1-24071140-12-1-01072024
Dosar nr.1-1623/2024

S E N T I N Ţ Ă
În numele Legii

30 octombrie 2024 municipiul Chişinău

Judecătoria Chișinău (sediul Buiucani)
Instanța de judecată în componență:
Președintele ședinței, judecătorul Vasilisa Muntean
Grefier Tcaci Cristian
Cu participarea:
Procurorului Buzu Vasile
Reprezentanta părții vătămate Partolea Natalia
Apărătorului inculpatei Gîlcă Ilie
Inculpatei Lungu Galina *****

examinând în ședință de judecată publică, pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, cauza penală în privința lui

Lungu Galina ***,** născută la *****, IDNP *****, originară din ***** domiciliată în *****, moldoveancă, cetățeancă a RM și a României, studii superioare, nesupusă militar, celibatară, fără persoane la întreținere, angajată în *****, fără antecedente penale, -

în săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.191 alin.(2) lit.c) și d) Cod Penal al Republicii Moldova, -

Cauza penală în privința cet. Lungu Galina ***** a parvenit în instanța de judecată la data de 01 iulie 2024, primită în procedură la 02 iulie 2024, sentința integrală pronunțată la 30 octombrie 2024.

Procedura de citare legală executată.

În baza materialelor din dosar și a probelor recunoscute de inculpată care au fost administrate la faza de urmărire penală, instanța de judecată,

a c o n s t a t a t:

Lungu Galina ***** dându-și seama de caracterul prejudiciabil al faptei sale, realizând consecințele acțiunilor intenționate, acționând în detrimentul normelor imperative stabilite de legislația penală, în perioada de timp cuprinsă din luna 01.01.2021 până la 31.12.2021, deținând funcția de contabil-șef, în cadrul ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională", cu sediul în mun. Chișinău str. M. Dosoftei 124, contrar prevederilor legale și atribuțiilor funcționale de serviciu, acționând în detrimentul întreprinderii de stat, a însușit și

dispus ilegal de bunurile materiale ale întreprinderii cauzând prejudicii materiale în sumă de 346 116 lei.

Astfel, conform Actului de verificare privind decontarea reciprocă dintre ÎS CPS și ÎCS "Fourchette-M" SRL, în perioada 17.02.2021 - 27.12.2021, de către ÎS CPS către ÎCS "Fourchette-M" SRL a fost transferată suma de 209 000,00 lei și au fost primite bunuri materiale (produse alimentare) în valoare de 214 765,44 lei, iar datoria ÎS CPS față de magazinul dat este de 19 489,60 lei, în total un prejudiciu de 228 489,6 lei.

Conform documentelor contabile, în anul 2021 de la ÎS CPS către "Maximum Electronic" SRL au fost transferate sumele de 14 296,00 lei și 80 578,00 lei, iar din banii menționați au fost procurate: frigider cu congelator la prețul de 7 249,17 lei, fierbător de apă la prețul de 3 831,67 lei, automat de cafea la prețul de 10 415,83 lei, cuptor cu microunde la prețul de 2 415,83 lei, generator de aburi pentru călcat la prețul de 5 332,50 lei, mașină de cusut la prețul de 2 474,17 lei, suport tv de perete la prețul de 415,85 lei, televizor "LED 43 Smart" la prețul de 8 707,50 lei, mixer la prețul de 1 082,50 lei, toster 1 499,17 lei, robot de bucătărie la prețul de 5 415,83 lei, televizor "LED24" la prețul de 3 290,83 lei, în total un prejudiciu de 94 874 lei.

Conform Decontului de avans nr.4 din 28.02.2021, de pe contul ÎS CPS au fost decontați/cheltuiți 22 753,01 lei pentru: accesorii de iluminat – 1 358,0 lei, conform facturii fiscale seria AAK8678337 din data de 01.02.2021 privind procurarea de la SRL "TEHELECTRO SV", medicamente, produse alimentare și alte bunuri materiale conform bonurilor fiscale:

- Bon fiscal nr.0034 din 20.02.2021, ora 11:45 min., eliberat de magazinul "Toamna de aur" din mun. Chișinău pe suma de 623,43 lei, conform căruia au fost procurate următoarele bunuri materiale: ananas – 85,80 lei, piersici – 83,80 lei, mazăre, unt, cașcaval și alte produse alimentare;
- Bon fiscal nr.0307 din 18.02.2021, ora 21:09 min., eliberat de "Hipermarketul Nr.1" pe suma de 3 468,02 lei pentru procurarea diferitor produse alimentare (lapte, brânză, carne, cafea, cacao, făină, mazăre, porumb, etc.);
- Bon fiscal nr.00441838 din 27.02.2021 pe suma de 1 036,08 lei, eliberat "STS Traiding" SRL pentru procurarea diferitor produse alimentare (carne, crupe, etc.);
- Bon fiscal nr.00440222 din 13.02.2021, eliberat de "Top Shop" pe suma de 2 797,00 lei pentru produse "Dormeo" și "Delimano";
- Bon fiscal nr.0191, eliberat de de "Hipermarketul Nr.1" pe suma de 3 223,75 lei pentru procurarea a 79 articole (detergenți și produse alimentare);
- Bon fiscal nr.223 din 07.02.2021, eliberat de magazinul "Nr.1" pe suma de 696,14 lei pentru procurarea diferitor produse alimentare;
- Bon fiscal nr.0011 din 22.02.2021 și bon fiscal nr.009 din 13.02.2021, eliberate de "Dulcinella" SRL pe suma de 1 418,00 lei și suma de 1 620,00, denumirea produselor de patiserie procurate în bonuri nu sunt specificate;
- Bon fiscal nr.0034 din 16.02.2021 pe suma de 248,76 lei, bon fiscal nr.126 din 25.02.2021 pe suma de 484,74 lei, bon fiscal pe suma de 247,06 și bon fiscal nr.0071 din 28.02.2021 pe suma de 703,92 lei, eliberate de "Farmacia Familiei" pentru procurarea diferitor medicamente;
- Bon fiscal nr.0058 din 27.02.2021 pe suma de 1 558,00 lei, bon nr.0275 pe suma de 417,02 lei, bon fiscal nr.0323 din 15.02.2021 pe suma de 1 108,19 lei, bon fiscal nr.054 din 23.02.2021 pe suma de 560,15 lei.

Astfel, inculpatei Lungu Galina ***** i se impută că prin acțiunile sale intenționate a săvârșit infracțiunea prevăzută de art.191 alin.(2) lit.c) și d) Cod Penal al Republicii Moldova –

delapidarea averii străine, adică însușirea, dispunerea și folosirea ilegală a bunurilor altei persoane de către cel căruia i-au fost încredințate în baza unui titlu și cu un anumit scop și prin refuzul de a le restitui, care a produs daune în proporții considerabile, cu folosirea situației de serviciu.

În ședința de judecată inculpata Lungu Galina ***** a declarat că îi sunt cunoscute probele administrate în cadrul urmăririi penale, recunoaște vinovăția în comiterea infracțiunii care îi este incriminată și nu dorește administrarea altor probe. În acest sens inculpata, în conformitate cu art.364[1] alin.(1) Cod de procedură penală, a depus o cerere prin care a solicitat examinarea cauzei în baza probelor administrate în cadrul urmăririi penale.

În ședința de judecată acuzatorul de stat, procurorul Buzu Vasile, considerând că vinovăția inculpatei a fost dovedită, a solicitat de a o recunoaște pe Lungu Galina ***** vinovată de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.191 alin.(2) lit.c) și d) Cod Penal și prin prisma art.364[1] alin.(1) Cod de procedură penală, de a-i fi aplicată o pedeapsă sub formă de amendă în mărime de 1 000 unități convenționale, cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate legată de administrarea mijloacelor bănești pe un termen de 3 ani. Corpul delict – un plic de hârtie de culoare cafenie sigilat, în care se află mijloace bănești în sumă de 36 613,0 lei și 200 euro, care se păstrează în Camera de păstrare a corpurilor delicte a IP Buiucani, solicită să fie restituit proprietarului.

Reprezentanta părții vătămate ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională", Partolea Natalia a menționat că prejudiciul cauzat părții vătămate a fost restituit, prezentând în acest sens dovada achitării.

Apărătorul inculpatei Lungu Galina *****, avocatul Gîlcă Ilie a menționat că inculpata Lungu Galina ***** a recunoscut vinovăția, se căiește sincer, nu a fost condamnată anterior, prin urmare, solicită o pedeapsă minimă posibilă sub formă de amendă în mărime de 650 unități convenționale. A mai indicat că deși inculpata Lungu Galina ***** are o situație materială precară, a depus efort și a recuperat prejudiciul cauzat prin infracțiune.

Ținând cont de faptul că din probele administrate rezultă că faptele inculpatei erau stabilite și erau suficiente date cu privire la persoana sa, pentru a permite stabilirea unei pedepse, dat fiind faptul că rechizitoriul era întocmit în conformitate cu prevederile art.296 CPP, întrucât actele de urmărire penală nu prezentau careva semne că ar fi lovite de nulitatea absolută, din considerentul că materialele dosarului penal nu conțineau careva indicii că în faza de urmărire penală a fost încălcat principiul legalității în administrarea probelor, că au fost încălcate drepturile și libertățile fundamentale garantate de Convenția Europeană, deoarece fapta imputată inculpatei a fost just încadrată în conformitate cu dispozițiile prevăzute în Codul Penal, iar participanții la proces nu au formulat careva cereri referitoare la contestarea acestor circumstanțe, instanța de judecată a admis prin încheiere cererea inculpatei și a purces la audierea acesteia potrivit regulilor de audiere a martorului.

În ședința de judecată inculpata Lungu Galina ***** a recunoscut vinovăția și faptele indicate în rechizitoriu, nu a solicitat administrarea de noi probe și a declarat că pe parcursul urmăririi penale i-a fost imputată săvârșirea faptelor de la întreprinderea de stat, ceea ce a și recunoscut. Din motiv că în perioada urmăririi penale au fost depuse cereri la Centrul de Pregătire și explicații organului de urmărire penală prin faptul că fiind angajată în funcția de contabil-șef, ulterior șef al Secției economice a întreprinderii de stat, responsabilitatea materială și financiară i-a fost dată prin ordin și prin obligațiunile de serviciu, precum și prin contractele individuale de muncă semnate de către foștii angajatori, cu excepția pentru anul 2021, când a fost numit în funcție noul administrator, care nu a semnat cu ea nici un act. Pe perioada urmăririi

penale a solicitat ca referitor la cele expuse, bunurile financiare și materiale, să-i fie dat acces la programul UNCC, să fie primită, dar până în prezent de la Centrul de pregătire nu i-au dat acces la actele contabile. Toate bunurile solicitate de la companiile care sunt în rechizitoriu au fost procurate pentru necesitățile întreprinderii la indicația Ministerului Apărării și ale administratorului. Din motiv că în perioada urmăririi penale de către Centrul de pregătire nu a fost prezentat nici un act și nici un document, fiind responsabilă de situația materială și financiară, nu a recunoscut vina.

Menționează că paguba materială indicată în rechizitoriu a recuperat-o, astfel la data de 23.10.2024 a transferat suma respectivă, împrumutând bani. La moment activează în sectorul privat la SRL "Vilidam" în funcția de declarant. Din anul 2010 până în 2022 a deținut certificat de dizabilitate de gradul II, iar la moment se află la evaluarea gradului de dizabilitate. Din anul 2023 până în prezent toate tratamentele medicale sunt din cont propriu, obligatoriu face tratament 3 ori pe an. Este dispusă să achite amenda, dacă instanța va stabili o atare pedeapsă.

Concretizează că superiorul său în cadrul Centrului de pregătire era administratorul care era numit prin ordin și contract. Până la data de 17 noiembrie 2021 administrator era Borodan Sergiu, iar apoi Varzari Octavian. Procurarea bunurilor la întreprindere aveau loc la dispoziția Ministrului Apărării, administratorii primeau orice operațiune bancară când se efectuau tranzacțiile și toate achizițiile erau coordonate doar cu administratorul. În perioada anului 2021 nu a avut conflict personal sau de serviciu cu nici un administrator. Relevă că personal nu a avut acces la datele contabile după 20.02.2022, deși avea nevoie de acces la aceste acte pentru a demonstra destinația finală a bunurilor. Mai indică că nu a fost obligată de nimeni să recunoască vina, recunoaște că e vina sa, iar la etapa urmăririi penale nu i s-a prezentat nimic. Mijloacele financiare în mărime de aproximativ 200 000 lei au fot repartizate după destinație, adică suma indicată în rechizitoriu. La moment recunoaște prejudiciul integral. Mai indică că exista o înțelegere cu ÎCS "Fourchette-M" SRL ca după achiziționarea bunurilor, după ce se elibera factura și marfa, bunurile să fie achitate în termen de o lună de la achiziționare. Bunurile erau luate cu mașina sa personală. Afirmă că transporta cu mașina sa ceai, cafea, veselă de unică folosință, etc. Indică că era în drept să achiziționeze atare produse dacă primea indicații. La întreprindere era un ordin întocmit de către Ministerul Apărării unde se permitea un consum până la 400 000 lei, dacă nu greșește. Bunurile erau pentru consum curent. Indicațiile veneau de la administrator. Personal nu a făcut careva notificări conducerii sau organului ierarhic superior. Mai indică că alte persoane, în afară de ea, nu sunt trase la răspundere pe acest dosar. Afirmă că bunurile le împărțea cu colegii săi, dar își asumă responsabilitatea în totalitate. Relatează că colegii săi nu au ajutat-o să cumpere careva bunuri. Din bunurile respective, personal a luat acasă aparatul de cafea, care ulterior s-a stricat și l-a aruncat. Televizorul a fost ridicat în urma percheziților. Un televizor a fost întors, iar altul l-a achitat. Destinația Centrului de pregătire se ocupă cu pregătirea conducătorului auto și pregătirea terenului agricol. Toate bunurile pe care ea le procurase, serveau pentru Centrul de pregătire. Recunoaște că nu a fost impusă de nimeni să procure bunurile indicate în rechizitoriu. Referitor la medicamentele procurate, acestea le-a utilizat dânsa personal.

Pe lângă faptul că inculpata Lungu Galina ***** şi-a recunoscut fapta şi vinovăția în comiterea acesteia, aceasta se confirmă şi prin următoarele probe administrate în cadrul urmăririi penale:

1. Declarațiile reprezentantului părții vătămate ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională", Varzari Octavian, care fiind audiat la etapa urmăririi penale, a comunicat că din 15.11.2021 activează în calitate de administrator al ÎS "Centrul de pregătire a

specialiștilor pentru Armata Națională". În atribuțiile sale de serviciu intră coordonarea activității Centrului, a filialelor și tuturor personalului și angajaților instituției, gestionarea și administrarea bunurilor materiale, etc. Începând activitatea în funcția menționată, a depistat mai multe nereguli care au dus la administrarea ineficientă a activității întreprinderii și la datorii față de bugetul de stat. Pentru clarificarea situației, a adresat întrebări doamnei Lungu Galina *****, contabilul-șef al întreprinderii, dar răspunsuri la întrebările adresate nu a primit. Văzând insistența de a afla cauzele neregulilor și admiterii datoriilor, Lungu Galina ***** a încercat să-l mituiască, însă tentativele ei de a-i da mită, le-a denunțat Centrului Național Anticorupție. După reținerea de către CNA a doamnei Lungu Galina *****, în privința acesteia, la 24 noiembrie 2021 a fost pornită cauza penală nr.2021970621, în temeiul unei bănuieli rezonabile de comitere a infracțiunilor prevăzute de art.324 alin.(1) și art.325 alin.(1) ale Codului Penal al RM. La demersul procurorului în Procuratura Anticorupție Ina Frunza-Bargan din 02 martie 2024, în baza ordinului administratorului ÎS CPS nr.15p din 02 martie 2022, Lungu Galina ***** a fost suspendată din funcția de contabil-șef al întreprinderii, la funcția menționată fiind angajată o altă persoană. În timpul verificării contabilității întreprinderii pentru perioada anilor 2020 – 2021, conform documentelor de evidență contabilă și tranzacțiilor efectuate, a stabilit că în anul 2021, de la contul ÎS CPS au fost efectuate diferite tranzacții pe diferite sume de bani. Conform informației din contabilitatea ÎS CPS, în perioada 01.01.2020 – 20.02.2022, unii angajați ai întreprinderii au primit în avans diferite sume de bani. Astfel: 1) Liliana Condratenco, administrator al activelor întreprinderii în mun. Chișinău, str. Ioana Radu, ar fi primit sumele de 130 583,70 lei și 438 494,19 lei, pe suma de 152 570,68 lei s-ar fi achitat, iar la moment după această doamnă se numără o datorie de 416 507,21 lei. La întrebările adresate, doamna respectivă a dat explicații în scris că sumele menționate nu le-a primit. 2) Pritenschi Tudor ar fi primit sumele de 425 703,71 lei și 2 199 114,32 lei, pe suma de 2 214 044,36 lei s-ar fi achitat, iar la moment datoria acestuia față de întreprindere este de 410 773,67 lei. La întrebările adresate, domnul Pritenschi Tudor a comunicat în scris că sumele indicate nu le-a primit; 3) Coroi Ion ar fi primit suma de 74 669,28 lei, pe suma de 12 946,44 lei s-ar fi achitat, iar la moment datoria acestuia față de întreprindere este de 61 722,84 lei. La întrebările adresate, domnul Coroi Ion a explicat că sumele menționate nu le-a primit. În contabilitatea întreprinderii, documente care atestă primirea sumelor indicate supra de către Pritenschi Tudor, Coroi Ion și Condratenco Liliana, nu au fost identificate. Din motivul aflării doamnei Lungu Galina ***** în arest la domiciliu, explicații cu privire la aceste sume, administrația ÎS CPS nu poate primi.

Suplimentar, conform Dispoziției de plată nr.61 din 27.10.2021 (nesemnată de părți), lui Vieru Oleg (buletin de identitate B nr.01076497) i-ar fi fost transferată/achitată suma de 32 500,00 lei pentru un contract de construcție a acoperișului, dar acte de primire-predare a acoperișului, la ÎS CPS nu se regăsesc; - conform Dispoziției de plată nr.62 din 27.10.2021 (nesemnată de părți), Furdui Pavel (buletin de identitate A nr.44077494) i-ar fi fost transferată/achitată suma de 32 500,00 lei pentru un contract de construcție a acoperișului, dar acte de primire-predare a acoperișului, la ÎS CPS nu se regăsesc; - conform Dispoziției de plată nr.63 din 27.10.2021 (nesemnată de părți), domnului Trotenco Ilia (buletin de identitate A nr.02164499) i-ar fi fost transferată/achitată suma de 44 000,00 lei pentru un contract de curățare a apeductului (Muncești), dar acte de primire-predare a apeductului la ÎS CPS nu se regăsesc; - conform Dispoziției de plată nr.434 din 31.12.2019 (nesemnată de părți), Raducan Vera (buletin de identitate B nr.04060864) i-ar fi fost achitat salariu în mărime de 20 986,60 lei. În urma verificării, s-a stabilit că conform cartelei contului 531.1, pentru perioada 30.04.2019 – 31.12.2019, doamnei Raducan Vera i s-ar fi calculat plăți salariale în valoare de 30 133,27 lei și

la 31.12.2019 suma de 26 052,87 și 593,40 lei – indemnizație de concediu, restanța la salariu fiind de 3 487,00 lei. În discuție cu doamna Raducan Vera, aceasta a comunicat că salariu în sumă de 20 986,60 lei nu a primit. În urma verificării, conform dosarului din arhiva ÎS CPS, s-a stabilit că domnul Trotenco Ilia a lucrat la ÎS CPS în calitate de șofer autocamion sector producție prestare servicii în perioada 01.11.2008 - 29.01.2013, iar informații cu privire la activitatea domnilor Vieru Oleg și Furdui Pavel nu au fost identificate. Explicații cu privire la achitarea către aceste persoane a sumelor menționate supra de la doamna Lungu Galina *****, administrația ÎS CPS nu poate primi.

Conform Actului de verificare privind decontarea reciprocă dintre ÎS CPS și ÎCS "Fourshette-M" SRL, în perioada 17.02.2021 - 27.12.2021, de către ÎS CPS către ÎCS "Fourshette-M" SRL, a fost transferată suma de 209 000,00 lei și au fost primite bunuri materiale (produse alimentare) în valoare de 214 765,44 lei, iar datoria ÎS CPS față de magazinul dat este de 19 489,60 lei. Explicații de la Galina Lungu, pentru cine, în ce scop și de ce din contul ÎS CPS au fost procurate bunuri materiale de la ÎCS "Fourchette-M" SRL, administrația ÎS CPS nu poate primi.

Conform documentelor contabile, în anul 2021 de la ÎS CPS către "Maximum Electronic" SRL au fost transferate sumele de 14 296,00 lei și 80 578,00 lei, iar din banii menționați au fost procurate: frigider cu congelator la prețul de 7 249,17 lei, fierbător de apă la prețul de 3 831,67 lei, automat de cafea la prețul de 10 415,83 lei, cuptor cu microunde la prețul de 2 415,83 lei, generator de aburi pentru călcat la prețul de 5 332,50 lei, mașină de cusut la prețul de 2 474,17 lei, suport tv de perete la prețul de 415,85 lei, televizor "LED 43 Smart" la prețul de 8 707,50 lei, mixer la prețul de 1 082,50 lei, toster 1 499,17 lei, robot de bucătărie la prețul de 5 415,83 lei, televizor "LED24" la prețul de 3 290,83 lei. Bunurile materiale menționate în edificiile ÎS CPS nu au fost depistate și o parte din ele au fost procurate fără permisiunea administratorului.

De menționat că pentru anul 2021, au fost perfectate mai multe deconturi de avans, prin care au fost decontate diferite sume de bani, pentru procurarea bunurilor materiale și achitarea serviciilor. Astfel: 1) Prin Decontul de avans nr.2 din 31.01.2021 a fost decontată suma de 26 923,44 lei; 2) Prin Decontul de avans nr.3 din 28.02.2021 a fost decontată suma de 26 663,18 lei; 3) Prin Decontul de avans nr.4 din 28.02.2021 a fost decontată suma de 22 753,01 lei; 4) Prin Decontul de avans nr.46 din 31.03.2021 a fost decontată suma de 31 065,56 lei; 5) Prin Decontul de avans nr.45 din 31.03.2021 a fost decontată suma de 20 587,25 lei; 6) Prin Decontul de avans VL36 din 31.10.2021 a fost decontată suma de 80 155,89 lei; 7) Prin Decontul de avans VL38 din 30.11.2021 a fost decontată suma de 43 268,98 lei; 8) Prin Decontul de avans VL50 din 31.12.2021 a fost decontată suma de 10 349,95 lei; 9) Prin Decontul de avans VL10 din 31.08.2021 a fost decontată suma de 21 986,98 lei; 10) Prin Decontul de avans VL28 din 31.08.2021 a fost decontată suma de 16 661,03 lei; 11) Prin Decontul de avans nr.47 din 30.04.2021 a fost decontată suma de 62 791,08 lei; 12) Prin Decontul de avans nr.96 din 31.05.2021 a fost decontată suma de 31 211,76 lei; 13) Prin Decontul de avans nr.118 din 31.07.2021 a fost decontată suma de 40 127,90 lei; 14) Prin Decontul de avans nr.117 din 30.06.2021 a fost decontată suma de 23 272,33 lei; 15) Prin Decontul de avans nr.116 din 30.06.2021 a fost decontată suma de 62 052,06 lei; 16) Prin Decontul de avans VL30 din 30.09.2021 a fost decontată suma de 50 889,41 lei. În deconturile de avans menționate supra, sub denumirea (poziția) alte cheltuieli, au fost decontate diferite sume de bani, iar pentru cheltuirea banilor au fost anexate bonuri de plată de la magazinul "Nr.1", farmacii și alte instituții comerciale. Bonurile menționate atestă că din banii ÎS CPS s-au procurat diferite bunuri materiale: produse alimentare, medicamente, detergenți, materiale de construcție, etc., care în

realitate nu au fost primite, luate la evidență și utilizate de către ÎS CPS. Pentru comparație, indică următoarele:

1. Conform Decontului de avans nr.2 din 31.01.2021 au fost cheltuiți 26 923,44 lei pentru: motorină ECTO - 761,66 lei, benzină Premium-96 – 8 169,23 lei și alte cheltuieli – 17 722,29 lei. Pentru suma de 17 722,29 lei au fost anexate bonuri de plată după cum urmează: Bon fiscal nr.0034 din 20.02.2021, ora 11:45 min., eliberat de magazinul "Toamna de aur" din mun. Chișinău, pe suma de 623,43 lei, conform căruia au fost procurate următoarele bunuri materiale: ananas – 85,80 lei, piersici – 83,80 lei, mazăre, unt, caşcaval și alte produse alimentare. Cu ce scop și pentru cine din banii ÎS CPS au fost procurate produse alimentare, din motivul imposibilității primirii explicațiilor de la doamna Lungu Galina *****, nu se poate de constatat, dar consideră că cheltuielile date sunt nejustificate și ilegale.

2. Conform Decontului de avans nr.3 din 28.02.2021 au fost cheltuiți 26 663,18 lei, pentru: motorină ECTO - 761,66 lei MD, benzină Premium-96 – 8 169,23 lei și alte cheltuieli – 17 722,29 lei. Pentru suma de 17 722,29 lei au fost anexate bonuri de plată după cum urmează:

a) Bon fiscal nr.0034 din 20.02.2021, ora 11:45 min., eliberat de magazinul "Toamna de aur" din mun. Chișinău, pe suma de 623,43 lei, conform căruia au fost procurate următoarele bunuri materiale: ananas – 85,80 lei, piersici – 83,80 lei, mazăre, unt, caşcaval și alte produse alimentare. Cu ce scop și pentru cine din banii ÎS CPS au fost procurate produse alimentare, din motivul imposibilității primirii explicațiilor de la doamna Lungu Galina *****, nu se poate de constatat, dar consideră că cheltuielile date sunt nejustificate și ilegale;

b) Bon fiscal nr.0307 din 18.02.2021, ora 21:09 min., eliberat de "Hipermarketul nr.1" pe suma de 3 468,02 lei, pentru procurarea diferitor produse alimentare (lapte, brânză, carne, cafea, cacao, făină, mazăre, porumb, etc.);

c) Bon fiscal nr.00441838 din 27.02.2021 pe suma de 1 036,08 lei, eliberat "STS Traiding" SRL pentru procurarea a diferitor produse alimentare (carne, crupe, etc.);

d) Bon fiscal nr.00440222 din 13.02.2021, eliberat de "Top Shop" pe suma de 2 797,00 lei pentru produse "Dormeo" și "Delimano";

e) Bon fiscal nr.7310 din 23.02.2021, eliberat de magazinul "Maximum" pe suma de 1 139,00 lei pentru procurarea unui aparat de tuns;

f) Bon fiscal nr.0191, eliberat de "Hipermarketul nr.1" pe suma de 3 223,75 lei pentru procurarea a 79 articole (detergenți și produse alimentare);

g) Bon fiscal nr.223 din 07.02.2021, eliberat de magazinul "Nr.1" pe suma de 696,14 lei pentru procurarea diferitor produse alimentare.

Cu ce scop și pentru cine din banii ÎS CPS au fost procurate bunurile materiale specificate în aceste bonuri nu cunoaște, dar cheltuielile date sunt ilegale.

3. Conform Decontului de avans nr.4 din 28.02.2021, de pe contul ÎS CPS au fost decontați/cheltuiți 22 753,01 lei pentru: accesorii de iluminat – 1 358,0 lei, medicamente, produse alimentare și alte bunuri materiale. Au fost anexate bonuri de plată după cum urmează:

a) Bon fiscal nr.0011 din 22.02.2021 și bon fiscal nr.009 din 13.02.2021, eliberate de "Dulcinella" SRL pe suma de 1 418,00 lei și suma de 1 620,00 lei, denumirea produselor de patiserie procurate în bonuri nu sunt specificate;

b) Bon fiscal nr.0034 din 16.02.2021 pe suma de 248,76 lei, bon fiscal nr.126 din 25.02.2021, pe suma de 484,74 lei, bon fiscal pe suma de 247,06 și bon fiscal nr.0071 din 28.02.2021 pe suma de 703,92 lei, eliberate de "Farmacia Familiei" pentru procurarea diferitor medicamente;

c) Bon fiscal nr.0058 din 27.02.2021 pe suma de 1 558,00 lei, bon nr.0275 pe suma de 417,02 lei, bon fiscal nr.0323 din 15.02.2021 pe suma de 1 108,19 lei, bon fiscal nr.054 din 23.02.2021 pe suma de 560,15 lei.

În ce scop de către Lungu Galina ***** din banii ÎS CPS au fost procurate bunurile materiale conform bonurilor anexate la deconturile de avans, dacă acestea într-adevăr au fost procurate, administrația ÎS CPS, explicații de la doamna respectivă nu poate primi. Conform documentelor anexate, se atestă că în timpul exercitării de către Lungu Galina ***** a funcției de contabil-șef a ÎS CPS, de pe contul întreprinderii, fără o dovadă de aprobare din partea administratorului întreprinderii, au fost cheltuite diferite sume de bani, achitate în numerar și prin transfer, pentru procurarea bunurilor materiale care nu țin de domeniul de activitate a întreprinderii. Numai în baza documentelor (deconturilor de avans fictive, dispozițiilor de plată și datelor de evidență contabilă) pentru anul 2021 se atestă că prin acțiunile ilegale ale doamnei Lungu Galina *****, ÎS CPS i-a fost cauzat prejudiciu material în proporții deosebit de mari. Paguba materială menționată, pentru ÎS CPS este o pagubă considerabilă. Urmare a celor expuse, la denunț au fost anexate: Extrasele din documente contabile care atestă transferuri bănești de pe contul ÎS CPS către diferiți beneficiari; Copia actului de verificare care atestă transferul sumelor către ÎCS "Fourshette-M" SRL; Lista angajaților ÎS CPS, inclusiv domnii L. Condratenco, I. Coroi și T Pritenschi care ar fi primit în avans diferite sume; Copia Dispoziției de plată nr.434 din 31.12.2019 prin care doamnei V. Raducan i-ar fi fost achitat salariul; Copia dispozițiilor nr.61, 62, 63 prin care domnilor O. Vieru, I. Trotenco și P. Furdui ar fi primit bani; Copia deconturilor de avans pentru anul 2021 și bonurilor de plată anexate, care atestă cheltuirea banilor ÎS CPS în anul 2021, în alte scopuri decât pentru necesitățile întreprinderii.

Astfel, la 28.04.2022, Octavian Varzari a depus la Procuratura Anticorupție un denunț în care a informat despre mai multe ilegalități comise de către Lungu Galina *****, fost contabil-șef și administrator al Întreprinderii de Stat "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională" (ÎS CPS). În luna mai curent, în timpul verificării contabilității întreprinderii, au identificate documente care atestă că în perioada anilor 2020 – 2021, de către Galina Lungu au fost efectuate tranzacții pe diferite sume de bani, care nu sunt recunoscute de beneficiari și nu sunt luate la evidență în modul stabilit. Astfel, conform informației din contabilitatea ÎS CPS (оборотно-сальдовая по учету 226.1), s-a stabilit că în perioada 01.01.2020 – 20.02.2022, unii angajați ai întreprinderii au primit în avans diferite sume de bani, după cum urmează: 1) Boroda Sergiu ar fi primit suma de 300 779,98 lei, pe suma de 281 972,27 lei s-ar fi achitat, iar în sumă de 18 807,71 lei ar avea restanță/datorie față de ÎS CPS; 2) Hudicovschi Valentin ar avea restanță/datorie față de ÎS CPS de 60 766,94 lei și 154 382,45 lei; 3) Olga Mursa ar avea restanță/datorie față de ÎS CPS în sumă de 10 296,80 lei; 4) Veaceslav Neaga ar avea restanță/datorie față de ÎS CPS în sumă 276 106,31 lei; 5) Boris Ochișor ar avea restanță/datorie față de ÎS CPS în sumă de 15 000,00 lei.

La întrebările adresate cu privire la aceste datorii, persoanele menționate supra au negat primirea sumelor date, iar în contabilitate nu există documente semnate de către aceste persoane care atestă primirea sumelor și cu ce scop. Conform Actului de verificare privind decontarea reciprocă pe perioada 01.01.2020 - 31.12.2022, dintre ÎS CPS și "BPM Trade", în perioada respectivă, ÎS CPS i-ar fi fost livrate materiale de construcție pe suma de 172 670,74 lei, dar materialele de construcție pentru care au fost achitată această sumă, nu au fost identificate la ÎS CPS și explicații cu privire la această sumă și ce s-a făcut cu materialele de construcție livrate ÎS CPS, de la Lungu Galina ***** nu a fost posibil de primit. Totodată, s-a stabilit că conform Facturii din 30.06.2020, ÎS CPS ar fi achitat pentru bunuri materiale pentru Ministerul Apărării,

suma de 9 990,00 lei, dar Ministerul Apărării a negat primirea bunurilor menționate în factură. Adăugător printre ilegalitățile enunțate mai sus se numără și procurarea în credit din contul ÎS CPS a 31 (treizeci și unu) telefoane/aparate mobile, care nu se află la evidența contabilă a întreprinderii, iar pentru o parte din ele și în prezent vânzătorii transmit lunar ÎS CPS, factura pentru achitare a creditului. După obținerea de la SA "Moldcell" a informației despre telefoanele procurate în credit și numerele de telefoane, încercarea sa de a stabili la cine se află aceste telefoane și cine se folosește de telefoane procurate din contul ÎS CPS, nu a dat rezultat. Lista a 24 telefoane mobile, numerele la care acestea sunt conectate și IMEI – urile le-a identificat din informația prezentată de SA "Moldcell" (informația se anexează), iar pentru 7 telefoane, informația prezentată de operator este greu de descifrat (vol.II, f.d.93-98);

2. Declarațiile martorului Doroșchevici Efrosinia, care fiind audiată la etapa urmăririi penale, a comunicat că activează din data de 1 martie 2022 în funcția de contabil-șef, după suspendarea din funcție a precedentei angajate, Galina Lungu. La momentul intrării sale în funcție, nu a avut loc un act de predare-primire. Instituția se afla sub control fiscal, iar decizia instituției fiscale a fost emisă la data de 11.05.2022 cu privire la starea lucrurilor în cadrul instituției. Instituția se deservise la două instituții bancare, BC "Eximbank" SA și BC "Moldindconbank" SA și continuă să fie deservită la fel. Din momentul venirii sale, personal semnează cu semnătura electronică a administratorului Octavian Varzari, iar facturile sunt semnate electronic. Pe perioada activității sale au fost efectuate câteva tranzacții de vânzare-cumpărare a biroticii (consumabile); alte bunuri nu au fost procurate. De asemenea, se mai semnează e-factura pentru serviciile de locațiune cu spațiile oferite în chirie. Anterior, fosta contabilă semna cu semnătura electronică a sa. Referitor la evidența bunurilor mobile, fixe ale instituției, inclusiv a altor bunuri materiale, nu a primit fizic nici un registru. Totuși, ce a putut restabili și stabili este doar informația electronică, unde a găsit anumită informație pe anumite domenii. Alte informații nu are la dispoziție. Toate plățile către angajați din momentul activității sale se efectuează prin transfer (card), cu excepția persoanelor angajate temporar pe o perioadă scurtă de timp, care primesc doar în numerar. Instituția nu oferă numerar nimănui; toate relațiile economice se desfășoară prin transfer cont-cont. Una din explicațiile pentru existența datoriilor angajaților către instituție este că sumele date sunt fictive, deoarece dacă ar fi reale, ar trebui să existe acte confirmative cu privire la existența datoriilor persoanelor fizice față de instituție (somații, note explicative). Cu tot cu filiale, instituția are circa 350 de angajați, iar în aparatul central sunt circa 40 de angajați (vol.II, f.d.102);

3. Declarațiile martorului Pritenschi Tudor, care fiind audiat la etapa urmăririi penale, a comunicat că în cadrul ÎS "Centrul pentru pregătirea specialiștilor în Armata Națională" activează din anul 2016. În atribuțiile sale intră coordonarea activității filialei din str. Muncești 121A, mun. Chișinău, evidența persoanelor juridice și fizice care au spațiu în locațiune pe acest teritoriu, perceperea achitărilor de la persoanele fizice, în timp ce persoanele juridice achită prin transfer, inclusiv gestionarea evidenței lor. Contractele de locațiune sunt semnate între ÎS CPS și persoanele juridice, dânsul doar ține evidența acestora. În gestiunea filialei se află un automobil și există un contract de arendă al automobilului personal al martorului pentru a fi utilizat în interes de serviciu. Pentru aceste două automobile, martorul primește combustibil de la Ion Coroi. Alte unități de transport în interes de serviciu nu utilizează. În cadrul filialei sunt 6 angajați care sunt în subordinea sa: Minciună *****, Savva Victor, Ursu Damian, Ciumancenco Victor, Zaharia Larisa și Cicanci Piotr (ultimul lucrează de câteva luni, ceilalți lucrează de o perioadă mai îndelungată). A mai lucrat și Jamca Alexandru, care a activat mai puțin de un an, iar salariul în perioada respectivă era de circa 2 500 lei. Declară nu a semnat și nu a primit nici

un ban în numerar din partea instituției, doar salariul în faza inițială. Plățile pentru chirie care au fost recepționate de la persoanele fizice până în luna martie 2022 erau lunar transmise în numerar în contabilitate la finele fiecărei luni, către Galina Lungu (sumele variau între 15 - 25 000 lei). Lunar, personal transmitea în contabilitate banii proveniți din plata pentru chirie a persoanelor fizice, în timp ce cele juridice achitau prin transfer. Acesta menționează că primea din contabilitate ordinele de plată pe care le elibera beneficiarilor pentru sumele achitate și apoi aducea banii înapoi în contabilitate. Pentru banii transmiși, nu a semnat nici un act de predare-primire, deoarece acest lucru nu a fost solicitat. În prezent, toți banii pentru chirie sunt depuși în cont de martor zilnic sau la data efectuării plății. Salariul actual al său este de 8 000 lei, anterior fiind de circa 5 600 lei. Salariul este primit prin card (BC "Eximbank" SA și BC "Moldindconbank" SA). În perioada 2019-2020 salariul era primit în numerar din contabilitate. Nu cunoaște nimic despre sumele menționate în evidențele contabile ale instituției conform cărora ar fi primit suma de 425 703,71 lei și 2 199 114,32 lei, achitându-se pe suma de 2 214 044,36 lei, iar la moment ar avea o datorie față de întreprindere de 410 773,67 lei. Relevă că nu a primit nici un beneficiu din partea instituției, decât salariul și nu are nici o datorie pecuniară față de instituție. Consideră că este o greșeală. La fel, indică asupra faptului că nu a primit nici un dispozitiv tehnic (telefon sau altă tehnică) din partea instituției. Se folosește de telefonul personal și în biroul unde activează nu există nici o dotare sau tehnică. Nu a depus cereri pentru asigurarea cu tehnică sau alte dispozitive și nu dispune de nici un dispozitiv tehnic la locul de serviciu. Jamca Alexandru, fost subaltern al său, nu a avut conflicte sau litigii cu administrația ÎS CPS și nu a existat nici o datorie la salarii sau alte plăți față de acesta. Tabelul de pontaj al orelor muncite era întocmit de el, pe baza căruia Jamca Alexandru primea salariul. Nu sunt cunoscute conflicte legate de activitatea acestuia. Instituția nu dispune de facilități precum cameră de odihnă, cameră de recreere sau alte locații unde angajații petrec pauzele. Nu a fost făcută nici o solicitare în acest sens și nici nu există cantină pentru a fi necesară procurarea produselor alimentare. Consumul mediu zilnic pentru unitățile de transport ale instituției variază în funcție de necesitățile de serviciu. În medie, lunar, primește pentru o unitate 47 litri, iar pentru a doua, în caz de necesitate motivată de serviciu, utilizează cât este nevoie, fiind alimentată cu cardul instituției. Contractele de locațiune sunt semnate cu IS CPS și nemijlocit persoana juridică, el doar duce evidența acestora, în gestiunea filialei este un automobil și inclusiv există un contract de arendă a automobilului său pentru a-l utiliza pentru necesități de serviciu, pentru aceste 2 automobile el primește combustibil de la dl Coroi Ion, alte unități de transport în interes de serviciu el nu utilizează (vol.II, f.d.103-105);

4. Declarațiile martorului Coroi Ion, care fiind audiat la etapa urmăririi penale, a comunicat că în cadrul ÎS "Centrul pentru pregătirea specialiștilor în Armata Națională" activează din data de 02.11.2020, în atribuțiile lui intră coordonarea activității filialelor ce ține de tehnica auto și gestionarea imobilului, având în 26 filiale lucrative circa 352 unități auto pentru toată instituția. În administrația aparatului central sunt 2 unități de tehnică, care în realitate activează doar una (pe anul 2022), foaie de parcurs se deschide doar pe una, inclusiv în perioada ianuarie 2022 - iulie 2022 a mai fost o unitate (Mazda 6 FA-0045), pe care tot se elibera foaie de parcurs, inclusiv prin ordin mai este utilizată un automobil (Skoda) pentru care se eliberează combustibil lunar în limita a 500 km, aceasta tot merge în evidențele instituții, astfel în aparatul central sunt doar trei unități de transport pentru care sunt eliberate (motorină și atât). Toate evidențele cu foile de parcurs sunt monitorizate și duse de către el personal, inclus și combustibilul eliberat pentru aceste autoturisme. Cât privește actele semnate de către acesta, el a semnat în contabilitate la Galina Lungu doar primele luni cât a primit salariu (cheș) 1-2 luni, inclusiv când a primit foile

de parcurs, alte acte nu a semnat și alte bunuri materiale el nu a primit. Unicul lucru ce a procurat el pe perioada activității au fost un set de cauciucuri pentru automobilul de serviciu, alte acte nu a semnat și alte bunuri nu a primit, a gestionat doar combustibilul și monitorizarea transportului. Salariul mediu era în sumă de 6 200 lei pe care i-a primit cheș, ulterior el a primit salariu în sumă de circa 7 200 lei pe card, inițial au fost deserviți de către BC "Eximbank" SA, iar la moment de BC "Moldindconbank" SA, alte plăți el nu a primit decât salariu, el nu a beneficiat din partea instituției de nici un premiu sau avans. Mai menționează că orientativ venitul anual obținut din salariu în cadrul instituției este de circa 90 - 95 000 lei, cât privește sumele enunțate în deconturile de avans ca eliberate lui, el nu cunoaște nimic despre ele, nu a semnat nu a restituit nimic, el de la întreprindere nu a primit nimic nici un premiu, avans sau beneficii materiale, doar salariu pe care l-a primit prin transfer pe card. Totodată, la momentul angajării la serviciu el a primit dispozitiv ("Samsung" cu nr. SIM 079770815), care este utilizat și la moment la fel au și alți colegi de-ai lui, în perioada 2020-2022 alte dispozitive el nu a primit. La serviciu unde activează, nu există cameră de odihnă, nu există careva tehnică (frigider, mașină de cafea, televizor, etc.), nu dispune de astfel de facilități și nu a făcut nici solicitare, nu există cantină și nu există necesitatea procurării produselor alimentare. Cu referire la consumul de combustibil, în caz de necesitate de serviciu (deplasări în teritoriu) consumul este mai mare, iar când nu sunt aceste cazuri este mai mic (un exemplu ar fi luna octombrie 2022 au fost 2 125 km), dar sunt luni când automobilele nu fac nici până la 1 000 km și mai puțin. Cu referire la cet. Galina Lungu, aceasta nu a beneficiat de nici un automobil de serviciu, nu cunoaște dacă a dispus de careva carduri pentru alimentare cu combustibil, poate menționa că din noiembrie 2021 Galina Lungu a dispus de cardul de combustibil până în noiembrie 2021, dar nu cunoaște careva circumstanțe cu privire la acest aspect (vol.II, f.d.99-101);

5. Declarațiile martorului Condratenco Liliana, care fiind audiată la etapa urmăririi penale, a comunicat că în cadrul ÎS "Centrul pentru pregătirea specialiștilor în Armata Națională" activează din anul 2009, fiind direct în subordinea lui Pritenschi Tudor care este superior pe filialele din mun. Chișinău ale Centrului, în atribuțiile ei intră coordonarea activității filialei din str. Ioana Radu 27 și str. Luchian 1 din mun. Chișinău, atât evidența persoanelor juridice și fizice care au spațiu în locațiune pe acest teritoriu, perceperea achitărilor doar de la persoanele fizice, cele juridice achită prin transfer, inclusiv evidența lor, este același specific ca și la filiala din str. Muncești a CPS. Contractele de locațiune sunt semnate cu ÎS CPS și nemijlocit persoana juridică, ea doar duce evidența acestora, în gestiunea filialei nu este nici un automobil de serviciu, în gestiunea ei este un oficiu și mai sunt în subordinea ei 4 paznici. Cât activează ea la filiala menționată, în special în perioada ultimilor 3-4 ani, cu excepția salariului nu au fost achitate, remise alte sume decât salariul la angajați, alți bani nu a primit, nu a cerut și nu a semnat pentru primirea banilor nici un act la cet. Lungu Galina sau la alte persoane. În perioada respectivă au fost anumite excepții cu privire la procurarea (unui bec, a unor detergenți sau ceva consumabile în sume foarte mici de până la 100-200 lei, o dată în an sau la jumătate de an și atât), alte cheltuieli nu au fost și nici nu putea fi. În perioada de când ea activează, inclusiv în perioada 2020 - 2021 ea nu a semnat și nu a primit nici un ban cheș din partea instituției, doar salariu în faza inițială, un alt aspect este plățile pentru chirie care au fost recepționate de la persoane fizice până în luna martie 2022 ea lunar le transmitea cheș în contabilitate la finele fiecărei luni contabilei Galina Lungu (sumele variau între 15 - 25 000 lei) lunar transmitea în contabilitate bani proveniți din plata pentru chirie a persoanelor fizice, cele juridice se achitau prin transfer, ea din contabilitate primea ordinele de plată pe care le elibera beneficiarilor pentru sumele achitate, iar înapoi în contabilitate aducea banii, pentru banii transmiși ea niciodată nu a

semnat nici un act de predare-primire, nu a fost solicitat acest lucru, la moment toți banii pentru chirie sunt depuși pe cont de ea zilnic sau la data efectuării plății. A semnat doar când a făcut achitările cu sumele mici (pentru consumabilele indicate mai sus). Cu referire la salariu, acesta la moment este de 7 000 lei, anterior era de circa 4 200 lei, îl primește prin card (BC "Eximbank" SA și BC "Moldindconbank" SA), anterior în perioada 2019 - 2020 salariul îl primea cheș din contabilitate conform listelor de salariu. Cât privește informația din evidențele contabile al instituției ÎS "Centrul pentru pregătirea specialiștilor în Armata Națională" unde sunt mențiuni precum că i-au fost eliberate sume mari de bani de către Galina Lungu, cu semnificația 130 583,70 lei și 438 494,19 lei, în total a primit circa 569 077 lei o parte din bani i-a restituit, iar la moment sunt înregistrate datorii de circa 416 507,21 lei, nu cunoaște nimic despre acestea, iar pe perioada activității la Centru ea alte sume de bani decât salariu nu a primit, sumele mici care au fost recepționate pentru cheltuielile gospodărești au variat între 100 - 200 sau 300 lei, alte sume nu a primit din contabilitatea Centrului și nu a semnat nici un act. În cadrul activității sale ea nu a primit nici un dispozitiv tehnic (telefon sau altă tehnică) se folosește de telefonul sau, în biroul unde activează nu există nici o dotare sau tehnică, nu a depus careva cereri cu privire la asigurarea cu tehnică sau alte dispozitive tehnice, la locul de serviciu nu dispune de nici un dispozitiv tehnic, care i-ar facilita activitatea sau i-ar crea condiții mai bune de activitate, există un calculator de serviciu, dar foarte vechi peste 7-8 ani, există un aparat de xerox care are mai bine de 3-4 ani, altă tehnică nu are în biroul de serviciu. La serviciu nu dispune de astfel de facilități și nu a făcut nici o solicitare și nici de cantină nu dispun și nu este necesară procurarea produselor alimentare. În subdiviziunea unde activează nu dispune de automobil de serviciu și nu consumă nici un litru de combustibil și niciodată nu a solicitat acest serviciu și nici în atribuțiile ei de serviciu nu intră nici o deplasare, deci nu poate fi vorba de transport de serviciu sau alte bunuri materiale. Nu a primit nici o sumă bănească care este menționată în decontul de avans din 31.08.2021 cu nr.VL10 cu suma de 21 986,98 lei cu destinația cheltuieli gospodărești (vol.I, f.d.196-202, vol.II, f.d.106-108);

6. Declarațiile martorului Mursa Olga, care fiind audiată la etapa urmăririi penale, a comunicat că în cadrul ÎS "Centrul pentru pregătirea specialiștilor în Armata Națională" activează din perioada anului 2012 până în prezent, a ocupat sau mai bine zis a activat în diferite funcții. Pe perioada cât a fost (a activat) dl Boroda Sergiu în calitate de administrator al ÎS CPS în AN ea a activat ca office manager (responsabilă de evidența, înregistrarea și expedierea tuturor actelor ce țin de activitatea centrului). Aproximativ a fost perioada anului 2020-2021, ulterior deja i-a fost încredințată și sfera resurselor umane. În perioada anilor 2020-2021 în calitate de persoană responsabilă de primirea predarea actelor (intrare-ieșire) ce tine de activitatea Centrului, a înregistrat rapoarte, solicitări din partea MIN Ap cu privire la alocarea anumitor produse, fiind câteva, nu poate indica exact ce era anume indicat în acestea, însă au existat rapoarte de genul dat. Totodată, mai menționează că de când activează, ea a primit două dispozitive tehnice (două) telefoane, unul anterior, iar ultimul a fost în perioada anului 2021 (când activa dna Galina Lungu și dl Boroda Sergiu). În perioada anului 2021 au fost procurate mai multe telefoane și au fost repartizate la șefii de secție, șefii de filiale și aparatul central, la momentul transmiterii nu a fost semnat nici un act de predare-primire a telefoanelor mobile. Dispozitivul tehnic, telefonul l-a primit la perioada respectivă de la Galina Lungu, fără a semna careva acte de predare-primire a bunului material, a primit un dispozitiv de model "Samsung", care și la moment este în funcțiune. Cu referire la lucrările de reparație, menționează că anterior au fost efectuate careva lucrări de renovare, însă în perioada 2020-2022 nici o lucrare nu a fost efectuată (vol.VII, f.d.151-152);

7. Declarațiile martorului Boroda Sergiu, care fiind audiat la etapa urmăririi penale, a comunicat că la data de 01.04.2020 a fost numit prin ordinul ministrului Pînzari Alexandru administrator interimar al ÎS "Centrul pentru pregătirea specialiștilor în Armata Națională" (CPSIAN). La momentul numirii în funcție nu a fost efectuată predarea-primirea bunurilor materiale ale instituției per general, el nu a primit, nici nu a luat în primire de la fostul administrator nimic și nici alte acte de predare-primire el nu a stabilit să fi fost întocmite, cu excepția biroului de serviciu și automobilului de serviciu, în rest, el nu a primit nimic sub semnătură, iar la eliberarea lui a efectuat aceeași procedură la data de 16.11.2021 către actualul administrator, nu a fost întocmit nici un act de predare-primire și nici nu i s-a cerut careva explicații sau doleanțe, poate din această cauză a și scăpat din vedere situația cu telefoanele, care de fapt, le-a predat imediat ce i s-a solicitat lucrul dat. Astfel, la momentul primirii întreprinderii structural CPSAIN era format din aparatul central și filialele din raion, unde fiecare filială avea directorul și contabil său, făcând transferuri către Centru procentual din veniturile obținute. La perioada lunii aprilie 2020 până în decembrie 2020 CPS venituri de la filiale nu veneau în afară de veniturile obținute din spatiile din arendă din mun. Chișinău și filialele, pe care le colectau cu probleme, deoarece era perioada de pandemie și starea lucrurilor era foarte delăsată. La momentul primirii instituției, aceasta avea datorii de circa 8 000 000 lei față de majoritatea instituțiilor de stat. După numirea în funcție, împreună cu contabila Lungu Galina s-au deplasat la filiala BC "Moldindconbank" SA din str. Calea Ieșilor, unde a solicitat eliberarea certificatului electronic pe numele lui, deoarece anterior era pe numele lui Galina Lungu, actele n-au fost perfectate imediat, ci a durat o perioadă. Ulterior, a început activitatea de acreditare a școlilor auto și acumularea datoriilor de la persoanele ce aveau spații în chirie la CPSIAN pentru stingerea datoriilor instituției. Cu privire la acumularea datoriilor a fost emis un ordin, prin care au fost repartizați angajații aparatului central (Coroi Ion, Neaga Veaceslav, Huzun) care nemijlocit lucrau cu responsabilii de segmente (Muncești, Ioana Radu și M. Dosoftei) în vederea acumulării datoriilor. La acumularea datoriilor responsabilii personal aduceau banii în contabilitate, în schimb primeau bonul de casă. La primirea instituției în gestiune conturile erau deja blocate de către IFS, pe aceste conturi nu se efectua nici o operațiune, adică perioada aprilie 2020 - decembrie 2020 conturile fiind blocate, tranzacții pe conturi nu se efectuau. După o perioadă, văzând că nu vine semnătura electronică (trecuse o perioadă îndelungată), a întrebat-o pe contabilă unde este, drept răspuns ea i-a declarat că este la dumneaei, la ce el a solicitat să fie restituită. Nu a fost restituită imediat, ci la insistența lui a fost în biroul lui Coroi Ion și a ridicat-o și i-a transmis-o lui. La data de 05.12.2020 CPSIAN a obținut acreditarea și a început reanimarea activității filialelor. Odată cu începerea activității la CPSAIN, din partea IFS s-a apropiat reprezentanta pe nume Silvia, care a pus sechestru pe 2 terenuri la Căușeni, informându-l că în cazul în care instituția nu va stinge datoriile, va fi nevoită să inițieze procedura de insolvență. La începutul anului 2021, după ce filialele au completat grupele de elevi, au început a veni bani în contul filialelor, la rândul său fiscul încasa imediat banii veniți pe conturi. În vara anului 2021 a convenit cu reprezentatul fiscului (Silvia Cardauh) ca săptămânal să depună bani pe contul fiscului cheș, ceea ce și făcea din banii parveniți de la filiale, filialele aduceau banii lui Galina Lungu în contabilitate contra ordinului de încasare, după care la finele săptămânii, vinerea, el primea 50 000 lei, cu care se deplasa la IFS Chișinău de pe str. Armenească, unde (dna Silvia făcea act de primire) copia era transmisă lui, iar copia o transmitea în contabilitate și de comun se deplasau la bancă pentru depunerea numerarului. Ulterior, deja la data de 16.11.2021 i s-a spus să depună cerere de demisie cu data de 01.11.2021, iar deja a doua zi era și ordinul de demisie, fără a fi stipulat procedura de transmitere-primire a bunurilor materiale. Pe parcursul

activității, din perioada lunii aprilie 2020 până în 16.11.2021, cu excepția foilor de boală și concediilor, ștampila instituției s-a aflat tot timpul la acesta, cu care el a semnat numai contracte de arendă și acte ce țin de activitatea resurselor umane (ordine, angajare, eliberare, etc.), precum și un contract cu SA "Moldcell", prin care au fost procurate telefoane "Samsung A5" pentru fiecare angajat, cu pachete incluse pentru fiecare angajat, din necesitatea de serviciu și situația pandemică și fizic nu puteau fi la serviciu, fiind întărite după fiecare angajat în parte, alte acte el nu a semnat. În perioada de activitate el nu a emis nici un ordin prin care s-a oferit bani către angajați, ci din contra din cauza lipsei banilor, nu le putea achita salarii acestora, el nu cunoaște nimic cu deconturile de avans eliberate pe numele angajaților. Cu privire la suma de 109 000 lei , reparații la acoperiș, în perioada aprilie 2020 -noiembrie 2021 nu au fost efectuate, ci au fost efectuate lucrări minore de către agenții economici care aveau în chirie spații de circa 4 - 5 000 lei, cât privește toate sediile, persoana responsabilă de reparații era doar Hudicovshii, care el răspundea de domeniul dat și numai el putea să cunoască, însă banii nu s-au alocat. Cu referire la suma de 209 000 lei cu ÎCS "Fourchette-M" SRL, prima dată aude, însă conform regulamentului intern CPSIAN, este o subdiviziune de suport în baza căruia Ministerul Apărării Naționale făcea solicitarea față de Centru în baza unui raport, care ulterior era înregistrat în cancelaria Centrului pentru procurarea anumitor produse pentru necesitățile (posibil delegații), intuitiv consideră că așa și s-a format această sumă, deoarece anterior se practica așa ceva și pe perioada activității lui au fost înregistrate astfel de rapoarte de la fondator (Ministerul Apărării). Cu referite tehnica electronică (calculatoare, etc.), nu cunoaște nimic cu privire la acest subiect, nu a emis nici un ordin cu privire necesitatea procurării lor și nu cunoaște careva detalii. Poate menționa doar procurarea accesoriilor si celor necesare pentru sediul central și menținerea stării de salubritate (detergenți, alte soluții necesare). Nu au fost procurate sau comandate bunuri pentru necesități casnice sau medicamente din farmacii, deoarece CPSIAN era în datorii cu conturile blocate și nici nu puteau fi efectuate aceste procurări. După obținerea creditelor și procurarea telefoanelor menționate mai sus, a decis să instaleze la automobilele de serviciu sisteme GPS în scopul monitorizării acestora si optimizării cheltuielilor, cei de la SA "Moldcell" au adus oferta, după care a semnat contract și au fost instalate sisteme de monitorizare pilot (testare) Hâncești și Dondușeni. Peste o perioadă de timp s-a apropiat Galina Lungu și i-a adus un telefon "Iphone 12", spunînd că este procurat de la SA "Moldcell" un leu, datorită faptului că CPSIAN colaborează cu ei și este o ofertă specială, la o lună de zile dispozitivul oferit de Lungu Galina s-a deteriorat și el nu l-a mai utilizat, după care dna Lungu i-a mai adus unul tot "Iphone", tot în scop de serviciu, pe ambele le-a utilizat în scopri de serviciu, iar la eliberare nu le-a predat, plasându-le la domiciliu pentru eventualitate, iar ulterior le-a predat, fără a avea scopul însușirii acestora. El a semnat doar contractul cu dispozitivele "Samsung A5", cu referire la contractele cu dispozitivele de model "Iphone", nu a cunoscut, nu a făcut solicitări și întreprinderea nu avea necesitate de astfel de dispozitive. Cu referire la Prescripția din data de 04.01.2024 în legătură cu controlul efectuat din toate punctele indicate, el cu majoritatea nu este de acord, din simplul considerent că marea majorității deficiențelor depistate nu pot fi puse pe seama administratorului sau contabilului-șef al instituției, spre exemplu, deficiențele depistate în legătură cu oferirea spațiilor în locațiune și contractele cu agenții economici de prelucrare a terenurilor, în marea lor majoritate aceste contracte au fost semnate pe o perioadă îndelungată de la 1 la 5 ani, iar tariful era stabilit la momentul semnării necătând la faptul că pe parcursul acestor 5 ani în legislație surveneau anumite schimbări, condițiile contractului erau la perioada semnării lor, iar la momentul numirii lui în funcție, în marea majoritate a cazurilor, contractele erau deja în termen, iar orice imixiune însemna litigii judiciare, din acest considerent și au fost calculate aceste

deficiențe. Un alt caz este cu datoriile care au fost stabilite foștilor administratori față de Centru, de fapt acestea sunt premiile bănești acordate de către Ministerul Apărării și nu pot fi considerate drept datorii sau neajunsuri. Cât privește aspectul telefoanelor mobile, în marea lor majoritate, acestea au fost transmise angajaților doar că fără a fi întocmite acte de predare-primire conform procedurii. Mai poate menționa că Centrul este o instituție care este condusă nu de administrator cum era el sau predecesorii lui, ci de un Consiliu (Consiliul de administrare, care de fapt verifica integral activitatea Centrului), care supraveghea activitatea Centrului, cât și a fondatorului, care anual făceau ședințe de bilanț. Un alt aspect este că controalele care au fost până la numirea lui nu au depistat neajunsuri, ceea de denotă faptul că Prescripția eliberată de Inspecția Financiară este una neîntemeiată și neobiectivă. Mai mult, în perioada cât el a fost administrator în prima etapă aprilie 2020 - decembrie 2020 instituția era la pământ, nu erau bani și nu puteau fi eliberate și sau primite sume de bani către anumite persoane, deoarece nu existau acești bani, iar informațiile pe hârtie el nu le comentează, el cunoaște situația reală. Ulterior, deja prin februarie 2021 lucrurile au început să revină la normal și totuși nu era atât de bine ca Centrul să-și permită eliberarea și/sau primirea banilor prin deconturi de avans de la angajați, cu atât mai mult că nu există nici o semnătură pe aceste acte de evidență, atât de la cine a eliberat sumele, cât și cei care le-au primit, consideră că acestea au fost făcut fictive pentru majorarea capitalului sau cu un alt scop pe care nu-l cunoaște. În rest ce tine de alte cheltuieli, în linii generale poate menționa că o perioadă exista practica alimentării automobilelor personale, deoarece cele de serviciu nu erau în funcțiune și era necesitatea de deplasare, iar bonurile erau prezentate în contabilitate pentru stocarea informației, cât privește tehnica de calcul, etc. de la "Maximum", el nu a semnat și nu a cunoscut nimic despre aceste achiziții (vol.XIII, f.d.56-62);

8. Declarațiile martorului Ciubotaru Iurie, care fiind audiat la etapa urmăririi penale, a comunicat că în baza autorizațiilor nr.959 din 20.11.2023, nr.982 din 29.11.2023, nr.1031 și 1032 din 19.12.2023, emise de către Inspecția financiară din subordinea Ministerului Finanțelor, împreună cu inspectorul superior al Direcției inspectare financiară a societăților comerciale, Vadim Donici, în conformitate cu prevederile art.78 din Legea finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr.181/2014 și Programului de activitate al Inspecției financiare pentru semestrul II anul 2023, au efectuat inspectarea financiară complexă la Întreprinderea de Stat "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională" pentru perioada de activitate 01.01.2019 – 31.12.2022. În rezultatul controlului s-a stabilit că factorii de decizie ai întreprinderii nu au îndeplinit obligațiunea de a asigura organizarea și ținerea evidenței contabile în conformitate cu standardele naționale de contabilitate, documentarea faptelor economice şi reflectarea acestora în contabilitate, ca rezultat dările de seamă centralizate nu au cuprins indicatorii activității tuturor filialelor și Aparatului Central, informațiile din situațiile financiare nefiind credibile, ceea ce contravine prevederilor art.2 lit.a), art.5 alin.(3), art.10 alin.(1), art.15 alin.(1) și art.17 alin.(1) din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, pct.15 din Standardul Național de Contabilitate (SNC) "Prezentarea situațiilor financiare", aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr.118 din 06.08.2013. Ca rezultat, din informațiile prezentate, au fost stabilite următoarele încălcări: Contrar prevederilor art.3 din Regulamentul cu privire la modul de dare în locațiune a activelor neutilizate, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.483 din 29.03.2018, prin calcularea eronată de către persoanele responsabile (administratori, contabil-șef, jurist) a plăților pentru folosirea suprafețelor amenajate transmise în locațiune cu utilizarea formulei de calcul aferentă locațiunii utilajului și în lipsa controlului privind corectitudinea calculului chiriei din partea persoanelor responsabile din cadrul Ministerului Apărării (Fondator), a fost cauzat un prejudiciu întreprinderii în sumă totală de 9 988,4 lei,

inclusiv în anul 2019 – 3 846,3 lei, în anul 2020 – 3 282,4 lei și în anul 2021 – 2 859,7 lei. Analogic, contrar prevederilor art.10 alin.(4) din Legea privind prețul normativ și modul de vânzare-cumpărare a pământului nr.1308 din 25.07.1997, în perioada supusă inspectării, la calcularea plății pentru arenda terenurilor cu destinație agricolă, în baza contractelor de conlucrare în comun a terenurilor arabile, nu a fost indicată corect fertilitatea medie a solului, iar în anul 2022 nu a fost modificat tariful, de la 621,05 lei la 1 130,31 lei, urmare al cărui fapt a fost diminuată plata de arendă, cu suma totală de 928,2 mii lei, care urma a fi vărsată la bugetul de stat. Contrar art.10, 11, 16, 20 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și pct.8 din Regulamentul privind inventarierea, aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr.60 din 29.05.2012, combustibilul procurat în perioada anilor 2019 – 2022, cu mijloace bănești în numerar, nu a fost casat în baza foilor de parcurs sau a careva acte de casare, soldul acestuia constituind 307,1 mii lei. În rezultatul inventarierii anuale efectuate în anul 2022, cantitatea dată nu a fost stabilită, prin ce întreprinderea a fost prejudiciată în mărimea neajunsului stabilit în valoare de 307,1 mii lei. De asemenea, contrar prevederilor art.2 lit.a), art.5 alin.(3), art.10 alin.(1) din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și pct.9), 10), 12), 22) din SNC "Cheltuieli", aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr.118 din 06.08.2013, în anii 2019 – 2021, bunurile procurate de la SRL "Maximum Electronic" în sumă de 103,7 mii lei *(generator, frigider, televizoare, cuptor cu microunde, automat de cafea, epilator, dispozitiv pentru îngrijirea pielii)*, de la SRL "Neosuport Service" în sumă de 108,5 mii lei *(calculatoare, laptopuri)* și de la SRL "Computex" în sumă de 11,4 mii lei *(echipament tehnic)*, au fost luate la evidență ca marfă de uz gospodăresc și casată în lipsa a careva acte de decontare și a comisiei, care ar confirma acest fapt, fiind astfel cauzat un prejudiciu întreprinderii în valoarea bunurilor neidentificate în cadrul inventarierii anuale efectuate în anul 2022 în sumă totală de 223,6 mii lei. Prin neasigurarea eficacității şi eficienţei utilizării mijloacelor financiare ale întreprinderii, au fost admise cheltuieli neîntemeiate în sumă totală de 6 486,0 lei. Astfel, cu încălcarea prevederilor art.11 alin.(1), (3), (16) din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și SNC "Cheltuieli", aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr.118 din 06.08.2013, în anii 2019 – 2020 au fost trecute direct la cheltuielile întreprinderii, în lipsa documentelor primare, fără ca deconturile de avans să fie semnate de persoanele gestionare și fără verificarea/acceptarea de persoana responsabilă de evidența contabilă a entității, mijloacele financiare în sumă totală de 4 702,0 mii lei, inclusiv în anul 2019 – 541,8 mii lei, în anul 2020 – 1 839,8 mii lei și în anul 2021 – 2 320,4 mii lei. Contrar prevederilor art.1, alin.(1) din Legea cu privire la antreprenoriat și întreprinderi nr.845 din 03.0.1992 și pct.15 alin.(6) din SNC "Cheltuieli", aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr.118 din 06.08.2013, în anii 2019 – 2021, de către întreprindere neîntemeiat au fost raportate la cheltuieli costul bunurilor achiziționate de la SRL "Fourchette-M", care nu țin de activitatea operațională în sumă de 1 009,1 mii lei, inclusiv în anul 2019 – 540,9 mii lei, în anul 2020 – 291,4 mii lei și în anul 2021 – 176,8 mii lei. În încălcarea prevederilor art.7 pct.(2), art.8 pct.(7) lit.l) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr246 din 22.12.2017 și pct.7 din Hotărârea Guvernului cu privire la salarizarea angajaţilor din unităţile cu autonomie financiară nr.743 din 11.06.2002, în anii 2019 - 2021, administratorilor întreprinderii, fără acordul Fondatorului, neîntemeiat le-au fost calculate și achitate premii în sumă totală de 124,7 mii lei, inclusiv în anul 2019 – 10,9 mii lei, în anul 2020 – 22,2 mii lei și în anul 2021 – 91,6 mii lei. Cu nerespectarea prevederilor art.1, alin.(1) din Legea cu privire la antreprenorial și întreprinderi nr.845 din 03.0.1992 și pct.5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 din SNC "Cheltuieli", aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr.118 din 06.08.2013, neîntemeiat au fost majorate cheltuielile anului 2020 cu 491,2

mii lei și anului 2021 cu 159,0 mii lei, prin raportarea la costul vânzărilor a unor cheltuieli de reparație capitală aferente unor bunuri (motoare), care aparțin Ministerului Apărării. Ca urmare a suportării prejudiciului în sumă de 9 988,4 mii lei din darea în locațiune a suprafețelor amenajate și admiterii cheltuielilor neîntemeiate în sumă de 6 486,0 mii lei, de către întreprindere au fost diminuate rezultatele din activitatea economico-financiară, respectiv n-au fost calculate și achitate defalcări în bugetul de stat în sumă totală de 3 522,1 mii lei, inclusiv pentru anul 2019 - 1 232,2 mii lei, anul 2020 - 1 476,2 mii lei, anul 2021 – 813,7 mii lei. Astfel, contrar prevederilor art.1 alin.(6) din Hotărârea Guvernului nr.110 din 23.02.2011, cu privire la unele aspecte ce ţin de repartizarea profitului net anual al societăţilor pe acţiuni cu cotă de participare a statului şi al întreprinderilor de stat, Întreprinderea urmare al micșorării veniturilor și majorării cheltuielilor a diminuat profitul până la impozitare, inclusiv: Pentru anul 2019 cu 4 929,0 mii lei, fiind micșorate veniturile din dare în locațiune cu 3 846,3 mii lei și suportate cheltuieli neîntemeiate în sumă de 1 082,7 mii lei. Pentru anul 2020 cu 5 904,8 mii lei, fiind micșorate veniturile din dare în locațiune cu 3 282,4 mii lei și suportate cheltuieli neîntemeiate în sumă de 2 622,4 mii lei. Pentru anul 2021 cu 3 254,7 mii lei, fiind micșorate veniturile din dare în locațiune cu 2 859,7 mii lei și suportate cheltuieli neîntemeiate în sumă de 2 656,2 mii lei (2 2859,7 +2 656,2 - 2 261,2). Prin nerespectarea prevederilor actelor normative, de către întreprindere au fost admise unele încălcări procedurale, fiind suportate cheltuieli neregulamentare și neeficiente în sumă totală de 1 393,7 mii lei. Astfel, cu nerespectarea prevederile art.5 din Legea contabilității și raportării financiare nr287 din 15.12.2017 și pct.6, 9, 10 din SNC "Cheltuieli", aprobat prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013, în anii 2019 – 2021 casarea pieselor de schimb și a altor materiale adiționale reparațiilor unităților de transport, a fost raportată la cheltuieli neregulamentar, în lipsa actelor de casare aprobate și semnate de către comisie în sumă totală de 917,2 mii lei, inclusiv, în anul 2019 – 102,3 mii lei, în anul 2020 – 678,2 mii lei și în anul 2021 – 136,7 mii lei. Achiziția în anul 2021 a 31 telefoane/aparate mobile de la SA "Moldcell" cu achitare în credit s-a efectuat netransparent, fără ca facturile fiscale să fie reflectate în evidența contabilă, iar aparatele au fost utilizate de către persoane care nu sunt angajați ai întreprinderii. Pe faptul dat, întreprinderea a sesizat Inspectoratul de Poliție Buiucani. Analizând prin comparație plățile de abonament și servicii înaintate spre plată de către SA "Moldcell" pentru perioada anilor 2020 – 2023, s-a stabilit că pentru anul 2020 plata medie lunară a constituit 24,9 mii lei, pentru anul 2021 – 17,6 mii lei și pentru anul 2023 – 1,4 mii lei. În rezultatul optimizării în anul 2023 a cheltuielilor de telefonie, se atestă faptul că întreprinderea, în anii 2020 -2021, contrar prevederilor pct.15 alin.(6) din SNC "Cheltuieli", aprobat prin Ordinul Ministerului Finanţelor nr.118 din 06.08.2013, a suportat cheltuieli neeficiente aferente serviciilor de telefonie mobilă pentru deservirea numerelor de telefon, în sumă de 476,5 mii lei, inclusiv în anul 2020 – 282,1 mii lei ((24 935 – 1 423) x12) și în anul 2021 – 194,4 mii lei ((17 622 – 1 423) x12). În rezultatul inspectării au fost stabilite încălcări procedurale ce derivă din nivelul scăzut al controlului intern managerial, precum și au fost constatate deficiențe în procesul de organizare a managementului financiar – contabil. Astfel, contrar prevederilor art.7 alin.(2) lit.(j), art.9 alin.(1) lit.(s) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 24.11.2017, prestarea serviciilor de instruire auto în perioada anilor 2019-2021, s-a efectuat în lipsa unei Metodologii de calculare a tarifului pentru serviciile de instruire auto, nomenclatorul și tarifele la serviciile prestate nu au fost coordonate cu Fondatorul, precum și nu au fost aprobate de către administrator. Fiecare subdiviziune individual își stabilea tariful de plată pentru pregătirea conducătorilor auto, însă în costul instruirii practice nu era inclusă plata aferentă costului carburanților, asigurarea, revizia

tehnică, amortizarea, acestea fiind achitate în ziua instruirii personal instructorului. Din cauză că în cadrul întreprinderii nu s-a dus evidența orelor practice desfășurate, iar plata orelor nu a fost reflectată în evidența contabilă, este pusă la îndoială corectitudinea veniturilor raportate pentru perioada anilor 2019-2021, la capitolul venituri din instruire. Mai mult, veniturile aferente instruirii au fost majorate din contul creanțelor cursanților, care au achitat doar un avans parțial, însă, așa și nu au finalizat cursurile. La momentul inspectării întreprinderea nu dispunea de o informație veridică referitor la faptul dacă respectivii cursanți, care figurează cu datorie în sumă 2 260,5 mii lei, au finalizat cursurile, existând suspiciuni că mijloacele bănești parțial ar fi fost achitate și sustrase. În încălcarea prevederilor art.8 alin.(7), lit.r), art.9 alin.(1) lit.p) și q) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 22.12.2017, Regulamentului cu privire la activitatea grupului de lucru pentru achiziţii, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.667 din 27.05.2016, achiziția de bunuri și servicii în cadrul întreprinderii pentru toată perioada supusă inspectării, s-a efectuat în condiții de lipsă totală de transparență și eficacitate, în lipsa planului anual de achiziții, fără desfășurarea procedurii de achiziție. La fel, de către administratorii întreprinderii nu a fost instituit grupul de lucru, care ar decide necesitatea procurării de bunuri sau servicii, fără semnarea în genere a contractelor cu anumiți furnizori de bunuri și servicii, în lipsa justificării respectivelor achiziții și fără acoperire financiară. Contrar prevederilor art.7 alin.(2), art.8 alin.(7) lit.a) și lit.j) și art.9 alin.(1) lit.d), i) și o) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și municipală nr.246 din 22.11.2017, în anii 2021 și 2022, fără solicitarea acordului prealabil al Fondatorului și deciziei Consiliului de administrație, au fost achiziționate bunuri, a căror valoare de piață constituie peste 25% din valoarea activelor nete ale întreprinderii, sau depășește suma de 400,0 mii lei, respectiv în anul 2021 au fost procurate două automobile în valoare de 408,4 mii lei și în anul 2022 un autocamion în valoare de 611,1 mii lei. Contrar prevederilor art.13, 14, 16 din Regulamentul cu privire la modul de dare în locațiune a activelor neutilizate, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.483 din 29.03.2018, transmiterea în locațiune a activelor neutilizate, a fost efectuată fără organizarea licitației "cu strigare" și în lipsa unor negocieri directe, iar acordul Fondatorului privind prelungirea/încheierea contractelor de locațiune, fiind solicitat de către administratorul întreprinderii în baza unui raport, fără a fi prezentat proiectul contractului și calculul cuantumului chiriei și fără ca respectivele contracte să fie înregistrate de către Fondator. Factorii de decizie responsabili din cadrul întreprinderii nu au întreprins, în termen, măsurile care se impun pentru achitarea creanțelor, semnând în condiții dubioase prelungirea contractelor de locațiune cu SRL "NSV Cereal", SRL "Garant Prest" și SRL "Grand Auto Club", care înregistrau restanță la plata chiriei. La moment, agenții economici vizați se află în insolvabilitate, nu dispun de careva active din comercializarea cărora ar putea fi achitate creanțele, iar întreprinderea riscă a fi prejudiciată cu suma de 1 578,2 mii lei. Cu nerespectarea prevederilor art.17 alin.(6) din Legea privind administrarea și deetatizarea proprietăţii publice nr.121 din 04.05.2007, întreprinderea a admis achitarea plății pentru chiria bunurilor transmise în locațiune prin alte forme de achitare decât mijloace bănești. Contrar prevederilor art.6 din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 22.12.2017, Fondatorul, prin solicitarea procurării produselor alimentare și de uz casnic necesare pentru anticameră, precum și reparația capitală a motoarelor care aparțin Ministerului Apărării, a admis o ingerință în activitatea întreprinderii. Fără a fi respectate prevederile art.1 din Legea salarizării nr.847 din 14.02.2002 și art.56 din Codul muncii nr.154 din 28.03.2003, în perioada supusă inspectării au fost calculate plăți sub formă de salariu la cinci persoane care nu au fost angajate în cadrul întreprinderii, dar au prestat servicii în sumă totală de 182,9 mii lei. Cu abatere de la prevederile art.8 lit.o) din Legea cu privire la întreprinderea de

stat şi întreprinderea municipală nr.246 din 22.11.2017 și pct.1, subpct.4) din Hotărârea Guvernului cu privire la unele aspecte ce ţin de repartizarea profitului net anual al societăţilor pe acţiuni cu cotă de participare a statului şi al întreprinderilor de stat nr.110 din 23.02.2011, Consiliul de administrație nu a asigurat adoptarea deciziilor cu privire la defalcarea în bugetul de stat a unei părţi din profitul net obţinut în anii 2019-2020, în proporţie nu mai mică de 25 la sută. Cu încălcarea prevederilor art.7 alin.(2) lit.i) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipal nr.246 din 22.11.2017 și pct.10 din Regulamentul cu privire la modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale întreprinderilor de stat/municipale și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capitalul social, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.875 din 22.12.2015, pentru perioada supusă inspectării, de către întreprindere nu a fost inițiată procedura de selectare a companiei de audit și corespunzător n-a fost asigurată efectuarea auditului situațiilor financiare. Contrar prevederilor art.10 lit.e), art.16 pct.1 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017 și pct.3 subpct.2 din ordinul Ministerului finanțelor nr.60 din 29.05.2012, cu privire la aprobarea Regulamentului privind inventarierea, pentru anii 2019-2021 inventarierea anuală a activelor și pasivelor întreprinderii, nu a fost efectuată. Contrar prevederilor art.18 pct.(1), pct.(3) lit.b) din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017, întreprinderea nu și-a îndeplinit obligațiunea să asigure elaborarea, aprobarea şi aplicarea politicilor contabile în conformitate cu standardele de contabilitate. Cu nerespectarea prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 698 din 11.07.2018 până la momentul inspectării, reorganizarea prin absorbție a ÎS "Combinatul de deservire socială" și ÎS "Centrul de Pregătire a Specialiștilor pentru Armata Națională" și crearea Instituției Publice "Centrul de pregătire a specialiștilor și de suport al Armatei Naționale" nu a fost finalizată, iar de către Fondator – Ministerul Apărării, nu au fost întreprinse măsurile care se impun pentru definitivarea reformei inițiate. Majoritatea acestor încălcări au fost admise de către contabila-șef, Galina Lungu, cu acordul tăcit al conducătorilor care erau în perioadele respective, precum și juristul întreprinderii Veaceslav Neaga.

9. Declarațiile martorului Neaga Veaceslav, care fiind audiat la etapa urmăririi penale, a comunicat cădin anul 2018 activează în cadrul ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională" în calitate de jurisconsult, ca atribuții de bază are asigurarea legalității actelor emise de către Centru, conlucrarea și reprezentarea intereselor Centrului în instanțele judecătorești, activitatea cu persoanelor fizice/juridice și instituțiile publice, cu angajările personalului se ocupă serviciul personal, contractele de locațiune care sunt aprobate de actele normative eu mă ocup de întocmirea acestora. Cu referire la prescripția emisă în legătură cu controlul din perioada lunii decembrie 2023, când Întreprinderea de Stat "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională" a fost supus controlului de către Inspecția financiară din subordinea Ministerului Finanțelor, fiind efectuată inspectarea financiară complexă la Centru, pentru perioada de activitate 01.01.2019 – 31.12.2022, fiind stabilite anumite încălcări, el a făcut cunoștință cu acestea, actul a fost contestat, iar din toate punctele din Prescripția din data de 04.01.2024, i-a fost încredințat doar punctul 4, celelalte puncte au fost atribuite altor colegi. Menționează că per ansamblu prescripția a fost contestată, la moment nu cunoaște care sunt răspunsurile. Referitor la situația terenurilor ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională", acestea au fost date în gestiune temporar de către fondator (Ministerul Apărării) și ordinele Ministerului Apărării în vederea valorificării din punct de vedere economic încă din perioada anului 2018, când el se angajase, actele deja erau în derulare, astfel de contracte cu persoane juridice/fizice, și aceste contracte erau nu de arendă, ci de conlucrare în

comun a terenului din cadrul Centrului cu agenții economici, în sine acestea nu erau contracte de arendă, ele erau un contracte sinalagmatic-contracte ne numite, unde părțile își stabilesc aportul și criteriul de beneficiu exprimat reciproc, pe aceste contracte nu a fost stabilit un preț mediu pentru anumite terenuri, condițiile de oferire a terenurilor au fost negociate de către administrator și nemijlocit agentul economic, cu referire la tarifele (beneficiul) ele erau stabilite pe durata contractului din momentul semnării acestuia fără modificarea tarifului (vol.VIII, f.d.17-20);

10. Conținutul procesului-verbal de percheziție din 23.02.2022, acțiune de urmărire penală efectuată la domiciliul numitei Lungu Galina, unde a fost ridicată suma de 36 613 lei și 200 euro, sigilată într-un plic de hârtie de culoare cafenie (vol.I, f.d.154-159);

11. 4 Conținutul procesului-verbal de percheziție din 23.02.2022, acțiune de urmărire penală efectuată în biroul de serviciu al numitei Lungu Galina (vol.I, f.d.192-195);

12. Actul de predare-primire a bunurilor ridicate în cadrul acțiunilor de urmărire penală de către Octavian Varzari (vol.IV, f.d.81-91);

13. Conținutul procesului-verbal de confruntare din 08.06.2023 între învinuita Galina Lungu și reprezentantul Octavian Varzari, unde părțile procesuale practic și-au menținut poziția procesuală inițială (vol.VII, f.d.2-29);

14. Raportul Inspecției financiare din 29.10.2019 referitor la rezultatele inspecției efectuate, unde se conturează poziția implicării nejustificate a fondatorului persoanei juridice (Ministrul Apărării) inspectate (vol.VII, f.d.73-114);

15. Conținutul procesului-verbal de ridicare din 29.02.2024, prin care de la martorul Veaceslav Neagu au fost ridicate documentele ce au legătură cu activitatea persoanei juridice enunțate (vol.VIII, f.d.23-24);

16. Corpul delict – un plic de hârtie de culoare cafenie sigilat în care se află mijloace bănești în sumă de 36 613 lei și 200 euro, se păstrează în cadrul IP Buiucani.

În conformitate cu art.1 alin.(3) din Codul de procedură penală, instanțele judecătorești în cursul procesului sânt obligate să activeze în așa mod încât nici o persoană să nu fie neîntemeiat bănuită, învinuită sau condamnată.

Prin derivare de la principiul prezumției nevinovăției, prevăzut la art.8 din Codul de procedură penală, instanța de judecată constată că nimeni nu este obligat să dovedească nevinovăția sa. Concluziile despre vinovăția persoanei de săvârșirea infracțiunii nu pot fi întemeiate pe presupuneri. Toate dubiile în probarea învinuirii care nu pot fi înlăturate, în condițiile prezentului cod, se interpretează în favoarea bănuitului, învinuitului, inculpatului.

Conform art.6 alin.(1) din Cod Penal, persoana este supusă răspunderii penale şi pedepsei penale numai pentru fapte săvârşite cu vinovăţie.

Conform art.99 alin.(2) din Codul de procedură penală, probele administrate se verifică şi se apreciază de către instanța de judecată.

Potrivit art.101 alin.(1) şi (2) Cod procedură penală, fiecare probă urmează să fie apreciată din punct de vedere al pertinenței, concludenții, utilității şi veridicității ei, iar toate probele în ansamblu – din punct de vedere al coroborării lor. Judecătorul apreciază probele conform propriei convingeri, formate în urma examinării lor în ansamblu, sub toate aspectele şi în mod obiectiv, călăuzindu-se de lege.

Instanța constată că din probele administrate la faza de urmărire penală și acceptate de inculpat, rezultă cu certitudine că Lungu Galina ***** dându-și seama de caracterul prejudiciabil al faptei sale, realizând consecințele acțiunilor intenționate, acționând în detrimentul normelor imperative stabilite de legislația penală, în perioada de timp cuprinsă din luna 01.01.2021 până la 31.12.2021, deținând funcția de contabil-șef, în cadrul ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor

pentru Armata Națională", cu sediul în mun. Chișinău str. M. Dosoftei 124, contrar prevederilor legale și atribuțiilor funcționale de serviciu, acționând în detrimentul întreprinderii de stat, a însușit și dispus ilegal de bunurile materiale ale întreprinderii cauzând prejudicii materiale în sumă de 346 116 lei.

Astfel, conform Actului de verificare privind decontarea reciprocă dintre ÎS CPS și ÎCS "Fourchette-M" SRL, în perioada 17.02.2021 - 27.12.2021, de către ÎS CPS către ÎCS "Fourchette-M" SRL a fost transferată suma de 209 000,00 lei și au fost primite bunuri materiale (produse alimentare) în valoare de 214 765,44 lei, iar datoria ÎS CPS față de magazinul dat este de 19 489,60 lei, în total un prejudiciu de 228 489,6 lei.

Conform documentelor contabile, în anul 2021 de la ÎS CPS către "Maximum Electronic" SRL au fost transferate sumele de 14 296,00 lei și 80 578,00 lei, iar din banii menționați au fost procurate: frigider cu congelator la prețul de 7 249,17 lei, fierbător de apă la prețul de 3 831,67 lei, automat de cafea la prețul de 10 415,83 lei, cuptor cu microunde la prețul de 2 415,83 lei, generator de aburi pentru călcat la prețul de 5 332,50 lei, mașină de cusut la prețul de 2 474,17 lei, suport tv de perete la prețul de 415,85 lei, televizor "LED 43 Smart" la prețul de 8 707,50 lei, mixer la prețul de 1 082,50 lei, toster 1 499,17 lei, robot de bucătărie la prețul de 5 415,83 lei, televizor "LED24" la prețul de 3 290,83 lei, în total un prejudiciu de 94 874 lei.

Conform Decontului de avans nr.4 din 28.02.2021, de pe contul ÎS CPS au fost decontați/cheltuiți 22 753,01 lei pentru: accesorii de iluminat – 1 358,0 lei, conform facturii fiscale seria AAK8678337 din data de 01.02.2021 privind procurarea de la SRL "TEHELECTRO SV", medicamente, produse alimentare și alte bunuri materiale conform bonurilor fiscale:

- Bon fiscal nr.0034 din 20.02.2021, ora 11:45 min., eliberat de magazinul "Toamna de aur" din mun. Chișinău pe suma de 623,43 lei, conform căruia au fost procurate următoarele bunuri materiale: ananas – 85,80 lei, piersici – 83,80 lei, mazăre, unt, cașcaval și alte produse alimentare;
- Bon fiscal nr.0307 din 18.02.2021, ora 21:09 min., eliberat de "Hipermarketul Nr.1" pe suma de 3 468,02 lei pentru procurarea diferitor produse alimentare (lapte, brânză, carne, cafea, cacao, făină, mazăre, porumb, etc.);
- Bon fiscal nr.00441838 din 27.02.2021 pe suma de 1 036,08 lei, eliberat "STS Traiding" SRL pentru procurarea diferitor produse alimentare (carne, crupe, etc.);
- Bon fiscal nr.00440222 din 13.02.2021, eliberat de "Top Shop" pe suma de 2 797,00 lei pentru produse "Dormeo" și "Delimano";
- Bon fiscal nr.0191, eliberat de de "Hipermarketul Nr.1" pe suma de 3 223,75 lei pentru procurarea a 79 articole (detergenți și produse alimentare);
- Bon fiscal nr.223 din 07.02.2021, eliberat de magazinul "Nr.1" pe suma de 696,14 lei pentru procurarea diferitor produse alimentare;
- Bon fiscal nr.0011 din 22.02.2021 și bon fiscal nr.009 din 13.02.2021, eliberate de "Dulcinella" SRL pe suma de 1 418,00 lei și suma de 1 620,00, denumirea produselor de patiserie procurate în bonuri nu sunt specificate;
- Bon fiscal nr.0034 din 16.02.2021 pe suma de 248,76 lei, bon fiscal nr.126 din 25.02.2021 pe suma de 484,74 lei, bon fiscal pe suma de 247,06 și bon fiscal nr.0071 din 28.02.2021 pe suma de 703,92 lei, eliberate de "Farmacia Familiei" pentru procurarea diferitor medicamente;
- Bon fiscal nr.0058 din 27.02.2021 pe suma de 1 558,00 lei, bon nr.0275 pe suma de 417,02 lei, bon fiscal nr.0323 din 15.02.2021 pe suma de 1 108,19 lei, bon fiscal nr.054 din 23.02.2021 pe suma de 560,15 lei.

Instanța de judecată conchide că acțiunile inculpatei Lungu Galina ***** corect au fost încadrate în baza art.191 alin.(2) lit.c) și d) Cod Penal al Republicii Moldova – delapidarea averii străine, adică însușirea, dispunerea și folosirea ilegală a bunurilor altei persoane de către cel căruia i-au fost încredințate în baza unui titlu și cu un anumit scop și prin refuzul de a le restitui, care a produs daune în proporții considerabile, cu folosirea situației de serviciu.

Potrivit art.61 alin.(1) și (2) din Codul Penal al RM, pedeapsa penală este o măsură de constrângere statală și un mijloc de corectare şi reeducare a condamnatului ce se aplică de instanțele de judecată, în numele legii, persoanelor care au săvârșit infracțiuni, cauzând anumite lipsuri și restricții drepturilor lor. Pedeapsa are drept scop restabilirea echității sociale, corectarea condamnatului, precum și prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni atât din partea condamnaților, cât și a altor persoane. Executarea pedepsei nu trebuie să cauzeze suferințe fizice și nici să înjosească demnitatea persoanei condamnate.

Potrivit art.75 alin.(1) din Codul Penal al RM, la stabilirea categoriei şi termenului pedepsei, instanța de judecată ține cont de gravitatea infracțiunii săvârșite, de motivul acesteia, de persoana celui vinovat, de circumstanțele cauzei care atenuează ori agravează răspunderea, de influența pedepsei aplicate asupra corectării și reeducării vinovatului, precum și de condițiile de viață ale familiei acestuia.

În conformitate cu prevederile art.7 alin.(1) Cod Penal, la aplicarea legii penale se ține cont de caracterul și gradul prejudiciabil al infracțiunii săvârșite, de persoana celui vinovat şi de circumstanțele cauzei care atenuează ori agravează răspunderea penală.

În ciuda faptului că individualizarea pedepsei penale este un proces lăuntric şi personal al instanței de judecată, totuși acesta nu poate fi conceput ca fiind un proces arbitrar, subiectiv, or acesta trebuie să fie rezultatul unei evaluări obiective a întregului material probatoriu administrat la judecarea cauzei.

Astfel, pentru a-şi îndeplini funcțiile care sunt atribuite în vederea realizării scopului şi al legii, pedeapsa trebuie să corespundă sub aspectul naturii, privativă sau neprivativă de liberate şi a duratei, atât gravității faptei și potențialului de pericol social pe care în prezintă în mod real persoana infractorului, cât și aptitudinii acestuia de a se îndrepta sub influența pedepsei penale.

Funcțiile de constrângere și reeducare, precum și scopul preventiv al pedepsei poate fi realizat numai printr-o justă individualizare a pedepsei, care să țină seama de persoana căreia îi este destinată pentru a fi ajutată să se schimbe, în sensul adaptării la condițiile socio-etice impuse de societate.

Exemplaritatea pedepsei penale produce efecte atât asupra conduitei infractorului, contribuind la reeducarea sa, cât și asupra altor persoane, care văzând constrângerea la care este supus acesta, sunt puse în situația de a reflecta asupra propriilor comportări viitoare și de a se abține de la săvârșirea de infracțiuni.

Fermitatea cu care o pedeapsă este aplicată și pusă în executare, intensitatea și generalitatea dezaprobării morale a faptei comise de făptuitor, condiționează caracterul preventiv al pedepsei, care totdeauna prin mărimea privațiunii trebuie să reflecte gravitatea infracțiunii și gradul de vinovăție a făptuitorului.

Numai o pedeapsă justă și proporțională este de natură să asigure atât exemplaritatea, cât și finalitatea acesteia, prevenția specială și generală prevăzute de art.2, 61 Cod Penal.

În conformitate cu art.364^1 alin.(1) și (2) Cod de procedură penală, până la începerea cercetării judecătorești, inculpatul persoană fizică poate declara, personal prin înscris autentic, că recunoaște săvârșirea faptelor indicate în rechizitoriu şi solicită ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală. Judecata nu poate avea loc pe baza probelor

administrate în faza de urmărire penală, decât dacă inculpatul declară că recunoaște în totalitate faptele indicate în rechizitoriu şi nu solicită administrarea de noi probe, iar din probele administrate în faza de urmărire penală rezultă suficiente date cu privire la vinovăția inculpatului.

Conform art.80[1] alin.(1) Cod Penal al RM, în cazul în care inculpatul a recunoscut săvârşirea faptelor indicate în rechizitoriu şi a solicitat ca judecata să se facă pe baza probelor administrate în faza de urmărire penală, acesta beneficiază de reducerea cu o pătrime a limitelor de pedeapsă prevăzute în Partea specială a prezentului cod în cazul pedepsei cu amendă, cu muncă neremunerată în folosul comunității sau cu închisoare.

În conformitate cu art.191 alin.(2) Cod Penal al RM, delapidarea averii străine, adică însuşirea, dispunerea sau folosirea ilegală a bunurilor altei sau ale altor persoane de către cel căruia i-au fost încredinţate în baza unui titlu şi cu un anumit scop ori refuzul de a le restitui, care a produs daune considerabile, săvârşită cu folosirea situaţiei de serviciu, se pedepseşte cu amendă în mărime de la 850 la 1 350 unităţi convenţionale sau cu închisoare de la 2 la 6 ani, în ambele cazuri cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de până la 5 ani.

În calitate de circumstanțe atenuante în corespundere cu prevederile art.76 Cod Penal al RM, instanța a reținut căința sinceră, comiterea pentru prima dată a unei infracțiuni. Circumstanțe agravante prevăzute de art.77 Cod Penal al RM instanța nu a reținut.

Instanța nu poate reține în corespundere cu prevederile art.76 Cod Penal al RM în calitate de circumstanță atenuantă recunoașterea vinovăției de către inculpat[, or judecarea cauzei penale a avut loc în baza probelor administrate la urmărirea penală, care are ca premisă recunoașterea faptelor indicate în rechizitoriu, astfel în acest caz pedeapsa care urmează a fi aplicată inculpatei urmează a fi stabilită în conformitate cu art.364[1] alin.(1) Cod de procedură penală și art.80[1] alin.(1) Cod Penal al RM, care stabilește o pedeapsă redusă, luându-se în considerație recunoașterea faptelor, iar reținerea în calitate de circumstanță atenuantă și recunoașterea vinovăției ar însemna acordarea unei bivalențe juridice uneia și aceleiași circumstanțe.

Instanța remarcă că pedeapsa este echitabilă când ea impune infractorului lipsuri și restricții ale drepturilor lui, proporționale cu gravitatea infracțiunii săvârșite și este suficientă pentru restabilirea echității sociale, adică a drepturilor și intereselor victimei, statului și întregii societăți, perturbate prin infracțiune. De altfel, pedeapsa este echitabilă și atunci când este capabilă de a contribui la realizarea altor scopuri ale pedepsei penale, cum ar fi corectarea condamnatului și prevenirea comiterii de noi infracțiuni atât de către condamnat, cât și de alte persoane. Or, practica judiciară demonstrează că o pedeapsă prea blândă generează dispreț față de ea și nu este suficientă nici pentru corectarea infractorului și nici pentru prevenirea săvârșirii de noi infracțiuni. De asemenea, o pedeapsă prea aspră generează apariția unor sentimente de nedreptate, jignire, înrăire și de neîncredere în lege, fapt ce poate duce la consecințe contrare scopului urmărit.

Ținând cont de circumstanțele comiterii infracțiunii, conducându-se de principiile generale de stabilire a pedepsei consfințite de art.61 alin.(2) Cod Penal al RM, reieșind din caracterul infracțiunii, care potrivit prevederilor art.16 alin.(4) Cod Penal al RM se atribuie la categoria celor grave, precum și din noile limite ale pedepsei determinate potrivit art.80[1] alin.(1) Cod Penal al RM coroborat cu art.191 alin.(2) Cod Penal al RM, şi anume de la 637,5 până la 1 012,5 unităţi convenţionale, luând în considerație circumstanțele atenuante stabilite în speță, instanța de judecată consideră că în privința inculpatei Lungu Galina ***** pentru comiterea de către aceasta a infracțiunii prevăzute de art.191 alin.(2) Cod Penal al RM, este echitabilă aplicarea în privința acestuia a unei pedepse sub formă de amendă în mărime de 650 unităţi convenţionale, cu

privarea de dreptul de a ocupa funcţii sau de a exercita activităţi legate de administrarea mijloacelor băneşti în sfera domeniului public pe un termen de 2 ani.

În conformitate cu art.395 alin.(1) pct.5) Cod de procedură penală, în dispozitivul sentinţei de condamnare trebuie să fie arătate dispoziţia privitoare la măsura preventivă ce se va aplica inculpatului până când sentinţa va deveni definitivă.

Instanţa de judecată constată că în privința inculpatei Lungu Galina ***** nu a fost aplicată careva măsură preventivă, urmare, instanța consideră necesar de a aplica măsura preventivă "obligarea de a nu părăsi țara" în privința inculpatei Lungu Galina *****, până la rămânerea definitivă a sentinței.

Potrivit art.385 alin.(1) pct.10) - 11) Cod de procedură penală, instanța de judecată soluționează dacă trebuie admisă acțiunea civilă, în folosul cui și în ce sumă; precum și dacă trebuie reparată paguba materială atunci când nu a fost intentată acțiunea civilă.

Conform art.387 pct.(1) Cod de procedură penală, odată cu sentința de condamnare, instanța de judecată, apreciind dacă sunt dovedite temeiurile şi mărimea pagubei cerute de partea civilă, admite acțiunea civilă, în tot sau în parte, ori o respinge.

La caz, în ședința preliminară inculpata a prezentat dovada de achitare a prejudiciului cauzat prin infracțiune. În pofida acestui fapt, partea vătămată ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională" a înaintat acțiune civilă, insisitînd pe primirea acesteia pentru a fi soluționată concomitent cu fondul cauzei penale. Însă ulterior, în ședința din 25.10.2024 reprezentanta acesteia, Partolea Natalia a menționat că prejudiciul cauzat părții vătămate a fost restituit, dar în privința acțiunii civile nu a întreprins nimic. Urmare, deoarece prejudiciul cauzat prin infracțiune a fost compensat pînă la primire acțiunii civile de către instanța de judecată, se impune respingerea acesteia ca fiind neînteieată.

Potrivit art.397 pct.3 în coroborare cu art.162 alin.(1) pct.4) Cod de procedură penală, la adoptarea hotărârii, instanța de judecată trebuie să hotărască și chestiunea cu privire la corpurile delicte.

În cauza penală a fost recunoscut în calitate de corp delict - un plic de hârtie de culoare cafenie sigilat, în care se află mijloace băneşti în sumă de 36 613,0 lei și 200 euro, care a fost ridicat în cadrul percheziției din 23.02.2022 de la domiciliul lui Lungu Galina ***** și păstrează în Camera de păstrare a corpurilor delicte a IP Buiucani, urmează a fi restituit proprietarului.

În temeiul celor expuse supra, în conformitate art.285, 332, 345, 391 Cod Procedură Penală RM, instanța de judecată, -

H O T Ă R Ă Ș T E:

Lungu Galina ***, născută la *****, se recunoaște vinovată de săvârșirea infracțiunii prevăzute de art.191 alin.(2) lit.c) și d) Cod Penal al RM şi i se stabileşte o pedeapsă sub formă de amendă în mărime de 650 (șase sute cincizeci) unități convenționale, echivalentul a 32500,0 (treizeci și două mii cinci sute) lei, cu privarea de dreptul de a ocupa funcții sau de a exercita activități legate de administrarea mijloacelor băneşti în sfera domeniului public pe un termen de 2 ani.

Măsura preventivă – obligarea de a nu părăsi țara se aplică în privința inculpatei Lungu Galina *****, până la rămânerea definitivă a sentinței.

Corpul delict - un plic de hârtie de culoare cafenie sigilat, în care se află mijloace băneşti în sumă de 36 613,0 lei și 200 euro, care a fost ridicat în cadrul percheziției din 23.02.2022 de la domiciliul lui Lungu Galina ***** și păstrează în Camera de păstrare a corpurilor delicte a IP Buiucani, de restituit proprietarei Lungu Galina.

Acțiunea civilă înaintată de ÎS "Centrul de pregătire a specialiștilor pentru Armata Națională" împotriva Galinei Lungu cu privire la încasarea prejudiciului material cauzat prin infracțiune se respinge ca neîntemeiată.

Sentința este cu drept de recurs la Curtea de Apel Chișinău în termen de 15 zile prin intermediul Judecătoriei Chișinău (sediul Buiucani).

Sentința integrală pronunțată public la 30 octombrie 2024.

Președintele ședinței,
Judecător **Vasilisa Muntean**