

ANEXA



SERVICIUL JURIDIC

Nr.8568/14.02.2018

În atenția,

DIRECTORULUI GENERAL AL ROMAERO S.A.

REFERAT

privind obligația ROMAERO S.A de a recupera prejudiciile consemnate la abaterile de la pct. 6 și pct.7 din Decizia nr. 2/20.01.2017 a Curții de Conturi a României, reprezentând cheltuieli fără bază legală efectuate pentru deplasările Directorului General al ROMAERO S.A în țară și în străinătate și pentru protocol în perioada Noiembrie 2012-August 2014

În perioada 24.10.2016-20.12.2016 a fost efectuată de către auditorii publici externi din cadrul Curții de Conturi a României misiunea de control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor în perioada 2013-2015. Având în vedere abaterile consemnate în procesul-verbal de constatare aferent controlului, Curtea de Conturi a României a emis Decizia nr. 2/20.01.2017 prin care au fost dispuse o serie de măsuri, printre care și următoarele:

I. La pct. 6 din Decizia Curtii de Conturi nr. 2/20.01.2017 a fost consemnată următoarea abatere-**Anexa**:

„Efectuarea de plăți în sumă de 52.856 lei, pentru cheltuieli fără bază legală, respectiv efectuarea de cheltuieli cu funcționarea a 2 autoturisme pentru deplasări în țară și în străinătate, respectiv efectuarea de plăți pentru cheltuieli fără bază legală în sumă de 52.856 lei, respectiv cheltuieli cu combustibilul, în sumă de 24.988 lei, reparații, piese și consumabile, în sumă de 13.032 lei și asigurări (CASCO, RCA), în sumă de 14.836 lei, pentru autoturismul proprietate personală a directorului general, dat spre folosință cu titlu gratuit (prin contract de comodat) societății ROMAERO S.A în vederea efectuării unor deplasări în țară și în străinătate, fără a avea o evidență a deplasărilor efectuate cu cele două autoturisme puse la dispoziție, decontarea cheltuielilor cu combustibilul realizându-se fără documente justificative din care să rezulte consumul carburanților, traseele efectuate, respectiv foi de parcurs, FAZ-uri.”

Pentru înlăturarea abaterii sus-enunțate a fost stabilită în sarcina conducerii ROMAERO S.A măsura nr. 7-**Anexa 1**, respectiv: "Conducerea ROMAERO S.A va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de comodat și a celor de mandat derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli efectuate în mod nelegal pentru directorii ROMAERO S.A, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din raportul de control) se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate."

1. Auditorii externi ai Curții de Conturi a României au constatat următoarele aspecte:

a) Societatea ROMAERO a efectuat plăți în sumă de **52.856 lei** (reprezentând contravaloare combustibil în perioada Noiembrie 2012- Noiembrie 2016 pentru întreținerea a două autoturisme aparținând celor doi directori generali ai societății (Constantin-Silviu Dinischiotu și Vasile Boicu), în condițiile în care ROMAERO S.A deținea în parcul său auto în perioada menționată 5 autoturisme, iar Adunarea Generală a Acționarilor nu a aprobat decontarea acestor cheltuieli și implicit nici limitele acestora.

b) Având la bază **contractul de mandat nr. 010/26.11.2012**, la data de 26.11.2012 a fost încheiat **contractul de comodat nr. 816/2012**, prin care directorul **Dinischiotu Constantin-Silviu**, în calitate de *comodant*, a dat spre folosință cu titlu gratuit societății ROMAERO S.A, în calitate de *comodatar*, autoturismul proprietate personală, marca Suzuki SX4, cu numărul de înmatriculare B-41-XJF, ce urma a fi utilizat în interesul societății, precum și în vederea efectuării unor deplasări în țară și străinătate, pe o perioadă de 1 an.

c) **Ulterior**, invocându-se în mod similar prevederile **contractului de mandat nr. 012/14.11.2014**, la data de **14.11.2014** a fost încheiat **contractual de comodat nr. 816/2012**, prin care Boicu Draga-Jeni, în calitate de *comodant*, a dat spre folosință cu titlu gratuit societății ROMAERO S.A, în calitate de *comodatar*, autoturismul proprietate personală, marca Mazda, cu numărul de înmatriculare B-79-CDL, ce urma a fi utilizat în interesul societății, precum și în vederea efectuării unor deplasări în țară și străinătate pe o perioadă de 2 ani.

d) Societatea a continuat să efectueze cheltuielile cu întreținerea autoturismului dlui. Dinischiotu Constantin până în luna august 2014, deși nu a existat niciun act adițional de prelungire a valabilității contractului de comodat.

e) Unică formă de recompensare a directorului general prevăzută la data semnării contractului de mandat nr. 010/26.11.2012 de legislația în vigoare, respectiv O.U.G nr. 79/2008 privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici era remunerația lunară stabilită prin contractual de mandate, neputându-i-se astfel acorda și alte beneficii, de orice formă.

f) ROMAERO S.A nu a ținut o evidență a deplasărilor efectuate cu cele două autoturisme, decontarea realizându-se fără documente justificative.

2. În susținerea celor constatate, auditorii publici externi au invocat **nerespectarea următoarelor dispoziții legale:**

- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale: **art. 153[^]18**
- O.U.G nr. 79/18.06.2008 privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici: **art. 3[^]2**

- O.U.G nr. 119/1999 privind *controlul intern și controlul financiar preventiv*:
art. 1 și 5
- Legea contabilității nr. 82/24.12.1991, actualizată: **art. 6 (2)**.

3. **Valoarea estimată de auditorii publici externi** a cheltuielilor cu întreținerea autoturismelor menționate este în sumă de **52.856 lei**, la care se adaugă penalități/dobânzi penalizatoare în conformitate cu prevederile legale.

4. **Persoanele cu atribuții în domeniul în care s-au constatat abaterile**, indicate în Raportul Curții de Conturi a României nr. 7200/20.12.2016 aferent Deciziei nr. 2/2017 a Curții de Conturi a României au fost:

- Dinischiotu Constantin Silviu-director general în perioada 2009-2011 și 26.11.2012-14.11.2014 pentru suma totală de **32.958,53 lei**, conform Anexei 57 la actul de control sus-menționat;

- Boicu Vasile -director general adjunct în perioada 14.08.2014-14.11.2016 pentru suma totală de **19.898,51 lei**, conform Anexei 57 la actul de control sus-menționat.

II. La pct. 7 din Decizia Curtii de Conturi nr. 2/20.01.2017-Anexa 1 a fost consemnată următoarea abatere:

„Nerespectarea prevederilor legale privind decontarea cheltuielilor efectuate de persoanele trimise în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, respectiv acceptarea decontării unor cheltuieli de ordin protocolar, în sumă estimată de 17.032 lei, fără bază legală, în Raportul de control nr. 7200/20.12.2016 reținându-se faptul că potrivit legii numai secretarul general al guvernului și miniștrii conducători de delegații oficiale în străinătate pot să beneficieze de o sumă în valută în limita a 1.000 euro, în vederea acoperirii unor cheltuieli de ordin protocolar.”

Pentru înlăturarea abaterii sus-enunțate a fost stabilită în sarcina conducerii ROMAERO S.A măsura nr. 8-**Anexa 1**, respectiv: *”Conducerea ROMAERO S.A va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra deconturilor întocmite pentru deplasări externe și aprobate la plată în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli nelegale (de ordin protocolar,etc.) incluse în deconturi și implicit decontate, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control) se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate.”*

1. Auditorii externi ai Curții de Conturi a României au constatat următoarele aspecte:

În perioada 2013-2015, cu ocazia deplasărilor în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, pe lângă diurna cuvenită, cazare, transport, convorbiri telefonice, comisioane de schimb și alte cheltuieli neprevăzute, directorul general al ROMAERO S.A, dl. Dinischiotu Constantin-Silviu și directorul adjunct, dl. Boicu Vasile au beneficiat contrar prevederilor legale și de decontarea unor cheltuieli de ordin protocolar, în sumă estimată de 27.032 lei constând în parfumuri, băuturi alcoolice și non-alcoolice, produse alimentare etc.

2. În susținerea celor constatate, auditorii publici externi au invocat **nerespectarea următoarelor dispoziții legale:**

- H.G. nr. 518/10.07.1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar: **art. 11 și 16**

- O.U.G nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv: **art. 1 și 5**

- Legea contabilității nr. 82/24.12.1991, actualizată: **art. 6 (2)**.

3. **Valoarea estimată de auditorii publici externi** a abaterilor este în sumă de **27.032 lei**, la care se adaugă penalități/dobânzi penalizatoare în conformitate cu prevederile legale.

4. **Persoanele cu atribuții în domeniul în care s-au constatat abaterile**, indicate în Raportul Curții de Conturi a României nr. 7200/20.12.2016 aferent Deciziei nr. 2/2017 a Curții de Conturi a României au fost:

- Dinischiotu Constantin Silviu-director general în perioada 2009-2011 și 26.11.2012-14.11.2014 pentru suma totală de **15.117 lei**, conform Anexei 61 la actul de control sus-menționat;

- Boicu Vasile - director general adjunct în perioada 14.08.2014-14.11.2016 pentru suma totală de **1.915 lei**, conform Anexei 61 la actul de control sus-menționat.

III. ROMAERO S.A a formulat cerere în anulare a Deciziei nr. 2/2017, cerere care face obiectul dosarului nr. 3005/2/2017 aflat pe rolul Curții de Apel București, având ca părți pe subscrisa în calitate de reclamantă și Curtea de Conturi a României în calitate de pârâtă. Pe fondul cauzei instanța, prin Hotărârea nr. 506/09.02.2018-**Anexa 7**, a respins acțiunea în ceea ce privește abaterile consemnate la punctele 6 și 7 din decizia sus-menționată.

IV. În vederea îndeplinirii măsurilor dispuse de organul de control pentru abaterea de la pct. 6 din Decizia nr. 2/2017, ROMAERO a solicitat, prin adresele nr. 5280/31.08.2017-**Anexa 2** și nr. 5412/06.09.2017-**Anexa 3**, domnilor Boicu Vasile și Dinischiotu Constantin Silviu restituirea sumelor de **19.898,51 lei**, respectiv **32.958 lei**, reprezentând cheltuieli efectuate fără bază legală pentru funcționarea celor doua autoturisme, conform aspectelor consemnate în Decizia nr. 2/20.01.2017.

1. Dl. Boicu Vasile a răspuns afirmativ notificării de restituire a sumei-sus menționate, prin adresa înregistrată la sediul ROMAERO S.A cu nr. 5285/31.08.2017-**Anexa 4**, solicitând **achitarea sumei de 19.898,51 lei în 12 tranșe lunare egale**, solicitare aprobată ulterior.

2. Dl. Dinischiotu Constantin Silviu nu a dat curs notificării, contestând prin răspunsul său, înregistrat la sediul societății noastre sub nr. 5988/27.09.2017-**Anexa 5**, atât legalitatea cât și temeinicia imputării sumei de **32.958 lei**, reprezentând cheltuieli efectuate fără bază legală pentru funcționarea autoturismului marca SuzukiSX4, cu numărul de înmatriculare B-41-XJF.

V. În vederea îndeplinirii măsurilor dispuse de organul de control pentru abaterea de la pct. 7 din Decizia nr. 2/2017, ROMAERO a solicitat prin adresele nr. 5279/31.08.2017 și 5413/06.09.2017 ROMAERO domnilor Boicu Vasile și Dinischiotu Constantin Silviu restituirea sumelor de **1.915 lei**, respectiv **15.117 lei**, reprezentând cheltuieli de ordin protocolar fără bază legală.

1. Dl. Boicu Vasile a răspuns afirmativ notificării de restituire a sumei-sus menționate, prin adresa înregistrată la sediul ROMAERO S.A cu nr. 5284/31.08.2017-**Anexa 6**, solicitând **achitarea sumei de 1.915 lei prin compensare din valoarea orelor suplimentare efectuate și nerecuperate prin acordare de timp liber plătit, solicitare aprobată ulterior.**

2. Dl. Dinischiotu Constantin Silviu nu a dat curs notificării, contestând prin răspunsul său, înregistrat la sediul societății noastre sub nr. 5988/27.09.2017-**Anexa 5**, atât legalitatea cât și temeinicia imputării sumei de **15.117 lei**, reprezentând cheltuieli efectuate fără bază legală de ordin protocolar.

VI. Având în vedere faptul că:

- acțiunea în anulare a Deciziei Curții de Conturi a României nr. 2/2017 formulată de ROMAERO S.A, care face obiectul Dosarului 3005/2/2017, aflat pe rolul Curții de Apel București, a fost respinsă în faza procesuală a fondului în ceea ce privește abaterile de la pct. 6 și 7 (Hotărârea nr. 506/09.02.2018)-**Anexa 7**;
- măsurile nr. 7 și nr. 8 dispuse prin Decizia nr. 2/20.01.2017 a Curții de Conturi a României în sarcina ROMAERO S.A trebuie duse la îndeplinire;
- dl. Dinischiotu Constantin-Silviu nu a dat curs notificării, contestând prin răspunsul său, înregistrat la sediul societății noastre sub nr. 5988/27.09.2017, legalitatea și temeinicia imputării sumei în cauză,

apreciem că, **pentru recuperarea de la dl. Dinischiotu Constantin a sumei de 48.075,53 lei**, reprezentând cheltuieli de ordin protocolar fără bază legală efectuate cu ocazia deplasărilor în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni temporare, precum și cheltuieli efectuate cu autoturismul proprietate personală, *la care se vor adăuga și sumele accesorii*, se **impune formularea în condițiile legii a unei acțiuni în pretenții** de către structura de specialitate- Serviciul Juridic.

Astfel, având în vedere necesitatea recuperării prejudiciului sus-indicat și a penalităților/dobânzilor penalizatoare aferente acestuia până la data achitării, vă solicităm să supuneți atenței Adunării Generale a Acționarilor situația expusă prin prezentul material, aceasta din urmă fiind în măsură conform prevederilor **art. 155 alin. 1 din Legea nr. 31/1990** să decidă cu majoritatea voturilor exprimate formularea unei acțiuni în răspundere contra fondatorilor, administratorilor, **directorilor**, respectiv a membrilor directoratului și consiliului de supraveghere, precum și a cenzorilor sau auditorilor financiari pentru daunele provocate societății de aceștia prin încălcarea îndatoririlor față de societate.

Totodată Adunarea Generală va desemna cu aceeași majoritate, conform art. 155 alin 2. din Legea nr. 31/1990, persoana însărcinată să exercite acțiunea în justiție.

Anexăm în copie certificată următoarele înscrisuri:

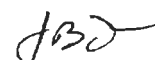
1. Extras Decizia nr. 2/2017 a Curții de Conturi a României-**Anexa nr. 1**
2. Adresa nr. 5280/31.08.2017 de notificare a dlui. Boicu Vasile-**Anexa 2**
3. Adresa nr. 5412/06.09.2017 de notificare a dlui. Dinischiotu Constantin-**Anexa 3**
4. Adresa răspuns a dlui. Boicu Vasile nr. 5285/31.08.2017(cheltuieli autoturism) - **Anexa 4**

5. Adresa răspuns a dlui. Dinischiotu Constantin nr. 5988/27.09.2017-**Anexa 5**
6. Adresa răspuns a dlui. Boicu Vasile nr. 5284/31.08.2017 (cheltuieli protocol)-
Anexa 6
7. Extras portal.just.ro -D. 3005/2/2017-**Anexa 7.**

Şef Seriviciu Juridic
Cons. Jr. Alina Ionescu

Consilier juridic

Iulia Bădica





CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

Strada Lev Tolstoi nr.22-24 Sector 1 cod 011948 București
 Telefon: +(40) 21.307.87.14; Fax: +(40) 21.307.87.68
 Website: www.curteadeconturi.ro e-mail: departamentIV@ccc.ro

Departamentul IV

DECIZIA nr. 2/20.01.2017

Având în vedere prevederile **Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi**, republicată, și ale **Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități**, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr.155/2014, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.547/24.07.2014, examinând deficiențele consemnate în **Raportul de control nr. 7.200/20.12.2016** încheiat în urma acțiunii „Controlul privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor” la **Societatea ROMAERO SA București**, precum și obiecțiunile formulate la constatările înscrise în actul de control de mai sus,

SE CONSTATĂ:

1. Nerespectarea prevederilor legale privind evidențierea în contabilitate a operațiunilor în sumă de 1.562.771 lei.

SC Romaero SA, în bilanșă de verificare întocmită la data de **31.12.2015**, a evidențiat în contul 203 "*Cheltuieli de dezvoltare* :

- **studii tehnice în valoare totală de 422.085 lei**(Studiu de fezabilitate pentru amenajarea unui atelier de prelucrat panouri și învelișuri pentru aeronave în valoare de 356.510 lei, Studiu "Temă ilustrată+Machetă" în valoare de 65.575 lei) aferente unor obiective de investiții ("Atelier de prelucrat panouri și învelișuri pentru aeronave" respectiv "Construirea unei clădiri noi sau amenajarea unor spații existente"), care potrivit reglementărilor contabile, **trebuiau a fi evidențiate în contul 231 "Imobilizări corporale în curs de execuție"**;

- **bunuri de natura mijloacelor fixe** în valoare totală de **173.451 lei** (Platformă mezanin pentru depozitare piese, în valoare de 66.283 lei, Suport expoziție, în valoare de 107.167 lei);

- **cheltuieli pentru întreținere SDV-uri, în valoare totală de 967.234 lei**, respectiv lucrări de recondiționare, ascuțire, detalonare scule așchietoare care potrivit Circularei nr. 1/2009, sunt în fapt cheltuieli de întreținere scule așchietoare (SDV) aferente anilor 2008-2011.

**CONFORM CU
ORIGINALUL**

6. Efectuarea de plăți în sumă de 52.856 lei, pentru cheltuieli fără bază legală respectiv, efectuarea de cheltuieli cu funcționarea a 2 autoturisme pentru deplasări în țară și străinătate, (combustibilul, în sumă de 24.988 lei, reparații, piese și consumabile, în sumă de 13.032 lei, asigurări (Casco, RCA), în sumă de 14.836), de care a beneficiat directorului general, în baza contractelor de mandat nr. 010/26.11.2012, nr. 011/14.08.2014 și nr. 012/14.11.2014, în condițiile în care, AGA, nu a aprobat decontarea cheltuielilor cu întreținerea acestora și implicit nici limitele acestor cheltuieli, precum și fără a avea o evidență a deplasărilor efectuate cu cele două autoturisme puse la dispoziție prin contract de comodat, decontarea cheltuielilor cu combustibilul realizându-se fără documente justificative din care să rezulte consumul carburanților, traseele efectuate, respectiv foi de parcurs, FAZ - uri.

Procedând astfel, nu au fost respectate prevederile:

- ▶ Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, art. 153[^]18 (1)(2)(3);
- ▶ Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 79/2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, art. 3[^]2 (1) (2);
- ▶ Ordonanței Guvernului nr. 119/1999, republicată, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, art. 1, art. 5(1);
- ▶ Legii contabilității nr.82/1991, actualizată, art.6 (2).

Valoarea estimată a abaterii este în sumă de 52.856 lei, având consecință în majorarea nejustificată a cheltuielilor de exploatare cu suma de 52.856 lei și implicit în majorarea pierderii cu aceeași sumă.

Abaterea a fost consemnată la pct.4.2, pag. 42-46 din Raportul de control nr. 7.200/20.12.2016.

7. Nerespectarea prevederilor legale privind decontarea cheltuielilor efectuate de persoanele trimise în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, respectiv acceptarea decontării unor cheltuieli de ordin protocolar, în sumă estimată de 17.032 lei, fara baza legală.

SC Romaero SA, în perioada 2013-2015, cu ocazia deplasărilor efectuate în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, pe lângă diurna cuvenită, cazare, transport, alte cheltuieli neprevăzute, precum și a celor pentru convorbiri telefonice, telex, comisioane de schimb, diferențe de tarif la cazare și altele asemenea, necesare îndeplinirii misiunii, a acceptat la plata și decontat cheltuieli de ordin protocolar (incluse în decont), în sumă estimată de 17.032 lei constând în: parfumuri, băuturi alcoolice și non-alcoolice, produse alimentare, etc.

Procedând astfel, nu au fost respectate prevederile:

- ▶ Hotărârii Guvernului nr. 518/1995, privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, art. 11 (2), art. 16 (1).
- ▶ Ordonanței Guvernului nr. 119/1999, republicată, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, art. 1, art. 5(1);
- ▶ Legii contabilității nr.82/1991, actualizată, art.6(2).

CONFORM CU
ORIGINALUL *drsc*

va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a nerecuperării creanțelor, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și recuperarea lui în condițiile legii (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.3 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

6. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri și va urmări "respectarea clauzelor din contractele încheiate".

Totodată, se vor dispune măsuri pentru:

- extinderea verificărilor asupra contractelor de agent derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de servicii de agent angajate, în condițiile în care, cu clienții nominalizați prin contractul încheiat, SC Romaero SA, la data angajării avea încheiate contracte, serviciile de agent în cauză fiind excluse ca făcând obiectul contractului, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.5 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

7. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de comodat și a celor de mandat derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli efectuate în mod nelegal pentru directorii SC Romaero SA, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 6 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

8. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra deconturilor întocmite pentru deplasări externe și aprobate la plata în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli nelegale (de ordin protocolar, etc.) incluse în deconturi și implicit decontate, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 7 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

9. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra comenzilor emise furnizorilor interni/externi în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de produse pentru care, în decontare au fost acceptate prețuri mai mari decât cele din comenzile emise, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor

CONFORM CU
ORIGINALUL

Totodată, se vor dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de servicii angajate pentru echipamentele IT (calculatoare, laptopuri, servere) aflate în dotare, derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri în care au fost achiziționate/închiriate produse și servicii IT, în condiții de ineficiență, pentru cazurile constatate (inclusiv pentru cele prezentate în Raportul de control), se vor identifica și analiza cauzele care au condus la efectuarea de cheltuieli în condiții de neeconomicitate, după caz în funcție de cauzele identificate, se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului și la recuperarea acestuia, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și recuperarea lui în condițiile legii, și se vor dispune măsurile care se impun în vederea utilizării fondurilor alocate pentru această activitate, în condiții de eficiență, economicitate și eficacitate, precum și a intrării în legalitate privind "drepturile de autor" (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.12 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

Pe lângă măsurile prezentate pentru soluționare, vă rugăm să dispuneți și orice alte măsuri pe care le considerați necesare pentru remedierea deficiențelor constatate de Curtea de Conturi în urma acțiunii de verificare, inclusiv implicarea compartimentului de audit intern în urmărirea modului de implementare a măsurilor dispuse prin decizie de Curtea de Conturi.

Despre măsurile luate și rezultatele obținute, ne veți comunica la termenele prevăzute pentru realizarea acestor măsuri.

La expirarea termenelor stabilite prin decizie pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse, structura de specialitate poate efectua verificarea, fără nici o notificare prealabilă.

Nerecuperarea prejudiciilor, ca urmare a nedisponerii și a neurmăririi de către conducere a măsurilor transmise de Curtea de Conturi, constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 1 an sau cu amenda dacă fapta a fost săvârșită din culpă, conform prevederilor art. 64 din Legea 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările ulterioare.

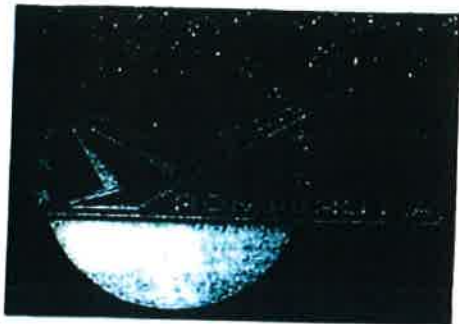
În termen de 15 zile calendaristice de la comunicarea deciziei, conducătorul entității verificate poate depune contestație împotriva unor măsuri din decizie sau a termenelor stabilite pentru realizarea acestora, la Departamentul IV al Curții de Conturi, cu sediul în Str. Lev Tolstoi nr. 22-24, sector 1, București.

Analiza eventualei contestații se va face de către Comisia de soluționare a contestațiilor, constituita la nivelul Curții de Conturi, în conformitate cu prevederile pct. 213 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.547/24.07.2014.

DIRECTOR Direcția 2,

Ana APOSTOL

CONFORM CU
ORIGINALUL



ANEXA 2

Bulevardul Ficusului nr.44, Sector 1
Cod :013975 – Bucuresti – Romania
Telefon (+4021) 599 41 04 / 599 43 25/
Fax: (+4021) 599 41 05 / 319 20 82
E-mail: office @ romaero.com
Registrul Comerțului: J 40/3940/1991
Cod fiscal: – RO 1576401
Banca: B.C.R. – Sucursala Unirea
Cod IBAN: RO45RNCB0082044172700001
Cod LEI: 254900BVE558BYPKDDY46
Capital Social: 15.615.372,5 lei

SOCIETATEA ROMAERO S.A.	
BUCUREȘTI	
INTRARE	Nr. 280
IESIRE	
An 2017 luna 08 ziua 31	

Către,

DI. Vasile BOICU

Domiciliul: str. Smaranda Brăescu nr. 26, bl. XII A, sc. 1, et. 3, ap. 12, Sector 1, București

ROMAERO S.A., cu sediul în București B-dul Ficusului nr. 44, sector 1, înregistrata la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/3940/1991, reprezentată legal prin **Director General - Remus VULPESCU**,

- ✓ Având în vedere Decizia nr. 2/20.01.2017 emisă de către Curtea de Conturi a României în urma efectuării la societatea noastră, în perioada 24.10.2016 – 20.12.2016 a unui control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor în perioada 2013 – 2015;
- ✓ Având în vedere abaterea consemnată la pct. 6 din decizie și anume – "Efectuarea de plăți în sumă de 52.856 lei pentru cheltuieli fără bază legală, respectiv efectuarea de cheltuieli cu funcționarea a 2 autoturisme pentru deplasări în țară și străinătate, respectiv efectuarea de plăți pentru cheltuieli fără bază legală în sumă de 52.856 lei, respectiv cheltuieli cu combustibilul, în sumă de 24.988 lei, reparații, piese și consumabile, în sumă de 13.032 lei și asigurări (Casco, RCA), în sumă de 14.836 lei, pentru autoturismul proprietate personală a directorului general, dat spre folosință cu titlu gratuit (prin contract de comodat) societății ROMAERO SA în vederea efectuării unor deplasări în țară și străinătate, fără a avea o evidență a deplasărilor efectuate cu cele doua autoturisme puse la dispoziție, decontarea cheltuielilor cu combustibilul realizându-se fără documente justificative din care să rezulte consumul carburanților, traseele efectuate, respectiv foi de parcurs, FAZ-uri";
- ✓ Având în vedere masura nr. 7 dispusă de către Curtea de Conturi a României pentru înlăturarea abaterii enunțate anterior, respectiv "Conducerea ROMAERO va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de comodat și a celor de mandat derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli efectuate în mod nelegal pentru directorii ROMAERO S.A., pentru cazurile constatate (inclusiv cele din raportul de control) se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate.";
- ✓ Având în vedere că, în perioada 14.08.2014 – 14.11.2016 ați deținut funcția de director general adjunct, cu preluarea atribuțiilor directorului general, astfel cum reiese din contractele de mandat nr. 011/14.08.2014 și 012/14.11.2014 încheiate între dvs. și ROMAERO, reprezentată de către Consiliul de Administrație;

Având în vedere Centralizatorul costurilor cu contractele de comodat (auto) pe perioada executării contractelor de mandat, centralizator prezentat în anexă la prezenta Nota de Serviciu nr. 40241/09.08.2017 întocmită de Biroul Control Intern



CONFORM CU ORIGINALUL

1 | Pagina

✓ Având în vedere dispozițiile contractelor de mandat nr. 011/14.08.2014 și 012/14.11.2014 și completate cu dispozițiile Codului civil și prevederile Actului constitutiv al ROMAERO S.A. conform căroră:

- (1) ROMAERO S.A. "nu răspunde pentru faptele ilicite cauzatoare de prejudicii, comise de directorul general adjunct prin depășirea mandatului său"¹;
- (2) "Orice mandatar este ținut să dea socoteală despre gestiunea sa și să remită mandantului tot ceea ce a primit în temeiul împuternicirii sale, chiar dacă ceea ce a primit nu ar fi fost datorat mandantului"²
- (3) "Directorii sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv, consiliului de administrație și adunării generale a acționarilor"³.
- (4) "Cel care cauzează altuia un prejudiciu printr-o faptă ilicită, săvârșită cu vinovăție, este obligat să îl repare".

vă notificăm prin prezenta ca în termen de 5 zile de la data primirii prezentei să efectuați plata sumei de 19.898,51 lei reprezentând cheltuieli efectuate cu autoturismul proprietate personală (cu combustibilul, reparații, piese și consumabile și asigurări - CASCO, RCA - conform contractelor de comodat încheiate cu ROMAERO în calitate de director general adjunct și constatate de Curtea de Conturi a României ca fiind efectuate cu încălcarea prevederilor H.G. NR. 518/1995.

Suma de 19.898,51 lei poate fi achitată (i) în contul societății indicat în antetul prezentei notificări, (ii) direct, la casieria societății și (iii) în rate, prin reținere din salariu, pe baza solicitării dvs. exprese în acest sens transmisă în termen de 5 zile.

Atașăm prezentei notificări următoarele documente:

1. Extras din Decizia nr. 2/20.01.2017 emisă de către Curtea de Conturi a României - 2 file;
2. Centralizatorul costurilor cu contractele de comodat - 1 filă.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL


Remus VULPESCU
ROMAERO S.A.


ȘEF Serviciu Juridic
MIHAELA POPESCU
CONSILIER JURIDIC
401/2012
CĂMEREI CONSILIERI JURIDICI
BUCUREȘTI
Mihaela POPESCU

ȘEF DEPT. Resurse Umane și
Guvernanta Corporativă


Aida Elena ENACHE

ȘEF Serviciu R.U.S.


Marin ȘERBAN

¹ Art. 7.5 din contractul de mandat nr. 012/14.08.2014

² Art. 2019, Codul civil

³ Art. 18 alin. (2) din Actul constitutiv al ROMAERO

FORM CU
MIL
Aici poartă
POTCU 31.08.2017



ANEXA B

Bulevardul Ficusului nr.44, Sector 1
Cod :013975 – Bucuresti – Romania
Telefon (+4021) 599 41 04 / 599 43 25/
Fax: (+4021) 599 41 05 / 319 20 82
E-mail: office @ romaero.com
Registrul Comerțului: J 40/3940/1991
Cod fiscal: – RO 1576401
Banca: B.C.R – Sucursala Unirea
Cod IBAN: RO45RNCB0082044172700001
Cod LEI: 254900BVE55BYPKDDY46
Capital Social: 15 615 372,5 lei

Către,

DI. Dinischiotu Constantin Silviu

Domiciliul: Calea Mosilor, nr.124A, ap. 2, Sector 2, București

ROMAERO S.A., cu sediul in București B-dul Ficusului nr. 44, sector 1, înregistrata la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub nr. J40/3940/1991, reprezentată legal prin **Director General - Remus VULPESCU**,

✓ Având în vedere Decizia nr. 2/20.01.2017 emisă de către Curtea de Conturi a României în urma efectuării la societatea noastră, în perioada 24.10.2016 – 20.12.2016 a unui control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor în perioada 2013 – 2015;

✓ Având în vedere abaterea consemnată la pct. 6 din decizie și anume – "Efectuarea de plăți în sumă de 52.856 lei pentru cheltuieli fără bază legală, respectiv efectuarea de cheltuieli cu funcționarea a 2 autoturisme pentru deplasări în țară și străinătate, respectiv efectuarea de plăți pentru cheltuieli fără bază legală în sumă de 52.856 lei, respectiv cheltuieli cu combustibilul, în sumă de 24.988 lei, reparații, piese și consumabile, în sumă de 13.032 lei și asigurări (Casco, RCA), în sumă de 14.836 lei, pentru autoturismul proprietate personală a directorului general, dat spre folosință cu titlu gratuit (prin contract de comodat) societății ROMAERO SA în vederea efectuării unor deplasări în țară și străinătate, fără a avea o evidență a deplasărilor efectuate cu cele doua autoturisme puse la dispoziție, decontarea cheltuielilor cu combustibilul realizându-se fără documente justificative din care să rezulte consumul carburanților, traseele efectuate, respectiv foi de parcurs, FAZ-uri";

✓ Având în vedere masura nr. 7 dispusă de către Curtea de Conturi a României pentru înlăturarea abaterii enunțate anterior, respectiv "Conducerea ROMAERO va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de comodat și a celor de mandat derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli efectuate în mod nelegal pentru directorii ROMAERO S.A., pentru cazurile constatate (inclusiv cele din raportul de control) se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate.";

✓ Având în vedere că, în perioada 26.11.2012 – 13.08.2014 ați deținut funcția de director general, astfel cum reiese din contractul de mandat nr. 010/26.11.2012 încheiat între dvs. și ROMAERO, reprezentată de către Consiliul de Administrație;

✓ Având în vedere Centralizatorul costurilor cu contractele de comodat (auto) pe perioada executării contractului de mandat, centralizator prezentat în anexă la prezenta notificare și Nota de Serviciu nr. 40241/09.08.2017 întocmită de Biroul Control Intern



- (1) ROMAERO S.A. "nu răspunde pentru faptele ilicite cauzatoare de prejudicii, comise de directorul general adjunct prin depășirea mandatului său"¹;
- (2) "Orice mandatar este ținut să dea socoteală despre gestiunea sa și să remită mandantului tot ceea ce a primit în temeiul împuternicirii sale, chiar dacă ceea ce a primit nu ar fi fost datorat mandantului"²
- (3) "Directorii sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al societății și cu respectarea competențelor exclusiv rezervate de lege sau de actul constitutiv, consiliului de administrație și adunării generale a acționarilor"³.
- (4) "Cel care cauzează altuia un prejudiciu printr-o faptă ilicită, săvârșită cu vinovăție, este obligat să îl repare".

vă notificăm prin prezenta ca în termen de 15 zile de la data primirii prezentei să efectuați plata sumei de 32.958,53 lei reprezentând cheltuieli efectuate cu autoturismul proprietate personală (cu combustibilul, reparații, piese și consumabile și asigurări - CASCO, RCA - conform contractelor de comodat încheiate cu ROMAERO în calitate dvs. de director general și constatate de Curtea de Conturi a României ca fiind efectuate cu încălcarea prevederilor H.G. NR. 518/1995.

Suma de 32.958,53 lei poate fi achitată (i) în contul societății indicat în antetul prezentei notificări, (ii) direct, la casieria societății și (iii) în rate egale, pe baza solicitării dvs. exprese în acest sens, fie în contul societății, fie direct, la casieria Romaero.

Atașăm prezentei notificări următoarele documente:

1. Extras din Decizia nr. 2/20.01.2017 emisă de către Curtea de Conturi a României;
2. Centralizator costuri contract comodat director general.

Cu stimă,

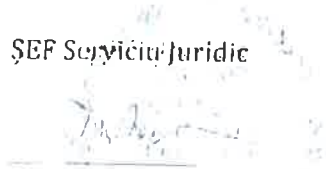
DIRECTOR GENERAL


Remus VULPESCI


ȘEF DEPT. Resurse Umane și
Guvernanță Corporativă

Aida Elena ENACHE

ȘEF Serviciu Juridic


Mihaela IACOB

ȘEF Serviciu R.U.S.


Marin ȘERBAN

¹ Art. 7.5 din contractul de mandat nr. 010/26.11.2012

² Art. 2019, Codul civil

³ Art. 18 alin. (2) din Actul constitutiv al ROMAERO

- ROMANIA -
CURTEA DE APEL BUCUREȘTI
BIROU EXECUTOR JUDECĂTORESC
HUȚULEAC FLORENTINA GABRIELA
Prezenta s-a îndeplinit prin intermediul nostru
Nr. 227 Anul 20.11. Luna 09 Ziua 09
Executor Judecătoresc

CURTEA DE APEL BUCUREȘTI
ORIGINALUL

dsr

[Signature]

6. Efectuarea de plăți în sumă de 52.856 lei, pentru cheltuieli fără bază legală respectiv, efectuarea de cheltuieli cu funcționarea a 2 autoturisme pentru deplasări în țară și străinătate, (combustibilul, în sumă de 24.988 lei, reparații, piese și consumabile, în sumă de 13.032 lei, asigurări (Casco, RCA), în sumă de 14.836), de care a beneficiat directorului general, în baza contractelor de mandat nr. 010/26.11.2012, nr. 011/14.08.2014 și nr. 012/14.11.2014, în condițiile în care, AGA, nu a aprobat decontarea cheltuielilor cu întreținerea acestora și implicit nici limitele acestor cheltuieli, precum și fără a avea o evidență a deplasărilor efectuate cu cele două autoturisme puse la dispoziție prin contract de comodat, decontarea cheltuielilor cu combustibilul realizându-se fără documente justificative din care să rezulte consumul carburanților, traseele efectuate, respectiv foi de parcurs, FAZ - uri.

Procedând astfel, nu au fost respectate prevederile:

- ▶ Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, art. 153¹⁸ (1)(2)(3);
- ▶ Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 79/2008, privind măsuri economico-financiare la nivelul unor operatori economici, art. 3² (1) (2);
- ▶ Ordonanței Guvernului nr. 119/1999, republicată, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, art. 1, art. 5(1);
- ▶ Legii contabilității nr.82/1991, actualizată, art.6 (2).

Valoarea estimată a abaterii este în sumă de 52.856 lei, având consecință în majorarea nejustificată a cheltuielilor de exploatare cu suma de 52.856 lei și implicit în majorarea pierderii cu aceeași sumă.

Abaterea a fost consemnată la pct.4.2, pag. 42-46 din Raportul de control nr 7.200/20.12.2016.

7. Nerespectarea prevederilor legale privind decontarea cheltuielilor efectuate de persoanele trimise în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, respectiv acceptarea decontării unor cheltuieli de ordin protocolar, în sumă estimată de 17.032 lei, fara baza legală.

SC Romaero SA, în perioada 2013-2015, cu ocazia deplasărilor efectuate în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, pe lângă diurna cuvenită, cazare, transport, alte cheltuieli neprevăzute, precum și a celor pentru convorbiri telefonice, telex, comisioane de schimb, diferențe de tarif la cazare și altele asemenea, necesare îndeplinirii misiunii, a acceptat la plata și decontat cheltuieli de ordin protocolar (incluse în decont), în sumă estimată de 17.032 lei constând în: parfumuri, băuturi alcoolice și non-alcoolice, produse alimentare, etc.

Procedând astfel, nu au fost respectate prevederile:

- ▶ Hotărârii Guvernului nr. 518/1995, privind unele drepturi și obligații ale personalului român trimis în străinătate pentru îndeplinirea unor misiuni cu caracter temporar, art. 11 (2), art. 16 (1).
- ▶ Ordonanței Guvernului nr. 119/1999, republicată, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, art. 1, art. 5(1);
- ▶ Legii contabilității nr.82/1991, actualizată, art.6(2).

CONFORM CU
ORIGINALUL

CONFORM CU
ORIGINALUL

JBR2

va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a nerecuperării creanțelor, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și recuperarea lui în condițiile legii (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.3 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

6. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri și va urmări "respectarea clauzelor din contractele încheiate".

Totodată, se vor dispune măsuri pentru:

- extinderea verificărilor asupra contractelor de agent derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de servicii de agent angajate, în condițiile în care, cu clienții nominalizați prin contractul încheiat, SC Romaero SA, la data angajării avea încheiate contracte, serviciile de agent în cauză fiind excluse ca făcând obiectul contractului, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.5 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

7. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de comodat și a celor de mandat derulate în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli efectuate în mod nelegal pentru directorii SC Romaero SA, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 6 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

8. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra deconturilor întocmite pentru deplasări externe și aprobate la plata în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de cheltuieli nelegale (de ordin protocolar, etc.) incluse în deconturi și implicit decontate, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și la recuperarea lui, în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 7 din Decizie).

Termen: 31 august 2017

9. Conducerea Societății ROMAERO SA va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra comenzilor emise furnizorilor interni/externi în perioada 2013-2015, în vederea identificării și a altor cazuri de produse pentru care, în decontare au fost cuprinse prețuri mai mari decât cele din comenzile emise, pentru cazurile constatate (inclusiv cele din Raportul de control), se va proceda la stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor

CONFORM CU
ORIGINALUL

Pagină 18 din 29

CONFORM CU
ORIGINALUL

De acord
SRUS - Act Aditional la CIVI
[Signature]

ANEXA 4

SOCIETATEA ROMAERO S.A.	
BUCUREȘTI	
INTRARE	Nr. 5285
IESIRE	
an 2017	luna 08 ziua 31

Domnule Director

Subsemnatul BOICU Vasile, nr. Matricol 8324, am fost notificat prin adresa Romaero nr. 5280 / 31.08.2017 de necesitatea achitarii sumei de 19898.51 lei, reprezentand cheltuieli efectuate cu autoturismul proprietate personala, conform contractelor de comodat incheiate cu Romaero, in perioada in care am fost Director General Adjunct.

Avand in vedere cuantumul sumei, va rog sa-mi aprobati achitarea sumei de 19898.51 lei esalonat in maximum 12 rate lunare egale, pentru care sunt de acord cu retinerea lunara din salariu a sumei de aproximativ 1850 lei, restul veniturii fiindu-mi necesar pentru subzistenta.

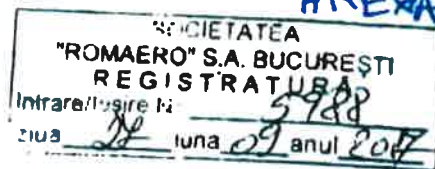
[Signature]

31.08.2017

D-lui Director General al ROMAERO S.A.

[Signature]
adresa S. Director

[Signature] BOICU
Vasile



BAROUL BUCUREȘTI
SOCIETATEA CIVILĂ DE AVOCAȚI „BÎRSAN, POPESCU ȘI ASOCIAȚII”

Sediul profesional: București, str. Alexandru Depărățeanu nr. 39, parter, Sector 1
Biroul de lucru: București, str. Dr. Dimitrie Drăghiescu, nr. 12bis, etaj 1, Sector 5
Tel: 021/3186133; fax: 021/3185594; e-mail: office@bpavocati.ro

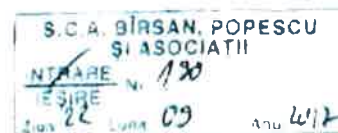


Operator de date cu caracter personal nr. 9459

CATRE ROMAERO S.A.

Bucuresti, Bd. Ficusului, nr. 44, Sector 1

Ref. Notificare nr. 5412/06.09.2017 si nr. 5413/06.09.2017



Domnule Director General,

Subsemnatul **DINISCHIOTU CONSTANTIN – SILVIU**, domiciliat în București, Calea Mosilor, nr. 124A, ap. 2, Sector 2, prin prezenta va informez ca nu intentionez sa dau curs solicitarii dvs. de a achita suma de 32.958,53 lei reprezentand cheltuieli efectuate cu autoturismul proprietate personala si suma de 15.117 lei cu titlu de cheltuieli de protocol, solicitari nelegale si netemeinice.

1. Referitor la plata sumei de cheltuielilor aferente autoturismului proprietate personala

Posibilitatea utilizarii autoturismului personal în interes de serviciu a fost stabilita prin art. 4.1.5. din contractul de mandat nr. 010/26.11.2012, încheiat cu Consiliul de Administratie al Romaero S.A., contractul fiind semnat de presedintele acestuia dl. Radu Vasile Zaharia.

Mi-am respectat toate obligatiile de decontare astfel cum acestea mi-au fost impuse de departamentul contabil al societatii, facand dovada fiecărei cheltuieli efectuate.

Utilizarii autoturismului personal în locul celui de serviciu la nivelul Romaero S.A. a fost implementata inca din anul 2009, avand ca model situatia identica existenta la firmele partenere, mai ales cele straine, în scopul reducerii cheltuielilor la nivel de societate.

Daca s-ar fi optat pentru un autoturism de serviciu, pe langa cheltuielile de intretinere mai mari decat ale autorismului meu (clasa mica) s-ar fi adaugat si cheltuielile cu soferul, minim 5.000 lei în fiecare luna.



Concluzionand, nu am nicio culpa in stabilirea de catre Consiliul de Administratie, in cuprinsul contractului de mandat, a utilizarii autoturismului propriu si decontarii cheltuielilor acestuia, drept pentru care imputarea sumei de 32.958,53 lei este nelegala si netemeinica.

2. Referitor la plata sumei de 15.117 lei reprezentand cheltuielile de protocol

Toate cheltuielile de protocol efectuate de subsemnat in timpul celor doua mandate de director general al Romaero S.A. au fost decontate departamentului contabil la sosirea din delegatii.

Decontarea efectiva cade in sarcina departamentului contabil al societatii, nu a subsemnatului, prezentand documentele solicitate de acest departament in vederea decontarii.

La sfarsitul fiecarui an a avut loc descarcarea de gestiune, inclusiv cu privire la cheltuielile de protocol.

Mai mult decat atat, cuantumul sumelor stabilite in sarcina nu poate avea corespondent in realitate. Spre exemplu, pentru anul 2014 imi imputati o cheltuiala de protocol pentru deplasarea din Anglia, perioada 13 -17.07.2014, in cuantum de 11.472 lei, in conditiile in care nu am efectuat astfel de cheltuieli niciodata.

Oricum, la un simplu calcul aritmetic, suma solicitata de dvs. in cuantum de 15.117 lei nu are niciun corespondent in deplasarile efectuate de subsemnatul.

Existenta deciziei nr. 2/20.01.2017 a Curtii de Conturi a Romaniei nu denota vreo culpa in sarcina mea, dvs. avand la dispozitie mijloacele legale de contestare in fata instantelor judecatoresti.

In final, va aduc la cunostinta faptul ca astfel de cheltuieli de protocol in cadrul Romaero S.A. se efectueaza si deconteaza in acelasi mod din anul 1994, drept pentru care consider ca imputarea sumei de 15.117 lei este nelegala si netemeinica.

Cu respect,

DINISCHIOTU CONSTANTIN – SILVIU
Prin S.C.A. „Birsan, Popescu si Asociatii”



CONFORM CU
ORIGINALUL

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'JPS'.

ANEXA 6

SOCIETATEA ROMAERO S.A.	
BUCURESTI	
INTRARE	nr. 5284
IESIRE	
an 2017	luna 08 ziua 31

Aprobat
31.08.2017

Domnule Director

Subsemnatul BOICU Vasile, nr. matricol 8324, am fost notificat prin adresa Romaero nr. 5279 / 31.08.2017 de necesitatea achitarii sumei de 1915 lei, reprezentand cheltuieli de protocol efectuate cu ocazia deplasarilor in strainatate.

Va rog sa aprobat ca suma respectiva sa fie compensata din valoarea orelor suplimentare efectuate si nerecuperate prin acordare de timp liber platit.

Rodica

31.08.2017.

D-lui Director General al ROMAERO S.A.

d-na Nicu Florica
d-na Rodica Popescu

GEN. ...
GRU. ...

Portal > Curtea de Apel BUCUREȘTI > Informații dosar

Informații dosar

Informații generale
 Părți
 Ședințe
 Căi atac
 Citare prin publicitate

Informații generale

Nr. unic (nr. format vechi) :	3005/2/2017
Data inregistrării	18.04.2017
Data ultimei modificări:	19.02.2018
Sectie:	Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal
Materie:	Contencios administrativ și fiscal
Obiect:	litigii Curtea de Conturi (Legea Nr.94/1992) încheiere nr. 22/03.04.2017
Stadiu procesual:	Fond

Părți

Nume	Calitate parte
ROMAERO S.A	Reclamant
CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI -DEPARTAMENTUL IV	Pârât

Ședințe

09.02.2018

Ora estimată: 09:00

Complet: S8 Completul 6 fond

Tip soluție: Admite în parte cererea

Soluția pe scurt: Admite în parte acțiunea formulată de către reclamanta ROMAERO SA în contradictoriu cu pârâta Curtea de Conturi a României. Anulează în parte Încheierea nr. 22/03.04.2017 emisă de pârâta Curtea de Conturi. Admite în parte contestația și anulează în parte Decizia nr. 2/20.01.2017 a Curții de Conturi a României, respectiv în ceea ce privește măsurile dispuse la pct I.2 prima liniuță și pct I.3 pentru înlăturarea abaterilor consemnate la pct. 2.1 și pct. 4 din decizie. Respinge în rest acțiunea reclamantei, ca neîntemeiată. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Cererea de recurs se depune la Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Pronunțată azi, 09.02.2018, în condițiile art 396 alin 2 cod pr civilă.

Document: Hotărâre 506/2018 09.02.2018

06.02.2018

Ora estimată: 09:00

Complet: S8 Completul 6 fond

Tip solutie: Amână pronunțarea
Solutia pe scurt: Amână pronunțarea la data de 09.02.2018.
Document: Încheiere - Amânare ulterioară a pronunțării 06.02.2018

30.01.2018

Ora estimata: 09:00
Complet: S8 Completul 6 fond
Tip solutie: Amână pronunțarea
Solutia pe scurt: Amână pronunțarea la data de 06.02.2018.
Document: Încheiere - Amânare ulterioară a pronunțării 30.01.2018

25.01.2018

Ora estimata: 09:00
Complet: S8 Completul 6 fond
Tip solutie: Amână pronunțarea
Solutia pe scurt: Amână pronunțarea la data de 30.01.2018.
Document: Încheiere - Amânare ulterioară a pronunțării 25.01.2018

11.01.2018

Ora estimata: 09:00
Complet: S8 Completul 6 fond
Tip solutie: Amână pronunțarea
Solutia pe scurt: Amână pronunțarea la data de 25.01.2018.
Document: Încheiere - Amânare inițială a pronunțării 11.01.2018

26.10.2017

Ora estimata: 09:00
Complet: S8 Completul 6 fond
Tip solutie: Încheiere
Solutia pe scurt: Respinge cererea de suspendare a executării Deciziei nr. 2/20.01.2017 menținută prin Încheierea nr. 22/03.04.2017, ca neîntemeiată. Cu drept de recurs în termen de 5 zile de la comunicare, care se depune la CAB – SCAF. Pronunțată în ședință publică, azi 26.10.2017.
Document: Încheiere de ședință 26.10.2017

Căi atac

Data declarare	Parte declarantă	Cale de atac
04/12/2017	ROMAERO S.A,	Recurs
06/12/2017	ROMAERO S.A,	Recurs

Citare prin publicitate

Nu există informații.