

Catre Parchetul de pe langa Tribunalul Bucuresti

In atentia Primului Procuror

01.10.2014

Stimate domnule Prim Procuror Georgescu Alexandru,

02 1372/2014  
10 / 14

Subsemnatul Olaneanu Nicolae Cristinel cu adresa de corespondenta in Oras Voluntari, Strada Intrarea Vartejului nr.3G, telefon fix 021.267.43.28, mobil 0721.369.369, in sustinerea cererilor si memoriilor succesive prin care am aratat ca urmarirea penala in dosarul nr.3164/P/2012 este incompleta si viciata sub aspectul legalitatii administrarii probelor, existand numeroase abateri, nereguli in activitatea organelor de politie, va comunic atasat **Raportul de Control** care a fost incheiat de catre **Curtea de Conturi** privind abaterile de la legalitate si regularitate in activitatea unor functionari vamali de la Directia de Supraveghere a Accizelor și Operațiunilor Vamale din cadrul ANV – ANAF, inclusiv in legatura cu achizițiile de alcool efectuate de societatea Farmec SA din Cluj Napoca.

Din continutul Raportului Curtii de Conturi, document prezentat la anexa 1 ( extras de pe site-ul Camerei Deputatilor - ([www.cameradeputatilor.ro](http://www.cameradeputatilor.ro)) se poate observa ca rezulta suficiente indicii cu privire la existenta unor operatiuni ilegale cu alcool nedenaturat si neutilizat in fabricatie, care a fost achizitionat in regim de scutire de accize la Farmec SA cu implicarea functionarilor vamali care au participat la desfasurarea achizițiilor de alcool cu incalcarea atributiilor de serviciu stabilite prin lege, precum si privind nedenaturarea si restituirea accizelor in contextul lipsei verificarilor privind (ne)utilizarea integrala in fabricatie a alcoolului in perioada 2007-pana in prezent.

**Raportul Curtii de Conturi** evidentiaza si **intarzierea nejustificata din partea structurilor din subordinea ANAF privind indeplinirea masurilor de remediere** care au fost dispuse de **Curtea de Conturi** inclusiv INSPECTIA FISCALA care ar trebui sa fie efectuata si finalizata de catre Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili (DGAMC).

**Imi ingadui sa va prezint uirmatoarele extrase semnificative sub aspectul celor mentionate mai sus:**

- Extras de la pagina 153 din **Raportul Curtii de Conturi**:

*„DRAOV Cluj (structura regionala) recunoaste ca verificarile cu privire la realitatea consumului de alcool etilic si tipul de alcool etilic, denaturat sau nedenaturat, nu pot fi stabilite prin neprezentarea retetarului de fabricatie de catre societate, aceasta invocand secretul comercial asa cum reiese si din cercetarea intreprinsa de Garda Financiara. Totodata, in actul de control intocmit de catre DRAOV Cluj in data de 14.07.2012, ca urmare a efectuării controlului inopinat la societate, se arata ca la restituirea accizelor s-a verificat concordanta dintre cantitatea comandata, cea receptionata, utilizata in procesul de fabricatie a produselor cosmetice, precum si modul corect de stabilire a accizei de restituit.*

---

Materialul contine un numar de ~~402~~ pagini

*In aceste conditii **auditorii publici externi constata ca restituirea (accizei) s-a facut in conditii cerute si impuse de SC Farmec SA si nu pe baza analizei documentelor justificative** astfel incat decizia de restituire sa fie luata in cunostinta de cauza...”*

- Extras de la pagina 154 din Raportul Curtii de Conturi:

*„**in lipsa tuturor inscrisurilor care dovedesc tipul si consumul efectiv de alcool etilic in scopul pentru care s-a solicitat scutirea nu trebuia sa se acorde restituirea**”*

- Extras de la pagina 157 din Raportul Curtii de Conturi:

*„ANV putea conform codului de procedura fiscala sa ceara delegarea de competente pentru ca inspectia fiscala sa fie efectuata de activitatea de inspectie fiscala din cadrul altei structuri vamale, pentru a se elimina orice suspiciune cu privire la independenta persoanelor care efectueaza aceasta misiune. Totusi s-a constatat ca ANV nu a procedat in acest sens imputernicind DRAOV Cluj pentru aceasta actiune. ANV nu a dorit sa finalizeze niciun demers cu privire la verificarea activitatii persoanelor din cadrul DRAOV si DJAOV Cluj implicate in restituirile de acciza, verificari ce trebuiau sa vizeze impartialitatea, integritatea si profesionalismul functionarilor publici”*

- Extras de la pagina 154 din Raportul Curtii de Conturi:

*“Echipa de control din cadrul Curtii de Conturi apreciaza ca inacceptabila intarzierea luarii masurilor de catre ANV-DSAOV pentru stabilirea starii de fapt fiscale a accizei restituita firmei SC Farmec SA. **Serviciul verificari interne nu a efectuat investigatii cu privire la existenta sau savarsirea unor abateri de la legalitate de catre personalul din cadrul DRAOV Cluj, cu toate ca au fost semnalate astfel de abateri inca din luna noiembrie 2011. Toate inscrisurile dovedesc amanarea luarii unei decizii in acest sens.....”***

- Extras de la pagina 154 din Raportul Curtii de Conturi:

*“Organele de control din ANV nu au facut o verificare incrucisata a cantitatilor de produs accizabil achizitionat de client in corelatie cu cel declarant de furnizori astfel incat sa fi fost evitata posibilitatea ca intre antrepozitul de productie si utilizatorul final sa circule alcool etilic nednaturat si pentru care acciza ar fi devenit exigibila. Echipa de control din cadrul Curtii de Conturi a constatat in urma verificarilor efectuate asupra actelor transmise de DJAOV Cluj, ca **prima persoana din tabelul ce contine inspectorii vamali care au intocmit acte de control si procese verbale ca urmare a supravegherii denaturarii alcoolului etilic la SC Farmec SA si SC Prod Vinalco SRL este Ciuban Doru. Acesta a devenit ulterior director al structurii vamale din Cluj si a aprobat restituirile de acciza.**”*

In acest context atasez si cererile formulate de catre subsemnatul catre DGAMC la 27.06.2014 si 25.07.2014 (anexa 2a si 2b) – NESOLUTIONATE pana in prezent, situatie fata de care am respectuoasa rugaminte sa dispuneti MASURILE LEGALE care se impun pentru stabilirea de catre D.G.A.M.C. a cantitatii de alcool care a fost utilizat in fabricatie de catre Farmec SA in regim de scutire de accize in perioada 2007 - pana in prezent, operatiunile ilegale prin intermediul carora a fost fraudat bugetul de stat si patrimoniul societatii Farmec, ca urmare a neutilizarii alcoolului in fabricatie si a neplatii accizei, corespunzator cantitatii de alcool neutilizat in realitate in fabricatie la Farmec SA.

In acelasi sens prezentam nota care explica **mecanismul de fraudare a bugetului de stat prin neplata accizei si a patrimoniului SC Farmec SA**, document prezentat la anexa 3. Operatiunile ilegale prezentate in NOTA mentionata mai sus s-au desfasurat in perioada 2007 pana in prezent, cu participarea nemijlocita a unor functionari vamali din carul ANV, situatie care nu au fost verificata de catre functionarii vamali din cadrul Directiei de Supraveghere a Accizelor și Operațiunilor Vamale si nici de catre functionari din cadrul D.G.A.M.C., care in prezent efectueaza inspectia fiscala la Farmec SA Cluj Napoca.

**Aceste operatiuni ilegale continua si in prezent.**

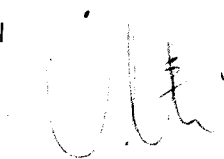
Mentionez ca in legatura cu aceste fapte s-au facut partial cercetari de catre organele politiei, cauza fiind prezentata Parchetului de pe langa Tribunalul Bucuresti cu propuneri de solutionare la 21.03.2014, in conditiile unor verificari incomplete si in **lipsa unor documente esentiale pentru stabilirea starii de fapt fiscale reale**, astfel incat **va rog respectuos sa solicitati de la A.N.A.F.** raportul cu rezultatele inspectiei fiscala ce se afla in curs de efectuare de catre Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili (D.G.A.M.C.) in legatura cu achizițiile de alcool ale societatii Farmec, rezultatele acestei inspectii fiscale fiind absolut necesare pentru adoptarea unei solutii legale in cauza penala ce formeaza obiectul dosarul nr. 3164/P/2012 al P.T.B.

Cu respect,

Nicolae Olaneanu Cristinel

Persoana vatamata

01.10.2014



**OPIS INSCRISURI**

---

Anexa 1 – Raportul Curtii de Conturi publicat pe site-ul Camerei Deputatilor

Anexa 2 - Cererea catre DGAMC din 27.06.2014 si 25.07.21

Anexa 3 - Nota care contine mecanismul de fraudare a bugetului de stat prin neplata accizei si a patrimoniului societatii Farmec SA