicii nr. 134/2019, realizată prin încheierea Actului adițional<sup>4</sup> nr. 1, s-a efectuat fără îndeplinirea obligației<sup>5</sup> prestatorului de a prezenta devizele analitice prin care să fie evidențiată influența pe care o exercită modificarea legislativă în prețul unitar și/sau total ofertat inițial.

Astfel, nu au fost respectate dispozițiile art. 158 alin. (5) din *Normele metodologice aprobate prin HG nr. 394/2016*, cu modificările și completările, precum și ale art. 8 alin. (1) din *Instrucțiunea ANAP nr. 2/2018*, potrivit căroră Potrivit căroră: „în orice situație, prețul contractului poate fi ajustat doar în măsura strict necesară pentru acoperirea costurilor pe baza căroră s-a fundamentat prețul contractului”, respectiv „actualizarea aplicată prețului contractului de achiziție publică/sectorială trebuie să evidențieze influența pe care o exercită modificarea în prețul unitar și/sau total ofertat inițial”.

## 2. Referitor la Contractele de prestări servicii de curățenie nr. 425/C/12.12.2018 și nr. 410/C/26.11.2018

2.1. Aplicarea de către CNAB S.A., în calitate de entitate contractantă, a procedurii de negociere fără invitație prealabilă la procedura concurențială de ofertare, în situația atribuirii contractelor sectoriale de servicii nr. 425/C/12.12.2018 și nr. 410/C/26.11.2018, nu a fost justificată în conformitate cu prevederile legale, ci s-a datorat unui parcurs defectuos a etapei de planificare/pregătire a achizițiilor inițiate anterior, ce a avut ca rezultat depășirea duratei prevăzută de entitate pentru derularea procedurilor de atribuire, fiind încălcate în acest fel prevederile<sup>6</sup> art. 82 alin. (4), coroborate cu cele ale

<sup>3</sup> Motivată de părțile contractante prin intrarea în vigoare a *Hotărârea Guvernului nr. 935/2019 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și „modificările legislative privind regimul deșeurilor (OUG nr. 74/2018) (...)*”.

<sup>4</sup> Înregistrat la CNAB S.A. cu nr. 199/SA/20.02.2020.

<sup>5</sup> Prevăzută la art. 8 alin. (2) și la art. 9 alin. (1) din *Instrucțiunea ANAP nr. 2/21.12.2018 privind ajustarea prețului contractului de achiziție publică/sectorială*.

<sup>6</sup> Potrivit căroră CNAB S.A., în calitatea de entitatea contractantă, avea „dreptul de a aplica procedura de negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare exclusiv în cazurile și condițiile prevăzute la art. 117” din actul normativ menționat, respectiv „(...) ca o măsură strict necesară, atunci când perioadele de aplicare a procedurilor de licitație deschisă, licitație restrânsă, negociere competitivă, dialog competitiv sau procedura simplificată nu pot fi respectate din motive de extremă urgență, determinate de evenimente imprevizibile și care nu se datorează sub nicio formă unei acțiuni sau inacțiuni a entității contractante”.

art. 117 alin. (1) lit. d) din *Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale*, cu modificările și completările ulterioare, și, pe cale de consecință, a afectat respectarea principiului transparenței, prevăzut la art. 2 alin. (2) lit. d) din actul normativ invocat anterior.

2.2. Pe parcursul derulării contractului de prestări servicii nr. 410/C/26.11.2018 s-a constatat faptul că CNAB S.A. a transmis prestatorului documente<sup>7</sup> din care reies neconformități constatate cu privire la serviciile prestate.

În condițiile în care clauza contractuală prevăzută la punctul 12 „*Penalități, daune interese*” din Contractul de prestări servicii nr. 410/C/26.11.2018 a prevăzut penalizări pentru prestarea necorespunzătoare a unor operațiuni, acestea nu au fost aplicate, încasate/reținute de la prestator.

*3. Referitor la derularea contractului sectorial de servicii nr. 309/C/2019, având ca obiect reparațiile, întreținerea, reviziile și inspecțiile periodice ale mijloacelor auto ale companiei*

La nivelul CNAB S.A. nu s-a realizat urmărirea modalității de exploatare și întreținere a autovehiculelor, în subsidiar cu urmărirea modalității de stabilire a necesarului de servicii de service, fapt ce creează premisele nerespectării principiului economicității.

Astfel, s-a constatat faptul că, în cazul unor autovehicule din parcul auto al companiei, au fost decontate sume semnificative<sup>8</sup> raportate la valoarea de achiziție a respectivelor active, înregistrându-se o prezență în service cu o frecvență relativ mare<sup>9</sup>, spre exemplu, costurile acestor servicii, pentru un autovehicul marca Dacia Duster, fiind cuprinse între 1.098,21 lei/lună și 1.894,71 lei/lună.

*4. Referitor la achizițiile directe*

Din informațiile<sup>10</sup> puse la dispoziția CCPM a reieșit faptul că CNAB S.A. a achiziționat direct anumite produse/servicii cu toate că valoarea acestora a depășit pragul prevăzut la art. 12 alin. (4) din *Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale*, cu modificările și completările ulterioare, până la care entitatea contractantă a avut dreptul de a efectua achiziții în acest mod.

---

<sup>7</sup> Prin adresa nr. 15/04.01.2019, în care a fost vizată activitatea prestatorului derulată în perioada 29.11-28.12.2018, prin mesajul transmis, prin intermediul poștei electronice, de către responsabilul de contract, în care s-a vizat activitatea aferentă perioadei 27.12.2018-03.01.2019.

<sup>8</sup> Sume cuprinse între echivalentul a 8.064,03 euro și 14.834,70 euro (fără TVA), raportate la numărul de kilometri parcurși (72.027÷148.879 km) și la perioada de exploatare (33÷35 luni).

<sup>9</sup> Ajungându-se până la 30 prezențe în service în decursul a 35 de luni.

<sup>10</sup> Conținute în „Situatiile achiziții directe efectuate în perioada 2018-2020”, transmise de CNAB S.A. către CCPM cu adresa nr. 764/12.03.2020.

Cu toate că reprezentanții CNAB S.A. au susținut faptul că obiectul achiziției directe analizate<sup>11</sup> a fost, în fapt de lucrări (și nu de produse sau servicii), iar codul CPV al achiziției nu a fost pus în corespondență cu obiectul acesteia, încălcându-se astfel obligația<sup>12</sup> prevăzută la art. 17 alin. (2) din *Normele metodologice aprobate prin HG nr. 394/2016*, cu modificările și completările ulterioare, documentele prezentate de companie nu au fost de natură a justifica încadrarea achiziției ca fiind una de lucrări.

#### *5. Referitor la modificarea, derularea și încetarea unor contracte de asociere în participațiune încheiate de CNAB S.A.*

5.1. Referitor la Contractul de asociere în participațiune nr. 527/C/27.10.2010, s-a constatat faptul că modificările formalizate prin încheierea Actelor adiționale nr. 2/25.04.2019, nr. 3/25.04.2019 și nr. 4/03.12.2019, au fost efectuate în condițiile în care adunarea generală extraordinară a acționarilor nu s-a întrunit pentru a adopta o hotărâre în acest sens, fiind încălcate dispozițiile<sup>13</sup> art. 14 alin. (7) lit. m) și n) din *Actul constitutiv al CNAB S.A., Anexa la HG nr. 1208/2009*, cu modificările și completările ulterioare, deoarece pentru modificarea unui contract de asociere în participațiune (participație), trebuiau îndeplinite condițiile de formă și fond cerute de lege, ca și în cazul încheierii lui.

Astfel, prin încheierea Actului adițional nr. 2/25.04.2019, care a vizat<sup>14</sup> modul de calcul al sumei pe care CNAB S.A. o va vira asocierii, nu s-a efectuat o indexare în temeiul unei clauze contractuale, ci o modificare a contractului, întrucât s-a realizat prin aplicarea unui indice ce măsoară inflația în România, care reflectă o variație a prețurilor exprimate în monedă națională, la sume stabilite prin contract într-o monedă diferită (euro).

Modificările contractului, prin încheierea Actelor adiționale nr. 3/25.04.2019 și nr. 4/03.12.2019, au vizat implementarea și prelungirea „*unui program pilot pentru îmbunătățirea serviciilor de tratație*” și au avut ca efect modificări ale serviciilor și produselor prestate în temeiul asocierii. În consecință, aprobarea acestor modificări trebuia să respecte aceleași condiții ca cele prevăzute în *Actul constitutiv al CNAB S.A.* pentru adoptarea unei hotărâri cu privire la asocierea în participațiune.

---

<sup>11</sup> Prezentată de CNAB S.A. la poziția 131 (pentru anul 2019) din „Situatiile achiziții directe efectuate în perioada 2018-2020”, transmise CCPM cu adresa nr. 764/12.03.2020, respectiv achiziția înscrisă a avea ca obiect „pompe electrice” (CPV 31681200-5), în valoare, fără TVA, de 224.574,12 lei.

<sup>12</sup> Potrivit căroră „*Obiectul achiziției sectoriale se pune în corespondență cu codul/codurile CPV care îl descriu cât mai exact, relevantă în acest context fiind activitatea ce caracterizează scopul principal al contractului sectorial/acordului-cadru*”.

<sup>13</sup> Potrivit căroră „*adunarea generală extraordinară a acționarilor se întrunește ori de câte ori este nevoie pentru a adopta o hotărâre cu privire la (...) asocierea cu alte persoane juridice ori fizice; (...) asocierea în participațiune (...) având ca obiect activele Companiei*”.

<sup>14</sup> Respectiv, modificarea art. 5.11. din capitolul *Serviciile de tratație furnizate în saloanele de tip lounges din cadrul Aeroportului*, începând cu data de 01.04.2019, modificare ce a vizat valoarea serviciilor exprimate în euro/pasager.

5.2. Referitor la derularea și încetarea Contractului de asociere în participațiune nr. 365/C/22.12.2008 și la încheierea Contractului de închiriere nr. 58/C/27.02.2020 s-au constatat următoarele:

a) modificarea contractului de asociere în participațiune, prin încheierea *Actului adițional nr. 4/21.12.2018*, s-a realizat în baza unei hotărâri<sup>15</sup> de aprobare a AGEA, calificată în mod definitiv de către instanțele de judecată, drept nulă;

b) cu toate că, în conformitate cu art. 6.2.5. din Contractul de asociere în participațiune nr. 365/C/22.12.2008, CNAB S.A. a avut dreptul, pe tot parcursul derulării contractului, să solicite informații<sup>16</sup> cu privire la beneficiile și pierderile asocierii, demersurile judiciare și convenționale efectuate de companie în perioada 2018-2019, pentru obținerea unei părți<sup>17</sup> convenite din rezultatele asocierii, finalizate prin încheierea unei convenții<sup>18</sup>, au vizat doar sumele convenite pentru perioada 01.03.2016-31.08.2019, deși activitatea asociatului titular desfășurată prin intermediul platformei on-line s-a derulat și în perioada 2013-2015, perioadă pentru care CNAB S.A. i se cuveneau părți din beneficiile obținute de asociatul titular.

5.3. Referitor la încetarea Contractului de asociere în participațiune nr. 365/C/22.12.2008, s-a constatat faptul că nu au fost puse la dispoziție documente din care să reiasă modalitatea în care a fost repartizat între asociați rezultatul lichidării asocierii și activele ce au intrat în patrimoniul CNAB S.A. ca urmare a acestui demers (cu excepția unor mențiuni<sup>19</sup> generale privind amenajarea spațiului predat), în condițiile în care activele ce au dobândit calitatea de „*rezultate ale lichidării*” asocierii trebuiau, potrivit prevederilor art. 12 din contract, să facă obiectul împărțirii<sup>20</sup> între asociați.

5.4. Contractul de închiriere spații comerciale nr. 58/C/27.02.2020 a fost încheiat între CNAB S.A. și MILLENIUM PRO DESIGN S.R.L., fără a fi aprobat de către CA în conformitate cu competențele consiliului, statuate<sup>21</sup> prin dispozițiile art. 19 alin. (1) lit. n)

---

<sup>15</sup> Prin Hotărârea nr. 13/21.12.2018, AGEA a aprobat „*prelungirea Contractului de asociere în participațiune (...), până la efectuarea închirierii prin Bursa Română de Mărfuri, dar nu mai târziu de un an de la data expirării contractului, cu renegocierea condițiilor contractuale existente (...)*”.

<sup>16</sup> Informații reprezentând „*o dare de seamă cu privire la (...)* beneficiile și pierderile asocierii (...)”, având totodată drept „*de acces nelimitat la toate documentele financiare și contabile ale asocierii*” prin membrii desemnați în Consiliul de Administrație al acesteia, îndreptățit să examineze „*calculul de eficiență a activității desfășurate*” și să prezinte „*rapoarte conducerilor asociațiilor privind activitatea desfășurată*”

<sup>17</sup> Provenite din activitatea comercială derulată prin intermediul unei platforme on-line.

<sup>18</sup> Înregistrată la companie cu nr. BAM 689/15.10.2019.

<sup>19</sup> Cuprinse în *Procesul verbal de predare-primire a suprafeței locative cu altă destinație decât aceea de locuință, situată în incinta A.I.H.C.B. - Corp AB4 - etaj 1*, încheiat în data de 10.01.2020 de către șeful Serviciului Managementul Resurselor Operaționale din cadrul CNAB S.A. și reprezentantul firmei asociate, respectiv „*pardoseală - gresie (...)* instalație electrică 220V; *curenți slabi, acces la grup sanitar din zonă*” și „*instalație climatizare (...), instalații electrice și corpuri de iluminat (...)*”

<sup>20</sup> „*proporțional cu cota de participare la beneficii și pierderi a fiecărui asociat*”

<sup>21</sup> Potrivit căror „*Consiliul de administrație are în principal următoarele atribuții și competențe (...)* aprobă (...) încheierea contractelor de închiriere (luare sau dare în chirie) (...)”

din *Actul constitutiv al CNAB S.A., Anexa la HG nr. 1208/2009, cu modificările și completările ulterioare.*

6. *Referitor la relația contractuală a CNAB S.A. cu un cabinet individual de avocatură și creanțele companiei derivate din activitățile de parcare publică și alte aspecte conținute în petiția înregistrată la CCPM cu nr. 1033/31.03.2020*

6.1. În ceea ce privește prescripția unor creanțe și derularea Contractului consolidat de asistență juridică, înregistrat la CNAB S.A. cu nr. 62/C/01.03.2011

a) În perioada 2013-2018, la nivelul CNAB S.A., creanțele rezultate din activitatea de parcare, acțiunile judiciare și procedurile de recuperare relative la aceste creanțe nu au fost cunoscute într-o măsură completă și corectă și, în consecință nu au fost monitorizate, nefiind respectată obligația<sup>22</sup> de realizare a unei bune gestiuni financiare a drepturilor companiei, prevăzută la art. 5 alin. (1) din *Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv*, cu modificările și completările ulterioare.

b) În perioada 2013-2018, nu a fost realizată și valorificată în conformitate cu actele normative incidente<sup>23</sup> inventarierea creanțelor CNAB S.A. rezultate din activitatea de parcare desfășurată în perioada 2006-2012.

În contextul prezentat anterior, evidența contabilă a CNAB S.A. nu a fost în măsură să asigure reflectarea unei imagini fidele a patrimoniului companiei în situațiile financiare întocmite pentru exercițiile financiare 2013-2018, nefiind respectate dispozițiile incidente<sup>24</sup> ce reglementează întocmirea situațiilor financiare.

---

<sup>22</sup> „Persoanele care gestionează (...) patrimoniul public au obligația să realizeze o bună gestiune financiară prin asigurarea legalității, regularității, economicității, eficacității și eficienței (...) în administrarea patrimoniului public”. Patrimoniul public, reprezintă, potrivit prevederilor art. 2 lit. s) din *Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv*, cu modificările și completările ulterioare, „totalitatea drepturilor și obligațiilor statului (...) sau ale entităților publice ale acestora, dobândite sau asumate cu orice titlu”.

<sup>23</sup> Potrivit pct. 28 alin. (1) din *Norma privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii*, aprobată prin *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009*, cu modificările și completările ulterioare, „creanțele (...) față de terți sunt supuse verificării și confirmării pe baza extraselor soldurilor debitoare (...) sau punctajelor reciproce scrise”. Pe de altă parte, în conformitate cu pct. 39 din norma respectivă, „pentru toate (...) pagubele determinate de expirarea termenelor de prescripție a creanțelor sau din alte cauze, comisia de inventariere solicită explicații scrise de la persoanele care au răspunderea gestionării bunurilor (...) propunând, în conformitate cu dispozițiile legale, modul de regularizare a diferențelor (...)”, propuneri care, în conformitate cu pct. 43 din aceeași normă, trebuiau prezentate, în termen de 7 zile lucrătoare de la data încheierii operațiunilor de inventariere, administratorului/ administratorilor/persoanei responsabile cu gestiunea entității, care, cu avizul conducătorului compartimentului financiar-contabil și al conducătorului compartimentului juridic, trebuiau să decidă asupra soluționării propunerilor făcute.

<sup>24</sup> pct. 189 alin. (2) din *Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene*, aprobate prin *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009*, forma în vigoare în perioada de depunere a situațiilor financiare aferente exercițiilor 2013 și 2014 și, ulterior, pct. 332 alin. (1) din *Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, aprobate prin *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014*, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „în scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat”; art. 13 din *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căruia CNAB S.A. a avut obligația evaluării elementelor de activ (inclusiv a creanțelor) potrivit prevederilor

c) Demersul<sup>25</sup> având ca scop recuperarea prejudiciului reprezentând valoarea creanțelor prescrise, menționate anterior, apreciat de reprezentanții CNAB S.A. ca fiind produs prin inacțiunea cabinetului individual de avocatură, a fost efectuat cu întârziere de aproximativ 6 ani, respectiv în luna ianuarie 2020, deși s-a cunoscut<sup>26</sup> la nivelul companiei, încă din luna martie 2014, faptul că reprezentanții cabinetului au tergiversat solicitările transmise cu privire la situația dosarelor aflate pe rolul instanțelor și a dosarelor având ca obiect executarea silită în baza titlurilor obținute, iar la nivelul CA s-a cunoscut<sup>27</sup>, din data de 06.09.2018, faptul că „*asupra debitelor respective a intervenit instituția prescrierii (...)*” și s-a propus „*notificarea Cabinetului Individual (...) cu privire la existența acestui prejudiciu și obligația de a fi acoperit (...)*”.

## 6.2. În privința altor aspecte conținute în petițiile înregistrate la CCPM

Încheierea contractelor de reprezentare în fața instanțelor de judecată de către o societate civilă de avocatură, denumite<sup>28</sup> „*acte adiționale de reprezentare*”, s-a făcut fără îndeplinirea obligației de a încheia respectivele convenții „*în situații temeinic justificate (...) numai cu aprobarea și mandatarea reprezentanților statului (...) în organele de conducere ale acestora (...) de către ordonatorul principal de credite coordonator, în cazul celor la care statul este acționar integral sau majoritar*”, obligație prevăzută la art. I alin. (3) lit. a) din *OUG nr. 26/2012*, cu modificările și completările ulterioare, în condițiile în care aceste servicii nu au făcut obiectul Contractului<sup>29</sup> de asistență juridică nr. 241338/20.12.2010.

## 7. Referitor la acordarea primelor cu caracter excepțional și a altor drepturi de această natură

Lipsa procedurilor de acordare a primelor cu caracter excepțional sau a altor stimulente de această natură, care să cuprindă criterii privind acordarea acestora, este susceptibilă a genera discriminare, demotivare și climat de muncă conflictual sau marcat de o satisfacție redusă legată de sistemul de compensații și beneficii, aspecte de natură a influența negativ activitatea economică a companiei.

---

cuprinse în IFRS, dispoziție coroborată cu cea reglementată prin *IFRS 9 Instrumente financiare*, potrivit căreia „*derecunoașterea*” activelor financiare (în categoria cărora intră și creanțele calificate a fi incluse în debitul contului contabil corespunzător clienților incerti sau în litigiu) se face atunci când, și numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de trezorerie care decurg din activul financiar au expirat.

<sup>25</sup> Notificarea AB-SACL nr. 395/28.01.2020 transmisă de CNAB S.A. către cabinetul individual de avocatură.

<sup>26</sup> Potrivit Raportului nr. AB-SJCP-863/18.03.2014, aprobat de directorul general al CNAB S.A. și de conținutul căruia CA a luat act, potrivit pct. 13 din Hotărârea nr. 6/04.04.2014

<sup>27</sup> Potrivit Raportului AB-SACL nr. 4212/06.09.2018, privind situația creanțelor derivate din activitatea de parcare pentru perioada 2006-septembrie 2012, raport aprobat de Directorul General al CNAB S.A. În conformitate cu pct. 9 din Hotărârea nr. 47/26.10.2018, CA a luat act de conținutul raportului și a menționat că aprobarea măsurilor propuse este competența conducerii executive.

<sup>28</sup> În adresa CNAB S.A. AB-SAMRA nr. 11/29.07.2020.

<sup>29</sup> În forma acestuia la data intrării în vigoare a prevederilor *OUG nr. 26/2012*.

## 8. Referitor la realizarea programelor de Investiții

În anii 2018 și 2019, la nivelul CNAB S.A. a fost înregistrat un grad de realizare a *Programelor de investiții*, de 4,31%, respectiv de 11,67%. De asemenea, un grad de realizare foarte scăzut a fost înregistrat la capitolul „lucrări de investiții”, de 1,35%, în anul 2018, și de 2,46%, în anul 2019.

Astfel, cea mai mare parte a obiectivelor/proiectelor conținute în *Programele de investiții*, din această perioadă, nu au fost realizate sau au fost realizate parțial, principalele cauze identificate fiind:

a) programarea unor obiective de investiții fără a exista o strategie de prioritizare coerentă și asumată la nivelul companiei;

b) întârzieri în elaborarea și aprobarea *Referatelor de necesitate* pentru unele lucrări și/sau proiecte aferente investițiilor;

c) aprobarea tardivă a bugetelor de venituri și cheltuieli aferente exercițiilor bugetare din anii 2018 (la data de 16.07.2018)<sup>30</sup> și 2019 (la data de 12.08.2019)<sup>31</sup>, cauzată, în mare măsură, de procesul bugetar derulat la nivelul companiei, respectiv de avizarea cu întârziere a bugetelor anuale în cadrul AGA (pentru exercițiul bugetar 2018 prin Hotărârea nr. 6/08.06.2018<sup>32</sup> și pentru exercițiul bugetar 2019 prin Hotărârea nr. 5/09.05.2019<sup>33</sup>). În aceste condiții, Serviciul Investiții și Dezvoltare a avut la dispoziție termene relativ scurte pentru elaborarea caietelor de sarcini a procedurilor de atribuire aferente realizării obiectivelor de investiții, întrucât potrivit instrucțiunii AB-SID IL-01/Rev.2 „*Programarea elaborării caietelor de sarcini, de către Serviciul Investiții și Dezvoltare*”, aceste proceduri se derulează după aprobarea bugetului;

d) programarea nerealistă a obiectivelor de investiții în raport cu capacitatea de realizare și/sau timpul necesar de realizare al acestora, coroborată cu necesitățile operaționale;

e) programarea de către companie a unor investiții fără a respecta propriile planuri de măsuri asumate sau termenele acordate de terțe entități de reglementare.

---

<sup>30</sup> Hotărârea Guvernului nr. 512/2018 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al CNAB S.A., aferent anului 2018, a intrat în vigoare la 16.07.2018.

<sup>31</sup> Hotărârea Guvernului nr. 570/2019 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli 1al CNAB S.A., aferent anului 2019, a intrat în vigoare la 12.08.2019.

<sup>32</sup> Prin Hotărârea AGA nr. 2/19.03.2018 s-a amânat avizarea Bugetului de venituri și cheltuieli („BVC”) pe anul 2018 și a estimărilor pe anul 2019-2020 în baza Raportului SBARF nr. 38/07.03.2018; prin Hotărârea AGA nr. 6/08.06.2018 s-a avizat BVC pe anul 2018 în baza Rapoartelor SBARF nr. 38/07.03.2018 și nr. 73/23.05.2018.

<sup>33</sup> Prin Hotărârea AGA nr. 5/09.05.2019 s-a avizat BVC pe anul 2019 în baza Raportului SBARF nr. 17/27.03.2019, modificat prin Raportul SBARF nr. 21/29.03.2019 și Raportul SBARF nr. 22/01.04.2019.



Nota de informare întocmită în urma verificărilor a fost transmisă către Curtea de Conturi a României, spre informare și valorificare, precum și către entitatea verificată și Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor, spre analiză și valorificare.