

**ROMANIA**  
**INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE**  
**SECTIA PENALA**

**Dosar nr. 514/1/2009**

*Obiectul cauzei: Infracțiuni de corupție (Legea nr. 78/2000)*

*Materie juridica: Penal*

*Termen: 09, ianuarie, 2012, ora, 9:00*

**INDREPTARE EROARE DIN CUPRINSUL RAPOPRTULUI DE EXPERTIZA**  
**CONTABILA ,intocmit in dosarul nr.514/1/2009**

Subsemnatii:

**SIMION MIRELA**, [redacted]  
identificata cu C.I seria : [redacted] eliberat de [redacted] la data de [redacted], cod  
numeric personal [redacted], posesoarea carnetului de **expert contabil** nr. 28598 , eliberat  
de CECCAR filiala MUN. BUCURESTI, **expert contabil judiciar**, si

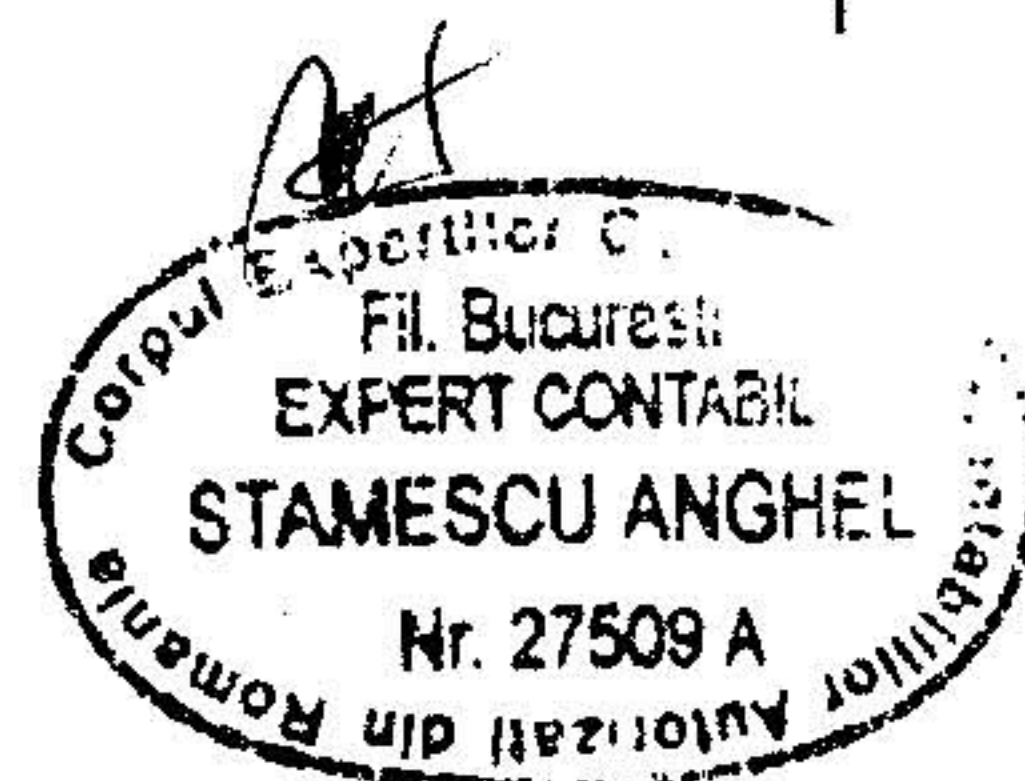
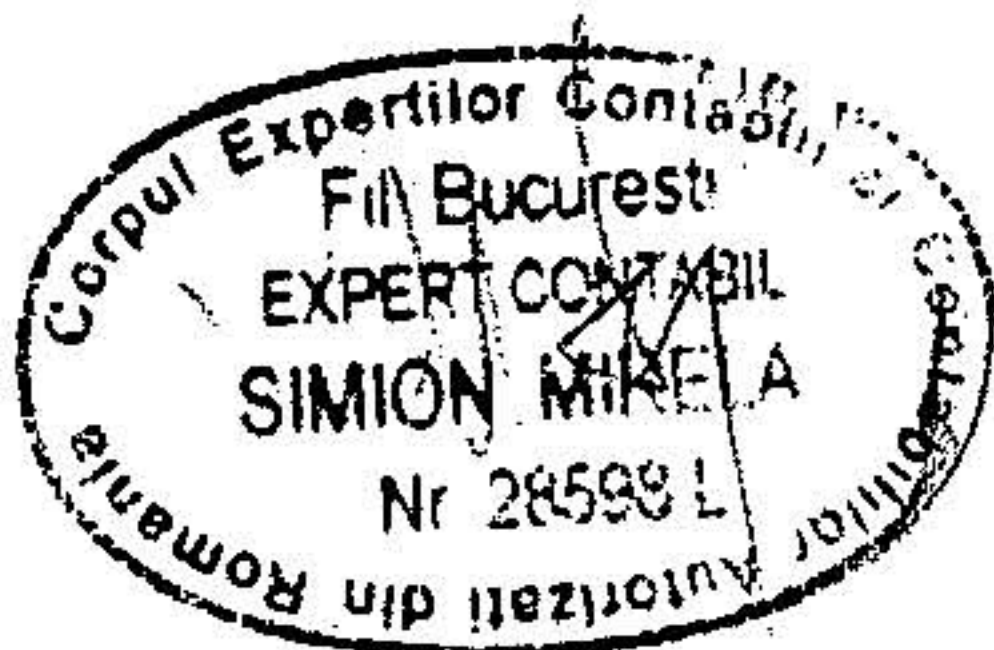
**STAMESCU ANGHEL**, domiciliat în Bucuresti, [redacted],  
[redacted], identificat cu C.I seria: [redacted] eliberat de [redacted] la data de  
23.09.2011, cod numeric personal [redacted], posesor al carnetului de **expert contabil** nr.  
27509 , eliberat de CECCAR filiala MUN. BUCURESTI, **expert contabil judiciar**, dorim sa  
aducem urmatoarele lamuriri cu privire la datele ce se pretind a fi eronate in raportul de  
expertiza contabila intocmit in dosarul nr. 514/1/2009, aflat pe rolul INALTEI CURTI DE  
CASATIE SI JUSTITIE ,Sectia Penală,precum si elementele care rezulta din aceasta eroare  
materiale .

Eroarea materiala consta intr-o eroare de calcul prin omisiunea facturilor de avans  
nr.227903 din 08.10.2004 in valoare de **43.837.215 ROL** si nr. 725296 din 06.10.2004 in  
valoare de **131.594.905 ROL** asa cum reiese din tabelul "Situatia centralizata a platilor efectuate  
de catre S.C. AXA MANAGEMENT S.R.L pentru TROFEUL CALITATII IN CONSTRUCTII  
,faza finala -octombrie 2004"(pag.51-52 a Raportului de expertiza contabila) care face referire la  
contractul nr. 4921/10.09.2004 incheiat intre I.S.C si S.C. AXA MANAGEMENT S.R.L

Facturile se regasesc in dosarul 33, astfel :

- Fila 323-Fact. 227921,
- Fila 329 -Fact.227903 ,
- Fila 330-Fact. 7252596.

**Date ce se pretind eronate**



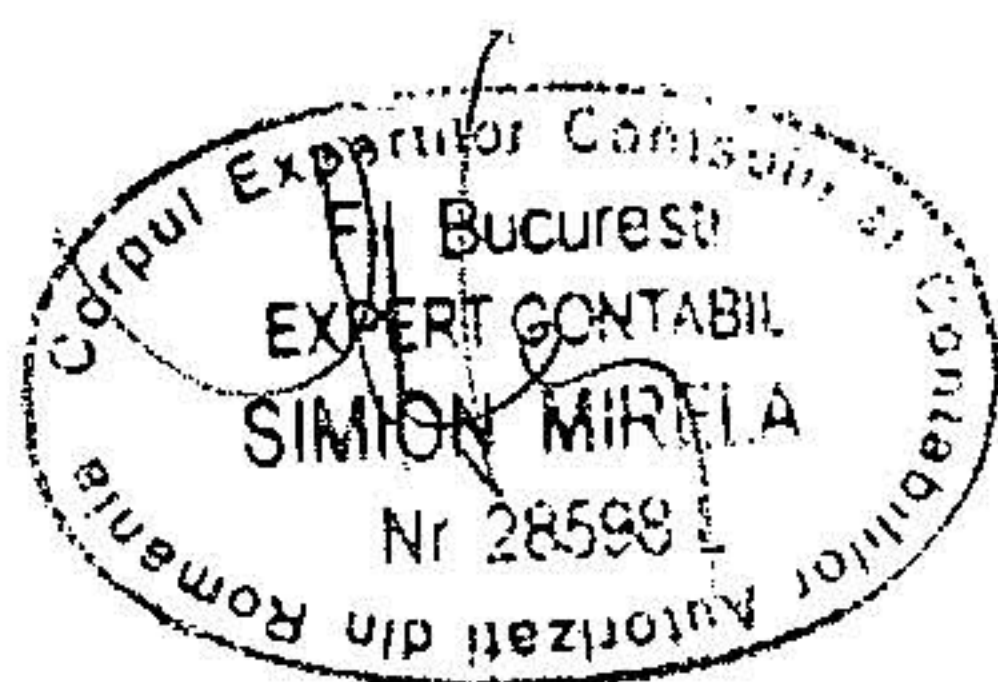


## SITUATIA CENTRALIZATA A PLATILOR EFECTUATE DE CATRE S.C AXA MANAGEMENT S.R.L

## PENTRU TROFEUL CALITATII IN CONSTRUCTII, FAZA FINALA-OCTOMBRIE 2004

Nr. crt.	FACTURA							
	Zi	Luna	AN	Nr.	Denumire Furnizor	Suma -LEI	Explicatii	Nr. contract
1	19	10	2004	6807875	APPS RA	198,679,903	Inchiriere locatie	204/30.09.2004
2	15	10	2004	227921	TEX PROMOTION SRL	412,380,280	Se storneaza facturile de av. Nr.227903/08.10.2004=43.837.215 si nr. 725296/06.10.2004=131.594.905	127/05.10.2004
3	14	10	2004	8570024	SANTOS TRADING	16,222,675	BENNER	Fara contract
4	14	10	2004	3844500	PEGASUS PRE-PRESS SRL	19,624,005	BENNER	Fara contract
5	12	10	2004	4224738	GUSTO SRL	853,408,500	Catering	437/12.10.2004
				Contract nr. 101/2004	CONTUR MEDIA	278,395,740	INTERMEDIERE	101/17.09.2004
6	08	10	2004	227903	TEX PROMOTION SRL - 43.837.215	0	30% avans -stornat	127/05.10.2004 Anexa 2
7	06	10	2004	7252596	TEX PROMOTION SRL - 131.594.905	0	30% avans -stornat	127/05.10.2004 Anexa 1
8	30	09	2004	569470	MEDIA ON-total factura 800.000.000	293,246,940	Se retine numai suma de 6.000 euro+TVA aferenta contractului 594	605/27.08.2004 si 594/24.08.2004
9	10-16		2004		CONVENTII CIVILE -NET	21,250,000	Activitati hosting	Conventii civile
10	10-16		2004		IMPOZIT CONVENTII CIVILE	2,361,111	Activitati hosting	Conventii civile
11	30	11	2004	1599964	AROND-total factura 1.797.280.800	1,429,104,929	Servicii de productie si creatie	227/14.09.2004, Anexa 2
				<b>TOTAL SUBCONTRACTARI</b>		<b>3.524.674.083</b>		
12	25	10	2004		AXA MANAGEMENT SRL	97,580,000	Servicii de organizare	4921/10.09.2011

RECAPITULATIE:	lei
INCASARI DE LA I.S.C	3,770,483,000
PLATI EFECTUATE CATRE SUBCONTRACTORI	3,524,674,083
VALOARE CONTRACT AXA	97,580,000
<b>PREJUDICIU -TOTAL</b>	<b>148,228,917</b>
TVA	28,163,494
PREJUDICIU-FARA TVA	124,562,115





Expertii constata ca suma evidentiata in tabel la randul 2, TEX PROMOTION SRL-412,380,280 ROL ,reprezinta in fapt suma ramasa dupa scaderea din factura nr.227921 emisa in data de 08.10.2004 ,a avansului prezentat in explicatii : ("Se storneaza facturile de avans Nr.227903/08.10.2004 in valoare de 43.837.215 ROL si nr. 725296/06.10.2004 in valoare de 131.594.905 ROL").

Astfel se constata ca cele doua facturi cuprinse in tabel la randul 6 si 7 sunt evidentiata cu valoarea 0.In fapt rezulta ca acestea au fost scazute de doua ori.

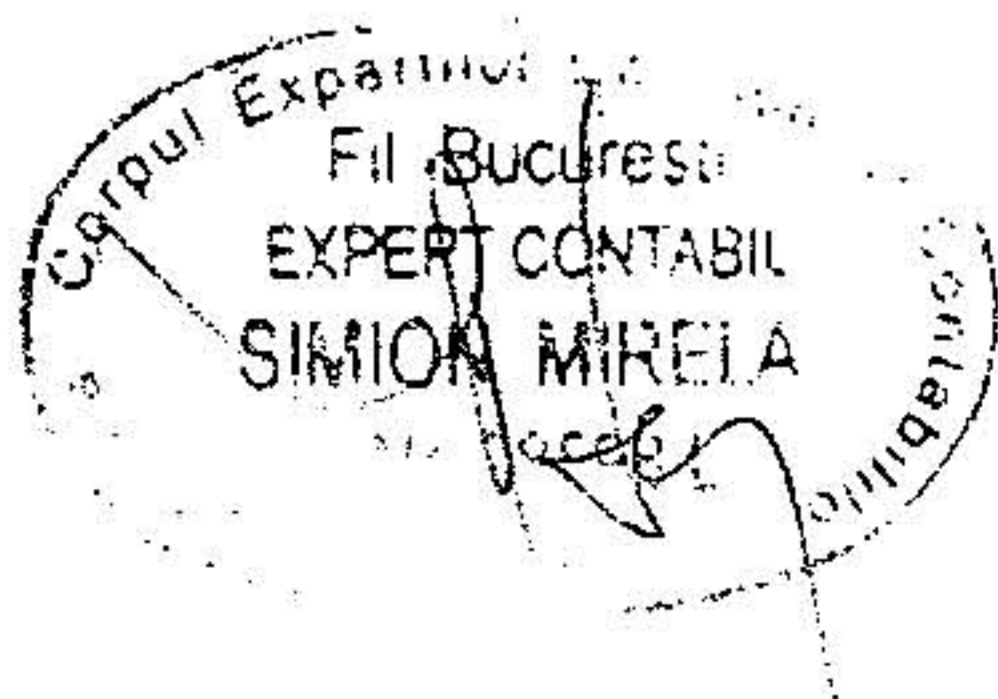
**Elementele care rezulta din aceasta eroare materiala .**

Prin urmare s-a procedat la repunerea corecta a facturilor de avans nr.227903 din 08.10.2004 in valoare de **43.837.215 ROL** si nr. 725296 din 06.10.2004 in valoare de **131.594.905 ROL** asa cum reiese din tabelul de mai jos :

SITUATIA CENTRALIZATA A PLATILOR EFECTUATE DE CATRE S.C AXA MANAGEMENT S.R.L

PENTRU TROFEUL CALITATII IN CONSTRUCTII, FAZA FINALA-OCTOMBRIE 2004 -**CORECTAT**

Nr. crt.	FACTURA							
	Zi	Luna	AN	Nr.	Denumire Furnizor	Suma -LEI	Explicatii	Nr. contract
1	19	10	2004	6807875	APPS RA	198,679,903	Inchiriere locatie	204/30.09.2004
2	15	10	2004	227921	TEX PROMOTION SRL	412,380,280	Se storneaza facturile de av. Nr.227903/08.10.2004=43.837.215 si nr. 725296/06.10.2004=131.594.905	127/05.10.2004
3	14	10	2004	8570024	SANTOS TRADING	16,222,675	BENNER	Fara contract
4	14	10	2004	3844500	PEGASUS PRE-PRESS SRL	19,624,005	BENNER	Fara contract
5	12	10	2004	4224738	GUSTO SRL	853,408,500	Catering	437/12.10.2004
				Contract nr. 101/2004	CONTUR MEDIA	278,395,740	INTERMEDIERE	101/17.09.2004
6	08	10	2004	227903	TEX PROMOTION SRL - 43.837.215	43,837,215	30% avans -stornat	127/05.10.2004 Anexa 2
7	06	10	2004	7252596	TEX PROMOTION SRL - 131.594.905	131,594,905	30% avans -stornat	127/05.10.2004 Anexa 1
8	30	09	2004	569470	MEDIA ON-total factura 800.000.000	293,246,940	Se retine numai suma de 6.000 euro+TVA aferenta contractului 594	605/27.08.2004 si 594/24.08.2004
9	10-16		2004		CONVENTII CIVILE -NET	21,250,000	Activitati hosting	Conventii civile





10	10-16		2004		IMPOZIT CONVENTII CIVILE	2,361,111	Activitati hosting	Conventii civile
11	30	11	2004	1599964	AROND-total factura 1.797.280.800	1,429,104,929	Servicii de productie si creatie	227/14.09.2004, Anexa 2
<b>TOTAL SUBCONTRACTARI</b>						<b>3,700,106,203</b>		
12	25	10	2004		AXA MANAGEMENT SRL	97,580,000	Servicii de organizare	4921/10.09.2011

Prin recalcularea totalului rezulta ca sumele virate de către I.S.C în contul S.C AXA MANAGEMENT S.R.L pentru contractul nr. 4921/10.09.2004, în sumă de 3.770.483.000 ROL sunt mai mici decat plățile efectuate de către SC AXA MANAGEMENT SRL către subcontractanti, si anume suma de 3,700,106,203 ROL în scopul derulării contractului mai sus menționat si suma de 97.580.000 ROL (82.000.000 lei + 19 % T.V.A) reprezentând contravaloarea contractului;

RECAPITULATIE:	lei
INCASARI DE LA I.S.C	3,770,483,000
PLATI EFECTUATE CATRE SUBCONTRACTORI	3,700,106,203
VALOARE CONTRACT AXA	97,580,000
PREJUDICIU -TOTAL	0
TVA	0
PREJUDICIU-FARA TVA	0

**In concluzie expertii nu retin nici o suma ca plata necuvenita catre SC Axa Management, de catre ISC.**

#### Concluzii

Omisiunea facturilor de avans nr.227903 din 08.10.2004 in valoare de **43.837.215 ROL** si nr. 725296 din 06.10.2004 in valoare de **131.594.905 ROL** **necesita refacerea partiala a concluziilor obiectivului nr.4 din cuprinsul Raportului de expertiza contabila;**

**Prejudiciul cauzat bugetului I.S.C. prin plata serviciilor prestate de societățile mentionate la obiectivul nr.1 este zero .**

Experti contabili judiciari,

**SIMION MIRELA**

**STAMESCU ANGHEL**

