

In atentia Presedintelui Curtii de Conturi

Spre stiinta domnului Dan Firtescu, Consilier de Conturi Departamentul II

Domnule Presedinte,

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, 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 conform adresa din data de 23.10.2013 a Curtii de Conturi care de la pagina 148 pana la pagina 158 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~~, in temeiul art. 2 din OG nr. 27/2002, formulez urmatoarea:

PETITIE

Prin care solicit urmatoarele:

1. Sa solicitati Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale si Presedintelui ANAF sa va comunice documentele contabile, declaratiile si facturile emise de Farmec cu produse care contin alcool, care au stat la baza scutirilor de la plata accizelor care au fost acordate de catre DRAOV, precum si ce verificari incrucisate au efectuat privind realitatea si legalitatea operatiunilor cu alcool din facturile care fost prezentate catre DSAOV, corespunzator fiecarei achizitii de alcool rafinat in regim de scutire de accize in perioada 2007- pana in prezent, avand in vedere constatarea Curtii de Conturi in raportul din anul 2013.

- Documentele contabile evidentiaza ca, dupa ce functionarii de la Farmec SA au prezentat Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale declaratii, documente si facturi cu produse care contin alcool in vederea obtinerii de scutiri de accize, la Farmec SA, au fost anulate si stornate un numar cuprins intre 10% - 15% din facturile emise si au fost inchise in contabilitate pe cheltuieli nedeductibile, facturi neincasate in valoare de peste 15.000.000 euro fara TVA, in vederea evitarii platii accizei corespunzator alcoolului neutilizat in fabricatie; in legatura cu facturi anulate, stornate si inchise in contabilitate nu au fost efectuate verificari incrucisate privind realitatea facturilor emise de Farmec daca figureaza inregistrate la clienti si daca facturile anulate si stornate figureaza ca produsele au fost reintroduse in stocul din gestiunea Farmec.

2. Sa solicitati Directiei Generale Antifrauda din cadrul ANAF in temeiul art. 6 alin (2) pct o), n), i, g), e) din Ordonanta 74/26.06.2013¹, sa efectueze verificari incrucisate privind realitatea si

¹ Art. 6 alin (2) pct o), n), i, , g), e) din Ordonanta 74/26.06.2013:

g) să rețină documente, în condițiile Codului de procedură fiscală, să solicite copii certificate de pe documentele originale, să preleveze probe, eșantioane, mostre și alte asemenea specimene și să solicite efectuarea expertizelor tehnice necesare finalizării actului de control;

legalitatea declaratiilor documentelor si facturilor care au fost emise de Farmec si au fost prezentate Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale in perioada 2007-2017 avand in vedere existenta unor indicii puternice privind fapte ilicite in domeniul vamal si fiscal, art. 110 alin 3) capitolul VI cod proc fiscala privind prescriptia de 10 ani a unor creante care rezulta din savarsirea unei fapte prevazute de legea penala², art. 128 alin 1) si 2), si art. 93 din Ordonanta 8/26.02.2014, art. Art. 206^{58*)} din Codul fiscal - Scutiri pentru alcool etilic si alte produse alcoolice,

„(1) Sunt scutite de la plata accizelor alcoolul etilic si alte produse alcoolice prevazute la art. 206² lit. a), atunci când sunt: a) complet denaturate, conform prescriptiilor legale;”

In legatura cu aceste operatiuni ilegale atasez petitia catre domnul Bogdan Stan, presedintele ANAF inregistrata cu nr. 53174/19.07.2017 (a se vedea documentul din anexa 1) si petitia catre doamna Mirela Calugareanu, presedintele ANAF inregistrata cu nr. 54693 in data de 26.07.2017 (a se vedea documentul din anexa 2).

3. Sa solicitati presedintelui ANAF sa dispuna verificari ca urmare a faptului ca pentru a doua oara in cadrul DGAMC se efectueaza verificari formale si incomplete, iar Controlul care se efectueaza ca urmare a petitiei din 29.05.2017 in cadrul Directiei Generale Antifrauda Fiscala si care a fost declinat la Regionala 6 antifrauda Bihor, in legatura cu care sunt informat din mediul societatii ca nu se efectueaza solicitari de informatii si verificari incrucisate cu privire la realitatea si legalitatea facturilor, a documentelor si declaratiilor care au fost prezentate de Farmec SA, Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale cu ocazia primirii fiecărei decizii de scutire de la plata accizelor pentru alcoolul achizitionat la Farmec SA pentru perioada 2007 – 2017.

4. Sa solicitati presedintelui ANAF sa dispuna Directiei de Supraveghere a Accizelor si Operatiunilor Vamale respectarea recomandarii Curtii de Conturi de la pagina 157 din Raportul efectuat in 2013, privind efectuarea verificarilor cu ocazia acordarii scutirilor de accize cu functionari publici din alta regionala pentru a asigura imparțialitatea verificarilor.

„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 imparțialitatea, integritatea si profesionalismul functionarilor publici”.

5. Sa sesizati parchetul competent fata de incalcarea legii constatata de catre Curtea de Conturi in raportul din 2013, care continua pana in prezent, asa cum rezulta din Petitia catre Presedintele ANAF (a se vedea documentele din anexele 1 si 2).

Cu respect,

Nicolae Cristian Olaneanu



n) să constituie și să utilizeze baze de date, inclusiv ale altor instituții publice, necesare pentru prevenirea evaziunii fiscale, infracțiunilor economico-financiare și a altor fapte ilicite în domeniul fiscal și vamal.;

o) să efectueze verificări necesare prevenirii și descoperirii faptelor de fraudă și evaziune fiscală și vamală;

² 110 alin 3) capitolul VI cod proc fiscala **privin prescriptia de 10 ani a unor creante care rezulta din savarsirea unei fapte prevazute de legea penala: „dreptul de a stabili creante fiscale se prescrie in termen de 10 ani in cazul in care acestea rezulta din savarsirea unei fapte prevazute de legea penala”**