

ROMSTRADE SRL. Deși, anterior, domnul Nelu Iordache a dat curs invitațiilor DLAF, în 09.11.2012, acesta nu s-a prezentat.

Prin adresa nr. 2994 din 06.11.2012 SC ROMSTRADE SRL a transmis DLAF **Contractul pentru servicii charter nr. 54/15.04.2011**, încheiat între SC BLUE AIR TRANSPORT AERIAN SA, în calitate de *prestator* și SC ROMSTRADE SRL, în calitate de *beneficiar*, conform căruia prestatorul se angajează să furnizeze două sau mai multe aeronave, complet echipate și alimentate cu combustibil, precum și echipaj navigant licențiat, în scopul operării unor curse aeriene (154 zboruri pe traseul București – Arad – București și 154 zboruri pe traseul Bacău – Arad - București) în perioada 13.10.2012 – 30.04.2013, în valoare totală de **4.231.673 EUR cu TVA.**

Conform art. 15 din contractul menționat, SC ROMSTRADE SRL urma să plătească SC BLUE AIR – TRANSPORT AERIAN SA, „un depozit de 50% din valoarea zborurilor contractate, cu titlu de împrumut, **sumă necesară pentru achiziționarea unei aeronave necesare operării programului solicitat**”, în valoare de **2.115.837 EUR** care urma să compenseze parțial valoarea primelor facturi fiscale emise. SC ROMSTRADE SRL a precizat (prin adresa nr. 3010 din 07.11.2012) că „din informațiile primite de la transportator, aeronava achiziționată în baza acestui contract este de tip Boeing 737 indicativ 400, ce poate transporta până la 162 persoane.”

Prin adresa nr. 3010 din **07.11.2012**, SC ROMSTRADE SRL a precizat „plățile efectuate în baza acestui contract reprezintă avans, (...) sunt în sumă de **8.991.670 RON** și au fost făcute cu următoarele OP astfel: OP nr. 1/07.07.2011 în sumă de **4.200.000 RON**, OP nr. 3 din 13.07.2011 în sumă de **2.000.000 RON**, OP nr. 12 din 13.07.2011 în sumă de **400.000 RON**, OP nr. 1 din 18.07.2011 în sumă de **500.000 RON**, OP nr. 1 din 18.07.2011 în sumă de **1.880.000 RON**, OP nr. 1 din 20.07.2011 în sumă de **11.670 RON**. Plățile aferente avansului acordat, așa cum s-a convenit prin contract și prin adresa de acceptare a ofertei nr. 1156/01.04.2011, au fost considerate ca fiind împrumut acordat companiei BLUE AIR, având în vedere și calitatea companiei ROMSTRADE SRL de companie „mamă”, împrumut ce urmează a fi rambursat prin prestații pe măsură ce se execută contractul. **Până la această dată nu s-au emis facturi pe acest contract.**”

De menționat că în cuprinsul ordinelor de plată menționate, anexate adresei, nu este înscris numărul contractului nr. 54/15.04.2011.

De asemenea, în data de **07.11.2012**, SC ROMSTRADE SRL a comunicat

## **1. CONCLUZII**

Conform art. 14.2 – Plata în avans din Condiții speciale la contractul de proiectare și lucrări „Beneficiarul **va efectua plăți în avans, fără dobândă, în vederea mobilizării, proiectării și execuției lucrărilor, în conformitate cu legislația în vigoare, după ce Antreprenorul va transmite garanții în conformitate cu prevederile prezentei sub-clauze.**”

Art. 14.2 din Condiții speciale la contractul de proiectare și lucrări se completează, conform Acordului Contractual semnat între CNADNR SA și Antreprenor în 20.05.2011, printre altele, cu următoarele „**plățile în avans și returnările avansului trebuie efectuate conform H.G. nr. 264/2003 și Legii 500/2002 privind finanțele publice**”. Conform art. 5 alin. 2 din HG nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fonduri publice „**Sub sancțiunea solicitării de daune interese, beneficiarul de avans nu are dreptul de a utiliza avansul în alt scop decât cel pentru care a fost destinat, potrivit contractului încheiat.**”

În vederea justificării avansului, DLAF a solicitat SC ROMSTRAD SRL, o situație însoțită de documente justificative (facturi, extrase de cont, ordine de plată, etc.). Prin adresa nr. 5558 din 24.09.2012, SC ROMSTRAD SRL a transmis DLAF, o situație însoțită de facturi, ordinele de plată aferente, **în copie ”conform cu originalul”** pentru plățile efectuate din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului. Toate copiile facturilor purtau mențiunea „*contract nr. 92/28513/20.05.2011 Proiectare și execuție Autostrada Arad Nădlac*”.

De asemenea, unele facturi erau însoțite de comenzi, întocmite de SC ROMSTRAD SRL către societăți comerciale emitente ale facturilor, pentru furnizarea de bunuri, servicii sau lucrări în cadrul proiectului „*Autostrada Arad Nădlac*.”

Suma de **71.230.464,01 RON (cu TVA)**, reprezentând avans acordat Antreprenorului (lider asociație SC ROMSTRAD SRL) a fost încasată de SC ROMSTRAD SRL în data de **27.06.2011** de la CNADNR SA, în contul RO60RNCB009000067015001, deschis la Banca Comercială Română SA (BCR SA) și fost transferată în aceeași zi de SC ROMSTRAD

SRL în contul RO26RNCB0090000670150031 (cont de depozit colateral), deschis de aceasta la BCR SA. Soldul acestui cont, anterior alimentării era 0 RON. Pentru a crea o aparență că avansul a fost utilizat conform prevederilor contractului, anterior menționate, în perioada **27.06.2011 – 29.08.2011**, din suma de **71.230.464,01 RON**, SC ROMSTRATE SRL a efectuat transferuri cu explicații ce indicau utilizarea sumelor de bani pentru proiectul "Autostrada Nădlac – Arad", în contul RO41RNCB0090000670150052, deschis la BCR SA, aparținând SC ROMSTRATE SRL.

1. Din contul RO41RNCB0090000670150052, SC ROMSTRATE SRL a efectuat, printre altele, plăți către societăți comerciale (SC CONSTRUCT PLUS SRL, SC UNION PROD COMPANY SRL, SC HABITAT CONSTRUCT SRL, SC GRUP CONSTRUCT SRL, SC JAYPART SRL) pentru justificarea cărora a transmis DLAF, prin adresa nr. 5558 din 24.09.2012, facturi fiscale, în copie, emise pentru „*avans lucrări sau avans achiziție de materiale*” sau pentru achiziție de lucrări/materiale.

Din analiza extraselor conturilor aparținând SC ROMSTRATE SRL, transmise la solicitarea DLAF de băncile comerciale, respectiv RO66RZBR0000060000774720 și RO19RZBR0000000013158201 (RAIFFEISEN BANK SA), RO49EXIM101000014584RO01 (EXIMBANK SA) și RO06BRDE450SV54621614500 (BRD GSG) precum și extrasele conturilor societăților anterior menționate a rezultat că sumele de bani plătite către cele cinci societăți comerciale **au fost restituite către SC ROMSTRATE SRL, de obicei în aceeași zi cu cea a încasării și în alte conturi decât cele din care s-a făcut plata**, cu explicația „*contravaloare restituire plată eronată*” sau „*contravaloare restituire plată necuvenită*”.

De asemenea, contul RO66RZBR0000060000774720 a fost alimentat cu suma de **5.000.000 RON** provenită din contul RO41RNCB0090000670150052 aparținând SC ROMSTRATE SRL și transferată cu explicația „*alimentare salarii*”.

Astfel în perioada **01.07.2011 – 30.08.2011**, prin transferuri succesive între conturile menționate, o parte din sumele de bani acordate de CNADNR SA cu titlu de avans și destinate „*mobilizării*,

**proiectării și execuției lucrărilor” au fost direcționate/utilizate, de către SC ROMSTRADE SRL, cu sprijinul unor societăți comerciale (SC CONSTRUCT PLUS SRL, SC UNION PROD COMPANY SRL, SC HABITAT CONSTRUCT SRL, SC GRUP CONSTRUCT SRL, SC JAYPART SRL) în următoarele scopuri/destinații:**

**A) operațiuni/plăți către SC BLUE AIR – TRANSPORT AERIAN SA, în suma totală de 9.580.000 RON cu explicația „*plată conform contract*”**

-	04.07.2011	-	<b>4.200.000</b>	<b>RON</b>	(plată din
<u>RO66RZBR0000060000774720);</u>					
-	13.07.2011	-	<b>400.000</b>	<b>RON</b>	(plată din
<u>RO66RZBR0000060000774720);</u>					
-	13.07.2011	-	<b>2.000.000</b>	<b>RON</b>	(plată din
<u>RO66RZBR0000060000774720);</u>					
-	18.07.2011	-	<b>1.880.000</b>	<b>RON</b>	(plată din
<u>RO06BRDE450SV54621614500);</u>					
-	18.07.2011	-	<b>500.000</b>	<b>RON</b>	(plată din
<u>RO49EXIM101000014584RO01);</u>					
-	30.08.2011	-	<b>-600.000</b>	<b>RON</b>	(plată din
<u>RO66RZBR0000060000774720);</u>					

Prin adresa nr. 4242 din 18.10.2010 RAIFFEISEN BANK SA a comunicat DLAF faptul că **nu deține contractul încheiat între SC ROMSTRADE SRL și SC BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA**, în baza căroră au fost efectuată operațiunea anterior menționată, iar ulterior, prin adresa nr. 4462 din 31.10.2012, a comunicat DLAF că explicația „*plată conform contract*” a fost descrierea tranzacției specificată de client pe document (în ordinele de plată aferente acestor plăți).

Din documentele puse la dispoziția DLAF de către EXIMBANK SA prin adresa nr. 1222 din 11.10.2012, a rezultat că **pentru justificarea plății de 500.000 RON către SC BLUE AIR – TRANSPORT AERIAN SA**, SC ROMSTRADE SRL a prezentat băncii comerciale **contractul de împrumut nr. 372 din 29.01.2008** (încheiat între SC ROMSTRADE SRL, în calitate de *împrumutător* și SC BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA, în calitate de *împrumutat*) împreună cu acte adiționale la acest contract. Conform art. 2.1

din contractul menționat, „*împrumutătorul acordă împrumutatului, în vederea desfășurării activității proprii, un împrumut în bani, printr-o singură solicitare sau prin solicitări succesive, în caz de necesitate și la cererea celui din urmă*”.

Prin adresa nr. 3783/AC/18.10.2012 BRD – GSG a comunicat DLAF că la baza transferului în sumă de 1.880.000 RON a stat **un contract de împrumut încheiat între SC ROMSTRADE SRL și SC BLUE AIR – TRANSPORT AERIAN SA**. De asemenea, BRD - GSG a comunicat DLAF că „*acest contract semnat între cele două societăți comerciale nu are nicio legătură directă cu fondurile europene alocate proiectului Construcția Autostrăzii Nădlac – Arad*”, iar prin adresa nr. 4178/AC/18.10.2012 BRD – GSG a comunicat că „**respectivul contract are nr. 372/29.01.2008** (același cu cel transmis de EXIMBANK SA), *și este încheiat între SC ROMSTRADE SRL, în calitate de împrumutător și SC BLUE AIR – TRANSPORT AERIAN SA, în calitate de împrumutat.*”

Pentru justificarea acestor plăți, prin adresa nr. 2994 din 06.11.2012 SC ROMSTRADE SRL a transmis DLAF ***Contractul pentru servicii charter nr. 54/15.04.2011***, încheiat între SC BLUE AIR TRANSPORT AERIAN SA, în calitate de prestator și SC ROMSTRADE SRL, în calitate de beneficiar, conform căruia prestatorul se angajează să furnizeze două sau mai multe aeronave, complet echipate și alimentate cu combustibil, precum și echipaj navigant licențiat, în scopul operării unor curse aeriene (154 zboruri pe traseul București – Arad – București și 154 zboruri pe traseul Bacău – Arad - București) în perioada 13.10.2012 – 30.04.2013, în valoare totală de **4.231.673 EUR cu TVA**.

Conform art. 15 din contractul menționat, SC ROMSTRADE SRL urma să plătească SC BLUE AIR – TRANSPORT AERIAN SA, un depozit de 50% din valoarea zborurilor contractate, cu titlu de împrumut, **sumă necesară pentru achiziționarea unei aeronave necesare operării programului solicitat**, în valoare de **2.115.837 EUR** care urma să compenseze parțial valoarea primelor facturi fiscale emise.

Prin adresa nr. 3010 din **07.11.2012**, SC ROMSTRADE SRL a precizat că plățile efectuate în baza acestui contract, în suma totală de 8.991.670 RON reprezintă avans și „***au fost considerate ca fiind împrumut acordat companiei BLUE AIR***”. Pentru justificarea acestora a anexat ordine

de plată pentru aceleași plăți efectuate către BLUE AIR identificate de DLAF ca fiind efectuate din avansul acordat de CNADNR SA (cu excepția plății de 600.000 RON din 29.08.2011) și pentru care SC ROMSTRATE SRL a depus la două din băncile comerciale un alt contract de împrumut încheiat între cele două societăți comerciale. (contractul de împrumut nr. 372 din 29.01.2008). În conținutul ordinelor de plată nu se menționează că sunt aferente contractului nr. 54/15.04.2011.

Conform datelor furnizate de către Oficiul Național al Registrului Comerțului, SC BLUE AIR – TRANSPORT AERIAN SA are ca asociați pe SC ROMSTRATE SRL (89%), Gheorghe Răcaru (1,23%) și Nelu Iordache (9,77%), iar calitatea de administrator este deținută de Nelu Iordache.

**B) operațiuni de retragere în numerar, în sumă totală de 9.861.000 RON cu scopul declarat la banca comercială - achiziție de terenuri, de la Gheorghe Cruceru (asociat în SC ROMSTRATE SRL alături de Nelu Iordache)**

- 04.07.2011 – 5.160.000 RON;
- 13.07.2011 – 1.522.500 RON;
- 13.07.2011 – 649.500 RON;
- 18.07.2011 – 2.000.000 RON;
- 22.07.2011 – 83.000 RON;
- 22.07.2011 – 200.000 RON;
- 30.08.2011 – 246.000 RON.

În legătură cu operațiunile de retragere numerar menționate, prin adresa nr. 4223 din 17.10.2012, RAIFFEISEN BANK SA a transmis DLAF Formularele de eliberare numerar din datele menționate și antecontracte de vânzare - cumpărare a unor bunuri imobile (terenuri). Antecontractele de vânzare cumpărare sunt încheiate între Cruceru Gheorghe, în calitate de promitent vânzător și SC ROMSTRATE SRL, în calitate de promitent cumpărător, și au ca obiect terenuri situate în extravilanul comunei Adunații Copăceni, județul Giurgiu. **Conform mențiunilor din antecontractele de vânzare - cumpărare, Cruceru Gheorghe a primit, ca avans din prețul vânzărilor, sume de bani, în numerar, de o valoare aproximativ apropiată**

cu sumele anterior menționate. De asemenea, în conținutul antecontractelor de vânzare cumpărare, este prevăzut că „terenul este proprietatea promitentului vânzător, condiționată de prefectarea formei autentice a contractului de vânzare cumpărare de dobândire.”

Prin adresa nr. 2994 din 06.11.2012, SC ROMSTRADE SRL a transmis, la solicitarea DLAF, registru de casă SC ROMSTRADE SRL aferent perioadei 01.07.2011 – 15.09.2011. În registrul de casă sunt evidențiate operațiunile de retragere în numerar anterior menționate, la încasări cu explicația „virament casă”, iar la rubrica plăți sunt înregistrate, printre altele, operațiuni cu explicația „avans achiz. teren lordache Nelu” sau „avans achiz. teren Cruceru Gheorghe”.

Având în vedere documentele justificative depuse la băncile comerciale cât și natura operațiunilor de retragere în numerar anterior menționate, urmează ca procurorul de caz să stabilească, pe parcursul cercetărilor, dacă aceste aspecte se înscriu în sfera infracțiunilor prevăzute de *Legea nr. 625/2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism.*

C) operatiuni de rambursare credit restant aferent Actului adițional nr. 2/02.02.2011 (credit pe obiect) încheiat cu EximBank SA și rambursare dobânzi restante și comision de administrare restant aferente Contractului de credit nr. 1 – SMB/02.02.0211 și a actelor adiționale ulterioare în valoare totală de 2.407.203,99 RON.

D) plăți reprezentând onorariu notar public, taxa de carte funciară și impozit datorat conform contract de vânzare - cumpărare nr. 1014 din 21.07.2011, având ca obiect teren în Adunații Copăceni, jud. Giurgiu în valoare totală de 2.073.212,20 RON.

E) plată către SC CONSOLIGHT COM SRL în sumă de 403.926,23 RON efectuată de SC ROMSTRADE SRL din contul RO66RZBR0000060000774720 în data de 11.07.2011 din sume provenite

din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului, care, a fost, în fapt, efectuată pentru materiale necesare pentru proiectul Complex Real Estate – Hotel și Restaurant Adunații Copăceni (conform celor precizate în procesul verbal de custodie anterior menționat).

Pentru clarificarea situației sumelor restituite de către SC GRUP CONSTRUCT SRL, SC HABITAT CONSTRUCT SRL, SC UNION PROD COMPANY SRL, SC CONSTRUCT PLUS SRL, SC JAYPART SRL către SC ROMSTRADE SRL, precum și în vederea verificării realității operațiunilor economice, au fost convocați administratorii acestora la sediul DLAF, împreună cu documentele justificative, în original.

**Niciunul din administratorii menționați nu s-a prezentat**, însă, au transmis, documente justificative, în copie sau în original, din analiza cărora a rezultat că:

- factura nr. 36/15.06.2011, factura nr. 38/20.06.2011 și factura nr. 42/15.07.2011 (emise de SC GRUP CONSTRUCT SRL), factura nr. 443/17.06.2011 și factura nr. 456/20.07.2011 (emise de SC HABITAT CONSTRUCT SRL) **purtau mențiunea „ANULAT” spre deosebire de facturile cu același număr, prezentate în copie de SC ROMSTRADE SRL**, iar modul de scriere (forma) nu era același/aceeași, deși aveau același conținut cu cel al facturilor prezentate DLAF de către SC ROMSTRADE SRL

- factura nr. 753 din 10.06.2011 în valoare de 375.000 RON, factura nr. 771 din 15.06.2011 în valoare de 385.000 RON, factura nr. 801 din 08.07.2011 în valoare de 2.500.000 RON, factura nr. 899 din 15.07.2011 în valoare de 2.070.800 RON și factura nr. 902 din 18.07.2011 în valoare de 714.240 RON emise de SC CONSTRUCT PLUS SRL către SC ROMSTRADE SRL, **sunt anulate (barate)**. De asemenea, deși conținutul acestor facturi este identic cu cel al facturilor transmise DLAF de către SC ROMSTRADE SRL, forma (modul de scriere) este diferit.

- factura cu nr. 353 din 23.06.2011 emisă de SC UNION PROD COMPANY SRL către SC ROMSTRADE SRL pentru „*avans lucrări Arad Nădlac*”, în valoare de 2.700.000 RON **este anulată (barată)**. De asemenea, deși conținutul acestei facturi este identic cu cel al facturii nr. 353 din



23.06.2011 transmisă DLAF de către SC ROMSTRADE SRL, forma (modul de scriere) este diferit.

- factura seria JAY11 nr. 005 din 21.08.2011 emisă de SC JAYPART SRL în valoare de 2.500.000 RON poartă mențiunea „**ANULAT în baza rezilierii contractului și restituirii avansului**”, spre deosebire de factura cu același nr. și dată transmisă DLAF, în copie, de către SC ROMSTRADE SRL.

**Având în vedere forma (diferită de cea a emitentului) în care au fost transmise DLAF, de către SC ROMSTRADE SRL, prin adresa nr. 5558 din 24.09.2012, facturile anterior menționate, în vederea justificării sumelor de bani provenite din avansul acordat în cadrul contractului, rezultă că există indicii că aceste documente (prezentate în copie) au fost falsificate.** Prin adresa nr. 3025 din 09.11.2012, SC ROMSTRADE SRL a transmis, în copie, documente de renunțare sau reziliere a operațiunilor comerciale menționate și nu a prezentat originalul acestor facturi, aspect consemnat în procesul verbal întocmit de reprezentanții DLAF în 09.11.2012.

**Având în vedere că niciuna dintre operațiunile/plățile enumerate la punctele A) - E) nu au fost menționate de SC ROMSTRADE SRL în justificarea transmisă DLAF privind modul de utilizare a avansului acordat de CNADNR SA, că administratorul SC ROMSTRADE SRL nu s-a prezentat la ultima invitație DLAF pentru a clarifica situația acestor sume, neconcordanțele existente între documentele prezentate băncilor comerciale pentru justificarea unora dintre aceste operațiuni (retragerile în numerar și transferurile către SC BLUE AIR –TRANSPORT AERIAN SA) și documentele prezentate DLAF, rezultă că, există indicii că parte din sumele anterior menționate (ținând cont de soldurile initiale ale conturilor din zilele plăților), sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA, au fost utilizate de SC ROMSTRADE SRL în alte scopuri, fără legătură cu obiectul contractului nr. 92/28513/20.05.2011 „Proiectare și execuție Autostrada Arad - Nădlac”.**

2. Din analiza documentelor verificate, inclusiv a extrasului contului RO41RNCB0090000670150052, a rezultat că, din sumele de bani provenite

din avansul acordat în cadrul contractului, SC ROMSTRADE SRL a efectuat, în perioada **01.07.2011 – 30.08.2011**, plăți către diverse societăți comerciale, pentru justificarea cărora a prezentat DLAF facturi fiscale, ordine de plată precum și comenzi atașate unor facturi pentru solicitarea de prestații pentru șantierul Arad - Nădlac. Aceste comenzi au fost transmise DLAF pentru a crea aparența că obiectul facturilor și implicit plata acestora, este în legătură cu realizarea contractului de proiectare și execuție Autostrada Arad Nădlac.

În scopul verificării realității și obiectului prestațiilor precum și a semnificației încasărilor acestor sume, DLAF a solicitat societăților comerciale clarificări, cu transmiterea, în copie, de documentelor financiar contabile justificative aferente acestor operațiuni. Din analiza documentelor transmise de către societățile comerciale emitente ale facturilor prezentate de SC ROMSTRADE SRL, **au rezultat indicii că :**

**- plata în sumă de 86.629,69 RON efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC SEPANA SRL prin OP din data de 20.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru elaborare Plan Urbanistic Zonal (PUZ) teren imobil situat în Adunații Copăceni în suprafață de 260 ha – Aeroport Adunații Copăceni, servicii prestate în baza unui contract încheiat de SEPANA SRL cu SC INFRAGROUP SRL.**

Având în vedere cele menționate de către SC SEPANA SRL, precum și diferențele existente între **factura nr. 0000092 din 01.07.2011** transmisă de SC SEPANA SRL și factura cu același nr. și dată, transmisă DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că documentul transmis DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans, este un **document falsificat** prin alterare (prin modificări, ștersături).

**- plata în sumă de 32.336,80 RON efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC DAIANA PRESTSERV SRL prin OP din data de 20.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului, a fost, în fapt, efectuată pentru lucrări (tencuieli, zidării)**

**prestate de SC DAIANA PRETSERV SRL la obiectivul „REAL ESTATE” Hotel și Restaurant Adunații Copăceni, beneficiar SC ROMSTRADE SRL.**

Având în vedere cele menționate de către SC DAIANA PRETSERV SRL, precum și diferențele existente între copia **facturii nr. 001 din 04.07.2011** transmisă de SC DAIANA PRETSERV SRL și copia facturii cu același nr. și dată, transmisă DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că documentul transmis DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans, este un **document falsificat** prin alterare (prin modificări, ștersături).

**- plata în sumă de 58.151,55 RON, efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC KVB ECONOMIC SA prin OP din data de 20.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru consultanță în vederea obținerii Avizului de Mediu și Acordului de Mediu pentru Aeroport Adunații Copăceni (amplasament localizat în localitatea Adunații Copăceni și Singureni, județul Giurgiu), servicii prestate în baza unui contract încheiat de KVB ECONOMIC SA cu SC INFRAGROUP SRL.**

Având în vedere cele menționate de către SC KVB ECONOMIC SA, precum și diferențele existente între copia **facturii seria KVB nr 598/28.06.2011** transmisă de SC SC KVB ECONOMIC SA și copia facturii cu același nr. și dată, transmisă DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că documentul transmis DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans, este un **document falsificat** prin alterare (prin modificări, ștersături).

**- plata în sumă de 60.000 RON, efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC ROMBET SA prin OP din data de 20.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului, a fost, în fapt, efectuată pentru furnizare de materiale livrate de SC ROMBET SA pe șantierul SC ROMSTRADE SRL de pe aeroportul Bacău. (în baza contractului nr. 1610 din 12.05.2011).**

Având în vedere cele menționate de către SC ROMBET SA, precum și diferențele existente între copia facturii cu nr. 8582 transmisă de

SC ROMBET SA și copia facturii cu același nr., transmisă DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că acest document transmis DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans (factura nr. 8582 din 30.06.2011), este un **document falsificat** prin alterare (modificări, ștersături).

- **plata în sumă de 15.000 RON efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC SAILOR TRANS LOGISTICS SRL** prin OP din data de 21.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru servicii de transport prestate la șantierul SC ROMSTRADE SRL din Adunații Copăceni.

Având în vedere cele menționate de către SC SAILOR TRANS LOGISTICS SRL, precum și diferențele existente între factura nr. 42 din 02.05.2011 transmisă de SC SAILOR TRANS LOGISTICS SRL și factura cu același nr. dar din data de 10.06.2011, transmisă DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că documentul transmis DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans, (factura nr. 42 din 10.06.2011, emisă de SC SAILOR TRANS LOGISTICS SRL) este un **document falsificat** prin alterare (prin modificări, ștersături).

- **plata în sumă de 15.845,70 RON efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC CADOR TRADE SRL** prin OP din data de 21.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru furnizare și montaj rulouri textile la imobilul BUZEȘTI OFFICE DEVELOPMENT, servicii prestate în baza unui contract încheiat anterior proiectului, respectiv în anul 2010 cu SC ROMSTRADE SRL.

Având în vedere cele menționate de către SC CADOR TRADE SRL, precum și diferențele existente între factura cu nr. 8/29.11.2010, transmisă de SC CADOR TRADE SRL și factura cu același nr., (nr. 8 din 29.06.2011) transmisă DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că documentul transmis DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans

(factura nr. 8 din 29.06.2011, emisă de SC CADOR TRADE SRL ), este un **document falsificat** prin alterare (prin modificări, stersături) .

- **plată în sumă de 100.000 RON** efectuată de SC ROMSTRADE SRL **către SC PREST CONSTRUCT SRL** prin OP din data de 21.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului de proiectare și lucrări, a fost, în fapt, efectuată pentru servicii de dezăpezire pe DN1 – district Bărcănești, prestate de SC PREST CONSTRUCT SRL pentru SC ROMSTRADE SRL în perioada decembrie 2010 – ianuarie 2011.

Având în vedere cele menționate de către SC PREST CONSTRUCT SRL, precum și diferențele existente între facturile cu nr. 106,107,108 transmise de SC PREST CONSTRUCT SRL și facturile cu același nr., transmise DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că documentele transmise DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans, (facturile nr. 106, 107, 108 din data de 29.06.2011 ) sunt niște **documente falsificate** prin alterare (prin modificări, ștersături).

- **plata în sumă de 50.000 RON** efectuată de SC ROMSTRADE SRL **către SC CONSTRUCȚII RAMIS SRL** (actual SC RAMIS GREEN CONSTRUCT SRL) prin OP din data de 21.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru lucrări executate de SC CONSTRUCȚII RAMIS SRL pentru SC ROMSTRADE SRL la obiectivul Școala nr. 16, București, în calitate de subantreprenor.

Având în vedere cele menționate de către SC CONSTRUCȚII RAMIS SRL (actual SC RAMIS GREEN CONSTRUCT SRL), precum și diferențele existente între factura cu nr. 59 transmisă de SC RAMIS GREEN CONSTRUCT SRL și factura cu același nr., transmisă DLAF de SC ROMSTRADE SRL, există **indicii** că documentul transmis DLAF în copie „conform cu originalul” de către SC ROMSTRADE SRL (factura cu nr. 59 din data de 19.06.2011 emisă de SC CONSTRUCȚII RAMIS SRL) pentru justificarea plăților din sumele provenite din avans, este un **document**

**falsificat** prin alterare (prin modificări, ștersături).

- plata în sumă de 356.456,90 RON (afereantă facturii nr. 11933 din 20.06.2011) efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC NEOTEHNIC MACON SRL prin OP din data de 20.07.2011, din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru material (celule multicell) livrat către SC ROMSTRADE SRL pentru obiectivul Aeroport Bacău, conform comenzii nr. 1166 din 29.04.2011.

- plata în sumă de 100.000 RON efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC AGROINDUSTRIAL CONSTRUCT SRL prin OP din data de 02.08.2011 din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru lucrări executate de SC AGROINDUSTRIAL CONSTRUCT SRL pentru SC ROMSTRADE SRL la obiectivele *Modernizare DN67C Bengești – Sebeș, contract 1252 din 01.04.2010, respectiv Consolidare și protecție versanți DN 7A, contract nr. 1639 din 16.05.2011*, în calitate de subantreprenor.

- plata în sumă de 115.132,72 RON efectuată de SC ROMSTRADE SRL către SC HIDROPLASTO SRL prin OP din data de 03.08.2011 din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului a fost, în fapt, efectuată pentru lucrări executate de SC HIDROPLASTO SRL, în calitate de subantreprenor, pentru SC ROMSTRADE SRL la obiectivul DN66 Baru – Hațeg.

- plata în sumă de 215.663,95 RON (OP din 01.07.2011) și în sumă de 506.306,43 RON (OP din 20.07.2011) efectuate de SC ROMSTRADE SRL către SC LAFARGE AGREGATE BETOANE SA din sume provenite din avansul acordat de CNADNR SA în cadrul contractului au fost, în fapt, efectuate pentru:

- materiale livrate în baza unor facturi emise anterior încheierii contractului de proiectare și execuție lucrări

(care nu au fost transmise DLAF de SC ROMSTRADE SRL),

- materiale diferite și livrate în alte locații decât cea a proiectului, în baza unor facturi emise de SC LAFARGE AGREGATE BETOANE SA, transmise DLAF de SC ROMSTRADE SRL, în legătură cu care există indicii că au fost falsificate (prin ștersături, modificări), în ceea ce privește obiectul/valoarea/ locul livrării.

Rezultă că DLAF a identificat plăți în sumă totală de 1.711.523,74 RON efectuate de SC ROMSTRADE SRL pentru prestații (furnizări de materiale, lucrări, servicii) în legătură cu care există indicii că nu au legătură cu obiectul contractului de proiectare și lucrări încheiat cu CNADNR SA.

DLAF nu a identificat autorul documentelor false anterior menționate. Aceste documente au fost transmise DLAF, „*în copie conform cu originalul*” prin adresa nr. 5558 din 24.09.2012, sub semnătura administratorului SC ROMSTRADE SRL, Nelu Iordache.

Fapta numitului Nelu Iordache, administrator SC ROMSTRADE SRL care, în mod repetat și în baza aceleiași rezoluții infracționale, a **schimbat, fără respectarea prevederilor legale, destinația unor sume de bani**, aproximativ 25.000.000 RON, (calculată având în vedere soldurile inițiale zilnice ale conturilor SC ROMSTRADE SRL) obținute în vederea „*mobilizării, proiectării și execuției lucrărilor*”, din bugetul general al Comunității Europene și cofinanțarea aferentă, existând indicii că suma a fost folosită, și cu ajutorul numiților Florian Toader, administrator SC GRUP CONSTRUCT SRL și SC HABITAT CONSTRUCT SRL, Carmen-Floriana Eremia, administrator SC CONSTRUCT PLUS SRL, Paul Radu, administrator SC UNION PROD COMPANY SRL, Dragoș Ionel Niia, administrator SC JAYPART SRL în alte scopuri decât cele prevăzute în contract, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene, prevăzută la art. 18<sup>2</sup> alin. 1 și 3 din Legea nr.

78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare.

Fapta numitului Florian Toader, administrator SC HABITAT CONSTRUCT SRL și SC GRUP CONSTRUCT SRL, care, în mod repetat, **i-a facilitat lui Nelu Iordache, administrator SC ROMSTRADE SRL accesul la sume de bani (prin restituirea, de obicei în aceeași zi cu cea a încasării și în alt cont, a acestor sume cu explicația „plată necuvenită/eronată”)**, sume provenite din bugetul general al Comunității Europene și cofinanțarea aferentă, (primite de SC ROMSTRADE SRL de la CNADNR SA) existând indicii că parte din aceste sume de bani au fost folosite ulterior de către acesta în alte scopuri decât cele prevăzute în contract, poate întruni elementele constitutive ale complicității la infracțiunea împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene, prevăzută la art. 26 Cod penal, coroborat cu art. 18<sup>2</sup> alin. 1 și 3 din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare.

Fapta numitei Carmen Floriana Eremia, administrator SC CONSTRUCT PLUS SRL, care, în mod repetat, **i-a facilitat lui Nelu Iordache, administrator SC ROMSTRADE SRL accesul la sume de bani (prin restituirea, de obicei în aceeași zi cu cea a încasării și în alt cont, a acestor sume cu explicația „plată necuvenită/eronată”)**, sume provenite din bugetul general al Comunității Europene și cofinanțarea aferentă, (primite de SC ROMSTRADE SRL de la CNADNR SA) existând indicii că parte din aceste sume de bani au fost folosite ulterior de către acesta în alte scopuri decât cele prevăzute în contract, poate întruni elementele constitutive ale complicității la infracțiunea împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene, prevăzută la art. 26 Cod penal, coroborat cu art. 18<sup>2</sup> alin. 1 și 3 din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare.

Fapta numitului Paul Radu, administrator **SC UNION PROD COMPANY SRL**, care, **i-a facilitat lui Nelu Iordache, administrator SC ROMSTRADE SRL accesul la sume de bani (prin restituirea, în aceeași zi cu cea a încasării și în alt cont, a acestor sume cu explicația „plată necuvenită/eronată”)**, sume provenite din bugetul general al Comunității Europene și cofinanțarea aferentă, (primite de SC ROMSTRADE SRL de la



CNADNR SA), existând indicii că parte din aceste sume de bani au folosite ulterior de către acesta în alte scopuri decât cele prevăzute în contract, poate întruni elementele constitutive ale complicității la infracțiunea împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene, prevăzută la art. 26 Cod penal, coroborat cu art. 18<sup>2</sup> alin. 1 și 3 din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare.

Fapta numitului Dragoș Ionel Niia, administrator **SC JAYPART SRL**, care, **i-a facilitat lui Nelu Iordache, administrator SC ROMSTRADE SRL accesul la sume de bani (prin restituirea, în aceeași zi cu cea a încasării și în alt cont, a acestor sume cu explicația „plată necuvenită/eronată”)**, sume provenite din bugetul general al Comunității Europene și cofinanțarea aferentă, (primite de SC ROMSTRADE SRL de la CNADNR SA), existând indicii că parte din aceste sume de bani au fost folosite ulterior de către acesta în alte scopuri decât cele prevăzute în contract, poate întruni elementele constitutive ale complicității la infracțiunea împotriva intereselor financiare ale Comunităților Europene, prevăzută la art. 26 Cod penal, coroborat cu art. 18<sup>2</sup> alin. 1 și 3 din Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare.

De asemenea, SC JAYPART SRL a transmis, în copie „conform cu originalul” printre altele, factura seria JAY11 nr. 005 din 21.08.2011, în valoare de 2.500.000 RON, care poartă mențiunea „**ANULAT în baza rezilierii contractului și restituirii avansului**” spre deosebire de factura cu același număr/dată, prezentată, în copie, de SC ROMSTRAD SRL, și adresa nr. 1/29.08.2011, adresată SC ROMSTRAD SRL, în care se menționează „vă aduc la cunoștință că, în urma analizei complete a termenilor contractuali din Contractul de prestări servicii nr. DE0051/18.08.2011, JAYPART SRL, în calitate de prestator, nu va putea respecta aceste clauze, termenul de execuție a documentației (...) fiind prea scurt, prețul contractului neacoperind cheltuielile în cazul cooptării și asocierii cu alți tenicieni pentru a urgenta execuția lucrărilor.”

Având în vedere forma diferită în care a fost transmisă DLAF seria JAY11 nr. 005 din 21.08.2011 de către SC ROMSTRAD SRL și de către SC JAYPART SRL, există în ceea ce privește acest document prezentat DLAF de SC ROMSTRAD SRL, **indicii de fals.**

Având în vedere diferențele constatate, DLAF a solicitat SC ROMSTRAD SRL prezentarea originalului facturilor transmise prin adresa nr. 5558 din 24.09.2012. Ca urmare a acestei solicitări, SC ROMSTRAD SRL nu a prezentat originalul facturilor emise de cele cinci societăți comerciale, aspect consemnat în procesul verbal întocmit de reprezentanții DLAF în data de 09.11.2012. Prin adresa nr. 3025 din 09.11.2012, SC ROMSTRAD SRL a transmis, în copie, documente de renunțare sau reziliere a operațiunilor comerciale menționate.

#### **2.4.2 Referitor la documentele prezentate de SC ROMSTRAD SRL în legătură cu sumele transferate la SC BLUE AIR –TRANSPORT AERIAN SA și retragerile în numerar**

Pentru a clarifica natura relațiilor comerciale și situația sumelor de bani retrase în numerar sau transferate de SC ROMSTRAD SRL în contul SC BLUE AIR –TRANSPORT AERIAN SA, operațiuni menționate în capitolele anterioare ale prezentei Note de control, DLAF a solicitat documente justificative precum și prezentarea la sediul DLAF a domnului Nelu Iordache, administrator SC