

DECIZIA NR. 1229/22.11.2023

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a) și d), art. 3 alin. (1) lit. c) și lit. d), art. 5 lit. a), art. 6 alin. (1) și alin. (3), art. 7 alin. (2), art. 14, art. 21² alin. (1), alin. (1¹) și alin. (4) din O.U.G. nr. 93/2012 *privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară* (denumită în continuare A.S.F.), aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, *cu modificările și completările ulterioare*, și ale art. 32–35 din Regulamentul A.S.F. nr. 4/2021 *privind activitatea de control desfășurată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare*,

Având în vedere activitatea de control permanent desfășurată de A.S.F. la Societatea de Administrare a Investițiilor SIRA S.A. (denumită în continuare Societatea sau S.A.I. SIRA S.A.), Raportul de control permanent transmis acesteia cu nr. SI-DG 14873/25.09.2023, precum și analiza obiecțiilor transmise de Societate înregistrată la A.S.F. cu nr. RG-28183/02.10.2023, s-au constatat următoarele fapte pentru care este responsabilă S.A.I. SIRA S.A.:

1. Nerespectarea condițiilor care au stat la baza autorizării/avizării și a condițiilor de funcționare prevăzute la art. 12 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012 *privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare* (denumită în continuare O.U.G. nr. 32/2012), conform cărora conducerea efectivă a activității unei societăți de administrare a investițiilor organizate în sistem unitar trebuie să fie asigurată de cel puțin doi directori.

În perioada cuprinsă între 21.02.2023 (reprezentând ultima zi a perioadei controlate în cazul controlului periodic derulat de către A.S.F.) și 25.09.2023, data întocmirii Raportului de control permanent, Societatea nu a depus o cerere de autorizare pentru al doilea director al acesteia. Astfel, se constată faptul că, în continuare, conducerea Societății nu a fost asigurată, în acest interval, de cel puțin două persoane fizice, contrar prevederilor art. 9 alin. (7) din O.U.G. nr. 32/2012, coroborate cu prevederile art. 23 alin. (1) lit. a) din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014 *privind autorizarea și funcționarea societăților de administrare a investițiilor, a organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare și a depozitarilor organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare* (denumit în continuare Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014), respectiv cu prevederile art. 12 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012.

Obligația de respectare a prevederilor legale incidente în materie de conducere a societăților de administrare a investițiilor este permanentă, iar Societatea ar fi trebuit să efectueze diligențele necesare în vederea identificării unei persoane care să se încadreze în cerințele specifice funcției de director, mai ales în condițiile în care situația de nerespectare a cerințelor prevăzute de cadrul legal în materie a fost constatată de A.S.F. pentru perioada 23.06.2022–20.02.2023 și sancționată de A.S.F. ca urmare a controlului derulat la Societate.

Astfel, se constată perpetuarea aspectelor constatate și sancționate anterior de A.S.F. cu ocazia controlului periodic derulat la Societate, referitoare la lipsa celui de-al doilea director la nivelul

S.A.I. SIRA S.A. și, implicit, continuarea nerespectării prevederilor legale aplicabile conform cărora conducerea Societății să fie asigurată de cel puțin două persoane fizice, respectiv art. 9 alin. (7) din O.U.G. nr. 32/2012, coroborat cu art. 23 alin. (1) lit. a) din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014, respectiv art. 12 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere că Societatea nu a efectuat demersurile necesare reîntregirii/completării conducerii, se constată nerespectarea uneia dintre condițiile impuse la autorizare, în ceea ce privește numărul minim de doi directori, contrar prevederilor legale menționate.

Fapta constituie contravenție conform prevederilor art. 195 lit. a) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere prevederile art. 194, art. 195 lit. a), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (2) din O.U.G. nr. 32/2012 precum și prevederile art. 232 din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii cu amendă în cuantum de 33.500 lei.

În vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv sub aspectul că fapta a fost de gravitate medie și nu au fost identificate elemente care să determine intenția de săvârșire a faptei. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor. Totodată s-a avut în vedere repetabilitatea faptei, constatată prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023, precum și faptul că Societatea a mai fost sancționată amendă în cuantum de 68.800 lei prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022 și amendă în cuantum de 77.400 lei prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023.

2. Nerespectarea prevederilor legale în ceea ce privește regulile de funcționare ale Comitetului de audit.

În data de 14.07.2023, Societatea a notificat A.S.F. cu privire la demisia membrului independent al Comitetului de audit, începând cu data de 12.07.2023.

Urmare a demisiei unei persoane fizice din calitatea de membru al Consiliului de administrație și al Comitetului de audit, începând cu data de 19.09.2023, Comitetul de audit are un singur membru.

Astfel, se constată faptul că, începând cu data de 19.09.2023, S.A.I. SIRA S.A. nu respectă prevederile art. 34 alin. (2) lit. d) din O.U.G. nr. 32/2012, coroborate cu prevederile art. 30 din Norma A.S.F. nr. 13/2019 *privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, cu modificările și completările ulterioare*, în raport de art.140² alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990, *republicată, cu modificările și completările ulterioare*.

Fapta constituie contravenție conform art. 195 lit. e) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere prevederile art. 194, art. 195 lit. e), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii cu amendă în cuantum de 23.900 lei.

În vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv sub aspectul că fapta a fost de gravitate medie și nu au fost identificate elemente care să determine intenția de

săvârșire a faptei. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor. Totodată s-a avut în vedere repetabilitatea faptei, constatată prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022, precum și faptul că Societatea a mai fost sancționată cu amendă în cuantum de 68.800 lei prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022 și amendă în cuantum de 77.400 lei prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023.

3. Nerespectarea prevederilor legale privind asigurarea funcției de audit intern.

În perioada cuprinsă între 21.02.2023 (reprezentând prima zi ulterioară perioadei controlate în cazul controlului periodic derulat de A.S.F.) și 25.09.2023, data întocmirii raportului de control permanent, Societatea nu a menținut, în mod continuu, funcția de audit intern, contrar prevederilor art. 23 alin. (1) din O.U.G. nr. 32/2012.

Menționăm și faptul că situația de nerespectare a cerințelor prevăzute de cadrul legal în materie a fost constatată de A.S.F. pentru perioada 10.05.2022-20.02.2023 și sancționată de A.S.F. ca urmare a controlului derulat la Societate.

S.A.I. SIRA S.A. a notificat în data de 06.06.2023 numirea unui nou auditor intern, cu începerea activității din data de 01.07.2023. Funcția cheie de audit intern a devenit vacantă, din nou, începând cu data de 08.08.2023 ca urmare a notificării transmise de către Societate, din data de 13.07.2023, privind denunțarea unilaterală a contractului de către auditorul intern.

Astfel, deși Societatea a întreprins anumite demersuri (contractarea unui nou auditor intern) în vederea menținerii funcției de audit intern, acestea nu s-au concretizat până la data de 25.09.2023, prin exercitarea efectivă a activității de audit intern, ca urmare a denunțării contractului de către auditorul intern.

La nivelul Societății nu a fost desemnată o persoană pentru ocuparea funcției de audit intern și nu a fost adoptat un plan de audit intern pentru anul 2023, astfel încât nu a fost desfășurată nicio misiune de audit intern la nivelul S.A.I. SIRA S.A., aspect care are drept consecință neîndeplinirea cerințelor de asigurare și menținere a unui sistem de organizare internă solid și adecvat pentru integritatea serviciilor și activităților desfășurate de către Societate.

Față de cele menționate, referitoare la lipsa unui auditor intern care să își îndeplinească prerogativele prevăzute, S.A.I. SIRA S.A. nu respectă, în continuare, prevederile art. 23 din O.U.G. nr. 32/2012.

Fapta constituie contravenție conform prevederilor art. 195 lit. b) din O.U.G. nr. 32/2012.

Având în vedere prevederile art. 194, art. 195 lit. b), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (2) din O.U.G. nr. 32/2012, pentru această faptă se stabilește măsura sancțiunii cu amendă în cuantum de 35.600 lei.

În vederea stabilirii tipului și nivelului sancțiunii aplicate pentru săvârșirea contravenției constatate au fost avute în vedere toate circumstanțele relevante, inclusiv sub aspectul că fapta a fost de gravitate medie și nu au fost identificate elemente care să determine intenția de săvârșire a faptei. De asemenea, nu au putut fi determinate eventuale prejudicii materiale suferite de terți, profituri obținute sau venituri rezultate din evitarea pierderilor. Totodată s-a avut în vedere repetabilitatea faptei, constatată prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022, respectiv prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023, precum și faptul că Societatea a mai fost

sanționată cu amendă în cuantum de 68.800 lei prin Decizia A.S.F. nr. 300/14.03.2022 și amendă în cuantum de 77.400 lei prin Decizia A.S.F. nr. 655/03.07.2023.

În baza prevederilor art. 194, art. 195 lit. a), lit. b) și lit. e), art. 196 alin. (1) lit. a) pct. (ii), alin. (6⁴), art. 198 alin. (1) și alin. (3), art. 199 alin. (1) și ale art. 200 alin. (1) și alin. (2) din O.U.G. nr. 32/2012 precum și ale art. 232 din Regulamentul A.S.F. nr. 9/2014,

Luând în considerare elementele de fapt și de drept mai sus arătate,

În urma ședinței Consiliului A.S.F. din data de 20.11.2023, Autoritatea de Supraveghere Financiară a decis emiterea următorului act individual:

DECIZIE

Art. 1 Se sancționează cu amendă în cuantum de 35.600 lei S.A.I. SIRA S.A., înscrisă în Registrul A.S.F. cu nr. PJR08AFIAI/400001 (în calitate de A.F.I.A.I.), respectiv PJR05SAIR/400008 (în calitate de S.A.I.), identificată prin CUI 8106253, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului cu nr. J40/914/1996, cu sediul social în București, str. Lainici nr. 44-46, Ap. 4, Sector 1.

Art. 2 S.A.I. SIRA S.A. are obligația de a achita cuantumul amenzii contravenționale prevăzut la art. 1 în termen de 15 zile de la data comunicării prezentei decizii, la Agenția Națională de Administrare Fiscală din raza teritorială unde își are sediul social. Prezenta decizie constituie titlu executoriu, iar în cazul neachitării în termenul prevăzut, se vor lua măsuri în vederea executării silite. O copie a dovezii achitării amenzii se va transmite la A.S.F. - Direcția Generală - Sectorul Instrumente și Investiții Financiare, în termen de 2 zile lucrătoare de la achitarea amenzii.

Art. 3 Împotriva prezentei decizii, S.A.I. SIRA S.A. poate formula contestație la Curtea de Apel București, Secția contencios administrativ și fiscal, în termen de 30 de zile de la data comunicării, conform art. 198 alin. (4) din O.U.G. nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare. Prezenta decizie este executorie, iar contestația nu suspendă executarea.

Art. 4 Prezenta decizie va fi publicată conform prevederilor art. 196 alin. (6) coroborate cu prevederile art. 198 alin. (4) din O.U.G. nr. 32/2012 privind organismele de plasament colectiv în valori mobiliare și societățile de administrare a investițiilor, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 5 Prezenta decizie va fi comunicată S.A.I. SIRA S.A.

Art. 6 Decizia nr. 1229/22.11.2023 intră în vigoare la data comunicării acesteia către S.A.I. SIRA S.A.

PREȘEDINTE

Nicu MARCU