



Ministerul Finanțelor Publice
Agenția Națională de
Administrare Fiscală



Str. Apolodor nr.17, sector 5
Bucuresti ,C.P.050741
Tel.: +021-319.14.78
Fax: +021-319.87.39
e-mail: presaanaf@mfinante.ro

Ref. : Stadiul controlului financiar privind modul de constituire și virare a dividendelor din profitul net aferent exercițiilor financiare 2007 – 2009 la Complexul Energetic TURCENI

Prin **Programele de activitate pentru aparatul de control financiar pentru lunile martie și aprilie 2011**, aprobate de conducerea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, s-a prevăzut efectuarea acțiunii de control privind **modul de constituire și virare a dividendelor din profitul net aferent exercițiilor financiare 2007 – 2009 de către companiile naționale, societățile naționale și societățile comerciale la care statul este acționar unic sau majoritar.**

Conform programului, controlul la Complexul Energetic Turceni s-a efectuat prin Biroul de Control Financiar din cadrul Direcției Generale a Finanțelor Publice a jud.Gorj, iar coordonarea se asigură printr-un inspector din cadrul Direcției Generale de Control Financiar.

Potrivit metodologiei de control financiar, s-a transmis Avizul de control financiar nr.1120/14.02.2011. În acest scop, s-a constituit o echipă de control din cadrul Biroului de Control Financiar al Direcției Generale a Finanțelor Publice Gorj, care a început acțiunea de control la S.C. Complexul Energetic Turceni S.A., în data de 23.03.2011.

Principalele obiective ale controlului sunt:

- Modul de stabilire a veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor financiare;
- Modul de repartizare pe destinații a profitului net contabil rămas după deducerea impozitului pe profit;
- Modul de constituire și virare a dividendelor cuvenite statului, în calitate de acționar unic sau majoritar.

Obiectivele de control au fost completate cu verificarea legalității și eficienței unor contracte comerciale, ca urmare a semnalelor primite de la Direcția Generală de Informații Fiscale și Activitatea de Inspecție Fiscală Gorj.

Acțiunea de control a demarat prin abordarea primului obiectiv, respectiv **verificarea veniturilor și cheltuielilor realizate, în perioada 2007 – 2009, în raport cu prevederile B.V.C. aprobate.**

Din verificările efectuate până la această dată au rezultat, în principal, următoarele:

Din verificarea prin sondaj a cheltuielilor efectuate cu unele **contracte de asistență juridică derulate, în perioada 2007 – 2009, de Complexul Energetic Turceni**, au rezultat următoarele:

- In cadrul C.E. Turceni este organizat un Departament juridic, subordonat directorului general. Principalul obiect de activitate al departamentului este reprezentarea și susținerea intereselor societății în fața instanțelor judecătorești, organelor de urmărire penală, notariatelor de stat, precum și în raporturile cu persoanele fizice și juridice. **In anul 2007 Departamentul juridic a funcționat cu un număr de 10 posturi de consilieri juridici, în anul 2008 cu 12 posturi și în anul 2009 cu 18 posturi de consilieri juridici, ocupate integral.** Conform datelor furnizate, Departamentul juridic a reprezentat societatea în instanță în cca.130 cauze în anul 2007, în cca.300 cauze în anul 2008 și în cca.350 de cauze în anul 2009.

- In aceste condiții, **C.E.Turceni a încheiat cu Societatea Civilă de Avocați “Șova&Asociații”, în perioada 2007 – 2009, următoarele contracte de asistență și reprezentare juridică:**

- **Contractul nr.504/23.07.2007**, având ca obiect **prestarea de servicii de asistență și reprezentare juridică** în domeniile: comercial; protecția mediului; proiecte de finanțare; disciplina financiar-contabilă; contracte bancare și comerciale; asigurări; dreptul muncii; litigii și proceduri contencioase în fața unei instanțe din țară sau din străinătate ș.a., cu valabilitate până la data de 31.12.2007. Prin contract a fost stabilit onorariul de 166 lei/h/avocat (TVA inclus) **fără a se stabili valoarea totală a contractului.**

La acest contract au fost încheiate următoarele acte adiționale:

- **Actul adițional nr.1/851/01.11.2007 pentru realizarea operațiunii de rezolvare a problemei litigioase legate de creanța pe care C.E. Turceni o avea la S.C. Electrica S.A.** Actul adițional prevede ca în cazul în care C.E.Turceni dorește să obțină titluri executorii împotriva unui debitor datorează firmei de avocatură *un onorariu de succes în funcție de suma obținută prin titlu executoriu, în procent de 1 până la 3%.*
- **Actul adițional nr.2/1056/29.12.2007, prin care contractul a fost prelungit până la data de 31.12.2008.**

Suma totală achitată de C.E.Turceni pentru contract și actele adiționale a fost de 2.323.855 lei fără TVA (2.765.388 cu TVA), **din care 1.142.400 lei reprezintă onorariu de succes**. La cursul euro de 3,9852 lei, valabil la 31.12.2008, **suma totală achitată** reprezintă 693.914 euro.

- **Contractul de asistență juridică nr.80/13.02.2008 pentru reprezentare juridică în litigiul cu Societatea Comercială pentru Inchiderea și Conservarea Minelor (I.C.M.) S.A. Tg.Jiu.** Prin contract a fost stabilit onorariul de 166 lei/h/avocat (TVA inclus), **fără a se stabili valoarea totală a contractului.** Contractul prevede un *onorariu de succes cuprins între 0,5% și 3% din valoarea creanței I.C.M.,* la care se adaugă TVA, în cazul în care societatea de avocatură obține eşalonarea debitului C.E. Turceni.

Suma totală achitată pentru acest contract a fost de 1.043.713 lei fără TVA (1.242.019 inclusiv TVA). La cursul euro de 3,9852 lei, valabil la 31.12.2008, **suma totală achitată** reprezintă 311.658 euro.

1. Din verificarea Contractului de prestări servicii juridice nr.504/23.07.2007, încheiat de C.E. Turceni, s-au constatat, în principal, următoarele:

1.1. Nefundamentarea necesarului de servicii juridice și nerespectarea prevederilor legale în domeniu.

În baza H.G.nr.541/2003 privind stabilirea unor măsuri pentru limitarea emisiilor în aer ale substanțelor poluante provenite din instalații mari de ardere, s-a prevăzut ca termocentrala Turceni să funcționeze cu 4 blocuri energetice care să îndeplinească cerințele de mediu în perspectiva aderării la U.E.

În acest sens, prin Legea nr.257/2005 s-a ratificat Acordul de împrumut dintre România și Banca Japoniei pentru Cooperare Internațională pentru finanțarea investițiilor la Turceni, conform Proiectului de reducere a poluării.

- **Prin memoriul justificativ nr.15.371/04.06.2007 privind necesitatea achiziției serviciilor de consultață juridică întocmit de Serviciul urmărire contracte,** aprobat de directorul general Dumitru Cristea, s-a justificat necesitatea pentru:
 - Încheierea de contracte internaționale cu parteneri externi care nu au rezidență pe teritoriul României și impactul acestei probleme asupra desfășurării proiectului;
 - Aspect extrem de important legat de domeniul fiscal precum și de domeniul taxelor vamale și al altor taxe indirecte plătibile pe teritoriul României de către firmele externe;
 - Aspecte de drept comercial internațional și din domeniul asigurărilor;
 - Eventuale probleme legate de aspectele financiare ale importului de bunuri, servicii de consultanță, servicii de instalare, etc.

S-a solicitat achiziția de servicii juridice, începând cu data de 11.06.2007, în **valoare estimată la 180.000 lei pentru 6 luni.**

- **Prin Memoriul justificativ nr.2288/04.06.2007 privind necesitatea achiziției serviciilor de consultanță și reprezentare juridică,** întocmit de Direcția Comercială și aprobată de directorul general Dumitru Cristea, s-a solicitat achiziționarea de servicii juridice pentru domeniile:

- Comercial: litigii contractuale, contestații, etc.;
- Energie: proiecte de finanțare, protecția mediului, etc.;
- Resurse umane: litigii de muncă, etc.;
- Financiar-contabil: împrumuturi și contracte bancare, disciplina financiar-contabilă, etc.;
- Minier: achiziții terenuri, despăgubiri, etc.;
- Investiții: transferuri tehnologice, etc.

Valoarea achiziției pentru anul 2007 a fost estimată la 166.500 lei.

- In baza **Referatului nr.2.359/06.06.2007 întocmit de către Serviciul de achiziții servicii** din cadrul Direcției Comerciale, aprobat de către directorul general Dumitru Cristea, s-a modificat **Programul anual de achiziții publice** prin adăugarea achiziției **“Servicii de consultanță juridică” în valoare de 346.500 lei** (180.000 lei și 166.500 lei).
- Prin **Decizia directorului general nr.748/15.06.2007**, s-a constituit comisia de evaluarea pentru atribuirea contractului “Servicii de consultanță și reprezentare juridică”, cod CPV 74111000-0. În fișa de date a achiziției se prevede că **durata contractului de achiziție este până la 31.12.2007.**

Pentru achiziție a fost utilizată **metoda de atribuire directă, și au fost transmise invitații de a depune oferte la 3 firme de avocatură, și anume: Șova și Asociații; Rațiu și Rațiu; Ștefănică, Duțu și Asociații.**

- Prin **Procesul-verbal nr.2462/15.06.2007**, Comisia de evaluare pentru atribuirea contractului a stabilit câștigătoare firma de avocați **Șova și Asociații** și a hotărât invitarea acesteia în vederea negocierii finale și încheierii contractului. C.E. Turceni a încheiat Contractul de asistență juridică nr.504/23.07.2007 cu Societatea Civilă de Avocați “Șova și Asociații”.

Referitor la acest contract de servicii juridice, controlul constată:

- **Prestarea de servicii juridice se încadrează în anexa 2B la O.U.G. nr.34/2006** privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii și conform **art.16 alin.1**: “În cazul în care autoritatea contractantă atribuie un contract de achiziție publică ce are ca obiect prestarea de servicii din categoria celor incluse în anexa nr.2B, **atunci obligația de a aplica prezenta ordonanță de urgență se impune numai pentru contracte a căror valoare este mai mare decât cea prevăzută la art.57 alin.(2) și se limitează numai la prevederile art.35-38 și art.56”.**
- **Aplicarea defectuoasă a prevederilor art.35 alin.(1) privind obligativitatea caietului de sarcini și a specificațiilor tehnice.** Așa-zisul caiet de sarcini are **1 filă și nu are număr de înregistrare. Fișa de date a achiziției (2 file)** nu conține cerințele minime obligatorii privind experiența personalului juridic de specialitate; nu are număr de înregistrare și conține neconcordanțe cu privire la data limită de pornire (12.06.2007), respectiv de depunere a ofertelor (14.06.2007). **Fișa de date a achiziției nu conține valoarea estimată a contractului**, iar oferta financiară va cuprinde tariful orar (în lei) de persoană, solicitat de ofertant pentru serviciile ce urmează a fi achiziționate, precum și

cuantumul eventualelor cheltuieli ce vor fi decontate. **Aceste prevederi nu sunt cuprinse în Referatul aprobat de conducere și depășesc astfel modificările introduse în Programul anual de achiziții publice pentru anul 2007 (346.500 lei).**

- **Încălcarea de către autoritatea contractantă a prevederilor art.25 și art.26 din O.U.G. nr.34/2006, care prevăd obligativitatea fundamentării valorii estimate a serviciilor care urmează să fie contractate, ceea ce a condus ulterior la încheierea de acte adiționale și plăți care depășesc plafonul prevăzut la art.57 alin.(2) lit.a (125.000 euro) și la art.57 alin.(2) lit.b (420.000 euro). Astfel, la art.25 se prevede:**

(1) Autoritatea contractantă **are obligația de a estima valoarea contractului de achiziție publică** pe baza calculării și însumării tuturor sumelor plătibile pentru îndeplinirea contractului respectiv, fără taxa pe valoarea adăugată, luând în considerare orice forme de opțiuni și, în măsura în care acestea pot fi anticipate la momentul estimării, orice eventuale suplimentări sau majorări ale valorii contractului.

(2) În cazul în care autoritatea contractantă a prevăzut, în conformitate cu prevederile prezentei ordonanțe de urgență, posibilitatea de acordare a unor premii/prime pentru candidați/ofertanți, atunci determinarea valorii estimate a contractului de achiziție publică trebuie să includă și valoarea premiilor/primelor respective, iar la art.26 prevede: "Valoarea estimată a contractului de achiziție publică trebuie să fie determinată înainte de inițierea procedurii de atribuire a contractului respectiv. Această valoare trebuie să fie valabilă la momentul transmiterii spre publicare a anunțului de participare sau, în cazul în care procedura de atribuire nu presupune publicarea unui astfel de anunț, la momentul transmiterii invitației de participare".

- C.E. Turceni nu a fundamentat achiziția de servicii de consultanță juridică din punct de vedere al oportunității, economicității, eficienței și nu a întocmit un studiu privind fundamentarea eficienței economice față de resursele economice de care dispunea unitatea.

Față de cele de mai sus, în anul 2007, C.E. Turceni nu a întocmit o procedură internă pentru achizițiile de servicii prevăzute la anexa 2B din O.U.G. nr.34/2006.

1.2. Derularea defectuoasă a contractului nr.504/23.07.2007

- In contract nu a fost prevăzută valoarea totală a contractului, fiind specificat doar onorariul orar de 166 lei/h/avocat (TVA inclus).
- **Nerespectarea prevederilor art.6.1 din Contract** care prevedea realizarea obiectului contractului prin 10 avocați nominalizați. În baza notelor de onorarii atașate facturilor fiscale, C.E. Turceni a decontat servicii juridice pentru un număr de 9 avocați care nu au fost prevăzuți în contract. Acest fapt contravine prevederilor Legii nr.51/07.06.1995 pentru organizarea și exercitarea profesiei de avocat (art.6 alin.7).
- **Nerespectarea art.4.5 din Contract** potrivit căruia, "*comunicările dintre Client și Consilier se vor face prin fax, e-mail sau scrisoarea recomandată cu confirmare de primire, astfel încât corespondența și solicitările reciproce să poată fi arhivate și evidențiate în caz de necesitate*".

- **Lipsa documentelor justificative care stau la baza Notelor de onorarii în baza cărora s-au emis facturile fiscale și s-au efectuat plățile** (întâmpinări, opinii legale, redactări de modificări la contracte, delegații, documente privind deplasările ș.a.). Până la această dată, societatea nu a pregătit documente pentru justificarea plăților efectuate.
- **Supradimensionarea numărului de ore/zi/avocat decontate pentru execuția contractului, pentru analiza legislației și pregătirea profesională a personalului prestatorului.** Astfel, s-a achitat suma de 371.185 lei pentru numărul de ore/zi/avocat (311.920 lei fără TVA). În anexa 1, sunt exemplificate situații privind supradimensionarea numărului de ore/zi/avocat nominal decontate în Contractul nr.504/2007 încheiat de C.E. Turceni și Contractul nr.10.319/2007 încheiat de C.E. Rovinari cu Soc.Civilă de Avocați "Șova&Asociații".
- **Nerealitatea unor plăți aferente contractului, în baza Notei de onorarii anexată la Factura nr.300/07.03.2008** (în val.totală de 82.634 lei), **aferentă unor prestații efectuate către alt beneficiar (C.E. Rovinari).** Ulterior, factura a fost stornată prin Factura nr.308/20.03.2008, dar s-a emis Factura nr.310/20.03.2008 (în valoare de 171.598 lei), care cuprinde și serviciile prestate către C.E. Rovinari și care fuseseră stornate prin Factura nr.308/2007. Această factură a fost achitată de C.E. Turceni.

2. Din verificarea Actului adițional nr.1/851/01.11.2007 la Contractul nr.504/2007 pentru realizarea operațiunii de rezolvare a problemei litigioase legată de creanța pe care C.E. Turceni o avea la S.C. Electrica S.A., s-au constatat următoarele:

2.1. Nefundamentarea achiziției de servicii de consultanță juridică d.p.d.v. a necesității, oportunității, economicității și eficienței. C.E. Turceni nu a fundamentat necesitatea încheierii Actului adițional nr.1/851/01.11.2007 (referat, memoriu justificativ, caiet de sarcini, fișa de date a achiziției, ș.a.).

Controlul constată că C.E. Turceni nu a aplicat prevederile O.U.G. nr.34/2006 și nu a elaborat proceduri proprii/norme interne de aplicare a acesteia.

2.2. Derularea defectuoasă a Actului adițional nr.1/851/01.11.2007

- În Actul adițional nu a fost precizată valoarea totală a acestuia, fiind specificat doar onorariul orar.
- **Efectuarea de plăți nelegale în sumă de 1.142.400 lei, cu titlu de onorariu de succes, către Soc.Civilă de Avocați "Șova&Asociații".**

Controlul constată că între S.C. Complexul Energetic Turceni S.A. și S.C. Electrica S.A. București s-a încheiat **TRANZACȚIA**, înregistrată sub nr.980/11.12.2007, prin care cele două părți au convenit eșalonarea creanței C.E. Turceni de 48 mil.lei, pe o perioadă de 8 ani. S.C. Electrica s-a angajat să achite trimestrial suma de 1.500.000 lei, începând cu trim.I 2008 (**anexa nr.2**).

Eșalonarea creanței este semnată din **partea C.E. Turceni de:** directorul general Cristea Dumitru și directorul Direcției Buget financiar-contabil Graure

Octavian Laurențiu, iar din partea **S.C. Electrica S.A. de către** directorul general Corneliu Stan.

Societatea Civilă de Avocați "Șova&Asociații" nu a reprezentat și nu a participat la finalizarea TRANZACȚIEI.

Prin Sentința comercială nr.14.658/06.12.2007, Tribunalul București Secția a VI-a Comercială hotărăște faptul că "ia act de înțelegerea părților și consfințește învoiala acestora, potrivit Tranzacției din 27.11.2007, ...".

Tranzacția urma să fie depusă la instanța de judecată pentru stingerea litigiului ce făcea obiectul Dosarului nr.33.145/3/2007, aflat pe rolul Tribunalul București, Secția Comercială, de S.C.A. Șova&Asociații, din partea C.E. Turceni și S.C.A. Goghiu, Pop&Asociații din partea S.C. Electrica S.A. pentru pronunțarea unei hotărâri de expedient care să consfințească tranzacția. Această activitate de curierat fiind singura implicare a S.C.A. Șova&Asociații pentru care a încasat în mod nelegal onorariul de succes în sumă de **1.142.400 lei.**

- **Nerespectarea prevederilor art.2.3. din Actul adițional nr.1 care prevede plata onorariului de succes către S.C.A. Șova&Asociații.**

C.E. Turceni a achitat suma de 1.142.400 lei (inclusiv TVA), reprezentând **onorariul de succes de 2% din totalul sumei eșalonate (48 mil.lei) și nu din suma recuperată**, așa cum este prevăzut la Art.1 din Actul adițional (anexa nr.3).

3. **Din verificarea Actului adițional nr.2/1056/29.12.2007** la Contractul de prestări servicii juridice nr.504/23.07.2007 privind prelungirea duratei până la data de 31.12.2008, s-au constatat următoarele:

- 3.1. **Nefundamentarea prelungirii contractului** pentru încă un an, d.p.d.v. al necesității, oportunității, economicității și eficienței. C.E. Turceni nu a fundamentat necesitatea continuării contractului pe o perioadă de 12 luni (referat, memoriu justificativ, caiet de sarcini, fișa de date a achiziției, ș.a.).

Controlul constată că C.E. Turceni nu a respectat prevederile O.U.G.nr.34/2006, nu a elaborat proceduri proprii/norme interne de aplicare a acestora și a încercat să eludeze prevederile legale în domeniul achizițiilor publice prin divizarea contractului și încheierea de acte adiționale. Programul anual de achiziții publice pentru anul 2008 nu conține "Servicii de consultanță".

- 3.2. **Derularea defectuoasă a Actului adițional nr.2/2007**

- În Actul adițional nu a fost prevăzută valoarea totală a prestațiilor juridice în anul 2008.
- Nerespectarea prevederilor art.6,1 din Contract privind realizarea obiectului contractului prin cei 10 avocați nominalizați.
- Lipsa documentelor justificative care stau la baza Notelor de onorarii în baza cărora s-au emis facturile fiscale și s-au efectuat plățile.

- Supradimensionarea numărului de ore/zi/avocat decontate în execuția Actului adițional, pentru analiza legislației și pregătirea profesională a personalului prestatorului. Situațiile identificate sunt prezentate în **anexa nr.1**.
- Plățile efectuate de C.E. Turceni, în anul 2008 către S.C.A. Șova&Asociații au fost de 1.247.753 lei (1.048.532 lei fără TVA).

Față de cele de mai sus, **controlul constată că suma totală achitată de C.E. Turceni** către S.C.A. Șova&Asociații prin Contractul 504/2007 și cele două acte adiționale, **în perioada 23.07.2007 – 31.12.2008, a fost de 2.323.855 lei fără TVA (2.765.388 inclusiv TVA).**

La cursul euro de 3,9852 lei valabil la 31.12.2008, suma totală achitată este de cca.693.914 euro. **Rezultă că C.E. Turceni a încălcat cu intenție prevederile art.57 alin.(2) din O.U.G.nr.34/2006 și a altor prevederi, așa cum au fost prezentate la pct.1.1.**

4. Din verificarea Contractului de asistență juridică nr.80/13.02.2008 pentru reprezentare juridică în litigiul cu Societatea Comercială pentru Închiderea și Conservarea Minelor S.A. Tg.Jiu, s-au constatat, în principal, următoarele:

4.1. Nefundamentarea necesarului de servicii juridice și nerespectarea prevederilor legale în domeniu, d.p.d.v. al necesității, oportunității, economicității și eficienței.

C.E. Turceni nu a fundamentat necesitatea încheierii Contractului nr.80/2008 (referat, memoriu justificativ, caiet de sarcini, fișa de date a achiziției, ș.a.)

Controlul constată că C.E. Turceni nu a aplicat prevederile O.U.G.nr.34/2006 și nu a elaborat proceduri proprii/norme interne de aplicare a acestora.

Pentru justificare, C.E. Turceni a prezentat NOTA nr.2260/25.01.2008, întocmită de Direcția buget, financiar-contabilitate, **privind aprobarea încheierii Contractului de asistență juridică cu S.C.A. Șova&Asociații**, în vederea reprezentării S.C. Complexul Energetic Turceni S.A. în rezolvarea problemei litigioase cu S.C. pentru Închiderea și Conservarea Minelor S.A. Tg.Jiu, care a fost avizată de directorul general. **În notă se solicită Consiliului de Administrație să emită următoarea hotărâre: “Se aprobă încheierea de Contract de asistență juridică, între “Șova&Asociații – Societate Civilă de Avocați și S.C. Complexul Energetic Turceni S.A., având ca obiect rezolvarea problemei litigioase legate de reprezentarea Societății Comerciale Complexul Energetic Turceni S.A. în instanță și de eventuale negocieri cu Societatea Comercială pentru Închiderea și Conservarea Minelor S.A. Tg.Jiu”.**

Prin Hotărârea C.A. nr.1/30.01.2008 se prevede la art.12, faptul că: **“Delegă competența directorului general și conducerii executive a societății pentru a lua toate măsurile de soluționare a litigiului menționat în Nota nr.2260/25.01.2008 cu Societatea Comercială pentru Închiderea și Conservarea Minelor S.A. Tg.Jiu, în interesul S.C. Complexul Energetic Turceni S.A.”.**

4.2. Derularea defectuoasă a Contractului de asistență juridică nr.80/2008

- În Contract nu a fost precizată valoarea totală a contractului, fiind specificat doar onorariul orar de 140 lei/h/avocat fără TVA.
- **Efectuarea de plăți nelegale, în sumă de 1.242.019 lei, cu titlu de onorariu de succes către S.C.A. Șova&Asociații.**

Controlul constată că între S.C. Complexul Energetic Turceni S.A. și S.C. pentru Inchiderea și Conservarea Minelor S.A. (I.C.M.) Tg.Jiu, reprezentată de lichidator judiciar BNP Consult SPRL Craiova, s-a încheiat TRANZACȚIA din data de 18.02.2008, prin care cele două părți au convenit eșalonarea datoriei C.E. Turceni de 69.520.556 lei, pe o perioadă de 5 ani. C.E. Turceni s-a angajat să achite lunar, în 60 de rate, suma de 1.158.676 lei (**anexa nr.4**).

Eșalonarea datoriei a fost semnată din partea C.E. Turceni de directorul general Cristea Dumitru, iar din partea BNP Consult SPRL Craiova de lichidator Babov Vladimir.

S.C.A. Șova&Asociații nu a participat la finalizarea TRANZACȚIEI.

Prin Sentința comercială nr.38/20.02.2008, Tribunalul Gorj - Secția Comercială hotărăște faptul că **“ia act de înțelegerea părților și consfințește învoiala acestora, potrivit TRANZACȚIEI din 18.02.2008, ...”**.

Din analiza documentelor, controlul a constatat faptul că la apelul nominal, părțile și reprezentantul ales S.C.A. Șova&Asociații, au lipsit, de unde rezultă că S.C.A. Șova&Asociații nu a reprezentat la termenele de judecată interesele C.E. Turceni, încălcând prevederile Art.1 din Contract.

TRANZACȚIA urma să fie depusă la instanța de judecată pentru stingerea litigiului ce făcea obiectul Dosarului nr.12.449/95/2007, aflat pe rolul Tribunalului Gorj – Secția Comercială, de S.C.A. Șova&Asociații, din partea C.E. Turceni și BPE Consult SPRL Craiova din partea S.C. I.C.M. S.A. pentru pronunțarea unei hotărâri de expedient, care să consfințească tranzacția. Pentru această activitate S.C.A. Șova&Asociații a încasat în mod nelegal onorariul de succes în sumă de 1.242.019 lei.

Suma totală achitată pentru Contractul nr.80/13.02.2008 a fost de 1.043.713 lei fără TVA , din care onorariul de succes 1.042.808 lei (1.242.019 lei inclusiv TVA, din care 1.240.942 lei reprezintă onorariul de succes).

Cu stimă,

Ore/zi/avocat decontate:

- Avocat RADU CERNOV – 19 ore in data de 24.10.2007, din care 12 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
- 20 ore in data de 10.01.2008, din care 14 de ore decontate la CE Turceni si 6 ore decontate la CE Rovinari,
- 27 ore in data de 15.01.2008, din care 20 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
- 19 ore in data de 04.02.2008, din care 14 de ore decontate la CE Turceni si 5 ore decontate la CE Rovinari,
- 21 ore in data de 19.02.2008, din care 13 de ore decontate la CE Turceni si 8 ore decontate la CE Rovinari,
- 19 ore in data de 08.07.2008, din care 11 de ore decontate la CE Turceni si 8 ore decontate la CE Rovinari,
- 19,5 ore in data de 22.09.2008, din care 7,5 de ore decontate la CE Turceni si 12 ore decontate la CE Rovinari,
- 23 ore in data de 08.10.2008, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
- 23 ore in data de 09.10.2008, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
- Avocat GEORGIANA PANAIT – 19 ore in data de 08.07.2008, din care 11 de ore decontate la CE Turceni si 8 ore decontate la CE Rovinari,
- 26 ore in data de 30.09.2008, din care 13 de ore decontate la CE Turceni si 13 ore decontate la CE Rovinari,
- Avocat PAULA SANDULESCU - 19 ore in data de 04.02.2008, din care 14 de ore decontate la CE Turceni si 5 ore decontate la CE Rovinari,
- 19 ore in data de 11.02.2008, din care 14 de ore decontate la CE Turceni si 5 ore decontate la CE Rovinari,
- Avocat ROXANA EFTIMIE - 20 ore in data de 19.02.2008, din care 12 de ore decontate la CE Turceni si 8 ore decontate la CE Rovinari,
- 20 ore in data de 18.02.2008, din care 12 de ore decontate la CE Turceni si 8 ore decontate la CE Rovinari,
- Avocat SUZANA ALSAMADI - 19 ore in data de 08.07.2008, din care 11 de ore decontate la CE Turceni si 8 ore decontate la CE Rovinari,

- **19,5 ore in data de 22.09.2008**, din care 7,5 de ore decontate la CE Turceni si 12 ore decontate la CE Rovinari,
 - **23 ore in data de 08.10.2008**, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
 - **23 ore in data de 09.10.2008**, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
 - **Avocat CRISTINA DASCALU - 19,5 ore in data de 22.09.2008**, din care 7,5 de ore decontate la CE Turceni si 12 ore decontate la CE Rovinari,
 - **23 ore in data de 08.10.2008**, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
 - **23 ore in data de 09.10.2008**, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
 - **Avocat IULIANA NEGOITA - 23 ore in data de 08.10.2008**, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,
- 23 ore in data de 09.10.2008**, din care 16 de ore decontate la CE Turceni si 7 ore decontate la CE Rovinari,