

- 102 contracte aflate în derulare în perioada supusă verificării (încheiate în perioada 2008 – 2011);
- 63 contracte și 44 comenzi încheiate în anul 2012;
- 98 contracte încheiate în anul 2013.

Situația contractelor analizate este prezentată în anexa nr.29

Analiza achizițiilor efectuate în anul 2012

Din analiza situațiilor prezentate, a Regulamentului intern pentru efectuarea achizițiilor publice, a Programului anual al achizițiilor publice pentru anul 2012, cu revizuirile ulterioare precum și a contractelor și comenzilor analizate, încheiate / aflate în derulare în 2012 (din totalul de 663 efectuate/aflate în derulare în anul 2012), a rezultat faptul că **nu au fost respectate în totalitate prevederile Regulamentului propriu privind achizițiile** în sensul că:

- ⊗ - **au fost efectuate achiziții care nu au fost cuprinse în Programul anual al achizițiilor publice.**

Argumentare:

După cum am arătat, Programul anual al achizițiilor pentru anul 2012 – forma finală aprobată sub nr.SG 3200/22.05.2012 conține un număr de **32 poziții, în valoare totală de 258.290.953 lei** în timp ce, conform Situației contractelor încheiate/aflate în derulare la nivelul Tarom în perioada 01.01.2012 – 31.12.2012, s-au efectuat achiziții în valoare cuatificată de 495.958.435 lei plus alte achiziții a căror valoare nu a putut fi cuantificată pe baza documentelor puse la dispoziția echipei de control.

Exemple achiziții care nu figurează în PAP 2012:

1. Servicii reparații întreținere motor ATR

Contractul nr RU 4216/ 05.02.2012 încheiat cu Avio SPA

Obiect: Servicii de intretinere motoare ATR

Valoare: **1.216.255,74 EURO + TVA**

2. Achiziție aplicație PaxIS (Airline Passenger Business Intelligence)

Contractul nr. 6089/05.06.2012, încheiat cu IATA

Obiect achiziție aplicație

Valoare: **483.000 USD + TVA**

3. Achiziția servicii DCS:

Contractul nr. 10661/27.09.2012, încheiat cu SITA

Obiect: furnizare servicii DCS

Valoare contract: **69.989 EURO + TVA**

4. Achiziția de camere frigorifice:

Contractul nr.5698/17.01.2012, încheiat cu SC MAXIGEL SRL

Obiect: furnizare camere frigorifice

Valoare contract: **14.858 EURO + TVA**

5. Achiziție servicii transport

Contractul nr. RU 2759/23.04.2012, încheiat cu SC Corliana Trans SRL

Obiect: servicii de transport

Valoare contract: **22.500,00 EURO + TVA**

6. Achiziții servicii de promovarea României și a companiei

– Contractul nr.5693/12.01.2012, încheiat cu SC FC VIITORUL CONSTANTA SA

Obiect: Promovare RO pe toate suporturile Academiei de fotbal Hagi

Valoare: **25.000 EUR + TVA**

– Contractul nr.5842/21.03.2012, încheiat cu Comitetul Olimpic și Sportiv Roman

Obiect: promovarea RO pe toate suporturile COR

Valoare: **25.000 EUR + TVA**

– Contractul nr.5905/03.04.2012, încheiat cu SC Q2M Interactive Advertising SRL

Obiect: promovare pe www.7seri.ro

Valoare: **4.500 EUR + TVA**

– Contractul nr.5902/03.04.2012, încheiat cu SC Mediacafe Interactive SRL

Obiect: promovare pe www.yahoo.com

Valoare: **7.500 EUR + TVA**

– Contractul nr. 5901/03.04.2012, încheiat cu SC Editura Cariere SRL

Obiect: promovare pe www.cariereonline.ro

Valoare: **3.000 EUR + TVA**

– Contractul nr. 5915/10.04.2012, încheiat cu SC Adevolution SRL Obiect: promovare pe www.dailybusiness.ro

Valoare: **4.800 EUR + TVA**

– Contractul nr. 5916/10.04.2012, încheiat cu SC Goldbach Audience Romania SRL

Obiect: promovare pe www.hotnews.ro

Valoare: **7.000 EUR + TVA**

– Contractul nr. 5917/10.04.2012, încheiat cu SC Internet Corp SRL

Obiect: promovare pe wall-street.ro

Valoare: **26.000 RON + TVA**

– Contractul nr. 5914/10.04.2012, încheiat cu SC Mindshare Media SRL

Obiect: promovare pe pe facebook

Valoare: **2.500 EUR + TVA**

– Contractul nr. 5987/04.05.2012, încheiat cu SC Wiseman Solutions SRL

Obiect: Promovare RO în cadrul lansării cărții Andreea Raducan

Valoare: **4.000 EUR inclusiv TVA**

– Contractul nr. 6001/18.05.2012, încheiat cu SC Mindshare Media SRL

Obiect: fee de agentie

- Valoare: **6.302 EUR + TVA**
- Contractul nr. 6116/25.06.2012, încheiat cu Asociația Aripă Românești Obiect: Promovare RO în cadrul mitingului aviatic la Banesti
Valoare: **1.000 EUR inclusiv TVA**
 - Contractul nr. 6156/13.07.2012, încheiat cu Bulinvest LTD
Obiect: Promovare RO în ziarul Ro-mania din Cipru
Valoare: **2.508 EUR inclusiv TVA**
 - Contractul nr. 6066/31.05.2012, încheiat cu Ultima FNV SRL
Obiect: Promovare RO de către Phoenix
Valoare: **25.000 EUR + TVA**
 - Contractul nr. 6204/13.08.2012, încheiat cu Comitetul National Paralimpic
Obiect: Promovare RO în cadrul concursurilor organizate pt copii cu dizabilități
Valoare: **10.000 EUR inclusiv TVA**
 - Contractul nr. 6222/05.09.2012, încheiat cu SC Roca International SRL
Obiect: producție de panouri publicitare
Valoare: **1.600 EUR + TVA**
 - Contractul nr. 10616/11.09.2012, încheiat cu Romanian Global News- RGN
Obiect: promovare pe www.fnrp.ro
Valoare: **10.800 EUR inclusiv TVA**
 - Contractul nr. 6236/25.09.2012, încheiat cu SC Paradigma Group SRL
Obiect: servicii de sonorizare
Valoare: **5.260 EUR + TVA**
 - Contractul nr. 6259/12.10.2012, încheiat cu SC Just S Corporation SRL
Obiect: Promovare RO în cadrul conferinței CEED de la BUH și BRU
Valoare: **15.000 EUR inclusiv TVA**
 - Contractul nr. 6228/19.09.2012, încheiat cu SC Alpha Rocas SRL
Obiect: Oferire catering la aniversarea de 58 de ani
Valoare: **12.400 EUR inclusiv TVA**
 - Contractul nr. 6238/26.09.2012, încheiat cu RA Aeroportul Cluj-Napoca
Obiect: promovare RO în AP CLJ
Valoare: **23.856 EUR + TVA**
 - Contractul nr. 6279/02.11.2012, încheiat cu SC Band Contact Agency SRL
Obiect: Promovare RO de către HI-QI
Valoare: **12.000 EUR + TVA**
 - Contractul nr. 6251/04.10.2012, încheiat cu SC Mabel Concept SRL
Obiect: Promovare RO de către Ștefan Bănică
Valoare: **25.000 EUR + TVA**

Implicațiile acestei deficiențe:

Efectuarea de achiziții care nu au fost cuprinse în Programul anual al achizițiilor publice a fost una dintre cauzele principale ale depășirii nivelului cheltuielilor, aprobat prin BVC.

Astfel, nivelul cheltuielilor materiale realizate la nivelul companiei a fost de 456.334.640 lei, cu 65.132.170 lei mai mult decât nivelul aprobat prin BVC 2012 – 391.202.470 lei.

- achizițiile efectuate la nivelul companiei au fost demarate fără publicarea în toate cazurile, în prealabil, a unui anunț pe site-ul companiei.

Prin aceasta s-au încălcat prevederile art.21 din Regulament, care precizează că:

Art. 21. – *Publicarea anunțurilor de participare*

(1) TAROM va publica, pe pagina proprie de internet, un anunț de participare atunci când inițiază o procedură de atribuire prin licitație deschisă sau cerere de oferte. De asemenea, TAROM va publica, în cel puțin o publicație de mare tiraj ori prin alte mijloace de comunicare, un anunț referitor la inițierea procedurii de atribuire prin licitație deschisă sau cerere de oferte. TAROM poate transmite către operatori economici, atunci când considera necesar și util, invitații de participare la procedura de atribuire prin licitație deschisă sau cerere de oferte.

precum și prevederile art.2, alin.1 al Regulamentului, care stipulează că:

(1) Scopul prezentului Regulament îl constituie:

a) asigurarea utilizării eficiente a fondurilor TAROM, prin aplicarea procedurilor de atribuire;

...

c) asigurarea celui mai bun raport cantitate/calitate/preț (C/C/P) pentru produsele, lucrările și serviciile achiziționate de către TAROM;

d) garantarea tratamentului egal și nediscriminarea operatorilor economici;

e) asigurarea transparenței și integrității procesului de achiziție;

Implicațiile acestei deficiențe:

Efectuarea de achiziții fără publicarea în toate cazurile, în prealabil, a unui anunț pe site-ul companiei a condus la realizarea unor achiziții la prețuri mai mari decât în cazul promovării concurenței, cu efecte negative asupra bugetului companiei.

- nu a fost fundamentată corespunzător necesitatea și oportunitatea atribuirii unora dintre contractele/comenzile de achiziție publică analizate, ceea ce conduce la concluzia că au fost cheltuite nejustificat sumele prevăzute la "valoarea contractului/comenzii", reprezentând în total 821.004 euro, în condițiile în care compania a înregistrat constant "pierderi".

Exemple:

1. Contractul de consultanță nr.1/17.01.2012 încheiat cu SC Rolad Berger Strategy Consultants SRL

↑ Obiect: Consultanță și furnizare Plan Dezvoltare pentru perioada 2012 – 2016

Valoare contract: 452.500 € + 108.600 € TVA

Achiziția serviciilor de Consultanță și furnizare Plan Dezvoltare pentru perioada 2012 – 2016 nu figurează în PAP pentru anul 2012.

Considerăm că atribuirea acestui contract nu a fost oportună în condițiile în care la data atribuirii erau în vigoare prevederile OUG nr.109/2011 *privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, iar la nivelul Ministerului Transporturilor era în derulare procesul de selecție a managementului privat pentru unele dintre subunitățile din subordine printre care și Tarom.

Conform prevederilor respectivei ordonanțe, Consiliul de Administrație trebuia să prezinte un Plan de administrare iar managerul să prezinte un Plan de management, ambele cu valabilitate pe următorii 4 ani

↑ În aceste condiții, achiziția în valoare totală de 561.100 € a unui Plan de Dezvoltare pentru perioada 2012 – 2016, care să nu fie aplicabil decât pentru mai puțin de 6 luni, este evident că nu a fost justificată.

2. Achiziția de servicii de promovare a României și a companiei pe diferite bloguri respectiv:

- Contractul nr.10052/04.04.2012, încheiat cu SC Cezar Consult SRL
Obiect: Promovarea companiei pe blogul www.imperatortravel.ro
Valoare contract: 2.400 euro + TVA
- Contractul nr. 10071/02.04.2012, încheiat cu PFA PASCU RAZVAN
Obiect: Promovarea companiei pe blogul www.razvanpascu.ro
Valoare contract: 4.000 euro + TVA
- Contractul nr. 5907/04.04.2012, încheiat cu MATHER COMMUNICATIONS ROMANIA SRL
Obiect: Prestarea de Servicii de Relatii Publice si comunicare
Valoare contract: 24.000 euro + TVA
- Contractul nr. 10086/04.04.2012, încheiat cu BUSINESS COVER PUBLISHING
Obiect: Promovarea companiei pe blogul www.alexradescu.ro
Valoare contract: 1.200 euro + TVA
- Contractul nr. 10148/18.04.2012, încheiat cu BLUESHILED HOLDINGS SRL
Obiect: Promovarea companiei pe blogul www.tedoo.ro
Valoare contract: 20.160 LEI + TVA
- Contractul nr. 6176/19.07.2012, încheiat cu SC. SPADA DIGITAL
Obiect: Promovarea companiei pe blogul www.alexandrunegea.ro
Valoare contract: 4.500 euro + TVA
- Contractul nr. 6129/03.07.2012, încheiat cu SC. FTW Media SRL
Obiect: Promovarea companiei pe blogul www.adrianciubotaru.ro
Valoare contract: 4.200 euro + TVA
- Contractul nr. 5832/16.03.2012, încheiat cu SC TRUST COMMUNICATIONS SRL
Obiect: Promovarea companiei pe blogul www.victorkapra.ro

Valoare contract: 4.200 euro + TVA

Contractul nr. 10189/24.04.2012, încheiat cu SC. Prolingua SRL

Obiect: revizia paginilor internet

Valoare contract: 20.000 euro + TVA

Este evident că achitarea unei sume totale de 86.180 euro (69.500 euro + 16.680 euro TVA) pentru promovarea companiei pe blogul unor persoane fizice, gen www.razvanpascu.ro, www.adrianciubotaru.ro, www.victorkapra.ro, www.alexandrunegrea.ro, www.alexradescu.ro, www.tedoo.ro etc. este total nejustificată având în vedere numărul mic al persoanelor care au accesat respectivele bloguri.

3. Achiziția de piese de schimb pentru auto în condițiile în care Tarom nu desfășoară activități de reparații auto nici măcar pentru autoturismele proprii – drept dovadă numeroasele contracte/comenzi încheiate/efectuate către agenți economici care desfășoară astfel de activități.

Exemple comenzi achiziții piese auto:

Efectuate către SC Camarad Auto SRL în valoare totală de	9.458 lei
Efectuate către CHEMTRADERS în valoare totală de	1.813 lei
Efectuate către CUMMINS ROMANIA în valoare totală de	7.129 lei
Efectuate către D&D MINITECHNICUS SRL în valoare totală de	10.711 lei
Efectuate către EVO MOTORS în valoare totală de	21.139 lei
Efectuate către Forum Import în valoare totală de	22.449 lei
Efectuate către Geda Prodexim în valoare totală de	9.318 lei
Efectuate către Magistral Import Export în valoare totală de	16.199 lei
Efectuate către Primat Gold în valoare totală de	4.809 lei

4. Achiziția / continuarea în 2012 a contractelor de achiziție servicii de consultanță juridică de tip abonament, în condițiile în care la nivelul Tarom exista un compartiment juridic prevăzut cu 9 posturi, toate ocupate.

Numai valoarea de abonament a respectivelor contracte se ridică la suma de 121.000 euro + 29.040 euro TVA

Exemple:

Contractul nr.23/7.10.2011 încheiat cu Cabinet de Avocat "Corneliu Gogoneață", valabil până la 30.11.2012, în valoare de 10.000 euro+TVA/lună

Contractul nr.793/18.12.2002 încheiat cu Cabinet Individual de Avocat "A.C.Pop", valabil până la 21.11.2012, în valoare de 1.000 euro/lună +TVA și între 500 euro-1.000 euro pe dosar în instanță+TVA.