

Nr. 133/21.03.2016

Către

- **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI**
Fax: 021/2569276
- **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**
Fax: 021/659.64.36

RAPORT CURENT
conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006
Data raportului: 21.03.2016

Societatea OIL TERMINAL S.A

Sediul social: strada Caraiman, nr. 2, Constanța

Telefon: 0241/702600, Fax: 0241/694833

Numărul înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J13/512/1991

Cod unic de înregistrare: 2410163

Eveniment important de raportat: Informare Control Curtea de Conturi

Societatea OIL TERMINAL SA informeaza actionarii cu privire la faptul ca, urmare a controlului "situatiei, evolutiei si modului de administrare a patrimoniului public si privat al statului precum si legalitatea realizarii veniturilor si a efectuarii cheltuielilor pe anul 2014 -2015" efectuat in perioada 06.01.-10.02.2016, de catre auditorii publici ai Camerei de Conturi Constanta, in data de 10.03.2016, Camera de Conturi Constanta a transmis decizia nr.7 din 09.03.2016 pentru inlaturarea deficientelor constatate si consemnate in raportul de control nr. 1450/10.02.2016, atasata prezentului raport curent.

In data de 21.03.2016, Consiliul de Administratie al societatii a luat act atat de raportul de control nr. 1450/10.02.2016 cat si de decizia nr.7 din 09.03.2016 si a stabilit contestarea tuturor masurilor dispuse de Curtea De Conturi.

Anexam: *Decizia nr.7 din 09.03.2016 emisa de Camera de Conturi Constanta.*

**Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU**





CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

CAMERA DE CONTURI CONSTANȚA

Constanța, Bulevardul Ferdinand nr. 7 bis, Cod 900659

Telefon: +(40) 241.618.380; Fax: +(40) 241.619.930

Website: <http://www.curteadeconturi.ro>, E-mail: ccconstanta@rcc.ro

DECIZIA nr. 7

Constanța, 09 martie 2016

Având în vedere prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, 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 din 29 mai 2014,

examinând deficiențele consemnate în Raportul de control nr.468 din 10.02.2016, încheiat în urma controlului situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor” pe perioada 2014-2015, la S.C. OIL TERMINAL S.A. CONSTANȚA,

SE CONSTATĂ:

1. Cu privire la nerespectarea prevederilor legale privind stabilirea, evidențierea și plata obligațiilor către bugetele publice

Din verificarea modului de respectare a prevederilor legale privind stabilirea, evidențierea și plata obligațiilor către bugetele publice, respectiv, a impozitului pe construcții așa cum este definit de Codul Fiscal, la art. 296³⁵ („Cota de impozitare și baza impozabilă □), modificat prin Legea nr.11/2015, și a impozitului pe clădiri prevăzut la art.249 din Codul fiscal, echipa de control a constatat faptul că societatea nu a calculat impozit pentru un număr de 570 active, respectiv, impozit pe construcții și impozit pe clădiri, în condițiile în care activele figurează înregistrate în contabilitate fără valoare, deși ele sunt utilizate în continuare pentru realizarea de beneficii economice.

Nu au fost respectate prevederile următoarelor acte normative: Codul Fiscal aprobat prin Legea nr.571/2003, modificat prin Legea nr.11/2015, art.249 și art. 296³⁵.

2. Cu privire la angajarea și plata unor cheltuieli ineficiente cu încheierea de polițe de asigurare pentru răspunderea profesională a directorului general, a directorilor executivi și a administratorilor

În urma verificării legalității și regularității plăților efectuate de către S.C. OIL TERMINAL S.A Echipa de control constată că, societatea OIL TERMINAL SĂ încheie anual, asigurări de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administrație, directorii executivi, inclusiv pentru directorul general, în condițiile în care obligatorie este numai asigurarea membrilor consiliului de administrație și mai mult, în toată perioada de valabilitate a polițelor, entitatea nu a solicitat societății de asigurare plata de daune financiare, pentru prejudiciile produse societății prin deciziile celor asigurați, fiind efectuate cheltuieli cu această destinație, prin încălcarea principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate.

Nu au fost respectate prevederile următoarelor acte normative: OUG 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventive, art. 5 - Buna gestiune financiară.

3. Cu privire la angajarea și plata unor cheltuieli aferente obiectivelor de investiții, nejustificate și neprevăzute de actele normative aplicabile

În urma verificării legalității și regularității plăților efectuate de către S.C. OIL TERMINAL S.A. cu privire la anumite obiective de investiții aflate în derulare pe parcursul perioadei verificate, respectiv anii 2014-2015, s-a constatat că ofertanții au pretins în mod necuvenit și entitatea a acceptat să plătească nejustificat, contravaloarea unui element de cheltuială denumit "cotă de aprovizionare". Concret operatorii economici în calitate de executanți ai lucrărilor verificate, prin devizele oferite înaintate achizitorului, au introdus acest element de cost, calculat ca și procent (între 3% și 6%) aplicat la prețul total al materialelor puse în operă, valoarea rezultată fiind trecută și prin recapitulația de deviz.

Abaterea s-a produs pe fondul nerespectării prevederilor următoarelor acte normative: ORDINUL nr. 863 din 2 iulie 2008 (*actualizat*) pentru aprobarea "Instrucțiunilor de aplicare a unor prevederi din Hotărârea Guvernului nr. 28/2008 privind aprobarea conținutului-cadru al documentației tehnico-economice aferente investițiilor publice, precum și a structurii și metodologiei de elaborare a devizului general pentru obiective de investiții și lucrări de intervenții"- FORMULARUL F3; OMLPAT nr. 1568/2002, Cap. 3, DEVIZUL PE CATEGORII DE LUCRARI, pct.3.3.1. Cheltuielile directe pe categorii de resurse.

4. Cu privire la efectuarea de cheltuieli de personal nelegale cu indemnizații administratori și indemnizație concediu neefectuat de directorul general

Echipa de audit a constatat că Societate a efectuat cheltuieli de personal cu încălcarea legislației în vigoare, în sumă brută de 166.101 lei (sumă netă de 112.118 lei), reprezentând, indemnizații nelegale pentru administratori, în cazul neparticipării în mod direct la ședințele Consiliului de Administrație și pentru perioada până la încheierea contractelor de administrare, precum și plata nelegală a concediului de odihnă neefectuat de directorul general.

Nu au fost respectate prevederile următoarelor acte normative: LEGEA nr. 31 din 16 noiembrie 1990 (**republicată**)(*actualizată*) privind societățile, art. 70, art.153¹²; HOTĂRÎREA nr. 794 din 27 noiembrie 1991 cu privire la drepturile ce se acorda imputernicitorilor statului, administratorilor și cenzorilor de la societățile comerciale cu capital integral de stat, art. 2; Legea nr.53/2003, privind Codul Muncii, art.146, alin.(2) și (3); Legea nr. 24 din 27 martie 2000 privind normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative, art. 73 (1) și art.74.

* *
*

Pentru înlăturarea acestor deficiențe, în baza prevederilor Legii nr. 94/1992, 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 din 29 mai 2014, în vigoare din 1 septembrie 2014, directorul adjunct al Camerei de Conturi Constanța,

I. Potrivit prevederilor art. 43 din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din regulamentul sus-menționat,

DECIDE:

Înlăturarea conform prevederilor art. 43 lit. c) din lege a neregulilor în activitatea financiar-contabilă și/sau fiscală auditată, astfel:

1. Conducerea Societății Oil Terminal S.A. Constanța va dispune măsurile legale ce se impun pentru:

- clarificarea diferențelor din declararea clădirilor și construcțiilor pe perioada de prescripție, în vederea impunerii potrivit prevederilor Codului Fiscal, respectiv, calculul și plata accesoriilor datorate pentru plata cu întârziere a impozitelor la bugetul de stat și la bugetul local.

Termen de realizare: 30.06.2016

2. Conducerea Societății Oil Terminal S.A. Constanța va dispune măsurile legale ce se impun pentru:

- întocmirea unei proceduri operaționale care să stabilească condițiile legale pentru asigurarea de răspundere profesională, referitor la persoane, cuantumul sumei asigurate și modul de executare al poliței, precum și circuitul documentelor și persoanele răspunzătoare și pentru încheierea poliței de asigurare de răspundere profesională în condiții de eficiență, atât ca valoare cât și cuprinderea de clauze favorabile asiguratului în vederea executării în cunoștință de cauză.

Termen de realizare: 30.06.2016

II. Potrivit prevederilor art. 33 alin. (3) din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din regulamentul sus-menționat,

DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciilor și recuperarea acestora:

1. Conducerea Societății Oil Terminal S.A. Constanța va dispune măsurile legale ce se impun pentru:

- Emiterea deciziei privind stabilirea mărimii și întinderii prejudiciului, reprezentând cheltuieli aferente obiectivelor de investiții și lucrărilor de reparații efectuate nejustificat și neprevăzute de actele normative aplicabile.

Termen de realizare: 30.06.2016

2. Conducerea Societății Oil Terminal S.A. Constanța va dispune măsurile legale ce se impun pentru:

- stabilirea mărimii și întinderii prejudiciului, reprezentând indemnizații nelegale plătite la administratori și indemnizație nelegală de concediu neefectuat, precum și luarea măsurilor de recuperare a acestuia, respectiv, efectuarea regularizărilor cu bugetul consolidat al statului pentru contribuțiile asigurat și angajator virate și nedatorate, pe perioada de prescripție.

Termen de realizare: 30.06.2016

Nerecuperarea prejudiciilor, ca urmare a nedispunerii 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 un an sau cu amendă.

Dacă fapta prevăzută la alin. (1) a fost săvârșită din culpă, pedeapsa este amenda conform prevederilor art. 64 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată."

Pe lângă măsurile prezentate mai sus, 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.

În termen de 10 zile calendaristice de la data primirii deciziei, aveți obligativitatea de a prezenta Consiliului de administrație al Societății Oil Terminal S.A. Constanța, Raportul de control și o copie a prezentei decizii. După prezentarea/transmiterea acestora, ne veți informa în scris cu privire la îndeplinirea acestei obligații.

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 o notificare prealabilă.

În termen de 15 zile calendaristice de la comunicarea deciziei, conducătorul entității verificate poate depune/transmite contestație împotriva unor măsuri din decizie sau a termenelor stabilite pentru realizarea acestora, la Camera de Conturi Constanța, B-dul Ferdinand nr. 7 bis.

Analiza eventualei contestații se face de către Comisia de soluționare a contestațiilor constituită la nivelul Curții de Conturi, în conformitate cu prevederile pct. 213 din regulamentul menționat mai sus.

**DIRECTORUL
CAMEREI DE CONTURI CONSTANȚA
Victor Lucian Borș**



Data emiterii:

09 martie 2016