

Guvernul Republicii Moldova

Adresa: Piața Marii Adunări Naționale 1, Chișinău, MD-2033, Republica Moldova

CAIET DE SARCINI

pentru achiziționarea serviciilor de audit financiar și juridic aferente datoriilor Moldovagaz față de Gazprom și Factoring-Finance pentru livrările de gaze către consumatorii Republicii Moldova de pe malul drept al Nistrului

Cuprins

Capitol. 1. Informații generale	3
1.1 Serviciile	3
1.2 Scurtă explicație a necesității și oportunității/contextului achiziției	3
Capitol. 2. Descrierea serviciilor	4
2.1 Scopul serviciilor și descrierea acestora	4
2.2 Rezultatele care se vor obtine din prestarea serviciilor	5
2.3 Produse livrate	6
2.4 Elaborarea criteriilor de licitație și atribuire	6
2.5 Criterii de evaluare	9
2.5 Atributele și responsabilitățile părților	9
2.6 Locul de prestare a serviciilor	9
2.7 Resursele/expertiza necesară pentru desfășurarea activităților	10
2.8 Transferul drepturilor de proprietate intelectuală	10
2.9 Durata contractului	10
Capitol. 3. Diverse	10
Anexa 1. Lista surselor	11
1. Documente corporative ale Gazsnabtransit și Moldovagaz	11
2. Conturile Moldovagaz.....	11
3. Acorduri, contracte și protocoale privind Moldovagaz și/sau Republica Moldova	11
4. Sentințe arbitrale privind datoria Moldovagaz față de Gazprom și/sau Factoring Finance.....	11
5. Hotărâri ale Guvernului și/sau Parlamentului Republicii Moldova	12
6. Date tehnice.....	12
7. Surse publice.....	12

Capitol. 1. Informații generale

1.1 Serviciile

Obiectul achiziției constă în încheierea unui contract de servicii pentru auditul financiar și juridic al datoriei SA Moldovagaz ("Moldovagaz") către PJSC Gazprom ("Gazprom") și SRL Factoring Finance ("Factoring Finance") pentru livrări de gaze consumatorilor Republicii Moldova de pe malul drept al râului Nistru (malul drept) și din regiunea transnistreană. Beneficiarul serviciilor de audit este Guvernul Republicii Moldova („Guvernul”).

„Malul drept” înseamnă zonele teritoriului Republicii Moldova, în principal, pe malul drept al râului Nistru, care sunt controlate de facto de Guvernul Republicii Moldova de la Chișinău, recunoscut constituțional și internațional. Pe de altă parte, „malul stâng” este folosit în continuare pentru a desemna zonele din teritoriul Republicii Moldova de pe malul stâng al Nistrului, în regiunea transnistreană, care este controlată de facto de autoritățile autoproclamate neconstituționale de la Tiraspol.

1.2 Scurtă explicație a contextului achiziției

La 29 octombrie 2021, Moldovagaz și Gazprom au semnat Anexa nr. 19 la contractul de livrare a gazelor naturale și au prelungit contractul pe 5 ani. În timpul procesului de negociere, ambele părți au discutat și au convenit că:

1. Cel târziu până la 1 mai 2022, Moldovagaz și Gazprom semnează un acord privind stingerea datoriei Moldovagaz față de Gazprom și Factoring Finance pentru gazele livrate consumatorilor de pe malul drept, presupunând rambursarea datoriei în termen de 5 ani, luând în considerare și dobânzi penalizatoare;
2. Înainte de încheierea acordului sus-menționat, partea moldovenească efectuează un audit independent al datoriei Moldovagaz față de Gazprom și Factoring Finance pentru gazele livrate consumatorilor de pe malul drept. Raportul final de audit va fi coordonat cu Consiliul de Observatori al Moldovagaz.

Moldovagaz are 3 acționari principali: Gazprom – 50%; Agenția Proprietății Publice a Republicii Moldova¹– 35,33%; Comitetul de administrare a proprietății din regiunea transnistreană – 13,44%.

Obiectivul principal al auditului, anunțat de Agenția Proprietății Publice, în calitate de acționar al Moldovagaz, este stabilirea sferei exacte a datoriei Moldovagaz față de Gazprom și Factoring Finance pentru gazele livrate consumatorilor de pe Malul Drept, în perioada 1993 (inclusiv) - 31 octombrie 2021 („Datoria”).

Stabilirea sferei exacte a datoriei necesită, printre altele:

¹ Agenția Proprietății Publice este autoritatea administrativă centrală din subordinea Guvernului care implementează politica statului în domeniile gestionării proprietății de stat.

1. Verificarea repartizării de către Moldovagaz (a predecesorilor săi) a plăților pentru consumul de gaze între consumatorii de pe malul drept și cel stâng;
2. Verificarea evaluării activelor transferate anterior către Gazprom ca decontare (parțială) a datoriilor pentru gazele livrate consumatorilor de pe malul drept și, dacă este cazul, reevaluarea acestor active;
3. Verificarea faptului că plățile anterioare au fost corect alocate pentru stingerea datoriilor acumulate pentru livrările de gaze către consumatorii de pe malul drept; și
4. Verificarea legalității cesionării/lor de către Gazprom a creanțelor către Factoring Finance.

Un obiectiv suplimentar al auditului este acela de a raporta motivele pentru acumularea Datoriei care poate reda părți din Datoria supusă contestației legale, printre altele:

1. Legalitatea și/sau conformitatea cu obiceiurile și practicile dobânzilor penalizatoare aplicate;
2. Costurile suportate de managementul Moldovagaz dincolo de costurile ce pot fi recuperate prin tarifele de gaze reglementate în Republica Moldova;
3. Gestionarea de către conducerea Moldovagaz a achizițiilor de valută și a pierderilor de gaze;
4. Legalitatea și conformitatea cu practica internațională a distribuirii plăților tarifului de tranzit ale Gazprom între Moldovagaz și operatorul de facto al părților sistemului de transport al gazelor din Moldova situate pe malul stâng al Nistrului.

Capitol. 2. Descrierea serviciilor

2.1 Scopul serviciilor și descrierea acestora

Scopul serviciilor de audit financiar și juridic este acela de a evalua evoluția datoriei Moldovagaz față de Gazprom și Factoring Finance, precum și repartizarea acesteia între malul drept și cel stâng. În acest scop, ofertantul câștigător („Auditorul”) va examina documentele și informațiile publice referitoare la următoarele aspecte:

- a. Datorie formată înainte de încorporarea Gazsnabtranzit în 1995;
- b. Corectitudinea evaluării activelor, cu care Malul Drept a participat la crearea Gazsnabtranzit prin schimbul de datorii în capital propriu;
- c. Înregistrarea conductelor de transport de gaze după formarea GazSnabTranzit (reevaluarea activelor în 1996) și impactul asupra datoriilor de gaze către Gazprom, inclusiv datoria pe malul drept și datoria pe malul stâng;
- d. Rambursarea datoriilor aferente consumului de gaze pe malul drept și malul stâng prin emiterea de bonuri de trezorerie de către Guvernul Republicii Moldova în anul 1997 (140 milioane USD);
- e. Rambursarea datoriei malului drept cu bani plătiți de consumatori, precum și prin livrarea de bunuri și servicii în cadrul tranzacțiilor de barter, precum și prin furnizarea de servicii de tranzit de gaze;

2.1.2. Datoria la gaze acumulată de Moldovagaz în perioada 1998-2005, inclusiv:

- a. Corectitudinea evaluării activelor, cu care Malul Drept a participat la crearea Moldovagaz prin schimbul de datorii în capital propriu;
- b. Corectitudinea rambursării datoriilor în schimbul acțiunii de 50% la Moldovagaz, transmisă Gazprom;
- c. Rambursarea datoriei malului drept cu bani plătiți de consumatori, precum și prin livrarea de bunuri și servicii în cadrul tranzacțiilor de barter, precum și prin furnizarea de servicii de tranzit de gaze;
- d. Rambursarea datoriilor aferente consumului de gaze pe malul drept și malul stâng prin emiterea de bonuri de trezorerie de către Guvernul Republicii Moldova în anul 2000 (90 milioane USD);
- e. Legalitatea și corectitudinea cesiunii datoriei de gaze de la Gazprom către Factoring Finance în anul 2005;

2.1.3 Legalitatea și conformitatea cu practica internațională a distribuirii veniturilor din tranzitul gazelor naturale între Malul drept și malul stâng în perioada anilor 2000-2020.

2.1.4 Legalitatea și conformitatea cu practica internațională a reevaluării activelor Moldovagaz în anul 2009, în contextul prevederilor §3 din Hotărârea Guvernului nr. 1068/1998.

2.1.5 Calitatea gestionării Moldovagaz și impactul asupra acumulării datoriilor la gaze, inclusiv:

- a. Cheltuieli neacceptate în tarifele la gaze;
- b. Pierderi de gaze naturale în rețelele de transport și distribuție;
- c. Achiziția de valută străină.

2.1.6 Impactul asupra datoriei la gaze al fluctuațiilor cursului de schimb între momentul acumulării datoriilor către Gazprom (în USD) și momentul stingerii acestora de către debitorii moldoveni (în MDL).

2.1.7 Acumularea penalităților și corectitudinea rambursării datoriilor principale și penalităților în perioada 1993-2021.

Legalitatea și conformitatea cu practica internațională a tranzacțiilor și înregistrărilor se măsoară în conformitate cu standardele de contabilitate moldovenești și internaționale aplicabile, bunele practici și legea aplicabilă acordurilor relevante.

O listă preliminară a documentelor și a surselor de informații relevante pentru aspectele de mai sus este atașată prezentului caiet de sarcini ca anexă 1.

2.2 Rezultatele ce se vor obține din prestarea serviciilor

Auditorul are obligația de a obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor relațiilor contractuale dintre Moldovagaz și Gazprom pentru furnizarea de gaze naturale către Republica Moldova („**Relațiile Contractuale**”) prin analiza acestora și a documentelor relevante, și alte informații relevante furnizate de Beneficiar.

Auditorul va asigura că obține o copie integrală a tuturor documentelor referitoare la Relațiile Contractuale, iar în cazul în care Auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, acesta va fi obligat să solicite clarificări de la Beneficiar.

Pe baza aspectelor precizate în descrierea serviciilor, Auditorul va întocmi o analiză financiară și economică corectă a Relațiilor Contractuale, precum și a altor factori care au condus la creșterea datoriei la gaze a malului drept.

Analiza economico-financiară va trebui să ofere concluzii cu privire la suma datorată efectiv de Moldovagaz pentru gazul livrat pe malul drept. Aceste concluzii vor trebui descrise cât mai detaliat posibil, astfel încât Beneficiarul să poată înțelege temeiul creanțelor Gazprom, inclusiv filiala sa Factoring Finance, și valoarea reală a datoriei malului drept.

2.3 Produse livrate

Auditorul, în cadrul a 30 zile de la semnarea contractului, va întocmi un raport preliminar cuprinzând concluziile întocmite în conformitate cu obiectul contractului de audit financiar. Raportul preliminar va fi în esență complet și va include analiza economică și financiară precisă prezentată în secțiunea 2.2 de mai sus.

Guvernul și Moldovagaz vor analiza raportul preliminar și, după caz, vor transmite auditorului observațiile aferente în termen de maximum 10 zile lucrătoare de la primirea raportului. Guvernul poate include observații din partea consilierilor săi juridici în feedbackul său la raportul preliminar.

În 15 zile de la primirea observațiilor Guvernului și Moldovagaz, Auditorul va prezenta un raport final.

Raportul final va fi furnizat în două exemplare originale, precum și în format electronic în maximum 5 zile lucrătoare de la depunerea observațiilor de către Guvern și Moldovagaz. Întârzierea uneia dintre părți nu constituie motiv pentru prezentarea raportului final.

Raportul final și toate rapoartele și documentele relevante întocmite de auditor pentru proiect vor deveni proprietatea Agenției Proprietății Publice.

Auditorul poate solicita prelungirea termenului de prezentare a raportului final ținând cont de complexitatea serviciilor prestate.

2.4 Elaborarea criteriilor de licitație și atribuire

Criterii de eligibilitate:

- Companie internațională sau consorțiu de companii înregistrate și licențiate/certificate într-un stat membru al Uniunii Europene, Regatul Unit, statul membru EFTA și SUA.
- Peste 10 ani de experiență în audit, investigații financiare și analiză juridică.
- Doar sediul central internațional sau regional al companiilor poate aplica și conduce proiectul. Birourile locale sau reprezentanții nu sunt eligibili în cadrul licitației curente din cauza riscurilor asociate conflictului de interese.
- Cerințe pentru evitarea conflictelor de interese:

- 1) Nu există relații contractuale anterioare cu Moldovagaz și Gazprom;
- 2) Nicio proprietate (acționari) conectată la Gazprom sau filiale controlate de Gazprom.

Ofertantul va depune următoarele documente:

- a) Pentru expertul cheie nr. 1 – Manager de proiect
 - Gradul de studii economice/financiare de licență sau echivalentul – copie;
 - Documente din care să rezulte o experiență de minim 10 ani în analiza financiară și economică - copie;
 - Documente din care să rezulte implicarea, în calitate de manager de proiect, în cel puțin 5 proiecte internaționale la al căror nivel(e) a desfășurat activități similare celor vizate de contract - copie.
- b) Pentru expertul cheie nr. 2 - Analist financiar și economic
 - Gradul de studii economice/financiare de licență sau echivalentul – copie;
 - Documente din care să rezulte minim 5 ani experiență în analiză financiară și economică - copie;
 - Document din care să rezulte implicarea, în calitate de Analist Financiar și Economic, în cel puțin 5 proiecte internaționale la al căror nivel(e) a desfășurat activități similare celor vizate de contract - copie.
- c) Pentru expertul cheie nr. 3 – expert juridic
 - Gradul de studii juridice de licență – copie;
 - Documente din care să rezulte o experiență de cel puțin 10 ani în investigații juridice de amploare, diligență necesară, arbitraj comercial și/sau litigii sau activități juridice similare care necesită analiza unor relații contractuale complexe - copie;
 - Documente din care să rezulte implicarea, în calitate de manager de proiect sau într-un rol similar de conducere, în cel puțin 5 proiecte internaționale la al căror nivel(e) a desfășurat activități similare celor vizate de contract – copie.
- d) Pentru expertul cheie nr. 4 - analist juridic
 - Gradul de studii juridice de licență – copie;
 - Documente din care să rezulte minim 5 ani experiență în investigații juridice, diligență necesară, arbitraj comercial și/sau litigii sau lucrări juridice similare - copie;
 - Document din care să rezulte implicarea, în calitate de Analist Juridic, în cel puțin 5 proiecte internaționale la al căror nivel(e) a desfășurat activități similare celor vizate de contract - copie.

Ofertantul trebuie să demonstreze expertiză în normele contabile moldovenești și în legislația moldovenească și rusă, fie prin acreditările membrilor echipei cu o astfel de expertiză, fie prin prezentarea documentelor care să arate că această expertiză va fi furnizată de un subcontractant, a se vedea articolul e) de mai jos.

- e) Alte documente:

- CV-urile oricăror alți experți și analiști financiari și economici și/sau experți și analiști juridici pe care Ofertantul își propune să-i implice în executarea contractului;
- copie a extrasului din registrul de stat al persoanelor juridice;
- copia certificatului de auditor;
- copia certificatului de asigurare de risc, care să acopere întreaga valoare a contractului;
- declarație de conformitate cu legislația aplicabilă pe toată perioada de executare a contractului;
- Lista clienților afiliați la Gazprom, cu care Ofertantul a/a avut relații contractuale în ultimii 5 ani;
- declarație privind conflictul de interese;
- oferta tehnică (propunerea tehnică va fi depusă în așa fel încât să respecte pe deplin cerințele prevăzute în prezentul Caiet de sarcini);
- oferta financiara (Ofertantul va întocmi propunerea financiara în așa fel încât să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la preț și alte condiții financiare și comerciale aferente obiectului contractului de servicii);
- o listă cu cel puțin 10 contracte/proiecte relevante derulate în ultimii 3 ani de către Ofertant, din punct de vedere financiar și/sau audit juridic. Se vor include următoarele informații: Descrierea contractului/proiectului, inclusiv lista serviciilor acoperite de contract/proiect, datele și beneficiarii, entități publice sau private;
- o descriere a procedurilor de control și asigurare a calității pentru furnizarea de servicii de audit a rapoartelor financiare;
- dacă este cazul, un acord sau o scrisoare de intenție cu un terț care furnizează expertiză contabilă moldovenească și CV-uri ale experților oferit(e) de acea terță parte;
- dacă este cazul, un acord sau o scrisoare de intenție cu o terță parte care furnizează expertiză juridică moldovenească și/sau rusă și CV-uri ale experților oferiti de acea terță parte.

Suma va fi echivalentă în lei a 800 000 euro, specificate în contract, iar plata se va face în termen 30 zile lucrătoare de la primirea raportului final de către Beneficiar, pe baza facturii fiscale și a actului de prestare a serviciilor.

În cazul în care lipsa accesului la documentele relevante, pentru care Ofertantul va depune toate eforturile pentru a le obține, înseamnă că munca necesară pentru întocmirea raportului final va fi semnificativ redusă comparativ cu munca necesară pentru pregătirea raportului final, cu acces la toate documentele relevante, atunci Ofertantul și Beneficiarul vor conveni asupra unui preț revizuit rezonabil, proporțional cu volumul de muncă efectiv efectuat de Ofertant.

Ofertantul va specifica perioada de valabilitate a ofertei care nu poate fi mai mică de [90 de zile] de la data deschiderii. Valabilitatea ofertei va fi specificată de Ofertant în formularul de ofertă depus. Licitația și documentele de calificare solicitate se vor întocmi clar, fără corecții, cu numărul și data ieșirii.

Oferta se va depune electronic prin intermediul SIA RSAP Platforma achizitii.md.

Ofertele ce nu îndeplinesc cerințele tehnice minime stabilite în prezentul caiet de sarcini vor fi considerate neconforme cu caietul de sarcini.

2.5 Criterii de evaluare

Obiectivele Beneficiarului pentru acest proces de licitație sunt de a asigura un furnizor de servicii de audit de înaltă calitate, care poate demonstra o înțelegere clară a scopului serviciilor, obținând în același timp un raport calitate-preț excelent.

Ofertantul va fi evaluat în următoarele rubrici pe baza unei împărțiri procentuale între aspectele de calitate la licitație și prețul acestora:

Domeniul de evaluare	%
Taxe/remunerări	40 % ²
Experiență în gestionarea cu succes a unei misiuni de audit similare, în special în industria gazelor naturale	30 %
Calitatea echipei implicate	30 %

2.6 Atributele și responsabilitățile părților

Ofertantul are dreptul, înainte de depunerea ofertei, să documenteze corectitudinea și caracterul complet al documentației întocmite de Beneficiar pentru a lua în considerare tot ceea ce este necesar pentru îndeplinirea condițiilor cerute de contractul de servicii de audit și pentru a include în propunerea sa financiară toate costurile și cheltuielile de orice natură legate de prestarea serviciilor necesare executării contractului.

Ofertantul se angajează să furnizeze un raport financiar și juridic cuprinzător în conformitate cu cerințele legale internaționale (inclusiv Standardele Internaționale de Audit – ISA 805) și cerințele naționale, care includ toate informațiile relevante privind situația și valoarea datoriei Moldovagaz față de Gazprom și Factoring Finance. .

Beneficiarul va furniza Ofertantului toate documentele solicitate, care se află în posesia Beneficiarului, și va facilita accesul la informațiile aflate în posesia altor părți relevante.

Beneficiarul și Ofertantul recunosc că este posibil ca alte părți relevante să nu acorde acces la toate informațiile relevante și că, prin urmare, raportul financiar și juridic menționat mai sus poate să nu fie complet în ceea ce privește informațiile și/sau valoarea datoriei.

Ofertantul (și orice terți angajați de Ofertant) va semna un acord de nedivulgare pentru a păstra confidențialitatea tuturor informațiilor la care are acces.

2.7 Locul de prestare a serviciilor

Sediul de activitate al Ofertantului și/sau Beneficiarului. După caz și în conformitate cu instrucțiunile Beneficiarului, Ofertantul va efectua oricâte vizite este necesar la sediul Beneficiarului sau la birourile Moldovagaz pentru a examina documentele referitoare la datoria de gaze a Moldovagaz față de Gazprom și Factoring Finance.

²Potrivit Legii Achizițiilor Publice, art. 26, p.12, c.

În conformitate cu instrucțiunile Beneficiarului, anumite documente vor fi puse la dispoziția Ofertantului numai la sediul oficial al Beneficiarului.

2.8 Resursele/expertiza necesară pentru desfășurarea activităților

Ofertantul se obligă să asigure personalul și logistica necesare pentru îndeplinirea obiectului contractului la standardul de calitate solicitat și în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit – ISA 805.

Echipa ofertantului va cuprinde cel puțin un manager de proiect, trei analiști financiari și economici, un expert juridic și un analist juridic cu calificările descrise în secțiunea 2.4 de mai sus.

Notă: Firma de audit, precum și auditorii nu trebuie să aibă antecedente de infracțiuni penale în ultimii 3 ani, după cum este confirmat fie de autoritățile competente, fie de o declarație certificată a companiei/auditorilor.

2.9 Transferul drepturilor de proprietate intelectuală

Toate documentele prezentate de Auditor Beneficiarului vor fi proprietatea exclusivă a Beneficiarului.

2.10 Durata contractului

Contractul intră în vigoare la data semnării de către ambele părți contractante, fiind valabil până la 31 decembrie 2022 cu posibilitatea de prelungire a termenului, ținând cont de complexitatea serviciilor.

Capitol. 3. Diverse

Ofertantul poate contacta reprezentantul desemnat al Beneficiarului pentru stabilirea detaliilor privind auditul.

În timpul auditului, Ofertantul poate aplica tehnici precum investigarea și analiza, (re)calculul, compararea, alte verificări, observații, inspecția înregistrărilor și documentelor și obținerea de confirmări, alte tehnici cerute de Statutul Internațional de Audit — ISA 805 necesare pentru obține probe adecvate și suficiente din aceste proceduri pentru a putea întocmi raportul.

Notă: În contractul de prestare a serviciilor de audit financiar se va include clauza de reziliere unilaterală de către Beneficiar dacă pe parcursul derulării serviciului de audit financiar, Ofertantul a fost retras și/sau Ofertantul nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de organul competent.

Anexa 1. Lista surselor

Următoarea listă de surse va fi pusă la dispoziția auditorului la începutul auditului. Lista poate fi extinsă cu surse suplimentare pe măsură ce auditul progresează și în măsura în care este necesar. Lista poate fi, de asemenea, extinsă la sugestia Beneficiarului.

1. Documente corporative ale Gazsnabtransit și Moldovagaz

- Contractul de societate – Gazsnabtransit, din 15 mai 1995;
- Contractul de societate – Moldovagaz, din 23 octombrie 1998;
- Statutul Moldovagaz, din 25 mai 1999, și modificări ulterioare;
- Statutul Moldovagaz, cu modificările ulterioare, din 30 iulie 2021;
- Regulamentul Consiliului de Observatori, Consiliului de Administrație și Comitetului de Audit al Moldovagaz.

2. Conturile Moldovagaz

3. Acorduri, contracte și protocoale privind Moldovagaz și/sau Republica Moldova

- Contractul nr. 1-Gaz din 9 decembrie 1993
- Alte contracte de vânzare gaze încheiate între 1994 și 2006, dacă există
- Contractul nr. 1GM-07-11 între Moldovagaz și Gazprom, din 29 decembrie 2006, cu Acte adiționale nr. 1-19;
- Contract(e) de tranzit între Gazprom și Moldovagaz
- Protocolul din 4 mai 2000 a întreprinderii delegațiilor de stat a R. Moldova și regiuni transnistrene și Decizia Consiliului de administrație al Moldovagaz nr. 70 din 16.05.2000 privind repartizarea venitului din tranzit 50/50 între malul drept și regiunea transnistreană (studiul despre fraudele de la Moldovagaz, punctul 7.1 și anexa 9,
 - https://www.watchdog.md/wp-content/uploads/2019/09/Studiu-Moldovagaz-09-2019_compressed-1-1.pdf)
- Protocoale din sesiunile a 15-a și a 16-a ale Comisiei interguvernamentale privind cooperarea economică între Moldova și Rusia, din 19 septembrie 2019, respectiv 2 octombrie 2020;
- Protocol din negocierile dintre Republica Moldova, Moldovagaz și Gazprom la Sankt Petersburg, din 29 octombrie 2021.
- Declarații de reconciliere a decontărilor reciproce (Акты сверки взаимных расчетов) între Gazprom și Moldovagaz cu privire la datorii și plăți.

4. Sentințe arbitrale privind datoria Moldovagaz față de Gazprom și/sau Factoring Finance

Deciziile Curții de Arbitraj Comercial Internațional de la Camera de Comerț a Rusiei, din data după cum urmează:

- 3 iulie 2008, 28 iulie 2008 și 22 decembrie 2008
(https://www.gazprom.ru/f/posts/59/948424/repiv_2008.doc)
- 11 iunie 2010;
- 27 septembrie 2010;
- 31 octombrie 2014;
- 30 octombrie 2015;
- 2 septembrie 2016;
- 25 august 2017;

- 24 august 2018;
- 5 august 2019;
- 17 septembrie 2020;
- 28 septembrie 2021.

5. Hotărâri ale Guvernului și/sau Parlamentului Republicii Moldova

- Hotărârea nr. 749 din 7 octombrie 1994 a Guvernului Republicii Moldova „*Cu privire la înființarea Societății pe acțiuni moldo-ruse pentru furnizarea de gaze naturale Republicii Moldova și tranzitul acesteia prin țări terțe*”;
- Hotărârea nr. 305 din 6 decembrie 1994 a Parlamentului Moldovei „*Cu privire la propunerea Guvernului de înființare a unei Societăți pe acțiuni moldo-ruse pentru furnizarea de gaze naturale a Moldovei și tranzitul acesteia către țări terțe*”;
- Hotărârea nr. 302 din 12 mai 1995 a Guvernului Republicii Moldova „*Cu privire la înființarea Societății mixte pe acțiuni închise moldo-ruse „Gazsnabtransit*”;
- Hotărârea nr. 611 din 27 octombrie 1995 a Parlamentului Moldovei „*Cu privire la Proiectul individual de reorganizare și privatizare a întreprinderilor de stat a concernului „Moldova-Gaz*””;
- Hotărârea nr. 30 din 16 ianuarie 1996 a Guvernului Republicii Moldova „*Cu privire la reevaluarea activelor de bază*”.
- Hotărârea nr. 1556 din 2 aprilie 1998 a Parlamentului Moldovei „*Cu privire la reorganizarea și privatizarea industriei gazelor din Republica Moldova*”;
- Hotărârea nr. 1068 din 21 octombrie 1998 a Guvernului Republicii Moldova „*Cu privire la reorganizarea și privatizarea complexului de gaze din Moldova*”;
- Hotărârea nr. 275 din 21 martie 1997 a Guvernului Moldovei „*Cu privire la procedura de emitere a obligațiunilor de stat străine în vederea decontării unor părți din societatea pe acțiuni se referă la datoriile „Moldova-gaz” față de societatea rusă de acțiuni „Gazprom*”.
- Hotărârea nr. 819 din 14 august 2000 a Guvernului Republicii Moldova „*Cu privire la preluarea de către Ministerul Finanțelor a datoriilor Societății de Acțiuni „Moldova-gaz” față de Societatea de Acțiuni „Gazprom” (Rusia)*”.

6. Date tehnice

Date de contorizare a gazelor la intrarea și ieșirea în Moldova și consumul pe malul drept, dacă sunt disponibile

7. Surse publice

- Rapoartele financiare ale Gazprom, Inter RAO UES și Metalloinvest
- Impunitate și înțelegeri rentiere în sectorul energetic al țării, Document de politici publice, IDIS „Viitorul”, aprilie 2017
- Moldova vs Gazprom: cine are de fapt datorii?, Comunitatea Watchdog.MD, octombrie 2020
- Moldovagaz – 20 de ani de fraude masive sub protecția acționarilor și instituțiilor statului, Comunitatea Watchdog.MD, septembrie 2019

Conducătorul grupului de lucru

Eugeniu COZONAC