

**Lista
materialelor remise organelor de drept în baza controalelor/auditelor Curții de Conturi în perioada
01.01.2010-31.12.2010**

Nr. d/o	Hotărîrea Curții de Conturi	Încălcările și sumele	Rezultatul
1.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.59 din 28.12.2009 „Privind Raportul auditului regularității gestionării finanțelor publice alocate Ministerului Agriculturii și Industriei Alimentare și unor instituții din subordine în anul 2008”	S-a dispus remiterea materialelor în privința: acordării subvențiilor pentru crearea bazei tehnico-materiale a pepinierelor nucifere S.R.L. „Lavmar-Agro” în sumă de 990,0 mii lei; subvențiilor pentru utilajul frigorific în sumă de 1,7 mil.lei S.R.L. „Lavmar-Agro”; eliberarea tichetelor de motorină primăriilor r-lui Hîncești (2061 de litri în sumă de 22,5 mii lei); tranzacțiile de achiziție a rachetelor antigrindină, dezafectarea mijloacelor în sumă de 3,0 mil.lei de către Î.M. „Moldantigrad” S.A. (Scris. nr.01/2-21 din 20.01.2010)	Se află în proces de examinare.
2.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.55 din 24.12.2009 „Privind Raportul auditului gestiunii resurselor naturale subterane în anii 2007-2008”	S-a dispus remiterea materialelor în privința: încălcărilor în procesul de exploatare neautorizată de extragere a 1,9 mil.m ³ de substanțe naturale utile de către Î.S. „Calea Ferată din Moldova”, extragerea nisipului de către Î.S. „Portul Fluvial Ungheni”, ce au contribuit la prejudicierea bugetului de stat cu 393,2 mii lei. (Scris. nr.01/2-79 din 29.01.2010)	La 10.03.2010 a fost pornită cauza penală în baza art.329 alin.(2) lit.b) din Codul penal (pe aspectul ce ține de Î.S. „Portul Fluvial Ungheni”).
3.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.5 din 26.01.2010 „Privind Raportul auditului legalității unor operațiuni și tranzacții financiare și a unor aspecte privind gestionarea patrimoniului public la Ministerul Afacerilor Interne și unele instituții subordonate în perioada anilor 2002-2009 (9 luni)”	S-a dispus remiterea tuturor materialelor. Evitarea desfășurării procedurii legale de achiziții publice, în sumă totală de 12954,4 mii lei; formarea, în baza acordurilor cu S.R.L. „Moldasig”, a sursei de venituri neautorizate în sumă de 4791,1 mii lei; formarea și utilizarea cu încălcări a mijloacelor speciale de la Consiliul Europei și Asociația Europeană a Colegiilor de Poliție în suma totală de 1392,3 mii lei; înstrăinarea cu încălcări în a.2007 a 2 bunuri materiale, ce a generat neîncasări în buget în sumă de 27,5	În 7 cazuri a fost dispusă pornirea urmăririi penale, conform componentelor de infracțiune prevăzute de art.191 alin.(5), art.327 alin.(2) lit.c), art.328 alin.(3) lit.d), art.329 alin.(2) lit.b) din Codul penal.

		<p>mil.lei; încălcări în procesul întreținerii la Liceul de Cadeți a elevilor admiși peste limita stabilită în anii 2004-2009, cu cheltuieli suplimentare din buget în sumă de 2299,2 mii lei; achitarea de către MAI a plății în sumă de 502,7 mii lei pentru închirierea încăperilor Sanatoriului Preventiv de Bază „Constructorul”, întreținerea de către MAI în anii 2005-2009 a automobilului utilizat de către Frațiunea parlamentară a PCRМ, cu cheltuieli neîntemeiate în sumă de 326,2 mii lei; înregistrări neconforme ale operațiunilor economice efectuate, cu denaturarea situațiilor patrimoniale raportate.</p> <p>(Scris. nr.01/2-145 din 09.02.2010)</p>	<p>La Curtea de Apel Economică a fost înaintată acțiunea civilă privind încasarea din contul PCRМ în contul MAI a prestației efectuate în sumă de 829,9 mii lei.</p>
4.	<p>Hotărîrea Curții de Conturi nr.20 din 25.03.2010 „Privind Raportul auditului regularității gestionării patrimoniului public la Combinatul de produse cerealiere „Cereale-Flor” S.A.”</p>	<p>S-a dispus remiterea tuturor materialelor la CCCEC. Consiliul CPC „Cereale-Flor” S.A. și-a depășit atribuțiile legale (în lipsa Hotărîrii Adunării generale a acționarilor), adoptînd decizia de a solicita credite și de a pune în gaj proprietatea CPC „Cereale-Flor” S.A., cu valoarea mai mare de 50% din valoarea activelor Societății; depunerea în gaj a activelor în sumă totală de 2100,0 mii lei, în scopul asigurării îndeplinirii obligațiilor ale S.R.L. „Roma” pentru creditul de la BC „FinComBank” S.A.; încheierea cu S.R.L. „Roma” a contractelor dezavantajoase, ce a contribuit la nerealizarea veniturilor în sumă de 1647,3 mii lei și la generarea cheltuielilor suplimentare în sumă de 2036,3 mii lei; neasigurarea gestionării eficiente a tehnicii agricole din dotarea Î.S. „Servmecanagro-R”, cu formarea datoriilor considerabile; înregistrări neconforme ale operațiunilor economice efectuate, deficiențe în decontări, ceea ce a determinat denaturarea situațiilor patrimoniale raportate.</p> <p>(Scris. nr.01/2-404 din 21.04.2010)</p>	<p>Transmisă Comisariatului de Poliție al r-lui. Florești, pentru conexarea la cauza penală nr.2010380092 pornită de către Procuratura Generală în baza art.352 alin.(3) din Cod penal pe faptele consemnate în Hotărîrea Curții de Conturi.</p>
5.	<p>Hotărîrea Curții de Conturi nr.23 din 08.04.2010 „Privind Raportul auditului legalității și eficienței gestionării mijloacelor financiare și a patrimoniului pe perioada anilor 2005-2009 de către S.A. „Moldova-Film”</p>	<p>S-a dispus remiterea tuturor materialelor la Procuratura Generală și CCCEC. Includerea în contractul individual de muncă al directorului general a unor garanții neargumentate (compensației suplimentare egale cu 50 de salarii lunare în cazul concedierii), adoptarea deciziilor cu încălcarea cadrului legal</p>	<p>Procuratura Generală a expediat materialele, pentru examinare după competență, la CCCEC. Materialele au fost anexate la cauza penală</p>

		<p>la eliberarea din funcție, calcularea în baza ordinului directorului general a unor plăți suplimentare nejustificate, ca rezultat, societatea fiind prejudiciată cu 502,6 mii lei; încheierea de către directorul general a 14 contracte cu angajații Societății, cu includerea garanțiilor neargumentate; nerespectarea actelor normative în vigoare la trecerea nejustificată la cheltuieli a 7,7 tone de combustibil în sumă de 85,5 mii lei; încălcări în procesul de efectuare a achizițiilor publice, achiziționarea utilajului, contractarea și îndeplinirea contractelor de reparații capitale ale încăperilor în sumă de 15,4 mil. lei; încălcări în procesul de contractare a producției cinematografice, producere și tirajare a filmelor de către S.A. „Moldova-Film”, de includere a cheltuielilor nejustificate etc.</p> <p>(Scris. nr.01/2-417 din 23.04.2010, 01/2-427 din 26.04.10; Scris. nr.01/2-418 din 23.04.2010, 01/2-426 din 26.04.10)</p>	<p>nr.2008011289, pornită în privința cet. I. Șiman. Procuratura a înaintat în judecătoreie cerere de chemare în judecată în interesele Ministerului Culturii către I. Șiman privind restituirea compensației în sumă de 215 mii lei, încasate ilegal din contul S.A. „Moldova-Film”.</p>
<p>6.</p>	<p>Hotărârea Curții de Conturi nr.25 din 22.04.2010 „Privind Raportul auditului gestionării patrimoniului public de către Agenția „Moldsilva” și întreprinderile subordonate în perioada anilor 2008-2009 și auditului de atestare a situațiilor financiare privind mijloacele alocate de la bugetul de stat pe anul 2009”</p>	<p>S-a dispus remiterea tuturor materialelor la Procuratura Generală (la CCCEC – pentru luare de atitudine).</p> <p>Încălcări în domeniul valorificării mijloacelor la extinderea plantațiilor forestiere, inclusiv pe terenurile altor deținători, cu cheltuieli ineficiente în sumă totală de 2,9 mil.lei, precum și neînregistrarea în evidența contabilă a mijloacelor în sumă de 97,7 mil.lei ca cheltuieli pentru investiții capitale; acumularea de către Agenția „Moldsilva” a mijloacelor provenite din arenda terenurilor fondului forestier în sumă de 11,3 mil.lei, cu evitarea politicilor specifice procesului bugetar; deficiențe în procesul de punere în valoare a masei lemnoase destinate exploatării, pierderi din prelucrarea masei lemnoase în sumă totală de 5,3 mil.lei; nerealizarea veniturilor de la arenda terenurilor fondului forestier în sumă totală de 2,4 mil.lei; cheltuieli ineficiente efectuate de întreprinderile silvice în sumă totală de 5,6 mil.lei, în urma acțiunilor de repopulare cu mistreți, inclusiv prin procurarea ilegală a mistreților de la persoane fizice în sumă totală de 372,8 mii lei, precum și de 1,8 mil.lei, în urma repopulării cu fazani; utilizarea mijloacelor în sumă totală de 2,4 mil.lei de</p>	<p>Procuratura Generală a expediat materialele pentru examinarea la CCCEC.</p> <p>La 28.09.2010 a fost pornită cauza penală nr.2010036748.</p> <p>Anterior, la 24.11.2009 Procuratura Generală a dispus pornirea urmăririi penale în baza art.328 alin.(1) Cod penal în privința factorii de decizie ai Agenției „Moldsilva” la încheierea contractelor de arendă a terenurilor din trupul de pădure “Țiganca” și “Rotundă” cu SRL “Biotex-Com” (faptul expus în materialele auditului).</p>

		<p>către Î.S. „Silva-Sud” și Î.S. „Bălți” la construcția obiectivului de menire vânătoarească „Casa Vânătorului”, în lipsa unor proiecte investiționale argumentate financiar; imixtiunea conducerii Agenției „Moldsilva” în activitatea întreprinderilor subordonate, prin emiterea de ordine, în baza cărora acestea au efectuat cheltuieli filantropice și de sponsorizare (cu masă lemnoasă și mijloace bănești) în sumă totală de 4,8 mil. lei; cazuri de fraudă în sumă totală de 150,2 mii lei la Î.S. „Orhei”, prin achitarea unor lucrări care nu au fost executate, precum și prin eliberarea mijloacelor bănești în lipsa documentelor justificative, acestea fiind restituite pe parcursul auditului.</p> <p>(Scris. nr.01/2-501 din 17.05.2010)</p>	
7.	<p>Hotărârea Curții de Conturi nr.32 din 20.05.2010 „Privind Raportul auditului regularității executării mijloacelor bugetului de stat pe anul 2009 la Agenția Rezerve Materiale”</p>	<p>S-a dispus remiterea la CCCEC. Eliberarea din ajutoarele umanitare a 130 tone de motorină, cu valoarea de 1856,2 mii lei, pentru CPC „Cereale-Flor” S.A. (Scris. nr.01/2-625 din 16.06.2010)</p>	<p><i>A fost emisă încheierea privind încetarea controlului</i></p>
8.	<p>Hotărârea Curții de Conturi nr.33 din 21.05.2010 „Privind Raportul auditului Fondului Ecologic Național pe perioada anilor 2008-2009”</p>	<p>S-a dispus remiterea la CCCEC (la Procuratura Generală – pentru informare și o posibilă luare de atitudine). Materialele au fost remise la CCCEC în procesul efectuării auditului, înainte de adoptarea Hotărârii Curții de Conturi. Finanțarea proiectului „Reconstrucția lacului de acumulare „Valea Morilor”, întocmirea proceselor-verbale de recepție a lucrărilor, cu efectuarea ulterioară a lucrărilor prin întreprinderi, în care în calitate de fondatori figurează aceleași persoane și rudele lor apropiate, nereflexarea cheltuielilor real suportate, neverificarea de către Inspekția de Stat în Construcții a volumelor lucrărilor real executate; utilizarea mijloacelor bănești de către primăria com. Corjova la proiectul „Amenajarea a 20 fântâni”, încălcările în cadrul procedurii achiziției publice, includerea în dările de seamă și calculele efectuate a cheltuielilor real nesuportate, neconfirmate documentar și nejustificate; utilizarea mijloacelor bănești în cadrul finanțării proiectului Reparația sistemului de apeduct și canalizare a ST „Satul</p>	<p>Au fost pornite 2 cauze penale în baza art.191 alin.(4) și art.191 alin.(5) Cod penal. În privința Î.S. „STI Chișinău” (inclusiv sistemul de apeduct din s. Copanca) a fost emisă <i>ordonanța de neîncepere a urmăririi penale</i> Alte cazuri se află în proces de examinare.</p>

		<p>Moldovenesc”, lipsa documentației de proiect expertizate, achiziționarea materialelor de la întreprinderi, în care în calitate de fondatori figurează aceleași persoane și rudele lor apropiate, executarea lucrărilor de către întreprinderi, care nu au declarat livrările respective; încălcări în cadrul realizării proiectelor „Restabilirea prizei de apă potabilă din s. Micăuți și apeductului Micăuți-Strășeni, etapa II”, „Construcția sistemului de apeduct din satul Copanca, r-nul Căușeni”. De asemenea, împreună cu materialele nominalizate, la CCCEC au fost expediate materialele din cadrul altui audit (investiții și reparații capitale la Î.S. „Administrația de Stat a Drumurilor”) - privind efectuarea investițiilor capitale la obiectivul executarea lucrărilor de reabilitare a drumului R3 „Chișinău-Cimișlia-Vulcănești-Giurgiulești – frontiera cu România” Sectorul Cimișlia-Comrat, km 79-93, neexecutarea unor lucrări stabilite, procurarea diferitor materiale de la firmele - fantomă.</p> <p>(Scris. nr.04/1-470 din 10.05.2010; Scris. nr.07/1-531 din 19.05.2010; Scris. nr.07/1-578 din 04.06.2010; Scris. de remitere a Hotărîrii Curții de Conturi – nr.07/1-623 din 15.06.2010)</p>	
<p>9.</p>	<p>Hotărîrea Curții de Conturi nr.48 din 29.06.2010 „Privind Raportul auditului veniturilor administrate de Serviciul Fiscal de Stat în perioada anului 2009”</p>	<p>S-a dispus remiterea la CCCEC.</p> <p>Activitatea ilicită a firmelor fantome/delicvente, neîncasarea față de planul aprobat, a veniturilor la bugetul de stat în sumă de 6827,4 mii lei și la bugetul unităților administrativ-teritoriale – în sumă de 51926,1 mii lei.</p> <p>(Scris. nr.07/1-810 din 26.07.2010; nr.07/1-932 din 16.09.2010)</p>	<p>Pe faptele expuse în Hotărîrea Curții de Conturi deja au fost pornite 5 cauze penale:</p> <p>nr.2009036913, nr.2010036096, nr.2009036689, nr.2009036526, nr.2009036860.</p> <p>De asemenea, pe faptul depășirii atribuțiilor de serviciu a fost pornită cauza penală nr. 2010036915, în baza art.328 alin.(3) lit.d) Cod</p>

			penal. În privința persoanelor responsabile din OF Centru, mun. Chișinău, la 20.10.2010 a fost emisă ordonanța de neîncepere a urmăririi penale.
10.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.56 din 09.07.2010 „Privind Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice în anul 2009 la Serviciul Vamal”	S-a dispus remiterea la CCCEC (în Hotărîrea Curții de Conturi publicată nu este indicată remiterea materialelor la CCCEC). Utilizarea mijloacelor bugetare alocate Serviciului Vamal pentru construcția spațiului locativ prin ipotecă imobiliară. (Scris. nr.03/1-853 din 02.08.2010)	Se află în proces de examinare
11.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.51 din 02.07.2010 „Privind Raportul auditului deetatării patrimoniului statului și asigurării activității postprivatizare”	S-a dispus remiterea la Procuratura Generală (conform solicitării). Realizarea terenurilor aferente (adiacente) la prețuri normative, care sînt mai mici decît valoarea de piață; nereglementarea listei bunurilor de imobile nelocuibile arendate pasibile privatizării; criteriile și obiectivele distincte și exhaustive în politicile privind deetatării patrimoniului prin concurs investițional; procurarea patrimoniului public la prețuri avantajoase pentru cumpărător și neobținerea unor posibile venituri la buget; nerespectarea prevederilor regulamentare pe segmentul privatizării spațiilor nelocuibile, fără a se ține cont de prețul mediu pe piață, ceea ce a condiționat neobținerea veniturilor posibile la buget; nivelul ineficient de monitorizare de către Agenția Proprietății Publice în activitatea postprivatizare, ce a determinat neexecutarea programelor investiționale de către cumpărători și a condiționat formarea situațiilor de litigii și a riscurilor de pierdere a patrimoniului public etc. (Scris. nr.07/1-890 din 25.08.2010)	La 30.09.2010 au fost pornite 3 cauze penale în baza art.329 alin.(2) lit. b) Cod penal. Notă: Procuratura Generală a înaintat în judecată acțiuni civile privind declararea nulității înstrăinării terenului de 3,3843 ha din str. Tăbăcăria Veche, mun. Chișinău; încasarea prejudiciului cauzat la înstrăinarea de către S.A. „Macon” a bazei de odihnă în valoare de 3,4 mil. lei. Anterior au fost contestate rezultatele privatizării Î.S. „Complexul Hotelier Codru”, sanatoriului „Moldova” din or. Odessa, terenului de 10,65 ha din

			str. T. Vladimirescu 1/8, încăperilor de pe șos. Hîncești 53 și str. București 62, a pachetelor de acțiuni ale statului în S.A. „Hotelul Chișinău” și în S.A. „Moldova-Tur”.
12.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.50 din 02.07.2010 „Privind Raportul auditului utilizării resurselor financiare destinate lichidării consecințelor inundațiilor din anul 2008”	<p>S-a dispus remiterea la CCCEC (Hotărîrea Curții de Conturi a fost remisă, conform solicitării CCCEC; în Hotărîrea Curții de Conturi remiterea materialelor nu este indicată).</p> <p>Nerespectarea întocmai a cerințelor regulamentare de către fostul Minister al Construcțiilor și Dezvoltării Teritoriului și Ministerul Agriculturii și Industriei Alimentare, ceea ce a influențat asupra utilizării conforme a mijloacelor financiare pentru compensarea pierderilor sinistraților. MCDT n-a monitorizat eficient procesul de evaluare a gradului de avariere a locuințelor afectate de inundații, în consecință fiind admise cazuri de apreciere neregulamentară a stării tehnice a acestora, de întocmire a listelor sinistraților, cu nerespectarea principiului transparenței. Aceste neregularități au fost determinate de utilizarea neconformă a mijloacelor financiare la procurarea locuințelor, materialelor de construcție și la efectuarea reparațiilor. Ministerul Agriculturii și Industriei Alimentare n-a monitorizat adecvat procedura de compensare a pierderilor pricinuite persoanelor fizice ale căror terenuri au fost afectate de inundații, care s-a efectuat cu abateri de la prevederile regulamentare. Astfel, în componența comisiilor speciale, în unele cazuri, n-au fost incluși reprezentanții Consiliului raional; comisiile speciale create de către autoritățile administrației publice locale de nivelul I și nivelul II n-au respectat prevederile legale la determinarea suprafețelor afectate de inundații. (Scris. nr. 01/2-898 din 02.09.2010)</p>	La 06.10.2010 au fost pornite cauzele penale nr.2010978231 și nr.2010978232.
13.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.36 din 03.06.2010 „Privind Raportul auditului regularității utilizării finanțelor publice	Materialele au fost remise la CCCEC în perioada auditului. Efectuarea lucrărilor de reparație capitală la subobiectivul „Stația de epurare a apelor menajere a Spitalului	La 04.06.2010 a fost pornită cauza penală nr.2010036447, în baza

	pentru investiții și reparații capitale în anul 2009 la Ministerul Finanțelor și unii beneficiari”	Ftiziopneumologie, satul Vorniceni” în sumă de 92932,7 mii lei, întocmirea proceselor-verbale de recepție finală cu o posibilă majorare a volumului de lucrări real executate etc. De asemenea, au fost expediate materialele auditului privind efectuarea investițiilor capitale și executarea lucrărilor de reabilitare la obiectivul “Drumul R3 Chișinău-Cimișlia-Vulcănești-Giurgiulești-frontiera cu România, sectorul Cimișlia-Comrat (km. 79-93)”, neexecutarea unor lucrări stabilite, procurarea diferitor materiale de la firme - fantomă. (Scris. nr.04/1-433 din 27.04.2010; Scris. nr.04/1-470 din 10.05.2010)	art.329 alin.(2) Cod penal (pe materialele în privința Spitalului din s. Vornicieni). Materialele în privința Drumului R3 se află în proces de examinare.
14.	Hotărîrea Curții de Conturi nr.52 din 05.07.2010 „Privind Raportul auditului executării bugetului municipal Chișinău pe anul 2009”	S-a dispus remiterea la CCCEC. Încălări în activitatea și gestionarea patrimoniului la Întreprinderile Municipale pentru Servicii Locative Centru și Botanica; înstrăinarea de către Primăria or. Durlești, cu încălcarea procedurii stabilite (prin negocierile directe, fără organizarea concursului sau licitației) la S.R.L. „Gradi-Nic” a terenului cu suprafața de 22 ha, la un preț de 620,3 mii lei, ulterior micșorat conform deciziei judecătii pînă la 83,2 mii lei. (Scris. nr.01/2-947 din 21.09.2010)	La 22.02.2011 a fost pornită cauza penală nr.2011036107, în baza art.361 alin.(2) lit.d). În privința S.R.L. „Gradi-Nic”, la 25.02.2011, a fost emisă ordonanța de neîncepere a urmăririi penale.
15.	Materialele auditului executării bugetului raional Ocnița (materialele au fost expediate în cadrul auditului, înainte de adoptarea Hotărîrii Curții de Conturi; ulterior a fost adoptată Hotărîrea Curții de Conturi nr. 1 din 13.01.2011)	S-a dispus remiterea la CCCEC. Materialele auditului executării bugetului raional Ocnița privind încălcările depistate în cadrul utilizării mijloacelor bănești, destinate pentru retribuirea muncii (acordarea premiilor) la Direcția generală învățămînt, tineret și sport Ocnița, fiind falsificate semnăturile profesorilor (17 persoane stabilite) pentru primirea premiilor în mărime de 500 lei, precum și fiind negat faptul primirii acestor premii. Achitarea mijloacelor bănești pentru lucrările de reparație la școala sportivă din or. Ocnița, cu negarea de către persoana respectivă a faptului primirii mijloacelor bănești în sumă de 10,5 mii lei și faptului depunerii semnăturilor. (Scris. nr.01/2-1108 din 29.11.2010)	A fost pornită cauza penală, în baza art.332 alin.(2) Cod penal (expediată în judecată la 28.02.2011). La 09.03.2011 a fost emisă ordonanța de neîncepere a urmăririi penale.