

49 Trib. Suprem
Col. Militar
Dos № 215/954 Vol 49.

40005

Vol 52

DOSAR

Ancheta Polymos Ivan



1532082

P 000148, Vol. 52

Data

P/48/52

Urmează Vol. Nr.

50.-

39-

49

(1)



DOSAR Nr. _____

SOLYMOȘ IVAN

Material Probatoriu

VOI-XIV-

NOTA EXPLICATIVA

Lucrările alăturate scot la iveală modul dușmănos în care Solymoș Ivan a coordonat direcția financiară și evidența contabilă.

In domeniul evidenței contabile contabilitatea rămasă în urmă cu luni de zile.

Controlul financiar intern neefectuat și fraude mari comise în întreaga rețea cooperatistă.

Fondurile speciale -premiere,și activitate culturală cheltuite după bunul plac al lui SOLYMOS IVAN.

Utilizarea în mod nejustificatde mari credite din partea statului.

NOTA INFORMATIVA 124

ACORDAREA SI FOLOSIREA CREDITELOR

Creditele pentru Cooperatia de Aprovizionare și Desfacere au fost acordate în cursul anilor 1951-1952 ținând cont de sectoarele ei de activitate, separat pentru circulația mărfurilor, separat pentru achiziții și separat pentru producție.

La baza creditării stăteau planurile de credite întocmite ținând cont de sarcinile economice planificate.

În sectorul circulației mărfurilor tehnica creditării era schimbată de către P.R.P.R. aproape trimestrial, fapt ce cauza perturbări serioase și întârzieri în plan. Creditele erau insuficiente datorită faptului că stocurile reale erau în permanență superioare celor planificate.

Spre a ilustra această situație dăm mai jos un tablou conținând evoluția pe trimestre în anii 1951-1952.

Operațiuni și trimestre.	Sarcini economice		Credite finale		Stocuri de mărf.	
	Plan	Realiz.	Planif.	Angaj.	Planific.	Realiz.
<u>1/.CIRCULATIA MAR-</u>						
<u>FURILOR 1951(LEI</u>						
<u>VECHI)</u>						
Trimestrul I.	25120000	24024236	13819560	19676.799	12695000	2676.200
" II.	29300000	26927932	18698500	22125.709	16028.150	32521.205
" III.	43000000	31300083	15812078	22801.854	19.234.454	30408.315
" IV.	40000000	37007798	22000000	22.441.832	2.000.000	27.219.240
<u>1952 (LEI NOUI)</u>						
Trimestrul I.	1439681	1129842	1135766	1139.398	1350.000	1584.579
" II.	1509934	1395013	1086.737	1164896	1250.000	1545.324
" III.	1852751	1482238	1170.341	135.261	1358.657	1564.327
" IV.	1845971	1570629	1030691	1.093.179	1.204.019	1614.000

Din tablou rezultă că în tot cursul acestor ani în loc să se ramburseze din creditele ce s'au acordat s'a apelat mereu la credite noi, având la finele fiecărui trimestru restante importante.

În sectorul de achiziții în schimb creditele utilizate erau mult inferioare celor planificate, sarcinile de plan fiind creditate integral dar n'au fost realizate. Tabloul de mai jos ilustrează această situație:

Operațiuni și tri- mestre	Sarcini economice		Credite finale		Credite in- tra trimestr.
	Planif.	Realiz.	Planif.	Angaj.	
<u>2/. ACHIZITII SI CON- TRACTARI 1951 (LEI VECHI)</u>					
Trimestrul I.	8.645.000	2.789.910	3.553.000	5.134.990	-
" II.	12.416.417	3.423.943	3.683.727	5.574.230	8.732.690
" III.	11.123.424	4.612.222	4.412.602	5.307.589	6.710.822
" IV.	14.011.745	6.638.179	3.400.000	6.256.348	10.611.745
<u>1952 (LEI NOUI)</u>					
Trimestrul I.	271.588	178.744	177.939	289.231	276.545
" II.	492.983	252.209	199.439	233.311	554.225
" III.	360.061	241.018	151.432	220.108	404.996
" IV.	375.483	174.093	125.756	167.062	242.121

In sectorul producției creditele planificate erau prea mari față de creditele angajate, elementele creditabile nefiind just stabilite pe de o parte, iar pe de altă parte secțiile de producție de lângă cooperative utilizau în parte și creditele destinate circulației de mărfuri. La 31 Decembrie 1951 erau întrebuințate 69% iar la 31 Decembrie 1952 75% din creditele planificate.

PROBLEMA INVESTITIILOR

Pe lângă investiții planificate s'au executat investiții în afară de plan fără a studia în prealabil necesitatea lor și fără a avea date, dacă sunt utile și rentabile. Asemenea investiții s'au făcut la multe unități pe baza unor idei de moment a organelor conducătoare. Pentru a exemplifica cităm cazul restaurantului lactat din B-dul Bălcescu nr.25 unde s'au investit fonduri de lei 700.000 în amenajări de lux fără ca acest restaurant să aibă cea mai mică rentabilitate. Un alt caz elocvent reprezintă căruțe de transportat lapte în care s'au investit lei 5.811.000 fără ca aceste căruțe să poată fi folosite scopului, fiind grele și necorespunzătoare mijloacelor de tracțiune.

UTILIZAREA ANARHICA A FONDURILOR COOPERATIEI.

In anii 1951 și 1952 o planificare financiară pentru întrebuințarea fondurilor. Acestea au fost folosite anarhic la bunul plac al conducătorilor și a inspirațiilor de moment. Ca exemple dăm situația dela Centrală a 2 fonduri:

1/. Fondul pentru premiarea activiștilor

Nu a existat un regulament de utilizare a acestui fond. Nu s'a urmărit ca fondul de premiere să fie întrebuințat pentru stimularea

realizării și depășirii planului ci a fost utilizat numai pentru premieri ocazionale. Ba mai mult fondul pentru premiarea activiștilor a fost folosit și pentru plata de ajutoare individuale în cazuri de boală.

2/. Fondul pentru activități culturale.

Deși au existat îndrumări pentru folosirea acestui fond, totuși în loc ca el să fie folosit în desfășurarea unei activități culturale sistematice și susținute în vederea lămuririi și educării masei de cooperatori asupra rostului cooperației, asupra importanței valorificării produselor lor prin cooperative, fondul pentru activități culturale și sport de masă a fost folosit în activități sporadice și ocazionale.

Mai mult încă, la Centrală acest fond nu a fost folosit în întregime nici în 1951 nici în 1952.

Astfel în 1951 a rămas neutilizată suma de 98.766,55 lei, iar în 1952 lei 1.867.990,75 .-

SITUATIA EVIDENTELOR CONTABILE

Din cauza reducerii continue a numărului de contabili deși sarcinile Cooperației au crescut și evidențele au devenit mai complexe, evidența contabilă a rămas mult în urmă și dările de seamă n'au putut fi înaintate în termen legal. Astfel în anul 1951 am înregistrat întârzieri în depunerea bilanțurilor până la 5 luni. În anul 1952 această situație a fost puțin ameliorată, întârzierea reducându-se la jumătate.

Această situație a împiedecat și împiedecă buna desfășurare a controlului prin faptul că evidențele nefiind puse la zi, gestiunile nu pot fi stabilite contabil. Astfel se dă posibilitate gestionarilor de a falsifica situațiile cu scopul de a acoperi fraudele, care se descoperă foarte târziu și se urmăresc extrem de anevoios, devenind în multe cazuri nerecuperabile.

Deasemenea deturnările de fonduri și cazurile de indisciplină financiară nu pot fi stabilite din lipsa evidențelor la zi, dându-se loc la abateri grave și la utilizarea fondurilor în alte scopuri decât cele pentru care au fost destinate. Situația economică nefiind cunoscută la timp nu se pot lua măsuri de îndreptare și de sancționare.

CONTROLUL FINANCIAR INTERN.

În ultimii doi ani s'a resimțit foarte mult lipsa controlului obștesc din partea Comisiilor de Cenzori și a Comitetelor de Prăvălie, a căror activitate a fost în general inexistentă.

Pe linia reviziilor documentare a unităților s'au semnalat deasemeni lipsuri importante prin nerealizarea planului de control, nereușindu-se să se imprime acestui control o formă operativă.

- 4 -

Astfel din lipsa de cadre suficiente și bine pregătite nu s'a putut realiza revizia tuturor unităților, cel puțin odată pe an, mai existând încă și în prezent cooperative sătești neverificate de fond din anii 1949, 1950 și 1951. 6

Din această cauză nu s'a putut realiza o îngrădire la timp a abaterilor și deficiențelor, fapt ce a contribuit inevitabil la încălcarea disciplinei financiare.

Prin regulamentele de funcționare date Agevacoop-urilor controlul acestora a fost scos din competiția Uniunilor raionale și în speță din competiția șefului contabil dela raion, ele rămânând a fi verificate numai de Regiune sau de Comisiile de Cenzori.

La fel atribuțiunile Controlului Financiar Intern din Centrală n'au fost extinse asupra Direcțiilor generale. Controlul acestora urma să fie făcut de Comisia de cenzori fără însă a creia elementele necesare acestei Comisii pentru buna desfășurare a controlului.

Din cele arătate rezultă că în special datorită numărului insuficient de revizori prevăzuți în schemă controlul n'a putut fi exercitat temeinic și la timp și astfel fraudele n'au putut fi prevenite. Astfel pe tot sectorul Cooperăției fraudele descoperite au atins la 31 Decembrie 1952 suma de lei 77.810.456 din care s'au recuperat abia 44%.

Pe lângă acesta nu întotdeauna au fost luate măsurile dictate de situație în cazurile de fraudă. Astfel în fraudele ivite la cooperativa Cămpina rezolvarea problemelor a fost lăsată în seama fostului președinte al județenei Ploești, care era interesat și prin actele lui a anihilat efectele procesului-verbal de revizie. În cazul gravelor neglijențe cu stricarea verzii dela Lugoj, repetată atât în anul 1950 și 1951 nu s'a luat nici o măsură. Aceiași situație este și cu cartofii expediați în Regiunea Constanța în vara anului 1951, fără comandă pe baza dispozițiilor date din Centrală, care parțial au sosit stricați și parțial s'au stricat pe piață din cauza lipsei de desfacere.

Truj Hejor
Directorul în Financiere și
contabil din
Centracoop.

X *u*

SITUATIA FRAUDELOR

DESCOPERITE SI RECUPERATE

în anii 1949 - 1950 - 1951 și trimestrul I. al anului 1952

Explicația	1949	1950	1951	Tr. I. 1952	Total
Descoperit	12.281.324.-	15.739.494.-	23.545.143.-	4.427.476.-	55.993.437.-
Recuperat	4.998.934.-	6.953.415.-	11.134.894.-	2.079.981.-	25.167.224.-
De recuperat	<u>7.282.390.-</u>	<u>8.786.079.-</u>	<u>12.410.248.-</u>	<u>2.347.496.-</u>	<u>30.826.213.-</u>

DIRECTIA FINANCIARA SI A EVIDENTELOR CONTABILE,



EcB

Solymont

87

DIRECTIA FINANCIARA SI A EVIDENTELOR CONTABILE
- Serviciul Control Financiar Intern -

248

S I T U A T I A

fraudelor pe ani in lei vechi.

ANII	DESCOPERIT	Creșterea în % față de 1949.	RECUPERAT	%	REST DE RECUPERAT	%
1949	245.626.489	100	99.978.682	40,70	145.647.807	59,30
1950	314.789.888	128	139.068.315	44,17	175.721.573	55,83
1951	470.902.852	192	222.697.878	47,29	248.204.974	52,71
1952	67.641.384 (Incaușe & Telmeu)		33.298.722		34.342.662.	
TOTAL	1.098.960.613.		495.043.597		603.917.016.	

a. Keul

23.V.1952.

B. 21 II. 1954.
 Acest document mi-a
 fost prezentat la inter-
 gatoriu din 21 Septembrie
 1954. Declarațiile privitoare
 la el sunt consemnate în
 procesul-verbal de inter-
 gatoriu din aceeași dată.
 București, la 21 Sept. 1954.
Solymont

Solyunos

98

OFICIUL JURIDIC REGIONAL

Copie.

24

SITUATIA RECAPITULATIVA

a fraudelor savarsite sau constatate la Cooperativele din Regiunea Timisoara
in anul 1951 si Trim. I. 1952

Raionul	Suma defraudată in Lei noi	Suma recuperată	Rest de recuperat	Dislocați
Timisoara	-107.721,50	35.392,95	72.328,55	28.535,05
Lugoj	156.461,20	32.482,15	123.979,05	
Deta	213.445,10	18.300,50	195.144,60	6.140.--
Sânnicolaul M.	110.449,35	32.711,47	77.737,88	567,10
Total:	588.077,15	118.887,07	469.190,08	35.242,15

Timisoara, la 9 Mai 1952.

SEFUL OFICIULUI JURIDIC REGIONAL,

[Signature]

B. 21.V. 1954.

Prezentul document mi-a
fost prezentat la interogatoriul
din 21 Septembrie 1954. Declara-
tiile puse la baza procesului sunt
consemnate in procesul-ver-
bal de interogatoriu din a-
ceasi data.

Bucuresti, la 21 Septembrie 1954.
[Signature]
Np. Solyunos