

20.02.1990

DOMNULUI

TEOFIL POP
MINISTRUL JUSTITIEI

1) - (Minister
Gracian

Pentru informarea Dumneavoastra, va prezentam alaturatul
raport care are caracter intermediar.

Echipa de control,

20.02.1990

WWW.LUMEAJUSTITIEI.RO

R A P O R T

privind unele aspecte rezultate din verificarea
I.C.E. DUNAREA

Urmare sarcinii primite, un colectiv format din specialiști din partea Ministerului Comerțului Exterior, Ministerul de Finanțe, Banca Română de Comerț Exterior și Ministerul Apărării Naționale, începînd cu data de 10 ianuarie 1990, efectuează verificarea operațiunilor de export, import, alte operațiuni de comerț exterior din care au rezultat drepturi în valută, precum și operațiunilor de încasări și plăți în valută, realizate de I.C.E. DUNAREA de la înființare (1982) pînă la 31 decembrie 1989.

În legătură cu activitatea I.C.E. DUNAREA, se menționează că aceasta a fost înființată prin Decretul nr.382/982, desfășurînd conform acestui decret activități de export și import în nume propriu și colaborare cu celelalte întreprinderi de comerț exterior pe bază de convenții.

Prin hotărîri ale Consiliului de Miniștri, fondul de marfă la export al I.C.E. DUNAREA a fost repartizat în fiecare an din planul de export pe economie, regăsindu-se în același timp și în planul de export al întreprinderilor de comerț exterior de profil, realizările pentru activitatea de export în totalitate fiind raportate statistic numai de către aceste întreprinderi. I.C.E. DUNAREA a cuprins în realizări și în raportările statistice numai exportul de diamante sintetice și

importul de diamante naturale industriale care erau nominalizate prin planul de stat numai acestei întreprinderi.

În ce privește încasările valutare, rezultate atât din activitatea de export pe cont propriu, cât și din activitatea de colaborare, se menționează că acestea au fost cuprinse ca realizări ale I.C.E. DUNAREA, integral sau parțial; disponibilitățile astfel constituite, conform actului de înființare, au fost evidențiate în conturi deschise la B.R.C.E., urmînd a fi utilizate pe bază de decret.

Din verificarea efectuată pînă în prezent, s-au constatat, în principal, următoarele :

1. Operațiunile de export realizate pe cont propriu au fost analizate pentru perioada 1988-1989 la produsele chimice și petrochimice, electronice, metalurgice, din industria constructoare de mașini, ciment, scule diamantate și diamante sintetice.

A rezultat că în general în perfectarea contractelor de export și derularea acestora au fost respectate actele normative și reglementările în materie, operațiunile efectuate și verificate încadrîndu-se în indicatorii de eficiență planificați sau aprobați ai perioadelor în care s-au realizat operațiunile de export respective.

S-au constatat și unele operațiuni efectuate fără a se respecta în totalitate prevederile și reglementările legale ca de exemplu :

- Exportul de diamante sintetice realizate în anul 1989 în S.U.A. și Belgia la firmele Lieber și Solow (S.U.A.)

și Diamond (Belgia) în valoare de 1.392 mii dolari, livrările au fost efectuate în regim de consignație, fără a exista autorizație în acest sens. (Autorizația de export nr.18/9/00955 din 21 iunie 1989 prevedea plata la vedere).

- Exportul cantității de 498,3 tone sodă caustică fulgi în valoare de 221,7 mii dolari la firma Belsor - Elveția s-a efectuat în trimestrul III 1988 fără autorizație de export, folosindu-se autorizația de export nr.14/8/25972 din 21 iunie 1988 privind exportul de sodă caustică fulgi pe relația Italia.

- La exportul de 1556,7 tone tablă subțire în valoare de 685 mii \$ FOB prin firma Crescent în luna mai 1988, deși A/E nr.18/8/00777 din 19 februarie 1988 prevedea țara de destinație Egipt, exportul s-a realizat pe destinația Maroc, fără a se proceda la schimbarea autorizației de export.

- Exportul de "produse tehnice" în valoare de 345 mii dolari, efectuat în luna decembrie 1989 la Ministerul Apărării Naționale din Algeria, deși a fost convenit și autorizat cu încasarea unui avans de 15%, s-a făcut fără încasarea prealabilă a avansului respectiv, acesta încasându-se numai după efectuarea exportului (în luna ianuarie 1990).

- La exportul de rulmenți, armături industriale și organe de asamblare efectuat în anul 1989 la firmele Dobias din Austria, European Manufacturers Suppliers - Belgia și Rultaş - Turcia, în valoare de 10.702 mii dolari, nu în toate cazurile prețurile externe și condițiile de livrare au fost avizate de întreprinderile de comerț exterior care aveau în obiectul lor de activitate aceste produse.

De asemenea, s-a constatat că deși contractele externe încheiate cu firma Dobias - Austria prevedeau încasarea anticipată a exporturilor autorizate de M.C.E.C.E.I. cu această condiție, totuși în unele cazuri exporturile s-au efectuat cu încasarea lor după livrare.

- La exportul de sticlărie menaj efectuat în anul 1989 la firma Deru Glasswaren Vertriebe - R.F.G. mărfurile livrate au fost facturate la prețuri inferioare celor contractate cu 237,8 mii DM (față de 741 mii DM contractat s-a facturat 503 mii DM), respectiv cu o reducere de 32% fără ca această reducere să fie justificată cu documente pînă în prezent.

2. Incasările valutare ale I.C.E. DUNAREA proveneau din exporturi efectuate pe cont propriu în baza documentelor de export întocmite de această unitate și depuse la B.R.C.E. sau din exporturi efectuate de alte întreprinderi de comerț exterior pentru care acestea depuneau documentele la B.R.C.E. cu mențiunea că la încasare o parte din valută sau total se va opera în contul I.C.E. DUNAREA. Cedarea valutei de către celelalte întreprinderi de comerț exterior se făcea pe bază de convenții ce se încheiau de acestea cu I.C.E. DUNAREA.

De asemenea, s-au cuprins în încasările valutare ale I.C.E. DUNAREA și unele sume provenind din alte operațiuni în cadrul obiectului său de activitate (aport valutar, comisioane și altele).

De menționat că în perioada analizată unitatea a efectuat operațiuni de încasări și plăți prin conturi de valută

efectivă, conturi tranzitorii, precum și prin conturi prin care s-a evidențiat statistic încasările și plățile în valută. Ca o particularitate a conturilor statistice valutare ale întreprinderii se menționează faptul că disponibilitățile în valută din acestea nu puteau fi utilizate de B.R.C.E. decât pe bază de decrete.

În perioada anilor 1982-1989 I.C.E. DUNAREA a realizat încasări valutare cash în sumă de 4.372,2 milioane dolari, din care 1.190,1 milioane dolari au fost înregistrate direct la fondul valutar centralizat al statului în perioada aprilie 1988 - 31 decembrie 1989. La suma de mai sus se adaugă 117,9 milioane dolari, care reprezintă sume recuperate din fondurile utilizate anterior pe bază de acte normative.

În aceeași perioadă s-a utilizat pe bază de acte normative suma de 3.300 milioane dolari (anexa 1).

De asemenea, în perioada analizată din disponibilitățile I.C.E. DUNAREA pe bază de aprobări s-a utilizat temporar pentru necesitățile economiei suma de 575.701 mii dolari, din care a fost rambursată suma de 510.701 mii dolari, iar 65.000 mii dolari, pe bază de decret nu s-au mai rambursat. (sînt cuprinși în suma de 3.300 milioane dolari).

I.C.E. DUNAREA în afara încasărilor cash în perioada 1983-1989 a realizat încasări valutare în conturi de cliring, barter și contrapartidă însumînd 661,1 milioane dolari (anexa 2).

Totodată, I.C.E. DUNAREA a efectuat încasări valutare temporare prin conturi tranzitorii administrate de B.R.C.E. (conturi 49.11; 48-69) în sumă totală de :

\$ 35.213 mii
DM 7.953 mii
£ 1.226 mii
Sl.a.491.691 mii
Lirete 51.258 mii
F.Fr. 2.108 mii
Pesetas 4.507 mii
\$ A 17 mii

Aceste sume au fost utilizate pentru plata de navlu, cheltuieli portuare, acoperirea unor exporturi, plata de comisioane, prime de asigurare, achitarea unor importuri ș.a., conform anexei 3.

Este de arătat că din aceste încasări cu caracter temporar suma totală de 9.877 mii dolari a fost folosită pentru alimentarea contului în valută - 47.21.015-300-9 titular I.C.E. DUNAREA, iar sumele de 2.941 mii dolari și respectiv 2.194 mii DM pentru alimentarea conturilor 47.21.427.300-2 și 47.21.437.301-6 deschise la B.R.C.E.

Disponibilitățile de 9.877 mii dolari înregistrate în contul DUNAREA)cont 47.21.015.300-9) au fost utilizate astfel :

- 8.100 mii dolari pusă la dispoziția B.R.C.E. (scrisoare S 345 din 8.XI.1985) și preluată ulterior pentru nevoile economiei conform Decretului nr.277 din 24 decembrie 1985;

./.

- 1.777 mii dolari au fost virati în contul
7075-47.21.427.300-2 deschis la B.R.C.E.

Cifrele referitoare la încasările valutare prezentate mai sus au rezultat din documentele existente în cadrul I.C.E. DUNAREA. Deoarece din punctajele făcute cu documentele și evidențele existente la B.R.C.E. au apărut unele diferențe, urmează ca cifrele definitive privind sumele în valută încasate și utilizate să se definitiveze în perioada următoare.

3. În perioada analizată I.C.E. DUNAREA a efectuat din fondurile alocate plăți în valută prin B.R.C.E. pentru importuri în sumă totală de 94,3 milioane dolari (anexa 4).

Deosebit de acestea, s-au efectuat ridicări de valută în numerar însumând 1.865 mii dolari, eliberați de B.R.C.E. din dispoziția I.C.E. DUNAREA și anume:

- 165 mii dolari pentru importuri având ca beneficiar I.P.R.S. Băneasa ;

- 1.700 mii dolari cu titlu de cheltuieli valutare privind activitatea de comerț exterior, sumă ridicată și administrată de organul financiar al eşalonului superior. Documentele privitoare la utilizarea acestor sume urmează a fi verificate în perioada următoare.

4. I.C.E. DUNAREA are în prezent depozite în valută constituite prin B.R.C.E. în sumă de 600 mii dolari, 1.200 mii DM și 150 mii lire sterline, precum și disponibilități în conturi tranzitorii de 1.323 mii dolari, 46 mii DM, 10 mii lire sterline, 444 mii șilingi austrieci și 1.739 mii yeni japonezi.

Intenții în viziune - 1.777 mi dolari au fost virșiți în contul

47.51.427.300-2 deschis la B.R.C.E. în contul

statut prezentele încheiate de reprezentantii

L.C.E. încheiate de reprezentanții existenți în cadrul L.C.E.

În fața situației prezentate, considerăm necesar ca în
perioada următoare să se întreprindă următoarele
operațiuni:

- Continutarea controlului la L.C.E. DUNAREA pentru ve-
- rificarea operațiilor pe întreaga perioadă de activitate

- Completarea echipei de control cu reprezentantul
procuraturii, așa cum s-a mai solicitat în ședințele anterioare de
lucru.

- Verificarea importurilor realizate de L.C.E. ELECTRONUM
din disponibilitățile valutare realizate de L.C.E. DUNAREA și uti-
lizate pe bază de acte normative pt. care să se constitue o echipă de
specialiști.

Avînd în vedere că prezentul raport are caracter provi-
zoriu, pe o etapă de control intermediară, urmînd la suporta com-
pletări și modificări, precum și natura operațiunilor verificate,
apreciem că în această fază materialul este numai pentru infor-
marea Dumeavoastră.

ECHIPA DE CONTROL,

Stăneli
Stăneli

At. Mă
Gărb!