

ROMÂNIA



MINISTERUL PUBLIC
PARCHETUL DE PE LÂNGĂ ÎNALTA CURTE
DE CASAȚIE ȘI JUSTIȚIE
DIRECȚIA NAȚIONALĂ ANTICORUPȚIE
Serviciul Teritorial Constanța
Dosar nr. 207/P/2015
Operator date cu caracter personal nr. 4472

În temeiul disp.art.328 alin.1 C.pr.pen. și
art. 22² din OUG nr.43/2002, amverificat
sub aspectul legalității și temeiniciei

Procuror șef serviciu
(...)

RECHIZITORIU 15.04.2016

Procuror (...) din cadrul Direcției Naționale Anticorupție – Serviciul Teritorial Constanța,

Examinând actele de urmărire penală efectuate în dosarul cu nr.207/P/2015 privind pe inculpații:

1. Dima Constantin, administrator al SC Mara Construct SRL, cercetat sub control judiciar sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

fals în declarații, prevăzută de art.292 C.pen. din 1968, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen., folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen., evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și alin.5 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen., folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea

nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.

2. SC Mara Construct SRL, cercetată sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen., evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și alin.5 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen., folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

3. Ouahmane Khalid, administrator al SC Nord Colorado SRL, cercetat în stare de libertate sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și constituire a unui grup

infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen.,toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.

4. SC Nord Colorado SRL, cercetată sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de: complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen.,toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.

5. Enache Cristea Marian, administrator al SC Nicotrans Eurologistic SRL și SC Professional Equipment Solutions SRL,cercetat în stare de libertate sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen., complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., evaziune fiscală, prevăzută de art.9 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

6. SC Nicotrans Eurologistic SRL, cercetată sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., ambele cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

7. SC Professional Equipment Solutions SRL, cercetată sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.,

evaziune fiscală, prevăzută de art.9 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

8. Dumitru Marian Iulian, administrator al SC Clasic Confort International SRL, cercetat în stare de libertate sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de: spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., ambele cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

9. SC Clasic Confort International SRL, cercetată sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., ambele cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

10. Mihai Toma, cercetat în stare de libertate sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

11. SC Eva Solution SRL, cercetată sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

12. Petrache Lucian, cercetat în stare de libertate sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

complicitate la spălarea banilor, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen., complicitate la spălarea banilor, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.;

(...)

EXPUN URMĂTOARELE:

1. În fapt,

La data de 19.09.2011, inculpatul Dima Constantin a făcut declarații necorespunzătoare adevărului la Consiliul Județean Constanța, prin depunerea Formularului 11 în cadrul procedurii pentru atribuirea contractului de lucrări privind *Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*, în care a arătat, sub sancțiuni penale, în mod mincinos că SC Mara Construct SRL a avut în anul 2008 – 7 angajați, în anul 2009 – 7 angajați, iar în anul 2010 – 16 angajați.

În perioada 10.04.2012 – 20.08.2013, în mai multe rânduri și în baza aceleiași rezoluții infracționale, inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin au folosit la Consiliul Județean Constanța, documente false și inexacte cu efectul obținerii pe nedrept a sumei de 10.881.534,1 lei, provenită din bugetul general al UE (8.911.085,77 lei), din bugetul de stat (1.362.781,94 lei) și din bugetul județului Constanța (607.666,39 lei), în cadrul executării proiectului *Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*.

În perioada mai 2012 – iulie 2013, inculpații Dima Constantin și SC Mara Construct SRL au înregistrat în contabilitate cheltuieli nereale reprezentând sumele facturate de SC Nord Colorado SRL pentru operațiuni comerciale în fapt

inexistente, diminuând astfel baza impozabilă și deducând fără drept TVA, cu efectul prejudicierii bugetului de stat cu suma de 1.125.013,63 lei, reprezentând taxă pe valoarea adăugată în sumă de 675.008,18 lei și impozit pe profit în sumă de 450.005,45 lei.

În perioada mai 2012 – iulie 2013, inculpații Ouahmane Khalid și SC Nord Colorado SRL i-au ajutat inculpații Dima Constantin și SC Mara Construct SRL să fraudeze bugetul de stat, furnizându-le acestora facturile emise pentru operațiuni comerciale inexistente în fapt, care au fost înregistrate în contabilitatea SC Mara Construct SRL cu efectul diminuării masei impozabile și deducerii fără drept a TVA.

În perioada 2012 – 2013, sumele de bani provenite din săvârșirea infracțiunilor de folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., obținere ilegală de fonduri, art.306 alin.1 C.pen., cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen. și de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen., comise de către inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin au fost transferate, în scopul disimulării originii lor ilicite, de către SC Mara Construct SRL și Dima Constantin, către inculpata SC Nord Colorado SRL, care împreună cu inculpatul Ouahmane Khalid le-a transferat către inculpata SC Nicotrans Eurologistic SRL din contul căreia au fost retrase de către inculpatul Enache Cristea Marian, prin utilizarea unor borderouri de achiziții produse și deșeuri metalice în care au fost consemnate date nereale, precum și către inculpata SC Clasic Confort International SRL, din contul căreia au fost retrase, în aceeași modalitate, de către inculpatul Dumitru Marian Iulian.

În aceeași perioadă, inculpatul Petrache Lucian i-a ajutat pe inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin, precum și pe Ouahmane Khalid, SC

Nord Colorado SRL, Enache Cristea Marian, SC Nicotrans Eurologistic SRL, Dumitru Iulian Marian și SC Clasic Confort International SRL, să comită infracțiunile de spălare a banilor reținute în sarcina lor, prin aceea că a coordonat activitatea desfășurată de Ouahmane Khalid, SC Nord Colorado SRL, Enache Cristea Marian, SC Nicotrans Eurologistic SRL, Dumitru Iulian Marian și SC Clasic Confort International SRL, constând în aceea că au transferat prin conturile societăților arătate sume de bani care proveneau din săvârșirea unor infracțiuni de către SC Mara Construct SRL și Dima Constantin iar în final Enache Cristea Marian și Dumitru Iulian Marian au retras sumele virate în conturile societăților lor prin folosirea unor borderouri de achiziție care conțineau date fictive, a restituit inculpatului Dima Constantin cea mai mare parte a sumelor astfel spălate, reținând pentru sine un comision din valoarea lor și i-a remunerat pe Enache Cristea Marian și Dumitru Iulian Marian pentru activitatea arătată mai sus.

(...)

În perioada 18.05.2015 – 10.09.2015, în mai multe rânduri și în baza aceleiași rezoluții infracționale, inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin au folosit la Consiliul Județean Constanța, documente false și inexacte cu efectul obținerii pe nedrept a sumei de 26.552.660,9 lei, provenită din bugetul general al UE (23.995.639,65), din bugetul de stat (2.025.968,02 lei) și din bugetul județului Constanța (531.053,23 lei), în cadrul executării proiectului *Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*.

În perioada iulie – octombrie 2015, inculpații Dima Constantin și SC Mara Construct SRL au înregistrat în contabilitate cheltuieli nereale reprezentând sumele facturate de SC Professional Equipment Solutions SRL pentru operațiuni comerciale în fapt inexistente, diminuând astfel baza impozabilă și deducând fără drept taxa pe valoare adăugată, cu efectul prejudicierii bugetului de stat cu suma totală de 3.659.373,44 lei, reprezentând

taxa pe valoarea adăugată în sumă de 2.195.624,06 lei și impozit pe profit în sumă de 1.463.749,38 lei.

În perioada iulie – octombrie 2015, inculpații SC Professional Equipment Solutions SRL și Enache Cristea Marian i-au ajutat pe inculpații Dima Constantin și SC Mara Construct SRL să fraudeze bugetul de stat, furnizându-le acestora facturile emise pentru operațiuni comerciale inexistente în fapt, care au fost înregistrate în contabilitatea SC Mara Construct SRL, cu efectul diminuării frauduloase a masei impozabile și deducerii fără drept a taxei pe valoare adăugată.

În perioada iulie – octombrie 2015, inculpații SC Professional Equipment Solutions SRL și Enache Cristea Marian au înregistrat în contabilitatea celei dintâi operațiuni fictive, constând în presupuse livrări efectuate de o firmă cu un comportament fiscal simulat, de tip *fantomă*, respectiv SC Eva Solution SRL, inexistente în fapt, cu efectul diminuării frauduloase a masei impozabile și deducerii fără drept a taxei pe valoare adăugată, prejudiciind astfel bugetul de stat cu suma de 3.485.576,83 lei.

În perioada iulie – octombrie 2015, inculpații Mihai Toma și SC Eva Solution SRL i-au ajutat pe inculpații Enache-Cristea Marian și SC Professional Equipment Solutions SRL să fraudeze bugetul de stat, furnizându-le acestora facturile emise pentru operațiuni comerciale inexistente în fapt, care au fost înregistrate în contabilitatea SC Professional Equipment Solutions SRL cu efectul diminuării masei impozabile și deducerii fără drept a taxei pe valoare adăugată.

În perioada iulie – octombrie 2015, inculpații Dim Constantin și SC Mara Construct SRL au transferat, cu scopul disimulării originii lor ilicite, sumele de bani provenite din săvârșirea infracțiunilor de folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea

art.35 alin.1 C.pen., obținere ilegală de fonduri, art.306 alin.1 C.pen. raportat la art.309 C.pen., cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. către SC Professional Equipment Solutions SRL care împreună cu Enache-Cristea Marian le-a transferat mai departe de către SC Eva Solution SRL din contul căreia au fost retrase de către Mihai Toma, prin utilizarea unor borderouri fictive de achiziții fier vechi.

În perioada iulie-octombrie 2015, inculpatul Petrache Lucian i-a ajutat pe inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin, precum și pe inculpații Enache Cristea Marian, SC Professional Equipment Solutions SRL, Mihai Toma și SC Eva Solution SRL, să comită infracțiunea de spălare a banilor reținută în sarcina lor, prin aceea că a coordonat activitatea desfășurată de inculpații Enache Cristea Marian, SC Professional Equipment Solutions SRL, Mihai Toma și SC Eva Solution SRL, constând în aceea că au transferat prin conturile societăților arătate sume de bani care proveneau din săvârșirea unor infracțiuni de către suspecții SC Mara Construct SRL și Dima Constantin iar în final inculpatul Mihai Toma a retras sumele virate în contul SC Eva Solution SRL prin folosirea unor borderouri de achiziție fier vechi care conțineau date fictive, a pus la dispoziția inculpaților Enache Cristea Marian și Mihai Toma mijloacele necesare retragerii și păstrării sumelor de bani, a restituit inculpatului Dima Constantin cea mai mare parte a sumelor astfel spălate, reținând pentru sine un comision de aproximativ 10 % din valoarea lor și i-a remunerat pe inculpații Enache Cristea Marian și Mihai Toma pentru activitatea arătată mai sus.

Începând din luna aprilie 2012, Dima Constantin, SC Mara Construct SRL și Petrache Lucian au constituit un grup infracțional organizat al cărui scop l-a constituit comiterea mai multor infracțiuni de evaziune fiscală și spălare a banilor, la care au aderat apoi Enache Cristea Marian, SC Nicotrans Eurologistic SRL, Dumitru Marian Iulian, SC Clasic Confort International SRL,

Ouahmane Khalid, SC Nord Colorado SRL, Mihai Toma, SC Eva Solution SRL și SC Professional Equipment Solutions SRL, contribuind în diferite modalități la comiterea infracțiunilor scop.

(...)

SC Mara Construct SRL a fost înființată în anul 2007, asociat unic și administrator fiind (...), persoană apropiată (...).

În anul 2007, la scurt timp după înființare, administrator al societății a devenit (...), soțul asociatului unic, (...).

În anul 2010, (...) a cesionat părțile sociale către (...) care a devenit asociat unic, iar calitatea de administrator a dobândit-o inculpatul Dima Constantin, care l-a înlocuit pe (...).

În anul 2011, toate părțile sociale ale SC Mara Construct SRL au fost dobândite de către (...), fiica lui (...) și (...), inculpatul Dima Constantin rămânând administrator al societății (...).

(...)

După anul 2010, SC Mara Construct SRL a câștigat numeroase contracte pentru execuții de lucrări, finanțate din fonduri publice, în cadrul cărora autoritatea contractantă era Consiliul Județean Constanța.

Astfel, SC Mara Construct SRL a executat lucrări pentru reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, a Muzeului de Istorie Națională și Arheologie și a cetății Capidava, precum și mai multe lucrări de dirigenție de șantier, toate finanțate de către Consiliul Județean Constanța (...).

Prin Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr.337/2008 a fost aprobat proiectul *Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani* care a fost înaintat spre finanțare prin Programul Operațional Regional (POR) 2007 - 2013, Axa prioritară 5, Domeniul major de intervenție 5.1.

Prin aceeași hotărâre, s-au aprobat și cheltuielile reprezentând cofinanțarea solicitantului de minim 2%, din valoarea cheltuielilor eligibile, neeligibile, inclusiv cheltuielile conexe (...).

În vederea implementării proiectului *Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*, în baza contractului de finanțare nr.1196/27.12.2010 privind cheltuieli eligibile în sumă totală de 13.656.698 lei, Consiliul Județean Constanța, în calitate de autoritate contractantă, a procedat la atribuirea următoarelor contracte:

- contractul de prestări servicii nr. (...) /06.08.2008 încheiat cu SC (...) SRL având ca obiect servicii de elaborare studiu de fezabilitate pentru obiectivul *Monumentul Triumfal Tropaeum Traiani*, la prețul de 162.297 lei, valoarea fără TVA, echivalentul a 45.000 euro, prin procedura cererii de ofertă finalizată cu Raportul procedurii nr. (...) /25.07.2008 (...).

- contractul de prestări servicii nr. (...) /29.09.2009 încheiat cu SC (...) SRL, având ca obiect „*servicii de elaborare proiect tehnic și detalii de execuție necesare reabilitării Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, cod CPV 71322000-1*”, la prețul de 297.355 lei, valoarea fără TVA, echivalentul a 70.300 euro, prin procedura cererii de ofertă, finalizată cu Raportul procedurii nr. (...) /14.09.2009 (...).

- contractul de execuție de lucrări nr. (...) /02.11.2011 încheiat cu SC MARA CONSTRUCT SRL, lider al Asociației constituită cu SC (...) SA în baza Acordului de asociere (...) /28.10.2011, având ca obiect „*lucrări de C+M+I, Amenajare și protecția mediului, asigurarea utilităților și dotări aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani, cod CPV 45212350-4, 45233120-6, 71321000-4*”, la prețul de 10.902.003,21 lei, valoarea fără TVA, echivalentul a 2.585.680,14 euro, prin procedura cererii de ofertă prin finalizată cu Raportul procedurii nr. (...) /12.10.2011 (...).

Conform Raportului procedurii nr. (...) /12.10.2011, întocmit de comisia de evaluare din cadrul Consiliul Județean Constanța și aprobat de Președintele

Consiliul Județean Constanța, procedura de atribuire a contractului de achiziție publică având ca obiect „*lucrări de C+M+I, Amenajare și protecția mediului, asigurarea utilităților și dotări aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*”, a fost inițiată la data de 25.08.2011, prin publicarea în SEAP a anunțului de participare nr.311937 și a fost încheiată la data de 12.10.2011, data la care a fost întocmit Raportul procedurii (...).

Procedura de atribuire a contractului de lucrări având ca obiect „*lucrări de C+M+I, Amenajare și protecția mediului, asigurarea utilităților și dotări aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*”, a fost cererea de ofertă, iar criteriul de atribuire ales a fost „oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic”.

În cadrul procedurii au fost depuse oferte de către următorii operatori economici: SC (...) SRL, cu o valoare de 10.075.203,54 lei, echivalentul a 2.389.584,12 euro, SC (...) SRL, cu o valoare de 7.000.361,49 lei, echivalentul a 1.660.309,155 euro, SC (...) SRL, cu o valoare de 9.499.780,45 lei, echivalentul a 2.253.108,28 euro și Asociera SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA, cu o valoare de 10.902.003,21 lei, echivalentul a 2.585.680,14 euro (...).

Comisia de evaluare a analizat documentele de calificare din cuprinsul ofertelor, pe parcursul mai multor ședințe de analiză și a consemnat rezultatele în cuprinsul proceselor verbale de analiză nr. (...)/19.09.2011, (...)/26.09.2011, (...)/30.09.2011 și (...)/07.10.2011 (...).

În urma analizei efectuate, comisia de evaluare a decis respingerea ofertelor depuse de SC (...) SRL și SC (...) SRL ca inacceptabile și neconforme în temeiul prevederilor art.36 alin.1 lit.b și alin.2 lit.a din H.G. nr.925/2006 de aprobare a Normelor metodologice de aplicare a OUG nr.34/2006 privind achizițiile publice, în sensul că acestea nu au respectat cerințele impuse în caietul de sarcini respectiv proiectul tehnic, iar comisia de evaluare nu avea dreptul de a solicita clarificări sau completări privind prezentarea documentelor

lipsă, care să determine un avantaj evident în favoarea unui ofertant sau candidat.

La data de 13.10.2011, autoritatea contractantă (Consiliul Județean Constanța) a comunicat rezultatul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică având ca obiect *„lucrări de C+M+I, Amenajare și protecția mediului, asigurarea utilităților și dotări aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani”* către cei patru ofertanți.

Din cuprinsul adresei nr. (...) /13.10.2011 prin care a fost comunicat rezultatul procedurii către ofertantul SC (...) SRL rezultă că acest ofertant nu a îndeplinit condiția obligatorie privind susținerea financiară a lucrării prin prezentarea unei declarații bancare în original că dispune sau are acces la lichidități, linie de credit sau alte instrumente financiare în valoare de minim 20 % din valoarea estimată a contractului pentru o perioadă de 6 luni, (...).

În legătură cu oferta depusă de SC (...) SRL, comisia de evaluare a mai stabilit și faptul că acesta nu a respectat prevederile cerinței din caietul de sarcini **și nu a prezentat listele de cantități aferente sumei ofertate de 244.480,92 lei pentru lucrările de construcții și instalații aferente organizării de șantier.**

Din cuprinsul adresei nr. (...) /13.10.2011 prin care a fost comunicat rezultatul procedurii către ofertantul SC (...) SRL rezultă că acest ofertant nu a îndeplinit condiția obligatorie privind experiența similară specifică obiectului achiziției în domeniul infrastructurii de transport rutier în valoare de minim 1.800.000 lei fără TVA printr-un contract executat și finalizat în ultimii 5 ani (...).

De asemenea, comisia de evaluare a mai constatat și că ofertantul SC (...) SRL nu a îndeplinit cerința obligatorie privind structura organizatorică propusă pentru îndeplinirea contractului, în cadrul căreia a fost desemnată doamna (...), în calitate de specialist atestat conform certificatului de atestare nr.

(...)/21.07.2008, eliberat de Ministerul Culturii și Cultelor și nu de expert atestat, așa cum s-a solicitat în Fișa de date a achiziției.

Din cuprinsul adresei nr. (...) /13.10.2011 prin care a fost comunicat rezultatul procedurii către ofertantul SC (...) SRL rezultă că acesta nu a îndeplinit condiția impusă de autoritate privind încadrarea atât în valoarea totală a bugetului alocat, cât și pentru fiecare linie bugetară în parte și a depășit bugetul proiectului aprobat pentru linia bugetară „*canalizare, alimentare cu apă, alimentare cu gaze naturale, agent termic, energie electrică, etc.*” de 31.535 lei, pentru care a oferat suma de 32.229,60 lei (...).

Cu privire la respectarea cerinței de la pct.5.4.3 din Fișa de date a achiziției, conform căreia ofertantul avea obligația de a prezenta documentele prin care să facă dovada că dispune de stație de betoane și stație de mixturi asfaltice pe toată durata de derulare a contractului, comisia de evaluare a stabilit faptul că, pentru stația de mixtură asfaltică al cărei deținător este SC (...) SRL, ofertantul SC (...) SRL, nu a prezentat contractul de furnizare pentru toată perioada de îndeplinire a contractului.

În data de 12.10.2011, urmare a finalizării procedurii de atribuire a fost aprobat Raportului procedurii nr. (...)/12.10.2011 conform căruia oferta depusă de Asociera SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA cu prețul de 10.902.003,21 lei, echivalentul a 2.585.680,14 euro, a fost declarată câștigătoare.

Propunerea tehnică depusă de Asociera SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA cuprinde lucrări de construcții reprezentând în principal, lucrări de reabilitare a monumentului, lucrări de amenajarea parcului și lucrări de amenajarea drumului de acces dintre monument și cetate, din care lucrările de restaurări speciale pentru monumentul istoric au fost oferate la suma de 853.400 lei.

În cuprinsul Raportului procedurii nr.(...)/12.10.2011, la capitolul 2.3 „Procesul de evaluare”, subcapitolul „Evaluarea propunerilor tehnice”, urmare a

analizării propunerii tehnice depusă de Asociera SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA, comisia de evaluare a menționat că a constatat: *"conformitatea acesteia cu cerințele caietului de sarcini cu privire la metodologia și planul de lucru pentru executarea lucrărilor, programul de lucru cu descrierea activităților, activitățile și sarcinile concrete încredințate personalului implicat, programul calității propus pentru execuția lucrărilor conform cerințelor solicitate în caietul de sarcini, sunt respectate listele de cantități, extraselor de materiale, manopera, utilaj și transport, listele de dotări, echipamente și utilaje, sunt respectate fișele tehnice referitor la dotările descrise în proiectul tehnic, ofertantul a prezentat declarația privind furnizorii materialelor principale care trebuie puse în operă și confirmarea prețurilor unitare prin oferte scrise de la producători/furnizori, aferente perioadei de elaborare a documentației (...).*

Or, din verificarea documentelor anexă care au constituit propunerea tehnică depusă de Asociera SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA, cu privire la furnizorii materialelor principale care trebuie puse în operă au fost identificate două contracte de vânzare cumpărare, **încheiate cu o zi înainte de data semnării ofertei Formularul F5 din 15.09.2011**, fără a identifica și o *„confirmare a prețurilor unitare prin oferte scrise de la producători /furnizori, aferente perioadei de elaborare a documentației”*, respectiv:

- contractul de vânzare cumpărare nr. (...) /14.09.2011, încheiat între SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SRL, având ca obiect vânzarea cumpărarea de betoane, mortare, produse prefabricate din beton, asfalt, produse de balastieră, produse de carieră (piatră spartă de diferite dimensiuni), precum și la cererea cumpărătorului, servicii de transport beton, turnat beton cu pompa, transport produse de carieră sau balastieră la locația specificată de cumpărător, urmare atribuirii contractului pentru executarea lucrării „Reabilitare monument triumfal Tropaeum Traiani” (...);

- contractul de vânzare cumpărare nr. (...) /14.09.2011, încheiat între SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SRL având ca obiect vânzarea cumpărarea de mixturi asfaltice de diferite tipuri (denumite generic marfă), prevăzute în anexa la contract, cantitate a cărei estimare totală este de 10.000 tone în scopul executării lucrării „*Reabilitare monument triumfal Tropaeum Traiani*” (...).

În aceeași zi, ofertantul SC MARA CONSTRUCT SRL a încheiat și contractul de prestări servicii de laborator nr. (...)/14.09.2011 cu furnizorul de mixturi asfaltice SC (...) SRL, având ca obiect determinarea caracteristicilor fizico-mecanice ale mixturilor asfaltice, pe o durată de 2 ani (...).

Asocierea SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA a fost consfințită prin Acordul de asociere în vederea participării la procedura de atribuire a contractului de achiziție publică, încheiat la data de 14.09.2011, în cuprinsul căruia s-a arătat că „*repartizarea procentuală a lucrărilor preluate de fiecare asociat pentru execuția obiectivului supus licitației se va stabili după semnarea contractului cu Beneficiarul*” (...).

Ulterior, Acordul de asociere încheiat la data de 14.09.2011, a fost autentificat la BNP (...) din Constanța, sub nr. (...)/28.10.2011 stabilindu-se că liderul de asociere este SC MARA CONSTRUCT SRL a cărei contribuție financiară a fost de 75%, în timp ce contribuția financiară a SC (...) SA a fost de 25% (...).

În mod similar, prin Acordul de asociere autentificat sub nr.(...)/28.10.2011, s-a convenit ca repartizarea fizică, valorică și procentuală a lucrărilor din contractul de achiziție publică, preluate de fiecare asociat pentru execuția obiectivului supus licitației să fie de 75% pentru SC MARA CONSTRUCT SRL și de 25% pentru SC (...) SA, **fără să fi fost menționate și categoriile de lucrările care ar fi fost repartizate fizic și valoric fiecărui asociat în vederea executării obiectivului supus licitației cu respectarea acestor procente.**

Din analiza modului de completare și prezentare a documentației anexată ofertei depusă și înregistrată la autoritatea contractantă sub nr. (...)/19.09.2011 ora 09:39 de Asocieria SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA rezultă următoarele:

Conform Formularului F7 – Informații generale, SC MARA CONSTRUCT SRL a înregistrat în ultimii trei ani o cifră de afaceri de 149.155 lei (...).

Prin Scrisoarea de confort nr. (...)/12.09.2011, Banca (...) și-a manifestat disponibilitatea de a proceda la analiza documentației de credit pentru clientul SC MARA CONSTRUCT SRL privind o posibilă finanțare în sumă de 2.500.000 lei pentru o perioadă de un an, în vederea realizării acestui proiect (...).

Prin Angajamentul privind susținerea tehnică și profesională a ofertantului Asocieria SC MARA CONSTRUCT SRL și SC (...) SA, autentificat la BNP (...), București, sub nr. (...)/18.09.2011, **SC (...) SA, în calitate de terț susținător tehnic și profesional**, s-a obligat în mod ferm, necondiționat și irevocabil, să pună la dispoziția Asociației toate resursele tehnice și profesionale necesare pentru îndeplinirea integrală și la termen a tuturor obligațiilor asumate de aceasta (...).

Conform Formularului 11, reprezentantul legal al SC MARA CONSTRUCT SRL, inculpatul DIMA CONSTANTIN, a declarat pe propria răspundere, sub sancțiuni penale, că societatea a deținut în perioada 2008-2010, următoarele efective de personal angajat și cadre de conducere: 2008 - 7 angajați, 2009 - 7 angajați, 2010 - 16 angajați (...).

Din bilanțurile contabile anexate ofertei rezultă însă că societatea nu a avut nici un salariat în perioada 2008 – 2009, iar în anul 2010 figurează în documentele oficiale cu un număr de patru salariați angajați, așa cum rezultă și din informațiile corelative raportate prin Contul de profit și pierdere din anul 2010, precum și din registrul salariaților (REVISAL) întocmit pe baza

contractelor de muncă depuse și înregistrate la Inspectoratul Teritorial de Muncă Constanța, conform căruia societatea a declarat patru contracte de muncă pentru: (...).

Prin urmare, pentru atribuirea contractului de execuție lucrări în cadrul proiectului *Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*, finanțat cu fonduri de la bugetul general al UE și de la bugetele naționale, inculpații Dima Constantin și SC MARA CONSTRUCT SRL au folosit declarații necorespunzătoare realității în ceea ce privește numărul angajaților societății comerciale menționate.

În legătură cu oferta formulată de Asociere precum și de declararea ei câștigătoare de către comisia autorității contractante, mai trebuie precizat că în cuprinsul devizelor ofertă nr.5038 „*Reabilitare monument*” și nr.5048 „*Acoperiș tip solzi*”, formularul C6, pozițiile 53 și 45, ofertantul SC MARA CONSTRUCT SRL a înscris în propunerea tehnică, diferențe de preț la materiale neidentificabile prin elementele obligatorii de deviz (denumire, cantitate și preț unitar), în sumă totală de 382.047 lei (311.189 lei plus 70.858 lei) și pe cale de consecință, nu a prezentat listele de cantități aferente sumei ofertate de 382.047 lei pentru lucrările „*Reabilitare monument*” și „*Acoperiș tip solzi*”.

Această neregularitate constituie o încălcare a prevederilor alineatelor 14 și 15 ale capitolului 6 – Propunerea tehnică din Caietul de sarcini unde s-a stabilit:

"Cantitățile înscrise în caietul de sarcini, ca și încadrările, nu pot fi modificate, înlocuite sau trecute cu valoare zero.

Lipsa informațiilor sau informațiile incorecte în conținutul propunerii tehnice ce prezintă abateri tehnice majore (erori ce nu intră în categoria viciilor de formă și care nu sunt în concordanță cu cerințele caietului de sarcini, respectiv a proiectului tehnic și a detaliilor de execuție) sau cu normele legale în vigoare, va atrage descalificarea ofertei ca neconformă”.

Cu toate acestea, comisia de evaluare nu a declarat și oferta depusă de SC MARA CONSTRUCT SRL ca fiind ofertă inacceptabilă și neconformă deoarece nu satisface în mod corespunzător cerințele de calificare stabilite în caietul de sarcini, conform prevederilor art.170 din OUG nr.34/2006 privind achizițiile publice, în considerarea împrejurării că **nu a prezentat listele de cantități aferente sumei ofertate de 382.047 lei pentru lucrările „Reabilitare monument” și „Acoperiș tip solzi”**.

Aceeași comisie a declarat însă oferta SC (...) SRL ca fiind inacceptabilă și neconformă și a respins-o ca atare, cu motivarea că nu a respectat prevederile cerinței din caietul de sarcini și nu a prezentat listele de cantități aferente sumei ofertate de 244.480,92 lei pentru lucrările de construcții și instalații aferente *organizării de șantier*.

Urmare a finalizării procedurii de atribuire, Consiliul Județean Constanța a încheiat cu SC MARA CONSTRUCT SRL contractul de execuție de lucrări nr.(...)/02.11.2011, în calitate de executant, pentru prețul total de 10.902.003,21 lei, echivalentul a 2.585.680,14 euro, la care se adaugă TVA, având ca obiect executarea și finalizarea *„lucrărilor de C+M+I, Amenajare și protecția mediului, asigurarea utilităților și dotări aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani”*, în conformitate cu oferta tehnică, cu cerințele Caietului de sarcini și cu obligațiile asumate prin prezentul contract, proiect finanțat prin Programul Operațional Regional (POR) 2007-2013, termenul de execuție fiind de 22 luni calendaristice de la primirea ordinului de începere a lucrărilor.

Documentele contractului au fost: actele adiționale, grafic de execuție, propunerea tehnică și financiară depuse de ofertant, caietul de sarcini, dovada constituirii garanției de bună execuție, acordul de asociere nr.(...)/28.10.2011 și contractul de execuție de lucrări nr. (...)/24.10.2011 încheiat cu subcontractantul SC (...) SRL.

La art.18 (*„Actualizarea prețului contractului”*), pct.18.1 și pct.18.2, din contractul de execuție de lucrări nr.(...)/02.11.2011, părțile au stipulat că *„pentru lucrările executate plățile datorate de achizitor executantului sunt cele declarate în propunerea financiară, anexă la contract”*, *„prețul contractului nu se actualizează”*, în la art. 22 *„Cesiunea”*, pct.22.1, s-a arătat că: *„Executantul are obligația de a nu transfera total sau parțial obligațiile asumate prin contract”*.

SC MARA CONSTRUCT SRL a declarat în cadrul procedurii de atribuire un singur subcontractant, respectiv SC (...) SRL, conform contractului de execuție de lucrări nr.(...)/24.10.2011 încheiat cu acesta, de altfel menționat și ca document al contractului principal de execuție de lucrări nr.(...)/02.11.2011 (...).

Conform art.17 al acestui din urmă contract (*„Modalități de plată”*), plata urma să se facă în termen de maxim 30 de zile de la emiterea facturii/facturilor parțiale de către executant și în funcție de alocarea resurselor financiare în cadrul POR 2007-2013, în conformitate cu contractul de finanțare nr.1196/29.12.2010 (...).

De asemenea, s-a mai arătat că plățile parțiale urmau să se facă, la cererea executantului, la valoarea lucrărilor executate conform contractului, care ar fi trebuit să fie dovedite printr-o situație de lucrări provizorie, întocmită astfel încât să asigure o verificare rapidă și sigură a lor, confirmată apoi de către reprezentantul beneficiarului, în timp ce plata facturii finale trebuia făcută după verificarea și acceptarea situației de plată definitive de către achizitor.

La cap.15 *„Finalizarea lucrărilor”*, pct.15.2 și 15.3, părțile au stipulat următoarele: *„La finalizarea lucrărilor, executantul are obligația de a notifica în scris achizitorului că sunt îndeplinite condițiile de recepție, solicitând acestuia convocare comisiei de recepție.*

Pe baza situațiilor de lucrări executate confirmate și a constatărilor efectuate pe teren achizitorul va aprecia dacă sunt întrunite condițiile pentru a convoca comisia de recepție.

Comisia de recepție are obligația de a constata stadiul îndeplinirii contractului prin corelarea prevederilor acestuia cu documentația de execuție și cu reglementările în vigoare.

În funcție de constatările făcute achizitorul are obligația de a aproba sau de a respinge recepția.” (...).

La data de 29.02.2012, Consiliul Județean Constanța a emis Ordinul de începere nr. (...) /29.02,2012 a lucrărilor la obiectivul „Amenajare și protecția mediului, asigurarea utilităților și dotări aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani”, în baza art. 3, pct.3.1 din contractul de execuție de lucrări nr. (...)/02.11.2011, iar la data de 09.03.2012 a fost încheiat Procesul verbal de predare a amplasamentului și a bornelor de repere nr.1/09.03.2012, delimitarea terenului conform planului nr. A02-A05, Proiect nr.23/2009 (...).

În executarea contractului de lucrări nr. (...)/02.11.2011, SC MARA CONSTRUCT SRL a emis în perioada 10.04.2012 – 20.08.2013, un număr de 18 facturi fiscale privind lucrări executate și recepționate de UAT Județul Constanța, în valoare totală de 13.493.213,85 lei, din care valoarea fără TVA de 10.881.624,07 lei cu TVA colectată aferentă de 2.611.589,78 lei (...).

Toate facturile fiscale și situațiile de plată emise de SC MARA CONSTRUCT SRL, în perioada 24.04.2012 – 04.09.2013, au fost verificate și avizate pentru efectuarea plăților din fonduri publice în baza unui referat de plată, întocmit sub responsabilitatea directorului Direcției Generale de Proiecte din cadrul Consiliului Județean Constanța și aprobat de către de președintele Consiliului Județean Constanța (...).

În perioada de referință, aprilie 2012 – august 2013, SC MARA CONSTRUCT SRL a raportat pe baza deconturilor de TVA – cod 300, depuse

și înregistrate la organul fiscal, că a efectuat livrări în sumă totală de 11.007.583 lei cu TVA colectată aferentă de 2.645.679 lei, în total suma de 13.666.335 lei, care corespunde cu valoarea celor 18 facturi fiscale privind lucrări executate și recepționate de UAT Județul Constanța (...).

Prin urmare, Consiliul Județean Constanța a fost clientul principal al executantului SC MARA CONSTRUCT SRL, care în executarea contractului de lucrări nr. (...)/02.11.2011, a emis către beneficiar 18 facturi fiscale privind lucrări executate și recepționate în valoare totală de 13.493.213,85 lei, **reprezentând 99% din totalul veniturilor realizate de societate și raportate pe baza documentelor contabile oficiale și a declarațiilor fiscale, în cuantum de 13.666.335 lei.**

Contravaloarea acestor lucrări, în sumă de 13.493.213,85 lei, a fost decontată integral în perioada 24.04.2012 – 04.09.2013, de la bugetul local al Județului Constanța, prin conturile deschise de SC MARA CONSTRUCT SRL la Trezoreria Operativă Năvodari, județul Constanța (...).

Toate ordonanțele de plată emise de autoritatea contractantă Consiliului Județean Constanța, în perioada 24.04.2012 – 04.09.2013, pentru decontarea sumei de 13.493.213,85 lei, în favoarea executantului SC MARA CONSTRUCT SRL au fost de asemenea semnate și aprobate de președintele Consiliului Județean Constanța (...).

La data de 21.02.2012, Primăria Comunei Adamclisi a emis Autorizația de construire nr.18/21.02.2012 pentru executarea lucrărilor de construire pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*”, în baza documentației tehnice nr.15575/2012 elaborată de proiectantul SC (...) SRL, la o valoare de execuție de 11.817.733 lei, documentație avizată de Ministerul Culturii, Cultelor și Patrimoniului Național cu Avizul nr. (...)/26.03.2009 (...).

La data de 09.03.2012, a fost emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr. 1/09.03.2012, procesul verbal de predare – primire a

amplasamentului și a bornelor de reper, semnat de beneficiar, proiectant, șef proiect, constructor și dirigintele de șantier (...).

La data de 10.04.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.6539/12.04.2012, factura fiscală de livrare nr.110/10.04.2012 în valoare de 33.252,83 lei cu TVA aferentă de 7.980,68 lei, în total 41.233,51 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.1 aferentă lunii martie 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții beneficiarului, constructorului și de dirigintele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar în valoare de 33.252,83 lei, efectuate în luna martie 2012, au reprezentat lucrări de reabilitare monument, care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Amenajare parc – Alei pietruite*” suma de 19.335,13 lei, din care cheltuielile cu manopera au fost de 15.660,38 lei, reprezentând un număr de 1.113,295 om – ore la un tarif de 11 lei/oră, de 12.246,25 lei plus contribuțiile sociale aferente pentru săpători (441), muncitori necalificați (299), muncitori deservire (183), muncitori încărcare – descărcare materiale (189) (...).

- pentru obiectul „*Organizare de șantier*” suma de 13.907 lei, din care cheltuielile cu utilajele de construcții au fost în cuantum de 8.646,26 lei, reprezentând un număr de 14,497 ore de funcționare (...).

La data de 16.02.2012, Consiliul Județean Constanța a finalizat procedura de atribuire a contractului de achiziție publică privind serviciile de consultanță pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*” și a încheiat în calitate de achizitor, contractul de prestări servicii nr. (...)/16.02.2012 cu SC (...) SRL, în calitate de prestator, prețul contractului fiind de 388.080 lei, la care se adaugă TVA (...).

Conform datelor prezentate în Propunerea tehnică, document al contractului de prestări servicii nr. (...)/16.02.2012, SC (...) SRL se obligă să

asigure autorității contractante consultanța tehnică de specialitate pentru managementul contractului de execuție, consultanță pentru execuția și monitorizarea lucrărilor, consultantul urmând să avizeze și să răspundă de corectitudinea întocmirii situațiilor de lucrări, dispoziții de șantier și altele, să verifice activitatea dirigintelui de șantier și să confirme orele prestate de acesta (...).

SC (...) SRL a întocmit procesul verbal nr. (...) /12.04.2012, cu privire la verificarea situației de plată nr.1 emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*”, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*” (...).

La data de 10.05.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr. 8428/10.05.2012, factura fiscală de livrare nr. 113/10.05.2012 în valoare de 118.833,78 lei cu TVA aferentă de 28.520,11 lei, în total 147.353,89 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.2 aferentă lunii aprilie 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar în sumă totală de 118.833,78 lei, efectuate în luna aprilie 2012, reprezintă în principal lucrări de reabilitare, care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Reabilitare monument*”, deviz cod 5038 – suma de 24.272,08 lei, din care costul materialelor este de 13.671 lei;
- pentru obiectul „*Amenajare parc – Gard plasă sârmă bordurată*”, deviz nr. 5128 – suma de 84.718,78 lei, din care costul materialelor este de 57.847,80 lei.

SC (...) SRL a întocmit procesul verbal nr. (...) /10.05.2012, cu privire la verificarea situației de plată nr.2 emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumfal*”

Tropaeum Traiani”, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*” (...).

La data de 12.06.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.10405/12.06.2012, factura fiscală de livrare nr.117/08.06.2012 în valoare de 924.528,84 lei, cu TVA aferentă de 221.886,92 lei, în total 1.146.415,76 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr. (...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.3 aferentă lunii mai 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar în sumă totală de 924.528,84 lei, efectuate în luna mai 2012, reprezintă în principal lucrări de reabilitare care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Reabilitare monument*”, suma de 210.052,73 lei, din care suma de 72.334,39 lei pentru elementul de deviz 018, RPCJ71A1 „*Repararea și recondiționarea fațadei vechi în câmp continuu cu praf de piatră*” – 500 mp, iar suma de 21.976 lei pentru elementul de deviz nr.016, 6110584 „*rășină EPOXIDICĂ DINOX conform caiet de sarcini 1977*”, 200 kg, costul total al materialelor fiind de 99.749,84 lei, iar costul total al manoperei fiind de 58.429,01 lei, din care pentru serviciile prestate de dulgheri construcții – 22.041,47 lei, și cele prestate de zidari – 28.322,17 lei;

- pentru obiectul „*Alei pietruite*”, suma de 535.524,13 lei, din care costul materialelor este de 423.021,29 lei, reprezentând printre altele 700 m borduri de piatră pentru trotuare având dimensiuni de 30x25m pe fundație de nisip 35x20 cm la prețul de 566,59 lei/m la valoarea de 401.638 lei;

- pentru obiectul „*Acoperiș tip solzi*”, suma de 155.592,49 lei, din care costul materialelor este de 73.076,01 lei, iar costul manoperei de 42.379,04 lei;

SC (...) SRL a întocmit procesul verbal nr.10337/12.06.2012, cu privire la verificarea situației de plată nr.3 emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumfal*”

Tropaeum Traiani”, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*” (...).

La data de 31.05.2012, consultantul SC (...) SRL a efectuat verificarea privind aplicarea legislației și a normelor ce guvernează activitatea de securitate și sănătate în muncă la punctul de lucru al șantierului „*Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*” din comuna Adamclisi, județul Constanța, constatând „*lipsa desemnării prin decizie a unui lucrător pregătit să acorde primul ajutor, lipsa desemnării prin decizie a conducătorului locului de muncă conform HG 425/2006, art.80, lipsa tematicii și a bibliografiei privind instruirea periodică, lipsa stipulării precise în contractele de prestări servicii cu subcontractorii a răspunderii cu privire la măsurile de securitate și sănătate în muncă, paza contra incendiilor și protecția mediului pentru fiecare dintre firmele implicate, lipsa buletinelor PRAM pentru prizele de împământare ale rețelei de tensiune din șantier*” și a stabilit ca până la data de 26.06.2012, antreprenorul general al lucrării, SC MARA CONSTRUCT SRL să acopere aceste lipsuri, așa cum rezultă din Nota de constatare înregistrată la beneficiarul și finanțatorul – U.A.T. Județul Constanța, sub nr. 10515/13.06.2012 (...).

Trebuie precizat că proiectul tehnic și documentația tehnică de execuție nr. 15575/2012 privind proiectul „*Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*” a fost întocmit de aceeași societate care este și consultantul proiectului, respectiv, SC (...) SRL Constanța.

La data de 09.07.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța, sub nr. 12018/09.07.2012, factura fiscală de livrare nr.122/09.07.2012 în valoare de 860.433,71 lei cu TVA aferentă de 206.504,09 lei, în total 1.066.937,80 lei, pentru lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr. (...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.4 aferentă lunii iunie 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar, în sumă totală de 860.433,71 lei, efectuate în luna iunie 2012, reprezintă în principal lucrări de reabilitare , care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Reabilitare monument*”, suma de 275.097,80 lei, din care suma de 72.334,39 lei pentru elementul de deviz „*Repararea și recondiționarea fațadei vechi în câmp continuu cu praf de piatră*” – 500 mp, iar suma de 21.976 lei pentru elementul de deviz „*rășină EPOXIDICĂ DINOX conform caiet de sarcini 1977*”, 200 kg, costul total al materialelor fiind de 146.806,88 lei, iar costul total al manoperei de 65.585,85 lei, din care pentru serviciile prestate de fierar betonist – 4.872,84 lei și cele prestate de zidari – 57.000 lei.

- pentru obiectul „*Alei pietruite*”, suma de 417.271,49 lei, din care costul materialelor este de 337.086,15 lei, reprezentând printre altele 560 m borduri de piatră pentru trotuare având dimensiuni de 30x25m pe fundație de nisip 35x20 cm la prețul de 566,59 lei/m la valoarea de 317.289,13 lei;

- pentru obiectul „*Acoperiș tip solzi*”, suma de 127.170,55 lei, din care costul materialelor este de 38.779,64 lei, iar costul manoperei de 37.348,19 lei (muncitor deservire construcții – 19.285 lei, *dulgher în construcții – 5.610 lei*).

SC (...) SRL a întocmit procesul verbal nr.12015/09.07.2012, cu privire la verificarea situației de plată nr.4 emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumphal Tropaeum Traiani*”, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*”(…).

La data de 09.08.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.14123/09.08.2012, factura fiscală de livrare nr.123/09.08.2012 în valoare de 1.300.499,35 lei cu TVA aferentă de 312.119,84 lei, în total 1.612.619,19 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația

de plată nr.5 aferentă lunii iulie 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigintele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar în sumă totală de 1.300.499,35 lei, efectuate în luna iulie 2012, reprezintă în principal lucrări de reabilitare, care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Alei pietruite*”, suma de 550.188,42 lei, din care costul materialelor este de 449.139,68 lei, reprezentând printre altele, 760 m borduri de piatră pentru trotuare, având dimensiuni de 30x25m pe fundație de nisip 35x20 cm, la prețul de 566,59 lei/m, în total 430.606,68lei;

- pentru obiectul „*Drum acces între monument și cetate*”, suma de 355.977,28 lei, din care costul materialelor este de 72.438,09 lei, iar costul manoperei de 38.216,43 lei (pietrar – 26.729,70 lei), costul utilajelor – 121.626,20 lei, iar costul transportului de 75.924,71 lei;

- pentru obiectul „*Parcare intrare cetate*” suma de 146.120,45 lei, din care costul utilajelor este de 124.451,07 lei.

SC (...) SRL a întocmit procesul verbal nr.14110/14.08.2012 cu privire la verificarea situației de plată nr.5 emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumphal Tropaeum Traiani*”, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*” (...).

La data de 10.09.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.15836/12.09.2012, factura fiscală de livrare nr.124/10.09.2012 în valoare de 475.252,73 lei, cu TVA aferentă de 114.060,65 lei, în total 589.313,38 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.6 aferentă lunii august 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigintele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar în sumă totală de 475.252,73 lei, efectuate în luna august 2012, reprezintă în principal lucrări de reabilitare, care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Alei pietruite*”, suma de 287.330,91 lei, din care costul materialelor a fost de 234.794,59 lei, reprezentând printre altele, 400m borduri de piatră pentru trotuare, având dimensiuni de 30x25m pe fundație de nisip 35x20 cm la prețul de 566,59 lei/m în cuantum de 225.037,16 lei;

- pentru obiectul „*Drum acces intre monument și cetate*”, suma de 151.782,44 lei, din care costul materialelor a fost de 43.350,40 lei, costul manoperei de 38.828,81 lei, iar costul transportului materialelor cu autobasculanta de 42.866,82 lei.

La data de 10.10.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.17982/10.10.2012, factura fiscală de livrare nr.125/10.10.2012 în valoare de 770.749,03 lei, cu TVA aferentă de 184.979,77 lei, în total 955.728,80 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.7 aferentă lunii septembrie 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar în sumă totală de 770.749,03 lei, efectuate în luna septembrie 2012, reprezintă în principal lucrări de reabilitare, care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Reabilitare monument*”, suma de 532.231,42 lei, din care costul materialelor a fost de 257.864,18 lei, reprezentând printre altele 37,72 mc moloane cu fețe îndreptate, **la prețul de 1.161,011 lei/mc**, în total 43.793,35 lei, iar costul manoperei de 145.565,43 lei;

- pentru obiectul „*Drum acces monument din DN 3*” suma de 129.885,83 lei, din care costul materialelor a fost de 51.407,40 lei, costul manoperei de 14.010,23 lei, iar costul utilajelor de 68.720,66 lei;

SC (...) SRL a întocmit procesul verbal nr.17960/11.10.2012, cu privire la verificarea situației de plată nr.6, emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumphal Tropaeum Traiani*”, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*”(…).

La data de 09.11.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr. 120391/09.11.2012, factura fiscală de livrare nr.126/09.11.2012, în valoare de 1.468.459,97 lei, cu TVA aferentă de 352.430,39 lei, în total 1.820.890,36 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.8 aferentă lunii octombrie 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar în sumă totală de 1.468.459,97 lei, efectuate în luna octombrie 2012, reprezintă în principal lucrări de reabilitare, care se detaliază astfel:

- pentru obiectul „*Lucrări de restaurare speciale*”, suma de 853.400 lei;

- pentru obiectul „*Drum acces monument din DN 3*”, suma de 323.125,95 lei, din care costul materialelor este de 226.250,43 lei, iar costul transportului beton asfaltic BA 16 de pe o distanță de 50 km de 48.355,14 lei;

- pentru obiectul „*Drum acces între monument și cetate*”, suma de 108.140,81 lei, din care costul materialelor este de 39.835,02 lei, iar costul transportului pe o distanță de 50 km, de 28.473 lei (...).

SC (...) SRL a întocmit procesul verbal nr.20380/09.11.2012, cu privire la verificarea situației de plată nr.8, emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumphal Tropaeum Traiani*”, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*”(…).

Cu privire la situația de plată nr.8 a fost întocmit și raportul de activitate al dirigintelui de șantier, pentru luna octombrie 2012, depus și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr. 20847/16.11.2012, privind recepționarea și acceptarea la plată a lucrărilor de construcții cuprinse în situația de plată amintită (...).

La data de 07.12.2012, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.22303/07.12.2012, factura fiscală de livrare nr.127/07.12.2012, în valoare de 1.360.148,47 lei, cu TVA aferentă de 326.435,63 lei, în total 1.686.584,10 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr. (...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr. 9 aferentă lunii noiembrie 2012, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

SC (...) SRL a întocmit și procesul verbal nr.22292/07.12.2012, cu privire la verificarea situației de plată nr.9 emisă de antreprenorul SC MARA CONSTRUCT SRL, pentru proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumphal Tropaeum Traiani*, conform căruia „*situația de plată este corect întocmită și poate fi acceptată la plată*” (...).

La datele de 10.01.2012 și 07.02.2013, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr. 712/15.01.2013 și 3107/13.02.2013, facturile fiscale nr.128/10.01.2013, în valoare de 87.720,54 lei, cu TVA aferentă de 21.052,93 lei, în total 108.773,47 lei și nr. 129/07.02.2013, în valoare de 44.805,16 lei, cu TVA aferentă de 10.753,24 lei, în total 55.558,40 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr. (...)/02.11.2011, împreună cu situațiile de plată nr.10 și nr.11 aferente lunilor decembrie 2012 și ianuarie 2013, semnate și ștampilate de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar efectuate în lunile decembrie 2012 și ianuarie 2013, reprezintă în principal lucrări de instalații electrice și sanitare interioare.

La datele de 08.03.2013 și 10.04.2013, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.5061/11.03.2013 și 7512/12.04.2013, facturile fiscale nr. 130/08.03.2013, în valoare de 329.832,97 lei, cu TVA aferentă de 79.159,91 lei, în total 408.992,88 lei și nr.131/10.04.2013, în valoare de 436.325,13 lei, cu TVA aferentă de 104.718,03 lei, în total 541.043,16 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr. (...)/02.11.2011, împreună cu situațiile de plată nr. 12 și nr.13 aferente lunilor februarie 2013 și martie 2013, semnate și ștampilate de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar efectuate în lunile februarie 2013 și martie 2013, reprezintă în principal lucrări de amenajare peisagistică, instalații electrice și sanitare interioare, branșament apă și tencuieli exterioare acoperiș.

Toate situațiile de plată privind recepționarea lucrărilor au fost semnate și ștampilate, la rubrica executantului de reprezentantul legal al SC MARA CONSTRUCT SRL, iar la rubrica beneficiarului de dirigințele de șantier și de reprezentantul legal al Consiliului Județean Constanța.

La data de 11.06.2013, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr. 12971/01.07.2013, factura fiscală de livrare nr.134/11.06.2013 în valoare de 418.002,76 lei cu TVA aferentă de 100.320,66 lei, în total 518.323,42 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.15 aferentă lunii mai 2013, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar efectuate în lunile mai 2013, reprezintă în principal lucrări de reabilitare monument – acoperiș și lucrări de instalații electrice și au fost în cuantum total de 205.081,42 lei.

La data de 12.07.2013, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța, sub nr.14440/16.07.2013, factura fiscală de livrare nr.136/12.07.2013 în valoare de 143.359,63 lei, cu TVA aferentă de 32.246,31 lei, în total 166.605,94 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.1, aferentă lunii aprilie 2013, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar efectuate în lunile aprilie 2013 reprezintă în principal lucrări de instalații electrice, instalație de ventilație monument, execuție de bransament electric, canalizare pluvială, precum și lucrări de amenajare parc – alei pietruite.

La data de 01.08.2013, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.15917/05.08.2013, factura fiscală de livrare nr.138/01.08.2013 în valoare de 1.016.120,14 lei, cu TVA aferentă de 243.868,83 lei, în total 1.259.988,97 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.17 aferentă lunii iulie 2013, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Lucrările de construcții facturate și recepționate de beneficiar efectuate în luna iulie 2013, se referă la obiectul „*Drum acces între monument și cetate*”, în cuantum total de 972.280,14 lei și la dotări în cuantum total de 43.840 lei, reprezentând contravaloare a 52 bucăți „*bancă pentru parc din fontă și lemn*” la prețul unitar de 580 lei/buc și a 36 bucăți „*coș de gunoi cu picior fontă*” la prețul unitar de 380 lei/bucăți.

La data de 20.08.2013, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a emis și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.16787/20.08.2013, factura fiscală de livrare nr.139/20.08.2013 în valoare de 825.205,19 lei cu TVA aferentă de 198.049,25 lei, în total 1.023.254,44 lei, privind lucrări de execuție în baza contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011, împreună cu situația de plată nr.18 aferentă lunii august 2013, semnată și ștampilată de reprezentanții legali ai beneficiarului, constructorului și de dirigințele de șantier (...).

Conform datelor raportate prin Foaia de atașament nr.9 privind lucrările executate, verificate, recepționate și acceptate la plată pe baza celor nouă situații de plată emise în perioada martie – noiembrie 2012, rezultă faptul că doar pentru lucrarea „*Drum acces monument din DN 3*”, deviz cod 5278, a fost consumată cantitatea de 1.441,60 tone de beton asfaltic BA 16 la valoarea de 413.731,20 lei (...).

De asemenea, în cuprinsul ofertei inițiale, respectiv propunerea tehnică declarată câștigătoare, depusă de SC MARA CONSTRUCT SRL, s-a arătat că este necesară achiziționarea unei cantități de 2.625,70 kg beton asfaltic BA 16 la un preț unitar de 287 lei/kg în valoare de 753.575,90 lei (...).

Or, SC MARA CONSTRUCT SRL a raportat pe baza declarațiilor informative privind achizițiile/livrările și prestările efectuate pe teritoriul național – formularul cod 394, depuse și înregistrate lunar la organele fiscale teritoriale, pentru perioada de îndeplinire a contractului de lucrări nr.(...)/02.11.2011 (martie 2012 – octombrie 2013), faptul că **ar fi efectuat achiziții de asemenea produse, de la furnizorul RAJDP Constanța, în sumă totală de 19.927 lei, în condițiile în care cheltuielile decontate din fondurile publice privind achiziționarea betonul asfaltic BA 16 au fost în sumă de 753.575,90 lei**, iar singurul produs autorizat pentru punerea în operă a fost cel produs în Stația de preparare mixturi asfaltice (...), din Secția (...) aparținând Regiei Autonome Județene de Drumuri și Poduri Constanța.

Mai mult, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a justificat îndeplinirea cerinței minime de calificare privind „*deținerea prin orice mijloace a echipamentelor, utilajelor ce vor fi utilizate pentru execuția lucrării*”, în speță a unui laborator autorizat grad II pentru efectuarea încercărilor de laborator și a unei stații de preparare mixturi asfaltice, **prin prezentarea a două contracte încheiate cu SC (...) SRL**, respectiv: contractul de prestări servicii de laborator nr. 66/14.09.2011, valabil 2 ani și contractul comercial de vânzare cumpărare nr.67/14.09.2011, valabil pentru 12 luni.

Pentru ofertantul SC (...) SRL, care nu a prezentat contractul de furnizare pentru mixtura asfaltică încheiat cu deținătorul unei stații de preparare mixturi asfaltice valabil pentru toată perioada de îndeplinire a contractului de lucrări (22 luni), comisia de evaluare a respins oferta ca neconformă și inacceptabilă în temeiul prevederilor art. 36 alin.1 litera b) și litera e) din HG nr.925/2006.

Cu toate acestea, deși a justificat cerința minimă obligatorie privind calitatea materialelor puse în operă prin două contracte ferme încheiate cu furnizorul autorizat deținător al unei stații de preparare a mixturilor asfaltice, în speță, SC (...) SRL, SC MARA CONSTRUCT SRL nu a raportat niciun fel de achiziție care ar fi fost efectuată de la acest furnizor.

Situațiile de plată și foile de atașament depuse de SC MARA CONSTRUCT SRL pentru a obține plata facturilor emise către Consiliul Județean Constanța, din fonduri provenind de la bugetul UE și de la bugetele naționale cuprind date inexacte.

În primul rând, în niciunul din aceste înscrisuri nu se face trimitere la existența așa-zisului subcontractant SC NORD COLORADO SRL, SC MARA CONSTRUCT SRL susținând prin intermediul înscrisurilor respective că ea era cea care executase lucrările facturate.

Aceasta deoarece pe de o parte, SC NORD COLORADO SRL nu fusese declarat drept subcontractor în cadrul procedurii de atribuire a contractului și

transmiterea obligațiilor executantului era interzisă iar pe de altă parte, SC NORD COLORADO SRL a reprezentat mijlocul prin care importante sume de bani plătite de Consiliul Județean Constanța erau transferate către societăți de tip fantomă, retrase în numerar și apoi restituite inculpatului Dima Constantin.

Apoi, din situațiile de plată întocmite de SC MARA CONSTRUCT SRL rezultă că în perioada de executare a lucrărilor la proiectul *Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*, a avut angajați în funcțiile de zidar, pavator, pietrar, betonist asfaltator, dulgher, parchetar, izolator hidrofug, montator prefabricate beton, tinichigiu, din moment ce, după cum s-a arătat anterior, a decontat contravaloare muncii prestate de asemenea muncitori.

Or, astfel cum rezultă din relațiile comunicate de ITM Constanța, în perioada 19.02.2012 (data ordinului de începere a lucrărilor) – 20.08.2013 (data ultimei facturi emise către Consiliul Județean Constanța), SC MARA CONSTRUCT SRL a avut angajați, pe diferite perioade, doi ingineri (din care unul inculpatul Dima Constantin), un operator, **un zidar**, un tâmplar și opt muncitori necalificați (...).

Prin urmare, SC MARA CONSTRUCT SRL a avut angajat un singur muncitor calificat care ar fi putut să presteze muncă de natura celor decontate de Consiliul Județean Constanța în temeiul situațiilor de plată întocmite și depuse, respectiv un zidar.

SC MARA CONSTRUCT SRL nu a avut angajați în funcțiile de pavator, pietrar, betonist asfaltator, dulgher, parchetar, izolator hidrofug, montator prefabricate beton și tinichigiu, deși a decontat contravaloarea unor ore de manoperă efectuate de astfel de muncitori calificați.

De asemenea, SC NORD COLORADO SRL presupusa prestatoare în beneficiul SC MARA CONSTRUCT SRL, nu a avut nici ea personal angajat în asemenea funcții (...).

(...)

Un alt aspect cu privire la care situațiile de plată depuse de SC MARA CONSTRUCT SRL la Consiliul Județean Constanța erau inexacte, l-a reprezentat contravaloarea lucrărilor executate, sumele menționate în cuprinsul lor fiind net superioare celor reale.

Această concluzie se întemeiază pe împrejurarea că potrivit devizului ofertă întocmit și depus de SC MARA CONSTRUCT SRL (formularele F3), cota de profit era prestabilită la un nivel de 5% însă, astfel cum se va arăta în continuare, societatea inculpată a virat către **firma fantomă** SC NORD COLORADO SRL, **în temeiul unor relații comerciale fictive**, suma totală de 3.487.542,25 lei, reprezentând aproximativ 30% din încasările provenite din fondurile publice (...).

Prin adresa nr. 237/20.08.2013, înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.16797/20.08.2013, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a solicitat beneficiarului Consiliul Județean Constanța convocarea comisiei de recepție la terminarea lucrărilor la obiectivul Reabilitare Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani din comuna Adamclisi (...).

Prin Dispoziția nr.281/14.08.2013, Președintele Consiliului Județean Constanța a dispus constituirea comisiei de recepție la terminarea lucrărilor pentru obiectivul de investiții Reabilitare Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani din comuna Adamclisi (...).

De asemenea, Consiliul Județean Constanța a solicitat în baza prevederilor H.G. nr.273/1994 privind aprobarea Regulamentului de recepție a lucrărilor de construcții și instalații aferente acestora, constructorului SC MARA CONSTRUCT SRL, proiectantului SC (...) SRL și dirigintelui de șantier SC (...) SRL, să participe la recepția la terminarea lucrărilor obiectivului de investiții Reabilitare Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, care urma să aibă loc în data de 23.08.2013, ora 11:00 la amplasamentul lucrării din comuna Adamclisi, județul Constanța (...).

La data de 23.08.2013, comisia de recepție numită prin Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Constanța nr. 281/14.08.2011 a procedat la efectuarea recepției la terminarea lucrărilor obiectivul de investiții Reabilitare Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani și a întocmit Procesul verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 17104/23.08.2013, valoarea declarată a investiției fiind de 13.355.718,05 lei, cu TVA inclus (...).

În perioada derulării contractului de execuție de lucrări privind reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, SC MARA CONSTRUCT SRL a mai raportat și livrări în cuantum de 247.200 lei, către SC (...) SRL, societate care are sediul social declarat la aceeași adresă, respectiv (...) și același asociat: (...), deținătoare 89% din părțile sociale, ca și furnizorul său SC MARA CONSTRUCT SRL (...).

(...)

De asemenea, SC MARA CONSTRUCT SRL a raportat că a mai efectuat livrări în perioada derulării contractului de execuție de lucrări privind reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, în cuantum de 22.540,00 lei și către SC CONSULT TRANS SRL, societatea care are ca asociat unic pe dirigintele de șantier, (...), care a supravegheat și recepționat lucrările de reabilitare efectuate de SC MARA CONSTRUCT SRL, din partea beneficiarului Consiliului Județean Constanța (...).

În aceeași perioadă, 2012 – 2013, perioadă în care s-a derulat contractul de execuție lucrări nr.(...)/02.11.2011 privind Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, SC MARA CONSTRUCT SRL a raportat că a efectuat cheltuieli/achiziții în sumă totală de 13.065.121 lei, din care valoarea fără TVA de 10.536.903 lei cu TVA deductibilă aferentă de 2.528.218 lei, de la următorii furnizori: SC (...) SA – 4.479.046,00 lei, SC NORD COLORADO SRL – 3.487.541,00 lei, SC (...) SRL – 686.168,00 lei, SC (...) SA – 230.324,00 lei, SC (...) SRL – 114.253,00 lei și SC (...) SRL – 66.117,00 lei (...).

În ceea ce privește contractele ferme de furnizare a materialelor de construcții (betoane, mixturi asfaltice) încheiate cu furnizorii autorizați SC (...) SRL și SC (...) SRL, deținători ai unor stații de betoane și mixturi asfaltice autorizate, **cerință obligatorie solicitată prin caietul de sarcini pe care ceilalți ofertanți nu au îndeplinit-o**, SC MARA CONSTRUCT SRL a raportat că a efectuat achiziții numai de la un singur furnizor autorizat, respectiv SC (...) SRL și acestea doar la valoarea de 66.117 lei, în condițiile în care materialele de construcții (betoane, mixturi asfaltice) au constituit principalele componente valorice ale elementelor de deviz din contractul de execuție de lucrări privind implementarea proiectului finanțat din fonduri europene.

SC NORD COLORADO SRL, partenerul SC MARA CONSTRUCT SRL a depus declarația informativă privind livrările, prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național, formular cod 394, doar pentru trimestrul IV 2012, trimestrul I 2013 și trimestrul II 2013 și a raportat că a efectuat livrări către SC MARA CONSTRUCT SRL în cuantum de doar 1.057.497 lei (...).

Mai mult, în perioada în care a depus și înregistrat la organul fiscal teritorial deconturile de TVA și declarația informativă privind livrările, prestațiile și achizițiile efectuate pe teritoriul național, formular cod 394 și a raportat livrări către clientul său SC MARA CONSTRUCT SRL, SC NORD COLORADO SRL a raportat că a efectuat achiziții de la două societăți comerciale, ambele înființate în anul 2012, care nu figurează cu situațiile financiare anuale obligatorii depuse și publicate la organul fiscal și la registrul comerțului, de la înființare, având un comportament fiscal disimulat specific firmelor de tip fantomă, respectiv SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL cu sediul în com.Sintești, comuna Vidra, județul Ilfov și SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL, cu sediul în mun.Giurgiu, județul Giurgiu.

Conform datelor și informațiilor de interes public furnizate de Ministerul Finanțelor Publice pe site-ul www.mfinante.ro, SC NORD COLORADO SRL figurează cu ultimul bilanț contabil depus și publicat pentru anul 2012, obiectul

principal de activitate fiind „*Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale*” în timp ce pentru anul 2011 a raportat pe baza bilanțului contabil că nu a realizat nici un fel de venituri, cifra de afaceri fiind zero, fără salariați, iar obiectul principal de activitate declarat a fost „*Fabricarea încălțăminte*” (...).

În anul 2012, SC NORD COLORADO SRL a raportat pe baza bilanțului contabil că a realizat venituri de 13.581.733 lei cu cheltuieli aferente de 13.559.972 lei, profit brut de 21.761 lei, un număr de trei salariați, iar obiectul principal de activitate declarat a fost „*Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale*” (...).

În perioada 2013 – 2015, în care SC NORD COLORADO SRL a încasat venituri prin contul bancar deschis la (...) în cuantum total de 3.461.825,93 lei, din care veniturile în sumă de 504.541 lei au fost încasate din fonduri publice de la partenerul său SC MARA CONSTRUCT SRL, societatea nu mai figurează cu bilanțurile contabile obligatorii depuse și publicate la organul fiscal și la registrul comerțului (...).

La data de 03.04.2015, SC NORD COLORADO SRL și-a schimbat sediul social în (...) , în baza unui contract de asistență juridică, ceea ce confirmă comportamentul fiscal disimulat al acestui operator economic care nu a înregistrat în contabilitate și nu a declarat veniturile încasate din fondurile publice.

(...)

Un alt element din care rezultă inexistența în realitate a relațiilor comerciale dintre SC MARA CONSTRUCT SRL și SC NORD COLORADO SRL este și împrejurarea că aceasta din urmă nu a avut achiziții proprii, singurii presupuși furnizori ai ei fiind două societăți *fantomă*.

Astfel cum se va arăta mai jos, SC NORD COLORADO SRL a virat cvasitotalitatea sumelor de bani încasate de la SC MARA CONSTRUCT SRL,

către două societăți cu un comportament fiscal simulat, care nu au prestat sau livrat nici un serviciu sau marfă, (...).

Cea de-a doua societate *fantomă* care a încasat sume de bani de la SC NORD COLORADO SRL, a fost administrată de Dumitru Marian Iulian.

Acesta din urmă a fost trimis în judecată împreună cu inculpații Petrache Lucian, Mihai Toma și **Ouahmane Khalid**, pentru infracțiuni de evaziune fiscală și spălare a banilor, cu un mod de operare identic cu cel din prezenta cauză, dosarul fiind înregistrat sub nr. (...) la Tribunalul Călărași ((...)).

De asemenea, ca și inculpatul Ouahmane Khalid, și inculpatul Dumitru Marian Iulian s-a sustras procedurilor judiciare cu privire la aceștia dispunându-se arestarea preventivă în lipsă (...).

Lipsa achizițiilor proprii, de mărfuri sau servicii, împiedicau în mod obiectiv SC NORD COLORADO SRL să presteze la rândul ei în mod real, în beneficiul SC MARA CONSTRUCT SRL.

Apoi, astfel cum rezultă din interogarea aplicației REVISAL, singurii angajați ai SC NORD COLORADO SRL, în perioada derulării proiectului privind *Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani* au fost: (...), în perioada 11.07.2012 – 16.07.2013, muncitor necalificat la demolarea clădirilor, căptușeli zidărie, plăci mozaic, faianță, gresie, parchet, **patru angajați cu normă redusă, trei dintre aceștia pentru o durată de sub o săptămână iar al patrulea pentru aproximativ două luni**, precum și inculpatul Ouahmane Khalid, administratorul societății, în perioada 11.07.2012 – 16.07.2013.

În urma verificărilor efectuate în baza de date cu evidența populației la nivel național, s-a stabilit că (...) are domiciliul la aceeași adresă unde Ouahmane Khalid își are reședința, și, având în vedere cele menționate în cuprinsul procesului-verbal de citare a celui din urmă, se poate trage concluzia că (...) este socrul lui Ouahmane Khalid și că, probabil, a fost angajat doar fictiv pentru a i se plăti contribuțiile de asigurări sociale, mai ales având în vedere

vârsta înaintată a acestuia, respectiv 68 de ani la momentul încheierii contractului de muncă (...).

Cu toate că, practic, singurul angajat al SC NORD COLORADO care ar fi putut să presteze muncă în cadrul proiectului de reabilitare a monumentului a fost (...) (în vârstă de 68 de ani), societatea a facturat SC MARA CONSTRUCT SRL, exclusiv prestări de servicii (executarea unor lucrări de construcții) și nu livrări de mărfuri.

La data de 16.12.2015, SC MARA CONSTRUCT SRL a predat documentele pe baza cărora a înregistrat în contabilitate cheltuielile cu prestațiile aferente lucrărilor la proiectul privind Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, efectuate de furnizorul SC NORD COLORADO SRL, în perioada 2012 – 2013, constând în 16 facturi și 17 ordine de plată, cu fișa furnizorului aferentă (...).

Toate aceste facturi fiscale au fost emise cu explicația „*prestări servicii conform contract nr.19/14.05.2012*”, contract care nu a fost identificat nici la prestator și nici la beneficiar.

Niciuna dintre cele 16 facturi fiscale nu conține și nu furnizează, în condițiile legii, toate informațiile prevăzute de lege din care să rezulte faptul că serviciile facturate au fost efectuate în realitate și au fost recepționate conform contractului, după cum niciuna dintre aceste facturi nu conține referiri la existența vreunui deviz, situație de lucrări, situație de plată, procese verbale de recepție sau alte înscrisuri care să probeze efectuarea în realitate a serviciilor facturate.

De asemenea, nu a fost predat sau ridicat niciun document din care să rezulte natura și tipul serviciilor facturate, locul unde ar fi fost prestate sau identitatea persoanelor care ar fi asigurat recepția acestor lucrări ori acceptarea la plată din partea achizitorului Consiliul Județean Constanța, în condițiile stabilite prin contractul de achiziție publică semnat de executant cu autoritatea contractantă.

Lucrările de construcții montaj aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani, localitatea Adamclisi, județul Constanța, au fost recepționate pe baza unor situații de plată care au fost semnate exclusiv de reprezentanții legali ai celor două părți semnatare ale contractului de execuție de lucrări nr.19/14.05.2012, SC MARA CONSTRUCT SRL și SC NORD COLORADO SRL, niciuna nu poartă viza dirigintelui de șantier sau semnătura reprezentantului legal al achizitorului Consiliul Județean Constanța, privind confirmarea cantităților real executate și certificarea calității acestora.

Situațiile de plată aferente facturilor emise de SC NORD COLORADO SRL cuprind în principal următoarele categorii de lucrări care ar fi fost executate pentru reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani, localitatea Adamclisi, județul Constanța, astfel: lucrări de restaurarea speciale – 1.140.450 lei, amenajare drum acces și parc, refacere strat de piatră drum acces DN 3 – 262.558,18 lei, amenajare parc alei pietruite – 925.717,92 lei, amenajare parc - amenajare peisagistică – 96.762,67 lei, drum acces între monument și cetate – 387.045,30 lei (...).

Pentru decontarea lucrărilor de restaurări speciale SC NORD COLORADO SRL a emis către beneficiarul său, SC MARA CONSTRUCT SRL șase facturi fiscale în valoare de 1.140.450,00 lei.

Prin urmare, executantul SC MARA CONSTRUCT SRL a cesionat integral către executantul său, SC NORD COLORADO SRL, lucrările de restaurări speciale la Monumentul Triumfal Tropaeum Traiani.

Mai mult, SC NORD COLORADO SRL ar fi executat lucrări de restaurări speciale la Monument Triumfal Tropaeum Traiani în valoare de 1.140.450 lei, **cu 287.500 lei mai mult decât valoarea lucrărilor de restaurări speciale prevăzute în devizul ofertă**, de 853.400 lei, valoare care reprezintă, în realitate, valoarea finală a lucrărilor de restaurări speciale

recepționate de beneficiarul Consiliul Județean Constanța de la constructorul său, SC MARA CONSTRUCT SRL.

Pentru decontarea și recepționarea lucrărilor la obiectivul „*Amenajare parc – Alei pietruite*”, SC NORD COLORADO SRL a emis către beneficiarul său, SC MARA CONSTRUCT SRL, cinci facturi fiscale în valoare totală de 925.717,92 lei, cu mențiunea că **facturile 17/03.08.2012 și 34/18.10.2012 au avut anexate aceeași situație de plată cuprinzând aceleași lucrări și aceleași elemente de deviz**, în valoare totală de 219.932,40 lei. De asemenea și **facturile 51/19.11.2012 și 53/17.12.2012 au avut anexate aceeași situație de plată cuprinzând aceleași lucrări și aceleași elemente de deviz**, în valoare totală de 219.143,02 lei.

În mod similar, pentru decontarea și recepționarea lucrărilor la obiectivele „*Drum acces între monument și cetate*” și respectiv „*Drum acces monument din DN3*”, SC NORD COLORADO SRL a emis către beneficiarul său, SC MARA CONSTRUCT SRL, **câte două facturi fiscale de aceeași valoare, facturi care au avut anexate aceeași situație de plată, cuprinzând aceleași lucrări și aceleași elemente de deviz.**

Se constată, așadar, **caracterul formal al situațiilor de plată emise de SC NORD COLORADO SRL și recepționate de SC MARA CONSTRUCT SRL** privind presupuse lucrări de construcții care ar fi fost efectuate în cadrul unui proiect finanțat din fonduri publice.

De altfel, din cuprinsul situațiilor de plată întocmite în numele SC NORD COLORADO SRL pentru presupuse lucrări de reabilitare a Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, nu rezultă datele de identificare ale persoanelor sau ale utilajelor care ar fi executat în realitate aceste lucrări.

Mai mult, din verificarea datelor raportate în cuprinsul devizului pentru obiectul „*Amenajare parc – Alei pietruite*” rezultă că **SC MARA CONSTRUCT SRL a recepționat și decontat în favoarea SC NORD COLORADO SRL lucrări în sumă totală de 925.717,92 lei, din care costul**

materialelor a fost de 653.016,03 lei și a reprezentat, în principal, contravaloarea a 1.082.560 kg „borduri de piatră pentru trotuare având dimensiuni de 30x25 cm pe fundație de nisip 35x20 cm”, la prețul unitar de 0,044 lei/kg în sumă de 476.326,40 lei, echivalentul unui procent de 72,94 % din costul tuturor materialelor (...).

Or, din verificarea datelor raportate în cuprinsul devizului pentru obiectul „Amenajare parc - Alei pietruite”, cod deviz 5138, rezultă că beneficiarul lucrărilor, Consiliul Județean Constanța ar fi recepționat și decontat în favoarea SC MARA CONSTRUCT SRL, lucrări pentru acest obiectiv în sumă totală de 2.068.681,40 lei, din care costul materialelor a fost de 1.652.866,46 lei și a reprezentat, în principal, contravaloarea a 541.280 kg „borduri de piatră pentru trotuare având dimensiuni de 30x25 cm pe fundație de nisip 35x20 cm” la prețul unitar de 2,827 lei/kg în sumă de 1.530.252,09 lei, așa cum rezultă din Formularul C6 – Lista consumurilor de materiale pentru devizul 5138 (...).

Așadar, beneficiarul lucrărilor Consiliul Județean Constanța a achiziționat de la SC MARA CONSTRUCT SRL cantitatea totală de 541.280 kg de „Borduri din piatră pentru trotuare”, la un preț unitar de 2,827 lei/kg cu suma de 1.530.252,09 lei, în timp ce constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a achiziționat de la SC NORD COLORADO SRL cantitatea totală de 541.280 kg de „Borduri din piatră pentru trotuare”, la un preț unitar de 0,044 lei/kg cu sumă de 238.163,20 lei.

Rezultă faptul că numai pentru acest articol de deviz, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a încasat din fonduri publice în plus suma de 1.292.035,36 lei, reprezentând diferența dintre suma de 1.530.252,09 lei care a fost plătită de Consiliul Județean Constanța și suma de 238.163,20 lei care a fost plătită de SC MARA CONSTRUCT SRL pentru achiziționarea cantității de 541.280 kg de „Borduri din piatră pentru trotuare”.

Cu toate acestea, la dosarul cauzei nu a fost identificat niciun document, întocmit cu respectarea prevederilor legale și contractuale, din care să rezulte efectuarea în realitate a unor achiziții de materiale de construcții și care să probeze adevărata sursă de proveniență a cantității de 541.280 kg de „Borduri din piatră pentru trotuare” care ar fi fost pusă în operă și decontată ca atare din fonduri publice de constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL.

Cu ocazia percheziției domiciliare din data de 19.10.2015, efectuată la locuința inculpatului Dima Constantin a fost identificat contractul de execuție de lucrări nr.23/25.05.2012, încheiat între SC MARA CONSTRUCT SRL, în calitate de beneficiar și SC (...) SRL, în calitate de executant, având ca obiect *„livrarea piatră natur pavaj, borduri piatră și punerea în operă a acestora, în cadrul proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani, localitatea Adamclisi, județul Constanța” (...).*

Conform clauzelor acestui contract, termenul de execuție a fost de 12 luni iar prețurile au fost stabilite astfel: 17 lei/mp – piatră natur, 17 lei/m liniar – bordură din piatră, manopera – 30 lei/mp piatra natur, 15 lei/m liniar – bordură din piatră.

Conform prevederilor art.4 din contract, pentru punerea în operă a cantității totale de 2.720 ml de borduri din piatră la obiectivul *”Amenajare parc - Alei pietruite”* în cadrul proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani, localitatea Adamclisi, județul Constanța”, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL ar fi trebuit să plătească furnizorului său SC (...) SRL suma totală de 87.040 lei, reprezentând suma dintre valorile de 46.240 lei (costul de achiziție pentru 2.720 ml x 17 lei/ml de bordură din piatră) și 40.800 lei (manopera pentru 2.720 ml x 15 lei/ml de bordură din piatră).

Conform celor arătate mai sus, SC MARA CONSTRUCT SRL a raportat pe baza declarațiilor informative privind livrările, achizițiile și prestările efectuate pe teritoriul național depuse și înregistrate la organul fiscal teritorial –

formular cod 394 că a efectuat, în perioada 2012 – 2013, achiziții de la furnizorul SC (...) SRL în sumă totală de 92.140 lei cu TVA aferentă de 22.113 lei, în total 114.253 lei, **ceea ce confirmă efectuarea achiziției cantității totale de 2.720 ml borduri la o valoare de 87.040 lei, mult subevaluată față de prețurile din proiectul tehnic.**

Or, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a decontat contravaloarea cantității de 2.720 ml de borduri din piatră la obiectivul ”*Amenajare parc – Alei pietruite*” și a încasat din fonduri publice de la Consiliul Județean Constanța, la valoarea totală de 1.560.652,22 lei, reprezentând 1.541.118,65 lei, cost de achiziție pentru 2.720 ml x 566,59 lei/ml de bordură din piatră și 19.533,57 lei, manoperă pentru 2.720 ml x 7,18 lei/ml de bordură din piatră.

Cu ocazia percheziției domiciliare din data de 19.10.2015 a fost ridicat contractul de execuție de lucrări nr.19/14.05.2012 încheiat între SC MARA CONSTRUCT SRL, în calitate de beneficiar și SC NORD COLORADO SRL, în calitate de executant, având ca obiect „*executarea lucrărilor de C+M aferente proiectului Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani, localitatea Adamclisi, județul Constanța, astfel: lucrări de restaurare speciale a monumentului – biocidare, curățare post biocidare, curățare rosturi, a petelor (eventual gommage), periere, prepararea mortarelor, rostuire, retușare, finisare, hidrofobizare, etc. în concordanță cu normele în vigoare*), termenul de execuție fiind de 14 luni, valoarea contractului fiind una variabilă, în funcție de complexitatea și cantitatea lucrărilor care se vor executa și care se vor evalua lunar prin situațiile de lucrări prezentate de executant, contract în temeiul căruia SC NORD COLORADO a emis cele 16 facturi, înregistrate în contabilitatea SC MARA CONSTRUCT SRL (...).

La data de 02.07.2012, cele două părți au convenit completarea obiectului de activitate cu următoarele lucrări: „*lucrări de drumuri și lucrări de amenajare*

parc și alei pietruite”, prin încheierea actului adițional nr.1 la contractul de execuție de lucrări nr. 19/14.05.2012 (...).

Atât contractul de execuție de lucrări nr.19/14.05.2012 cât și actul adițional nr.1/02.07.2012 au fost semnate exclusiv de reprezentanții legali ai celor două părți și niciunul dintre ele nu poartă viza sau semnătura reprezentantului achizitorului Consiliul Județean Constanța.

De altfel, după cum s-a arătat anterior, constructorul SC MARA CONSTRUCT SRL a declarat un singur subcontractant – SC (...) SRL și nu putea transfera total sau parțial obligațiile care îi reveneau din contractul încheiat cu achizitorul Consiliul Județean Constanța, (art.22 pct. 22.1 din contractul de execuție de lucrări nr. (...)/02.11.2011: *„Executantul are obligația de a nu transfera total sau parțial obligațiile sale asumate prin contract”*).

Din acest motiv, contractul de execuție de lucrări nr.19/14.05.2012 a fost încheiat de către SC MARA CONSTRUCT SRL cu încălcarea prevederilor art. 22 din contractul de achiziție publică iar scopul relației contractuale cu SC NORD COLORADO SRL nu a fost cel aparent, licit, menționat în contractul încheiat dintre cele două societăți, ci doar transmiterea unor sume mari de bani, provenite din infracțiuni, prin contul acestei din urmă firme, către alte două societăți tip *fantomă*, urmată de însușirea lor de către inculpatul Dima Constantin.

Contravaloarea celor 16 facturi fiscale menționate anterior, în sumă de 3.487.542 lei, a fost decontată integral, în perioada 25.06.2012 – 06.08.2013, din conturile bancare ale SC MARA CONSTRUCT SRL în contul bancar deschis în lei de SC NORD COLORADO SRL, la (...) (...).

Prin urmare, în perioada 2012 – 2013, în care a încasat de la partenerul său Consiliul Județean Constanța venituri în sumă de 13.493.213,85 lei, SC MARA CONSTRUCT SRL a înregistrat în contabilitate operațiuni fictive și cheltuieli nereale privind presupuse achiziții de 3.487.542 lei, care ar fi fost efectuate de la SC NORD COLORADO SRL, societate care nu a înregistrat în

totalitate în contabilitate și nu a declarat prin evidența fiscală, veniturile încasate din fonduri publice, pentru care nu au fost calculate, declarate și plătite obligațiile fiscale aferente.

Pe această cale, înregistrând în contabilitate facturi fiscale care nu se refereau la operațiuni comerciale reale, furnizate de SC NORD COLORADO SRL, în perioada 30.05.2012 – 31.07.2013, SC MARA CONSTRUCT SRL a diminuat baza impozabilă la calculul impozitului pe profit cu suma de 2.812.534 lei și a dedus fără drept taxa pe valoarea adăugată în cuantum de 675.008,18 lei.

Prejudiciul provocat bugetului de stat de SC MARA CONSTRUCT SRL prin înregistrarea în contabilitate a unor cheltuieli care nu aveau la bază operațiuni reale a fost în cuantum de 1.125.013,63 lei, din care 450.005,45 lei impozit pe profit și 675.008,18 lei TVA dedus nelegal (...).

Astfel cum rezultă din cuprinsul declarațiilor informative privind achizițiile/livrările și prestările efectuate pe teritoriul național – formularul cod 394, furnizorii SC NORD COLORADO SRL, în perioada executării contractului privind reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, au fost SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL și SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL (...).

Conform datelor privind rulajul conturilor, SC NORD COLORADO SRL a încasat de la SC MARA CONSTRUCT SRL suma de 3.487.563,15 lei (...).

Apoi, conform aceluiași date, SC NORD COLORADO SRL a virat către SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL suma de 2.391.500 lei iar către SC CLASIC CONFORT INTERNATIONAL SRL suma de 952.500 lei.

Ambele societăți au însă un comportament fiscal disimulat, specific firmelor de tip *fantomă*.

Astfel, conform datelor și informațiilor de interes public furnizate de Ministerul Finanțelor Publice pe site-ul www.mfinante.ro, SC NICOTRANS

EUROLOGISTIC SRL, furnizor al SC NORD COLORADO SRL, nu figurează cu niciun bilanț contabil depus și publicat la organul fiscal teritorial și la registrul comerțului, în timp ce al doilea furnizor, SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL, figurează cu singurul bilanț contabil depus și publicat, pentru anul 2012 și drept urmare, veniturile încasate de către cele două societăți comerciale de la SC MARA CONSTRUCT SRL prin intermediul SC NORD COLORADO SRL, în perioada 2012 – 2013, nu au fost înregistrate în totalitate în contabilitate și în evidența fiscală, și pe cale de consecință, pentru aceste venituri nu au fost calculate, declarate și plătite obligațiile fiscale aferente (...).

Conform datelor furnizate de Oficiul Național al Registrului Comerțului prin aplicația RecomOnline pe site-ul www.onrc.ro, SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL a fost înființată în luna martie 2012, având sediul social declarat în satul Sintești, comuna Vidra, județul Ilfov, iar din luna ianuarie 2013 și-a schimbat sediul social în București, (...), în baza unui contract de comodat cu durata de 1 an de zile, având ca asociat unic și administrator pe numitul (...) (...), obiectul principal de activitate declarat fiind „*Comerțul cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare*” conform cod CAEN 4673 (...).

SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL a fost înființată în luna august 2012, având sediul social declarat în municipiul Giurgiu, (...) în baza unui contract de comodat cu durata de 1 an de zile, obiectul principal de activitate declarat fiind „*Comerțul cu ridicata al deșeurilor și resturilor*” conform cod CAEN 4677, administrator al societății din data de 28.01.2013 fiind DUMITRU MARIAN IULIAN (...), cu domiciliul în sat Sintești, comuna Vidra, județul Ilfov (...).

După cum rezultă din informațiile și înscrisurile comunicate de unitățile bancare, din conturile SC NORD COLORADO SRL, suma de 2.391.500 lei a fost integral retrasă în numerar de către inculpatul Enache Cristea Marian, iar

din conturile SC CLASIC CONFORT INTERNATIONAL SRL, suma de 614.000 lei a fost retrasă în numerar de (...) iar suma de 338.000 lei a fost retrasă în numerar de inculpatul Dumitru Marian Iulian (...).

În cursul urmăririi penale nu au fost găsite și ridicate documentele contabile ale inculpatelor SC CLASIC CONFORT INTERNATIONAL SRL și SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL.

Cu privire la acest aspect, inculpatul Dumitru Marian Iulian, administratorul SC CLASIC CONFORT INTERNATIONAL SRL nu a putut fi audiat deoarece, astfel cum am arătat anterior, acesta se sustrage, fiind emis un mandat de arestare în lipsă pe numele său. Totodată, trebuie precizat că actele de căutare efectuate în cursul urmăririi penale nu au condus la localizarea inculpatului.

(...)

Împrejurarea că presupusele relații comerciale dintre SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL și SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL, pe de o parte și SC NORD COLORADO SRL pe de altă parte au fost, în realitate, pur fictive și că cea din urmă a achitat celor dintâi prestații în fapt inexistente a fost demonstrată și în cazul dosarului nr.(...) al Parchetului de pe lângă Tribunalul Călărași, unde aceleași firme au fost angrenate într-un circuit comercial și financiar fictiv, organizat tot de către inculpatul Petrache Lucian (...).

Fictivitatea relațiilor dintre SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL și SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL, pe de o parte și SC NORD COLORADO SRL pe de altă parte rezultă și din împrejurarea că sumele încasate de cea din urmă de la SC MARA CONSTRUCT SRL au fost retrase de către inculpații Enache Cristea Marian și Dumitru Marian Iulian, precum și de către (...), în numerar, din contul bancar al celor dintâi prin folosirea unor borderouri de achiziție care conțineau date fictive (...).

Prin urmare, sumele de bani plătite de SC NORD COLORADO SRL către SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL și SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL nu au fost folosite de acestea din urmă pentru acoperirea cheltuielilor generate de serviciile prestate ori de bunurile livrate către prima societate, ci dimpotrivă, au fost retrase în numerar cu justificare falsă, ceea ce constituie o altă probă certă în sensul inexistenței unor operațiuni comerciale reale între cele trei societăți.

După retragerea sumelor de bani în numerar, de către reprezentanții SC NICOTRANS EUROLOGISTIC SRL și SC CLASIC CONFORT INTERNAȚIONAL SRL, acestea erau predate inculpatului Petrache Lucian care la rândul său le transporta în mun.Constanța, unde le înmâna inculpatului Dima Constantin, **împrejurare care rezultă din (...)**.

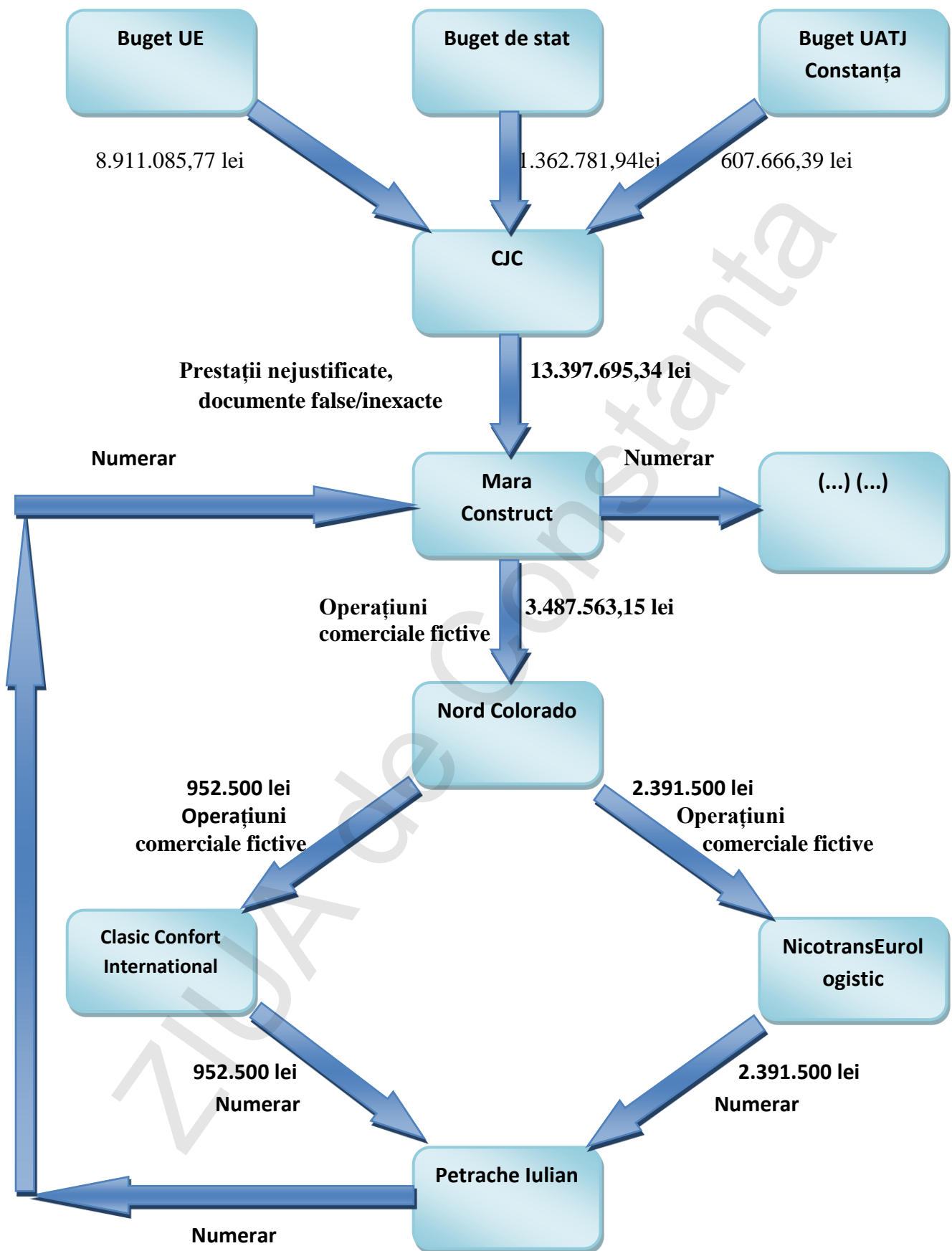
(...)

În baza contractului de finanțare nr.1196/29.12.2010 privind proiectul *Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*, Unitatea Administrativ Teritorială Județul Constanța a solicitat și încasat, în perioada mai 2012 – noiembrie 2013, de la Ministerul Dezvoltării Regionale și Turismului, în calitate de Autoritate de Management, prin Agenția pentru Dezvoltare Regională Sud – Est, cheltuieli eligibile în sumă totală de 10.774.056,09 lei, la care se adaugă TVA de 2.533.831,65 lei, în total valoarea proiectului fiind de 13.307.887,74 lei, din care: **contribuția eligibilă nerambursabilă de la bugetul Uniunii Europene (fonduri FEDR) de 9.157.947,67 lei**, suma de prefinanțare fiind de 2.048.504,72 lei, **contribuția eligibilă nerambursabilă din bugetul național de 1.400.627,32 lei**, **cofinanțarea eligibilă a beneficiarului, de la bugetul UATJ Constanța de 215.481,10 lei** și TVA rambursată de la buget de 2.533.831,65 lei.

Conform relațiilor comunicate de Consiliul Județean Constanța, din totalul sumelor plătite efectiv către SC Mara Construct SRL, în temeiul contractului nr.(...)/02.11.2011, de 10.881.624,10 lei fără TVA, 8.911.085,77 lei

provineau din bugetul general al UE (FEDR), 1.362.781,94 lei din bugetul de stat și 607.666,39 lei din bugetul UATJ Constanța la care se adăugau 2.516.071,24 lei reprezentând TVA (...).

Sintetic, schema circuitului financiar fraudulos prin care au fost obținute sume importante din fonduri publice, provenind din bugetul general al UE, bugetul de stat și bugetul județului Constanța, se prezintă astfel:



Prin Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr.134/26.05.2010 s-a aprobat proiectul „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*” care urma să fie înaintat spre finanțare prin Programul Operațional Regional (POR) 2007 – 2013, fiind totodată aprobate și cheltuielile reprezentând cofinanțarea care urma să fie suportată de la bugetul județului Constanța (...).

Bugetul proiectului a fost estimat la suma de 58.662.817 lei fără TVA și TVA aferent de 11.145.935,23 lei (...)

Această hotărâre a fost adoptată la inițiativa Președintelui Consiliului Județean Constanța care a întocmit expunerea de motive (...).

Prin Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr.226/23.08.2010 au fost aprobați indicatorii tehnico-economici, modificările la bugetul și cheltuielile legate de proiectul „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*”, în acord cu cerințele de accesare a asistenței nerambursabile din POR 2007 – 2013 (...).

Conform anexei 1 la hotărâre, valoarea totală a proiectului a fost de 71.176.063 lei, inclusiv TVA iar durata de realizare a fost estimată la 24 de luni (...).

Și această hotărâre a fost adoptată tot la inițiativa Președintelui Consiliului Județean Constanța care a întocmit expunerea de motive (...).

Finanțarea proiectului s-a efectuat în temeiul contractului de finanțare nr.3784/31.07.2013 încheiat între UAT Județul Constanța, reprezentat de Președintele Consiliului Județean Constanța, (...) și Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, prin Agenția de Dezvoltare Regională Sud-Est (...).

Obiectul acestui contract l-a reprezentat acordarea finanțării nerambursabile de către Autoritatea de Management Programul Operațional Regional 2007-2013 (AM POR) pentru implementarea Proiectului nr. SE/38/5/5.1/289/25.10.20010, smis 31212, intitulat „*Restaurarea, consolidarea,*

protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava”.

Potrivit art.2 din contract, acesta intra în vigoare la data semnării lui de către ultima parte, data începerii implementării proiectului era ziua următoare intrării în vigoare a contractului iar perioada de implementare a proiectului a fost stabilită la 23 de luni.

Valoarea totală a proiectului a fost stabilită, conform art.3 din contractul de finanțare, la 74.236.948,56 lei, din care 53.550.695,49 lei proveneau de la bugetul general al UE (fonduri FEDR), 4.521.321,31 lei proveneau de la bugetul de stat iar 1.185.143,20 lei reprezentau cofinanțarea beneficiarului și proveneau de la bugetul UATJ Constanța.

Contractul de finanțare s-a încheiat ca urmare a formulării de către Consiliul Județean Constanța a unei cereri de finanțare, înregistrată la Agenția pentru Dezvoltare Regională Sud Est, sub nr.SE/38/5/5.1/789/25.10.2010 (...).

Prin intermediul acestei cereri, Consiliul Județean Constanța a solicitat fonduri pentru punerea în aplicare a proiectului intitulat *„Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*”.

Demararea procedurii de achiziție publică pentru lucrările de execuție a lucrărilor necesare realizării proiectului *„Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*” s-a realizat în temeiul referatului de necesitate nr.8297/24.04.2013, întocmit de Directorul General (...) și aprobat de Președintele Consiliului Județean Constanța, (...) (...).

Conform notei justificative privind estimarea valorii contractului de achiziție nr.16824/20.08.2013, întocmită de inculpata (...) și aprobată de Președintele Consiliului Județean Constanța, (...), estimarea bugetului proiectului corespundea cu prețurile pieței de la momentul respectiv iar valoarea

maximă de achiziție a lucrărilor a fost stabilită la nivelul valorii estimate de 56.051.824 lei fără TVA, respectiv 12.683.416,82 euro fără TVA (...).

Tot (...) a fost cea care a întocmit și nota justificativă privind criteriile de calificare și factorii de evaluare, înregistrată sub nr.16828/20.08.2013 (...).

Conform acestei note, pentru demonstrarea capacității tehnice, ofertanții aveau obligația de a depune o declarație privind principalele contracte de lucrări executate în ultimii cinci ani și de a dovedi că în ultimii cinci ani au executat/dus la bun sfârșit contracte având ca obiect lucrări de reabilitare/restaurare/conservare/consolidare monumente **cu o valoare de minim 15.000.000 lei**, condiție care ar fi trebuit dovedită prin depunerea a două asemenea contracte.

Criteriul de atribuire al contractului a fost cel al **ofertei cea mai avantajoasă din punct de vedere economic** iar ca factori de evaluare s-au stabilit: **prețul**, căruia i s-au atribuit 80 de puncte din totalul de 100 posibile și **perioada de garanție a lucrărilor executate**, căruia i s-au atribuit 20 de puncte din totalul de 100 posibile.

Și această notă a fost aprobată de către Președintele Consiliului Județean Constanța, (...).

Proiectul tehnic al lucrărilor privind „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*” a fost întocmit de către Asociera SC (...) SRL și SC (...) SRL (...) și alcătuiește volumele 28-32 ale dosarului de urmărire penală.

Asociatul unic și administratorul SC (...) SRL este (...) (...).

Dincolo de aspectele de ordin tehnic ale lucrărilor și construcțiilor care urmau să fie executate, proiectul tehnic a cuprins și devizul general centralizator privind cheltuielile necesare realizării obiectivului de investiție „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*”, precum și devizele parțiale pe categorii de cheltuieli (...).

Ulterior, a fost întocmit și caietul de sarcini pentru lucrările de C+M+I, asigurarea utilităților aferente proiectului „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*” (...).

În cuprinsul acestuia s-a arătat că proiectul este cofinanțat din Fonduri Structurale prin POR 2007-2013, cod SMIS 31212 și are o valoare totală de 74.236.948,56 lei, din care asistență financiară nerambursabilă 58.072.016,80 lei.

De asemenea, au fost consemnate în cuprinsul caietului de sarcini, printre altele, specificațiile tehnice obligatorii ale proiectului, date privind oferta financiară, modalitățile de plată, criteriul de atribuire (**oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic**) și au fost atașate modele ale formularelor care ar fi trebuit completate și depuse de ofertanți precum și un model de contract pentru executarea lucrărilor.

Anunțul privind intenția autorității contractante Consiliul Județean Constanța de a încheia contractul de execuție lucrări de C+M+I, asigurarea utilităților aferente proiectului „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*”, cod SMIS 31212 a fost publicat în SEAP, sub nr.146325/05.09.2013 (...).

În cadrul secțiunii a II-a, pct.II.1.5 – *descrierea succintă a contractului sau a achiziției* s-a arătat că valoarea estimată totală a contractului era de 56.051.824 lei fără TVA.

De asemenea, în cadrul secțiunii a III-a, pct.2.3 s-a indicat cerința ca ofertanții să fi executat/dus la bun sfârșit în ultimii cinci ani lucrări similare în obiectul contractului, respectiv lucrări de reabilitare/restaurare/conservare/consolidare monumente istorice în valoare de minim 15.000.000 lei.

La secțiunea a IV-a, s-a arătat că *oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic* era criteriul de atribuire a contractului, cu o pondere de 80% pentru prețul ofertei și de 20% pentru perioada de garanție a lucrărilor executate.

În răspuns la anunțul publicat de autoritatea contractantă, au depus oferte următorii agenți economici: Asocierea SC (...) SRL/SC (...) SRL – ofertă înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.22674/06.11.2013, ora 08:58, Asocierea SC (...) SRL/SC (...) SRL/SC (...) SRL/SC (...) SRL – ofertă înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.22675/06.11.2013, ora 09:04, SC (...) SRL – ofertă înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.22676/06.11.2013, ora 09:08, Asocierea SC (...) SA/SC (...) SRL/SC (...) SRL – ofertă înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.22677/06.11.2013, ora 09:19, Asocierea SC (...) SRL/SC Grup (...) SA – ofertă înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.22682/06 .11.2013, ora 09:34 și SC Mara Construct SRL – ofertă înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.22687/06.11.2013, ora 09:46 (...).

Pentru executarea lucrărilor proiectate, Asocierea SC (...) SRL/SC (...) SRL a oferit un preț fără TVA de 36.264.779,55 lei, echivalentul a 8.058.840 euro, Asocierea SC (...) SRL/SC (...) SRL/SC (...) SRL/SC (...) SRL a oferit un preț fără TVA de 17.793.711,87 lei, echivalentul a 4.007.141,51 euro, SC (...) SRL a oferit un preț fără TVA de 26.700.568 lei, echivalentul a 6.012.964,37, Asocierea SC (...) SA/SC (...) SRL/SC (...) SRL a oferit un preț fără TVA de 23.126.249,44 lei, echivalentul a 5.208.028,25 euro, Asocierea SC (...) SRL/SC Grup (...) SA a oferit un preț fără TVA de 31.397.487,02 lei, echivalentul a 7.070.709,83 euro iar SC Mara Construct SRL a oferit un preț fără TVA de 54.500.790,05 lei, echivalentul a 12.273.570 euro (...).

Se constată că oferta formulată de SC Mara Construct era cea mai mare dintre toate cele înregistrate și reprezenta 97,23% din valoarea estimată a proiectului.

Toți agenții economici au oferit perioade identice de garanție a lucrărilor executate și de valabilitate a ofertelor, de 60 de luni și respectiv de 90 de zile (...).

Comisia de evaluare a ofertelor a fost formată din: (...), președinte cu drept de vot, (...), (...), (...), (...), membri, (...), (...), (...) și (...), membri de rezervă, (...) și (...), experți tehnici cooptați (...).

Prin urmare, asociatul unic și administratorul SC (...) SRL, membră a asocierii care a întocmit proiectul tehnic al proiectului a fost cooptat în cadrul comisiei de evaluare a ofertelor în calitate de expert tehnic.

În anul 2014, (...) și (...) au fost înlocuiți de către (...) și respectiv (...), care au și semnat raportul procedurii în locul lor (...).

Astfel cum rezultă din cuprinsul raportului procedurii, pentru a dovedi experiența în executarea unor proiecte similare, SC Mara Construct SRL a depus contractul nr. 26844/31.12.2010, privind reabilitarea Muzeului de Istorie Națională și Arheologie Constanța, în valoare de 6.459.630,72 lei, cu privire la care a declarat că a realizat un procent de 98% din lucrări, echivalentul a **6.330.438,10** lei, precum și contractul nr. (...)/02.11.2011, privind reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, în valoare de 10.902.003, 21 lei, cu privire la care a declarat că a realizat 75% din lucrări, echivalentul a **8.176.502,40** lei (...).

Prin urmare, SC Mara Construct SRL nu îndeplinea cerința de calificare constând în executarea/ducerea la bun sfârșit în ultimii 5 ani a unor lucrări de reabilitare/restaurare/conservare/consolidare monumente istorice în valoare de minim 15 milioane lei fără TVA, valoare care să fie demonstrată prin maxim două contracte.

În aceste condiții, oferta SC Mara Construct SRL ar fi trebuit respinsă ca inadmisibilă, însă membrii comisiei de evaluare din cadrul Consiliului Județean Constanța au declarat oferta conformă și admisibilă, procedând la cumularea aritmetică a valorii celor două contracte depuse de această societate comercială, pentru a depăși pragul de 15.000.000 lei (...).

Astfel cum rezultă din cuprinsul procesului verbal al ședinței de analiză a ofertelor nr. 4, înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr. (...)

/04.02.2014, alături de SC Mara Construct SRL au mai fost declarate drept conforme și admisibile în vederea analizării ofertei financiare, și ofertele SC (...) SRL și a Asocierii SC (...) SRL/SC Grup (...) SA (...).

În cuprinsul aceluiași proces verbal s-a arătat că deoarece ofertele financiare ale SC (...) SRL și a Asocierii SC (...) SRL/SC Grup (...) SA erau mai mici de 80% din valoarea proiectului, în temeiul art.202 alin.1 din OUG nr.34/2006, conform căruia *„în cazul unei oferte care are un preț aparent neobișnuit de scăzut în raport cu ceea ce urmează a fi furnizat, executat sau prestat, autoritatea contractantă are obligația de a solicita ofertantului, în scris și înainte de a lua o decizie de respingere a acelei oferte, detalii și precizări pe care le consideră semnificative cu privire la ofertă, precum și de a verifica răspunsurile care justifică prețul respectiv”*, comisia de evaluare a solicitat clarificări de la acești ofertanți în fundamentarea modului de formare a prețului.

Atât SC (...) SRL cât și a Asocieria SC (...) SRL/SC Grup (...) SA au formulat răspunsuri la solicitarea de clarificare a autorității contractante, furnizând informații suplimentare privind modul de fundamentare a prețului (...).

În urma acestor clarificări, comisia de evaluare a încheiat procesul verbal nr.5 din 19.02.2014, căruia i-a fost atașat și un punct de vedere al experților coopțați, (...) și (...) care, analizând răspunsul celor doi ofertanți au constatat că ambii au prezentat justificări ale prețului la materiale, utilaje și manoperă, fiind însoțite de oferte de prețuri, nivelul salarizării forței de muncă și calcule ale cheltuielilor cu utilajele.

Ca atare, experții coopțați au apreciat că *„ofertele SC (...) SRL și Asocieria SC (...) SRL/SC Grup (...) SA pot garanta executarea lucrărilor în condițiile de calitate, specificate în caietele de sarcini”* (...).

În urma evaluării efectuate de către membrii comisiei, SC (...) SRL a fost desemnată drept câștigătoare a procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică.

Conform clasamentului întocmit de către membrii comisiei de evaluare, pe primul loc a fost SC (...) SRL, cu 100 de puncte, pe locul doi s-a clasat Asociera SC (...) SRL/SC Grup (...) SA cu 88,03 puncte iar pe locul trei SC Mara Construct SRL cu 59,19 puncte (...).

Deși procesul verbal de evaluare a fost întocmit la data de 19.02.2014, primul raport al procedurii a fost întocmit abia la data de 29.04.2014, care a fost comunicat celor trei ofertanți (...).

Împotriva rezultatului procedurii de atribuire, SC Mara Construct SRL a formulat contestație la Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor – CNSC (...).

CNSC a constatat că autoritatea contractantă a aplicat în mod eronat prevederile art. 202 alin. 1 din OUG nr.34/2006 deoarece, deși avea obligația de a solicita ofertantului detaliile și precizările pe care le consideră semnificative, a solicitat în fapt doar clarificări generice, astfel că demersul său a îmbrăcat aspectul unui formal, același caracter avându-l și răspunsul primit de la SC (...) SA Tulcea.

A mai arătat organul jurisdicțional că orice decizie a autorității contractante trebuie fundamentată pe o evaluare temeinică a ofertei pe baza unor probe concludente și nu pe elemente insuficiente, neclare sau doar pe afirmații.

Pe motiv că în ceea ce privește costurile cu forța de muncă, SC (...) SA nu a depus documente justificative, CNSC a apreciat că față de oferta acesteia **au devenit incidente prevederile art. 79 alin. 1 din HG 925/2006, adică trebuie considerată neconformă.**

Prin decizia nr. 1618/C1/1756,1760/30.05.2014, CNSC a admis contestația SC Mara Construct SRL, a respins ca inadmisibile criticile formulate de SC Mara Construct SRL față de modalitatea de evaluare a ofertei depuse de

asocierea SC (...) SRL – SC Grup (...) SRL, **a anulat raportul procedurii și actele subsecvente și a dispus reevaluarea ofertelor cu respectarea legislației incidente și a motivării deciziei precum și continuarea procedurii de atribuire în cauză (...).**

Împotriva deciziei nr. 1618/C1/1756/1760/30.05.2014 a CNSC, SC (...) SRL a formulat plângere la Curtea de Apel Constanța, în proces intervenind apoi și SC Mara Construct SRL și SC (...) SRL.

Prin decizia civilă nr.131 CA din 23.07.2014 a Curții de Apel Constanța, pronunțată în dosarul nr.374/36/2014, instanța a respins în mod definitiv plângerea formulată de petentele SC (...) SRL, SC Mara Construct SRL și SC (...) SRL împotriva deciziei 1618/C1/1756/1760/30.05.2014 a CNSC (...).

Prin urmare, comisia din cadrul autorității contractante avea obligația de a relua procedura de evaluare a ofertelor depuse pentru atribuirea contractului, fiind obligată să reia procedura din faza de deschidere a ofertelor.

În aceste condiții, comisia a întocmit procesul verbal al ședinței de reanaliză a ofertelor înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub nr.14072/31.07.2014 (...).

În cuprinsul acestuia, s-a arătat că s-a pus în aplicare decizia CNSC și s-a continuat procesul de reevaluare a ofertelor constatând că au mai rămas 4 oferte care și-au prelungit perioada de valabilitate a garanției, **ceea ce demonstrează că procedura a fost reluată din faza deschiderii ofertelor** pentru că, după faza de calificare, doar trei oferte îndeplinesc cerințele de calificare.

Comisia a luat act de faptul că a patra societate a renunțat la contestația pe care o depusese la CNSC și că astfel a acceptat declararea ca neconformă a ofertei sale.

Astfel, în cadrul procesului de reevaluare au rămas trei oferte, respectiv ale SC (...) SRL, Asocierii SC (...) SRL/SC Grup (...) SA și SC Mara Construct SRL, urmând a fi avută în vedere doar componenta financiară a ofertelor, celelalte aspecte fiind analizate în procedura anterioară.

În continuare, în cuprinsul procesului verbal s-a făcut referire la decizia CNSC iar apoi, comisia a reanalizat **numai răspunsurile la clarificări așa cum au fost solicitate și primite anterior.**

Această abordare constituie o încălcare flagrantă a deciziei CNSC, deoarece consiliul constatase tocmai caracterul formal, vag și general al clarificărilor solicitate în cadrul primei proceduri de către comisia de evaluare.

În continuare, CNSC dispuse ca procedura să se reia cu faza evaluării ofertelor, deci din momentul deschiderii lor, **ceea ce presupune că membrii comisiei ar fi trebuit, în cazul în care constatau că ofertele financiare ale unor candidați sunt neobișnuit de scăzute, în sensul art.202 alin.1 și 1¹ din OUG nr.34/2006, să solicite noi clarificări care să îndeplinească exigențele impuse de decizia consiliului și nu să utilizeze vechile clarificări, de altfel anulate de către decizia CNSC.**

Comisia de evaluare din cadrul Consiliului Județean Constanța, nu numai că nu a respectat dispozițiile CNSC care impuneau reluarea integrală a procedurii de atribuire dar nici pe cele ale art.202 alin.1 din OUG nr.34/2006, care **o obligau** ca în cadrul acestei noi proceduri să solicite clarificări pentru ofertele care reprezentau mai puțin de 80% din valoarea contractului, cum era cazul ofertelor SC (...) SRL și Asocierii SC (...) SRL/SC Grup (...) SA.

În cadrul acestei noi proceduri, Asociera SC (...) SRL/SC Grup (...) SA depusese doar o listă cu cei 35 de muncitori angajați indicând și salariul primit de fiecare dintre aceștia.

Cu toate acestea, fără a se conforma deciziei CNSC și prevederilor art.202 alin.1 din OUG nr.34/2006, comisia a declarat neconformă oferta Asocierii SC (...) SRL/SC Grup (...) SA, cu motivarea că acest operator economic nu a depus documente justificative din care să rezulte că poate să susțină acei muncitori conform nivelului de salarizare declarat, **deși era obligată să solicite noi clarificări.**

Procesul-verbal de reevaluarea a ofertelor este semnat și de reprezentanții Ministerul Finanțelor Publice – Unitatea pentru Coordonarea și Verificarea Achizițiilor Publice/Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați cu observații ce fuseseră depuse în aceeași zi dar anterior și înregistrate la CJC sub nr. 14074/31.07.2015.

Conform observațiilor acestora, decizia CNSC este obligatorie numai pentru părți art.280 alin.3 din OUG 34/2006 iar cu Asocieria SC (...) SRL/SC Grup (...) SA nu a fost parte în procedura contestației, și având în vedere scopul OUG 34/2006 prevăzut la art.2 alin.1 lit.d – *asigurarea utilizării eficiente a fondurilor publice*, prevăzut și ca principiu la art. 2 alin.2 lit.f din același act normativ, observatorii au propus verbal comisiei să solicite clarificări de la Asocieria SC (...) SRL/SC Grup (...) SA, mai ales că experții cooptați se pronunțaseră deja în sensul conformității ofertelor acesteia și a SC (...) SRL.

De asemenea, observatorii au recomandat reanalizarea ofertelor pentru motivele anterior menționate, respectiv lipsa calității de parte la contestație a Asocierii precum și principiul eficienței utilizării fondurilor, **precum și să se ia toate măsurile necesare pentru a se asigura utilizarea eficientă a fondurilor (...).**

La 05.08.2014, comisia de evaluare a trimis o adresă către Ministerul Finanțelor Publice – Unitatea pentru Coordonarea și Verificarea Achizițiilor Publice/Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați în care își susține punctul de vedere expus în procesul verbal din 31.07.2014, și anume că dacă ar reevalua oferta SC (...) SRL, ar încălca decizia CNSC, **lucru cu totul neadevărat pentru că decizia respectivă era în sensul anulării raportului procedurii și reevaluarea tuturor ofertelor (...).**

Argumentul comisiei este vădit nefondat și se întemeiază pe împrejurarea că în considerentele deciziei CNSC s-a menționat că în ceea ce privește costurile cu forța de muncă, SC (...) SA nu a depus documente justificative,

motiv pentru care Consiliul a apreciat că oferta acesteia ar fi trebuit respinsă ca neconformă, potrivit art. 79 alin. 1 din HG 925/2006.

Această apreciere, formulată în cadrul considerentelor nu avea forță obligatorie deoarece, conform art. 278 alin. 2 din OUG 34/2006, CNSC examinează actul atacat din punct de vedere al legalității și temeiniciei iar apoi emite o decizie prin care: îl poate anula în tot sau în parte, obligă autoritatea contractantă să emită un act, dispune orice altă măsură pentru remedierea actelor ce afectează procedura de atribuire.

Rezultă că, prin decizia pronunțată, CNSC nu se poate pronunța asupra conformității ofertelor depuse de către agenții economici implicați în procedura, acest lucru fiind doar de competența comisiei de evaluare.

De altfel, în dispozitivul deciziei, CNSC nu a făcut nicio referire la ofertele unuia sau altuia dintre agenții economici implicați ci doar a dispus anularea raportului și reluarea întregii proceduri de reevaluare cu tot ce presupunea ea, inclus din prisma prevederilor art.202 alin.1 din OUG nr.34/2006.

De asemenea, comisia a considerat situația ofertei Asociera SC (...) SRL/SC Grup (...) SA, similară sau identică cu a ofertei depusă de SC (...) SRL, aceasta din urmă trebuind a fi respinsă pentru respectarea deciziei CNSC.

Această apreciere este cu atât mai nefondată și totodată vădit vătămătoare pentru interesele legitime ale Asocierii SC (...) SRL/SC Grup (...) SA dar și profund favorabilă SC Mara Construct SRL, a cărei ofertă a rămas singura conformă **cu cât Asociera nici măcar nu fusese parte în procedura contestației, astfel încât decizia CNSC nu producea efecte față de ea, conform art.280 alin.3 din OUG 34/2006.**

La data de 26.08.2015, au fost emise două documente diferite înregistrate cu același număr, respectiv o adresă emisă de Serviciul Achiziții din cadrul Consiliului Județean Constanța și una de Consiliul Județean Constanța către Agenția Națională pentru Reglementare și Monitorizare a Achizițiilor Publice în

care solicită să li se precizeze dacă „principiul tratamentului egal impune ca în etapa de reevaluare a ofertelor să fie aplicate dispozițiile art. 79 alin. 1 și art. 81 alin.1 din HG nr.925/2006 și cu privire la alte oferte declarate inițial admisibile în condițiile în care acestea se află în situație similară cu cea reținută de CNSC, respectiv a omis să prezinte documente justificative solicitate în mod expres de comisia de evaluare pentru demonstrarea nivelului de salarizare a forței de muncă” (...).

La data de 25.09.2014, prin adresa nr.13835, înregistrată la Consiliul Județean Constanța sub nr.17162/25.09.2014, ANRMAP a arătat că „în situația în care CNSC decide reevaluarea ofertelor, comisia de reevaluare are obligația de a relua verificarea propunerilor tehnice și financiare conform motivării CNSC și fără a încălca principiile prevăzute de art.2 alin.2 din OUG nr.34/2006.

Pe cale de consecință, în situația dată, punând în aplicare decizia CNSC, autoritatea contractantă are obligația de a relua procesul de evaluare a ofertelor de la etapa de transmitere a solicitărilor de clarificări de către comisia de evaluare, urmând a fi luată decizia corespunzătoare, ca urmare a reevaluării ofertelor respective.

Astfel, apreciem că autoritatea contractantă are obligația conform art.78 alin.1 din HG nr.925/2006 de a stabili care sunt clarificările și completările formale sau de confirmare necesare pentru evaluarea fiecărei oferte precum și perioada de timp acordată pentru transmiterea clarificărilor și totodată în conformitate cu prevederile art.202 alin.1 din OUG nr.34/2006, în cazul unei oferte care are un preț aparent neobișnuit de scăzut în raport cu ceea ce urmează a fi furnizat, executat sau prestat, autoritatea contractantă are obligația de a solicita ofertantului, în scris și înainte de a lua o decizie de respingere a acelei oferte detalii și precizări pe care le consideră semnificative cu privire la ofertă, precum și de a verifica răspunsurile care justifică prețul respectiv”.

În răspunsul ANRMAP s-a mai arătat că *„dacă ofertantul în cauză nu transmite în perioada precizată de comisia de evaluare clarificările/răspunsurile solicitate sau în cazul în care explicațiile prezentate de ofertant nu sunt concludente, oferta sa va fi considerată neconformă, conform art.79 alin.1 din HG 925/2006”* (...).

Raportul procedurii a fost întocmit la data de 08.08.2014 și înregistrat la Consiliul Județean Constanța sub numărul 17705, **abia la data de 06.10.2015**, fiind aprobat de vicepreședintele acestuia, (...) (...).

Nesocotind flagrant decizia CNSC, prevederile art.202 alin.1 din OUG nr.34/2006, observațiile reprezentanților Ministerului Finanțelor Publice – Unitatea pentru Coordonarea și Verificarea Achizițiilor Publice/Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați și răspunsul ANRMAP, comisia de evaluare a ofertelor a întocmit raportul procedurii nr.17705/06.10.2014, aprobat de vicepreședintele Consiliului Județean Constanța, (...), prin care oferta câștigătoare a fost declarată cea a SC Mara Construct SRL, cu o propunere financiară fără TVA de 54.500.790,05 lei, echivalentul a 12.273.570,55 euro și o perioadă de garanție a lucrărilor de 60 de luni.

Totodată, au fost respinse ca neconforme și inacceptabile ofertele SC (...) SRL și Asocierii SC (...) SRL și SC Grup (...) SA (...).

La data de 27.10.2014, a fost încheiat contractul de execuție de lucrări nr.19217, între Județul Constanța, în calitate de achizitor și SC Mara Construct SRL, având ca obiect execuția lucrărilor de C+M+I, asigurarea utilităților pentru proiectul *„Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava”*, cod SMIS 31212, în schimbul unui preț de 54.500.790,05 lei, echivalentul a 12.273.570,55 euro (...).

Valoarea contractului de achiziție publică a fost în mod vădit supraevaluată de către funcționarii Consiliului Județean Constanța pentru a

permite SC Mara Construct SRL să își însușească diferența dintre prețul achiziției și valoarea reală a lucrărilor.

Această concluzie rezultă nu doar din împrejurarea că ceilalți agenți economici implicați în procedura de atribuire a contractului de achiziție publică au formulat oferte financiare apropiate, situate în jurul valorii de 30.000.000 lei, ci și din faptul că imediat după ce le-a fost atribuit contractul de execuție lucrări, inculpații Dima Constantin și SC Mara Construct SRL au inițiat un circuit financiar fraudulos, în care au fost implicate mai multe persoane fizice și juridice, al cărui scop a fost acela de a mări artificial costurile lucrărilor executate și de a dirija sume mari de bani provenite din fonduri publice, către societăți de tip fantomă, urmată în final de retragerea lor, în numerar, din conturile firmelor respective, prin folosirea unor înscrisuri falsificate și de reîntoarcerea lor în patrimoniul inculpaților Dima Constantin și SC Mara Construct SRL.

Costurile cu realizarea proiectului *Restaurarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic cetatea Capidava* au fost supraevaluate de către reprezentanții Consiliului Județean Constanța.

Rezultă aceasta nu doar din împrejurarea că toți ceilalți ofertanți au propus prețuri apropiate, situate la nivelul de aproximativ jumătate din prețul oferit SC Mara Construct SRL ci și din aceea că, astfel cum rezultă din concluziile raportului de constatare tehnico-științifică întocmit în cauză, în perioada 03.07.2015 – 26.10.2015 SC Mara Construct SRL a virat, din fondurile plătite de la Consiliul Județean Constanța, către o societate de tip fantomă, respectiv SC Professional Equipment Solutions SRL, suma de aproximativ 8 milioane de lei (7.899.993,60 lei), din totalul de 11.344.057,66 lei facturați, **doar în aceeași perioadă**, de firma fantomă, în temeiul unor relații comerciale fictive, inexistente în realitate.

Prin urmare, doar în baza facturilor emise în perioada 03.07.2015 – 26.10.2015 de către SC Professional Equipment Solutions SRL, SC Mara

Construct SRL urma să plătească, din sumele încasate de la Consiliul Județean, aproape un sfert din valoarea proiectului, aceste plăți nereprezentând contravaloarea unor mărfuri sau servicii.

Această supraevaluare s-a realizat prin intermediul notei justificative privind estimarea valorii contractului de achiziție nr.16824/20.08.2013, întocmită de (...) și aprobată de Președintele Consiliului Județean Constanța, (...), prin intermediul căreia (...) a arătat că estimarea bugetului proiectului corespundea cu prețurile pieței de la momentul respectiv **iar valoarea maximă de achiziție a lucrărilor a fost stabilită la nivelul valorii estimate de 56.051.824 lei fără TVA (...).**

În cuprinsul notei justificative întocmită de (...) s-a arătat că ”*estimarea bugetului corespunde cu prețurile actuale de pe piață*” (...).

La momentul întocmirii acestei note justificative, prin care (...) atesta, printre altele că, prețul blocurilor de piatră („*moloane*”), utilizate de către SC MARA CONSTRUCT SRL la reabilitarea cetății Capidava, de 3.107,30 lei/mc *corespundea cu prețurile actuale de pe piață* era în derulare și proiectul privind reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani.

În executarea acestui contract, atribuit SC MARA CONSTRUCT SRL de o comisie condusă tot de către (...), societatea inculpată deconta de la Consiliul Județean Constanța contravaloarea moloanelor folosite în construcții, la un preț de doar 1.161,011 lei/mc.

De menționat este faptul că în procedura de atribuire a contractului pentru reabilitarea Cetății Capidava, ofertantul SC (...) SRL a propus pentru aceleași moloane un preț apropiat valorii practicate de SC MARA CONSTRUCT SRL, de 1.110,125 lei/mc.

În raport de prețul practicat de SC (...) SRL (1.161,011 lei/mc) și de cel practicat de SC MARA CONSTRUCT SRL (3.107,30 lei/mc), pentru cantitatea de 4780,60 mc, prevăzută în devizul proiectantului, **rezultă o diferență de 9.658.694,80 lei, doar pentru acest articol de deviz.**

La rândul ei, după începerea lucrărilor SC MARA CONSTRUCT SRL a achiziționat moloanele necesare operațiunilor de reabilitare a cetății Capidava, de la SC (...) SA, la un preț de 1.000 lei/mc, plus TVA (...).

Prin urmare, prețul real al pieței pentru produsul respectiv era în jurul valorii de 1.100 – 1.200 lei/mc, împrejurare indubitabil cunoscută de către (...) care participase în mod direct la procedura privind proiectul de reabilitare a Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani, unde se practica prețul respectiv.

Cu toate acestea, prin nota justificativă menționată, (...) a atestat împrejurarea că un preț net superior, de câteva ori mai mare, corespundea prețului pieței, ceea ce a sporit în mod nejustificat valoarea totală a proiectului și a permis inculpaților SC MARA CONSTRUCT SRL și Dima Constantin să canalizeze importante sume de bani, proveniți din plățile efectuate din fonduri publice de către Consiliul Județean Constanța către societăți de tip fantomă, din conturile cărora au fost retrase apoi în numerar.

De asemenea, SC (...) SRL ar fi pus la dispoziția autorității contractante cantitatea de 322,336 mc piatră spartă, prevăzută în devizul proiectantului, la un preț de achiziție de 1.110,125 lei/mc, la valoarea totală de 357.874,21 lei, în timp ce SC MARA CONSTRUCT SRL ar fi pus la dispoziția autorității contractante aceeași cantitate la prețul de 2.122,02 lei mc, în total valoarea de 683.998,27 lei, **ceea ce reprezintă cheltuieli bugetare mai mari cu suma de 326.124,06 lei, doar pentru acest articol de deviz.**

SC (...) SRL ar fi pus la dispoziția autorității contractante serviciile de zidărie, cod meserie 13400, cuantificate la un consum de 312.697,84 om – ore, prevăzut în devizul proiectantului la un tarif mediu de 12 lei/ oră/om, la valoarea totală de 3.752.374,08 lei, în timp ce SC MARA CONSTRUCT SRL ar fi pus la dispoziția autorității contractante aceleași servicii de zidărie, cod meserie 13400, cuantificate la un consum de 312.697,84 om – ore la un tarif mediu de 35 lei/oră/om, la valoarea totală de 10.944.424,40 lei, ceea ce

reprezintă cheltuieli bugetare mai mari cu suma de 7.192.050,32 lei, doar pentru acest articol de deviz.

Reamintim în acest context că, astfel cum s-a arătat anterior, în mod similar au procedat inculpații în executarea lucrărilor privind reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani unde bordurile utilizate au fost decontate de inculpații SC MARA CONSTRUCT SRL și Dima Constantin la un preț de aproximativ 33 de ori mai mare decât prețul de achiziție, ceea ce demonstrează constituirea unui veritabil mod de operare în acest sens.

(...)

După ce i-a fost atribuit contractul de executare lucrări, beneficiarul SC Mara Construct SRL a încheiat contractul de prestări servicii nr.15/2015, având ca obiect prestarea de servicii de asistență tehnică pentru proiectul *Restaurarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic cetatea Capidava*, în valoare de 167.400 euro cu prestatorul SC (...) SRL, la care asociat unic și administrator este (...), în temeiul căruia, de la încheiere au fost făcute mai multe plăți (...).

În acest context, trebuie precizat că SC (...) SRL a fost membru al asocierii care a realizat proiectul tehnic al lucrărilor care aveau să fie executate pentru reabilitarea Cetății Capidava iar (...) a avut calitatea de expert tehnic cooptat în cadrul comisiei de evaluare a ofertelor.

Încheierea contractului de prestări servicii nr.15/2015, având ca obiect prestarea de servicii de asistență tehnică pentru proiectul *Restaurarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic cetatea Capidava*, între beneficiarul SC Mara Construct SRL și prestatorul SC (...) SRL, constituie o încălcare a prevederilor art.70 din OUG nr.34/2006, conform căruia contractantul nu are dreptul de a angaja, în scopul îndeplinirii contractului de achiziție publică, persoane fizice sau juridice care au fost implicate în procesul de verificare/evaluare a candidaturilor/ofertelor depuse în cadrul aplicării unei proceduri de atribuire, pe parcursul unei perioade de cel puțin 12 luni de la

încheierea contractului, sub sancțiunea nulității contractului respectiv pentru cauza imorală.

Această prezumție absolută de cauză imorală a unor asemenea contracte se traduce prin aceea că legea prezumă că ele nu sunt încheiate în vederea atingerii scopului lor aparent, licit, ci pentru a recompensa sau retribui membrul comisiei pentru atribuirea către agentul economic a contractului de achiziție publică.

După atribuirea contractului de achiziție publică, inculpatul Dima Constantin s-a împrumutat cu suma de 300.000 lei de la inculpatul Petrache Lucian, cu scopul de a depune garanția de bună execuție.

(...)

Astfel, la data de 03.11.2014, între SC Mara Construct SRL, reprezentată de inculpatul Dima Constantin, în calitate de beneficiar și SC Professional Equipment Solutions SRL, reprezentată de inculpatul Enache Cristea Marian, în calitate de reprezentant, a fost încheiat contractul nr.239, având ca obiect execuția lucrărilor de construcție la cetatea Capidava, respectiv: lucrări de drumuri și amenajare parcare, lucrări de construcții la punctul de informare, săpături arheologice și cioplire piatră și zidărie din piatră la cetate, prețul urmând a fi stabilit în baza situațiilor de plată lunare întocmite de executant și aprobate de beneficiar (...).

La art.30 din contractul de executare lucrări încheiat între Consiliul Județean Constanța și SC Mara Construct SRL, capitolul „Subcontractare”, pct.30.3 și pct.30.4, s-a arătat că: „Orice convenție prin care executantul încredințează o parte din realizarea prezentului Contract către un terț, este considerată a fi un contract de subcontractare” și respectiv „Nici un subcontractant nu va fi implicat în executarea contractului **fără acordul Achizitorului**”.

La art.30 pct.30.10 din același contract s-a arătat că, „Valoarea maximă a lucrărilor executate de **subcontractantul declarat** SC (...) SRL pentru lucrări

de proiectare și execuție instalații electrice este de maxim 5% din prețul total al contractului”.

Rezultă că SC Mara Construct SRL a declarat în cadrul procedurii de atribuire **un singur subcontractant**, respectiv SC (...) SRL, așa cum rezultă și din contractul de execuție de lucrări nr. 230/28.10.2014 anexat Cererii de plată nr.1/20.05.2015 înaintată de UAT Județul Constanța către Organismul de Implementare POR Regiunea Sud Est, Agenția pentru Dezvoltarea Regională Sud Est, în baza contractului de finanțare nr.3784/31.07.2013.

Prin urmare, ca efect al încheierii contractului nr. 239/03.11.2014, conform art.30.3 din contractul de achiziție publică, societatea de tip fantomă SC Professional Equipment Solutions SRL a dobândit calitatea de subcontractor în cadrul proiectului privind reabilitarea cetății Capidava, finanțat de la bugetul general al UE, bugetul național și de la bugetul județului Constanța.

Cu toate acestea, subcontractarea s-a realizat, prin voința inculpatului Dima Constantin, **fără acordul obligatoriu al Consiliului Județean Constanța**, condiție impusă de art.30.4 din contractul de achiziție publică.

În aceeași zi, 03.11.2014, între SC Mara Construct SRL și SC Professional Equipment Solutions SRL a fost încheiat contractul de împrumut nr.240/03.11.2014, prin care SC Professional Equipment Solutions SRL, în calitate de creditor, a dat sub formă de împrumut, fără dobândă, debitoarei SC Mara Construct SRL, suma de 300.000 lei (...).

În executarea contractului nr.239/03.11.2014, SC Professional Equipment Solutions SRL a emis în perioada 04.05.2015 – 28.09.2015, un număr de 19 facturi fiscale în sumă totală de 11.344.057,66 lei, la valoarea fără TVA de 9.148.433,60 lei cu TVA aferentă de 2.195.624,06 lei, privind lucrări executate pentru implementarea proiectului *„Restaurare, consolidare, protecție, conservare și punere în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava” (...).*

Fiecare dintre aceste facturi a avut la bază o situație de lucrări, semnată de reprezentanții SC Professional Equipment Solutions SRL și SC Mara Construct SRL, dar nesemnată de către dirigințele de șantier.

Niciuna dintre situațiile de lucrări emise de SC Professional Equipment Solutions SRL nu respectă însă condițiile legale și contractuale, nefiind întocmite pe baza unor articole de deviz, din care să rezulte materialele consumate, cantitățile reale rezultate din măsurători și prețul unitar, cheltuielile cu manopera, numărul de ore și tariful orar/om, cheltuielile cu utilajul, cheltuielile indirecte și cota de profit, toate acestea reprezentând elemente luate în calculul prețului plătit executantului.

Din totalul facturat de 11.344.057,66 lei, SC Mara Construct SRL a achitat efectiv către SC Professional Equipment Solutions SRL, până la momentul intervenției organelor de urmărire penală și instituirii sechestrului asupra conturilor, suma de 7.899.993,60 lei, prin viramente bancare (...).

De asemenea, SC Professional Equipment Solutions SRL a facturat către SC Mara Construct SRL, în perioada 04.05.2015 – 28.09.2015, exclusiv pe baza situațiilor de plată, fără a prezenta în condițiile stabilite prin contract, factura de achiziție și avizul de însoțire a mărfii pentru materialele încorporate în lucrările de restaurare (documente care să ateste că SC Professional Equipment Solutions SRL achiziționase și deținuse o asemenea marfă pentru a o livra la rândul ei beneficiarului), livrarea cantității de 1.441,34 mc piatră naturală brută la prețul de achiziție de 1.300 lei/mc, în total valoarea de 1.873.742 lei (...).

La rândul ei, pentru a justifica prestațiile și livrările efectuate către SC Mara Construct SRL, SC Professional Equipment Solutions SRL, în calitate de beneficiar, reprezentată de inculpatul Enache-Cristea Marian, a încheiat două contracte cu SC Eva Solution SRL, în calitate de prestator/furnizor, reprezentată de inculpatul Mihai Toma, respectiv contractul de lucrări nr.17/02.02.2015, având ca obiect executarea și finalizarea lucrărilor de restaurare și consolidare zidărie, debitare piatră brută, pe șantierul Capidava, în schimbul unui preț de

22.500.000 lei și contractul de vânzare cumpărare nr.1/17.02.2015, având ca obiect livrarea cantității de 2.500 m³ blocuri calcar brut, în schimbul unui preț de 1.261 lei/ m³ (...).

În temeiul contractului nr.17/02.02.2015, SC Eva Solution SRL a emis către SC Professional Equipment SRL, în perioada 01.05.2015 – 28.09.2015, un număr de 33 facturi fiscale în valoare totală de 10.805.288,18 lei (...).

Facturile emise în luna iunie 2015 de către SC Eva Solution SRL privind lucrări de construcție în sumă de 524.366,48 lei, cu TVA aferentă de 125.847,96 lei în total valoarea de 650.214,44 lei, nu au fost înregistrate în contabilitatea emitentului, deși balanța de verificare fusese încheiată la data de 30.06.2015 și nici nu au fost înregistrate în evidența fiscală și declarate în declarațiile fiscale depuse pentru luna iunie 2015.

În schimb, aceste facturi fiscale au fost înregistrate în contabilitatea și au fost declarate în evidențele fiscale întocmite de beneficiarul lucrărilor, SC Professional Equipment Solutions SRL.

Niciuna dintre situațiile de plată care se referă la lucrările executate, în perioada 01.05.2015 – 28.09.2015, în sumă totală de 8.713.942,08 lei, pentru implementarea proiectului „*Restaurare, consolidare, protecție, conservare și punere în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*”, aferente facturilor înregistrate în contabilitate de cei doi parteneri, SC Eva Solution SRL și SC Professional Equipment Solutions SRL, nu a fost semnată și aprobată de către dirigințele de șantier, reprezentantul achizitorului – Județul Constanța, în conformitate cu clauzele contractuale stabilite, precum și de către constructorul – antreprenorul general, SC Mara Construct SRL (...).

De asemenea, niciuna din situațiile de lucrări întocmită de către SC Eva Solution SRL nu a fost emisă cu respectarea condițiilor legale și contractuale, pe baza unor articole de deviz, din care să rezulte materialele consumate, cantitățile reale rezultate din măsurători și prețul unitar, cheltuielile cu manopera, numărul de ore și tariful orar/om, cheltuielile cu utilajul, cheltuielile

indirecte și cota de profit, toate acestea reprezentând elemente obligatorii de luat în calcul la stabilirea prețului plătit executantului, numai după semnarea și contrasemnarea înscrisurilor doveditoare de către executantul SC Mara Construct SRL și achizitorul județul Constanța.

În executarea contractului de vânzare – cumpărare nr.1/17.02.2015, având ca obiect livrarea cantității de 2.500 mc blocuri de calcar brut la prețul unitar de 1.261 lei/mc, SC Eva Solution SRL a facturat partenerului său SC Professional Equipment Solutions SRL, în perioada 01.05.2015 – 28.09.2015, **exclusiv pe baza situațiilor de plată, livrarea cantității de 1.143,50 mc de piatră naturală la prețul unitar de 1.261.lei/mc**, la valoarea de 1.441.953,50 lei (...).

SC Eva Solution SRL a emis aceste facturi exclusiv pe baza situațiilor de plată, fără a prezenta în condițiile stabilite prin contract, propriile facturi de achiziție și avizul de însoțire a mărfii pentru materialele aprovizionate pentru a fi încorporate în lucrările de restaurare.

De la SC Eva Solution SRL au fost ridicate trei facturi fiscale, în original, completate olograf prin utilizarea unor formulare de factură tipărite cu datele de identificare ale SC (...) SRL, facturi care nu sunt semnate pentru întocmire, dar care poartă ștampila cu inscripțiunea denumirii societății, privind livrarea cantității de 400 mc piatră naturală la prețul unitar de 1.261 lei/mc, la valoarea de 621.240 lei, precum și prestarea unor servicii nespecificate în sumă totală de 1.241.824 lei, în total valoarea celor trei facturi fiind în sumă de 1.863.064,04 lei (...).

Niciuna dintre aceste facturi fiscale nu conține o referire la existența vreunui aviz de însoțire a mărfii pe baza căruia s-ar fi realizat expediția, transportul și predarea-primirea materialelor din gestiunea furnizorului în gestiunea beneficiarului precum și la existența vreunei situații de lucrări, din care să rezulte efectuare în realitate a unor lucrări de construcții.

De asemenea, niciuna dintre aceste facturi nu a poartă vreo semnătură, din partea furnizorului sau a beneficiarului, motiv pentru care ele nu au calitatea

de document justificativ pe baza căruia pot fi înregistrate în contabilitate operațiunile economice și pe cale de consecință, acestea nu reflectă operațiuni economice reale.

(...)

În acest context, trebuie precizat că deși SC Mara Construct SRL a încheiat contractul de achiziție publică nr.19217/27.10.2014, pentru prețul oferit la produsul piatră brută (moloane) de 3.107,30 lei/mc, așa cum acesta a fost înscris în propunerea financiară la articolul din deviz 002 RMB 12B și Formularul C6, depunând în susținerea acestui preț oferta SC (...) SRL, în executarea contractului a achiziționat piatra brută la un preț de 1.300 lei/mc de la societatea tip fantomă SC Professional Equipment Solutions SRL, care la rândul ei a înregistrat în contabilitate intrări de asemenea produse de la o altă societate tip fantomă, SC Eva Solution SRL.

Prin urmare, SC Mara Construct SRL a decontat din fonduri publice sume mari de bani reprezentând contravaloarea unor produse pentru care nu au existat documente justificative, astfel încât proveniența legală a mărfii respective nu poate fi stabilită.

De asemenea, SC Professional Equipment Solutions SRL a decontat de la SC Mara Construct SRL, din fondurile publice primite de această societate suma de 236.000 lei pe baza situației de plată nr.3/21.05.2015 emisă către SC Mara Construct SRL, reprezentând contravaloarea a 19.300 bucăți de cărămidă de epocă, la un preț unitar cuprins între 8 și 15 lei/buc, **în baza unei facturi proformă** emisă de SC (...) SRL, document care nu are calitatea de document justificativ pentru înregistrarea în contabilitate a operațiunilor economice, în condițiile în care prețul oferit pentru acest produs a fost de 3,20 lei/ bucată, iar plățile efectuate către acest furnizor în anul 2015 a fost în sumă totală de numai 166.132,20 lei (...)

Toate aceste presupuse relații comerciale în circuitul SC Eva Solution SRL – SC Professional Equipment Solution SRL – SC Mara Construct SRL au

un caracter pur fictiv, existând doar în aparență, cu scopul disimulării originii ilicite a sumelor de bani dobândite de inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin din săvârșirea mai multor infracțiuni, comise atât de către ei cât și de către funcționarii Consiliului Județean Constanța și în final al însușiri acestor sume de către membrii circuitului financiar, dar și cu scopul fraudării bugetului consolidat al statului, prin diminuarea masei impozabile ca urmare a înregistrării în contabilitatea celor două societăți beneficiare a unor cheltuieli care nu aveau la bază operațiuni reale.

(...)

Aceste împrejurări de fapt conduc la concluzia indubitabilă că al doilea subcontractor al constructorului – antreprenor general, SC Mara Construct SRL, respectiv SC Eva Solution SRL, este în realitate o societate de tip fantomă, cu un comportament fiscal disimulat.

Tot în sensul caracterului fictiv al relațiilor economice dintre societățile implicate în circuitul financiar fictiv descris anterior este și împrejurarea că inculpatul Mihai Toma nu folosea sumele plătite de beneficiarul SC Eva Solution SRL, și anume SC Professional Equipment Solutions SRL, pentru a achita datoriile față de furnizorii proprii **ci le retrăgea în numerar prin folosirea unor borderouri de achiziții fier vechi de la persoane fizice.**

După cum rezultă din verificările efectuate în cursul urmăririi penale, fără excepție, toate datele de identificare ale persoanelor care ar fi vândut fier vechi sunt fictive (...).

Astfel, inculpatul Mihai Toma nici măcar achiziții de fier vechi nu a efectuat cu sumele respective ci folosea borderourile falsificate doar pentru a putea retrage numerarul pe care, astfel cum se va arăta în continuare, îl preda suspectului Petrache Lucian care își reținea pentru sine un comision, restituind restul inculpatului Dima Constantin.

Prin urmare, SC Eva Solution SRL nu avea furnizori reali, deci nu avea ce mărfuri să livreze sau servicii să presteze în beneficiul SC Professional Equipment SRL care la rândul ei nu avea ce prestații să efectueze în beneficiul SC Mara Construct SRL, întreg circuitul financiar și al relațiilor comerciale dintre aceste societăți fiind pur fictiv, exclusiv destinat însușirii unor mari sume de bani provenite din fonduri publice – bugetul general al UE, bugetul consolidat al statului și bugetul județean.

Mai mult, astfel cum rezultă din probele administrate în cauză, mărfurile și serviciile facturate de SC Professional Equipment Solutions SRL către SC Mara Construct SRL au fost procurate și respectiv prestate chiar de către această societate comercială, inculpatul Dima Constantin achitând contravaloarea lor către societatea fantomă exclusiv în scopul însușirii sumelor respective.

În același sens, conform documentelor înregistrate în contabilitate de cei doi așa-ziși executanți ai lucrărilor de restaurare și consolidare la obiectivul turistic Cetatea Capidava, SC Professional Equipment Solutions SRL și SC Eva Solution SRL, respectiv statele de salarii din perioada aprilie 2015 – septembrie 2015, rezultă și faptul că niciunul dintre executanți nu a avut vreodată vreun angajat în funcția de zidar, așa cum au convenit prin oferta declarată câștigătoare, constructorul SC Mara Construct SRL și achizitorul județul Constanța, pentru decontarea cheltuielilor în sumă de 10.944.424,40 lei, reprezentând manopera de 312.697,84 ore/om pentru funcția de zidar cod 0013400, la tariful de 35 lei/oră.

SC Professional Equipment Solutions SRL a înregistrat în contabilitate următoarele cheltuieli cu salariile: luna aprilie 2015 – 4 salariați, doi funcționari administrativi, un vânzător și un manipulant marfă, luna mai 2015 – 2 salariați, un contabil și un reprezentant tehnic, luna iunie 2015 – 18 salariați, un contabil, un reprezentant tehnic și 16 muncitori necalificați, luna iulie 2015 – 19 salariați, un contabil, un reprezentant tehnic și 17 muncitori necalificați, și luna august

2015 – 17 salariați, un contabil, un reprezentant tehnic și 15 muncitori necalificați (...).

SC Eva Solution SRL a întocmit balanța de verificare doar pentru **perioada mai – iunie 2015, când nu a înregistrat în contabilitate cheltuieli cu salariile**, iar la dosarul cauzei a fost identificat un singur stat de salarii întocmit pentru luna septembrie 2015 (...).

Aceste informații care rezultă din documentele predate de cele două societăți inculpate sunt confirmate și de relațiile comunicate de Inspectoratul Teritorial de Muncă (...).

(...)

În executarea contractului de lucrări nr.19217/27.10.2014, inculpata SC Mara Construct SRL a emis în perioada 18.05.2015 – 07.10.2015, șase facturi fiscale privind lucrări executate și recepționate de UAT Județul Constanța, în valoare totală de 36.927.468,87 lei, respectiv: factura nr. 151/18.05.2015, în valoare de 3.130.064,61 lei, factura nr. 152/15.06.2015, în valoare de 2.527.677,34 lei, factura nr. 154/05.08.2015, în valoare de 5.036.297,57 lei, factura nr. 157/10.09.2015, în valoare de 9.248.352,86 lei, factura nr. 158/22.09.2015, în valoare de 7.922.001,22 lei și factura nr. 161/07.10.2015, în valoare de 9.063.075,27 lei, **achitate integral de către autoritatea contractantă** (...).

Lucrările de restaurare-consolidare pentru proiectul „*Restaurare, consolidare, protecție, conservare și punere în valoare a sitului arheologic cetatea Capidava*”, facturate de SC Mara Construct SRL și recepționate de beneficiarul UAT Județul Constanța, în perioada aprilie 2015 – septembrie 2015, au fost în sumă de 28.738.663,17 lei, din care costul decontat al materialelor reprezintă suma de 10.702.746,46 lei.

Contravaloarea materialelor, de 10.702.746,46 lei a fost decontată integral de către U.A.T. Județul Constanța, exclusiv pe baza situațiilor de plată semnate de reprezentantul beneficiarului, executant și de dirigințele de șantier.

După cum rezultă din înscrisurile predate de Consiliul Județean Constanța în cursul urmăririi penale, SC Mara Construct SRL nu a prezentat niciunul dintre documentele justificative prevăzute de lege (factură fiscală, aviz de însoțire a mărfii, scrisoare de transport, notă de recepție) din care să rezulte efectuarea în realitate a unor achiziții de piatră naturală de la vreunul dintre furnizorii săi declarați: SC (...) SA, SC (...) SRL, SC (...) SRL și SC (...) SRL.

De altfel, asemenea documente justificative nu au fost identificate nici cu ocazia perchezițiilor domiciliare efectuate la data de 19.10.2015 la sediul social al SC Mara Construct SRL și la domiciliul inculpatului Dima Constantin, unde de altfel se aflau numeroase alte documente contabile care au fost ridicate.

Apoi, ulterior datei de 19.10.2015, data efectuării activității percheziției, inculpata SC Mara Construct SRL a depus și înregistrat la organul fiscal teritorial Declarația informativă privind livrările, achizițiile și prestările efectuate pe teritoriul național – formular cod 394, aferentă trimestrului III 2015, în cuprinsul căreia a declarat că a efectuat achiziții în sumă totală de 11.867.194 lei cu TVA deductibilă de 2.848.110 lei, în total valoarea de 14.715.304 lei, din care achiziții de la SC (...) SRL în sumă totală de 1.986.215,00 cu TVA inclus **și achiziții de la SC Professional Equipment Solutions SRL, în cuantum de 8.766.773,00** precum și achiziții de valori mai mici de la SC (...) SRL, SC (...) SA, SC (...) SRL (...).

Din analiza datelor și informațiilor raportate de SC Mara Construct SRL coroborate cu datele și informațiile cuprinse în situațiile de lucrări acceptate de beneficiar, rezultă că materialele de construcție decontate din fonduri publice privind implementarea proiectului „*Restaurare, consolidare, protecție, conservare și punere în valoare a sitului arheologic etatea Capidava*”, în valoare de 10.702.746,46 lei, au fost aparent achiziționate în principal de la furnizorul SC Professional Equipment Solutions SRL.

Or, astfel cum s-a arătat anterior, relația comercială dintre SC Mara Construct SRL și SC Professional Equipment SRL a fost una pur fictivă,

societatea presupus furnizoare acționând exclusiv în sensul de livra documente justificative pentru plățile efectuate de SC Mara Construct SRL, de a recepționa sumele plătite și de a le direcționa apoi către SC Eva Solution SRL de unde erau retrase în numerar, prin folosirea de borderouri de achiziție fictive și în cele din urmă restituite inculpatului Dima Constantin.

Un alt motiv, pentru care situațiile de plată utilizate de SC Mara Construct SRL pentru a obține pe nedrept fonduri din bugetul general al UE și din bugetul național sunt inexacte este acela că prin aceste înscrisuri societatea inculpată a atestat că a executat ea însăși lucrările pentru care în realitate subcontractase cu SC Professional Equipment Solutions SRL și pentru care a virat în contul acesteia sume mari de bani care se întorceau însă la inculpatul Dima Constantin.

SC Mara Construct SRL nu a declarat că lucrările de construcții erau cel puțin aparent executate de către SC Professional Equipment Solutions SRL, afirmând că le executa chiar ea, deoarece contractul încheiat cu autoritatea publică nu îi permitea subcontractarea, din motivele arătate anterior.

Pe de altă parte, efectuarea de plăți către SC Professional Equipment Solutions SRL era indispensabilă în vederea însușirii în mod fraudulos, în numerar, a sumelor provenind din fondurile publice.

Documentele folosite la Consiliul Județean Constanța pentru obținerea de fonduri din bugetul general al UE și din bugetele naționale conțin date inexacte și în ceea ce privește cuantumul cheltuielilor efectuate de SC Mara Construct SRL pentru executarea lucrărilor.

Această concluzie se întemeiază pe împrejurare că o parte considerabilă din sumele plătite de Consiliul Județean Constanța către SC Mara Construct SRL, în scopul achitării facturilor emise de aceasta pentru lucrări executate, nu acoperea în fapt cheltuieli reale ci erau direcționate prin circuitul financiar descris anterior, către societăți de tip fantomă din contul cărora era retras în numerar.

Prin urmare, sumele facturate de către SC Mara Construct SRL erau net superioare (practic duble) cheltuielilor efectuate cu executarea lucrărilor contractate de la Consiliul Județean Constanța, în condițiile în care în oferta societății, declarată câștigătoare, aceasta își asumase o cotă de profit de cel mult 5% din valoarea contractului (...).

Cu toate acestea, SC Mara Construct SRL a prezentat în situațiile de plată care justificau pretențiile sale financiare, formulate prin facturile emise către Consiliul Județean Constanța, sume mult mai mari, diferența fiind însușită prin transferarea ei succesivă către SC Professional Equipment Solutions SRL și SC Eva Solution SRL și apoi prin retragerea în numerar.

Prin înregistrarea în contabilitate a unor cheltuieli în sumă 11.344.057,66 lei, care nu au avut la bază operațiuni comerciale reale, în temeiul facturilor emise de SC Professional Equipment Solutions SRL, SC Mara Construct SRL a și-a diminuat baza impozabilă și a dedus nelegal TVA, prejudiciind bugetul consolidat al statului cu suma de 3.659.373,44 lei, reprezentând taxa pe valoarea adăugată în sumă de 2.195.624,06 lei și impozit pe profit în sumă de 1.463.749,38 lei (...).

La rândul ei, prin înregistrarea în contabilitate a unor cheltuieli în sumă 10.805.288,18 lei, care nu au avut la bază operațiuni comerciale reale, în temeiul facturilor emise de SC Eva Solution SRL, SC Professional Equipment Solutions SRL și-a diminuat baza impozabilă și a dedus nelegal TVA, prejudiciind bugetul consolidat al statului cu suma de 3.485.576,83 lei, reprezentând taxa pe valoarea adăugată în sumă de 2.091.346,10 lei și impozit pe profit în sumă de 1.394.230,73 lei (...).

Astfel cum rezultă din rulajul conturilor SC Mara Construct, SC Professional Equipment Solutions SRL și SC Eva Solution SRL, în perioada 03.07.2015 – 26.10.2015, în temeiul presupuselor relații comerciale dintre ele (în realitate complet fictive), prima societate a virat în contul celei de-a doua

suma de **7.899.993,60 lei**, care provenea din săvârșirea de către inculpații Dima Constantin și SC Mara Construct SRL a infracțiunilor de folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., obținere ilegală de fonduri, art.306 alin.1 C.pen. raportat la art.309 C.pen., cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. (...).

La rândul ei, din această sumă, în perioada 03.07.2015 – 26.10.2015, în baza relațiilor comerciale fictive dintre ele, SC Professional Equipment Solutions SRL a virat către SC Eva Solution SRL suma de 5.554.133,14 lei (...).

Din conturile SC Eva Solution SRL, inculpatul Mihai Toma a retras, în numerar, prin folosirea unor borderouri de achiziție care conțineau date fictive, suma de 4.735.472,87 lei (...).

De precizat este faptul că aceste sume sunt cele efectiv virate și respectiv retrase, deoarece, **până la momentul la care activitatea infracțională a inculpaților a fost oprită de către organele de urmărire penală**, SC Eva Solution SRL facturase către SC Professional Equipment Solutions SRL suma de 10.805.288,18 lei, iar aceasta din urmă facturase către SC Mara Construct SRL suma de 11.344.057,66 lei iar datorită intervenției organelor judiciare și instituirii măsurii asigurătorii a sechestrului, transferul și retragerea tuturor acestor sume au fost împiedicate.

Astfel cum s-a arătat anterior, sumele de bani provenite din fonduri publice ajungeau în cele din urmă, în urma transferurilor succesive, în conturile SC Eva Solution SRL de unde erau retrase de către inculpatul Mihai Toma, în baza unor borderouri de achiziție care conțineau date de stare civilă fictive.

La data de 19.10.2015, inculpatul Mihai Toma a fost prins în flagrant de către organele de urmărire penală la ieșirea din Agenția Șincai a (...), din mun.

București, imediat după ce retrăsese suma de 400.000 lei, pe care o avea în numerar, asupra sa.

În geanta în care era ambalată această sumă, se aflau documentele de retragere, respectiv borderourile de achiziție, chitanța emisă de unitatea bancară, precum și un număr de 11 facturi, în original, emise de către SC Eva Solution SRL către SC Professional Equipment Solution SRL.

Împreună cu inculpatul Mihai Toma, la momentul prinderii în flagrant, se aflau (...) și (...), fiica și respectiv concubina inculpatului Petrache Lucian, acestea din urmă asigurând transportul inculpatului Mihai Toma din com. Sintești, jud. Ilfov la agenția bancară din mun. București.

Inculpații Petrache Lucian, Mihai Toma și Enache Cristea Marian au fost trimiși în judecată, în stare de arestare preventivă, în dosarul nr.(...) al Parchetului de pe lângă Tribunalul Călărași.

În sarcina lor s-a reținut că, în mod identic cu situația de fapt analizată în prezenta cauză, au organizat un circuit financiar fictiv, prin care sume mari de bani provenite tot din fonduri publice, alocate pentru executarea unor lucrări de interes public, erau canalizate din patrimoniul societăților cărora le fuseseră atribuite contractele de achiziție publică, în mod succesiv, în conturile societăților controlate de către ei, de unde erau în cele din urmă retrase prin utilizarea unor documente fictive.

De remarcat este în dosarul Parchetului de pe lângă Tribunalul Călărași, a fost trimis în judecată și (...), bărbatul de culoare, cu origini africane, despre care mai mulți muncitori de pe șantierul Capidava au arătat că era un apropiat al inculpatului Petrache Lucian și al inculpatului Enache Cristea Marian.

Se constată, așadar, existența unui mod de operare constituit de acuzații din prezenta cauză cu scopul obținerii pe căi frauduloase a unor sume importante, provenite din fonduri publice, fraudării bugetului consolidat al statului prin înregistrarea în contabilitate a unor cheltuieli nereale și spălării sumelor de bani provenite din comiterea acestor infracțiuni, prin transferarea lor

succesivă prin conturile mai multor societăți de tip fantomă, urmată de retragerea lor în numerar și reintegrarea, prin restituirea lor către beneficiarii circuitului financiar fictiv, respectiv reprezentanții unor societăți cu un **aparent** comportament fiscal corect, câștigătoare ale unor contracte de achiziții publice (...).

Ca și în cazul lucrărilor efectuate pentru reabilitarea Cetății Capidava, principalul furnizor al SC Mara Construct SRL în executarea lucrărilor pentru reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani a fost o societate cu un comportament fiscal disimulat, respectiv SC Nord Colorado SRL, căreia societatea inculpată i-a virat importante sume de bani.

SC Nord Colorado SRL este în prezent administrată de (...) care a dobândit părțile ei sociale în anul 2015 și care nu cunoaște foarte multe informații despre activitatea comercială trecută și nu deține contabilitatea firmei care nu i-a fost predată o dată cu cesiunea.

(...)

Cetățeanul arab indicat de către (...) cu apelativul *Haled*, este în realitate Ouahmane Khalid, trimis și el în judecată prin același rechizitoriu al Parchetului de pe lângă Tribunalul Călărași (...).

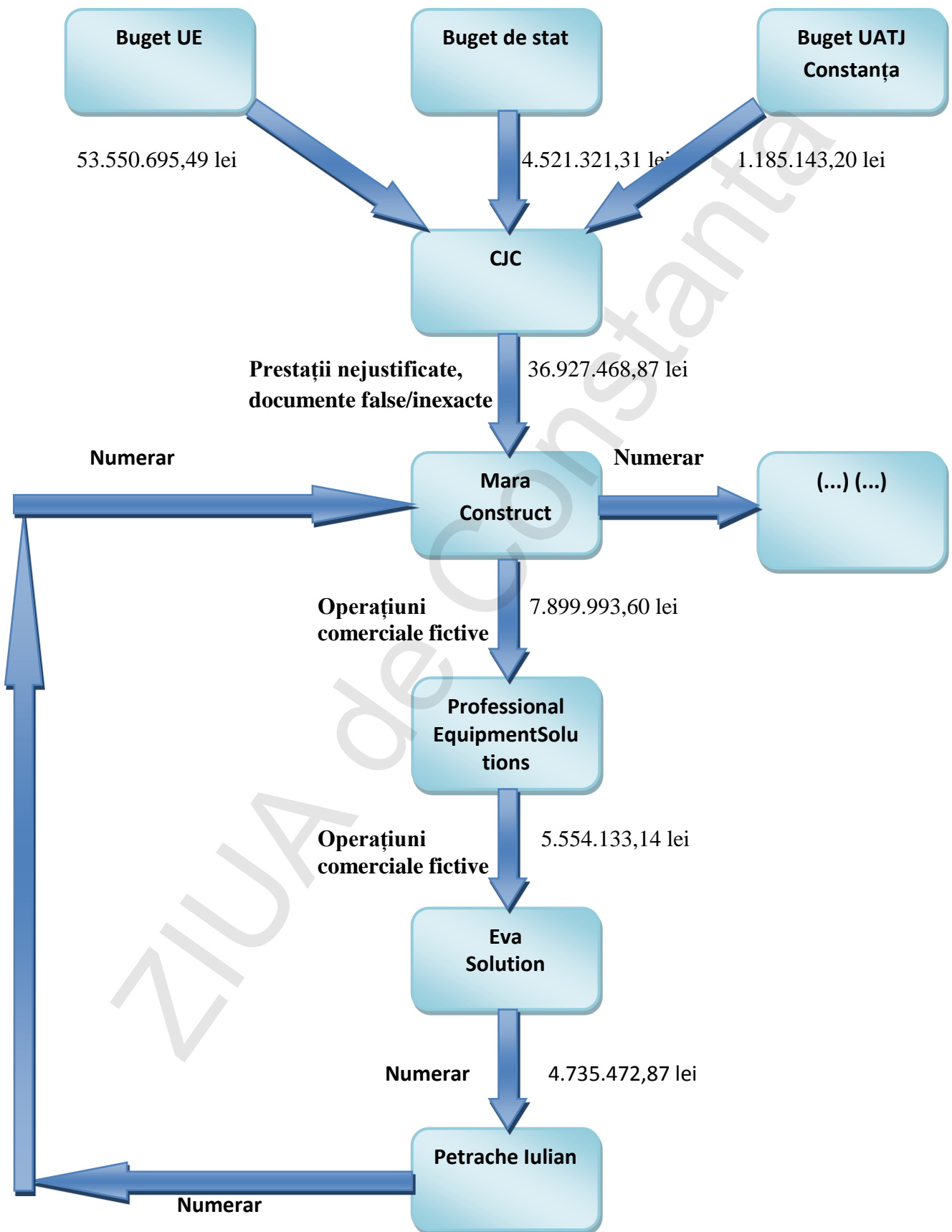
Din conturile SC Nord Colorado SRL, sumele de bani virate de SC Mara Construct SRL, erau apoi transferate către SC Nicotrans Eurologistic SRL, administrată de inculpatul Enache Cristea Marian.

(...)

Conform relațiilor comunicate de Consiliul Județean Constanța, din totalul sumelor plătite efectiv către SC Mara Construct SRL, în temeiul contractului nr.(...)/02.11.2011, de 36.927.468,87 lei cu TVA inclus, 23.995.639,65 lei proveneau din bugetul general al UE (FEDR), 2.025.968,02 lei din bugetul de stat și 531.053,23 lei din bugetul UATJ Constanța (...).

Sintetic, schema circuitului financiar fraudulos prin care au fost obținute sume importante din fonduri publice, provenind din bugetul

general al UE, bugetul de stat și bugetul județului Constanța, se prezintă astfel:



(...)

Cu această ocazie, cei doi s-au înțeles în sensul ca inculpatul Petrache Iulian să îl ajute pe (...) să retragă bani din firma sa prin intermediul societăților pe care le controla.

În temeiul acestei înțelegeri, prin intermediul SC Nord Colorado SRL, care era administrată de Ouahmane Khalid, au fost emise facturi fiscale către SC (...) SRL care atestau în fals livrarea de echipamente de protecție către această societate.

(...)

Astfel cum rezultă din înscrisurile aflate la dosar, în anul 2012, SC (...) SRL a înregistrat în contabilitate cheltuieli în cuantum de 3.796.108,20 lei reprezentând contravaloarea unor facturi emise de SC Nord Colorado SRL (...).

După cum s-a arătat anterior, SC Nord Colorado SRL era o firmă cu un comportament fiscal simulat, al cărei singur rol era acela de a furniza facturi care să creeze aparența unor relații comerciale reale și care să justifice plățile efectuate de societățile care doreau să își diminueze masa impozabilă și să deducă fără drept TVA.

Acest rol al SC Nord Colorado SRL și acest mod de operare au fost stabilite nu doar în prezenta cauză, conform probelor analizate mai sus ci și în dosarul nr.(...) al Parchetului de pe lângă Tribunalul Călărași, unde inculpatul Ouahmane Khalid a fost trimis în judecată pentru fapte identice.

2. În drept,

Fapta inculpatului Dima Constantin care la data de 19.09.2011, a făcut declarații necorespunzătoare adevărului la Consiliul Județean Constanța, prin depunerea Formularului 11 în cadrul procedurii pentru atribuirea contractului de lucrări privind *Reabilitarea Monumentui Triumfal Tropaeum Traiani*, în care a arătat, sub sancțiuni penale, în mod mincinos, că SC Mara Construct SRL a avut în anul 2008 – 7 angajați, în anul 2009 – 7 angajați, iar în anul 2010 – 16

angajați, întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de **fals în declarații, prevăzută de art.292 C.pen. din 1968, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților Dima Constantin și SC Mara Construct SRL care, în perioada 10.04.2012 – 20.08.2013, în mai multe rânduri și în baza aceleiași rezoluții infracționale, au folosit la Consiliul Județean Constanța documente false și inexacte cu efectul obținerii pe nedrept a sumei de 10.881.534,1 lei, provenită din bugetul general al UE (8.911.085,77 lei), din bugetul de stat (1.362.781,94 lei) și din bugetul județului Constanța (607.666,39 lei), în cadrul executării proiectului *Reabilitare Monument Triumfal Tropaeum Traiani*, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților Dima Constantin și SC Mara Construct SRL care în perioada mai 2012 – iulie 2013, au înregistrat în contabilitate cheltuieli nereale reprezentând sumele facturate de SC Nord Colorado SRL pentru operațiuni comerciale în fapt inexistente, diminuând astfel baza impozabilă și deducând fără drept TVA, cu efectul prejudicierii bugetului de stat cu suma de 1.125.013,63 lei, reprezentând taxă pe valoarea adăugată în sumă de 675.008,18 lei și impozit pe profit în sumă de 450.005,45 lei, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și alin.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților Ouahmane Khalid și SC Nord Colorado SRL care, în perioada mai 2012 – iulie 2013, i-au ajutat inculpații Dima Constantin și SC

Mara Construct SRL să fraudeze bugetul de stat, furnizându-le acestora facturile emise pentru operațiuni comerciale inexistente în fapt, care au fost înregistrate în contabilitatea SC Mara Construct SRL cu efectul diminuării masei impozabile și deducerii fără drept a TVA, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Fapta inculpaților SC Mara Construct SRL și Dima Constantin care, în perioada 2012 – 2013, au transferat către inculpata SC Nord Colorado SRL suma de 3.487.563,15 lei, provenită din săvârșirea infracțiunilor de folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., obținere ilegală de fonduri, art.306 alin.1 C.pen., cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen. și de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen., în scopul disimulării originii ei ilicite, **întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Fapta inculpaților SC Nord Colorado SRL și Ouahmane Khalid care, în perioada 2012 – 2013, au transferat către SC Nicotrans Eurologistic SRL, suma de 2.391.500 lei precum și către SC Clasic Confort International SRL, suma de 952.500 lei, fonduri având o proveniență ilicită, recepționate de la inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin, în scopul disimulării originii lor ilicite, **întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de spălare a**

banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.

(...)

Faptele inculpaților SC Nicotrans Eurologistic SRL și Enache Cristea Marian care, în perioada 2012 – 2013, au recepționat de la inculpații SC Nord Colorado SRL și Ouahmane Khalid suma de 2.391.500 lei, pe care apoi au retras-o prin utilizarea unor borderouri de achiziții produse și deșeuri metalice în care au fost consemnate date nereale, **întrețin elementele constitutive ale infracțiunii de spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților SC Clasic Confort International SRL și Dumitru Marian Iulian care, în perioada 2012 – 2013, au recepționat de la inculpații SC Nord Colorado SRL și Ouahmane Khalid suma de 952.500 lei, pe care apoi au retras-o prin utilizarea unor borderouri de achiziții produse și deșeuri metalice în care au fost consemnate date nereale, **întrețin elementele constitutive ale infracțiunii de spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpatului Petrache Lucian care, în perioada 2012 – 2013, i-a ajutat pe inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin, precum și pe Ouahmane Khalid, SC Nord Colorado SRL, Enache Cristea Marian, SC Nicotrans Eurologistic SRL, Dumitru Iulian Marian și SC Clasic Confort International SRL, să comită infracțiunile de spălare a banilor reținute în sarcina lor, prin aceea că a coordonat activitatea desfășurată de Ouahmane Khalid, SC Nord Colorado SRL, Enache Cristea Marian, SC Nicotrans Eurologistic SRL, Dumitru Iulian Marian și SC Clasic Confort International SRL, constând în aceea că au transferat prin conturile societăților arătate sume de bani care proveneau din săvârșirea unor infracțiuni de către SC Mara Construct SRL și

Dima Constantin iar, în final, Enache Cristea Marian și Dumitru Iulian Marian au retras sumele virate în conturile societăților lor prin folosirea unor borderouri de achiziție care conțineau date fictive, a restituit inculpatului Dima Constantin cea mai mare parte a sumelor astfel spălate, reținând pentru sine un comision din valoarea lor și i-a remunerat pe Enache Cristea Marian și Dumitru Iulian Marian pentru activitatea arătată mai sus, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de complicitate la spălarea banilor, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților Dima Constantin și SC Mara Construct SRL care, în în perioada 18.05.2015 – 10.09.2015, în mai multe rânduri și în baza aceleiași rezoluții infracționale, au folosit la Consiliul Județean Constanța, documente false și inexacte, cu efectul obținerii pe nedrept a sumei de 26.552.660,9 lei, provenită din bugetul general al UE (23.995.639,65), din bugetul de stat (2.025.968,02 lei) și din bugetul județului Constanța (531.053,23 lei), în cadrul executării proiectului *Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.**

(...)

Fapta inculpaților Dima Constantin și SC Mara Construct SRL care, în perioada iulie – octombrie 2015, au înregistrat în contabilitate cheltuieli nereale reprezentând sumele facturate de SC Professional Equipment Solutions SRL pentru operațiuni comerciale în fapt inexistente, diminuând astfel baza impozabilă și deducând fără drept taxa pe valoare adăugată, cu efectul

prejudicierii bugetului de stat cu suma totală de 3.659.373,44 lei, reprezentând taxa pe valoarea adăugată în sumă de 2.195.624,06 lei și impozit pe profit în sumă de 1.463.749,38 lei, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților SC Professional Equipment Solutions SRL și Enache Cristea Marian care, în perioada iulie – octombrie 2015, i-au ajutat pe inculpații Dima Constantin și SC Mara Construct SRL să fraudeze bugetul de stat, furnizându-le acestora facturile emise pentru operațiuni comerciale inexistente în fapt, care au fost înregistrate în contabilitatea SC Mara Construct SRL, cu efectul diminuării frauduloase a masei impozabile și deducerii fără drept a taxei pe valoare adăugată, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților SC Professional Equipment Solutions SRL și Enache Cristea Marian care, în perioada iulie – octombrie 2015, au înregistrat în contabilitatea celei dintâi operațiuni fictive, constând în presupuse livrări efectuate de o firmă cu un comportament fiscal simulat, de tip *fantomă*, respectiv SC Eva Solution SRL, inexistente în fapt, cu efectul diminuării frauduloase a masei impozabile și deducerii fără drept a taxei pe valoare adăugată, prejudiciind astfel bugetul de stat cu suma de 3.485.576,83 lei, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților Mihai Toma și SC Eva Solution SRL care, în perioada iulie – octombrie 2015, i-au ajutat pe inculpații Enache Cristea Marian

și SC Professional Equipment Solutions SRL să fraudeze bugetul de stat, furnizându-le acestora facturile emise pentru operațiuni comerciale inexistente în fapt, care au fost înregistrate în contabilitatea SC Professional Equipment Solutions SRL cu efectul diminuării masei impozabile și deducerii fără drept a taxei pe valoare adăugată, **întrunește elementele constitutive ale infracțiunii de complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.**

(...)

Faptele inculpaților SC Mara Construct SRL și Dima Constantin care, în perioada iulie – octombrie 2015, au transferat, cu scopul disimulării originii ei ilicite, suma de 7.899.993,60 lei, provenită din săvârșirea infracțiunilor de folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., obținere ilegală de fonduri, art.306 alin.1 C.pen. raportat la art.309 C.pen., cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și de evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen., către SC Professional Equipment Solutions SRL, în scopul disimulării originii ei ilicite, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002.**

(...)

Faptele inculpaților SC Professional Equipment Solutions SRL și Enache Cristea Marian care, în perioada iulie – octombrie 2015, au transferat către SC Eva Solution SRL, suma de 5.554.133,14 lei, având o proveniență ilicită, recepționată de la inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin, în scopul disimulării originii ei ilicite, **întrunesc elementele constitutive ale**

infracțiunii de spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002.

(...)

Faptele inculpaților SC Eva Solution SRL și Mihai Toma care, în perioada iulie – octombrie 2015, au recepționat de la inculpații SC Professional Equipment Solutions SRL și Enache Cristea Marian suma de 5.554.133,14 lei, din care apoi au retras suma de 4.735.472,87 lei prin utilizarea unor borderouri de achiziții produse și deșeuri metalice în care au fost consemnate date nereale, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002.**

(...)

Faptele inculpatului Petrache Lucian care, în perioada iulie – octombrie 2015, i-a ajutat pe inculpații SC Mara Construct SRL și Dima Constantin, precum și pe inculpații Enache Cristea Marian, SC Professional Equipment Solutions SRL, Mihai Toma și SC Eva Solution SRL, să comită infracțiunea de spălare a banilor reținută în sarcina lor, prin aceea că a coordonat activitatea desfășurată de inculpații Enache Cristea Marian, SC Professional Equipment Solutions SRL, Mihai Toma și SC Eva Solution SRL, constând în aceea că au transferat prin conturile societăților arătate sume de bani care proveneau din săvârșirea unor infracțiuni de către suspecții SC Mara Construct SRL și Dima Constantin iar în final inculpatul Mihai Toma a retras sumele virate în contul SC Eva Solution SRL prin folosirea unor borderouri de achiziție fier vechi care conțineau date fictive, a pus la dispoziția inculpaților Enache Cristea Marian și Mihai Toma mijloacele necesare retragerii și păstrării sumelor de bani, a restituit inculpatului Dima Constantin cea mai mare parte a sumelor astfel spălate, reținând pentru sine un comision de aproximativ 10% din valoarea lor și i-a remunerat pe inculpații Enache Cristea Marian și Mihai Toma pentru activitatea arătată mai sus, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii**

de complicitate la spălarea banilor, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002.

(...)

Faptele inculpaților Dima Constantin, SC Mara Construct SRL și Petrache Lucian care, începând din luna aprilie 2012, au constituit un grup infracțional organizat al cărui scop l-a constituit comiterea mai multor infracțiuni de evaziune fiscală și spălarea a banilor, la care au aderat apoi inculpații Enache Cristea Marian, SC Nicotrans Eurologistic SRL, Dumitru Marian Iulian, SC Clasic Confort International SRL, OuahmaneKhalid, SC Nord Colorado SRL, Mihai Toma, SC Eva Solution SRL și SC Professional EquipmentSolutions SRL, contribuind în diferite modalități la comiterea infracțiunilor scop, **întrunesc elementele constitutive ale infracțiunii de constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen.**

(...)

2.1 Alte soluții

(...)

3. Latura civilă

ANAF – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța a comunicat că se constituie parte civilă în procesul penal cu suma de 1.125.013,63 lei, reprezentând prejudiciul produs bugetului de stat prin infracțiunile de evaziune fiscală, comise în legătură cu proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*” (...).

Consiliul Județean Constanța a comunicat în cursul urmăririi penale că se constituie parte civilă în procesul penal, cu suma de 12.168.818,12 lei, care reprezintă prejudiciul provocat prin faptele comise în legătură cu proiectul „*Reabilitarea Monumentului Triumfal Tropaeum Traiani*” (...).

ANAF – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța a comunicat că se constituie parte civilă în procesul penal cu suma de 3.659.373,44 lei, reprezentând prejudiciul produs bugetului de stat prin infracțiunile de evaziune fiscală, comise în legătură cu proiectul „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*” (...).

Consiliul Județean Constanța a comunicat în cursul urmăririi penale că se constituie parte civilă în procesul penal, cu suma de 36.927.468,87 lei, care reprezintă prejudiciul provocat prin faptele comise în legătură cu proiectul „*Restaurarea, consolidarea, protecția, conservarea și punerea în valoare a sitului arheologic Cetatea Capidava*” (...).

SC (...) SA a comunicat în cursul urmăririi penale că se constituie parte civilă în procesul penal cu suma de 171.563,64 lei. Ulterior, SC (...) SA și-a majorat pretențiile la suma de 203.930,68 lei (...).

4. Mijloace de probă:

(...)

5. Date privind persoanele inculpaților:

(...)

6. Date privind urmărirea penală:

(...)

7. Măsuri preventive. Măsuri asiguratorii.

Prin ordonanța nr.207/P/2015 din data de 26.11.2015 a D.N.A.– Serviciul Teritorial Constanța s-a dispus reținerea inculpatului Dima Constantin, pe o durată de 24 ore, începând de la data de 26.11.2015, ora 14:15, până la data de 27.11.2015, ora 14:15.

Prin încheierea nr.273 din data de 27.11.2016 a judecătorului de drepturi și libertăți din cadrul Tribunalului Constanța s-a dispus luarea măsurii arestării preventive față de inculpatul Dima Constantin, pe o durată de 30 de zile, de la data punerii efective în executare a mandatului de arestare, fiind emis mandatul de arestare nr.145/UP din 27.11.2015.

Prin încheierea nr.275 din data de 03.12.2015 a judecătorului de drepturi și libertăți din cadrul Tribunalului Constanța s-a dispus luarea măsurii arestării preventive față de inculpatul Mihai Toma, pe o durată de 30 de zile, de la data de 03.12.2015 la data de 01.01.2016, fiind emis mandatul de arestare nr.147/UP din 03.12.2015.

Ulterior, măsura arestării preventive a fost prelungită față de ambii inculpați, începând cu data de 27.12.2015 și până la data de 25.01.2016, în cazul inculpatului Dima Constantin și începând cu data de 02.01.2016 și până la data de 31.01.2016, în cazul inculpatului Mihai Toma.

Prin încheierea nr.13/25.01.2016, a judecătorului de drepturi și libertăți din cadrul Tribunalului Constanța, în privința inculpaților Dima Constantin și Mihai Toma s-a dispus înlocuirea măsurii arestării preventive cu măsura controlului judiciar.

Prin ordonanța nr.207/P/2015 din data de 21.03.2016 a DNA – ST Constanța, s-a dispus prelungirea măsurii controlului judiciar dispuse față de inculpați, **aceasta urmând să expire la data de 23.05.2016, pentru ambii inculpați.**

În baza art.72 C.pen., instanța va dispune deducerea duratelor măsurilor preventive a reținerii și arestării preventive, din durata pedepselor care vor fi aplicate inculpaților Dima Constantin și Mihai Toma.

Prin ordonanțele din data de 11.04.2016 ale DNA – ST Constanța s-a dispus luarea măsurii asigurătorii a sechestrului:

- asupra autoturismului marca Hyundai, (...) și asupra autoturismului marca Suzuki, (...), aparținând inculpatului Dima Constantin;

- asupra autoturismului marca Dacia Logan Furgon, (...) și asupra autoturismului marca Renault Trafic, (...), aparținând inculpatei SC Mara Construct SRL;
- asupra terenului în suprafață de 10.000 m.p. situat com.Vidra, jud.Ilfov, nr. cadastral (...), terenului în suprafață de 5.000 m.p., situat în com.Vidra, jud.Ilfov, nr. cadastral (...) și terenului în suprafață de 2000 m.p. situat în com.Jilava, jud.Ilfov, cu nr. cadastral (...), toate aparținând inculpatului Petrache Lucian.

8. Propuneri adresate judecătorului de cameră preliminară

În temeiul art.330 C.proc.pen., propunem menținerea măsurii preventive a controlului judiciar față de inculpații Dima Constantin și Mihai Toma.

(...)

În temeiul art.330 C.proc.pen., propunem menținerea măsurilor asigurătorii luate în cursul urmăririi penale față de bunurile aparținând inculpaților Dima Constantin, SC Mara Construct SRL și Petrache Lucian, pentru a garanta repararea prejudiciilor produse bugetului general al UE sau după caz bugetului național și respectiv confiscării sumelor spălate.

(...)

Față de cele expuse mai sus, constatând că au fost respectate dispozițiile legale care garantează aflarea adevărului iar urmărirea penală este completă, existând probele necesare și legal administrate,

În temeiul art.327 lit.a C.proc.pen., (...).

DISPUN:

I. Trimiterea în judecată a inculpaților:

1. Dima Constantin, (...) , sub control judiciar, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

fals în declarații, prevăzută de art.292 C.pen. din 1968, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.;

folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen.;

evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și alin.5 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.;

folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

2. SC Mara Construct SRL, persoană juridică română, (...) , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din

bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen.;

evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și alin.5 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.;

folosire cu rea-credință de documente ori declarații false, inexacte sau incomplete, dacă fapta are ca rezultat obținerea pe nedrept de fonduri din bugetul general al Uniunii Europene, prevăzută de art.18¹ alin.1 și 3 din Legea nr.78/2000 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

evaziune fiscală, prevăzută de art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005, cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

3. Ouahmane Khalid, (...) , în stare de libertate, **pentru săvârșirea infracțiunilor de:**

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

4. SC Nord Colorado SRL – persoană juridică română, (...) , pentru săvârșirea infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.2 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen. și art.5 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

5. Enache Cristea Marian, (...) , în stare de libertate, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.;

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

evaziune fiscală, prevăzută de art.9 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

6. SC Nicotrans Eurologistic SRL – persoană juridică română, (...), pentru săvârșirea infracțiunilor de:

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **ambele cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

7. SC Professional Equipment Solutions SRL – persoană juridică română, (...), pentru săvârșirea infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

evaziune fiscală, prevăzută de art.9 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

8. Dumitru Marian Iulian, (...), în stare de libertate, sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **ambele cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

9. SC Clasic Confort International SRL – persoană juridică română, (...), pentru săvârșirea infracțiunilor de:

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen. și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **ambele cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

10. Mihai Toma, (...), **sub control judiciar**, sub aspectul săvârșirii infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

11. SC Eva Solution SRL – persoană juridică română, (...), pentru săvârșirea infracțiunilor de:

complicitate la evaziune fiscală, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.9 alin.1 lit.c și alin.3 din Legea nr.241/2005 cu aplicarea art.35 alin.1 C.pen.;

spălare a banilor, prevăzută de art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

12. Petrache Lucian, (...) , în stare de arest la domiciliu în altă cauză, pentru săvârșirea infracțiunilor de:

complicitate la spălarea banilor, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002, cu aplicarea art.5 alin.1 C.pen.;

complicitate la spălarea banilor, prevăzută de art.48 C.pen. raportat la art.29 alin.1 lit.a din Legea nr.656/2002 și

constituire a unui grup infracțional organizat, prevăzută de art.367 alin.1 C.pen., **toate cu aplicarea art.38 alin.1 C.pen.**

II.1. (...)

În temeiul art.329 C.proc.pen., prezentul rechizitoriu, însoțit de 12 copii certificate și dosarul cauzei se va înainta Tribunalului Constanța, urmând a fi citați:

INCULPAȚI:

Dima Constantin – (...);

SC Mara Construct SRL – (...);

Ouahmane Khalid – (...);

SC Nord Colorado SRL – (...);

Enache Cristea Marian – (...);

SC Nicotrans Eurologistic SRL – (...);

SC Professional Equipment Solutions SRL – (...);

Dumitru Marian Iulian – (...);

SC Clasic Confort International SRL – (...);

Mihai Toma – (...);

SC Eva Solution SRL – (...);

Petrache Lucian – (...);

PĂRȚI CIVILE:

Consiliul Județean Constanța – mun.Constanța, bld.Tomis nr.51,
jud.Constanța;

ANAF – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța –
mun.Constanța, bld.I.G.Duca nr.18, jud.Constanța;

SC (...) SA – (...);

MARTORI:

(...)

În temeiul art.274 alin.1 C.proc.pen. se stabilesc cheltuieli judiciare în
cuantum de 3.000 lei în sarcina fiecăruia dintre inculpați.

Onorariile apărătorilor din oficiu, în cuantum de 1.200 lei, pentru (...), se
suportă din fondurile MJLC.

(...).

PROCUROR

(...),