

DECIZIA NR. 894/27.08.2026

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 și ale art. 21² alin. (4) din Ordonanța de urgență a Guvernului 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,

Având în vedere controlul periodic efectuat la S.S.I.F. Finaco Securities S.A. (denumită în continuare Societatea), în baza Planului de control pe anul 2026, a Procesului - verbal întocmit ca urmare a acțiunii de control periodic, precum și a răspunsului Societății la Procesul - verbal de control (conform căruia Societatea nu are obiecții cu privire la constatările consemnate în procesul verbal de control de către echipa de control), s-a constatat următoarea faptă pentru care este responsabilă doamna Ioana Rus-Nastea, persoană care a semnat situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS, aferente anilor 2024 și 2025, care nu și-a îndeplinit în mod corespunzător atribuțiile și obligațiile aferente funcției deținute:

Din analiza situațiilor financiare întocmite de S.S.I.F. Finaco Securities S.A. în conformitate cu IFRS, pentru exercițiile financiare 2024 și 2025 au fost identificate o serie de erori de întocmire (detaliată în cadrul procesului - verbal de control), după cum urmează:

- diferențe între valorile existente în raportare și valorile înscrise în notele explicative aferente;
- includerea în raportările financiare, pentru anumiți indicatori financiari, a unor valori corespunzătoare altor ani decât anul de raportare și anul anterior;
- includerea valorii unor indicatori în dreptul altor indicatori;
- valori eronate ale unor indicatori, rezultate din însumarea incorectă a valorilor componente;
- valori eronate ale unor indicatori, rezultate din însumarea unor elemente care nu aparțineau acelui indicator.

Având în vedere aspectele precizate mai sus, se constată faptul că în decursul perioadei controlate, la nivelul S.S.I.F. Finaco Securities S.A. nu s-a asigurat organizarea și ținerea corectă a contabilității, contrar prevederilor art. 2 alin. (2) din Anexa nr. 1 la Norma A.S.F. nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare, precum și Fondului de Compensare a Investitorilor, cu modificările și completările ulterioare.

Fapta constituie contravenție conform prevederilor art. 257 alin. (1) lit. a) pct. i) din Legea nr. 126/2018, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere prevederile art. 257 alin. (1) lit. a) pct. (i) și alin. (2) lit. b) pct. (i), art. 259 alin. (2) și art. 260 alin. (1) din Legea nr. 126/2018, cu modificările și completările ulterioare, această faptă se sancționează cu amendă în cuantum de 5.000 de lei.

La stabilirea acestei sancțiuni contravenționale s-a ținut cont de criteriile de individualizare, precum și de circumstanțele atenuante / agravante aferente situației. Astfel, s-au avut în vedere următoarele:

- responsabilitatea a fost partajată între persoanele responsabile;
- nu au fost identificate informații privind realizarea unor profituri / evitarea unor pierderi;
- nu au fost identificate informații privind prejudicii aduse terților;
- acest tip de faptă nu a mai fost constatat de A.S.F. în sarcina persoanei responsabile, prin acte individuale, în ultimii 3 ani;
- raportarea financiară aferentă anului 2025 a fost refăcută, dar conține erori;
- doamna Ioana Nastea nu a mai fost sancționată de A.S.F. în ultimii 3 ani.

Luând în considerare elementele de fapt și de drept mai sus arătate,
În baza Notei Direcției Intermediari și Instituții de Piață – Sectorul Instrumente și Investiții
Financiare aprobate în ședința Consiliului A.S.F. din data de 26.08.2026,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea

DECIZIE

Art. 1 Se sancționează cu amendă în cuantum de 5.000 de lei doamna Ioana Rus-Nastea – persoană care a întocmit raportările financiare aferente exercițiilor financiare 2024 și 2025 ale S.S.I.F. Finaco Securities S.A., identificată prin [...], domiciliată în [...].

Art. 2. – (1) Doamna Ioana Rus-Nastea are obligația de a achita cuantumul amenzii contravenționale prevăzut la art. 1 în termen de 15 zile de la data comunicării prezentei decizii, la Direcția Impozite și Taxe Locale din raza teritorială unde își are domiciliul.

(2) Prezenta decizie constituie titlu executoriu, iar în cazul neachitării în termenul prevăzut, se vor lua măsuri în vederea executării silite.

(3) O copie a dovezii achitării amenzii se va transmite la Autoritatea de Supraveghere Financiară – Direcția Intermediari și Instituții de Piață – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare, în termen de 2 zile lucrătoare de la achitarea amenzii.

Art. 3 Doamna Ioana Rus-Nastea poate ataca prezenta decizie la Curtea de Apel București, Secția contencios administrativ și fiscal, în termen de 30 de zile de la data comunicării, în conformitate cu prevederile art. 270 alin. (1) din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 4 Prezenta decizie va fi publicată conform prevederilor art. 253 alin. (1) din Legea nr. 126/2018 privind piețele de instrumente financiare, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 5 Prezenta decizie va fi comunicată doamnei Ioana Rus-Nastea și S.S.I.F. Finaco Securities S.A.

Art. 6 Decizia nr. 894/27.08.2026 intră în vigoare la data comunicării acesteia către doamna Ioana Rus-Nastea.

PREȘEDINTE

Alexandru PETRESCU