



Către: **Domnul Marius CIULICĂ, Președinte**  
**FEDERAȚIA SINDICATELOR DIN INSTITUȚII DE CULTURĂ**  
Email: [fedsic17@gmail.com](mailto:fedsic17@gmail.com)

Ref.: Solicitarea formulată în baza *Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informații de interes public.*

Stimate domnule Ciulică,

Având în vedere solicitarea formulată în baza *Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public*, cu modificările și completările ulterioare, transmisă Ministerului Culturii și înregistrată de Biroul Comunicare și Dialog Social cu nr. 38/04.02.2020, vă comunicăm următoarele:

Vă punem la dispoziție, în cele de mai jos, concluziile raportului de control efectuat la Teatrul Național "I.L. Caragiale" din București (TNB), cu mențiunea că datele cu caracter personal au fost eliminate, în vedere respectării confidențialității și securității datelor în conformitate cu dispozițiile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor):

- TNB este o instituție publică de cultură, respectiv o instituție de spectacole de repertoriu, de importanță națională, aflată în subordinea Ministerului Culturii, finanțată din subvenții acordate de la bugetul de stat și venituri proprii, având sediul în bd. Nicolae Bălcescu nr. 2, sectorul 1. Teatrul are în administrare imobilul situat în bd. Nicolae Bălcescu nr. 2, sectorul 1, cu terenul aferent în suprafață totală de 27.490,95 m2, din care 14.445 m2 construcții, aflat în proprietatea publică a statului român. Instituția dispune de 7 săli de spectacole: Sala Mare, Sala Mică, Sala Studio, Sala Pictură, Sala Media, Sala Atelier și Sala Amfiteatru.
- Teatrul este condus de către domnul manager Ion Horia Leonida CARAMITRU, în baza contractului de management nr. 66/01.08.2016 încheiat cu Ministerul Culturii. Conform organigramei, aprobate prin O.M.C.I.N. nr. 2486/20.05.2019, TNB are un număr de 480 de posturi, din care 44 de posturi sunt posturi de conducere și 436 posturi de execuție.
- Nu există un registru de procese verbale ale Consiliului Administrativ, conform prevederilor R.O.F. al TNB. Au fost prezentate comisiei Procese verbale ale ședințelor Consiliului Administrativ, în format A4, redactate computerizat și semnate de către membrii ai Consiliului Administrativ, acestea fiind cuprinse în dosare întocmite pentru fiecare an de activitate în parte. Consiliul Administrativ are o componență neactualizată, ca urmare a decesului directorului artistic și aprobării, prin OMCIN nr. 2811/26.11.2014, a noului regulament de organizare și funcționare al TNB. În anul 2018 Consiliul Administrativ nu a dezbătut și aprobat proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul următor, conform prevederilor art. 18 alin. (6) din R.O.F. al TNB și a Proceselor verbale ale ședințelor Consiliului Administrativ, din 17.04.2018 și 08.10.2018.
- Pentru perioada cuprinsă între 07 iulie 2016 - 31 iulie 2019 nu a fost emisă o decizie de către manager privind stabilirea componenței Consiliului Artistic. A fost constatată existența unor deficiențe în activitatea secretarului Consiliului Artistic.
- Există un Regulament intern realizat în baza dispozițiilor Codului Muncii, respectiv ale Legii nr. 53/2003 cu modificările și completările ulterioare, aprobat în ședința Consiliului Administrativ al TNB din 12.04.2010. Pe perioada derulării contractului de management nr. 66/01.08.2016, managerul a realizat programul minimal aprobat de către minister prin actele adiționale la contract, în acest sens obținând note peste 9,88 la evaluările anuale ale





managementului. Managerul a participat la proiectele negociate anual cu autoritatea ca actor sau regizor.

- Contractul de colaborare nr. 63/09.01.2012 încheiat între Teatru Național "I.L. Caragiale" din București și partea contractantă în calitate de colaborator, a fost semnat de o persoană cu depășirea mandatului încredințat, prin decizia nr. 75/2011 a managerului. După publicarea O.G. nr. 21/2007 în Monitorul Oficial al României și intrarea acesteia în vigoare a existat o singură situație de transformare a unui contract individual de muncă pe perioadă determinată pentru actori, în contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată. Ulterior nu au mai existat situații de actori angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată. În contextul prevederilor O.G. nr. 21/2007 personalul artistic, tehnic și administrativ, respectiv personalul de conducere și execuție al instituției este angajat cu contract individual de muncă pe durată determinată sau pe durată nedeterminată. Conform ultimului stat de funcții aprobat instituția are un număr de 81 de posturi de actor. Dintre aceștia 36 sunt angajați cu contracte de muncă pe perioadă determinată. Nu există, în statul de funcții aprobat, funcția de regizor artistic și în acest context, regia artistică a proiectelor culturale ale TNB, este realizată prin cooptarea unor regizori din exteriorul instituției.
- Nu au fost formulate răspunsuri scrise la petițiile Sindicatului Actorilor din TNB, înregistrate cu nr. 2815/03.05.2018, 7552/13.11.2018, 1622/08.03.2019, 2074/29.03.2019, 3979/19.06.2019, în termenul și forma prevăzută de O.G. nr. 27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor.
- Programarea spectacolelor în stagione se realizează, de regulă, pe o perioadă de 2 luni înainte, iar uneori chiar pe o perioadă mai mare, fiind o activitate laborioasă, care trebuie să țină cont de zilele disponibile ale actorilor colaboratori, de cuplarea spectacolelor la cele 4 săli (Sala Mare, Studio, Pictură, Atelier), șase zile pe săptămână, de timpii de montare/demontare a decorurilor spectacolelor și, nu în ultimul rând, de cererile de învoiere ale actorilor angajați la TNB, respectiv de cererile de învoiere formulate de personalul artistic care are spectacole programate la alte teatre sau zile de filmare pentru noi producții cinematografice.
- Potrivit Regulamentului intern, angajații au obligația să nu colaboreze, fără aprobarea scrisă a conducerii și numai respectând programul teatrului, care este prioritar.
- Nu au fost identificate situații privind existența unor posibile conflicte de interese la nivelul TNB.
- Au fost identificate situații privind existența unor structuri având post de conducere ocupat, fără ca în structura respectivă să existe un post de execuție. TNB are un Muzeu și o Bibliotecă, structuri care dețin bunuri culturale mobile care ar putea fi susceptibile de clasare. Muzeul TNB se află în proces de reorganizare/salvare a colecțiilor pe care le deține și de reinventariere. Acesta deține o serie de busturi și tablouri reprezentând pe cei mai importanți actori români și oameni de teatru, precum și costume și piese de îmbrăcăminte purtate de actori români și oameni de teatru celebri, manuscrise, fotografii și alte obiecte legate de memoria acestora. Nu sunt inventariate toate obiectele deținute și gestionate. Spațiile în care se află obiectele sunt spații refăcute și igienizate, care au aparate de măsurare a temperaturii și umidității, funcționale, inclusiv aparate de dezumidificare, utilizate pentru păstrarea unui climat adecvat pentru obiectele în cauză.
- Potrivit prevederilor legale în vigoare negocierea clauzelor contractelor individuale de muncă pe durată determinată sau nedeterminată, precum și a contractelor încheiate potrivit Codului Civil, precum și a contractelor privind dreptul de autor și drepturile conexe, este atribuția și prerogativa exclusivă a managerului instituției.
- În proiectul de management pentru dezvoltarea TNB, în perioada 01.08.2016 - 01.08.2021, este înscrisă mărirea, progresivă, an de an, a numărului de personal. Prin rapoartele anuale întocmite și adrese realizate, managerul, a solicitat, an de an, creșterea numărului personalului și acordarea resurselor financiare în vederea eficientizării activității, în contextul mării numărului de săli de spectacole. În condițiile rămânerii aceluiași număr de





personal, respectiv 480 de posturi, s-a apelat la căutarea unei soluții prin intermediul unui agent de muncă temporară, în vederea asigurării personalului necesar unei bune funcționări a instituției.

- În procesul de realizare a unei producții artistice, un rol important îl are regizorul artistic, care alege actorii ce vor fi distribuiți în respectiva producție artistică. Aceștia pot fi angajați ai teatrului sau din afara acestuia. În aceste condiții, pentru realizarea producției artistice și ulterior pentru prezentarea spectacolelor/reprezentațiilor acesteia, sunt angajați colaboratori, în baza prevederilor Codului Civil, respectiv a Legii nr. 8/1996 privind dreptul de autor și drepturile conexe, republicată, colaboratori care pot fi: regizori artistici, actori, scenografi, figuranți etc. În anul 2017 au existat 145 de regizori artistici, actori și scenografi colaboratori; în anul 2018 un număr de 139 de astfel de colaboratori, iar în anul 2019 sunt identificați un număr de 166 de regizori artistici, actori și scenografi colaboratori.
- Există situații în care actori, care au jucat într-un număr foarte mic de spectacole într-un an sau nu au jucat deloc, au fost evaluați în Fișa de evaluare a performanțelor individuale cu calificativul maxim. Obiectivele din Fișa de evaluare sunt: "spectacolele realizate" și "repetițiile programate".
- Există fișe de post care nu conțin data întocmirii, semnătura sau/și data de luare la cunoștință a ocupantului postului.
- În urma analizei Registrului declarațiilor de avere și a Registrului declarațiilor de interese a rezultat faptul că la nivelul TNB, în anul 2019, au depus doar 15 persoane cu funcții de conducere declarațiile de avere și interese dintr-un număr total de 44 de astfel de funcții, dintre care 43 ocupate.
- Ponderea cea mai mare în totalul plăților efectuate în anul 2018 de către TNB o reprezintă cheltuielile de personal (61,95%), respectiv cheltuielile cu bunurile și serviciile (35,94%). La nivelul TNB există două registre pentru deciziile care sunt emise de către manager, având aceleași numere de înregistrare.
- La nivelul TNB, prin Decizia nr. 05/12.01.2016, a fost constituită Comisia pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și/sau dezvoltării sistemului de control intern/managerial din TNB, ca structură specializată în sensul prevăzut la art. 3, alin. 1 din Ordinul 400/2015. Decizia nu a fost actualizată conform prevederilor O.S.G.G. nr. 600/2018. TNB nu a întreprins măsurile necesare pentru a asigura funcționalitatea Comisiei de monitorizare, nefiind respectate în acest sens prevederile art. 3 alin. (1) și (4) din O.S.G.G. nr. 600/2018, precum și prevederile procedurii de sistem PS-01 privind Funcționarea Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial în cadrul TNB, aprobată prin Decizia nr. 97/11.12.2012.
- Conform listei puse la dispoziția Comisiei de control, la nivelul TNB au fost elaborate 6 proceduri de sistem și 15 proceduri operaționale dintr-un total de 58 de activități procedurabile inventariate la nivelul instituției.
- La nivelul TNB, sistemul de control intern managerial este implementat parțial corespunzător, acesta există formal sub forma unor proceduri și documente care, însă, nu respectă în totalitate prevederile O.S.G.G. nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice. Totodată, având în vedere că riscurile nu au fost identificate și monitorizate, sistemul de control intern managerial nu-și atinge scopul, neputând da, astfel, o asigurare rezonabilă cu privire la atingerea obiectivelor în condiții de eficacitate și eficiență a funcționării și respectare a legilor și regulamentelor.
- Auditul organizat la nivelul TNB nu este de natură a da asigurări rezonabile și obiective managerului TNB asupra întregii activități a entității, prin furnizarea unor constatări, concluzii și recomandări la nivelul tuturor compartimentelor.
- Nu au fost urmărite îndeplinirea clauzelor contractuale prevăzute în contractele de prestări privind serviciile de medicina muncii, încheiate în 2018 și 2019 cu Centrul Medical Unirea S.R.L. Pentru anul 2018 s-au achitat servicii pentru un număr mai mare de persoane decât cei care au beneficiat de serviciile respective. Facturile au fost emise fără ca anterior să se





încheie un proces verbal de recepție a serviciilor prestate, conform prevederilor din contracte. Nu au fost urmărite îndeplinirea clauzelor contractuale prevăzute în contractul privind serviciile în domeniul securității și sănătății în muncă. Facturile au fost emise fără ca anterior să se încheie un proces verbal de recepție a serviciilor prestate, conform prevederilor din contracte.

- Bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2019 aprobat este mai mare decât cel al anului precedent cu 7,0139% la venituri, respectiv cu 4,9707% la cheltuieli. Atât Bugetul de stat, cât și veniturile proprii ale TNB în 2019 față de 2018 au crescut într-un procent de 22%, respectiv 25%.
- Prin adresa nr. 4100/25.06.2019, TNB a solicitat suplimentare cu 54 de posturi a schemei de personal cu impact financiar până la sfârșitul anului de 1.150.000 lei. Până la data de 30.06.2019, la nivelul TNB nu a fost aprobată nicio rectificare bugetară, ulterior însă, ca urmare a revenirii la solicitarea mai sus menționată, a fost aprobată o rectificare bugetară în valoare de 2.000.000 lei. Neînregistrarea în contul 8067 „Angajamente legale” a sumei 1.258.027 lei, reprezentând facturile primite de la terți ce au fost înregistrate însă în contul 628 „Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți”. Suma de 1.258.027,22 lei nu a fost raportată în contul de execuție a bugetului la 31.12.2018, ca angajamente legale de plătit. Nu au fost identificate inadvertențe între valorile înregistrate, respectiv soldul creditor al contului 421 și totalul sumelor cuvenite din statul de salarii.
- Toate procedurile operaționale, elaborate la nivelul TNB, sunt întocmite de către auditorul teatrului. Activitățile auditorului legate de implementarea Sistemului de Control Intern Managerial sunt cuprinse doar în fișa postului, nu și în Regulamentul de organizare și funcționare al TNB. Există un sistem informatic de prelucrare automată a datelor contabile, care nu asigură în totalitate respectarea normelor contabile și controlul datelor înregistrate în contabilitate, precum și păstrarea acestora pe suport tehnic.
- Nu există o evidență a Contului 950 „Angajamente bugetare” și nici o persoană responsabilă cu ținerea contului 950, iar în Registrul operațiunilor supuse vizei CFP au apărut neconcordanțe. Nu au fost îndeplinite în totalitate prevederile OMFP nr. 1.792/2002 - Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale. Au fost identificate situații de nerespectare a procedurilor privind parcurgerea celor patru faze ale execuției bugetare a cheltuielilor, respectiv angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor. Din verificările asupra documentelor justificative care stau la baza plăților facturilor fiscale în baza ordonanțărilor, au fost identificate facturi fiscale care nu au fost supuse vizei „Bun de plată”. Au fost identificate situații în care viza de control financiar preventiv propriu a fost acordată pe Ordonanțele de plată, având la bază facturi pentru care nu s-a dat avizul „bun de plată”, conform etapei Lichidarea cheltuielilor și a punctului 5.4. din Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, aprobate prin OMFP nr. 522/2003. Procedura operațională pentru activitatea ALOP din cadrul TNB, datând din 15.04.2011, nu corespunde rigorilor Ordinului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice. Se constată că aceasta are un caracter pur formal, conține doar pasaje din legislația specifică în vigoare, care nu poate da o direcție și nu poate aduce un plus de valoare în aplicarea și urmărirea de către personalul desemnat a reglementărilor legale specifice operațiunilor în cauză. Documentul nu este datat și înregistrat, el fiind întocmit de către auditorul TNB în anul 2011. Normele proprii pentru activitatea ALOP privind circuitul documentelor în instituție nu sunt elaborate. Se constată lipsa încheierii contractelor de garanție, conform prevederilor legale pentru un număr de 37 salariați având calitatea de gestionari în cadrul TNB.
- Sunt persoane angajate în cadrul TNB, care pe lângă funcția de bază prevăzută în Statul de funcții, îndeplinesc și funcția de gestionar, pentru care nu au fost emise decizii ale managerului general cu privire la calitatea de gestionari. Atribuții privind ținerea gestiunii nu au fost prevăzute nici în fișele de post, astfel cum reiese din analiza eșantionului ales.





- Nu au fost respectate prevederile art. 5 alin. 7 din OUG nr. 146/2002 privind formarea și utilizarea resurselor derulate prin trezoreria statului, cu modificările și completările ulterioare. Din casieria TNB s-au efectuat plăți cu numerar al unor cheltuieli materiale care trebuiau efectuate prin virament, prin conturile deschise la trezorerie, conform prevederilor legale în vigoare. Nu există un plafon de casă, limitat și aprobat pentru TNB, solicitat Trezoreriei Municipiului București. În majoritatea cazurilor propunerile de angajare a unei cheltuieli, angajamentele bugetare individuale/globale, cât și ordonanțările de plată, prezintă aceeași dată de întocmire.
- La nivelul TNB, controlul financiar preventiv este organizat în cadrul Serviciului financiar contabilitate. Persoana responsabilă cu coordonarea controlului financiar preventiv propriu la TNB, nu centralizează rapoartele trimestriale de la persoanele desemnate pentru acordarea vizei de control financiar preventiv propriu, în vederea transmiterii lor la Ministerul Culturii.
- La nivelul TNB nu se acordă viza CFP pe contracte/comenzi ferme. Viza CFP nu se dă prin aplicarea sigiliului (ștampilă) care să cuprindă informații privind denumirea instituției, numărul sigiliului și data acordării vizei, în condițiile în care există mai multe persoane care acordă viza CFP.
- A fost depășit termenul legal de efectuare a inventarierii patrimoniului TNB.
- În ceea ce privește relația comercială cu o Persoană Fizică Autorizată (PFA) în data de 15.03.2018, s-a încheiat Contractul de prestări servicii, înregistrat la registratura TNB sub nr. 1721, având ca obiect principal recondiționarea/restaurarea următoarelor elemente de costume: Bundiță Ion Manolescu - 12.516,23 lei, Caftan Constantin Nottara - 3.704,14 lei, Camașă Constantin Nottara - 12.537,31 lei, Mantie și bluză George Storin - 4.988,63 lei, Pelerină, pantalon și tunică Aristide Demetriade - 12.757,00 lei, Rochie Maria Ciucurescu - 19.607,61 lei în valoare totală de 66.110,92 lei. Viza CFP pentru plățile acestor facturi a fost acordată fără analiza documentelor justificative prezentate la plată în sensul în care timpii de execuție prezentați în devizele de lucrări anexate depășesc perioada cuprinsă între data contractului și data recepției finale a lucrărilor. Plata s-a efectuat fără a avea documente justificative legal întocmite, acceptarea la plată a acestor facturi determinând un prejudiciu în suma de 88.861,46 lei, reprezentând contravaloarea facturilor achitate.
- În data de 29.12.2015 a fost încheiat contractul nr. 8240 între TNB și MYSTAGE pentru promovarea spectacolelor și vânzarea билетelor TNB. Având în vedere faptul că, în înțelesul prevederilor art. 8 din OUG nr. 34/2006, TNB reprezintă autoritate contractantă, încheierea contractului cu SC Mystage Ticketing SRL reprezintă o încălcare a prevederilor OUG nr. 925/2006, conform art. 2 alin. (2) TNB, în calitate de autoritate contractantă, avea obligația de a asigura o utilizare eficientă a fondurilor în procesul de atribuire, de a promova concurența dintre operatorii economici, precum și de a garanta nediscriminarea, recunoașterea reciprocă și tratamentul egal al operatorilor economici care participă la atribuirea contractului. Oferta Mystage, deși nu presupunea nicio cheltuială din partea TNB, în fapt, toate costurile ce decurg din desfășurarea contractului (comisioane aplicate de către Mystage) au fost transferate către clienții TNB (publicul spectator), deși prețul билетelor este subvenționat din fonduri publice.
- TNB a închiriat sălile de spectacole și a stabilit prețul închirierii prin raportare la tarifele aprobate prin Ordinul ministrului culturii și identității naționale nr. 2243/26.04.2017 și Ordinul ministrului culturii și identității naționale 2409/15.05.2019. Diferența dintre chiria încasată de către TNB și chiria pe care trebuia să o încaseze TNB, conform prevederilor Ordinului ministrului culturii și identității naționale nr. 2243/26.04.2017, este de 793.900 lei, sumă care se constituie în prejudiciu. Există contracte de închiriere pentru care teatrul a obținut o chirie mai mare decât cuantumul minim prevăzut de către ordinul menționat nr. 2243/26.04.2017. Nu există o procedură unitară ori o modalitate de calcul bine stabilită a tarifelor privind închirierea sălilor printr-o decizie internă sau orice alt document intern, stabilirea cuantumului chiriei încasată de către teatru fiind o decizie de natură subiectivă din partea conducerii teatrului, lucru confirmat și de răspunsul la întrebarea nr. 29 din Nota



de relații referitoare la criteriile referitoare la evenimentele pe care le acceptă teatrul să se desfășoare în spațiile instituției precum și la existența vreunui document aprobat la nivelul instituției care să stabilească astfel de criterii.

- Contractele de prestări-servicii încheiate cu persoane fizice autorizate, în perioada 2018-2019, puse la dispoziție de către Serviciul Achiziții Publice, Investiții, au fost realizate prin achiziție directă, prin intermediul SEAP, în baza notelor de fundamentare/referatelor de necesitate emise de compartimentele din cadrul TNB, fiind efectuate cu respectarea normelor legale în vigoare și asigurându-se în acest fel condiții de liberă concurență, tratament egal și confidențialitate. În cursul anului 2015, Serviciul Achiziții Publice, Investiții a desfășurat activități de studiere a pieței de închirieri spații, conform unor documente emise în 2009, 2010, 2013, respectiv, HCGMB nr. 268/2010, HCL Sector 6 nr. 100/2013, HCL Sector 3 nr. 19/2013, HCGMB nr. 201/2009, fără a se avea în vedere o estimare actualizată și concludentă a prețurilor spațiilor comerciale, asemănătoare ca poziție sau ca destinație, pentru încheierea contractelor de închiriere nr. 3410/29.05.2017, cu SC BUCATE PE ROATE SRL, nr. 4441/10.07.2017, cu SC ONE DISTRIBUTION COMPANY SRL, nr. 5964/11.09.2018, cu SC CITY HIGH SRL.
- Referitor la acordul-cadru de servicii nr. 5855/27.09.2017 încheiat cu HUMANGEST GROUP SRL și contractele subsecvente la acestea, se constată faptul că acestea s-au încheiat cu respectarea prevederilor legale în materie.

Precizăm că au fost dispuse, totodată, măsuri de corectare a deficiențelor constatate, de recuperare a prejudiciilor și a fost sesizată Agenția Națională de Integritate cu privire la nerespectarea de către entitatea controlată a prevederilor art. 29 alin. (1) din Legea nr. 176/2000 privind integritatea în exercitarea funcțiilor și demnităților publice, pentru modificarea și completarea Legii nr. 144/2007 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Integritate, precum și pentru modificarea și completarea altor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

Referitor la transmiterea concluziilor rapoartelor Curții de Conturi, vă recomandăm să vă adresați direct instituției, respectiv Curții de Conturi, în vederea obținerii informațiilor solicitate.

De asemenea, vă aducem la cunoștință faptul că, în cursul anului 2019, Corpul de Control nu a efectuat un control la Opera Națională Română din Iași.

Cu stimă,

**Bogdan GHEORGHIU**

**MINISTRUL CULTURII**

