

In atentia domnului Cosmin Nicula - vicepresedinte Curtea de Conturi

Stimate domnule vicepresedinte,

Subsemnatul Olaneanu Nicolae cu adresa de corespondenta in strada Intrarea Vartejului nr. 3G, Oras Voluntari, judetul Ilfov, tel. fix 021.267.43.28, tel mob: 0721.369.369, [olaneanu@gmail.com](mailto:olaneanu@gmail.com), in calitate de actionar fondator semnificativ la societatea Farmec SA cu sediul in Cluj Napoca, in legatura cu care detin interes actual si legitim cu privire la buna si regulata functionare a acestei societati in raporturile sale specifice cu institutiile Statului Roman, fata de constatarea Curtii de Conturi din anul 2013, a se vedea anexa 1 adresa Curtii de Conturi si extras pagina 143 – 158 din Raport, a constatat incalcarea Legii de catre functionarii vamali, care au dispus restituirea accizelor la Farmec SA in lipsa oricaror verificari privind realitatea consumului de alcool in fabricatie din perioada 2007-2011, nu au identificat lista cu produsele care contin alcool, nu au cerut retetele de fabricatie, nu au efectuat verificari incrucisate si au acceptat conditiile impuse de Farmec, fata de care – avand in vedere calitatea dumneavoastra de coordonator al activitatii de control cu privire la activitatea Ministerului de finante, formulez urmatoarea

#### CERERE

(de primire in audienta)

prilej cu care doresc sa va comunic informatii si inregistrati si o PETITIE, in legatura cu constatari ale CURTII DE CONTURI care nu au fost indeplinite de catre departamentul II al Curtii de Conturi condus de catre domnul Dan Firtescu.

#### MOTIVAREA CERERII

1. influentele care se manifesta la nivelul departamentului II al Curtii de Conturi avand in vedere:

1) **Sesizarile si petitiile adresate Curtii de Conturi** departamentului II si cererea de primire in audienta adresata Curtii de Conturi departamentului II, **care nu au primit nici un raspuns**, pe care le mentionez in continuare nr. 135717/29.07.2014, nr. 104204/04.08.2014, nr. 106006/08.09.2014, nr. 128513/07.04.2016, nr. 128512/07.04.2016, nr. 136867/04.08.2017

2) Departamentul II al Curtii de Conturi nu a dispus masuri de remediere catre directiile din ANAF potrivit art 21 din Regulamentul Curtii de Conturi, fata de incalcarea Legii de catre functionarii vamali pe care Curtea de Conturi a constatat-o in Raportul din anul 2013.

In raport Curtea de Conturi a stabilit incalcarea legii de catre functionarii vamali care au restituit accizele la Farmec SA Cluj, in perioada 2007 – 2011 in lipsa oricaror verificari privind consumul efectiv al alcoolului in fabricatie, nu au cerut lista cu produsele care contin alcool, nu au cerut retele de fabricatie pentru produse care contin alcool, nu au efectuat verificari incrucisate si au acceptat conditiile impuse de functionarii societatii pe actiuni.

3) Apreciez ca, Curtea de Conturi a comunicat in mod eronat, prin adresa 73/2015 catre directorul Mihai Palsu al Cotidianului Puterea anexa nr 9 la articolul „*Atenție, DNA! Binomul Turdean-Pântea a comis o evaziune de 15 milioane de euro la FARMEC*”, site Cotidianul Puterea (a se vedea anexa 2 – articolul de presa si anexa 9 la articol adresa catre ziar ca raspuns a Curtii de Conturi)

Desi, ca masuri de remediere se mentioneaza si „*efectuarea inspectiei fiscale la SC Farmec SA stabilirea starii de fapt fiscale, stabilirea intinderii eventualului prejudiciu produs bugetului de stat si dispunerea masurilor pentru recuperarea acestuia....*”, in prima pagina a raportului de inspectie fiscala incheiat la 15.12.2014 de catre DGAMC (a se vedea anexa 3 extras prima pagina din RIF), este mentionat ca „*.....inspectia fiscala a fost inceputa ca urmare a sesizarilor lui Nicolae Olaneanu Cristinel ...*”

4) Departamentul II al Curtii de Conturi a fost informat din petitia subsemnatului care a fost inregistrata la Curtea de Conturi in data de 04.08.2017 cu nr de inregistrare 136867 (a se vedea anexa 4 – sesizari si petitii nesolutionate) ca Directia Generala de Integritate a ANAF a constatat conform adresei DGI nr. 3770/11.10.2016 (a se vedea documentul din anexa 5) ca se confirma faptul ca DGAMC nu a efectuat verificari cu privire la faptul ca Farmec SA obtine scutiri de la plata accizelor fara ca Farmec sa prezinte documentele prevazute la pct 22 art 34 din Normele Metodologice de aplicare a Codului Fiscal si fara sa efectueze verificari cu privire la legalitatea si realitatea declaratiilor si facturilor care au fost emise de Farmec si apoi fie au fost stornate si anulate, fie neincasate si inchise din contabilitate pe cheltuieli nedeductibile.

5) Departamentul II al Curtii de Conturi a fost informat permanent ca, in cadrul ANAF, directiile competente nu efectueaza verificari ca urmare a sesizarilor si petitiilor subsemnatului catre presedintele ANAF nr. 9873/16.02.2015, nr. 62163/18.11.2016, nr. 913267/31.05.2017, nr. 53174/19.07.2017, nr. 54693/26.07.2017, nr. 64487/15.09.2017, catre Directia Inspectie Fiscala nr. 95212 din 08.09.2014, nr. 807455/01.10.2014, nr. 95214 din 08.09.2015, nr. 62160/18.11.2016, nr. 913268/31.05.2017, nr. 53175/19.07.2017, nr. 24825/29.08.2017, nr. 915705/14.09.2017, nr. 856/14.09.2017, catre Directia Generale de Antifrauda Fiscala nr. 95212 din 08.09.2014, nr. 807455/01.10.2014, nr. 95214 din 08.09.2015, nr. 62160/18.11.2016, nr. 913268/31.05.2017, nr. 53175/19.07.2017, nr. 24825/29.08.2017, nr. 915705/14.09.2017, nr. 856/14.09.2017, catre Directia Juridica nr. A DGI 2689/15.06.2016, nr. A DGI 3770/24.08.2016 si nr. 5245/21.11.2016, catre Directia de Integritate A DGI 2689/15.06.2016, nr. A DGI 3770/24.08.2016; nr. A.DGI. 5245/21.11.2016, anexa 2 la Petitia catre presedintele ANAF nr. 54693/26.07.2017, nr. 64487/15.09.2017, (a se vedea anexa 6) sesizari si petitii nesolutionate de catre directiile din cadrul ANAF

6) Departamentul II al Curtii de Conturi a fost informat prin sesizarea subsemnatului nr. 128513/07.04.2016, ca dispozitiile Curtii de Conturi de la pagina 157<sup>1</sup> din Raportul Curtii de Conturi din anul 2013 nu au fost indeplinite in sensul ca si dupa anul 2013 la Farmec SA se restituie accizele de catre functionarii vamali din Regionala Cluj, Oradea, contrar dispozitiei Curtii de Conturi fara ca acestia sa prezinte documentele legale, respectiv situatia centralizatoarea si documentele aferente privind consumul efectiv. A se vedea cereri de restituire, procese verbale si decizii de restituire si dispozitia prevazuta la pct. 22 alin 34) din Normele Metodologice de aplicare a codului fiscal.

---

<sup>1</sup> Extras pag 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”

7) In concluzie, Departamentul II al Curtii de Conturi a fost informat ca Directia de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale din cadrul DGV acorda scutiri de accize fara ca Farmec SA sa prezinte documentele prevazute la pct 22 art 34<sup>2</sup> din Normele Metodologice de aplicare a Codului Fiscal privind dovedirea consumului efectiv atat in perioada 2007 – 2011 in legatura cu care Curtea de Conturi a constatat incalcarea Legii dar si fata de imprejurarea ca desi in perioada 2012 pana in prezent continua sa se repete mecanismul de acordare a scutirilor de la plata accizelor in lipsa documentelor prevazute si in lipsa oricaror verificari incrucisate privind consumul efectiv al alcoolului in fabricatie, Curtea de Conturi:

(1) nu a dispus masuri de remediere sau nu a urmarit indeplinirea masurilor care au fost dispuse

(2) nu a extins verificarile si pentru perioada 2012 – 2017 (pana in prezent) potrivit art 105 din Regulamentul Curtii de Conturi cu privire la faptul ca Directia de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale a continuat sa restituie accizele fara ca Farmec sa prezinte documentele privind consumul efectiv al alcoolului de orice tip (etilic accizabil si neaccizabil, izopropilic) utilizat in fabricatie (a se vedea anexa 7 – cereri de restituire Farmec si procese verbale de inspectie fiscala ale Directiei de accize si extras pct 22 art 34) si nu a efectuat verificari privind legalitatea si realitatea declaratiilor facturilor emise de Farmec cu produse care contin alcool (a se vedea anexa 8 – petitiile catre Directia Antifrauda ANAF din 14.09.2017)

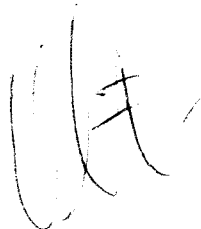
(3) nu a sesizat parchetul in temeiul art 107 din Regulamentul Curtii de Conturi

8) Nu cunosc daca numirea domnului Dan Fartescu in functia de consilier de conturi al Departamentului II privind controlul activitatii din cadrul Ministerului de Finante si ANAF are o legatura cu faptul ca, Curtea de Conturi nu a solutionat cererile subsemnatului care au fost inregistrate sub nr. 136867/04.08.2017, 128513/07.04.2016, 135717/29.10.2014, 135717/29.07.2014, nu a dispus masuri de remediere cu privire la incalcarea legii de catre functionarii vamali, pe care Curtea de Conturi a constatat-o pentru perioada 2007-2011 si nu a dispus efectuarea unui alt control pentru perioada 2012-2017 avand in vedere ca de peste 15 ani functionarii Farmec SA obtin decizii de scutire accize fara sa prezinte situatia centralizatoare si documentele privind consumul efectiv al alcoolului in fabricatie prevazute la pct.22 (34 lit.c) in normele de aplicare a codului fiscal<sup>2</sup>.

Va rog respectuos sa imi comunicati confirmarea datei de audienta la adresa de e-mail sau la telefonul indicate in pagina 1.

Cu respect,

Nicolae Olaneanu Cristinel



---

<sup>2</sup> Pct 22 art (34) Pentru restituirea accizelor, utilizatorii vor depune la autoritatea fiscală teritorială, cererea de scutire de accize, însoțită de: c) dovedirea cantităților utilizate în scopul pentru care se acordă scutirea, constând într-o situație centralizatoare a cantităților efectiv utilizate și a documentelor aferente