



GUVERNUL ROMÂNIEI

CORPUL DE CONTROL AL PRIMULUI-MINISTRU

B-dul Iancu de Hunedoara nr. 3-5, Corpul C

tel. 021 408 7500, fax 021 317 0280

3/2
20.02.2013
CEPM - 2012

SE APROBĂ

Şeful Corpului de control al primului-ministrului

Secretar de Stat,

Ion LAZĂR

RAPORT DE CONTROL

privind verificările efectuate la Casa Națională de Asigurări de Sănătate cu privire la respectarea prevederilor legale privind derularea contractului nr. ET/3223/03.07.2002 pentru realizarea parteneriatului pentru proiectarea, construirea și operarea Sistemului Informatic Unic Integrat al asigurărilor de sănătate din România

1. OBIECTUL CONTROLULUI

În temeiul dispozițiilor art. II pct. 1 lit. g) din *Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 2/2010 privind unele măsuri pentru organizarea și funcționarea aparatului de lucru al Guvernului și pentru modificarea unor acte normative și al Ordinelor nr. 13/12.04.2012, nr. 17/02.05.2012, nr. 39/13.07.2012 și nr. 1/03.01.2013 emise de Șeful Corpului de control al primului – ministru, echipa de control constituită din consilierii Carmen Costache-Kreutz, Mirela Mișlea, Adam Pelin și Daniela Băluță-Anghel, a efectuat un control la Casa Națională de Asigurări de Sănătate.*

Obiectivul controlului a constat în verificarea respectării prevederilor legale referitoare la derularea contractului nr. ET/3223/03.07.2002 privind realizarea parteneriatului pentru proiectarea, construirea și operarea sistemului informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate din România și a actelor adiționale încheiate la acesta în perioada 2002 – până la data efectuării controlului.

Controlul s-a efectuat la sediul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate din București, Calea Călărașilor nr. 248, bloc S19, sector 3.

La inițierea acțiunii de control s-au avut în vedere aspectele sesizate de reprezentanții S.C. AN COM Consultanță și Servicii S.R.L. și a documentelor anexă, transmise Corpului de control al primului – ministru cu adresa nr. 5/2171/04.04.2012, din care a rezultat că aceasta, în calitate de subcontractant al S.C. Siveco România S.A., care era subcontractant al S.C. Hewlett Packard România S.R.L. (denumit în continuare S.C. HP România S.R.L.), a fost implicată în realizarea proiectului sistemului informatic unic integrat (denumit în continuare SIUI), respectiv în prestarea serviciilor de implementare și asistență tehnică, în perioada 11.04.2008 – 31.12.2008, prin introducerea de date în SIUI „*fără a exista un contract legal între CNAS pe de o parte și HP România, S.C. SIVECO România S.A. și subcontractanți*”.

2. CONSTATĂRI

2.1. DATE GENERALE DESPRE CASA NAȚIONALĂ DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE ȘI SISTEMUL INFORMATIC UNIC INTEGRAT AL ASIGURĂRILOR DE SĂNĂTATE DIN ROMÂNIA

A. Organizarea și functionarea Casei Naționale de Asigurări de Sănătate

Potrivit dispozițiilor art. 266 alin. (3) din *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare, Casa Națională de Asigurări de Sănătate funcționează în baza Statutului propriu, aprobat prin *H.G. nr. 972/2006 pentru aprobarea Statutului Casei Naționale de Asigurări de Sănătate*, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit prevederilor art. 1 alin. (1) din Statutul propriu, aprobat prin *H.G. nr. 972/2006*, Casa Națională de Asigurări de Sănătate este instituție publică autonomă de interes național, cu personalitate juridică, care administrează și gestionează sistemul de asigurări sociale de sănătate în vederea aplicării politicilor și programelor Guvernului în domeniul sanitar.

În subordinea Casei Naționale de Asigurări de Sănătate funcționează casele județene de asigurări de sănătate, Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București (denumită în continuare C.A.S.M.B.), Casa Asigurărilor de Sănătate a

Apărării, Ordinii Publice, Siguranței Naționale și Autorității Judecătoarești (denumită în continuare C.A.S.A.O.P.S.N.A.J.) și Casa Asigurărilor de Sănătate a Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului (denumită în continuare C.A.S.M.T.C.T.).

În temeiul prevederilor art. 5 alin. (1) pct. 6 din Statutul propriu, Casa Națională de Asigurări de Sănătate „**asigură organizarea sistemului informatic și informațional unic integrat pentru înregistrarea asiguraților și pentru gestionarea și administrarea Fondului (...)**”.

B. Conducerea Casei Naționale de Asigurări de Sănătate

Conducerea Casei Naționale de Asigurări de Sănătate este exercitată de către Consiliul de administrație, iar conducerea operativă de către un Comitet director alcătuit din președintele C.N.A.S., vicepreședintele C.N.A.S., directorul general și directorii generali adjuncți. Directorul general al C.N.A.S. asigură conducerea executivă a instituției.

Potrivit dispozițiilor art. 277 alin. (1) din *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare „*Președintele consiliului de administrație este președintele CNAS și are rang de secretar de stat*”.

În conformitate cu prevederile art. 18 pct. 8 din Statutul propriu, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate „*conduce și coordonează realizarea parteneriatului pentru proiectarea, construirea și operarea sistemului informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate din România*”.

* * *

În perioada supusă controlului, **funcția de președinte al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate a fost asigurată de următorii:**

- ✓ **Turlea Eugeniu** – numit prin Decizia primului - ministru nr. 122/16.01.2001 și revocat din funcție prin Decizia primului - ministru nr. 250/24.10.2003;
- ✓ **Celea Cristian** – numit prin Decizia primului - ministru nr. 251/24.10.2003 și revocat din funcție prin Decizia primului - ministru nr. 216/11.02.2005;
- ✓ **Vlădescu Cristian** – numit prin Decizia primului - ministru nr. 259/14.03.2005 și revocat din funcție prin Decizia primului - ministru nr. 37/20.02.2007;
- ✓ **Ciurchea Vasile** – numit prin Decizia primului - ministru nr. 38/20.02.2007 și revocat din funcție prin Decizia primului - ministru nr. 100/14.01.2009;
- ✓ **Popescu Irinel** – numit prin Decizia primului - ministru nr. 101/14.01.2009 și revocat din funcție prin Decizia primului - ministru nr. 773/10.12.2009;

- ✓ **Duță Nicolae-Lucian** – numit prin Decizia primului - ministrului nr. 774/10.12.2009 și revocat din funcție prin Decizia primului - ministrului nr. 132/08.05.2012;
- ✓ **Bădescu Doru** – numit prin Decizia primului - ministrului nr. 294/25.05.2012, în funcție la data efectuării controlului.

2.2. CONSTATĂRI CU PRIVIRE LA REALIZAREA PARTENERIATULUI PENTRU PROIECTAREA, CONSTRUIREA SI OPERAREA UNUI SISTEM INFORMATIC UNIC INTEGRAT AL ASIGURĂRILOR DE SĂNĂTATE DIN ROMÂNIA

A. Prezentarea generală a proiectului sistemului informatic unic integrat

Necesitatea realizării și implementării SIUI a apărut în anul 1998, după adoptarea *Legii nr. 145/1997 a asigurărilor sociale de sănătate* și, ulterior, a prevederilor art. 7 din Statutul C.N.A.S., publicat în Monitorul Oficial nr. 114/19.03.1999, conform cărora „*Casa Națională de Asigurări de Sănătate și casele de asigurări de sănătate vor funcționa având la bază un sistem de informatizare integrat.*”

În temeiul *H.G. nr. 897/1999 privind realizarea unui parteneriat pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate din România*, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a fost abilitată să realizeze „*un parteneriat*”, având responsabilitatea selecției furnizorului în conformitate cu prevederile legale privind achizițiile publice, precum și a încheierii, urmăririi și execuției contractului de parteneriat.

Sistemul informatic unic integrat are ca scop îmbunătățirea sistemului sanitar din România, prin:

- ✓ colectarea și administrarea informațiilor financiare și medicale necesare funcționării optime a sistemului de asigurări sociale de sănătate;
- ✓ controlul eficient și responsabil asupra bugetului cu posibilitatea de a asigura o transparență totală asupra felului în care sunt gestionăți banii publici;
- ✓ gestiunea unitară a tuturor persoanelor care interacționează cu sistemul de asigurări de sănătate din România;
- ✓ fundamentarea deciziilor pentru management și analiza eficienței instituției având la bază gestionarea în mod unic a tuturor categoriilor de date și informații din sistemul de asigurări sociale de sănătate.

Sistemul a fost proiectat ca o structură ierarhică, având în vîrful piramidei Casa Națională de Asigurări de Sănătate care recepționează, colectează și procesează date

sintetice la nivel național și care coordonează activitățile caselor județene de asigurări de sănătate.

La nivelul intermediar se află casele județene de asigurări de sănătate care derulează activitățile de bază în cadrul sistemului asigurărilor sociale de sănătate.

Din punct de vedere al sistemului informatic, la baza piramidei se află furnizorii de servicii medicale și farmaceutice, care colectează și prelucrează informațiile medicale ale asiguratului, precum și informații cu caracter administrativ ce stau la baza decontărilor dintre furnizori și casele județene de asigurări de sănătate.

Principalele etape ale proiectului sistemului informatic unic integrat au fost următoarele:

1) etapa de implementare a SIUI (etapa de construcție „*BUILD*”), pe durata căreia sistemul a fost construit din componentele sale funcționale, testat din punct de vedere funcțional și trecut în producție;

2) etapa de operare a SIUI (denumită „*OPERATE*” în înscrisurile referitoare la SIUI), pe durata căreia sistemul este utilizat productiv, întreținut și actualizat legislativ, urmând ca pe toată durata acestei etape să se efectueze actualizarea tehnologică a platformei hardware.

B. Achiziția publică – licitația deschisă, contestații

În vederea achiziționării sistemului informatic unic integrat, prin Ordinul nr. 152/27.08.1999, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate a dispus constituirea comisiei de licitație.

La data de 03.12.1999 a avut loc ședința de deschidere a ofertelor depuse pentru realizarea unui parteneriat pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate de către următoarele firme: Intracom, Siemens Business Services GmbH&Co., ICL România, COMPAQ Computer BDG GmbH și Elbyt Systems.

Din situația documentelor pentru calificare anexată la procesul - verbal de deschidere a ofertelor depuse, încheiat în data de 03.12.1999, a rezultat că tariful mediu pe 15 ani, ofertat de COMPAQ Computer BDG GmbH, a fost de 7.441.333 EUR (fără TVA).

În procesul - verbal încheiat cu ocazia ședinței comisiei de licitație din data de 08.02.2000, s-a precizat: „*Comisia a luat act de faptul că prin scrisoarea sa din data de*

17.01.2000 firma Compaq își menține valoarea netă a tarifului anual calculată pe o perioadă de 15 ani a contractului de 7,44 milioane EURO. Totuși, pentru a avea același termen de comparație al ofertelor, comisia consideră necesar să adauge la acest tarif comisioanele vamale și taxele de redevență, astfel încât, pentru evaluarea ofertei firmei Compaq se ia în calcul tariful mediu anual pe o durată de 15 ani de 7,97 milioane EURO."

Astfel, s-a constatat că diferența dintre tariful mediu anual de 7,97 milioane EUR și cel ofertat de 7,44 milioane EUR, respectiv suma de 0,53 milioane EUR/an (7,95 milioane EUR/15 ani), reprezintă taxele de redevență și comisioanele vamale.

Urmare derulării procedurii de achiziție, prin Hotărârea nr. 344/09.02.2000, comisia de licitație a desemnat câștigătoare oferta prezentată de COMPAQ Computer BDG GmbH, persoană juridică nerezidentă cu sediul în Germania, München.

La data de 03.03.2000, S.C. INTRACOM S.A. – Hellenic Telecommunications and Electronic Industry a contestat în instanță hotărârea comisiei de licitație nr. 334/09.02.2000, solicitând suspendarea executării hotărârii comisiei de licitație de acceptare a ofertei COMPAQ Computer BDG GmbH, anularea acesteia și refacerea licitației.

În data de 14.08.2000, Curtea Supremă de Justiție a respins ca fiind nefondat recursul declarat de S.C. INTRACOM S.A.

* * *

Pentru realizarea SIUI și crearea parteneriatului, urmare derulării procedurii de achiziție publică și în baza hotărârii comisiei de licitație nr. 344/09.02.2000 de desemnare a ofertei câștigătoare, a fost încheiat contractul nr. ET/3223/03.07.2002 între Casa Națională de Asigurări de Sănătate și COMPAQ Computer BDG GmbH în asociere cu S.C. COMPAQ Computer România S.R.L.

Urmare verificărilor efectuate, s-a constatat că, deși potrivit documentației de licitație, perioada de valabilitate a ofertei a fost de maximum 60 zile de la data deschiderii acesteia (până la data de 01.02.2000), Casa Națională de Asigurări de Sănătate a încheiat Contractul nr. ET/3223 cu COMPAQ Computer BDG GmbH abia în data de 03.07.2002, cu o întârziere de aproximativ 2 ani și jumătate de la data desemnării ofertei câștigătoare și de circa 2 ani de la data pronunțării deciziei Curții Supreme de Justiție.

C. Încheierea contractului nr. ET/3223/03.07.2002 pentru realizarea parteneriatului pentru proiectarea, construirea și operarea sistemului informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate din România

Din analiza documentelor care au stat la baza desfășurării procedurii de achiziție finalizată prin încheierea contractului nr. ET/3223/2002 și a clauzelor prevăzute în cadrul acestuia, au rezultat următoarele aspecte:

i) Potrivit cap. III din Caietul de sarcini: „*Casa Națională de Asigurări de Sănătate a hotărât realizarea unui parteneriat de tip BOT (Build, Operate and Transfer) pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al Asigurărilor de Sănătate din România. (...)*

Investiția și cheltuielile de dezvoltare și operare a sistemului informatic sunt efectuate de Partener. (...) Proprietatea asupra informațiilor și administrarea accesului la date revine Casei Naționale de Asigurări de Sănătate. După recuperarea de către Partener a valorii investiției realizate prin tarifele aplicate pe serviciile achiziționate, dreptul de proprietate asupra infrastructurii de calcul, a softului de bază și a aplicațiilor specifice, va fi al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, conform unei clauze contractuale. La preluarea sistemului, starea acestuia din punct de vedere tehnic trebuie să aibă nivelul tehnologic cel puțin al anului anterior transferului de proprietate.”

ii) Conform procesului - verbal nr. 23/28.01.2000, la întrebarea comisiei de licitație „*Până la data când se face prima plată, ce furnizați CNAS-ului?*”, răspunsul firmei Compaq Computer BDG GmbH a fost „*Sistemul la cheie. La nivelul de 18 luni livrăm CNAS-ului un sistem funcțional, care va putea fi corectat în timpul verificărilor de 6 luni.*”

iii) În Hotărârea nr. 344/09.02.2000, de desemnare a ofertei câștigătoare, comisia de licitație a menționat că oferta câștigătoare a firmei Compaq Computer BDG GmbH prevede un termen de grație de 2 ani.

iv) La Capitolul 7 „*Prețul contractului și condițiile de plată*” s-a prevăzut că plata investiției urma să se efectueze de către Casa Națională de Asigurări de Sănătate pe măsura executării investiției, fără a se impune asigurarea finanțării fazei de construcție (faza „*BUILD*”) de către furnizor și asigurarea unei perioade de grație de 2 ani.

v) La Capitolul 3 „*Obiectul contractului*”, s-a prevăzut că transferul de proprietate urma să se efectueze după livrarea de către COMPAQ Computer BDG GmbH a fiecărei componente a sistemului în parte și nu la livrarea sistemului în integralitatea lui.

Având în vedere cele de mai sus, s-a constatat că **încheierea contractului nr. ET/3223/03.07.2002 s-a realizat în condiții dezavantajoase pentru C.N.A.S.**, în sensul că, deși potrivit caietului de sarcini investiția trebuia finalizată „la cheie” și finanțarea acesteia trebuia asigurată de Compaq Computer BDG GmbH, dreptul de proprietate asupra infrastructurii de calcul a softului și aplicațiilor specifice urmând să fie transferat la C.N.A.S. după recuperarea de către furnizor a valorii investiției, în fapt, în contractul nr. ET/3223/03.07.2002 s-a prevăzut ca plata investiției să se efectueze de C.N.A.S. pe măsura executării investiției, iar dreptul de proprietate să se transfere după livrarea fiecărei componente a sistemului.

Astfel, **contractul nr. ET/3223/03.07.2002 a fost încheiat fără a se ține cont de cerințele prevăzute în documentația de atribuire, ceea ce a condus la neasigurarea finanțării de către furnizor până la predarea „la cheie” a sistemului, C.N.A.S. preluând finanțarea proiectului prin bugetul de venituri și cheltuieli propriu.**

Totodată, s-a constatat că **pe timpul executării contractului nr. ET/3223/03.07.2002 nu s-a mai respectat parteneriatul de tip „BOT” („Build, Operate and Transfer”), ce a stat la baza inițierii procedurii de atribuire.**

* * *

La data încheierii contractului nr. ET/3223/2002, **obiectul acestuia îl constituia „reglementarea cadrului juridic al parteneriatului”** pentru:

- 1) Proiectarea și construirea SIUI, destinat colectării și administrării informațiilor financiare, medicale și referitoare la populația asigurată, necesare funcționării corespunzătoare a sistemului de asigurări (**faza „BUILD”**);
- 2) livrarea fiecărei componente a SIUI în parte, de către COMPAQ Computer BDG GmbH, urmând ca acea componentă a SIUI să revină în proprietatea C.N.A.S. (transfer);
- 3) efectuarea serviciilor de operare a SIUI de către COMPAQ Computer BDG GmbH în favoarea C.N.A.S. (**faza „OPERATE”**);
- 4) actualizarea SIUI.

Contractul nr. ET/3223/2002 a fost încheiat pentru o perioadă de 15 ani începând cu data de 03.07.2002, data intrării în vigoare, perioadă care a inclus faza

„BUILD” pentru o perioadă de 2 ani și faza „**OPERATE**” pentru o perioadă de 13 ani. Aceste termene au fost prevăzute „*sub condiția îndeplinirii întocmai și la timp a tuturor obligațiilor părților, cu aplicarea corespunzătoare a prevederilor din CAPITOLUL 11 (...)*”.

Potrivit prevederilor pct. 7.1 din contractul nr. ET/3223/2002, **prețul acestuia** a fost de **119.540.000 EUR (fără TVA)**, echivalentul sumei de 3.907.882.140.000 ROL (fără TVA) la data de 02.07.2002 și era compus din:

- a) **prețul fazei „BUILD” în sumă de 30.483.124,28 EUR (fără TVA);**
- b) **prețul fazei „OPERATE” în sumă de 62.616.320 EUR (fără TVA), împărțit în tranșe lunare egale de 401.386,67 EUR (fără TVA);**
- c) **prețul celor două actualizări tehnologice în sumă de 9.745.172,51 EUR (fără TVA), din care: prețul primei actualizări la sfârșitul anului 4 al fazei „OPERATE” în sumă de 753.888,89 EUR (fără TVA) și prețul celei de-a doua actualizări, la sfârșitul anului 9 al fazei „OPERATE” în sumă de 8.991.283,62 EUR (fără TVA);**
- d) **prețul pentru terminalele de acces și soluția privind accesul în SIUI al utilizatorilor nivelului IV (denumită în continuare „Soluția”) în sumă de 16.695.383,21 EUR (fără TVA).**

Potrivit prevederilor pct. 7.5.1 din contractul nr. ET/3223/2002, prețul acestuia a fost consolidat în euro, pe toată durata contractului, în conformitate cu prevederile Anexei VIII la acesta.

* * *

Din analiza contractului nr. ET/3223/2002, au rezultat următoarele:

- i) Potrivit pct. 5.1.1. din contractul nr. ET/3223/2002, „**COMPAQ se obligă să respecte Angajamentele sale** referitoare la proiectarea, construirea și furnizarea Sistemului, prevăzute în Anexa I A, **în conformitate cu graficul de lucrări prezentat în Anexa II 5 (...)**”. Contrairement prevederilor contractuale, în Anexa II pct. 5 la contractul nr. ET/3223/2002, nu există graficul de lucrări cu un nivel mediu de detaliere a activităților, căruia trebuia să i se dea forma finală după etapa acceptării documentului „**Specificațiile Funcționale ale SIUI**”.
- ii) În clauzele contractului nr. ET/3223/2002, pentru COMPAQ Computer BDG GmbH nu au fost prevăzute sancțiuni sub forma plății unor penalități în situația neîndeplinirii obligațiilor contractuale.
- iii) În Anexa la contract privind componența investiției (costuri faza „BUILD”) au fost prevăzute livrabile aferente acestei faze de construcție a SIUI, în sumă totală de

30.483.124,28 EUR (fără TVA), din care pentru livrabilul „*Analiză de sistem*” a fost prevăzută suma de 5.033.997,76 EUR (fără TVA) și pentru livrabilul „*Project management*” a fost înscrisă suma de 7.087.808,93 EUR (fără TVA), fără a se detalia costurile activităților componente în scopul identificării acestora în vederea efectuării plășilor numai pentru investiții certe și verificabile, precum și asigurarea unei receptii reale.

D. Transferul contractului nr. ET/3223/03.07.2002 către S.C. HP România S.R.L.

În anul 2003, ca urmare a fuziunii dintre COMPAQ Computer BDG GmbH și Hewlett Packard Corporation, contractul nr. ET/3223/03.07.2002 a fost preluat de aceasta din urmă și transferat către S.C. HP România S.R.L.

Din analiza documentelor transmise Corpului de control al primului – ministru de către S.C. HP România S.R.L cu adresa nr. 4710/16.08.2012, referitoare la transferul contractului nr. ET/3223/03.07.2002, au rezultat următoarele aspecte:

1) prin Certificatul constatator nr. 124271/02.06.2003, s-a certificat fuziunea dintre S.C. HP România S.R.L., în calitate de societate absorbantă și S.C. COMPAQ Computer România S.R.L., în calitate de societate absorbită și s-a admis cererea de radieră a S.C. COMPAQ Computer România S.R.L. ca urmare a fuziunii prin absorbtie cu S.C. HP România S.R.L.;

2) conform **Notificării din data de 17.03.2003**, Hewlett Packard Company a comunicat Casei Naționale de Asigurări de Sănătate faptul că s-a realizat transferul drepturilor și obligațiilor COMPAQ Computer BDG GmbH persoană juridică nerezidentă cu sediul în Germania către S.C. HP România S.R.L., persoană juridică rezidentă cu sediul în România, drepturi și obligații ce își aveau izvorul juridic în contractul nr. ET/3223/2002;

3) conform **Notificării din data de 18.04.2003**, COMPAQ Computer BDG GmbH a înștiințat Casa Națională de Asigurări de Sănătate despre „(...) transferul drepturilor și obligațiilor rezultând din contract către Hewlett Packard România S.R.L. ca entitate afiliată (deținută integral de Hewlett Packard Corporation). Acest transfer se realizează fără să se majoreze sarcina CNAS cu privire la obligațiile sale de plată în baza Contractului și cu angajamentul (exprimat în scrisoarea de confort a Hewlett Packard

Corporation) de a se angaja în solidar cu Hewlett Packard România S.R.L. la îndeplinirea obligațiilor rezultând din Contract”.

Întrucât COMPAQ Computer BDG GmbH era persoană juridică nerezidentă, pentru impozitarea veniturilor realizate din România îi erau aplicabile prevederile O.G. nr. 83/1998 privind impunerea unor venituri realizate din România de persoane fizice și juridice nerezidente, act normativ în vigoare până la data de 01.01.2004.

Precizăm că, de la data primirii notificării, respectiv 17.03.2003, Casa Națională de Asigurări de Sănătate avea obligația reducerii valorii contractului nr. ET/3223/2002, cu contravaloarea taxelor de redevență, deoarece COMPAQ Computer BDG GmbH persoană juridică nerezidentă cu sediul în Germania, transferase drepturile și obligațiile din contractul nr. ET/3223/2002 către S.C. HP România S.R.L., persoană juridică rezidentă cu sediul în România.

În fapt, valoarea totală a contractului nr. ET/3223/2002 nu a fost diminuată cu contravaloarea taxelor de redevență, fiind menținut în mod nejustificat un angajament de plată ce nu mai avea integral acoperire, reprezentanții C.N.A.S. au utilizat resursele financiare aferente taxelor de redevență prevăzute în contract pentru finanțarea altor componente ale SIUI.

2.3. CONSTATĂRI CU PRIVIRE LA FINANȚAREA PROIECTULUI SISTEMULUI INFORMATIC UNIC INTEGRAT ȘI ÎNTOCMIREA DOCUMENTELOR SUPUSE ANGAJĂRII, LICHIDĂRII, ORDONANTĂRII ȘI PLĂȚII CHELTUIELILOR

Conform prevederilor art. 3 din H.G. nr. 897/1999 privind realizarea unui parteneriat pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate din România, cheltuielile privind serviciile furnizate de sistemul informațional, rambursarea cheltuielilor de capital, precum și dobânzile și comisioanele aferente urmău a se asigura de către C.N.A.S., în limita de până la 1,5% din veniturile colectate anual la Fondul național unic de asigurări sociale de sănătate. Constituirea sumelor necesare în vederea acoperirii acestor cheltuieli urma a se realiza prin colectarea lunară de la casele județene de asigurări de sănătate a cotei-părți ce le revine acestora, iar defalcarea pe articole de cheltuieli urma a se înscrie în bugetul anual al C.N.A.S.

S-a constatat că încheierea contractului nr. ET/3223/2002 s-a efectuat fără ca, în prealabil, Casa Națională de Asigurări de Sănătate să asigure sursele de

finanțare prin înscrierea obiectivului în liste de investiții, fiind încălcate, din această cauză, prevederile art. 22 alin. (1) din Legea nr. 72/1996 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora: „*Cheltuielile pentru investițiile instituțiilor publice și alte cheltuieli de investiții, care se finanțează, potrivit legii, din bugetul de stat și din bugetele fondurilor speciale, se cuprind în proiectele acestor bugete, pe baza liste de investiții cu desfășurarea acestora pe obiective, atât fizic cât și valoric, elaborată de fiecare ordonator principal de credite și anexată la bugetul propriu.*”

Menționăm că, obiectivul de investiții SIUI a fost înscris pentru prima dată în anul 2003 în **Lista de investiții, la poziția „Alte cheltuieli de investiții” și nu la poziția „Investiții noi”**, aspect care s-a menținut până la data efectuării controlului, contrar dispozițiilor art. 46 din **Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice**, cu modificările și completările ulterioare, care dispun:

„(1) *În programele de investiții se nominalizează obiectivele de investiții grupate pe: investiții în continuare și investiții noi, iar „alte cheltuieli de investiții” pe categorii de investiții.*

(2) *Poziția „alte cheltuieli de investiții” cuprinde următoarele categorii de investiții:*

a) achiziții de imobile;

b) dotări independente;

c) cheltuieli pentru elaborarea studiilor de prefezabilitate, a studiilor de fezabilitate și a altor studii aferente obiectivelor de investiții;

d) cheltuielile de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările și intervențiile pentru prevenirea sau înlăturarea efectelor produse de acțiuni accidentale și calamități naturale - cutremure, inundații, alunecări, prăbușiri și tasări de teren, incendii, accidente tehnice, precum și cheltuielile legate de realizarea acestor investiții;

e) lucrări de foraj, cartarea terenului, fotogrammetrie, determinări seismologice, consultanță, asistență tehnică și alte cheltuieli asimilate investițiilor, potrivit legii.

(3) *Cheltuielile de investiții cuprinse la lit. a)-e) ale alin. (2) se detaliază și se aprobă prin liste separate de către ordonatorul principal de credite.”*

Răspunderea pentru nerespectarea prevederilor legale menționate anterior, revine:

- **președintilor C.N.A.S.** din perioada 2002 – 31.03.2012, care aveau obligația de a angaja creditele bugetare numai în limita prevederilor și destinațiilor aprobate;
- **directorilor generali adjuncți economici** din perioada 2002 – 31.03.2012.

* * *

Potrivit dispozițiilor art. 2 din H.G. nr. 2110/2004 privind autorizarea Casei Naționale de Asigurări de Sănătate de a continua parteneriatul pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al asigurărilor sociale de sănătate din România prin intermediul unei finanțări în regim de credit furnizor, rezultă că:

1) Plata creditului furnizor în sumă de 20 milioane euro, la care se adaugă costurile, dobânzile, taxele și impozitele aferente, pentru asigurarea resurselor financiare necesare derulării fazei „BUILD” pentru infrastructură și aplicații specifice a parteneriatului prevăzut la art. 1, se asigură din Fondul național unic de asigurări sociale de sănătate prin bugetul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, în limita sumelor aprobate anual cu această destinație.

2) Serviciile de telecomunicații necesare sistemului informatic unic integrat al asigurărilor sociale de sănătate din România, furnizate de Serviciul de Telecomunicații Speciale, se asigură din bugetul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, în limita sumelor aprobate pentru această destinație.

3) Resursele financiare necesare derulării fazei „OPERATE” pentru realizarea parteneriatului prevăzut la art. 1 vor fi prevăzute în bugetul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, pe perioada de realizare a acesteia.

4) Sumele necesare realizării sistemului informatic unic integrat al asigurărilor sociale de sănătate din România se suportă din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, de la capitolul „Cheltuieli de administrare a fondului”.

Totodată, conform prevederilor art. 3 din același act normativ s-a autorizat **„Ministerul Finanțelor Publice și Ministerul Sănătății să semneze, în favoarea Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, scrisori de intenție către finanțatori, denumite scrisori de confort, în care să se precizeze sprijinul în asigurarea resurselor necesare pe următorii 2 ani și jumătate, în scopul continuării parteneriatului pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al asigurărilor sociale de sănătate din România.”**

Reglementările legale cu privire la finanțarea SIUI în regim de credit furnizor nu au fost puse în aplicare la nivelul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate.

Ministerul Finanțelor Publice și Ministerul Sănătății nu au semnat, în favoarea C.N.A.S., scrisori de confort, iar în anul 2005, prin O.G. nr. 41/2005 privind

reglementarea unor măsuri financiare, au fost abrogate prevederile art. XIII Secțiunea 11 „Reglementări privind emiterea scrisorilor de confort” din O.G. nr. 86/2003 privind reglementarea unor măsuri în materie finanțier-fiscală.

A. Situația generală a plășilor efectuate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate pentru realizarea sistemului informatic unic integrat

Din documentele prezentate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate, a rezultat că în perioada 2003 – 31.03.2012, au fost efectuate plăști către S.C. HP România S.R.L., S.C. Siveco România S.A. și Serviciul de Telecomunicații Speciale, în sumă totală de **659.879.416,08 RON (cu TVA)**, după cum urmează:

i) suma de **576.030.983,53 RON (cu TVA), echivalentul a 117.834.761,33 EUR (fără TVA), a fost plătită**, în baza contractului nr. ET/3223/03.07.2002 și a actelor adiționale încheiate la acesta, către S.C. HP România S.R.L. și reprezintă contravaloarea serviciilor aferente realizării SIUI, după cum urmează:

- ✓ suma de **212.785.697,45 RON (cu TVA), echivalentul a 49.161.061,74 EUR (fără TVA)**, reprezintă contravaloarea serviciilor aferente fazei „BUILD”, din care suma de 68.025.529,82 RON (cu TVA), respectiv suma de 16.016.484 EUR (fără TVA) reprezintă contravaloarea serviciilor de instruire și asistență tehnică pentru SIUI și modulul ERP;
- ✓ suma de **37.164.841,93 RON (cu TVA), echivalentul a 7.233.891,92 EUR (fără TVA)**, reprezintă contravaloarea serviciilor aferente fazei „OPERATE”;
- ✓ suma de **14.574.659,96 RON (cu TVA), echivalentul a 2.884.200,67 EUR (fără TVA)**, reprezintă contravaloarea serviciilor de asistență tehnică 2009;
- ✓ suma de **201.484.922,37 RON (cu TVA), echivalentul a 38.056.607 EUR (fără TVA)**, reprezintă contravaloarea versiunii centralizate a SIUI;
- ✓ suma de **110.020.861,82 RON (cu TVA), echivalentul a 20.499.000 EUR (fără TVA)**, reprezintă contravaloarea adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J.

Detalierea plășilor anuale efectuate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate, în baza contractului nr. ET/3223/03.07.2002 și a actelor adiționale încheiate la acesta, este prezentată în Anexa nr. 1 la prezentul raport de control.

ii) suma de **14.475.890,65 RON (cu TVA) a fost plătită** în baza contractului nr. CC/4852/16.08.2004 și a actelor adiționale încheiate la acesta către Serviciul de

Telecomunicații Speciale și reprezintă contravaloarea serviciilor de telecomunicații și energie electrică;

iii) suma de 69.372.541,90 RON (cu TVA) a fost plătită către S.C. Siveco România S.A. după cum urmează:

✓ în baza contractului nr. ET/6478/17.09.2003 și a actelor adiționale încheiate la acesta, au fost efectuate plăți în sumă de **29.831.273,71 RON (cu TVA)**, echivalentul a **7.848.461,74 EUR (cu TVA)**, reprezentând contravaloarea licențelor „*SIVECO Applications*” și a documentațiilor aferente acestora pentru C.N.A.S. și casele județene de asigurări de sănătate;

✓ în baza contractului nr. P/6092/05.12.2007, au fost efectuate plăți în sumă de **29.872.784 RON (cu TVA)**, echivalentul a **8.423.648,31 EUR (cu TVA)**, reprezentând contravaloarea licențelor suplimentare „*SIVECO Applications 2010*” și Suportul tehnic aferent acestora pentru C.N.A.S. și casele județene de asigurări de sănătate;

✓ în baza Acordului - cadru de servicii nr. NLD/3207/29.04.2010 și a contractelor subsecvențe încheiate la acesta, au fost efectuate plăți în sumă de **9.668.484,19 RON (cu TVA)**, reprezentând contravaloarea serviciilor de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP instalat la nivelul C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate.

Contravaloarea serviciilor de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP, instalat la nivelul C.N.A.S., a fost de **313.523,96 RON (cu TVA)**.

B. Încălcări ale prevederilor legale privind operațiunile de angajare, lichidare, ordonanțare și plata cheltuielilor

În perioada supusă controlului, documentele, circuitul acestora și persoanele împuñnice să efectueze operațiunile legate de angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor au fost stabilite prin Decizia președintelui C.N.A.S. nr. 214/2003, cu modificările și completările ulterioare, abrogate prin Ordinul președintelui C.N.A.S. nr. 285/05.07.2006, cu modificările și completările ulterioare.

I. Angajamente legale încheiate cu nerescpectarea dispozițiilor legale

Urmare verificărilor efectuate cu privire la încheierea unor angajamente legale fără a fi supuse controlului financiar preventiv delegat, s-au constatat următoarele:

1) Contractul nr. ET/3223/03.07.2002, nu a fost vizat pentru controlul financiar preventiv delegat, fiind încălcate prevederile art. 10 alin. (1) lit. a) și art.

17 alin. (1) și alin. (2) din O.G. nr. 119/1999 privind auditul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

„*Fac obiectul controlului financiar preventiv proiectele de operațiuni care vizează, în principal: angajamente legale și bugetare.*

Operațiunile care (...) fac obiectul controlului financiar preventiv delegat se supun aprobării ordonatorului principal de credite numai însotite de viza de control financiar preventiv delegat. Viza de control financiar preventiv delegat se acordă sau se refuză în scris, pe formular tipizat, și trebuie să poarte semnătura și sigiliul personal al controlorului delegat competent.”

2) Actul adițional nr. 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, nu a fost vizat pentru controlul financiar preventiv delegat, fiind încălcate următoarele prevederi legale:

✓ art. 6 alin. (1) lit. a) și art. 13 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

„*Fac obiectul controlului financiar preventiv proiectele de operațiuni care vizează, în principal: angajamente legale și credite bugetare sau credite de angajament, după caz.*”

„Operațiunile care (...), fac obiectul controlului financiar preventiv delegat se supun aprobării ordonatorului de credite numai însotite de viza de control financiar preventiv delegat.”

✓ pct. 1 lit. a) paragrafele 6 și 7 din Anexa la Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora: „*Proiectele angajamentelor legale reprezintă decizii de principiu luate de ordonatorii de credite, care implică o obligație de efectuare a unei cheltuieli față de terțe persoane. Aceste proiecte de angajamente legale nu pot fi aprobate de către ordonatorul de credite decât dacă au primit în prealabil viza de control financiar preventiv în condițiile legii.*”

✓ lit. A subpct. 1.2. și subpct. 3.1. din Anexa la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora: „*Fac obiectul controlului financiar preventiv operațiunile care vizează, în*

principal: angajamentele legale și angajamentele bugetare; (...) Potrivit art. 23 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, controlul financiar preventiv se exercită asupra tuturor operațiunilor care afectează fondurile publice și/sau patrimoniul public".

* * *

Persoanele răspunzătoare pentru aprobarea angajamentelor legale mai sus menționate fără a fi însoțite de viza controlorului financiar preventiv delegat, sunt președintii Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, în calitate de ordonatori principali de credite, respectiv: **Țurlea Eugeniu și Popescu Irinel.**

II. Angajamente bugetare individuale întocmite cu nerespectarea dispozițiilor legale

Urmare verificărilor efectuate, prin sondaj, s-a constatat că **unele angajamente bugetare individuale/globale care au stat la baza efectuării plășilor aferente realizării sistemului informatic unic integrat, nu conțin date referitoare la subdiviziunile bugetare aprobată, fiind încălcate prevederile pct. 1 lit. b) din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002**, cu modificările și completările ulterioare, care dispun că în angajamentele legale individuale și cele provizorii, precum și în angajamentele bugetare individuale sau globale se precizează subdiviziunile bugetului aprobat.

În acest sens, exemplificăm:

1) Angajamentul bugetar individual nr. 1075/26.06.2009, emis de Direcția sisteme informative pentru beneficiarul S.C. HP România S.R.L. nu are completată înregistrarea bugetară pentru suma de 6.970.838,91 RON (cu TVA).

Precizăm că **acest angajament bugetar a stat la baza efectuării plășilor în sumă totală de 6.613.878,47 RON** (cu TVA), reprezentând:

i) servicii de suport operare Help Desk în sumă de 1.145.311,13 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 1579/27.08.2009 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare”) și a ordinului de plată nr. 1527/31.08.2009;

ii) servicii de suport operare Help Desk în sumă de 1.042.279,31 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 1709/29.09.2009 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare”) și a ordinului de plată nr. 1700/30.09.2009;

iii) servicii de suport operare Help Desk în sumă de 1.165.825,48 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 1962/30.10.2009 (cod/denumire indicator –

6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare” și a ordinului de plată nr. 1908/30.10.2009;

iv) servicii de suport operare Help Desk în sumă de 1.173.024,90 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 2092/23.11.2009 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare” și a ordinului de plată nr. 2109/27.11.2009;

v) servicii de suport operare Help Desk în sumă de 1.165.864,96 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 2240/22.12.2009 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare” și a ordinului de plată nr. 2350/23.12.2009;

vi) servicii de suport operare Help Desk în sumă de 921.572,69 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 2302/30.12.2009 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare” și a ordinului de plată nr. 2397/30.12.2009.

2) Angajamentul bugetar individual nr. SI/1964/30.10.2009 și angajamentul bugetar nr. SI/2027/10.11.2009, emise de Direcția sisteme informatiche pentru beneficiar S.C. HP România S.R.L., nu au completată înregistrarea bugetară pentru suma de 3.877.080,50 RON (cu TVA), respectiv pentru suma de 1.406.512,21 RON (cu TVA).

Aceste angajamente bugetare au stat la baza efectuării plășilor în sumă totală de 4.766.998,78 RON (cu TVA), reprezentând servicii asistență tehnică pe teren pentru sistemul informatic unic integrat pentru perioada 21.09.2009 – 18.11.2009, conform ordonanțării de plată nr. 2105/24.11.2009 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare” și a ordinului de plată nr. 2108/27.11.2009.

3) Angajamentul bugetar individual nr. 1426/19.07.2010, emis de Direcția sisteme informatiche pentru beneficiar S.C. HP România S.R.L., nu are completată înregistrarea bugetară pentru suma de 206.699.282,51 RON (cu TVA).

Acest angajament bugetar a stat la baza efectuării plășilor în sumă totală 41.530.718,71 RON (cu TVA), reprezentând:

i) servicii de suport operare Help Desk în sumă de 1.223.147,82 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. DSI/1805/20.09.2010 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare” și a ordinului de plată nr. 1991/29.09.2010;

ii) soluție echipamente rețea sediu central în sumă de 7.582.651,18 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 1857/24.09.2010 (cod/denumire indicator – 6605.71.01.02 „mașini, echipamente și mijloace de transport”) și a ordinului de plată nr. 1986/29.09.2010;

iii) licențe baze de date Oracle în sumă de 17.604.699,27 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 1597/20.08.2010 (cod/denumire indicator – 6605.71.01.30 „alte active fixe”) și a ordinului de plată nr. 1814/31.08.2010;

iv) „actualizare, instalare și roll-out aplicație conform Anexei D, Act adițional 16” în sumă de 15.120.220,44 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. 2095/27.10.2010 (cod/denumire indicator – 6605.71.01.30 „alte active fixe”) și a ordinului de plată nr. 2249/28.10.2010.

4) Angajamentul bugetar individual nr. 98/20.01.2011, emis de Unitatea de implementare sisteme informaticice pentru beneficiar S.C. HP România S.R.L., nu are completată înregistrarea bugetară pentru suma de 318.970,88 RON (cu TVA).

Precizăm că **acest angajament bugetar a stat la baza efectuării plății reprezentând servicii de suport operare Help Desk în sumă de 318.970,88 RON** (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. SI/98/20.01.2011 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare”) și a ordinului de plată nr. 98/27.01.2011.

5) Angajamentul bugetar individual nr. 2012/27.12.2011, emis de Unitatea de implementare sisteme informaticice pentru beneficiar S.C. HP România S.R.L., nu are completată înregistrarea bugetară pentru suma de 332.925,09 RON (cu TVA).

Acest angajament bugetar a stat la baza efectuării plății reprezentând servicii de suport operare Help Desk în sumă de 332.925,09 RON (cu TVA), conform ordonanțării de plată nr. SI/2012/27.12.2011 (cod/denumire indicator – 6605.20.01.30 „alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare”) și a ordinului de plată nr. 2414/28.12.2011.

* * *

Plățile către S.C. HP România S.R.L. decontate în baza angajamentelor menționate mai sus, au fost efectuate cu încălcarea următoarelor prevederi legale:

✓ pct. 4 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora: „(...) **Plata se efectuează de conducătorul compartimentului**

financiar (financiar-contabil) numai dacă sunt îndeplinite următoarele condiții: (...) documentele sunt întocmite cu toate datele cerute de formular (...);

✓ art. 52 alin. (6) din *Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice*, cu modificările și completările ulterioare.

III. Ordonanțări de plată întocmite cu încălcarea dispozițiilor legale

Din analiza, prin sondaj, a documentelor care au stat la baza efectuării plășilor aferente sistemului informatic unic integrat către S.C. HP România S.R.L., au rezultat următoarele:

1) Ordonanțarea de plată nr. SI1717/27.10.2011, care reprezintă „*Contravaloare cheltuieli de capital – Componenta aplicativă SIUI – CASAOPSNAJ*”, în sumă de **57.028.989,78 RON** (cu TVA), sumă plătită cu ordinul de plată nr. 1838/31.10.2011, nu a fost vizată de controlorul delegat, iar suma înscrisă la rubrica „*Disponibil înaintea efectuării plășii*” corespunzătoare „*subdiviziunii clasificației bugetare 71.01.30*”, prezintă corecturi/ștersături (cu pastă albă), fără a avea semnătura persoanei și data la care a fost efectuată modificarea. Acest fapt contravine prevederilor pct. 10 din Anexa nr. 1 – *Normă metodologică de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3512/2008 privind documentele financiar-contabile*, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora:

„*În documentele justificative și în cele contabile nu sunt admise ștersături, modificări sau alte asemenea procedee, precum și lăsarea de spații libere între operațiunile înscrise în acestea sau file lipsă.*

Erorile se corectează prin tăierea cu o linie a textului sau a cifrei greșite, pentru ca acestea să poată fi citite, iar deasupra lor se scrie textul sau cifra corectă.

Corectarea se face în toate exemplarele documentului și se confirmă prin semnătura persoanei care a întocmit/corectat documentul justificativ, menționându-se și data efectuării corecturii.

2) Ordonanțarea de plată nr. SI1536/28.09.2011, care reprezintă „*Contravaloare Componența aplicativă SIUI – CASAOPSNAJ – Set de date pentru instruirea standard*”, în sumă de **3.808.415,35 RON** (cu TVA), plătită cu ordinul de plată nr. 1656/30.09.2011, prezintă corecturi/ștersături (cu pastă albă) în ceea ce privește înscrierile „*Disponibil înaintea efectuării plășii*”, „*Disponibil după efectuarea plășii*”, precum și „*Subdiviziunea clasificației bugetare 71.01.30*” corespunzătoare plășii, fără a

avea semnătura persoanei și data la care a fost efectuată modificarea. Acest fapt contravine prevederilor pct. 10 din Anexa nr. 1 – *Normă metodologică de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3512/2008 privind documentele financiar-contabile*, cu modificările și completările ulterioare.

Din Nota explicativă dată de Caloianu Valentina, având funcția de consilier în cadrul Direcției finanțier, contabilitate și salarizare, rezultă:

„Conform sarcinilor de serviciu am completat disponibilul de credite bugetare pe ordonanțările de plată nr. SI 1536/28.09.2011 și SI 1717/27.10.2011.

În momentul înregistrării în contabilitate s-a constatat că s-a greșit articolul bugetar completat pe ordonanțările de plată nr. SI 1536/28.09.2011 și SI 1717/27.10.2011 cu articolul bugetar 20.01.30 în loc de articolul bugetar 71.01.30. În urma constatării am corectat disponibilul pe ordonanțările de plată nr. SI 1536/28.09.2011 și SI 1717/27.10.2011.

Am omis să-i aduc la cunoștință doamnei Elisabeta Birău.”

* * *

Pentru nerespectarea prevederilor pct. 10 din Anexa nr. 1 – *Normă metodologică de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3512/2008 privind documentele financiar-contabile*, cu modificările și completările ulterioare, persoana răspunzătoare este Caloianu Valentina.

C. Plăti efectuate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate fără viza controlorului financiar preventiv delegat

Conform informațiilor transmise Corpului de control al primului – ministru de către Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control din cadrul Ministerului Finanțelor Publice cu adresa nr. 401.033/30.07.2012, persoanele care au fost numite să efectueze controlul financiar preventiv delegat la nivelul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, în perioada supusă verificărilor, au fost:

a) Oprea Andrei – titular și Stancu Iuliana – înlocuitor, numiți prin Ordinile ministrului finanțelor publice nr. 1966/25.06.2008 și nr. 464/10.03.2009 (în perioada 26.08.2008 – 12.04.2010);

b) Roinița Rora – titular și Stancu Iuliana – înlocuitor, controlori numiți prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 916/07.04.2010 (începând cu data de 12.04.2010).

Totodată, din informațiile transmise Corpului de control al primului - ministru prin adresa mai sus menționată, rezultă că în perioada absenței temporare a controlorului delegat titular, înlocuitorii desemnați vor acorda viză de control financiar preventiv delegat numai pentru operațiunile privind deschiderile și repartizările de credite bugetare indiferent de valoarea acestora.

Din analiza, prin sondaj, a documentelor care au stat la baza efectuării plășilor aferente sistemului informatic unic integrat către S.C. HP România S.R.L. (Anexa nr. 1 la prezentul raport de control), s-au constatat următoarele:

i) Casa Națională de Asigurări de Sănătate a efectuat plăști în quantum foarte mare fără viza controlorului delegat, spre exemplu: suma de 57.028.989,78 RON (cu TVA), în data de 31.10.2011 și suma de 17.604.699,27 RON (cu TVA), în data de 31.08.2010;

ii) plăștile au fost efectuate în perioada când controlorul delegat era absent temporar fiind în concediu de odihnă sau în concediu medical;

iii) au fost efectuate plăști în sumă totală de 105.892.586,71 RON (cu TVA), fără viza controlorului delegat, în perioada când acesta era absent temporar, deși acesta a fost înlocuit de un alt controlor.

* * *

Din analiza documentelor transmise Corpului de control al primului – ministru de către Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control din cadrul Ministerului Finanțelor Publice cu adresele nr. 401.033/30.07.2012 și nr. 401.126/14.08.2012, a rezultat că:

„Temeiul legal în baza căruia, pe perioada absenței temporare a controlorului delegat, numit prin ordin al ministrului finanțelor publice, se acordă viza de control financiar preventiv delegat numai pentru operațiuni privind deschiderile și repartizările de credite bugetare, prevăzute în Anexa nr. 8.1. la Procedura Operațională „Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv”, îl reprezintă Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2434/2010, pentru aprobarea Ediției II, Revizia I a procedurii operaționale privind Organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv delegat.(...)

Pe perioada absenței temporare a controlorului delegat, numit prin ordin al ministrului finanțelor publice, ordonatorul de credite aproba toate proiectele de operațiuni vizate în prealabil de controlul financiar preventiv propriu, care este organizat conform Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Aplicarea dispozițiilor art. 12 alin. (7) din O.G. nr. 119/1999, potrivit căruia în cazul absenței temporare de la post a unui controlor delegat, ministrul finanțelor publice numește un alt controlor delegat care să îndeplinească atribuțiile celui dintâi pe durata absenței acestuia este regăsită în prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare.

Astfel, conform punctului 10.1., Cap. C din acest ordin, „Controlul financiar preventiv delegat se exercită asupra operațiunilor care se înscriu în condițiile fixate prin ordinul de numire. Restul operațiunilor prin care se afectează fondurile și/sau patrimoniul public intră în competența exclusivă a controlului preventiv intern.”

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2434/13.10.2010 este un act normativ cu forță juridică inferioară O.G. nr. 119/1999. În consecință, în cazul absenței temporare a controlorului delegat, prevederile legale care trebuiau aplicate sunt următoarele:

i) dispozițiile art. 12 alin. (7) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora: „*în cazul absenței temporare de la post a unui controlor delegat, ministrul finanțelor publice numește un alt controlor delegat care să îndeplinească atribuțiile celui dintâi pe durata absenței acestuia.*”;

ii) prevederile lit. C subpct. 9.4. din Anexa la O.M.F.P. nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare, care prevăd că „*în cazul absenței temporare de la post a controlorului delegat numit prin ordin al ministrului finanțelor publice, controlorul financiar șef este împuternicit să desemneze un alt controlor delegat care să îndeplinească atribuțiile celui dintâi pe durata absenței acestuia.*”

Din prevederile actelor normative menționate, nu rezultă o limitare a operațiunilor supuse controlului financiar preventiv delegat pe timpul absenței temporare și nici o limitare a atribuțiilor controlorului delegat înlocuitor.

* * *

Prin efectuarea plășilor fără ca ordonanșările de plată să fie vizate de către controlorul delegat, au fost încălcate următoarele prevederi:

✓ pct. 1 lit. a) și pct. 3 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare. Din prevederile menționate rezultă că:

„La institușile publice la care operașunile sunt supuse controlului financiar preventiv delegat angajarea și ordonanșarea cheltuielilor se efectuează și cu viza prealabilă a controlorului delegat, conform legislașiei în vigoare (...)

La emiterea ordonanșării de plată finale ordonatorul de credite confirmă că operașunea s-a finalizat.”

✓ art. 6 alin. (1) lit. d) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora:

„Fac obiectul controlului financiar preventiv proiectele de operașuni care vizează, în principal: (...) ordonanșarea cheltuielilor.”

Potrivit dispozișilor art. 13 alin. (1) din acelaș act normativ: „Operașunile care (...), fac obiectul controlului financiar preventiv delegat se supun aprobării ordonatorului de credite numai însoșite de viza de control financiar preventiv delegat.”

✓ lit. A subpct. 1.2. și subpct. 3.1. din Anexa la O.M.F.P. nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora:

„Fac obiectul controlului financiar preventiv operașunile care vizează, în principal: (...) ordonanșarea cheltuielilor;

(...) Potrivit art. 23 din Legea nr. 500/2002 privind finanșele publice, controlul financiar preventiv se exercită asupra tuturor operașunilor care afectează fondurile publice și/sau patrimoniul public (...).”

Conform prevederilor lit. C subpct. 7.2. și subpct. 8.6. din actul normativ anterior menționat, „Controlul preventiv delegat se exercită la nivelul ordonatorilor principali de credite ai bugetelor prevăzute la art. 1 alin. (2) din Legea nr. 500/2002 (...), iar controlorul delegat are printre atribușii (...) „Exercitarea controlului financiar preventiv, din punct de vedere al legalitășii, regularitășii și, după caz, al încadrării în limitele și destinașia creditelor bugetare și/sau de angajament, pentru operașuni care angajează patrimonial entitatea publică, dacă prin acestea se afectează un volum important din fondurile publice și există riscuri asociate semnificative în efectuarea lor.”

În temeiul prevederilor art. 6 alin. (2) din *Legea contabilității nr. 82/1991*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și în temeiul prevederilor Capitolului I – „*Dispozitii generale*” sub pct. 1.4.1. din *Anexa la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1917/2005* pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, *Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia*, cu modificările și completările ulterioare, **documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate, după caz.**

În temeiul prevederilor pct. 3 din *Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare, pentru nerespectarea dispozițiilor legale și a prevederilor menționate anterior, sunt răspunzători președinții C.N.A.S., în calitate de ordonator principal de credite, respectiv Popescu Irinel și Duță Nicolae Lucian.

2.4. CONSTATĂRI CU PRIVIRE LA SISTEMUL „ENTERPRISE RESOURCE PLANNING – ERP”

A. Necesitatea achiziționării sistemului ERP și autonomia acestuia față de sistemul informatic unic integrat

I. Considerații generale privind sistemul ERP

Sistemul „Enterprise Resource Planning – ERP” reprezintă o infrastructură software care facilitează integrarea într-o platformă unică a tuturor informațiilor dintr-o organizație, oferind suport de gestiune și coordonare a diferitelor structuri, procese și fluxuri din cadrul organizației.

Sistemul ERP este un program modular. Modulele funcționează integrat utilizând o bază de date comună, sau pot funcționa independent, fiecare activitate fiind acoperită de către o aplicație specifică: planificarea și urmărirea producției, evidența stocurilor, a furnizorilor, a plăților și încasărilor, calculul salariilor și managementul informațiilor referitoare la personal, evidența financiar - contabilă, evidența mijloacelor fixe și calculul amortizării, managementul relațiilor cu clienții (furnizorii), rapoarte, analize, prognoze.

Costurile pe care le implică implementarea și utilizarea unui sistem ERP, regăsite în costul total al proprietății sistemelor informaticice („*TCO - Total Cost of Ownership*”) se împart în două categorii: costuri de implementare („*one time costs*”) și de menenanță („*on going costs*”).

Cele mai importante costuri pe care le implică sistemul ERP sunt:

a) **Costul de achiziție a licențelor**, care se stabilește pentru soluția software aleasă, de cele mai multe ori, în funcție de numărul utilizatorilor finali.

b) **Prețul echipamentelor hardware**. Programul de management al afacerilor trebuie să ruleze pe o platformă hardware, care, în cazul aplicațiilor cu o arhitectură mai slabă, necesită actualizări consistente la fiecare versiune nouă. În general, în funcție de dotările existente la beneficiar și de necesitatea unor înlocuiri sau upgrade-uri, furnizorii de ERP fac recomandări asupra echipamentelor necesare, mai ales că aplicațiile sunt de regulă certificate să ruleze pe anumite configurații.

c) **Costul implementării** reprezintă costul operațiunilor de instalare și intrare în producție a soluției software pe stațiile de lucru ale organizației. Acest cost include și costurile aferente serviciilor de transfer al datelor de pe platforma software veche pe cea nouă, integrării soluției cu aplicațiile deja existente, instruirii personalului în procedurile de utilizare, consultanță, managementul de proiect și modelarea sistemului software.

d) **Costurile de menenanță sau costurile constante de întreținere a sistemului**. Pentru majoritatea companiilor care oferă soluții ERP, costurile de menenanță reprezintă între 17% și 20% din costul total al soluției.

e) **Costurile de menenanță aferente dezvoltărilor suplimentare ale soluției** reprezintă, de asemenea, una dintre componentele prețului unei soluții, în care se pot enumera, de exemplu, adaptările la legislația românească. Acestea trebuie actualizate permanent, iar costurile aferente au, prin urmare, o natură permanentă.

II. Sistemul ERP și autonomia acestuia față de sistemul informatic unic integrat

Din verificările efectuate privind achiziția sistemului ERP, s-au constatat următoarele aspecte:

i) **Prin caietul de sarcini întocmit de comisia de licitație numită în baza Ordinului Președintelui C.N.A.S. nr. 152/27.08.1999, Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a prevăzut achiziționarea sistemului ERP, această achiziție**

reprezentând doar o alternativă propusă C.N.A.S., aşa cum rezultă și din propunerea tehnică prezentată de COMPAQ Computer BDG GmbH la licitația deschisă din data de 06.12.1999. În propunerea tehnică au fost cuprinse opțiuni privind extinderea funcționalităților SIUI cu sistemul ERP, cu mențiunea că „*acest document nu face parte din oferta Compaq ca răspuns la caietul de sarcini, ci constituie numai o propunere pentru extinderea viziunii asupra Sistemului Informatic Unic Integrat care urmează să fie construit în cadrul parteneriatului dintre CNAS și Compaq*”.

ii) În oferta optională a S.C. HP România S.R.L., înregistrată la C.N.A.S. cu nr. ET/4419/17.06.2003, nu s-a specificat termenul de realizare a sistemului ERP.

Acest aspect a fost consemnat și de directorul general adjunct economic al C.N.A.S. – Bărbuță Cristina, în „*Punctul de vedere*” nr. DGA/III/2570/26.06.2003, respectiv: „*În materialul primit în data de 20.06.2003 sunt cuprinse atât oferta financiară cât și oferta tehnică cu privire la oferta optională transmisă de Hewlett Packard în anul 1999 pentru realizarea sistemului ERP. Oferta financiară este de 8.272.534,06 Euro, echivalentul în lei a 314,4 miliarde lei, la un curs de 38.000 lei/euro. (...) Nu se specifică termenul de realizare a proiectului. În condițiile gestionării în acest an a unui buget deusteritate, considerăm că este posibilă realizarea acestui proiect (...).*”

iii) Din Nota nr. 1636/25.06.2003, întocmită de directorul Direcției juridic contencios - Bică Lucia, referitoare la oferta optională depusă de S.C. HP România S.R.L., a rezultat că achiziționarea sistemului ERP se putea realiza de către C.N.A.S. prin încheierea unui act adițional la contractul nr. ET/3223/2002, respectiv: „*(...) considerăm că se poate încheia un act adițional între Casa Națională de Asigurări de Sănătate și firma HEWLETT PACKARD (...) act adițional care să prevadă realizarea Opțiunii ERP – Enterprise Resource Planning – completă (software aplicativ de gestiune financiar-contabilă pentru întreprinderi). (...) Actul adițional va putea cuprinde clauze legate de cedonarea diferitelor obligații către o terță societate. Prin negociere între părțile contractante se pot stabili, în limita prevederilor legale în vigoare, clauze speciale privind modalitățile concrete de plată dintre acestea.*”

iv) Urmare analizei ofertei privind „*Opțiunea ERP – Enterprise Resource Planning – completă (software aplicativ de gestiune financiar-contabilă pentru întreprinderi)*” înregistrată la C.N.A.S. cu nr. ET/4419/17.06.2003, prin adresa nr. ET/4419/27.06.2003, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a transmis S.C. HP România S.R.L. invitația la negocieri pentru încheierea unui „*act adițional la Contractul*

pentru realizarea unui parteneriat pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate din România”.

Având în vedere că la data încheierii actului adițional nr. 1/18.07.2003 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, abia începuse livrarea echipamentelor hardware în faza „BUILD” a SIUI și că livrabilele ce urmau a fi achiziționate pentru sistemul ERP nu erau strict necesare pentru executarea contractului, rezultă că acestea puteau fi separate, din punct de vedere tehnic și economic, de contractul inițial și, achiziționate, în sistem concurențial, prin organizarea și desfășurarea unei proceduri de atribuire.

Prin urmare, s-a constatat că la data încheierii actului adițional nr. 1/18.07.2003, pentru aplicarea procedurii de negociere cu o singură sursă nu erau întrunite cumulativ condițiile prevăzute de art. 12 lit. c) din O.U.G. nr. 60/2001 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora: „atunci când autoritatea contractantă își propune să achiziționeze servicii suplimentare sau lucrări suplimentare, care, deși nu au fost incluse în contractul de servicii, respectiv în contractul de lucrări, atribuit anterior unui contractant, au devenit, ca urmare a unor situații neprevăzute, necesare pentru finalizarea contractului în cauză și numai dacă se respectă, în mod cumulativ, următoarele condiții:

- atribuirea să fie făcută aceluiași contractant;
- **serviciile/lucrările suplimentare nu pot fi separate, din punct de vedere tehnic și economic, de contractul inițial, întrucât altfel ar aduce prejudicii majore autoritatii contractante sau, deși separabile de contractul inițial, sunt strict necesare în vederea îndeplinirii acestuia;**
- valoarea estimată a noului contract nu trebuie să depășească 50% din valoarea actualizată a contractului de servicii, respectiv de lucrări, atribuit inițial.”

Astfel, la încheierea actului adițional nr. 1/18.07.2003, Casa Națională de Asigurări de Sănătate, în calitate de autoritate contractantă, nu a avut în vedere dispozițiile art. 2 lit. a), b) și c) din O.U.G. nr. 60/2001 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora, la baza atribuirii contractului de achiziție publică stau, printre alte principii, „libera concurență, respectiv asigurarea condițiilor pentru ca orice furnizor de produse, executant de lucrări sau prestator de servicii, indiferent de naționalitate, să aibă dreptul de a deveni, în condițiile legii, contractant; eficiența utilizării fondurilor publice, respectiv folosirea sistemului concurențial și a criteriilor economice pentru atribuirea contractului de achiziție publică;

transparență, respectiv punerea la dispoziție tuturor interesanților referitoare la aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului de achiziție publică".

În temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „*Ordonatorii de credite răspund, potrivit legii, de: (...) angajarea și utilizarea creditelor bugetare pe baza bunei gestiuni financiare*”, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, **Turlea Eugeniu**, în calitate de ordonator principal de credite este răspunzător pentru nerespectarea următoarelor prevederi legale:

- ✓ pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora: „*(...) Înainte de a angaja și a utiliza creditele bugetare, respectiv înainte de a lua orice măsură care ar produce o cheltuială, ordonatorii de credite trebuie să se asigure că măsura luată respectă principiile unei bune gestiuni financiare, ale unui management finanțier sănătos, în special ale economiei și eficienței cheltuielilor. În acest scop utilizarea creditelor bugetare trebuie să fie precedată de o evaluare care să asigure faptul că rezultatele obținute sunt corespunzătoare resurselor utilizate. Proiectele angajamentelor legale reprezintă decizii de principiu luate de ordonatorii de credite, care implică o obligație de efectuare a unei cheltuieli față de terțe persoane.*”;
- ✓ art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora: „*Persoanele care gestionează fonduri publice sau patrimoniul public au obligația să realizeze o bună gestiune finanțiară prin asigurarea legalității, regularității, economicității, eficacității și eficienței în utilizarea fondurilor publice și în administrarea patrimoniului public*”.

B. Contractul nr. ET/6478/17.09.2003 încheiat între Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. Siveco România S.A.

1) Prin încheierea actului adițional nr. 1/18.07.2003 la contractul nr. ET/3223/2002, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L. au convenit asupra achiziționării de echipamente, materiale, licențe de utilizare software și servicii aferente sistemului ERP.

În privința licențelor pentru programele aplicative COFINOR aferente C.N.A.S. și unui număr de 41 case județene de asigurări de sănătate, precum și documentația de proiect, proiecte de execuție, manuale de utilizare și alte livrabile de instruire, S.C. HP

România S.R.L. a consumțit „*în mod expres ca astfel de articole să fie furnizate, în mod direct, către CNAS, și achiziționate de către CNAS direct de la terțe părți care sunt sub-contractanții HP, astfel cum se va indica de HP. (...) CNAS va negocia și va încheia o convenție separată cu subcontractanții HP (...)*”.

În urma acceptării de către C.N.A.S. a condiției impuse de S.C. HP România S.R.L. și anume de a încheia un contract direct cu subcontractantul acesteia în vederea achiziționării licențelor pentru programele aplicative COFINOR, precum și a documentației aferentă acestora, a fost încheiat contractul nr. ET/6478/17.09.2003 între Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. Siveco România S.A. în valoare de 4.372.945 EUR (fără TVA).

Astfel, Casa Națională de Asigurări de Sănătate, în calitate de autoritate contractantă, a acceptat în mod direct achiziționarea licențelor și documentației aferente acestora de la S.C. Siveco România S.A., cu nerrespectarea prevederilor O.U.G. nr. 60/2001 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la angajarea și desfășurarea procedurilor de atribuire.

2) Durata contractului nr. ET/6478/2003 a fost de 45 zile lucrătoare de la data emiterii scrisorii de garanție bancară de bună execuție, respectiv „*în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data semnării prezentului Contract.*”

Termenul de livrare pentru furnizarea serviciilor conform contractului nr. ET/6478/2003 a fost de 15 zile lucrătoare calculate de la predarea scrisorii de garanție bancară de bună execuție.

3) Prețul inițial al contractului nr. ET/6478/2003 a fost de 4.372.945 EUR (fără TVA), respectiv de 5.203.805 EUR (cu TVA), din care:

- ✓ suma de 62.236 EUR (fără TVA) reprezinta valoarea finală pentru 7 licențe aferente unui număr de 7 programe aplicative pentru sediul central C.N.A.S.;
- ✓ suma de 2.282.080 EUR (fără TVA) reprezinta valoarea finală pentru 7 licențe aferente unui număr de 7 programe aplicative pentru 41 case județene de asigurări de sănătate;
- ✓ suma de 2.028.629 EUR (fără TVA) reprezinta valoarea documentației aferentă licențelor.

Lista prețurilor unitare aferente licențelor „SIVECO Applications” și lista prețurilor documentației aferente licențelor pentru C.N.A.S. și pentru casele județene de asigurări de sănătate conform contractului nr. ET/6478/2003, sunt detaliate în Anexele nr. 2 și nr. 3 la prezentul raport de control.

4) În perioada derulării, contractul nr. ET/6478/2003 a fost modificat și completat, prin încheierea unor acte adiționale, după cum urmează:

✓ prin actele adiționale nr. 1/05.11.2003 și nr. 3/29.10.2004, a fost prelungită durata de valabilitate a contractului de bază cu câte 1 an, respectiv până la data de 20 noiembrie 2005;

✓ prin actul adițional nr. 2/23.12.2003, **a fost suplimentat numărul de licențe „SIVECO Applications” cu 11 licențe** aferente unui număr de 7 programe aplicative pentru sediul central C.N.A.S. **în valoare de 78.848 EUR (fără TVA) și cu 210 licențe** aferente unui număr de 5 programe aplicative pentru C.A.S.M.B. și cele 41 case județene de asigurări de sănătate **în valoare de 1.446.480 EUR (fără TVA)**, ceea ce a condus la majorarea valorii contractului cu suma de **1.525.328 EUR (fără TVA)**. Astfel, valoarea contractului nr. ET/6478/17.09.2003 a fost majorată la suma de **5.898.273 EUR (fără TVA), respectiv la suma de 7.018.945 EUR (cu TVA)**;

✓ prin actul adițional nr. 4/01.11.2004, **a fost suplimentat numărul de licențe „SIVECO Applications” cu 16 licențe** aferente unui număr de 3 programe aplicative pentru sediul central C.N.A.S. **în valoare de 158.900 EUR (fără TVA) și cu 56 licențe** aferente unui număr de 2 programe aplicative pentru 14 case județene de asigurări de sănătate **în valoare de 538.173 EUR (fără TVA)**, ceea ce a condus la majorarea valorii contractului cu suma de **697.073 EUR (fără TVA)**. Astfel, valoarea contractului nr. ET/6478/17.09.2003 a fost majorată la suma de **6.595.346 EUR (fără TVA), respectiv la suma de 7.848.462 EUR (cu TVA)**.

5) Din Anexa 1 la contractul nr. ET/6478/2003, rezultă că **în valoarea documentației aferente licențelor de 2.028.629 EUR (fără TVA), respectiv de 2.414.068,51 EUR (cu TVA), a fost inclusă și suma de 20.000 EUR (fără TVA), respectiv suma de 23.800 EUR (cu TVA) care reprezintă valoarea pregătirii și livrării manualelor conținând scenariile de test pentru fiecare componentă ofertată și a manualelor conținând fluxurile de operare pentru fiecare componentă ofertată, pentru un volum de 40 zile-om la un preț unitar de 500 EUR/zi-om (fără TVA).**

Documentația aferentă licențelor a constat în achiziția de pachete conținând manualele „Business Process Flow” și „Database Structures” ce au avut ca scop definirea specificațiilor de acoperire funcțională a cerințelor utilizatorilor din cadrul aplicației, dând posibilitatea administrării bazei de date de către personalul propriu al C.N.A.S., respectiv al caselor județene de asigurări de sănătate.

Din „Nota justificativă” (nedatată și nesemnată), a rezultat că: „Licențele și documentația aferentă, inclusiv Manualele de Business Process Flow și Manualele de Database Structures (...) reprezintă proprietatea intelectuală a SIVECO ROMÂNIA S.A., sunt rezultate în urma analizei legislației în vigoare pentru fiecare modul și sunt realizate sub îndrumarea și colaborarea directă a unui număr mare de specialiști în domeniu, analiști și programatori. (...) **Manualele/Pachetele Business Process Flow și manualele/pachetele Database Structures, ca livrabile la Contractul nr. ET/6478 din 17.09.2003, au fost solicitate de către CNAS, pentru a permite utilizatorilor din cadrul CNAS/CJAS, o mai bună înțelegere a fluxurilor de lucru în cadrul fiecărui modul al Sistemului Informatic Integrat SIVECO Applications achiziționat și a conținutului și structurii bazei de date a aplicației.**”

Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a prezentat documente justificative din care să rezulte criteriile tehnice și financiare aplicate de S.C. Siveco România S.A. pentru stabilirea prețurilor unitare ale manualelor (între 110.000 EUR/pachet (fără TVA) și 141.530 EUR/pachet (fără TVA), conform Anexei nr. 3 la prezentul raport de control) și a prețului unitar de 500 EUR/zi-om (fără TVA) aferent pregătirii și livrării manualelor conținând scenariile de test, precum și a manualelor conținând fluxurile de operare, deși a fost plătită suma totală de **8.873.120,12 RON (cu TVA), respectiv 2.414.068,51 EUR (cu TVA).**

Din verificările efectuate, rezultă că la nivelul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nu au fost identificate documente justificative pentru documentația de proiect, din care să rezulte numărul de manuale din fiecare pachet, precum și destinația fiecărui manual (utilizatorul care a primit astfel de manuale).

6) Prin adresa nr. ET/3223/151/26.09.2003, S.C. Siveco România S.A. a informat Casa Națională de Asigurări de Sănătate că în data de 03.10.2003 intenționează să livreze la sediul acesteia, livrabilele conform contractului nr. ET/6478/17.09.2003, respectiv:

a) **41 cutii conținând licențe pentru programe aplicative aferente celor 41 case județene de asigurări de sănătate, după cum urmează:**

✓ licențe pentru programe aplicative aferente componentelor „**SIVECO Applications**”: câte 1 certificat de licență pentru fiecare componentă ($1 \times 7 \times 41 = 287$ certificate de licență); câte 2 CD-uri conținând kit-ul de instalare ($2 \times 41 = 82$ CD-uri); câte 1 manual de instalare ($1 \times 41 = 41$ manuale); câte 1 manual de referință și câte 1 manual de utilizare ($2 \times 7 \times 41 = 574$ manuale); câte 1 manual de configurare și

parametrizare și câte 1 manual din rapoarte standard ($2 \times 7 \times 41 = 574$ manuale); câte 1 scenariu de test și câte 1 manual de operare ($2 \times 7 \times 41 = 574$ manuale).

b) 1 cutie conținând licențe pentru programe aplicative aferente Casei Naționale de Asigurări de Sănătate și documentația de proiect, după cum urmează:

- ✓ licențe pentru programe aplicative aferente componentelor „*SIVECO Applications*”: 8 certificate de licență; 2 CD-uri conținând kit-ul de instalare; 1 manual de instalare; câte 1 manual de referință și câte 1 manual de utilizare pentru fiecare componentă ($2 \times 8 = 16$ manuale); câte 1 manual de configurare și parametrizare și câte 1 manual de rapoarte standard ($2 \times 8 = 16$ manuale); câte 1 scenariu de test și câte 1 manual de operare ($2 \times 8 = 16$ manuale);
- ✓ documentație de proiect aferentă componentelor „*SIVECO Applications*”: câte 1 manual conținând „*Business Process Flow*” și câte 1 manual conținând „*Data base Structures*” ($2 \times 8 = 16$ manuale).

Prin urmare, în baza procesului-verbal de predare-primire nr. 9913/03.10.2003, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a recepționat de la S.C. Siveco România S.A., **toate licențele pentru programe aplicative aferente C.N.A.S. și celor 41 case județene de asigurări de sănătate și toată documentația de proiect** (manuale „*Business Process Flow*” și manuale „*Database Structures*” pentru fiecare din componente „*SIVECO Applications*”), așa cum erau prevăzute în intenția de livrare, **pentru care a efectuat plăți în sumă totală de 19.127.073,91 RON (cu TVA), respectiv suma de 5.203.804,55 EUR (cu TVA)**.

7) În baza procesului-verbal de predare-primire nr. CC8874/23.12.2003, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a recepționat de la S.C. Siveco România S.A. **licențe suplimentare** conform actului adițional nr. 2/23.12.2003 la contractul nr. ET/6478/17.09.2003, **pentru care a efectuat plăți în sumă totală de 7.319.190,31 RON (cu TVA), respectiv suma de 1.815.140,32 EUR (cu TVA)**.

8) În baza procesului-verbal de predare-primire nr. SIUI/22/05.11.2004, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a recepționat de la S.C. Siveco România S.A. **licențe suplimentare** conform actului adițional nr. 4/01.11.2004 la contractul nr. ET/6478/17.09.2003, **pentru care a efectuat plăți în sumă totală de 3.385.009,49 RON (cu TVA), respectiv suma de 829.516,87 EUR (cu TVA)**.

Pentru licențele „*SIVECO Applications*” și documentația aferentă acestora, achiziționate de la S.C. Siveco România S.A. în baza contractului nr. ET/6478/17.09.2003 și a actelor adiționale încheiate la acesta, Casa Națională de

Asigurări de Sănătate a efectuat plăți în sumă totală de 29.831.273,71 RON (cu TVA), respectiv suma de 7.848.461,74 EUR (cu TVA).

Din suma totală plătită de Casa Națională de Asigurări de Sănătate pentru licențele „SIVECO Applications” și documentația aferentă acestora, suma de 2.008.629 EUR (fără TVA) a reprezentat contravaloarea unui număr de 16 pachete conținând manuale, câte 2 pachete pentru fiecare din următoarele module:

- ✓ Financiar contabilitate;
- ✓ Gestiunea investițiilor;
- ✓ Gestiunea mijloacelor fixe;
- ✓ Gestiunea resurselor umane;
- ✓ Gestiunea salariilor;
- ✓ Gestiunea stocurilor și achizițiilor;
- ✓ Gestiunea menenanței;
- ✓ Siveco Analyzer.

Prețul a fost stabilit per pachet, fără nicio precizare asupra conținutului acestuia (numărul de manuale, prețul unitar/manual și.a.), însă a fost acceptat și integral plătit de către C.N.A.S.

Procedând astfel, la încheierea contractului nr. ET/6478/17.09.2003, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, Țurlea Eugeniu, nu a respectat dispozițiile art. 2 lit. a), b) și c) din O.U.G. nr. 60/2001.

Totodată, în temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, Țurlea Eugeniu, în calitate de ordonator principal de credite este răspunzător pentru încălcarea următoarelor prevederi legale:

- ✓ pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din *Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ art. 5 alin. (1) din *O.G. nr. 119/1999*, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Astfel, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, Țurlea Eugeniu, nu a asigurat eficiența utilizării fondurilor publice, respectiv folosirea sistemului concurențial, a criteriilor economice pentru atribuirea contractului de achiziție publică și nici nu a asigurat condițiile pentru ca orice furnizor de produse din domeniul IT, să aibă dreptul de a deveni, în condițiile legii, contractant.

* * *

Fapta reprezentanților Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, de a exercita în mod defectuos atribuțiile de serviciu, constând în aceea că, în data de 03.10.2003, au acceptat recepția documentației de proiect aferentă licențelor pentru sistemul „Enterprise Resources Planning – ERP”, în baza unui contract încheiat cu S.C. Siveco România S.A. fără aplicarea vreunei proceduri de atribuire dintre cele prevăzute la art. 9 din O.U.G. nr. 60/2001, cu modificările și completările ulterioare și cu încălcarea principiilor prevăzute la art. 2 lit. a), b) și c) din același act normativ, iar, ulterior, au efectuat plăți în quantum de 8.873.120,12 RON (echivalentul sumei de 2.414.068,51 EUR, cu TVA) reprezentând contravaloarea unui număr de 16 pachete conținând manuale și contravaloarea aferentă pregătirii și livrării manualelor conținând scenariile de test, precum și a manualelor conținând fluxurile de operare, fără a solicita o justificare a prețului stabilit de S.C. Siveco România S.A. (între 110.000 EUR și 141.530 EUR/pachet, fără TVA) și fără a se face mențiuni cu privire la conținutul fiecărui pachet, respectiv numărul de manuale și prețul unitar, ceea ce contravine dispozițiilor art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii de **abuz în serviciu contra intereselor publice** în formă calificată, prevăzută de art. 248 Cod penal combinat cu art. 248¹ Cod penal, raportat la art. 13² din **Legea nr. 78/2000 privind prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție**, cu modificările și completările ulterioare.

C. Contractul nr. P/6092/05.12.2007 încheiat între Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. Siveco România S.A.

Referitor la implementarea sistemului ERP, prin actul adițional nr. 7/17.10.2006 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit că „*orice suplimentare a numărului de licențe achiziționate în baza prezentului contract, fie pentru sistemul actual, fie pentru o nouă versiune a sistemului ERP sau a numărului de utilizatori ai acestora nu este considerată înlocuire și se facturează separat în conformitate cu termenii și condițiile din prezentul contract.*”

Potrivit art. 4 din actul adițional nr. 11/23.11.2007 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, **S.C. HP România S.R.L.** și-a exprimat acordul ca pachetul de licențe „**SIVECO Applications**” și suportul tehnic aferent acestora care urma a fi

achiziționat suplimentar de către C.N.A.S., să fie negociat și contractat direct de către aceasta de la S.C. Siveco România S.A., fără a afecta contractul nr. ET/3223/03.07.2002.

Prin adresa nr. 3429/26.09.2007, S.C. Siveco România S.A. a comunicat Casei Naționale de Asigurări de Sănătate faptul că „*numărul de utilizatori reali pentru ansamblul modulelor SIVECO Applications este mult superior, necesitând un număr de 29 licențe pe locație. Aceasta conduce la un necesar total estimat la 665 de licențe SIVECO Applications suplimentare pentru toate locațiile CJAS, la care se adaugă necesarul de licențe suplimentare pentru CNAS.*”

Conform Referatului nr. DTI/1888/28.09.2007, președintele C.N.A.S. a aprobat achiziționarea de licențe suplimentare pentru utilizarea „*SIVECO Applications*” prin aplicarea procedurii de achiziție negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare.

În urma analizării ofertelor financiare depuse de S.C. Siveco România S.A. a fost încheiat procesul-verbal nr. DTI/2318/27.11.2007 prin care oferta finanțieră nr. 4726/27.11.2007 a fost acceptată în totalitate de către C.N.A.S.

Astfel, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. Siveco România S.A. au încheiat contractul nr. P/6092/05.12.2007 în valoare de 25.103.180 RON (fără TVA), respectiv 29.872.784 RON (cu TVA), având ca obiect achiziționarea de către C.N.A.S. de licențe suplimentare „*SIVECO Applications 2010*” și suport tehnic aferent.

Menționăm că echivalentul în euro a valorii totale a contractului nr. P/6092/05.12.2007 calculat la cursul BNR din data de 05.12.2007 (1 EUR=3,5463 RON) era de **7.078.696,11 EUR (fără TVA), respectiv de 8.423.648,31 EUR (cu TVA)**.

Conform clauzelor contractuale, S.C. Siveco România S.A. s-a obligat să acorde Casei Naționale de Asigurări de Sănătate suport tehnic până la data de 31.12.2008, „*pentru toate cele 1.232 de licențe achiziționate de CNAS conform acestui contract, a contractului ET6478/17.09.2003 și Actelor Adiționale la acest contract.*”

Conform prevederilor art. 8.3.1. din contractul nr. P/6092/05.12.2007, S.C. Siveco România S.A. „*în calitate de deținător al drepturilor de proprietate intelectuală asupra Livrabilelor, acorda Casei Naționale de Asigurări de Sănătate și caselor județene de asigurări de sănătate o licență de utilizare deplină, perpetuă, neexclusivă și netransmisibilă în afara sistemului CNAS/CJAS.*”

În baza procesului-verbal de predare primire nr. DTI/2382/07.12.2007, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a recepționat de la S.C. Siveco România S.A., licențe suplimentare „*SIVECO Applications 2010*” și suportul tehnic aferent acestora, pentru care a plătit suma totală de 29.872.784 RON (cu TVA).

Mentionăm că echivalentul în euro a valorii totale a contractului nr. P/6092/05.12.2007, plătită de C.N.A.S. către S.C. Siveco România S.A., calculat la cursul BNR din data de 05.12.2007 (1 EUR=3,5463 RON) a fost de 8.423.648,31 EUR (cu TVA).

D. Acordul - cadru de servicii nr. NLD/3207/29.04.2010 încheiat între Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. Siveco România S.A.

I. Necesitatea achiziționării de mențenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP

Având în vedere că prin actul adițional nr. 14/06.08.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002 părțile au convenit ca S.C. HP România S.R.L. să ofere cu titlu gratuit mențenanță structură hardware pentru sistemul ERP doar până la data de 31.12.2009, în baza „*Referatului de necesitate*” nr. DSI 147/26.01.2010, președintele C.N.A.S. a aprobat achiziționarea de servicii de mențenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP prin încheierea unui acord - cadru de servicii cu S.C. Siveco România S.A. pe o perioadă de cel mult 3 ani și încheierea de contracte subsecvente anuale, prin aplicarea procedurii de negocieri fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare.

Conform „*Referatului de aprobat*”, valoarea estimată a acordului - cadru a fost de **3.780.000 EUR (fără TVA)**, iar valoarea anuală estimată/contract subsecvent a fost de **1.260.000 EUR/an (fără TVA)**.

II. Derularea procedurii de achiziție publică și încheierea Acordului-cadru

Din Raportul procedurii nr. 1/22.02.2010 privind încheierea Acordului - cadru având ca obiect achiziționarea de „*Servicii de mențenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP*” pentru C.N.A.S. și casele județene de asigurări de sănătate a rezultat că, prețul ofertei pentru încheierea acordului - cadru aferent unei perioade de 3 ani a fost de **4.586.470 EUR (fără TVA)**, respectiv **1.528.823 EUR/an (fără TVA)**.

Astfel, în temeiul prevederilor art. 209 alin. (2) lit. b) din *O.U.G. nr. 34/2006* și ale art. 36 alin. (2) lit. a) din *H.G. nr. 925/2006*, comisia de negocieri a anulat procedura de

negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare deoarece oferta depusă de S.C. Siveco România S.A. a fost „neconformă” și nu satisfăcea în mod corespunzător cerințele caietului de sarcini.

Ulterior, prin transmiterea către S.C. Siveco România S.A. a invitației de participare nr. NLD1519/04.03.2010, procedura a fost reluată.

Conform Raportului procedurii nr. 2/12.03.2010 privind încheierea acordului - cadru având ca obiect achiziționarea de „*Servicii de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP*” pentru C.N.A.S. și casele județene de asigurări de sănătate, oferta S.C. Siveco România S.A. a fost de 430.000 RON/lună (fără TVA), fiind negociată de la o valoare inițială de 589.716 RON/lună (fără TVA).

Menționăm că echivalentul în euro a valorii inițiale ofertate și a celei negociate calculat la cursul BNR din data de 12.03.2010 (1 EUR=4,0929 RON) era de 144.082,68 EUR/lună (fără TVA), respectiv de 105.060 EUR/lună (fără TVA).

Din adresa Ministerului Finanțelor Publice nr. 2/19.04.2010, semnată de controlorul delegat Roiniță Rora, a rezultat că proiectul acordului - cadru și proiectul de contract subsecvent privind serviciile de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP la nivelul C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate, în sumă de 5.160.000 RON/an (fără TVA), respectiv 430.000 RON/lună (fără TVA) nu îndeplinea condițiile prevăzute de lege pentru a fi încheiat, deoarece:

- „(...) orice cheltuială afectează patrimoniul (...) și deci, elementul de bază privind legalitatea unei cheltuieli este ca aceasta să se circumscrie unui anumit patrimoniu care este gestionat de un anumit ordonator;

- (...) prin proiectul de contract prezentat la viza de controlul financiar preventiv delegat Casa Națională de Asigurări de Sănătate angajează și urmează să plătească menenanță și suport tehnic și pentru acele licențe care sunt în patrimoniul administrat de celelalte case județene de sănătate”.

Prin urmare, controlorul delegat a considerat că „se impune ca plata menenanței și suportului tehnic să se facă din bugetul fiecărui ordonator de credite funcție de numărul de licențe aflat în gestiune”.

Din adresa Ministerului Finanțelor Publice nr. 3/19.04.2010, semnată de controlorul delegat Roiniță Rora, cu privire la modul cum a fost negociat de către C.N.A.S. cu S.C. Siveco România S.A. proiectul de acord - cadru și contractul subsecvent privind serviciile de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP la nivelul C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate, au rezultat următoarele:

- „S.C. Siveco România S.A. a făcut o ofertă financiară privind prețul prestației, pornind de la valoarea licențelor achiziționate asupra căreia a aplicat un procent de 17%, și anume, 589.716 Lei/lună (fără TVA);

- în timpul negocierilor SIVECO a scăzut procentul, respectiv la 10,93% și astfel s-a ajuns la o valoare de 430.000 Lei/lună (fără TVA);

- deși prin caietul de sarcini erau stabilite o serie de activități pe care SIVECO trebuia să le realizeze, nu există în dosarul achiziției niciun document din care să rezulte că a existat o negociere pe baza costurilor serviciilor solicitate”.

Prin urmare, opinia controlorului delegat a fost că: „**valoarea negociată este relativ mare cu atât mai mult cu cât pentru funcționarea sistemului se fac și alte cheltuieli cum ar fi cele legate de funcționarea hard-ului**”.

Astfel, ținând cont de recomandarea controlorului delegat ca plata serviciilor de mențenanță și suport tehnic să se facă din bugetul fiecărui ordonator de credite, în funcție de numărul de licențe aflate în gestiunea caselor județene de asigurări de sănătate, respectiv a C.N.A.S., prin „Referatul de aprobare” nr. AP138/22.04.2010, președintele C.N.A.S. a aprobat anularea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare în baza prevederilor art. 209 alin. (1) lit. d) din O.U.G. nr. 34/2006, modificarea caietului de sarcini și reluarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare.

Conform „Referatului de necesitate” nr. DSI/656/22.04.2010, președintele C.N.A.S. a aprobat aplicarea prevederilor art. 8 lit. c) din O.U.G. nr. 34/2006 pentru constituirea unei asocieri între C.N.A.S. și casele județene de asigurări de sănătate, C.N.A.S. fiind desemnată să negocieze acordul - cadru pentru toată associația, iar încheierea contractelor subsecvențe să fie făcută de furnizor, respectiv de S.C. Siveco România S.A., separat cu fiecare casă județeană de asigurări de sănătate.

Totodată, s-a propus negocierea unei sume corespunzătoare mențenanței pentru fiecare tip de licență achiziționată, care urma să fie plătită lunar de către fiecare casă județeană de asigurări de sănătate și de C.N.A.S., proporțional cu numărul de licențe deținute de fiecare din acestea.

Între Casa Națională de Asigurări de Sănătate și casele județene de asigurări de sănătate a fost încheiat Acordul de asociere nr. NLD/2965/22.03.2010 privind achiziția de „*Servicii de mențenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP*”, având în vedere că:

- ✓ S.C. Siveco România S.A. este distribuitor unic al aplicațiilor software „*SIVECO Applications*” prin care se îndeplinește activitatea de planificare și gestionare a resurselor C.N.A.S. și a caselor județene de asigurări de sănătate;
- ✓ serviciile de suport tehnic și menenanță nu pot fi separate de sistemul inițial ERP și pot fi prestate exclusiv de furnizorul inițial, întrucât aplicațiile ERP sunt protejate prin drepturi de autor (Soluția ERP „*SIVECO Applications*” este înregistrată la Oficiul de Stat pentru Invenții și Mărci prin Certificatul nr. 0497/16.01.2002 pe numele S.C. Siveco România S.A., aceasta deținând deplinul drept de proprietate al licențelor protejate la Oficiul Român pentru Drepturi de Autor);
- ✓ licențele „*SIVECO Applications*” achiziționate inițial de C.N.A.S. au fost ulterior transferate în patrimoniul caselor județene de asigurări de sănătate.

În urma finalizării negocierii, prin „*Raportul procedurii*” nr. 4/28.04.2010, comisia de negociere a hotărât ca valoarea totală a serviciilor de menenanță și suport tehnic pentru cele 1.296 licențe aflate în gestiunea C.N.A.S. și a caselor județene de asigurări de sănătate, să fie de 390.000 RON/lună (fără TVA), rezultată prin înmulțirea numărului de licențe cu prețul/lună al fiecărui tip de licență deținută de C.N.A.S. și de fiecare casă județeană de asigurări de sănătate, conform Anexei nr. 5 la prezentul raport de control.

Astfel, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a încheiat cu S.C. Siveco România S.A., Acordul - cadru de servicii nr. NLD/3207/29.04.2010, în baza căruia S.C. Siveco România S.A a încheiat contracte subsecvente cu C.N.A.S. și cu fiecare casă județeană de asigurări de sănătate, valoarea acestora rezultând prin înmulțirea numărului de licențe cu prețul/lună al fiecărui tip de licență deținută de C.N.A.S. și de fiecare casă județeană de asigurări de sănătate.

III. Situația plășilor efectuate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate în baza Acordului-cadru de servicii nr. NLD/3207/29.04.2010 și a contractelor subsecvente încheiate la acesta

Din adresa Casei Naționale de Asigurări de Sănătate transmisă Corpului de control al primului – ministru cu nr. DG1055/03.05.2012 și din situațiile plășilor efectuate către S.C. Siveco România S.A. în perioada 2010 – 31.03.2012, rezultă că plășile aferente serviciilor de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP au fost în sumă totală de **9.668.484,19 RON (cu TVA)**, din care:

- suma de 313.523,96 RON (cu TVA) reprezintă serviciile de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP efectuate la nivelul C.N.A.S.;

- suma de 9.354.960,23 RON (cu TVA) reprezintă serviciile de menenanță și suport tehnic pentru sistemul ERP efectuate la nivelul caselor județene de asigurări de sănătate.

2.5. CONSTATĂRI CU PRIVIRE LA DERULAREA CONTRACTULUI NR. ET/3223/2002 ÎN VERSIUNEA DESCENTRALIZATĂ

A. Construcția sistemului informatic unic integrat – faza „BUILD”

În perioada derulării fazei de construcție a sistemului informatic unic integrat, au fost încheiate 13 acte adiționale la contractul nr. ET/3223/2002, prin care au fost modificate clauzele contractuale privind valoarea și structura contractului și termenul de execuție a fazei „BUILD”, după cum urmează:

I. Prin actul adițional nr. 1/18.07.2003 la contractul nr. ET/3223/2002, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit, în principal, asupra suplimentării produselor și serviciilor care constituiau obiectul acestui contract, prin extinderea SIUI și introducerea unor anexe noi, respectiv:

a) În Anexa A s-a prevăzut achiziția unor produse și servicii suplimentare pentru informatizarea activității C.N.A.S. și a caselor județene de asigurări de sănătate, respectiv sistemul informatic de gestiune a resurselor întreprinderii – ERP, ce includea următoarele module: gestiunea finanțier-contabilă, a investițiilor, a mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar, a resurselor umane și salarizare, a stocurilor și achizițiilor, a menenanței clădirilor, a parcului de mașini și altor echipamente, precum și modulul SIVECO Analyzer;

b) În Anexa B a fost prevăzut graficul de derulare al acestei achiziții.

Ca bază legală a modificării serviciilor propuse au fost invocate prevederile art. 12 din *O.U.G. nr. 60/2001 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, și anume „*procedura de negociere cu o singură sursă*”.

Totodată, părțile au convenit ca licențele pentru programele aplicative COFINOR pentru C.N.A.S. și pentru un număr de 41 case județene de asigurări de sănătate, precum și documentația de proiect, proiecte de execuție, manuale de utilizare și alte livrabile de instruire, să fie achiziționate de C.N.A.S. direct de la subcontractanții S.C. HP România S.R.L.

În acest sens, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a încheiat cu S.C. Siveco România S.A. contractul nr. ET/6478/17.09.2003.

Urmare extinderii SIUI, prețul fazei „BUILD” a fost majorat cu suma de 3.669.432,50 EUR (fără TVA) aferentă sistemului informatic ERP, de la 30.483.124,28 EUR (fără TVA) la 34.152.556,78 EUR (fără TVA), ceea ce a condus la o majorare a valorii totale a contractului nr. ET/3223/2002 de la 119.540.000 EUR (fără TVA) la 123.209.432,50 EUR (fără TVA).

II. Prin actul adițional nr. 2/21.09.2005 la contractul nr. ET/3223/2002, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L. au convenit ca serviciile din contract referitoare la telecomunicații să fie furnizate de către Serviciul de Telecomunicații Speciale, desemnat ca furnizor de servicii de telecomunicații necesare SIUI al C.N.A.S. și furnizorilor săi de servicii medicale în baza prevederilor H.G. nr. 459/2004 privind desemnarea Serviciului de Telecomunicații Speciale ca furnizor de servicii de telecomunicații necesare sistemului informatic unic integrat al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate și furnizorilor săi de servicii medicale, cu modificările și completările ulterioare.

Astfel, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a încheiat cu Serviciul de Telecomunicații Speciale, contractul nr. CC/4852/16.08.2004.

Potrivit prevederilor art. 2 – „Prețul contractului”, valoarea anuală a serviciilor de telecomunicații care urmau a fi prestate nu trebuiau să depășească echivalentul în RON a 1.552.950 EUR (cu TVA).

Conform prevederilor art. 5 – „Durata contractului” din contractul nr. CC/4852/16.08.2004: „Contractul intră în vigoare la data intrării în vigoare a Actului adițional nr. 2 la contractul nr. 3223/2002;

Având în vedere durata de furnizare și exploatare a Sistemului informatic unic integrat al C.N.A.S. și a serviciilor informatic definite prin contractul nr. 3223/2002, prezentul contract are o durată de valabilitate de 14 ani (...)

Ulterior, Contractul nr. CC/4852/2004 a fost modificat și completat prin încheierea unui număr de 18 acte adiționale.

Prin eliminarea clauzelor contractuale referitoare la infrastructura de comunicații de date, au fost modificate prevederile financiare ale contractului nr. ET/3223/2002, respectiv Anexa VIII-1, în sensul diminuării sumelor alocate, astfel:

a) prețul total al fazei „BUILD” (inclusiv sistemul informatic ERP) a fost diminuat cu suma de 647.060,62 EUR (fără TVA), de la 34.152.556,78 EUR (fără TVA) la 33.505.496,16 EUR (fără TVA), din care prețul fazei „BUILD” în sumă de 29.836.063,66 EUR (fără TVA) și prețul sistemului informatic ERP în sumă de 3.669.432,50 EUR (fără TVA);

b) prețul total al fazei „OPERATE” a fost diminuat cu suma de 16.969.333,33 EUR (fără TVA), de la 62.616.320 EUR (fără TVA) la 45.646.986,67 EUR (fără TVA), ceea ce corespunde unui preț anual de 3.511.306,67 EUR (fără TVA) pe o perioadă de 13 ani, respectiv unui tarif lunar de 292.608,89 EUR (fără TVA).

Astfel, valoarea totală a contractului nr. ET/3223/2002 a fost diminuată cu suma de 17.616.393,95 EUR (fără TVA), respectiv, de la 123.209.432,50 EUR (fără TVA) la **105.593.038,55 EUR (fără TVA).**

III. Prin actul adițional nr. 3/21.09.2005 la contractul nr. ET/3223/2002, la solicitarea Casei Națională de Asigurări de Sănătate, S.C. HP România S.R.L. a fost de acord cu **modificarea contractului nr. ET/3223/2002, prin excluderea livrabilelor aferente C.A.S.A.O.P.S.N.A.J.** și reducerea numărului de locații pentru oficiile de asigurări de sănătate, din faza „BUILD” cu cele două Actualizări tehnologice aferente acesteia, precum și cu majorarea valorii livrabilului „*proiectare, dezvoltare, testare și roll-out aplicație*” și cu achiziția livrabilului „*actualizarea soluției server*”.

Astfel, valoarea totală a contractului nr. ET/3223/2002 a fost diminuată cu suma totală de 2.111.604,81 EUR (fără TVA), de la 105.593.038,55 EUR (fără TVA) la **103.481.433,74 EUR (fără TVA), prin:**

• Eliminarea unor livrabile aferente C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și a unui număr de 42 oficii de asigurări de sănătate în sumă totală de 2.561.812,81 EUR (fără TVA), din care:

1) 1.362.223,06 EUR (fără TVA) reprezentând valoarea livrabilelor aferente fazei „BUILD”;

2) 753.888,89 EUR (fără TVA) reprezentând valoarea livrabilelor aferente fazei de actualizare tehnologică de la finele anului IV de operare;

3) 445.700,86 EUR (fără TVA) reprezentând valoarea livrabilelor aferente fazei de actualizare tehnologică de la finele anului IX de operare.

• Majorarea valorii livrabilului „*proiectare, dezvoltare, testare și roll-out aplicație*” cu suma de 50.208 EUR (fără TVA).

- Achiziția livrabilului „actualizarea soluției server” în sumă de 400.000 EUR (fără TVA).

Din analiza Anexei 7 la actul adițional menționat, a rezultat că deși au fost eliminate livrabilele aferente fazei „BUILD” în valoare de 1.362.223,06 EUR (fără TVA) reprezentând echipamente informative, licențe și servicii de instalare aferente C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și a unui număr de 42 oficii de asigurări de sănătate, C.N.A.S. nu a negociat și nu a asigurat diminuarea corespunzătoare a costurilor fazei „OPERATE”, întrucât serviciile curente de mentenanță și suport necesare pentru utilizarea, operarea și administrarea echipamentelor și software-urilor urmau a se efectua la un număr mai mic de utilizatori față de cel prevăzut inițial în contract.

IV. Prin actele adiționale nr. 4/27.12.2005, nr. 5/21.04.2006 și nr. 6/26.07.2006 la contractul nr. ET/3223/2002, au fost efectuate numai realocări între diferite livrabile, fără însă a fi modificată valoarea totală a contractului, respectiv **103.481.433,74 EUR (fără TVA).**

V. Prin actul adițional nr. 7/17.10.2006 la contractul nr. ET/3223/2002, s-a stabilit excluderea din contract a livrabilelor C.A.S.M.T.C.T. și a celor 8 oficii de asigurări de sănătate aferente acesteia în sumă de 316.367,83 EUR (fără TVA).

Eliminarea C.A.S.M.T.C.T. și a celor 8 oficii de asigurări de sănătate aferente acesteia, a condus la modificarea Anexei VIII-1 la contractul nr. ET/3223/2002, în sensul diminuării prețului fazei „BUILD” cu suma de 277.734,07 EUR (fără TVA), de la 28.924.048,60 EUR (fără TVA) la 28.646.314,53 EUR (fără TVA) și al diminuării prețului sistemului informatic ERP cu suma de 38.633,76 EUR (fără TVA), de la 3.669.432,50 EUR (fără TVA) la 3.630.798,74 EUR (fără TVA).

Astfel, s-a constatat că, prin eliminarea din contract doar a livrabilelor aferente C.A.S.M.T.C.T. și a oficiilor de asigurări de sănătate, Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a negociat și nu a asigurat diminuarea corespunzătoare a costurilor fazei „OPERATE” întrucât serviciile curente de mentenanță și suport necesare pentru utilizarea, operarea și administrarea echipamentelor și software-urilor urmau a se efectua la un număr mai mic de utilizatori față de cel prevăzut inițial în contract.

Valoarea contractului nu a fost modificată încrât **Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L.** au convenit ca din suma de 316.367,83 EUR (fără TVA) reprezentând livrabilele excluse, suma de 314.825 EUR (fără TVA) să fie realocată în vederea achiziționării de servicii și produse prin care C.N.A.S. să auditeze sistemul informatic unic integrat și subsistemele sale în faza „**OPERATE**”.

Diferența de 1.542,83 EUR (fără TVA) dintre suma de 316.367,83 EUR (fără TVA) reprezentând livrabilele excluse și suma de 314.825 EUR (fără TVA) aferentă achiziționării de servicii pentru auditarea SIUI, a fost realocată fără a se preciza destinația acesteia.

Totodată, prin actul adițional nr. 7/17.10.2006, a fost modificat termenul final pentru realizarea fazei „**BUILD**”, respectiv data de 01.05.2007.

VI. Prin actul adițional nr. 8/26.07.2006 la contractul nr. ET/3223/2002, nu s-au produs modificări valorice ale acestuia, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., **convenind, în principal, asupra extinderii perioadei de acceptanță funcțională** a Centrului de Apel Help-Desk până la data de 31.01.2007 și asupra extinderii perioadei de implementare a sistemului informatic ERP până la data de 28.02.2007, pentru 10 case județene de asigurări de sănătate.

VII. Prin actul adițional nr. 9/20.12.2006 la contractul nr. ET/3223/2002, nu s-au produs modificări valorice ale acestuia, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., **convenind, în principal, asupra modificării planului de facturare pentru servicii de project management** astfel încât plata acestor servicii, în două tranșe egale, să nu se mai efectueze după acceptanță obținută la finalizarea implementării pe cele două tranșe de locații egale, ci după îndeplinirea activității „*Acceptanța aplicației pentru subsistemul ERP*”, respectiv „*Acceptanța finală pentru subsistemul ERP*”.

VIII. Prin actul adițional nr. 10/02.07.2007 la Contractul nr. ET/3223/2002, nu s-au produs modificări valorice ale acestuia, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., convenind, în principal, asupra analizării oportunității desfășurării la sediul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate și al caselor județene de asigurări de sănătate a unei activități suplimentare de asistență tehnică, iar rezultatele

comune ale acestei analize să fie prezentate Comitetului director al proiectului până la data de 15.06.2007 în vederea asumării unei decizii comune cu privire la modificarea strategiei de implementare a proiectului.

IX. Prin actul adițional nr. 11/23.11.2007 la contractul nr. ET/3223/2002, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit, în principal, asupra:

i) **eliminării părții rămase din livrabilul *Training de aplicație în regim „Train the Trainers”* în valoare de 197.000 EUR (fără TVA) și a unui număr de 12.688 terminale de acces pentru nivelul IV al SIUI în valoare de 11.771.660 EUR (fără TVA), precum și a responsabilităților aferente ale celor două părți;**

ii) **realocării sumei de 11.968.660 EUR (fără TVA), aferentă livrabilelor excluse, pentru achiziționarea de către C.N.A.S. a următoarelor servicii și produse:**

✓ **servicii de instruire on-site pentru implementarea și producția asistată SIUI la locațiile pilot, în valoare totală de 1.500.264 EUR (fără TVA) corespunzătoare unui număr de 1.866 zile-om la un preț unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA);**

✓ **servicii de instruire teoretică și practică on-site pentru SIUI și modulul ERP în valoare totală de 9.718.752 EUR (fără TVA) corespunzătoare unui număr de 12.088 zile-om la un preț unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA);**

✓ **servicii asociate unor instrumente software performante, în faza „OPERATE”, în vederea testării cu cele mai avansate tehnici a aplicației SIUI (soluția de testare Mercury), în valoare de 749.644 EUR (fără TVA).**

Totodată, s-a stabilit ca achiziționarea suplimentară de către C.N.A.S. a pachetului de licențe „SIVECO Applications” și suportului tehnic aferent acestora să fie negociată și contractată direct de Casa Națională de Asigurări de Sănătate cu S.C. Siveco România S.A.

În acest sens, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a încheiat cu S.C. Siveco România S.A., contractul nr. P/6092/05.12.2007.

X. Prin actul adițional nr. 12/30.11.2007 la contractul nr. ET/3223/2002, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit, în principal, ca realocarea prin reprogramare a sumelor aferente serviciilor de instruire contractate prin actul adițional nr. 11/23.11.2007 și nerealizate până la data de

31.12.2007 să se efectueze începând cu luna ianuarie 2008, prin încheierea unui nou act adițional.

XI. Prin actul adițional nr. 13/16.05.2008 la contractul nr. ET/3223/2002, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit, în principal, asupra:

- a) excluderii din contract a unui număr de 5.307 terminale de acces pentru nivelul IV al SIUI în valoare de 4.923.723,18 EUR (fără TVA) în vederea realocării, precum și excluderea tuturor responsabilităților, obligațiilor și răspunderilor aferente părților contractante;**
- b) furnizării în anul 2008 de servicii suplimentare de asistență tehnică pentru utilizatorii finali;**
- c) modificării serviciilor suplimentare de asistență tehnică on-site, prin furnizarea de către S.C. HP România S.R.L. în anul 2008 a unui număr de 12.833 zile-om aferent serviciilor suplimentare de asistență tehnică on-site în locațiile Pilot și la sediile caselor județene de asigurări de sănătate, în valoare totală de 10.317.732 EUR (fără TVA), pentru un preț unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA);**
- d) aprobării noului grafic de implementare în care termenul pentru finalizarea fazei „BUILD” a fost 31.08.2008.**

* * *

Modificările valorilor fazei „BUILD” și ale modulului informatic ERP, a valorii totale a contractului, a realocării sumelor în cadrul contractului, a valorii actualizărilor tehnologice și a valorii fazei „OPERATE”, agreate de părți prin încheierea actelor adiționale nr. 1 – 13 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002 sunt centralizate în Anexa nr. 4 la prezentul raport de control.

B. Punerea în funcțiune a sistemului informatic unic integrat – finalizarea fazei „BUILD”

La data de 03.11.2008, prin încheierea procesului - verbal de acceptanță finală a întregului sistem, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a confirmat faptul că SIUI „respectă și a fost livrat în conformitate cu toate prevederile contractului”, încheindu-se astfel faza de construcție „BUILD” a SIUI.

Menționăm că procedurile de acceptanță s-au efectuat în centrele pilot, respectiv C.N.A.S. și casele județene de asigurări de sănătate Brașov și Vâlcea, în condiții de laborator, nefiind puse în evidență situații care apar în exploatarea reală.

Prin urmare, faza „BUILD” a fost finalizată în decursul a 6 ani în loc de 2 ani, ca urmare a încheierii în condiții dezavantajoase a contractului nr. ET/3223/2002, în sensul că deși investiția trebuia furnizată „la cheie” și finanțarea acesteia trebuia asigurată de COMPAQ Computers BDG GmbH, ulterior de S.C. HP România S.R.L. (perioadă de grătie 2 ani, identică cu perioada de punere în funcțiune a sistemului), în fapt, în contractul nr. ET/3223/03.07.2002 s-a prevăzut ca plata investiției să se efectueze de C.N.A.S. din fonduri proprii, pe măsura executării investiției.

Astfel, schimbarea formei de finanțare de la sistemul „BOT” („Build, Operate and Transfer”) la sistemul de finanțare din fonduri proprii a condus la întârzierea punerii în funcțiune a investiției (de la predarea „la cheie” la recepție după fiecare livrabil).

De asemenea, finalizarea cu întârziere a fazei „BUILD” a fost cauzată și de neasigurarea de către C.N.A.S. a unui personal instruit în vederea realizării migrării datelor și operării sistemului, ceea ce a permis S.C. HP România S.R.L. să se considere îndreptățită la o prelungire a duratei contractului, fără a se evalua prejudiciile, costurile, daunele și cheltuielile suferite de Casa Națională de Asigurări de Sănătate ca urmare a acestor întârzieri.

Menționăm că, în perioada 2002 – 2008, pentru realizarea fazei „BUILD”, inclusiv pentru modulul ERP, Casa Națională de Asigurări de Sănătate, a efectuat către S.C. HP România S.R.L. plăti în sumă totală de 212.785.697,45 RON (cu TVA), respectiv 49.161.061,74 EUR (fără TVA).

Întrucât în perioada 2002 – 2008, la nivelul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nu a fost asigurat un management corespunzător în derularea contractului nr. ET/3223/2002 pentru realizarea lucrărilor și achiziția livrabilelor, neasigurând utilizarea eficientă, eficace și economică a fondurilor, pe fiecare etapă a proiectului, au fost încălcate prevederile art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, președintii C.N.A.S. din perioada 2002 – 2008, respectiv Țurlea Eugeniu, Celea Cristian, Vlădescu Cristian și Ciurchea Vasile, în

calitate de ordonatori principali de credite, sunt răspunzători pentru angajarea și utilizarea creditelor bugetare pe baza bunei gestiuni financiare.

C. Derularea fazei „*OPERATE*” în versiunea descentralizată a sistemului informatic unic integrat

În anul 2009, după încheierea Procesului - verbal de acceptanță finală a întregului sistem din data de 03.11.2008, sistemul informatic unic integrat a intrat în fază „*OPERATE*”, iar până la data aprobării reorganizării tehnologice a SIUI și a trecerii la varianta centralizată a sistemului din data de 19.07.2010, au fost încheiate următoarele acte adiționale:

I. Actul adițional nr. 14/06.08.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, prin care Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit, în principal, asupra excluderii anumitor livrabile din cadrul produselor prevăzute în contractul nr. ET/3223/2002, respectiv:

„(i) **eliminarea din faza *OPERATE* a tuturor livrabilelor și serviciilor de operare aferente casei de sănătate MTCT, care nu au fost eliminate din contract ca urmare a prevederilor art. 8.1 din Actul adițional nr. 7;**

(ii) eliminarea unui număr de 136 de terminale de acces pentru Nivelul IV al SIUI prevăzute de contract la art. 5.2.1;

(iii) **eliminarea din faza *OPERATE* a tuturor livrabilelor și serviciilor de operare aferente a 8 OAS-uri, care nu au fost eliminate din contract ca urmare a prevederilor art. 2.1 din Actul adițional nr. 3 („Articole Excluse”);**

(iv) **excluderea tuturor responsabilităților, obligațiilor și răspunderilor aferente HP și CNAS cu privire la aceste livrabile și a serviciilor de operare aferente. Pentru evitarea dificultăților de interpretare, Articolele Excluse (livrabile și servicii), nu vor mai face parte dintre produsele livrate de HP în baza contractului.”**

Prin renunțarea la livrabilele și serviciile de operare aferente C.A.S.M.T.C.T. și a unui număr de 8 oficii de asigurări de sănătate ale C.A.S.O.P.S.N.A.J. în sumă totală de 2.520.862,87 EUR (fără TVA), valoarea fazei „*OPERATE*” a fost diminuată de la suma de 45.646.986,67 EUR (fără TVA), la suma de 43.126.123,80 EUR (fără TVA).

Potrivit prevederilor art. 2.1 coroborate cu prevederile art. 6.6 din actul adițional nr. 3/21.09.2005, rezultă că părțile au convenit ca din faza „*BUILD*” să fie excluse

livrabilele aferente C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și celor 42 oficii de asigurări de sănătate, fără a se diminua corespunzător costurile fazei „*OPERATE*”, întrucât serviciile curente de mențenanță și suport necesare pentru utilizarea, operarea și administrarea echipamentelor și software-urile urmau să efectue la un număr mai mic de utilizatori față de cel prevăzut inițial în contract.

Astfel, s-a constatat că abia prin actul adițional nr. 14/06.08.2009 părțile au convenit eliminarea din faza „*OPERATE*” a tuturor livrabilelor și serviciilor de operare aferente însă doar unui număr de 8 oficii de asigurări de sănătate, care nu au fost eliminate din contract ca urmare a aplicării prevederilor art. 2.1 din actul adițional nr. 3/21.09.2005.

Potrivit datelor cuprinse în Anexa A – „*Fonduri aferente unor livrabile SIUI care au fost eliberate din faza OPERATE în vederea realocării*”, **valoarea articolelor excluse aferente celor 8 oficii de asigurări de sănătate a fost de 552.034,37 EUR (fără TVA), rezultând astfel o valoare/oficiu de asigurare de sănătate de 69.004,30 EUR (fără TVA).**

Valoarea tuturor articolelor aferente unui număr de 42 oficii de asigurări de sănătate era în sumă de 2.898.180,60 EUR (fără TVA).

Menționăm că, din verificările efectuate s-a constatat că nici până la data finalizării acțiunii de control, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L. nu au convenit asupra diminuării costurilor fazei „*OPERATE*” cu valoarea aferentă excluderii livrabilelor serviciilor de operare a celor 34 oficii de asigurări de sănătate neeliminate prin actul adițional nr. 14/06.08.2009.

Astfel, **s-a constatat că prin eliminarea din faza „*OPERATE*” a articolelor aferente unui număr de 8 oficii de asigurări de sănătate, C.N.A.S. a menținut nelegal în valoarea contractului suma estimativă de 2.346.146,20 EUR (fără TVA) aferentă livrabilelor serviciilor de operare pentru un număr de 34 oficii de asigurări de sănătate.**

De asemenea, s-a constatat că abia prin actul adițional nr. 14/06.08.2009, părțile au convenit și asupra eliminării din faza „*OPERATE*” a tuturor livrabilelor și serviciilor de operare aferente C.A.S.M.T.C.T. care nu au fost eliminate conform prevederilor actului adițional nr. 7/17.10.2006.

Prin menținerea nelegală, în valoarea contractului, a sumei estimative de 2.346.146,20 EUR (fără TVA) aferentă livrabilelor serviciilor de operare pentru un

număr de 34 oficii de asigurări de sănătate, au fost încălcate următoarele prevederi legale:

- ✓ art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, președintele C.N.A.S., **Popescu Irinel**, în calitate de ordonator principal de credite, este răspunzător pentru angajarea și utilizarea creditelor bugetare pe baza bunei gestiuni financiare.

* * *

Totodată, prin actul adițional nr. 14/06.08.2009, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit și asupra:

- ✓ furnizării de către S.C. HP România S.R.L. a unor servicii suplimentare de asistență tehnică pe teren pentru SIUI, ce urmau a fi prestate la sediile caselor județene de asigurări de sănătate, în baza comenziilor ferme exprese și justificate emise de directorul de proiect al C.N.A.S., pentru un tarif de 760 EUR/zi-om (fără TVA), conform Anexei D la actul adițional;
- ✓ excluderii unor articole din fază „*OPERATE*” și a unui număr de 136 terminale de acces pentru nivelul 4 al SIUI în vederea realocării valorii acestora pentru servicii suplimentare de asistență tehnică pe teren, în sumă totală de 3.250.790,81 EUR (fără TVA).

II. Actul adițional nr. 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, prin care Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L., au convenit completarea listei serviciilor de asistență tehnică pe teren din actul adițional nr. 14/06.08.2009, cu includerea activităților de reconfigurare a aplicației și migrare a bazelor de date SIUI și ERP, în scopul mutării ERP de pe nodul 1 pe nodul 2 ale cluster-elor de la nivelul C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate.

Prin încheierea actului adițional nr. 15/19.11.2009, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a achiziționat un număr de 1.206 zile-om aferent serviciilor de asistență tehnică la un preț unitar 760 EUR/zi-om (fără TVA), în valoare totală de 916.560 EUR (fără TVA), aşa cum este detaliat la pct. IV capitolul 2.8 – Constatări cu privire la serviciile de instruire și asistență tehnică din prezentul raport de control.

2.6. CONSTATĂRI CU PRIVIRE LA TRECEREA LA VERSIUNEA CENTRALIZATĂ A SISTEMULUI INFORMATIC UNIC INTEGRAT

A. Analiza versiunii descentralizate și luarea hotărârii de a trece la versiunea centralizată

La nivelul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, a fost analizată versiunea descentralizată a SIUI și necesitatea trecerii acestuia la versiunea centralizată, încă din anul 2009, aşa cum rezultă din discuțiile purtate de membrii Consiliului de administrație în cadrul ședințelor Consiliului de administrație al C.N.A.S., consemnate în procese-verbale, după cum urmează:

a) Din **procesul-verbal** încheiat cu ocazia ședinței extraordinare din data de **27.08.2009**, se rețin următoarele aspecte:

„Domnul președinte: Punctul 2 al ordinii de zi: Informare privind capabilitățile funcționale ale SIUI. Am să îl rog pe domnul Director Marcel Opris să ne prezinte acest punct.

Domnul General Opris: (...) Noi ne-am luat această sarcină pentru informarea Consiliului de Administrație în momentul în care s-a semnat acea hotărâre de guvern din care s-a tăiat din contractul dintre Casa Națională de Asigurări de Sănătate și Hewlett Packard, suma de aproximativ douăzeci și opt de mii de euro pe timp de 14 ani, diminuând contractul cu acea sumă. (...) în acest moment a apărut o discrepanță majoră și o să vă citez din nou ce scrie aici, sistemul informatic este pe trei nivele din punct de vedere al funcționalităților și pe trei nivele din punct de vedere teritorial. (...) tehnologia folosită pentru serverele din back, aici este marea mea problemă, este la nivelul anului 2000 atât pentru sistemul de operare cât și pentru hard-uri, deci inclusiv sistemul de operare. Hewlett Packard și-a afirmat public intenția de a susține în continuare sistemul de operare Q 64 doar până în 2012. Acest lucru nu constituia o noutate, înseamnă că până în 2012 pot să mai întreb ceva în cazul în care există o problemă. Începând cu anul 2012 nu mai avem pe cine să întrebăm fiindcă ei nu mai susțin, eventual ne trimitem la altă firmă care mai păstrează niște oameni în condițiile în care ultima versiune a acestui sistem de operare a fost în septembrie 2000, deci practic s-a livrat această versiune, care tocmai atunci fusese produsă. În privința serverelor pe care noi le folosim aici, Hewlett Packard a încetat producția de noi sisteme sau de subansamblu începând cu luna mai 2007”.

b) Din procesul-verbal încheiat cu ocazia ședinței ordinare din data de 27.10.2009, se rețin următoarele aspecte:

„**Domnul președinte**: Punctul 3 al ordinii de zi: Raport tehnic cu privire la derularea contractului ET/3223/2002. Informarea va fi prezentată de domnul director al Direcției Sisteme Informatice, Lucian Medveș. (...)

DI. director Medveș: (...) Din cele discutate cu partenerii de proiect respectiv HP România și SIVECO, noi am ajuns la concluzia că în acest moment, aşa cum funcționează la nivelul întregii CAS, o soluție centralizată ar fi mult mai bună, pentru că în acest moment la fiecare CAS există un server și toate datele se replică zilnic și până acum 2 luni, toate serverele trebuiau închise la ora 17.00 pentru a se replica datele, la nivel național, ceea ce însemna un timp redus de lucru. Practic aceste replicări de date care se realizează noaptea, adică transmitere de date și procesarea lor la nivelul CNAS și retrimiterea lor, către toate CAS, este un proces greoi și acum este realizat de o arhitectură software care acum este depășită. (...)

DI. director Medveș: Pot să vă spun că în anul 1999 a fost realizat Caietul de sarcini, iar acum suntem în anul 2009, fără ca aceste servere să mai fie upgradate.

DI. Costin: În 10 ani nu a existat un concept clar pentru a putea evoluă acest sistem?

DI. director Medveș: Nu se mai poate adăuga memorie. Dpdv al performanței serverelor soluția cea mai bună este de a face o soluție centralizată pentru că elimin această replicare de date, care are 100 procesoare ce se pot aloca în virtual, adică în funcție de necesitățile de procesare, se pot aloca mai multe resurse. În acest moment există 42 CAS cu excepția CASAOPSNAJ și CASMT, unde toate serverele sunt la fel, dar procesarea datelor este diferită (...)".

c) Din procesul-verbal încheiat cu ocazia ședinței ordinare din data de 13.11.2009, se rețin următoarele aspecte:

„**Domnul vicepreședinte Simion**: Punctul 2 al ordinii de zi: Analiza situației SIUI și conturarea soluțiilor de finalizare a sa. Informarea va fi prezentată de domnul director al Direcției Sisteme Informatice, Lucian Medveș.

DI. director Medveș: (...) În acest moment aşa cum ştiţi CASMTCT și CASAOPSNAJ nefiind integrate, datele care sunt aferente lor, nu sunt validate de sistem. S-a remarcat în ultima perioadă chiar o creștere a acestor servicii care sunt

suportate de Casa de Asigurări de Sănătate sunt plătite, dar nu se regăsesc aceste date în sistem (...)

Cu privire la buget: SIUI-ul din punct de vedere finanțier, avea alocate resurse conform anului IV și anului IX de operare; din acest motiv ca acțiuni de natură managerială, am subliniat aprobarea bugetului necesar implementării pentru că trebuie reanalizate toate modificările și din punct de vedere finanțier, în soluția centralizată și costurile aferente".

d) Din procesul-verbal încheiat cu ocazia ședinței extraordinare din data de 16.02.2010, se rețin următoarele aspecte:

*„**DI. Președinte:** Punctul 5 al Ordinii de zi: Proiect de hotărâre: 1. Pentru (...) operarea proiectului SIUI și extinderea funcționalității acestuia. (...)*

***DI. Corâci:** (...) Atunci când a început sistemul informatic teritorial, nivelul de dezvoltare al IT-ului, era aici și singura soluție posibilă la numărul de asigurați și la dimensiunea României, era un sistem descentralizat. Nu exista tehnic, o altă posibilitate. Ea a fost corectă și începutul inițial și chiar tema de proiect era OK, mai susțin **contractul care este într-adevăr total în favoarea HP-ului și nu în favoarea Guvernului României** – am zis că nu mă bag pe partea juridică. În 10 ani, lucrurile au evoluat atât de mult, atât pe tehnologii informaticice, în special pe zona de hardware, încât astăzi, nimeni în lume nu mai face aşa ceva, din cel puțin trei motive – pe care doresc să vi le spun – acestea sunt argumente pentru care nu trebuie să plătesc consultanță. (...) nimeni nu vă va spune altceva, că nu există altă soluție. Sistemele centralizate, aşa cum s-ar proiecta astăzi la reputația și dimensiunea României, au în loc de 42 servere, numai 2: unul rezident și unul de back-up, pentru a nu pierde toată informația în caz de cutremur sau incendiu. În loc să întreții 42 servere, întreții 2. O să spuneți că sunt mult mai mari și costă... Costă mai puțin decât a costat acum 10 ani, unul dintre cele 42, dar aceasta este o altă discuție. Arhitectura de sistem este extraordinar de simplă la cel centralizat. Iar tot ceea ce am lucrat până acum, poate fi refolosit. Deci nimic nu se pierde din ceea ce s-a făcut la casele de asigurări de sănătate județene și totul se reașeză în noua structură de sistem centralizat.”*

e) Din procesul-verbal încheiat cu ocazia ședinței ordinare din data de 29.06.2010, se rețin următoarele aspecte:

*„**DI. Președinte:** Punctul 2 al ordinii de zi: Proiect de hotărâre pentru aprobarea optimizării sistemului informatic unic integrat prin actualizare tehnologică în anul 2010. (...) De fiecare dată, pe bună dreptate, dumneavoastră ați spus că nu este corect să se*

facă o suplimentare de contract. De aproximativ o lună și jumătate, eu am dus negocieri cu cei care au câștigat contractul (...). Noi mai avem să le plătim lor mențenanță, care după cum știți, a pus multe probleme și anume că noi plăteam 4 milioane Euro/an pe o mențenanță care era discutabilă încă 11 ani de aici încolo. Ce am reușit să negociez cu ei, a fost că din acești 44 milioane Euro, ei ne finanțează pe banii lor reconfigurarea sistemului. În principiu, contractul nu se modifică pe parte financiară, nu se modifică ca durată de timp. Noi nu facem decât să aducem pe banii lor, această reconfigurare, la zi. (...)

DI. Vicepreședinte Simion: (...) Schimbându-se legislația s-a pus problema care a fost discutată de multe ori la ședințele Consiliului de Administrație, ar trebui schimbată arhitectura sistemului și trecut la o arhitectură centralizată, că oferă multe alte avantaje, inclusiv acces on-line la toate problemele care ne frământă pe lângă celelalte pe care le-a enunțat domnul Președinte. În contract erau prevăzute provizioane pentru up-gradare și înlocuire de echipamente (...). Folosind acești bani, noi putem trece la o arhitectură centralizată, discuție care a avut loc și cu cei de la STS, fiind implementată de STS, în toate condițiile de siguranță și operare. Astfel că, nici pentru operare nu mai sunt necesari atâția bani, fiind în discuție suma de 4 milioane Euro/anual. Trecând la o arhitectură centralizată, într-o singură locație, operarea se face cu mult mai multă ușurință și atunci **banii pe care trebuia să îi dăm pentru operare în decursul acestui timp, îi dăm pentru trecerea la arhitectura centralizată.**"

* * *

În cadrul ședinței ordinare a Consiliului de administrație al C.N.A.S. din data de 29.06.2010, a fost adoptată Hotărârea nr. 14/29.06.2010, prin care a fost aprobată „**reorganizarea fazei OPERATE a Sistemului Informatic Unic Integrat (SIUI), în vederea măririi capacitatei acestuia, a optimizării serviciilor de operare prin rezolvarea și redimensionarea corespunzătoare a acestor servicii, precum și actualizarea tehnologică a componentei HARDWARE, în vederea îmbunătățirii activității și performanței SIUI**.

Conform prevederilor art. 3 din Hotărârea Consiliului de administrație nr. 14/29.06.2010 „**Comisia tehnico-economică numită prin Ordin al președintelui CNAS va negocia oferta HP România SRL privind optimizarea SIUI, ulterior urmând a se încheia un act adițional la Contractul nr. ET/3223/2002 (...).**”

B. Negocierea privind evaluarea soluției tehnice a versiunii centralizate a SIUI și negocierea prețului serviciilor de optimizare a aplicației SIUI

În urma analizei și evaluării aspectelor tehnice și financiare, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a acceptat oferta S.C. HP România S.R.L. din data de 08.07.2010, așa cum rezultă din „*Nota de negociere*” aprobată de președintele C.N.A.S., Duță Nicolae Lucian și de directorul general al S.C. HP România S.R.L., Enache Radu.

Conform „*Notei de negociere*”, rezultă că, negocierile privind oferta S.C. HP România S.R.L. s-au purtat atât înainte, cât și după adoptarea Hotărârii Consiliului de administrație nr. 14/29.06.2010, iar discuțiile purtate în cadrul ședințelor de negociere, au fost consemnate în Minute ale ședințelor, după cum urmează:

- a) în data de 23.06.2010, s-a discutat încadrarea ofertei în bugetul total al contractului și s-a agreat ca funcționalitățile Centrului de recuperare în caz de dezastru să fie preluate de infrastructura arhitecturii centralizare, ceea ce presupune instalarea echipamentelor în centrul de date al Serviciului de Telecomunicații Speciale;
- b) în data de 24.06.2010, s-a propus o eșalonare a efortului de operare aferent anilor 3-13 de operare, în transe egale;
- c) în data de 25.06.2010, au avut loc discuții cu privire la livrarea/plata componentelor, Casa Națională de Asigurări de Sănătate solicitând prețul pe fiecare componentă în vederea înregistrării corecte în contabilitate;
- d) în data de 28.06.2010, s-a discutat posibilitatea efectuării unei operațiuni de tip buy-back pentru tehnica existentă aferentă versiunii descentralizate a SIUI și despre eșalonarea plăților;
- e) în data de 29.06.2010, S.C. HP România S.R.L. a propus soluția de tip buy-back;
- f) în data de 01.07.2010, s-a negociat în continuare soluția de recuperare de tip buy-back;
- g) în data de 05.07.2010, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a renunțat la aplicarea mecanismului buy-back și a solicitat S.C. HP România S.R.L. ca suma aferentă acestuia să se scadă din valoarea ofertei, propunerea finală din ofertă fiind de 38.056.607 EUR (fără TVA);
- h) oferta din data de 22.06.2010, a fost de 22.238.478 EUR (fără TVA) pentru Soluție server sediu central;

- i) oferta din data de 28.06.2010, a fost de 16.920.302 EUR (fără TVA) pentru același livrabil;
- j) oferta din data de 29.06.2010, a fost de 16.677.032 EUR (fără TVA) pentru același livrabil, în preț fiind inclusă și contravaloarea echipamentelor aferente versiunii centralizate a SIUI, incluse în buy-back;
- k) în data de 05.07.2010, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a decis ca echipamentele respective să nu mai fie livrate către S.C. HP România S.R.L. și prețul să rămână definit (să nu mai crească cu valoarea echipamentelor aferente versiunii descentralizate a SIUI care nu au mai făcut obiectul operațiunii de buy-back). În urma ședinței, S.C. HP România S.R.L. a înaintat în data de 08.07.2010 oferta finală în sumă de 38.056.607 EUR (fără TVA), concretizată prin încheierea actului adițional nr. 16/19.07.2010.

C. Derularea fazei „*OPERATE*” în versiunea centralizată a sistemului informatic unic integrat

După adoptarea Hotărârii Consiliului de administrație nr. 14/29.06.2010 și în urma negocierilor purtate, a fost încheiat **actul adițional nr. 16/19.07.2010** la contractul nr. ET/3223/2002, prin care C.N.A.S. și S.C. HP România S.R.L. au convenit, în principal, următoarele:

- a) reorganizarea fazei „*OPERATE*” a SIUI în vederea măririi capacitatei acestuia, a optimizării serviciilor de operare prin rezoluționarea și redimensionarea corespunzătoare a acestor servicii. Prețul total al fazei „*OPERATE*” reorganizată, a fost de 8.805.123 EUR (fără TVA);
- b) actualizarea tehnologică pentru rezoluționarea și redimensionarea corespunzătoare a operării SIUI în vederea măririi capacitatei acestuia, a optimizării serviciilor de operare prin rezoluționarea și redimensionarea corespunzătoare a acestor servicii, prin devansarea etapelor de actualizare tehnologică din contractul nr. ET/3223/2002, care erau prevăzute pentru anul 4, respectiv anul 9 al fazei „*OPERATE*”, a fost de 38.056.607 EUR (fără TVA).

Menționăm că până la data de 19.07.2010, data încheierii actului adițional nr. 16, pentru faza „*OPERATE*” în versiunea descentralizată a SIUI în valoare totală de 43.126.123,80 EUR (fără TVA), C.N.A.S. a efectuat plăți către S.C. HP România S.R.L.

în sumă totală de 21.381.438,84 RON (cu TVA), respectiv suma de aproximativ 4.300.000 EUR (fără TVA).

Începând cu data 01.08.2010, dată la care a intrat în vigoare actul adițional nr. 16/19.07.2010, valoarea totală a fazei „*OPERATE*” a fost diminuată de la suma de 43.126.123,80 EUR (fără TVA), la suma de 8.805.123 EUR (fără TVA), conform „*Anexei VIII-1 revizuită - Costuri anuale faza OPERATE reorganizată*”.

Diferența de 34.321.000,80 EUR (fără TVA) rezultată în urma reorganizării fazei „*OPERATE*” din care C.N.A.S. efectuase deja plăti în sumă de aproximativ 4.300.000 EUR (fără TVA), la care se adaugă suma totală de 8.545.582,77 EUR (fără TVA) rezultată din devansarea etapelor de actualizare tehnologică care erau prevăzute pentru anul 4, respectiv anul 9 al fazei „*OPERATE*”, a fost realocată în vederea actualizării tehnologice pentru resoluționarea și redimensionarea corespunzătoare a operării SIUI în vederea măririi capacitatei acestuia, a optimizării serviciilor de operare prin resoluționarea și redimensionarea acestora.

Astfel, valoarea totală ce putea fi alocată de Casa Națională de Asigurări de Sănătate în vederea actualizării tehnologice a fost de aproximativ 38.566.583,57 EUR (fără TVA).

Potrivit prevederilor Anexei VIII-1 revizuită „*Costuri actualizare tehnologică*”, prețul pentru actualizarea tehnologică pentru resoluționarea și redimensionarea corespunzătoare a operării SIUI în vederea măririi capacitatei acestuia, a optimizării serviciilor de operare prin resoluționarea și redimensionarea corespunzătoare a acestor servicii a fost în sumă de 38.056.607 EUR (fără TVA), după cum urmează:

Descriere	Preț unitar EUR (fără TVA)	Cantitate	Valoare totală EUR (fără TVA)
Actualizare, instalare și roll-out aplicație	16.598.374	1	16.598.374
Licente baze de date	3.343.146	1	3.343.146
Soluția server sediul central	16.677.032	1	16.677.032
Soluția echipamente rețea sediul central	1.438.055	1	1.438.055
TOTAL			38.056.607

* * *

Comisia de recepție constituită la nivelul C.N.A.S., a recepționat în data de 23.09.2010, din punct de vedere cantitativ, echipamentele aferente „*Soluției server sediul central*” furnizate de S.C. HP România S.R.L.

Conform proceselor-verbale de recepție și a facturii nr. 20101862/20.09.2010, costul total al echipamentelor aferente „*Soluției server sediul central*” au fost în sumă de **87.935.521,54 RON (cu TVA)**, fiind detaliate astfel:

Denumire echipament	Cantitate	Valoare RON (cu TVA)
Server – Sistem blade-uri	1	9.444.134,86
Server – SuperDome 2 complex 1	1	14.177.143,82
Server – SuperDome 2 complex 2	1	11.117.022,64
Server – SuperDome 2 complex 3	1	11.039.719,72
Storage	1	12.198.672,46
Tape Library	1	3.120.259,51
Backup server	1	4.530.532,08
SAN	1	7.350.766,99
Server – Statie monitorizare	2	126.900,58
Comunicație internă	1	5.852.263,38
Server – Front – end test	1	623.278,76
Storage test	1	681.128,53
Server – SuperDome 2 test	1	7.610.247,92
Statie monitorizare test	1	63.450,29
Total	15	87.935.521,54

Pentru achiziția echipamentelor aferente „*Soluției server sediul central*”, în valoare totală de **87.935.521,54 RON (cu TVA)**, respectiv suma de 16.677.032 EUR (fără TVA), la cursul BNR din data de 17.09.2010 (data facturării), pentru 1 EUR=4,2523 RON, C.N.A.S. a achitat către S.C. HP România S.R.L., cu ordinul de plată nr. 1987/29.09.2010, suma de **70.348.417,23 RON (cu TVA)** și cu ordinul de plată nr. 1988/29.09.2010, suma de **17.587.104,31 RON (cu TVA)**.

Precizăm că la nivelul C.N.A.S. nu au fost identificate documente justificative din care să rezulte modul în care au fost stabilite prețurile aferente echipamentelor ce au format „*Soluția server sediul central*”, având în vedere că unele dintre acestea au fost achiziționate la valori foarte mari, după cum urmează: **14.177.143,82 RON (cu TVA)**, respectiv de **2.688.705,05 EUR (fără TVA)** pentru 1 Server – SuperDome 2 complex 1; **12.198.672,46 RON (cu TVA)**, respectiv de **2.313.486,60 EUR (fără TVA)** pentru 1 Storage; **11.117.022,64 RON (cu TVA)**, respectiv de **2.108.350,97 EUR (fără TVA)** pentru 1 Server – SuperDome 2 complex 2.

Din verificările efectuate, a rezultat că, prin trecerea de la versiunea descentralizată a SIUI la versiunea centralizată, Casa Națională de Asigurări de

Sănătate a efectuat plăți în sumă totală de 201.484.922,37 RON (cu TVA), respectiv de 47.190.192,68 EUR (cu TVA), iar unele echipamente (în special servere existente în sediile caselor județene de asigurări de sănătate) și licențele aferente sistemului din versiunea descentralizată au fost disponibilizate.

Din Nota de informare a președintelui C.N.A.S. – Duță Nicolae Lucian nr. NLD/3245/05.05.2012, a rezultat că serverele achiziționate în versiunea descentralizată a SIUI nu au mai fost utilizate odată cu trecerea la versiunea centralizată a SIUI, în acest sens menționându-se că: „*în viziunea de management IT, avem în vedere utilizarea serverelor aflate la nivelul fiecărei CAS, într-o rețea de tip cloud computing.*”

Din adresele caselor județene de asigurări de sănătate privind „*Situată serverelor achiziționate de CNAS și transferate la CJAS-uri*”, s-a constatat că valoarea totală a serverelor aferente versiunii descentralizate a SIUI achiziționate de C.N.A.S. și transferate la casele județene de asigurări de sănătate, în perioada 2003 – 2007, a fost în sumă totală de aproximativ **22.077.719,69 RON (cu TVA)**, fiind amortizată integral.

Odată cu trecerea la versiunea centralizată a SIUI, C.N.A.S. a disponibilizat serverele achiziționate în varianta descentralizată a sistemului și a achiziționat echipamente aferente „*Soluției server sediul central*” pentru care a achitat suma de **87.935.521,54 RON (cu TVA)**.

Astfel, rezultă în mod evident faptul că serverele achiziționate în versiunea descentralizată a SIUI aflate la casele județene de asigurări de sănătate nu au mai fost utilizate odată cu trecerea la versiunea centralizată a SIUI.

2.7. CONSTATĂRI CU PRIVIRE LA INTEGRAREA CASEI ASIGURĂRILOR DE SĂNĂTATE A APĂRĂRII, ORDINII PUBLICE, SIGURANȚEI NAȚIONALE ȘI AUTORITĂȚII JUDECĂTOREȘTI ȘI CASEI ASIGURĂRILOR DE SĂNĂTATE A MINISTERULUI TRANSPORTURILOR, CONSTRUCȚIILOR ȘI TURISMULUI

În baza Referatului de aprobat nr. DG/2790/02.08.2011, președintele C.N.A.S. a aprobat conectarea activității C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. la SIUI, prin încheierea unui act adițional.

Astfel, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L. au încheiat **actul adițional nr. 17/09.08.2011**, prin care, au convenit, în mod expres, integrarea C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. în versiunea centralizată a SIUI.

Conform art. 2 alin. (2.2) din actul adițional nr. 17/09.08.2011, părțile au convenit că eventualele servicii sau lucrări specifice ale sistemului informatic unic integrat al sistemului de asigurări sociale de sănătate, vor face obiectul unui nou act adițional în acest sens.

A. Hotărârile Consiliului de administrație al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate pentru aprobarea integrării celor două case de asigurări de sănătate și pentru achiziționarea de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J.

a) Proiectul hotărârii pentru aprobarea integrării în SIUI a C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. a fost dezbatut în cadrul ședinței extraordinare a Consiliului de administrație al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate din data 03.08.2011 și s-a concretizat prin adoptarea **Hotărârii nr. 12/03.08.2011**, conform căreia: „*Integrarea va fi realizată pe principiile de funcționare ale caselor de asigurări de sănătate județene și ale municipiului București și nu va genera costuri suplimentare din partea Casei Naționale de Asigurări de Sănătate. (...) Pentru păstrarea specificului activității instituțiilor (...) vor putea fi realizate lucrări suplimentare în acest sens, care vor fi supuse în prealabil, aprobării Consiliului de Administrație al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate.*”

Din procesul verbal încheiat cu ocazia ședinței extraordinare a Consiliului de administrație al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate din data 03.08.2011, se rețin următoarele aspecte:

„**DI. Președinte:** (...) După cum știți, noi am reușit să implementăm SIUI-ul, cu excepția CASAOPSNAJ și a CASMTCT, care au statut special. În urma negocierilor pe care le-am avut cu CASAOPSNAJ, am reușit să obținem acordul lor de a se integra și de a verifica bazele de date. Dacă aveți întrebări ...

DI. Manolache: Dacă înseamnă și un efort finanțiar ...

DI. Președinte: Acum, la această hotărâre nu este efort finanțiar. Dpdv juridic, întâi trebuie să aprobăm această hotărâre care nu are implicare finanțieră. Urmează pentru actul adițional nr. 18 pe care îl vom discuta la următoarea ședință a CA al CNAS, să negociem și să vedem cât costă pentru că, noi trebuie să informatizăm CASAOPSNAJ conform unor cerințe speciale de securitate. Si care costă, pentru că nu este o prelungire simplă a SIUI-ului".

Potrivit procesului verbal, la şedinţa Consiliului de administraţie al C.N.A.S. din data de 03.08.2011 „*sunt prezenţi dl. președinte al C.N.A.S. și domnul Emil Manolache din partea confederațiilor patronale, urmând ca în urma discuției telefonice cu dl. Geza Molnar, acesta să își exprime votul prin intermediul telefonului*”, astfel Hotărârea nr. 12 pentru aprobarea integrării în SIUI a C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. a fost adoptată cu 3 voturi pentru, din care 1 vot acordat telefonic (de Molnar Geza).

Integrarea în SIUI a C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. a avut implicații doar din punct de vedere juridic, iar lucrările suplimentare necesare adaptării soluției informatiche la cerințele speciale de securitate a C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., urmău a fi supuse, ulterior, aprobării Consiliului de administrație al C.N.A.S.

b) Proiectul hotărârii pentru aprobarea achiziționării de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informatiche SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. la cerințele tehnice și de securitate a datelor, specifice activității acesteia, în cadrul SIUI al C.N.A.S., a fost dezbatut în cadrul ședinței extraordinare a Consiliului de administrație al Casei Naționale de Asigurări de Sănătate din data 16.08.2011, concretizat prin adoptarea **Hotărârii nr. 13/16.08.2011**, conform căreia: „*Comisia tehnico-economică numită prin ordin al președintelui CNAS va negocia oferta cu HP România SRL privind achiziționarea serviciilor și produselor (...), ulterior urmând a se încheia un act adițional la contractul ET/3223/2002 în acest sens.*”

Menționăm că, la ședința Consiliului de administrație al C.N.A.S. din data de 16.08.2011, în cadrul căreia s-a dezbatut aprobarea achiziționării de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informatiche SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., au participat 3 membri (Duță Nicolae Lucian, Manolache Emil și Molnar Geza), Hotărârea nr. 13 fiind adoptată cu 3 voturi pentru.

* * *

În perioada în care au fost adoptate Hotărârile nr. 12/03.08.2011 și nr. 13/16.08.2011, **Consiliul de administrație al C.N.A.S. era constituit numai din 4 membri**, respectiv: președintele C.N.A.S. – Duță Nicolae Lucian; reprezentanți ai Ministerului Sănătății – Bărbuță Cristina și Molnar Geza; reprezentantul confederațiilor patronale reprezentative la nivel național – Manolache Emil, și nu din 7 membri, fiind încălcate prevederile art. 276 alin. (1) *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „*Consiliul de*

administrație al C.N.A.S. se constituie din 7 membri, cu un mandat pe 4 ani, după cum urmează:

- a) 4 reprezentanți ai statului, dintre care unul este numit de Președintele României, iar 3 sunt numiți de primul-ministru, la propunerea ministrului sănătății;*
- b) un membru numit de către confederațiile patronale reprezentative la nivel național;*
- c) un membru numit de către confederațiile sindicale reprezentative la nivel național;*
- d) un membru numit de primul-ministru, cu consultarea Consiliului Național al Persoanelor Vârstnice.”*

Conform dispozițiilor art. 278 alin. (1) și alin. (2) din *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare, în vigoare la data adoptării Hotărârilor nr. 12/03.08.2011 și nr. 13/16.08.2011, **Consiliul de administrație funcționa în mod legal în prezența a cel puțin 5 membri și avea dreptul de a adopta hotărâri cu votul a cel puțin două treimi din numărul membrilor prezenți.**

Potrivit prevederilor art. 278 alin. (3) din același act normativ, în condițiile în care la prima convocare a unei ședințe a Consiliului de administrație nu se îndeplinea cvorumul menționat, președintele C.N.A.S. în calitate de președinte al Consiliului de administrație, avea dreptul să convoace o nouă ședință în termen de maximum 7 zile, în cadrul căreia hotărârile erau luate cu votul a cel puțin două treimi din numărul membrilor prezenți.

Astfel, rezultă în mod evident faptul că președintele Consiliului de administrație avea dreptul să convoace ședințe extraordinare numai în situația în care nu era îndeplinit cvorumul, adică nu erau prezenți cel puțin 5 membri din numărul total de 7 membri și nu în situația în care Consiliul de administrație nu era legal constituit.

Invocând dispozițiile art. 278 alin. (3) din *Legea nr. 95/2006*, cu modificările și completările ulterioare, **Consiliul de administrație din cadrul C.N.A.S. condus de Duță Nicolae Lucian, în calitate de președinte, a decis adoptarea Hotărârilor nr. 12/03.08.2011 și nr. 13/16.08.2011, în cadrul ședințelor extraordinare.**

În fapt, adoptarea hotărârilor mai sus menționate în cadrul ședințelor extraordinare ale Consiliului de administrație, s-a realizat în perioada în care Consiliul de administrație al C.N.A.S. nu era legal constituit și, implicit, nu funcționa legal, fiind încălcate prevederile art. 278 alin. (1) și alin. (2) corroborate

cu prevederile art. 279 alin. (3) din *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora „*În exercitarea atribuțiilor ce îi revin Consiliul de administrație al CNAS adoptă hotărâri, în condițiile prevăzute la art. 278.*”

Practic, integrarea C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. și achiziționarea de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., pentru care C.N.A.S. a efectuat plăți în sumă de 110.020.861,82 RON (cu TVA), respectiv 20.499.000 EUR (fără TVA), au fost decise de doi, respectiv trei membri ai Consiliului de administrație al C.N.A.S., în perioada când acesta nu era legal constituit.

* * *

Fapta reprezentanților Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, membri ai Consiliului de administrație, de a exercita în mod defectuos atribuțiile de serviciu, constând în aceea că în luna august 2011 au luat hotărâri privind integrarea în SIUI a C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și a C.A.S.M.T.C.T. și achiziția de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., în perioada în care Consiliul de administrație al C.N.A.S. nu a funcționat legal fiind constituit doar din 4 membri, cu încălcarea dispozițiilor art. 279 alin. (3) coroborate cu prevederile art. 278 alin. (1) și alin. (2) din *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare, cu consecința efectuării de plăți în quantum total de 110.020.861,82 RON (cu TVA), respectiv 20.499.000 EUR (fără TVA), poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii de **abuz în serviciu contra intereselor publice** în formă calificată, prevăzută de art. 248 Cod penal combinat cu art. 248¹ Cod penal.

B. Achiziția serviciilor și produselor suplimentare necesare adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J.

Prin adresa nr. IC-28/20.07.2011, C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. a informat C.N.A.S. că în cadrul ședinței Consiliului de administrație al C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. din data de 19.07.2011 s-a hotărât că „*SIUI la nivelul C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. este necesar a fi realizat cu respectarea condițiilor de securitate adoptate de ministerele și instituțiile din sistemul național de apărare prin Memorandumul din 26.04.2011*, având în vedere

dispozițiile art. 266 alin. (3) din Legea 95/2006 potrivit cărora, C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. funcționează în subordinea C.N.A.S. cu păstrarea specificului activității.”

Prin adresa nr. IC-33/04.08.2011, C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. a informat C.N.A.S. că „*Memorandumul privind condițiile minime de securitate ce vor fi implementate în sistemul informatic al C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. (...) reprezintă o condiție obligatorie în contextul acestei integrări.*”

În baza Referatului nr. UISI/1330/05.08.2011, președintele C.N.A.S. a aprobat elaborarea unui nou act adițional la contractul nr. ET/3223/2002 privind conectarea activității C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. cu executarea unor lucrări suplimentare pentru aplicarea măsurilor speciale prevăzute în memorandumul încheiat între instituțiile cu activitate specială.

Prin Nota de fundamentare nr. SI/1336/09.08.2011 privind introducerea unui sistem special de securitate a datelor pentru soluția informatică SIUI la C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., directorul de proiect SIUI – Stupu Marius și directorul Unității de implementare sisteme informatiche – Bejat Mihai, au menționat:

„*Având în vedere că în conformitate cu art. 122 din OUG 34/2006 lit. I lucrările și serviciile adiționale impuse ulterior de solicitările CASOPSNAJ pentru realizarea în condiții speciale a introducerii SIUI la această casă de asigurări, nu au fost incluse în contractul inițial, dar datorită circumstanțelor au devenit necesare pentru îndeplinirea contractului în cauză, solicităm inițierea unei analize tehnice aprofundate împreună cu partenerul contractual HP România care să propună o soluție concretă, aplicabilă în actualul context economic.*”

Referitor la demararea procedurii de achiziție publică de negocieri fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, Unitatea pentru Coordonarea și Verificarea Achizițiilor Publice din cadrul Ministerului Finanțelor Publice a transmis Casei Naționale de Asigurări de Sănătate cu adresa nr. 218370/10.08.2011, următoarele:

„*În aplicarea procedurii de achiziție publică de negocieri fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare în condițiile art. 122 lit. i) din O.U.G. nr. 34/2006 cu modificările și completările ulterioare, s-au avut în vedere că integrarea unei case de asigurări în SIUI nu poate fi efectuată de către orice operator economic din acest domeniu de activitate, ci numai de către producătorul Sistemului SIUI, cu încadrarea în limita valorică de 20% din valoarea contractului inițial, astfel încât **Actul adițional** de „Servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticе SIUI pentru*

CASAOPSNAJ la cerințele tehnice și de securitate a datelor, specifice activității acesteia, în cadrul SIUI al CNAS" poate fi încheiat numai cu SC HP ROMÂNIA SRL."

Menționăm că, la data demarării procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, valoarea contractului nr. ET/3223/2002 era de 103.481.433,71 EUR (fără TVA), astfel că valoarea actului adițional de servicii suplimentare necesare adaptării soluției informaticе SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. la cerințele tehnice și de securitate a datelor specifice activității acesteia, nu putea să depășească suma de 20.696.287 EUR (fără TVA), ceea ce reprezenta limita valorică de 20% din valoarea contractului prevăzută la art. 122 lit. i) din *O.U.G. nr. 34/2006*, cu modificările și completările ulterioare.

Prin Ordinul președintelui C.N.A.S. nr. 666/10.08.2011 s-a aprobat constituirea comisiei de negociere a ofertei tehnico-economice pentru achiziția de servicii și produse necesare adaptării soluției informaticе a SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., la cerințele tehnice și de securitate a datelor specifice activității acesteia, cu mențiunea că: „*Suma maximă pentru care se acordă mandat comisiei de negociere în vederea realizării versiunii centralizate a SIUI ce urmează a fi implementată la nivelul CASAOPSNAJ, nu va trebui să depășească 20,5 milioane euro.*”

Cu adresa nr. NLD/5796/10.08.2011, C.N.A.S. a transmis S.C. HP România S.R.L. invitația de participare în vederea închelerii actului adițional de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticе SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. la cerințele tehnice și de securitate a datelor, specifice activității acesteia prin negocierea condițiilor de preț, precum și a clauzelor contractuale în baza ofertei tehnice și a ofertei financiare depuse.

Prin Raportul procedurii nr. 11/16.08.2011, comisia de negociere a respins oferta depusă de S.C. HP România S.R.L. a cărei preț a fost de 25.996.946 EUR (fără TVA) ca fiind neconformă și a propus reluarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare.

Astfel, cu adresa nr. NLD/6060/18.08.2011, C.N.A.S. a transmis S.C. HP România S.R.L. o nouă invitație de participare, iar în urma analizării ofertelor depuse de S.C. HP România S.R.L. comisia de evaluare, prin Raportul procedurii nr. CEO/AP/345/31.08.2011, a hotărât ca fiind câștigătoare oferta finală depusă de S.C. HP România S.R.L., în valoare totală de 20.499.000 EUR (fără TVA), după cum urmează:

Nr. crt.	Subsistem	Denumire livrabil	Preț EUR (fără TVA)
1	Amenajare Centru de Date	Echipamente pentru amenajarea Centrului de Date	768.368
		Activități amenajare Centru de Date	172.579
Total			940.947
2	Infrastructură informatică	Soluție server	7.226.842
		Soluție echipamente comunicație	837.268
Total			8.064.110
3	Audit, monitorizare, securitate	Implementare subsistem audit bază de date	650.769
		Implementare subsistem securitate ArcSight	397.472
		Implementare subsistem monitorizare	281.648
Total			1.329.889
4	Componenta aplicativă	<ul style="list-style-type: none"> - Analiză a funcționalităților și a modificărilor necesare în SIUI-CASAOPSNAJ - Specificații funcționale și de testare specifice funcționalităților - Suport de date componentă aplicativă - Instruire utilizator CASAOPSNAJ - Licențe bază de date Oracle pentru SIUI-CASAOPSNAJ 	10.164.054
Total			10.164.054
Total general			20.499.000

În acest sens, a fost încheiat **actul adițional nr. 18/08.09.2011** la contractul nr. ET/3223/03.07.2012, prin care C.N.A.S. și S.C. HP România S.R.L. au convenit achiziționarea de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticе SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. la cerințele tehnice și de securitate a datelor, specifice activității acesteia în cadrul SIUI, inclusiv suportul pentru întreaga perioadă a fazei „*OPERATE*”, în conformitate cu prevederile contractului nr. ET/3223/03.07.2002.

Actul adițional nr. 18/08.09.2011 a fost încheiat sub rezerva îndeplinirii nu mai târziu de 10 septembrie 2011 a unei condiții suspensive, respectiv, C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. să finalizeze toate demersurile necesare privind încetarea efectelor contractului nr. 1082/15.07.2002 care a fost încheiat pentru achiziția unui sistem de servicii integrate pentru asigurările de sănătate specifice C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., cu consorțiul METEKSAN (format din METEKSAN Sistem ve

Billigisayar Teknolojileri A.S., S.C. SERVUS Information & Communication Technologies S.R.L., S.C. DAD Consulting S.R.L. și S.C. IQ Management S.R.L.).

Prețul pentru realizarea obiectului actului adițional nr. 18/08.09.2011 - adaptarea soluției informaticе SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. a fost de 20.499.000 EUR (fără TVA), astfel **prețul total al contractului nr. ET/3223/03.07.2002 fiind majorat la suma de 123.980.433,74 EUR (fără TVA)**.

C. Plătile efectuate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate pentru adaptarea soluției informaticе SIUI la C.A.S.A.O.P.S.N.A.J

Echipamentele și serviciile informaticе aferente adaptării soluției informaticе SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. achiziționate de C.N.A.S. de la S.C. HP România S.R.L. în baza actului adițional nr. 18/08.09.2011 **au fost în valoare totală de 110.020.861,82 RON (cu TVA)**, respectiv 20.499.000 EUR (fără TVA), din care:

- a) **5.057.819,38 RON (cu TVA)**, respectiv suma de 940.947 EUR (fără TVA), reprezentând costuri aferente amenajării Centrului de Date;
- b) **43.292.819,67 RON (cu TVA)**, respectiv suma de 8.064.110 EUR (fără TVA), reprezentând costuri aferente soluției server și soluției echipamentelor de comunicație;
- c) **7.142.032,81 RON (cu TVA)**, respectiv suma de 1.329.889 EUR (fără TVA), reprezentând costuri aferente auditării, monitorizării și securității;
- d) **54.528.189,96 RON (cu TVA)**, respectiv suma de 10.164.054 EUR (fără TVA), reprezentând costuri aferente componentei aplicative SIUI.

Potrivit procesului-verbal de predare-preluare încheiat în data de 29.12.2011, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a predat, iar C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. a preluat „*Adaptarea soluției informaticе SIUI pentru CASAOPSNAJ*”, pentru care C.N.A.S. a plătit suma totală de 110.020.861,82 RON (cu TVA), din care suma de 43.292.819,67 RON (cu TVA) reprezintă contravaloarea celor 5 servere și a echipamentelor de comunicație aferente infrastructurii informaticе (Anexa nr. 6 la prezentul raport de control).

2.8. CONSTATĂRI CU PRIVIRE LA SERVICIILE DE INSTRUIRE ȘI ASISTENȚĂ TEHNICĂ

A. Oportunitatea achiziției de servicii suplimentare

Conform prevederilor contractului nr. ET/3223/03.07.2002 și a actelor adiționale nr. 10/02.07.2007 – 15/19.11.2009 încheiate la acesta, în perioada 2007 – 2009, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L. au convenit să desfășoare servicii de instruire și asistență tehnică pentru realizarea sistemului informatic unic integrat, atât în faza „BUILD”, cât și în faza „OPERATE”.

Achiziția serviciilor suplimentare de instruire și asistență tehnică a fost motivată prin invocarea necesității realizării etapei de producție în locațiile pilot, pentru finalizarea etapei de roll-out a SIUI în toată țara și asigurarea unei operațiuni eficiente a SIUI după finalizarea etapei de roll-out.

Pentru a justifica achiziția serviciilor suplimentare, în „*Raportul tehnic privind derularea contractului nr. ET/3223/2002*”, aprobat de președintele C.N.A.S., Popescu Irinel, anexat la adresa Direcției sisteme informaticice nr. DSI/1907/22.10.2009, s-a menționat faptul că: „**migrarea de date nu a fost prevăzută în caietul de sarcini, iar datele acumulate în timpul implementării au trebuit importate în sistem, activitate care nu se regăsea în proiect. Astfel, a fost necesară actualizarea instruirii deoarece personalul a fost instruit anterior pe versiuni care au suferit modificări legislative și au apărut module noi.**”

Prin actul adițional nr. 10/02.07.2007, Casa Națională de Asigurări de Sănătate și S.C. HP România S.R.L. au convenit „*să analizeze oportunitatea desfășurării la sediul CNAS și al CAS județene a unei activități suplimentare de asistență tehnică*”, iar rezultatele comune ale acestei analize urmau a fi prezentate în cadrul Comitetului director al proiectului SIUI.

Cu adresa nr. 1643/30.07.2007, S.C. HP România S.R.L. și S.C. Siveco România S.A. au transmis Casei Naționale de Asigurări de Sănătate o analiză cu privire la necesitatea realizării unor activități suplimentare de instruire teoretică și practică la sediul C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate, din care se rețin următoarele aspecte:

a) pentru punerea efectivă în producție a SIUI și a sistemului ERP „*volumul total de instruire teoretică și practică la nivel național ar fi de 24.508 zile-om*”, din care 15.290

zile-om pentru implementarea SIUI la nivel național și 9.218 zile-om pentru sistemul ERP;

b) din volumul total de instruire teoretică și practică de 24.508 zile-om „*s-ar scădea activitățile deja contractate și executate, respectiv toate activitățile de instruire ERP, cu excepția instruirii pentru valurile 2, 3 și 4, în sumă de 391 zile, rezultând o diferență suplimentară necesară de 24.117 zile-om*”.

În ședința Comitetului director al proiectului SIUI din data de 29.08.2007 (minută nesemnată de către participanți), reprezentantul S.C. HP România S.R.L. a prezentat faptul că modalitatea de instruire prevăzută inițial în contractul nr. ET/3223/2002, respectiv „*Train the Trainers*” (instruirea instructorilor) nu a asigurat premisele unei instruiriri complete și eficiente și a propus schimbarea acesteia, în instruirea directă a utilizatorilor finali ai sistemului, precum și efectuarea de servicii de instruire practică pentru preluarea de către S.C. HP România S.R.L. a unor responsabilități ale C.N.A.S.

Potrivit „*Situatiei plăților efectuate către HP în anul 2005*” transmisă Corpului de control al primului – ministru cu nr. FC/450/16.08.2012, rezultă că, pentru serviciile training de aplicație în regim „*Train the Trainers*”, Cașa Națională de Asigurări de Sănătate a plătit cu ordinul de plată nr. 1419/29.12.2005 suma de 100.141,38 RON (cu TVA), respectiv suma de 23.000 EUR (fără TVA), la cursul BNR din data de 21.12.2005 (data facturării), pentru 1 EUR=3,6588 RON.

Pentru achiziția serviciilor de instruire și asistență tehnică suplimentare, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a realocat în cadrul contractului nr. ET/3223/2002 suma de 20.143.173,99 EUR (fără TVA), rezultată prin renunțarea la unele livrabile, respectiv:

✓ prin actul adițional nr. 11/23.11.2007 au fost eliminate: partea rămasă din livrabilul *Treining de aplicație în regim „Train the Trainers”* în sumă de 197.000 EUR (fără TVA) și un număr de 12.688 terminale de acces pentru nivelul IV al SIUI în sumă de 11.771.660 EUR (fără TVA);

✓ prin actul adițional nr. 13/16.05.2008 a fost eliminat un număr de 5.307 terminale de acces pentru nivelul IV al SIUI în sumă de 4.923.723,18 EUR (fără TVA);

✓ prin actul adițional nr. 14/06.08.2009 au fost eliminate livrabilele și serviciile de operare aferente C.A.S.M.T.C.T. și un număr de 8 oficii de asigurări de sănătate din faza „*OPERATE*” în sumă totală de 3.250.790,81 EUR (fără TVA).

Astfel, s-a constatat că, în vederea achiziției serviciilor de instruire și asistență tehnică, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a modificat în mod esențial

înțelegerea inițială, în primul rând eliminând din arhitectura sistemului toate terminalele de acces pentru nivelul IV al SIUI.

Serviciile de instruire și asistență tehnică contractate de S.C. HP România S.R.L. prin actele adiționale nr. 11/23.11.2007 – 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, au fost efectuate de subcontractantul acesteia, S.C. Siveco România S.A. în baza **subcontractului nr. ROR501/24.09.2001** și a actelor adiționale încheiate la acesta. Activitățile s-au desfășurat la sediile C.N.A.S., ale caselor județene de asigurări de sănătate și al C.A.S.M.B.

Prin actele adiționale la subcontractul ROR501/24.09.2001, încheiat între S.C. Siveco România S.A. și S.C. HP România S.R.L. s-a convenit: „*preluarea integrală de către SIVECO a tuturor obligațiilor asumate de HP față de CNAS (...)*” prevăzute în actele adiționale nr. 11/23.11.2007 – 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002.

În actele adiționale nr. 10/02.07.2007 – 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, nu a fost inclusă nicio clauză privind subcontractarea de către S.C. HP România S.R.L. a serviciilor de instruire și asistență tehnică către S.C. Siveco România S.A.

Din informațiile transmise Corpului de control al primului – ministrului de către S.C. HP România S.R.L. cu adresa nr. 4710/16.08.2012, rezultă că **S.C. HP România S.R.L. a desfășurat efectiv doar „acele activități care privesc în special activități de planificare, coordonare, monitorizare și asigurare a calității serviciilor prestate”**, serviciile de instruire și asistență tehnică fiind subcontractate S.C. Siveco România S.A.

Astfel, rezultă în mod evident că **S.C. HP România S.R.L. a desfășurat activități a căror realizare nu se concretizează și nu pot fi cuantificate pe baza unor criterii certe și verificabile.**

În anexă la adresa S.C. HP România S.R.L. nr. 4710/16.08.2012, a fost prezentată lista persoanelor care au prestat servicii de instruire și au acordat asistență tehnică în perioada 2008 – 2009, precum și lista următoarelor societăți comerciale pe care acestea le reprezintă: S.C. Siveco România S.A., AS Computer, Sas, Forte, Ro&Co, Info 98, Evstar, Mammouth, Excelent, Incon3, TRP, UAIC, Romus, Infomedsurayaia, An Com, Segas, RoMus, Fida, Suryam, Info Soft, Ando Com, Crucial, Forte, RSC, Intercomputer, InfoWorld, BP Office, SoftExpres, Wittmann, Asesoft, Dinamic, Infomedia.

S-a constatat că aceste societăți se regăsesc și în lista societăților comerciale, ca subcontractanți ai S.C. Siveco România S.A., transmisă Corpului de control al primului – ministru de către S.C. AN COM Consultanță și Servicii S.R.L., care au efectuat serviciile de instruire și asistență tehnică în perioada 01.01 - 11.04.2008 și au continuat efectuarea acestor activități la sediile caselor județene în perioada 11.04 - 31.12.2008.

Prin urmare, este incontestabil că serviciile de instruire și asistență tehnică au fost prestate, în cea mai mare parte, de personalul subcontractanților S.C. Siveco România S.A.

B. Serviciile de instruire și asistență tehnică efectuate în anul 2007

În anul 2007, prin actul adițional nr. 11/23.11.2007 la contractul nr. ET/3223/2002, s-a stabilit efectuarea unei cantități de servicii de instruire și asistență tehnică de 13.954 zile-om, în valoare totală de 11.219.016 EUR (fără TVA), pentru un tarif unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA), din care: 1.866 zile-om pentru servicii de instruire on-site pentru implementarea și producția asistată SIUI la locațiile pilot, în valoare de 1.500.264 EUR (fără TVA) și 12.088 zile-om pentru servicii de instruire teoretică și practică on-site pentru SIUI și ERP, în valoare de 9.718.752 EUR (fără TVA).

Pentru cele 13.954 zile-om aferente serviciilor de instruire contractate la tariful de 804 EUR/zi-om (fără TVA) prin actul adițional nr. 11/23.11.2007, Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a fundamentat necesarul de zile pentru instruirea personalului C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate de care ar fi avut nevoie pentru funcționarea SIUI și nu a solicitat furnizorului justificarea nivelului tarifului/zile-om în scopul utilizării fondurilor publice pe baza principiului bunei gestiuni financiare.

Astfel, prin încheierea actului adițional nr. 11/23.11.2007, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a acceptat necondiționat numărul de zile-om pentru efectuarea serviciilor de instruire și tariful impuse de S.C. HP România S.R.L.

Din numărul total de 13.954 zile-om planificate inițial, până la data de 31.12.2007, la nivelul C.N.A.S. au fost acceptate ca fiind efectuate 7.088 zile-om, din care: un număr de 1.104 zile-om, aferent serviciilor de instruire on-site pentru implementarea și producția asistată SIUI la locațiile pilot și un număr total de 5.984 zile-

om, aferent serviciilor de instruire teoretică și practică on-site pentru SIUI și modulul ERP, după cum urmează:

i) pentru serviciile efectuate până la data de 30.11.2007, S.C. HP România S.R.L. a înaintat către C.N.A.S., Procesul-verbal de acceptanță cantitativă nr. DTI/2381/07.12.2007 și documentele aferente pachetelor de „*Servicii de instruire on-site pentru implementarea și producția asistată SIUI la locațiile pilot*” (pentru un număr total de 824 zile-om) și „*Servicii de instruire teoretică și practică on-site pentru SIUI și modulul gestiune resurse umane*” (pentru un număr total de 3.102 zile-om);

ii) pentru serviciile efectuate în perioada 01.12.2007 - 20.12.2007, S.C. HP România S.R.L. a transmis C.N.A.S., Procesul-verbal de acceptanță cantitativă nr. DTI/2494/20.12.2007 și documentele aferente pachetelor de „*Servicii de instruire on-site pentru implementarea și producția asistată SIUI la locațiile pilot*” (pentru un număr total de 280 zile-om) și „*Servicii de instruire teoretică și practică on-site pentru SIUI și modulul gestiune resurse umane*” (pentru un număr total de 2.882 zile-om).

Situată centralizată a numărului total de zile-om aferente serviciilor suplimentare de instruire, angajate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate prin actul adițional nr. 11/23.11.2007 și plătite S.C. HP România S.R.L. în anul 2007, se prezintă astfel:

Servicii de instruire	Cantitatea (zile-om)	Valoare RON (cu TVA)
Servicii de instruire on-site pentru implementarea și producția asistată SIUI la locațiile pilot	1.104	3.720.644,39
Servicii de instruire teoretică și practică on-site pentru SIUI și modulul gestiune resurse umane	5.984	20.162.668,64
TOTAL GENERAL	7.088	23.883.313,03

Din situația prezentată rezultă că, în anul 2007, S.C. HP România S.R.L., prin subcontractantul S.C. Siveco România S.R.L., a efectuat la C.N.A.S. și la casele județene de asigurări de sănătate un număr total de 7.088 zile-om aferente serviciilor de instruire, pentru care C.N.A.S. a achitat suma totală de 23.883.313,03 RON (cu TVA), echivalentul sumei de 5.698.752 EUR (fără TVA).

Referitor la diferența de 6.866 zile-om aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică nefectuate până la data de 31.12.2007 (din numărul total de 13.954 zile-om planificate inițial), C.N.A.S. și S.C. HP România S.R.L. au convenit prin actul adițional nr. 12/30.11.2007 la contractul nr. ET/3223/2007, ca aceasta să fie reprogramată printr-un nou act adițional, începând cu luna ianuarie 2008.

C. Serviciile de instruire și asistență tehnică efectuate în anul 2008

Prin actul adițional nr. 13/16.05.2008 la contractul nr. ET/3223/2002, s-a convenit furnizarea de către S.C. HP România S.R.L. a unui număr de 12.833 zile-om aferent serviciilor suplimentare de asistență tehnică pentru utilizatorii finali, în valoare totală de **10.317.732 EUR (fără TVA)** din care, 6.866 zile-om au reprezentat serviciile de instruire și asistență tehnică rămase neefectuate din anul 2007.

Pentru cele 5.967 zile-om aferente serviciilor de asistență tehnică contractate la tariful de 804 EUR/zi-om (fără TVA) prin actul adițional nr. 13/16.05.2008, Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a fundamentat necesarul de zile pentru instruirea personalului C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate de care ar fi avut nevoie pentru funcționarea SIUI și nu a solicitat furnizorului justificarea nivelului tarifului/zile-om în scopul utilizării fondurilor publice pe baza principiului bunei gestiuni financiare.

Astfel, prin încheierea actului adițional nr. 13/16.05.2008, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a acceptat neconditionat cele 5.967 zile-om pentru efectuarea serviciilor de asistență tehnică la tariful stabilit de S.C. HP România S.R.L.

Din procesul-verbal de predare-primire cantitativă nr. DTI/664/03.06.2008, prin care S.C. HP România S.R.L. a predat C.N.A.S. rapoartele de asistență tehnică aferente pachetului de servicii de asistență tehnică on-site, rezultă că **cele 12.833 zile-om aferente serviciilor de asistență tehnică ar fi fost efectuate în anul 2008**.

Plata către S.C. HP România S.R.L. pentru cele 12.833 zile-om aferente serviciilor de asistență tehnică în sumă de 44.142.216,79 RON (cu TVA), a fost efectuată de Casa Națională de Asigurări de Sănătate în baza facturii nr. 20081024/17.07.2008, cu ordinul de plată nr. 1095/31.07.2008.

a) Servicii de asistență tehnică efectuate în perioada 01.01.2008 – 11.04.2008

Potrivit planului de proiect, anexă la actul adițional nr. 13/16.05.2008, serviciile de asistență tehnică erau planificate a se realiza începând cu prima parte a lunii ianuarie și până la sfârșitul lunii aprilie.

Din „Anexa A” la adresa S.C. HP România S.R.L., transmisă Corpului de control al primului - ministru cu nr. 4710/16.08.2012, rezultă că în perioada 01.01.2008 – 11.04.2008 numărul de zile-om prestate și facturate către C.N.A.S. ar fi fost de 12.833

zile-om, prestate de S.C. HP România S.R.L. conform obligațiilor contractuale ce au decurs din actele adiționale nr. 12/30.11.2007 și nr. 13/16.05.2008.

Astfel, s-a constatat că cele 12.833 zile-om aferente serviciilor de asistență tehnică, contractate prin actul adițional nr. 13/16.05.2008, au fost prestate în perioada ianuarie – aprilie 2008, anterior datei de 16.05.2008, dată la care a fost semnat actul adițional nr. 13, practic în lipsa unui temei contractual.

Menționăm că plata celor 12.833 zile-om aferente serviciilor de asistență tehnică a fost efectuată de către C.N.A.S. ulterior datei încheierii actului adițional nr. 13/16.05.2008, respectiv în data de 31.07.2008.

b) Servicii de asistență tehnică efectuate în perioada 12.04.2008 – 31.12.2008

Din rapoartele de asistență tehnică rezultă că, în perioada 12 aprilie – 13 noiembrie 2008, reprezentanții S.C. Siveco România S.A. au efectuat servicii de asistență tehnică la casele județene de asigurări de sănătate și C.N.A.S.

În vederea predării-primirii cantitative a serviciilor necesare finalizării implementării SIUI, realizate de către S.C. Siveco România S.A. în perioada aprilie 2008 – noiembrie 2008 la C.N.A.S. și la casele județene de asigurări de sănătate, a fost încheiat procesul-verbal de predare-primire înregistrat la C.N.A.S. cu nr. DSI/1215/08.07.2009, pentru un număr de 22.830 zile-om.

Din „Anexa A” la adresa S.C. HP România S.R.L. transmisă Corpului de control al primului - ministru cu nr. 4710/16.08.2012, rezultă că **în perioada 11.04 – 31.12.2008, „S.C. Hewlett Packard România S.R.L. nu a avut obligații contractuale de prestare a unor servicii suplimentare de asistență tehnică și de instruire și nici nu a prestat astfel de servicii în baza existenței vreunei astfel de obligații.”**

Cu toate că între S.C. HP România S.R.L. și C.N.A.S. nu au existat obligații contractuale referitoare la prestarea celor 22.830 zile-om aferente serviciilor suplimentare de asistență tehnică și instruire, prin procesul verbal de predare-primire nr. DSI/1215/08.07.2009, C.N.A.S. a acceptat faptul că S.C. Siveco România S.A. (sucontractant al S.C. HP România S.R.L.) a efectuat aceste servicii în perioada aprilie – noiembrie 2008.

Astfel, în perioada aprilie – noiembrie 2008 a fost admisă prezența în incinta sediilor caselor județene de asigurări de sănătate, a unor reprezentanți ai S.C. Siveco România S.A. care au prestat activități de asistență tehnică.

* * *

Prin adresa nr. 3243/26.08.2009 transmisă Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, S.C. HP România S.R.L. a susținut că „serviciile de asistență tehnică pe teren pentru CNAS au fost asigurate direct de către SIVECO fără nicio implicare a S.C. Hewlett Packard România S.R.L., fără nicio comandă și fără nicio bază contractuală. Aceste servicii nu au făcut și nu fac parte integrantă din actualul contract valid între HP și SIVECO și nici nu pot limita sau modifica obligațiile contractuale ale părților.”

Totodată, în această adresă S.C. HP România S.R.L. a mai menționat și faptul că: „(...) o astfel de atitudine este nu numai o nerespectare a condițiilor contractuale, dar va avea consecințe serioase asupra SIVECO, S.C. Hewlett Packard România S.R.L. urmând a lua în considerare toate modalitățile legale în vigoare.”

Având în vedere cele prezentate, s-a constatat că, în perioada aprilie – noiembrie 2008, C.N.A.S. a acceptat cele 22.830 zile-om aferente serviciilor de asistență tehnică ca fiind prestate de S.C. Siveco România S.R.L. (subcontractant al S.C. HP România S.R.L.), deși între C.N.A.S. și S.C. HP România S.R.L., nu exista o relație contractuală din care să derive obligația de a efectua aceste servicii.

Precizăm că, în anul 2008, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a plătit doar contravaloarea celor 12.833 zile-om aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică acceptate ca fiind efectuate în perioada ianuarie – aprilie 2008, astfel că cele 22.830 zile-om acceptate ca fiind prestate în perioada aprilie – noiembrie 2008, nu au fost plătite de către C.N.A.S.

* * *

Situată centralizată a numărului total de zile-om aferente serviciilor suplimentare de asistență tehnică și instruire angajate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate prin actele adiționale nr. 11/23.11.2007, nr. 12/30.11.2007 și nr. 13/16.05.2008 și plătite S.C. HP România S.R.L. în anii 2007 și 2008, se prezintă astfel:

Servicii de Instruire	Plăți efectuate în anul 2007 cf. actelor adiționale nr.11/23.11.2007 și nr. 12/30.11.2007	Plăți efectuate în anul 2008 cf. actului adițional nr. 13/16.05.2008	Total zile-om efectuate în anii 2007 și 2008	Valoare totală plătită în fază „BUILD”		
	Cantitatea (zile-om)	Valoare RON (cu TVA)	Cantitatea (zile-om)	Valoare RON (cu TVA)	Cantitatea (zile-om)	Valoare RON (cu TVA)
Servicii de instruire on-site pentru implementarea și producția asistată SIUI la locațiile pilot	1.104	3.720.644,39	-	-	1.104	3.720.644,39

Servicii de instruire teoretică și practică on-site pentru SIUI și modulul gestiune resurse umane	5.984	20.162.668,64	12.833	44.142.216,79	18.817	64.304.885,43
TOTAL GENERAL	7.088	23.883.313,03	12.833	44.142.216,79	19.921	68.025.529,82

Din situația prezentată rezultă că, în anii 2007 și 2008, pentru punerea efectivă în producție a SIUI și a modulului ERP (finalizarea fazei „BUILD”), S.C. HP România S.R.L., prin subcontractantul S.C. Siveco România S.R.L., a efectuat la C.N.A.S. și la casele județene de asigurări de sănătate un număr total de 19.921 zile-om aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică, pentru care C.N.A.S. a achitat suma totală de 68.025.529,82 RON (cu TVA), respectiv suma de 16.016.484 EUR (fără TVA).

Având în vedere că serviciile pentru care C.N.A.S. a efectuat plăți au fost destinate atât realizării SIUI, cât și modulului ERP, la nivelul C.N.A.S. nu a fost realizată o distincție netă între serviciile necesare celor două sisteme (SIUI și ERP), C.N.A.S. menținând o stare de confuzie în legătură cu cantitatea de servicii aferente fiecărui sistem.

Din cauza lipsei informațiilor detaliate pentru cele două sisteme plățile efectuate în perioada de referință (2007 – 2008) nu au putut fi evidențiate în mod distinct pentru SIUI și modulul ERP.

D. Serviciile de asistență tehnică efectuate în anul 2009

a) În anul 2009, după încheierea procesului - verbal de acceptanță finală a întregului sistem din data de 03.11.2008 (finalizarea fazei de construcție a SIUI - faza „BUILD”), sistemul informatic unic integrat a intrat în faza „OPERATE”.

Din minuta ședinței Comitetului director al proiectului SIUI din data de 10.03.2009, rezultă că reprezentanții C.N.A.S. „au sugerat necesitatea acordării de asistență tehnică pe teren și instruire management pentru o mai bună exploatare a posibilităților funcționale ale SIUI în această perioadă până la atingerea capacitații maxime a sistemului.”

În baza referatului de necesitate nr. SI/556/01.04.2009, președintele C.N.A.S., a aprobat realocarea sumei de 3.250.790 EUR (fără TVA), corespunzătoare unor livrabile ale fazei „OPERATE” care nu au mai fost necesare în cadrul proiectului, în vederea acordării de servicii de asistență și instruire.

Cu privire la necesitatea și oportunitatea contractării serviciilor de asistență tehnică, din analiza referatului, s-a constatat faptul că, la data întocmirii lui, nu exista o

fundamentare a necesarului de servicii, întrucât „*cantitatea de servicii de asistență și instruire ce urmează a fi efectuată va fi decisă în urma analizei necesarului (...)*.”

Astfel, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a procedat la încheierea actelor adiționale nr. 14/06.08.2009 și nr. 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/2002, prin care au fost contractate servicii suplimentare de asistență tehnică, considerând în mod nejustificat că solicitările de la casele județene de asigurări de sănătate privind asistență tehnică pe teren și economiile existente în cadrul contractului, urmare renunțării la unele livrabile din faza „*OPERATE*”, erau suficiente în efectuarea achiziției acestora.

b) În ceea ce privește modul de fundamentare a necesarului de zile-om aferente serviciilor suplimentare de asistență tehnică contractate în anul 2009 și a tarifului/zi-om, s-a constatat faptul că **actul adițional nr. 14/06.08.2009 nu conține contravaloarea serviciilor de asistență tehnică**, în acesta făcându-se mențiunea că aceste servicii urmău a fi furnizate de S.C. HP România S.R.L. „*în baza comenzielor ferme, exprese și justificate, emise de CNAS*”.

Astfel, C.N.A.S. a contractat servicii suplimentare de asistență tehnică la un tarif/zi-om în valoare de 760 EUR (fără TVA), fără a determina și fundamente cu exactitate numărul de zile-om necesare C.N.A.S. și caselor județene de asigurări de sănătate pentru funcționarea SIUI.

Pentru tariful astfel acceptat C.N.A.S. nu a solicitat S.C. HP România S.R.L. o fundamentare a acestuia, în vederea comparării cu cel practicat de alți furnizori în domeniu. În acest sens, conducerea C.N.A.S. nu s-a asigurat că nivelul tarifului/zi-om era unul optim și nici de necesitatea utilizării cu eficacitate, economicitate și eficiență a fondurilor alocate pentru realizarea SIUI.

* * *

Referitor la modul de realizare a serviciilor de asistență tehnică, s-a constatat că, în perioada septembrie - decembrie 2009 a fost emis un număr de 4 comenzi prin care Casa Națională de Asigurări de Sănătate a solicitat S.C. HP România S.R.L., efectuarea unui număr de 3.795 zile-om aferent serviciilor suplimentare de asistență tehnică, în valoare totală de 2.884.200 EUR (fără TVA).

Situația centralizată a comenziilor și a plășilor aferente serviciilor suplimentare de asistență tehnică efectuate de C.N.A.S. către S.C. HP România S.R.L., se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Comanda		Nr. zile-om	Factura (nr. și data)	Valoare RON (cu TVA)
	Nr. și data	Valoare EUR (fără TVA)			
1.	IP 4702/15.09.2009	934.040	1.229	20091829/19.11.2009	2.776.103,26
				20091733/29.10.2009	1.990.895,52
				Total	4.766.998,78
2.	IP 5462/30.10.2009	758.480	998	20092035/14.12.2009	2.858.165,19
				20100037/21.12.2009	445.025,30
				20100061/23.12.2009	523.712,36
				Total	3.826.902,85
3.	IP 5633/11.11.2009	275.120	362	20092035/14.12.2009	422.578,19
				20100037/21.12.2009	475.454,39
				20100061/23.12.2009	485.485,18
				Total	1.383.517,76
4.	IP 5989/02.12.2009	916.560	1.206	20100037/21.12.2009	2.582.668,22
				20100061/23.12.2009	2.014.572,35
				Total	4.597.240,57
TOTAL		2.884.200	3.795		14.574.659,96

În anul 2009, plățile efectuate de C.N.A.S. către S.C. HP România S.R.L. pentru servicii de asistență tehnică pe teren au fost în sumă totală de 14.574.659,96 RON (cu TVA), respectiv suma de 2.884.200 EUR (fără TVA).

* * *

Din adresele caselor județene de asigurări de sănătate referitoare la asistență tehnică acordată în anul 2009, transmise Corpului de control al primului-ministru, au rezultat următoarele:

✓ în anul 2009, ca răspuns la adresa C.N.A.S. nr. DSI/1528/20.08.2009 privind stadiul implementării SIUI și estimarea legată de numărul necesar de zile/om pentru asistență tehnică, casele județene de asigurări de sănătate au transmis „Formularele de asistență tehnică”, care au cuprins: comanda asistată pe teren, descrierea comenzi și anexa cuprinzând stadiul implementării modulelor SIUI/ERP;

✓ în anul 2009, serviciile de asistență tehnică au fost prestate de către echipa S.C. Siveco România S.A. și de personalul caselor județene de asigurări de sănătate în baza actului adițional nr. 14/06.08.2009 la contractul nr. ET/3223/2002, iar procedura de recepție/validare a serviciilor prestate a constat în semnarea minutelor de ședință și a rapoartelor de asistență tehnică de către participanții caselor județene de asigurări de sănătate și de către reprezentanții S.C. Siveco România S.A.

→ Așadar, rezultă fără echivoc faptul că, la nivelul caselor județene de asigurări de sănătate, serviciile de asistență tehnică au fost efectuate și de către personalul de specialitate din cadrul acestora.

✓ Casa județeană de asigurări de sănătate Sibiu a transmis faptul că „nu se poate pronunța dacă activitățile de asistență tehnică și instruire pentru realizarea SIUI, desfășurate în perioada 2007 – 2009 au fost suplimentare sau nu. CNAS nu a

comunicat către CAS Sibiu contextul contractual și regulile de desfășurare a acestor activități”. Activitățile de asistență tehnică și de instruire desfășurate la nivelul Casei județene de asigurări de sănătate Sibiu „au fost inițiate și planificate de către CNAS iar apoi comunicate către CAS Sibiu, care a respectat etapele anunțate în adresele CNAS.”

E. Situată centralizată a volumului serviciilor de instruire și asistență tehnică efectuate în perioada 2007 – 2009 și a plăților aferente acestora

În perioada 2007 – 2009, situația numărului total de zile-om efectuate de reprezentanții S.C. HP România S.R.L. prin subcontractantul S.C. Siveco România S.A. și plătite S.C. HP România S.R.L. de către C.N.A.S., în baza actelor adiționale nr. 10/02.07.2007 – 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002 este următoarea:

Anul	Preț unitar EUR (fără TVA)	Numărul total de zile-om efectuate și plătite	Valoarea EUR (fără TVA)	Plăți efectuate RON (cu TVA)
2007	804	7.088	5.698.752	23.883.313,03
2008	804	12.833	10.317.732	44.142.216,79
2009	760	3.795	2.884.200	14.574.659,96
TOTAL		23.716	18.900.684	82.600.189,78

Prin urmare, din volumul total de instruire teoretică și practică de 24.117 zile-om estimat de S.C. HP România S.R.L., a fi necesar pentru punerea efectivă în producție a SIUI și a modulului ERP, din documentele întocmite la nivelul C.N.A.S., rezultă că, ar fi fost realizat un număr total de 23.716 zile-om, ceea ce reprezintă un procent de realizare de aproximativ 98%.

F. Stabilirea prețurilor unitare de 804 EUR/zi-om (fără TVA) și de 760 EUR/zi-om (fără TVA) pentru serviciile de instruire și asistență tehnică achiziționate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate în perioada 2007-2009

a) Stabilirea prețului unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA)

Din analiza documentelor referitoare la stabilirea prețului unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA) aferent serviciilor de asistență tehnică contractate de către C.N.A.S. în anii 2007 și 2008, prin actele adiționale nr. 11/23.11.2007 și nr. 13/16.05.2008 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, au rezultat următoarele:

i) prețul unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA) aferent serviciilor de instruire și asistență tehnică, a fost stabilit în anexa E la actul adițional nr. 11/23.11.2007 și a fost acceptat de C.N.A.S. și în anul 2008, prin încheierea actului adițional nr. 13/16.05.2008;

ii) pentru tariful astfel acceptat, C.N.A.S. nu a solicitat de la S.C. HP România S.R.L. o fundamentare a acestuia în vederea comparării cu cel practicat de alți furnizori din domeniul IT.

Din adresa S.C. HP România S.R.L. transmisă Corpului de control al primului-ministru cu nr. 4710/16.08.2012, rezultă: „*Ca principiu general, modalitatea de stabilire a prețului serviciilor are în vedere experiența la nivel mondial a companiei HP, practicile comerciale aplicabile în situații similare scopului contractului avut în vedere, costurile proprii și de la terți precum și condițiile de plată.*”

Menționăm că, reprezentanții S.C. HP România S.R.L. nu au fost în măsură să prezinte la solicitarea Corpului de control al primului – ministru, modalitatea concretă și detaliată de formare a tarifului utilizat în relația contractuală cu C.N.A.S., respectiv de 804 EUR/zi-om (fără TVA). Prin urmare, rămâne incertă modalitatea de stabilire a tarifului menționat.

Din adresa Casei județene de asigurări de sănătate Cluj nr. 26203/26.08.2009 transmisă C.N.A.S. a rezultat că, evaluarea timpului efectiv lucrat de specialiștii S.C. HP România S.R.L. cu care C.N.A.S. a contractat serviciile de instruire și de asistență tehnică a fost fundamentată în zile-om și nu în ore-om având în vedere faptul că „*natura activității CAS nu permite alocarea unei zile pentru o activitate ci activitățile se programează dinamic în funcție de necesitățile de moment ale serviciilor CAS.*”

Deși Casa județeană de asigurări de sănătate Cluj a solicitat ca „*pontajul activității să se facă pe baza problemelor rezolvate și nu pe baza timpului petrecut de specialiști în cadrul CAS*”, la evaluarea timpului lucrat de specialiștii prestatorului și a pontajului activității prestate de aceștia, C.N.A.S. nu a ținut cont de natura activității acestora.

b) Stabilirea prețului unitar de 760 EUR/zi-om (fără TVA)

Din analiza documentelor referitoare la stabilirea prețului unitar de 760 EUR/zi-om (fără TVA) aferent serviciilor de asistență tehnică contractate de către C.N.A.S. în anul 2009 prin actele adiționale nr. 14/06.08.2009 și nr. 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, au rezultat următoarele:

i) prețul unitar de 760 EUR/zi-om (fără TVA), a rezultat prin aplicarea unei reduceri a tarifului unitar de 804 EUR/zi-om (fără TVA) convenit de C.N.A.S. și S.C. HP România S.R.L. la încheierea actelor adiționale nr. 11/23.11.2007 și nr. 13/16.05.2008;

ii) deși, pentru prestarea serviciilor de instruire și asistență tehnică, S.C. HP România S.R.L. a solicitat inițial tariful de 804 EUR/zi-om (fără TVA), astfel cum a fost acceptat prin actele adiționale nr. 11/23.11.2007 și nr. 13/16.05.2008 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, în minuta întâlnirii din data de 31.03.2009, reprezentanții C.N.A.S. în Comitetul director al SIUI și reprezentanții S.C. HP România S.R.L. au convenit un tarif final în valoare de 760 EUR/zi-om (fără TVA), fără însă, ca la această ședință să se prezinte o fundamentare care să justifice modul de calcul, respectiv criterii tehnice și financiare;

iii) Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a solicitat de la S.C. HP România S.R.L. o fundamentare pentru prețul unitar de 760 EUR/zi-om (fără TVA), în vederea comparării acestuia cu cel practicat de alți furnizori cu activitate în domeniul IT;

iv) oferta pentru serviciile furnizate de către S.C. HP România S.R.L. nu a fost analizată în cadrul comisiei numite prin Ordinul președintelui C.N.A.S. nr. 499/06.04.2009, comisie care avea obligația permanentă de a analiza și negocia din punct de vedere tehnico – economic propunerile reprezentanților S.C. HP România S.R.L. privind oportunitățile de optimizare a serviciilor și a soluțiilor tehnice identificate de către părți pentru realizarea SIUI.

c) Nerespectarea prevederilor privind achizițiile publice la încheierea actelor adiționale nr. 11/23.11.2007, nr. 13/16.05.2008, nr. 14/06.08.2009 și nr. 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002

Valoarea totală a serviciilor de instruire și asistență tehnică achiziționate de către Casa Națională de Asigurări de Sănătate în perioada 2007 – 2009 a fost în sumă totală de 18.900.684 EUR (fără TVA) pentru un număr total de 23.716 zile-om.

Din verificările efectuate a rezultat că valoarea serviciilor de instruire și asistență tehnică a fost plătită integral către S.C. HP România S.R.L., deși aceasta a desfășurat „*efectiv acele activități care privesc în special activități de planificare, coordonare, monitorizare și asigurare a calității serviciilor prestate*” și a subcontractat serviciile de instruire și asistență tehnică către S.C. Siveco România S.A.

Având în vedere că serviciile de instruire și asistență tehnică nu au fost cuprinse în caietul de sarcini și nici în oferta COMPAQ Computer BDG GmbH (ulterior S.C. HP România S.R.L.) în baza căreia a fost încheiat contractul nr. ET/3223/2002, iar sumele plătite de C.N.A.S. către S.C. HP România S.R.L. în perioada 2007 - 2009 pentru efectuarea acestora, depășesc pragul valoric de 75.000 EUR stabilit conform prevederilor art. 124 lit. b) din 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, cu modificările și completările ulterioare, C.N.A.S. avea obligația aplicării procedurii de licitație deschisă conform prevederilor art. 20 alin. (1) din acest act normativ.

Astfel, la achiziționarea serviciilor de instruire și asistență tehnică, Casa Națională de Asigurări de Sănătate, în calitate de autoritate contractantă, nu a avut în vedere dispozițiile art. 2 alin. (2) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Totodată, în temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din Legea nr. 500/2002, cu modificările și completările ulterioare, președintii Casei Naționale de Asigurări de Sănătate din perioada 2007 – 2009, Ciurchea Vasile și Popescu Irinel, în calitate de ordonatori principali de credite, sunt răspunzători pentru nerespectarea următoarelor prevederi legale:

- art. 20 alin. (1) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora: „*Autoritatea contractantă are obligația de a atribui contractul de achiziție publică prin aplicarea procedurilor de licitație deschisă sau licitație restrânsă.*”;

- pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

d) **Consecințele neaplicării procedurii de achiziție publică pentru achiziționarea serviciilor suplimentare de instruire și asistență tehnică în perioada 2007 - 2009**

Din sesizarea AN COM Consultanță și Servicii S.R.L. a rezultat că „SIVECO a comandat serviciile către subcontractanți la prețul de 70 Euro/zi-om (plus TVA), după cum se vede în contractul cu An Com atașat la prezenta adresă.”

Din analiza subcontractului cadru de prestări servicii pentru implementarea SIUI și asistarea utilizatorilor finali nr. 3998/30.10.2007, încheiat între S.C. Siveco România S.A. și S.C. AN COM Consultanță și Servicii S.R.L. (anexat la sesizarea S.C. AN COM Consultanță și Servicii S.R.L.), a rezultat că „**Prețul unitar negociat per zi-om este de 70 Euro, fără TVA, pentru activități on-site în limita a 100 km și de 100 Euro, fără TVA pentru activități la peste 100 km de sediul subcontractantului.**”

Astfel, având în vedere cele de mai sus, C.N.A.S. a plătit un preț unitar de aproximativ 11 ori, respectiv de aproximativ 8 ori mai mare decât cel încasat efectiv de subcontractanții S.C. Siveco România S.A. (în acest caz de către S.C. AN COM Consultanță și Servicii S.R.L.).

Situată comparativă a prețurilor unitare aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică, acceptate de Casa Națională de Asigurări de Sănătate prin încheierea actelor adiționale nr. 11/23.11.2007 - 15/19.11.2009 și a sumelor economisite în cazul unor prețuri unitare mai mici decât cele de 804 EUR/zi-om (fără TVA), respectiv de 760 EUR/zi-om (fără TVA):

Nr. total zile-om	Valoare totală pentru tarif unitar de 804 EUR (fără TVA)	Valoare totală pentru tarif unitar de 760 EUR (fără TVA)	Valoare totală pentru tarif unitar de 100 EUR (fără TVA)	Valoare totală economisită la tarif de 100 EUR (fără TVA)
0	1	2	3	4=(1+2)-3
19.921	16.016.484		1.992.100	14.024.384
3.795		2.884.200	379.500	2.504.700
23.716	Total: 18.900.684		2.371.600	16.529.084

Casa Națională de Asigurări de Sănătate a acceptat să plătească suma de 16.529.084 EUR (fără TVA) ca diferență între tariful stabilit de către S.C. HP România S.R.L. și tariful solicitat de subcontractanții care au desfășurat efectiv servicii de instruire și asistență tehnică la sediile caselor județene de asigurări de sănătate.

* * *

Președintii Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, **Ciurchea Vasile** din perioada 20.02.2007 – 14.01.2009 și **Popescu Irinel** din perioada 14.01.2009 – 10.12.2009, în calitate de ordonatori principali de credite sunt răspunzători pentru:

1) acceptarea tarifelor unitare de 804 EUR/zi-om (fără TVA) și de 760 EUR/zi-om (fără TVA) aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică contractate de C.N.A.S. în perioada 2007 – 2009 fără a se solicita S.C. HP România S.R.L. o fundamentare a acestora în vederea comparării cu cele practicate de alți furnizori din domeniul IT;

2) contractarea serviciilor de instruire și asistență tehnică în perioada 2007 – 2009 fără aplicarea procedurii de licitație deschisă conform prevederilor art. 20 alin. (1) din O.U.G. nr. 34/2006.

Fapta reprezentanților Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, de a exercita în mod defectuos atribuțiile de serviciu, constând în aceea că, în perioada 2007 – 2009, au acceptat achiziționarea serviciilor de instruire și asistență tehnică fără aplicarea unei proceduri de achiziție publică dintre cele prevăzute la art. 20 alin. (1) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, și cu încălcarea dispozițiilor art. 2 alin. (2) din același act normativ, iar ulterior au efectuat plăți în quantum de 82.600.189,78 RON, cu TVA (echivalentul sumei de 22.491.813,96 EUR, cu TVA) reprezentând contravaloarea unui număr de 23.716 zile-om, fără a determina cu exactitate numărul de zile-om necesare C.N.A.S. și caselor județene de asigurări de sănătate pentru funcționarea SIUI și fără a solicita S.C. HP România S.R.L. justificarea tarifului unitar de 804, respectiv de 760 EUR/zi-om (fără TVA), efectuând plăți nejustificate în sumă de 19.669.609,96 EUR (cu TVA), reprezentând diferența între tariful unitar de 804, respectiv de 760 EUR/zi-om (fără TVA) stabilit de S.C. HP România S.R.L. și acceptat în mod neconditionat de C.N.A.S. și tariful de 100 EUR/zi-om (fără TVA) stabilit de către subcontractanții care au desfășurat efectiv servicii de instruire și asistență tehnică, ceea ce contravine dispozițiilor art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii de **abuz în serviciu contra intereselor publice** în formă calificată, prevăzută de art. 248 Cod penal combinat cu art. 248¹ Cod penal, raportat la art. 13² din *Legea nr. 78/2000 privind prevenirea, descoperirea și sanctionarea faptelor de corupție*, cu modificările și completările ulterioare.

3. CONCLUZII

3.1. Concluzii cu privire la realizarea parteneriatului pentru proiectarea, construirea și operarea unui sistem informatic unic integrat al asigurărilor de sănătate din România

A. Contractul nr. ET/3223/2002 a fost încheiat fără a se ține cont de cerințele prevăzute în documentația de atribuire, ceea ce a condus la neasigurarea finanțării de către furnizor până la predarea „la cheie” a sistemului și la nerespectarea parteneriatului de tip „BOT” („Build, Operate and Transfer”, respectiv „Construcție, Operare și Transfer”, t.n.), ce a stat la baza inițierii procedurii de atribuire.

B. În urma transferării contractului nr. ET/3223/2002 către S.C. HP România S.R.L., persoană juridică rezidentă cu sediul în România, valoarea totală a contractului nu a fost diminuată cu contravalorele taxelor de redevanță, astfel fiind menținut în mod nejustificat un angajament de plată ce nu mai avea integral acoperire. Acest fapt a permis reprezentanților C.N.A.S. să utilizeze resursele financiare aferente taxelor de redevanță prevăzute în contract pentru finanțarea altor componente ale SIUI.

3.2. Concluzii cu privire la finanțarea proiectului sistemului informatic unic integrat și întocmirea documentelor supuse angajării, lichidării, ordonanțării și plății cheltuielilor

A. Încheierea contractului nr. ET/3223/2002 s-a efectuat fără ca, în prealabil, Casa Națională de Asigurări de Sănătate să asigure sursele de finanțare prin înscrierea obiectivului în liste de investiții, fiind încălcate prevederile art. 22 alin. (1) din *Legea nr. 72/1996*, cu modificările și completările ulterioare.

B. Obiectivul de investiții SIUI a fost înscris pentru prima dată în anul 2003 în Lista de investiții, la poziția „Alte cheltuieli de investiții” și nu la poziția „Investiții noi”, aspect care s-a menținut până la data efectuării controlului, contrar dispozițiilor art. 46 din *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare.

Răspunderea pentru nerespectarea prevederilor legale menționate anterior, revine:

✓ președinților C.N.A.S. din perioada 2002 – 31.03.2012, care aveau obligația de a angaja creditele bugetare numai în limita prevederilor și destinațiilor aprobate;

✓ directorilor generali adjuncti economici din perioada 2002 – 31.03.2012.

C. Contractul nr. ET/3223/03.07.2002, nu a fost vizat pentru controlul financiar preventiv delegat, fiind încălcate prevederile art. 10 alin. (1) lit. a) și art. 17 alin. (1) și alin. (2) din O.G. nr. 119/1999, cu modificările și completările ulterioare.

D. Actul adițional nr. 15/19.11.2009 la contractul nr. ET/3223/03.07.2002, nu a fost vizat pentru controlul financiar preventiv delegat, fiind încălcate art. 6 alin. (1) lit. a) și art. 13 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pct. 1 lit. a) paragrafele 6 și 7 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare și lit. A subpct. 1.2. și subpct. 3.1. din Anexa la O.M.F.P. nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Persoanele răspunzătoare pentru aprobarea angajamentelor legale mai sus menționate fără a fi însotite de viza controlorului financiar preventiv delegat, sunt președintii Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, în calitate de ordonatori principali de credite, respectiv, **Turlea Eugeniu și Popescu Irinel**.

E. În perioada supusă verificărilor, unele angajamente bugetare individuale/globale care au stat la baza efectuării plăților aferente realizării sistemului unic integrat nu conțin date referitoare la subdiviziunile bugetare aprobate, fiind astfel încălcate prevederile:

✓ pct. 1 lit. b) și pct. 4 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare;

✓ art. 52 alin. (6) din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare.

F. Ordonanțarea de plată nr. SI1717/27.10.2011 în sumă de 57.028.989,78 RON și ordonanțarea de plată nr. SI1536/28.09.2011 în sumă de 3.808.415,35 RON, prezintă corecturi/stersături (cu pastă albă), fără a avea înscrisă data și semnătura persoanei care a efectuat modificarea, ceea ce contravine prevederilor pct. 10 din Anexa nr. 1 – Normă metodologică de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile la O.M.F.P. nr. 3512/2008, cu modificările și completările ulterioare.

Persoana răspunzătoare pentru nerespectarea prevederilor legale menționate este **Caloianu Valentina**, consilier în cadrul Direcției Financiar, contabilitate și salarizare.

G. În perioada supusă verificărilor, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a efectuat plăți aferente realizării sistemului unic integrat către S.C. HP România S.R.L. în sumă totală de 576.030.983,53 RON (cu TVA). Pentru suma de

105.892.586,71 RON (cu TVA), ordonanțările de plată care au stat la baza efectuării acestora nu au fost vizate de către controlorul delegat, astfel fiind încălcate următoarele dispoziții legale:

- ✓ pct. 1 lit. a) și pct. 3 din Anexa la O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ art. 6 alin. (1) lit. d) și art. 13 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ lit. A subpct. 1.2. și subpct. 3.1., lit. C subpct. 7.2. și subpct. 8.6. din Anexa la O.M.F.P. nr. 522/2003, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ art. 23 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare.

Persoanele răspunzătoare pentru nerespectarea prevederilor legale referitoare la angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, sunt:

- 1) **Popescu Irinel** - președinte C.N.A.S., în calitate de ordonator de credite bugetare;
- 2) **Duță Nicolae Lucian** - președinte C.N.A.S., în calitate de ordonator de credite bugetare;
- 3) **Medveș Istvan Lucian**, în calitate de persoană împuternicată cu drept de semnătură pentru angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor din cadrul Direcției sisteme informatiche;
- 4) **Bejat Mihai**, în calitate de persoană împuternicată cu drept de semnătură pentru angajarea, lichidarea și ordonanțarea cheltuielilor din cadrul Direcției sisteme informatiche/Unitatea de implementare sisteme informatiche;
- 5) **Birău Elisabeta**, în calitate de director al Direcției finanțier, contabilitate și salarizare.

3.3. Concluzii cu privire la sistemul „Enterprise Resource Planning – ERP”

A. La data încheierii actului adițional nr. 1/18.07.2003, pentru aplicarea procedurii de negociere cu o singură sursă în vederea achiziționării sistemului ERP, nu erau întrunite condițiile cumulative prevăzute de art. 12 lit. c) din O.U.G. nr. 60/2001 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru achiziționarea sistemului ERP, ca urmare a extinderii SIUI prevăzută în actul adițional nr. 1/18.07.2003, Casa Națională de Asigurări de Sănătate, în calitate de

autoritate contractantă, nu a respectat dispozițiile art. 2 lit. a), b) și c) din *O.U.G. nr. 60/2001*, cu modificările și completările ulterioare, respectiv folosirea sistemului concurențial, a criteriilor economice și asigurarea transparenței.

Totodată, în temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, **Turlea Eugeniu**, în calitate de ordonator principal de credite este răspunzător pentru încălcarea următoarelor prevederi legale:

- ✓ pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din Anexa la *O.M.F.P. nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ art. 5 alin. (1) din *O.G. nr. 119/1999*, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

B. În urma acceptării de către C.N.A.S. a condițiilor impuse de S.C. HP România S.R.L. prin actul adițional nr. 1/18.07.2003 la contractul nr. ET/3223/2002, C.N.A.S. a încheiat cu S.C. Siveco România S.A. contractul nr. ET/6478/17.09.2003, în vederea achiziționării licențelor și documentației de proiect aferente sistemului ERP, fără respectarea prevederilor *O.U.G. nr. 60/2001*, cu modificările și completările ulterioare.

C. Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a prezentat documente justificative din care să rezulte criteriile tehnice și financiare aplicate de S.C. Siveco România S.A. pentru stabilirea prețurilor unitare ale manualelor și a prețului unitar de 500 EUR/zi-om (fără TVA) aferent pregătirii și livrării manualelor conținând scenariile de test, precum și a manualelor conținând fluxurile de operare, deși a fost plătită suma totală de 8.873.120,12 RON (cu TVA), respectiv, 2.414.068,51 EUR (cu TVA).

Prețul a fost stabilit generic doar per pachet, fiind cuprins între 110.000 EUR și 141.530 EUR (fără TVA), fără a se stabili conținutul acestuia (numărul de manuale, prețul unitar/manual și.a.), fiind acceptat și plătit integral de către C.N.A.S.

Procedând astfel, la încheierea contractului nr. ET/6478/17.09.2003, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, **Turlea Eugeniu**, nu a avut în vedere dispozițiile art. 2 lit. a), b) și c) din *O.U.G. nr. 60/2001*.

Totodată, în temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, **Turlea Eugeniu**, în calitate de ordonator principal de credite este răspunzător pentru încălcarea următoarelor prevederi legale:

- ✓ pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din Anexa la *O.M.F.P. nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare;

✓ art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Astfel, președintele Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, **Turlea Eugeniu**, nu a asigurat eficiența utilizării fondurilor publice, respectiv folosirea sistemului concurențial, a criteriilor economice pentru atribuirea contractului de achiziție publică și nici nu a asigurat condițiile pentru ca orice furnizor de produse din domeniul IT, să aibă dreptul de a deveni, în condițiile legii, contractant.

3.4. Concluzii cu privire la derularea contractului nr. ET/3223/2002 în versiunea descentralizată

A. În urma eliminării livrabilelor aferente fazei „*BUILD*” („Construcție”, t.n.) în valoare de 1.362.223,06 EUR (fără TVA) reprezentând echipamente informatiche, licențe și servicii de instalare aferente C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și a unui număr de 42 oficii de asigurări de sănătate, în baza actului adițional nr. 3/21.09.2005, C.N.A.S. nu a negociat și nu a asigurat diminuarea corespunzătoare a costurilor fazei „*OPERATE*” („Operare”, t.n.), întrucât serviciile curente de menenanță și suport necesare pentru utilizarea, operarea și administrarea echipamentelor și software-urilor urmău a se efectua la un număr mai mic de utilizatori față de cel prevăzut inițial în contract.

B. În urma eliminării din contract doar a livrabilelor aferente C.A.S.M.T.C.T. și a oficiilor de asigurări de sănătate, conform actului adițional nr. 7/17.10.2006, Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a negociat și nu a asigurat diminuarea corespunzătoare a costurilor fazei „*OPERATE*”, întrucât serviciile curente de menenanță și suport necesare pentru utilizarea, operarea și administrarea echipamentelor și software-urilor urmău a se efectua la un număr mai mic de utilizatori față de cel prevăzut inițial în contract.

C. În perioada 2002 – 2008, la nivelul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nu a fost asigurat un management corespunzător în derularea contractului nr. ET/3223/2002 pentru realizarea lucrărilor și achiziția livrabilelor, ceea ce a condus la finalizarea fazei „*BUILD*” a sistemului în decursul a 6 ani în loc de 2 ani, neasigurându-se utilizarea eficientă, eficace și economică a fondurilor, pe fiecare etapă a proiectului, fiind încălcate prevederile art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, președintii Casei Naționale de Asigurări de Sănătate din perioada 2002 – 2008, respectiv, **Turlea Eugeniu, Celea Cristian, Vlădescu Cristian și Ciurchea Vasile**, în calitate de ordonatori principal de credite sunt răspunzători pentru neregulile constatate.

D. În urma eliminării din faza „*OPERATE*”, prin actul adițional nr. 14/06.08.2009, a articolelor aferente unui număr de 8 oficii de asigurări de sănătate, C.N.A.S. a menținut nelegal în valoarea contractului suma estimativă de 2.346.146,20 EUR (fără TVA) aferentă livrabilelor serviciilor de operare pentru un număr de 34 oficii de asigurări de sănătate.

Procedând astfel, au fost încălcate următoarele prevederi legale:

- ✓ art. 5 alin. (1) din *O.G. nr. 119/1999*, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din Anexa la *O.M.F.P. nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, președintele C.N.A.S., **Popescu Irinel**, în calitate de ordonator principal de credite este răspunzător pentru neregulile constatate.

3.5. Concluzii cu privire la trecerea la versiunea centralizată a sistemului informatic unic integrat

A. Odată cu trecerea la versiunea centralizată a SIUI, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a disponibilizat serverele, în sumă totală de 22.077.719,69 RON (cu TVA), achiziționate în varianta descentralizată a sistemului și a achiziționat echipamente aferente „*Soluției server sediul central*”, pentru care a achitat suma de 87.935.521,54 RON (cu TVA).

B. La nivelul Casei Naționale de Asigurări de Sănătate nu au fost identificate documente justificative din care să rezulte modul în care au fost stabilite prețurile aferente echipamentelor ce au format „*Soluția server sediul central*”, având în vedere că unele dintre acestea au fost achiziționate la valori foarte mari, după cum urmează: 14.177.143,82 RON (cu TVA), respectiv de 2.688.705,05 EUR (fără TVA) pentru 1 Server – SuperDome 2 complex 1; 12.198.672,46 RON (cu TVA), respectiv de

2.313.486,60 EUR (fără TVA) pentru 1 Storage; 11.117.022,64 RON (cu TVA), respectiv de 2.108.350,97 EUR (fără TVA) pentru 1 Server – SuperDome 2 complex 2.

C. Pentru trecerea la versiunea centralizată a SIUI, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a efectuat plăți în sumă totală de 201.484.922,37 RON (cu TVA), respectiv de 47.190.192,68 EUR (cu TVA).

3.6. Concluzii cu privire la integrarea Casei Asigurărilor de Sănătate a Apărării, Ordinii Publice, Siguranței Naționale și Autorității Judecătoarești și Casei Asigurărilor de Sănătate a Ministerului Transporturilor, Construcțiilor și Turismului

A. Integrarea C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. și achiziționarea de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., au fost aprobată de Consiliul de administrație al C.N.A.S., în perioada în care acesta nu era constituit legal, întrucât în componența acestuia erau nominalizați doar 4 membri, și nu 7 membri, fiind încălcate prevederile art. 276 alin. (1) *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare.

B. Integrarea C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și C.A.S.M.T.C.T. și achiziționarea de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. au fost decise prin adoptarea Hotărârii nr. 12/03.08.2011 și a Hotărârii nr. 13/16.08.2011 în cadrul ședințelor extraordinare ale Consiliului de administrație al C.N.A.S., de doi respectiv trei membri, în perioada în care acesta nu era legal constituit și implicit nu funcționa legal, fiind încălcate prevederile art. 279 alin. (3) coroborate cu prevederile art. 278 alin. (1) și alin. (2) din *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare.

C. Pentru adaptarea soluției informaticice SIUI la C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., Casa Națională de Asigurări de Sănătate a efectuat plăți în sumă de 110.020.861,82 RON (cu TVA), respectiv 20.499.000 EUR (fără TVA), din care suma de 43.292.819,67 RON (cu TVA) reprezintă contravaloarea celor 5 servere și a echipamentelor de comunicație aferente infrastructurii informaticice.

3.7. Concluzii cu privire la serviciile de instruire și asistență tehnică

A. Pentru cele 19.921 zile-om aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică contractate în anii 2007 și 2008, la tariful de 804 EUR/zi-om (fără TVA), Casa Națională de Asigurări de Sănătate nu a fundamentat necesarul de zile pentru instruirea personalului C.N.A.S. și al caselor județene de asigurări de sănătate de care ar fi avut nevoie pentru funcționarea SIUI și nu a solicitat furnizorului justificarea nivelului tarifului/zile-om în scopul utilizării fondurilor publice pe baza principiului bunei gestiuni financiare, acceptând necondiționat numărul de zile-om pentru efectuarea serviciilor de instruire și tariful stabilit de S.C. HP România S.R.L.

B. În anul 2009, C.N.A.S. a contractat servicii suplimentare de asistență tehnică la un tarif/zi-om în valoare de 760 EUR (fără TVA), fără a determina și fundamente cu exactitate numărul de zile-om necesare C.N.A.S. și caselor județene de asigurări de sănătate pentru funcționarea SIUI.

Pentru tariful astfel acceptat, C.N.A.S. nu a solicitat S.C. HP România S.R.L. o fundamentare a acestuia, în vederea comparării cu cel practicat de alți furnizori în domeniu. În acest sens, conducerea C.N.A.S. nu s-a asigurat că nivelul tarifului/zi-om era unul optim și nici de necesitatea utilizării cu eficacitate, economicitate și eficiență a fondurilor alocate pentru realizarea SIUI.

Președinții Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, **Ciurchea Vasile și Popescu Irinel**, în calitate de ordonatori principali de credite sunt răspunzători pentru acceptarea tarifelor unitare de 804 EUR/zi-om (fără TVA) și de 760 EUR/zi-om (fără TVA) aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică contractate de C.N.A.S. în perioada 2007 – 2009 fără a se solicita S.C. HP România S.R.L. justificarea acestora în vederea comparării cu cele practice de alți furnizori din domeniul IT.

C. Având în vedere că serviciile de instruire și asistență tehnică nu au fost cuprinse în caietul de sarcini și nici în oferta COMPAQ Computer BDG GmbH, în baza căreia a fost încheiat contractul nr. ET/3223/2002, iar sumele plătite de C.N.A.S. către S.C. HP România S.R.L. în perioada 2007 - 2009 pentru efectuarea acestora, depășesc pragul valoric de 75.000 EUR, stabilit conform prevederilor art. 124 lit. b) din O.U.G. nr. 34/2006, C.N.A.S. avea obligația aplicării procedurii de licitație deschisă conform prevederilor art. 20 alin. (1) din acest act normativ.

Astfel, la achiziționarea serviciilor de instruire și asistență tehnică, Casa Națională de Asigurări de Sănătate, în calitate de autoritate contractantă, nu a avut în

vedere dispozițiile art. 2 alin. (2) din *O.U.G. nr. 34/2006*, cu modificările și completările ulterioare.

Totodată, în temeiul dispozițiilor art. 22 alin. (2) lit. c) din *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, președintii Casei Naționale de Asigurări de Sănătate din perioada 2007 – 2009, **Ciurchea Vasile și Popescu Irinel**, în calitate de ordonatori principali de credite, sunt răspunzători pentru nerespectarea următoarelor prevederi legale:

- art. 20 alin. (1) din *O.U.G. nr. 34/2006*, cu modificările și completările ulterioare;
- pct. 1 lit. a) paragrafele 3, 4 și 5 din Anexa la *O.M.F.P. nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 5 alin. (1) din *O.G. nr. 119/1999*, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

D. Casa Națională de Asigurări de Sănătate a plătit S.C. HP România S.R.L. suma de 82.600.189,78 RON (cu TVA), respectiv 18.900.684 EUR (fără TVA), reprezentând un număr total de 23.716 zile-om aferente serviciilor de instruire și asistență tehnică, deși aceste servicii au fost subcontractate către S.C. Siveco România S.A, iar S.C. HP România S.R.L. a susținut că ar fi desfășurat efectiv doar acele activități care privesc planificarea, coordonarea, monitorizarea și asigurarea calității serviciilor, respectiv activități care nu sunt verificabile și evaluabile.

E. În perioada 2007 – 2009, Casa Națională de Asigurări de Sănătate a acceptat să plătească suma de 16.529.084 EUR (fără TVA) ca diferență între tariful stabilit de către S.C. HP România S.R.L. și tariful solicitat de subcontractanții care au desfășurat efectiv servicii de instruire și asistență tehnică la sediile caselor județene de asigurări de sănătate.

3.8. Posibile fapte de natură penală

Potrivit dispozițiilor art. 23 alin. (1) din *Legea nr. 78/2000 privind prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție*, cu modificările și completările ulterioare, „*persoanele cu atribuții de control sunt obligate să înștiințeze organul de urmărire penală sau, după caz, organul de constatare a săvârșirii infracțiunilor, abilitat de lege, cu privire la orice date din care rezultă indicii că s-a efectuat o operațiune sau un act ilicit ce poate atrage răspunderea penală, potrivit prezentei legi*”.

Textul legal menționat impune obligația organului de control de a sesiza organele de urmărire penală ori de câte ori în cadrul acțiunii de control rezultă **indicii că s-a efectuat o operațiune sau a fost săvârșit un act ilicit care „poate atrage răspunderea penală”**. Prin urmare, Corpul de control al primului-ministru, ca organ de control administrativ, va sesiza organele de urmărire penală în legătură cu operațiunile sau actele ilicite constatate în urma desfășurării acțiunii de control, care pot întruni elementele constitutive ale unei infracțiuni, urmând ca organul de urmărire penală sau, după caz, instanța de judecată să hotărască asupra existenței sau inexistenței infracțiunii respective și asupra vinovăției.

Având în vedere dispozițiile art. 13 alin. (1²) din *O.U.G. nr. 43/2002 privind Direcția Națională Anticorupție*, cu modificările și completările ulterioare, care reglementează competența materială de efectuare a urmăririi penale, dacă „*s-a cauzat o pagubă materială mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro, în cazul infracțiunilor prevăzute la art. (...) 248 și 248¹ din Codul penal*”, Corpul de control al primului-ministru va sesiza Direcția Națională Anticorupție, organul de urmărire penală competent să cerceteze posibilele fapte de natură penală constatate în cadrul acțiunii de control privind derularea contractului nr. ET/3223/03.07.2002, și anume:

A. Fapta reprezentanților Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, de a exercita în mod defectuos atribuțiile de serviciu, constând în aceea că, în data de 03.10.2003, au acceptat receptia documentației de proiect aferentă licențelor pentru sistemul „*Enterprise Resources Planning – ERP*”, în baza unui contract încheiat cu S.C. Siveco România S.A. fără aplicarea vreunei proceduri de atribuire dintre cele prevăzute la art. 9 din *O.U.G. nr. 60/2001*, cu modificările și completările ulterioare și cu încălcarea principiilor prevăzute la art. 2 lit. a), b) și c) din același act normativ, iar, ulterior, au efectuat plăți în quantum de 8.873.120,12 RON (echivalentul sumei de 2.414.068,51 EUR, cu TVA) reprezentând contravaloarea unui număr de 16 pachete conținând manuale și contravaloarea aferentă pregătirii și livrării manualelor conținând scenariile de test, precum și a manualelor conținând fluxurile de operare, fără a solicita o justificare a prețului stabilit de S.C. Siveco România S.A. (între 110.000 EUR și 141.530 EUR/pachet, fără TVA) și fără a se face mențiuni cu privire la conținutul fiecărui pachet, respectiv numărul de manuale și prețul unitar, ceea ce contravine dispozițiilor art. 5 alin. (1) din *O.G. nr. 119/1999*, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii de **abuz în serviciu contra intereselor publice în formă calificată, prevăzută de art. 248 Cod penal combinat cu art. 248¹ Cod penal, raportat la art. 13² din Legea nr. 78/2000**.

privind prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare.

B. Fapta reprezentanților Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, membri ai Consiliului de administrație, de a exercita în mod defectuos atribuțiile de serviciu, constând în aceea că în luna august 2011 au luat hotărâri privind integrarea în SIUI a C.A.S.A.O.P.S.N.A.J. și a C.A.S.M.T.C.T. și achiziția de servicii și produse suplimentare necesare adaptării soluției informaticice SIUI pentru C.A.S.A.O.P.S.N.A.J., în perioada în care Consiliul de administrație al C.N.A.S. nu a funcționat legal fiind constituit doar din 4 membri, cu încălcarea dispozițiilor art. 279 alin. (3) corroborate cu prevederile art. 278 alin. (1) și alin. (2) din *Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare, cu consecința efectuării de plăti în quantum total de 110.020.861,82 RON (cu TVA), respectiv 20.499.000 EUR (fără TVA), poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii de **abuz în serviciu contra intereselor publice în formă calificată, prevăzută de art. 248 Cod penal combinat cu art. 248¹ Cod penal**.

C. Fapta reprezentanților Casei Naționale de Asigurări de Sănătate, de a exercita în mod defectuos atribuțiile de serviciu, constând în aceea că, în perioada 2007 – 2009, au acceptat achiziționarea serviciilor de instruire și asistență tehnică fără aplicarea vreunei proceduri de achiziție publică dintre cele prevăzute la art. 20 alin. (1) din *O.U.G. nr. 34/2006*, cu modificările și completările ulterioare, și cu încălcarea dispozițiilor art. 2 alin. (2) din același act normativ, iar ulterior au efectuat plăti în quantum de 82.600.189,78 RON, cu TVA (echivalentul sumei de 22.491.813,96 EUR, cu TVA) reprezentând contravaloarea unui număr de 23.716 zile-om, fără a determina cu exactitate numărul de zile-om necesare C.N.A.S. și caselor județene de asigurări de sănătate pentru funcționarea SIUI și fără a solicita S.C. HP România S.R.L. justificarea tarifului unitar de 804, respectiv de 760 EUR/zi-om (fără TVA), efectuând plăti nejustificate în sumă de 19.669.609,96 EUR (cu TVA), reprezentând diferența între tariful unitar de 804, respectiv de 760 EUR/zi-om (fără TVA) stabilit de S.C. HP România S.R.L. și acceptat în mod necondiționat de C.N.A.S. și tariful de 100 EUR/zi-om (fără TVA) stabilit de către subcontractanții care au desfășurat efectiv servicii de instruire și asistență tehnică, ceea ce contravine dispozițiilor art. 5 alin. (1) din *O.G. nr. 119/1999*, poate întruni elementele constitutive ale infracțiunii de **abuz în serviciu contra intereselor publice în formă calificată, prevăzută de art. 248 Cod penal combinat cu art. 248¹ Cod penal, raportat la art. 13² din Legea nr. 78/2000 privind**

prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare.

4. PROPUNERI

4.1. Transmiterea Raportului de control către Direcția Națională Anticorupție, pentru cercetarea posibilelor fapte de natură penală.

4.2. Transmiterea Raportului de control către Ministerul Finanțelor Publice, pentru verificarea și sancționarea încălcării prevederilor Legii nr. 500/2002 privind finanțele publice și a altor norme legale emise de Ministerul Finanțelor Publice, precum și a prevederilor legale privind controlul financiar preventiv.

4.3. Transmiterea Raportului de control către Casa Națională de Asigurări de Sănătate.

4.4. Transmiterea Raportului de control către Curtea de Conturi a României, spre luare la cunoștință.

4.5. Transmiterea Raportului de control către Secretariatul General al Guvernului, spre informare.

4.6. Transmiterea Raportului de control către Cancelaria primului - ministrului, spre informare.

Director General,
Constantin LICA

Direcția Juridică și Administrativă,

Director,
Roxana CHIVOIU

Echipa de control,

Carmen COSTACHE-KREUTZ – Consilier coordonator

Mirela MİŞLEA – Consilier

Adam PELIN – Consilier

Daniela BĂLUȚĂ-ANGHEL – Consilier

Anexa nr. 1

Ordonanțare de plată fără viza controlorului delegat (număr/dată)	Suma de plată conform ordonanțelor de plată (RON)	Ordin de plată (număr/dată)	Suma plătită (RON)	Perioada absenței temporare a controlorului delegat
112/29.06.2009	1.095.966,06	1147/30.06.2009	1.095.966,06	22.06 – 10.07.2009
2302/30.12.2009	921.572,69	2397/30.12.2009	921.572,69	30.12 – 31.12.2009
Total plăți efectuate în anul 2009	2.017.538,75		2.017.538,75	
682/28.04.2010	1.139.855,96	787/30.04.2010	1.139.855,96	26.04 – 07.05.2010
1470/23.07.2010	1.135.723,84	1496/29.07.2010	1.135.723,84	Începând cu data de 06.07.2010
1597/20.08.2010	17.604.699,27	1814/31.08.2010	17.604.699,27	Începând cu data de 26.07.2010
Total plăți efectuate în anul 2010	19.880.279,07		19.880.279,07	
SI/1385/23.08.2011	470.911,39	1403/30.08.2011	470.911,39	Începând cu data de 16.08.2011
SI/1711/26.10.2011	475.695,64	1777/28.10.2011	475.695,64	21.10 – 28.10.2011
SI/1716/27.10.2011	7.759.575,89	1837/31.10.2011	7.759.575,89	
SI/1715/27.10.2011	4.125.045,07	1836/31.10.2011	4.125.045,07	
SI/1717/27.10.2011	57.028.989,78	1838/31.10.2011	57.028.989,78	
SI/1856/22.11.2011	481.043,39	1971/28.11.2011	481.043,39	Începând cu data de 18.11.2011
SI/1866/23.11.2011	13.172.375,89	1980/30.11.2011	13.172.375,89	
Total plăți efectuate în anul 2011	83.513.637,05		83.513.637,05	
SI/411/21.03.2012	481.131,84	434/27.03.2012	481.131,84	Începând cu data de 21.03.2012
Total plăți efectuate până la data de 31.03.2012	481.131,84		481.131,84	
Total general plăți efectuate fără viza controlorului delegat, în perioada 01.01.2009 – 31.03.2012	105.892.586,71		105.892.586,71	

Anexa nr. 2

COMPONENTA Siveco Applications	Număr de licențe C.N.A.S. (buc.)	Preț unitar conform contract nr. ET/6478/2003 licențe C.N.A.S. EUR (fără TVA)	Număr de licențe C.J.A.S. (buc.)	Preț unitar conform contract nr. ET/6478/2003 licențe C.J.A.S. EUR (fără TVA)
Gestiunea finanțării contabilitate	1	10.150	41	10.000
Gestiunea investițiilor	1	6.500	41	6.150
Gestiunea mijloacelor fixe și obiectelor de inventar	1	6.500	41	6.140
Gestiunea resurselor umane și a salarizării	1	9.424	41	6.150
Gestiunea stocurilor și achizițiilor	1	9.500	41	9.000
Gestiunea menținării clădirilor, parcului de mașini și altor echipamente	1	9.962	41	9.000
Siveco Analyzer	1	10.200	41	9.220,48
TOTAL C.N.A.S.		62.236		
TOTAL C.J.A.S.				2.282.080

LUMEA JUSTITIE

Anexa nr. 3

Nr. crt.	Modul	Denumire livrabil	Cantitate (pachet)	Preț unitar EUR (fără TVA)	Preț total standard EUR (fără TVA)
1.	Finanțier contabilitate	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	133.507	133.507
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	130.125	130.125
2.	Gestiunea investițiilor	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	115.140	115.140
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	111.141	111.141
3.	Gestiunea mijloacelor fixe	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	110.000	110.000
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	112.015	112.015
4.	Gestiunea resurselor umane	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	122.100	122.100
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	131.850	131.850
5.	Gestiunea salariilor	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	122.500	122.500
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	129.530	129.530
6.	Gestiunea stocurilor și achizițiilor	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	127.370	127.370
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	133.650	133.650
7.	Gestiunea mențenantei	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	123.006	123.006
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	131.820	131.820
8.	Siveco Analyzer	Pachet conținând manuale Business Process Flow	1	141.530	141.530
		Pachet conținând manuale Data base Structures	1	133.345	133.345
TOTAL			16	2.008.629	2.008.629
Nr. crt.	Modul	Denumire livrabil	Cantitate (zile-om)	Preț unitar EUR (fără TVA)	Preț total standard EUR (fără TVA)
1.	Pregătirea și livrarea manualelor conținând scenariile de test pentru fiecare componentă oferită și a manualelor conținând fluxurile de operare pentru fiecare componentă oferită		40	500	20.000
	TOTAL		40	500	20.000
	TOTAL GENERAL				2.028.629

Anexa nr. 4

- EUR (fără TVA) -

Descriere	Fază „BUILD”	Sistemul Informatic ERP	Faza „BUILD”+ ERP	Reallocare fonduri	Faza „OPERATE”	Actualizări tehnologice	Terminale de acces	Total general valoare contract nr. ET/3223/2002
0	1	2	3=1+2	4	5	6	7	8=3+4+5+6+7
Contract nr. ET/3223/2002	30.483.124,28	0	30.483.124,28	0	62.616.320,00	9.745.172,51	16.695.383,21	119.540.000,00
Act aditional nr. 1/18.07.2003	30.483.124,28	3.669.432,50	34.152.556,78	0	62.616.320,00	9.745.172,51	16.695.383,21	123.209.432,50
Act aditional nr. 2/21.09.2005	29.836.063,66	3.669.432,50	33.505.496,16	0	45.646.986,67	9.745.172,51	16.695.383,21	105.593.038,55
Act aditional nr. 3/21.09.2005	28.924.048,60	3.669.432,50	32.593.481,10	0	45.646.986,67	8.545.582,76	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 4/27.12.2005	28.924.048,60	3.669.432,50	32.593.481,10	0	45.646.986,66	8.545.582,77	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 5/21.04.2006	28.924.048,60	3.669.432,50	32.593.481,10	0	45.646.986,66	8.545.582,77	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 6/26.07.2006	28.924.048,60	3.669.432,50	32.593.481,10	0	45.646.986,66	8.545.582,77	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 7/17.10.2006	28.646.314,53	3.630.798,74	32.277.113,27	316.367,83	45.646.986,66	8.545.582,77	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 8/08.12.2006	28.646.314,53	3.630.798,74	32.277.113,27	316.367,83	45.646.986,66	8.545.582,77	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 9/20.12.2006	28.646.314,53	3.630.798,74	32.277.113,27	316.367,83	45.646.986,66	8.545.582,77	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 10/02.07.2007	28.646.314,53	3.630.798,74	32.277.113,27	316.367,83	45.646.986,66	8.545.582,77	16.695.383,21	103.481.433,74
Act aditional nr. 11/23.11.2007	40.417.974,53	3.630.798,74	44.048.773,27	316.367,83	45.646.986,66	8.545.582,77	4.923.723,18	103.481.433,71
Act aditional nr. 12/30.11.2007	40.417.974,53	3.630.798,74	44.048.773,27	316.367,83	45.646.986,66	8.545.582,77	4.923.723,18	103.481.433,71
Act aditional nr. 13/16.05.2008	45.215.442,53	3.630.798,74	48.846.241,27	316.367,83	45.646.986,66	8.545.582,77	126.177,94	103.481.356,47

Anexa nr. 5

Nr. crt.	Descriere licențe „SIVECO Applications”	Nr. total de licențe	Preț mentenanță lunară/licență RON (fără TVA)	Valoare totală mentenanță/lună RON (fără TVA)
1.	Managementul finanțier	538	346,59	186.465,42
2.	Managementul mijloacelor fixe și al obiectelor de inventar	147	220,12	32.357,64
3.	Managementul resurselor umane	47	233,65	10.981,55
4.	Managementul salarizării personalului	126	220,33	27.761,58
5.	Managementul achizițiilor și stocurilor	147	309,20	45.452,40
6.	Managementul investițiilor	89	228,41	20.328,49
7.	Managementul mentenanței	43	319,91	13.756,13
8.	Business Analyzer	159	332,68	52.896,12
9.	Total licențe	1.296		
10.	Valoare totală mentenanță		390.000	

LUMEA JUSTITIE

Anexa nr. 6

Nr. crt.	Denumirea bunului	Cantitate	Valoarea RON (cu TVA)
1.	Sistem UPS de alimentare continuă cu electricitate a echipamentelor IT	1	1.342.681,86
2.	Sistem de detecție și stingere cu gaz inert	1	430.023,26
3.	Grup Generator Diesel de energie electrică	1	1.181.356,03
4.	Sistem climatizare Uniflair	1	580.075,07
5.	Sistem de supraveghere video	1	295.540,33
6.	Pardoseală tehnologică	1	295.368,53
7.	Server	5	38.797.879,43
8.	Rack Echipamente Comunicație	1	4.494.940,24
9.	Echipament Securitate Arc Sight	1	2.148.301,17
10.	Licențe subsistem Monitorizare	4	1.512.049,82
11.	Servicii aferente Centrului de Date, Soluției Audit și Aplicației		58.942.646,08
TOTAL			110.020.861,82

LUMEA JUSTITIE