

SINTEZA
concluziilor rezultate ca urmare a verificărilor efectuate la
EXIM BANCA ROMÂNEASCĂ SA și Agenția Națională de Administrare Fiscală

Urmare a finalizării verificărilor efectuate de către Corpul de control al prim ministrului („CCPM”) la EXIM BANCA ROMÂNEASCĂ SA („EXIM”) și Agenția Națională de Administrare Fiscală („ANAF”) au fost constatate, în principal, următoarele aspecte:

1. Privind încheierea, modificarea și derularea Contractului de credit din data de 29.12.2023, având ca obiect acordarea unei finanțări în valoare de 708 mi. lei către LIBERTY GALAȚI SA („LG SA”)

1.1. Creditul a fost acordat în numele și contul statului către LG SA, pe baza unor condiții propuse de EXIM, ce reprezintă derogări de la unele dintre dispozițiile normei aprobată de *Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări („CIFGA”)*, în temeiul legislației ce reglementează atribuțiile acestui comitet.

1.2. În prezentarea riscurilor evaluate la nivelul EXIM s-au indicat situații de fapt și de drept ce nu corespundeau cu cele de la momentul aprobării creditului sau riscurile au fost subevaluate.

1.3. Nu s-a urmărit respectarea clauzelor contractuale în perioada 29.06.2024-11.12.2024, clauze care vizau constituirea ipotecii mobiliare de rang I asupra acțiunilor LG SA în favoarea creditorului. De asemenea, s-a acceptat în mod tacit prelungirea termenului contractual în care trebuia constituită această garanție, fără o aprobare completă în conformitate cu dispozițiile ce reglementează activitatea și limitele de mandat acordate CIFGA.

1.4. Evaluarea efectuată de inspectorii antifraudă din cadrul ANAF, la solicitarea CCPM, a relevat faptul că plata unor sume provenite din trageri din creditul acordat LG SA a avut ca destinație achitarea unor datorii restante și a unor furnizori.

1.5. În cadrul derulării procedurii de concordat preventiv al LG SA, omologarea de către Tribunalul Galați, la data de 01.08.2025, a planului de restructurare modificat s-a efectuat și pe baza votului pozitiv al EXIM acordat în data de 30.07.2025, vot care nu a avut la bază o analiză riguroasă a tuturor normelor legale incidente și nu a făcut obiectul aprobării CIFGA. Ulterior, CIFGA a respins aprobarea în ședința din 03.08.2025, în contextul în care planul fusese omologat cu două zile înainte.

2. Privind încheierea, modificarea și derularea Contractului de credit din data de 11.12.2024 având ca obiect acordarea unei finanțări totale de 750 mil. lei către LIBERTY TUBULAR PRODUCTS GALAȚI SA („LTP SA”)

2.1. Cu privire la Contractul de monitorizare al utilizării creditului încheiat între LTP SA și un terț independent

➤ Contrar prevederilor Memorandumului aprobat la nivelul Guvernului și ale Contractului de credit, contractul de monitorizare a fost încheiat în lipsa unui acord expres, prealabil, al EXIM care să vizeze societatea desemnată în vederea derulării acestei activități;

➤ Contrar dispozițiilor art. 11 din *Hotărârea Guvernului nr. 534/2007*, la momentul formulării solicitării către Ministerul Finanțelor pentru promovarea celor trei Memorandumuri care au fost aprobate de Guvern în perioada februarie - aprilie 2025, EXIM nu a ținut cont de observațiile cu privire la riscurile identificate de monitor, cu referire la activitatea LG SA și LTP SA pe durata utilizării creditului, în acest context fiind practic majorat riscul de nerambursare a creditului.

➤ Activitatea de monitorizare realizată de terț independent a generat costuri suportate din credit.

2.2. Cu privire la Contractul de prestări servicii (Acord de tolling) încheiat între LG SA și LTP SA

➤ Au fost identificate neconcordanțe cu privire la clauzele contractuale, aspect de natură să determine dificultăți în ceea ce privește monitorizarea respectării acordului finanțat din creditul LTP SA.

➤ Au fost identificate plăți dispuse din tragerile din credit, în valoare de aproximativ 52,5 de milioane de lei, efectuate cu nerespectarea planului estimativ de plăți, iar avizarea unora dintre aceste plăți s-a efectuat cu încălcarea destinației stabilite prin condițiile de creditare sau au fost încadrate eronat în contul taxei de procesare (aferele acordului). În această categorie sunt cuprinse:

- plăți reprezentând plată salarii, servicii IT, energie electrică, apă, servicii juridice, leasing auto, cheltuieli de judecată și asigurare, efectuate în perioada 24.12.2024-14.03.2025 pentru sucursala din Belgia a LG SA;

- sume achitate cu titlu de servicii juridice către o societate de avocatură, ce nu pot fi încadrate în categoria sumelor destinate a fi achitate în temeiul Acordului de tolling;

- sume achitate în avans furnizorilor, cu privire la care inspectorii antifraudă nu au identificat documente care să justifice intrarea în gestiunea societății a materiilor prime pentru care au fost plătite avansurile;

- plăți acordate agenților comerciali externi din grup pentru facilitarea vânzării și distribuției produselor finite rezultate ca urmare a desfășurării activității de producție;

- plăți către societăți din grup, în contul salariilor managementului, reprezentând sume achitate în lipsa unor documente care să ateste că sunt aferente unor servicii prestate către cele două societăți și nu altor entități din grup sau în afara lui;

- plăți achitate în contul onorariului administratorului concordatar al LG SA contrar destinației aprobate prin credit.

* * *

Recomandările și propunerile CCPM au vizat reglarea disfuncțiilor identificate, iar, pentru valorificarea constatărilor, actul de control a fost transmis către instituțiile și autoritățile cu competențe specifice domeniului în care au fost evidențiate abateri.