ROMANIA
JUDETUL PRAHOVA
ORASUL BUSTENI
PRIMAR

DISPOZITIE

privind inlaturarea unor nereguli financiar contabile, constatate de catre CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI - CAMERA DE CONTURI PRAHOVA

Avand in vedere :

- Deciziei nr.14/16.06.2022 emisa de CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI, CAMERA DE CONTURI PRAHOVA ;
- Raportul de specialitate nr. 15175/28.09.2022, prezentat de Sef serviciu economic ec. Petruta Protopopescu ;
- Prevederile Legii nr.82/1991– legea contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Prevederile Legii nr.273/2006 – legea finantelor publice, republicare;
- O.G. nr.119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv – republicare, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordin nr.2861 din 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- Ordin nr.1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice, precum si organizarea, evidenta si raportarea angajamentelor bugetare si legale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala, cu modificarile si completarile ulterioare;
- H.G nr.1/2016 pentru aprobarea Normele metodologice de aplicare a a Legii nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;

In temeiul art.196, alin.(1), lit.b) din O.U.G nr.57/2019- privind Codul Administrativ;

Primarul orasului Busteni
DISPUNE:

I. Pentru inlaturarea neregulilor in activitatea financiar-contabila controlata, cf. Art.I din Decizia nr.14/2022, emisa de CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI, CAMERA DE CONTURI PRAHOVA:

1) Referitor la exactitatea si realitatea datelor reflectate in situatiile financiare, , se stabilesc urmatoarele masuri:
   - Elaborarea si implementarea unei proceduri operationale clare si precise, privind reevaluarea si amortizarea activelor fixe corporale aflate in patrimoniul orasului Busteni;
   - Corectarea erorilor contabile constatate in contabilitate in legatura cu evidentierea imobilului ANL Aleea Parcului nr.3A si inregistrarea rezultatelor in evidenta contabila, astfel incat situatiile financiare sa ofere o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a altor informatii, in conditiile legii, referitoare la activitatea desfasurata;

RASPUND: Coordonator Serv. urbanism si amenajarea teritoriului, cadastru comunitar... – insp. Crivat Roxana Georgeta si Insp. Rus Carolina;
TERMEN: 31.12.2022

2) Referitor la organizarea,implementarea si mentinerea sistemelor de management si control intern, se stabilesc urmatoarele masuri:
   - Reorganizarea controlului intern managerial avand in vedere Ordinul secretarului general al Guvernului nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, prin adaptarea acestuia la particularitatile cadrului legal de organizare si functionare, la dimensiunea, compexitatea, numarul de salariati si la mediul specific entitatii, inclusiv in ceea ce priveste procedurarea activitatilor si controlul aplicarii procedurilor operationale aprobate, astfel incat acesta sa fie viabil si capabil sa preintampine aparitia de erori in toate activitatile desfasurate de U.A.T.O. Busteni;
   - Perfectionarea proiectarii, implementarii si functionarii sistemului de control intern astfel incat sa asigure prevenirea, detectarea si corectarea erorilor din activitatea entitatii cu privire la gestionarea necorespunzatoare a patrimoniului, utilizarea nelegala si nerespectarea principiilor de economicitate, eficienta si eficacitate in utilizarea fondurilor;

RASPUND: Ordonator de credite, membrii comisiei SCIM;
TERMEN: 31.03.2023

3) Referitor la implementarea "Standardului nr.1 – etica si integritate" in sistemul de control intern managerial (SCIM), se stabilesc urmatoarele masuri:

- initierea de masuri de catre conducerea entitatii in vederea implementarii "Standardului nr.1 – etica si integritate" asa cum este reglementat de Ordinul secretarului general al Guvernului nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, prin adaptarea acestuia la particularitatile cadrului legal de organizare si functionare, la dimensiunea, compexitatea, numarul de salariati si la mediul specific entitatii.

RASPUND: Ordonator de credite, membrii comisiei SCIM;
TERMEN: 31.03.2023

4) Referitor la modul de stabilire, evidentiere, urmarire si incasare a "Veniturilor din concesiuni si inchirieri" datorate bugetului local, urmare delegarii gestiunii serviciului de transport public pe cablu si activitatilor conexe Domeniului schiabil Kalinderu, se stabilesc urmatoarele masuri:

- Solicitarea tuturor documentelor justificative (registru de casa, rapoartele lunare generate de aparatele de marcat electronice fiscale) din care sa rezulte ca incasarile din activitatile de inchiriere schiuri/sanii si cazare nu fac obiectul Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public pe cablu si activitatilor conexe domeniului schiabil Kalinderu nr.11582/20.10.2017.

RASPUND: Coordonator Serv. urbanism si amenajarea teritoriului, cadastru comunitar... – insp. Crivat Roxana Georgeta, Insp. spatiu locativ, concesiuni; consilier juridic - Jr. Mihaila Mihaela.
TERMEN: 31.12.2022

5) Referitor la efectuarea inventarierii si reevaluarii tuturor elementelor patrimoniale in termenul prevazut de lege, precum si inregistrarea in evidenta contabila a rezultatelor acestora, se stabilesc urmatoarele masuri:

- Efectuarea inventarierii elementelor patrimoniale la care in timpul misiunii de audit s-au constatat deficiente si inregistrarea rezultatelor in evidenta contabila, astfel incat situatiile financiare sa ofere o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a altor informatii, in conditiile legii, referitoare la activitatea desfasurata;
- Clarificarea si inregistrarea integrala a rezultatelor inventarierii in contabilitate potrivit Legii nr.82/1991, republicata, si in conformitate cu reglementarile contabile in vigoare, iar pentru: lipsuri, sustrageri si orice alte fapte care au produs pagube entitatii- se vor intreprinde masurile legale,

RASPUND: Ordonatorul de credite, Comisia inventariere, Insp. Rus Carolina.
TERMEN: 31.12.2022

6) Referitor la modul de stabiliere, evidentiere si urmarire a incasarii veniturilor din vanzarea in rate a locuintelor ANL pentru tineri, situate in orasul Busteni, str. Aleea Parcului nr.3A, se stabilesc urmatoarele masuri:

- Analizarea contractelor de vanzare a locuintelor ANL pentru tineri, stabilirea cauzelor si imprejurarilor care au generat situatia si luarea masurilor legale;
- Virarea sumelor obtinute din vanzarea locuintelor de catre UATO Busteni (valoare avans si rate lunare), catre ANL impreuna cu penalitatile de intarziere datorate, urmare neindeplinirii obligatiilor de plata la scadenta;
- Aplicarea masurilor ce se impun pentru recuperarea integrala a debitelor stabilite suplimentar la audit, reprezentand dobanzi lunare aferente vanzarii in rate a celor opt apartamente, urmare calculului eronat de catre entitate;
- Stabilirea cadrului general, a principiilor şi procedurii privind vânzarea locuințelor de tip A.N.L., aflate pe raza orasului Busteni prin aprobarea unui „Regulament de vanzare a locuintelor de tip ANL" si a unui „Contract Cadru de Vânzare – Cumpărare pentru locuința A.N.L.(cu plata în rate);
- Solutionarea cererilor privind vanzarea apartamentelor pentru tineri cu respectarea termenului prevazut de legislatia, in vigoare, cu privire la vanzarea locuintelor.

RASPUND: Coordonator Serv. urbanism si amenajarea teritoriului, cadastru comunitar... – insp. Crivat Roxana Georgeta, Insp. spatiu locativ, concesiuni; responsabili viza CFP, consilier juridic - Jr. Mihaila Mihaela.
TERMEN: 31.03.2021

7) Referitor la modul de stabiliere, evidentiere si urmarire a incasarii veniturilor din inchirierea bunurilor proprietate privata a orasului Busteni, se stabilesc urmatoarele masuri:

- Intreprinderea demersurilor necesare astfel incat inchirierea bunurilor care apartin UATO Busteni sa se faca in conformitate cu prevederile legale incidente;
- Implementarea sistemului de control intern astfel incat sa asigure prevenirea, detectarea si corectarea erorilor din activitatea entitatii cu privire la gestionarea necorespunzatoare a patrimoniului, utilizarea nelegala si nerespectarea principiilor de economicitate, eficienta si eficacitate in utilizarea fondurilor.

RASPUND: Ordonator de credite, secretar general UATO Busteni – Jr. Negutescu Liliana, responsabil SCIM; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela.
TERMEN: 31.03.2023

8) Referitor la modul de achizitie, contractare si urmarire a executiei Contractului nr.1959/26.02.2020 "Servicii de iluminat public- intretinere si mentenanta" , incheiat cu S.C. Telurex SRL Valea Doftanei, se stabilesc urmatoarele masuri:

- Revizuirea si asigurarea implementarii si functionarii procedurii operationale privind achizitiile publice astfel incat sa se asigure colaborarea intre compartimentele functionale pentru intocmirea referatelor de necesitate, elaborarea caietelor de sarcini in functie de specificul bunurilor si serviciilor necesare;
- Asigurarea selectiei ofertelor si urmarirea executarii corespunzatoare a contractelor de achizitie publica in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare;
- Inventarierea pe componente a documentatiilor, studiilor, expertizelor, proiectelor tehnice, etc. de natura activelor necorporale, ale caror receptii au fost facute de persoane neautorizate si nu de comisiile numite prin dispozitia primarului;

RASPUND: : Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut, responsabil contract – Staicut Teodora Ana, responsabili viza CFP, Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela.
TERMEN: 31.03.2023

9) Referitor la modul de achizitie, contractare si urmarire a executiei Contractului nr.4735/18.05.2020 "Lucrari de imagistica, peisagistica si intretinere a spatiilor verzi", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Efectuarea unei analize a cauzelor care au condus la achizitia directa de servicii a caror valoare a depasit pragul prevazut la art.7 alin.(5) din Legea nr.98/2016 privindachizitiile publice pentru achizitionarea directa de servicii, evitand in acest mod aplicarea procedurii simplificate de atribuire a achizitiei publice si luarea masurilor legale ce se impun;
- Implementarea sistemului de control intern astfel incat sa asigure prevenirea, detectarea si corectarea erorilor din activitatea entitatii cu privire la gestionarea necorespunzatoare a patrimoniului, utilizarea nelegala si nerespectarea principiilor de economicitate, eficienta si eficacitate in utilizarea fondurilor.

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; responsabili viza CFP, Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela.
TERMEN: 31.03.2023

10) Referitor la activitatea de gestionare a cainilor fara stapan, se stabilesc urmatoarele masuri:

- Intreprinderea demersurilor necesare pentru supunerea spre dezbatere si aprobare in Consiliul Local a modalitatii de realizare a activitatii de gestionare a cainilor fara stapan, conform prevederilor legale aplicabile;
- Instituirea şi pune în aplicare a unui proces de management al riscurilor care să faciliteze realizarea eficientă şi eficace a obiectivelor - prin elaborarea si actualizarea periodica a registrului riscurilor.

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; responsabil SCIM; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela.
TERMEN: 31.03.2023

11) Referitor la modul de achizitie, contractare si derulare a Contractului nr.15293/15.11.2021 "Servicii de consultanta in domeniul managementului de personal, eficientizarea serviciilor publice, formarea echipei administrative", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Analizarea la nivelul structurii de conducere a U.A.T.O. Busteni si supunerea spre dezbatere in Consiliul Local al orasului Busteni a:
    1. eficientei si eficacitatii serviciilor de consultanta acordate in cadrul contractului de servicii nr.15293/15.11.2021;
    2. gradului de realizare a obiectului contractului;
    3. masurii in care resursele bugetului local pentru finantarea contractului au fost consumate intr-un mod eficient si favorabil pentru U.A.T.O. Busteni;
- Verificarea şi evaluarea în mod continuu a funcţionării sistemului de control intern/managerial şi a componentelor sale, pentru a identifica la timp slăbiciunile/deficienţele controlului intern şi pentru a lua măsuri de corectare/eliminare în timp util a acestora.

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; responsabil SCIM; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela.
TERMEN: 31.03.2023

12) Referitor la modul de achizitie, contractare si derulare a Contractelor nr.2787601/12.02.2021; 2787602/12.02.2021 si 2787603/12.02.2021 reprezentand "Servicii de asistenta juridica, reprezentare si consultanta juridica,

redactare acte si asistenta juridica n baza mandatului acordat de client", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Analizarea modului in care:
  1. s-a efectuat decontarea in derularea contractelor de asistenta si consultanta juridica;
  2. Au fost respectate prevederile O.U.G. 26/2012 privind stabilirea prin HCL a cazurilor/situatiilor temeinic justificate pentru care se putea/poate apela la achizitia de servicii de asistenta si consultanta juridica;
- Emiterea/elaborarea unei proceduri privind achizitia de servicii de asistenta si consultanta juridica, in conditii de respectare a dispozitiilor si reglementarilor legale, astfel incat resursele bugetului local sa fie consumate intr-un mod eficient si favorabil pentru U.A.T.O. Busteni.

RASPUND: Secretar general UATO Busteni – Jr. Negutescu Liliana, Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela, Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut.

TERMEN: 31.12.2022

II.Pentru inlaturarea neregulilor, cf. Art.II din Decizia nr.14/2022, emisa de CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI, CAMERA DE CONTURI PRAHOVA:

1.Referitor la modul de derulare a contractului nr.1959/26.02.2020, incheiat cu S.C. Telurex SRL Valea Doftanei, pentru realizarea "Serviciilor de iluminat public- intretinere si mentenanta", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Aplicarea masurilor pentru stabilirea intinderii prejudiciilor si recuperarea acestora, impreuna cu accesoriile calculate de entitate de la data platii sumelor nedatorate pana la data recuperarii, prin extinderea verificarilor in cadrul perioadei de prescriptie, asupra platilor efectuate la categoria de operatiuni economice "Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare", art.20.01.30, operatiuni la care s-au constatat abateri cauzatoare de prejudicii in suma de 16.774,78 lei, ca urmare a decontarii unor cantitati de lucrari supraevaluate;
- Numirea unei comisii care sa verifice in cadrul perioadei de prescriptie, modul de realizare si decontare a unor contracte similare de la art. 20.01.30; Subcap.70.02.06 "Iluminat public si electrificari rurale".

RASPUND : Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; responsabili viza CFP; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela.

TERMEN: 31.03.2023

2. Referitor la modul de derulare a contractului nr. 9865/23.09.2020 incheiat cu S.C. Gowriel Interprest SRL Popesti avand ca obiect "Lucrari de ignifugare si tratament insectofungic", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Aplicarea masurilor pentru stabilirea intinderii prejudiciilor si recuperarea acestora, impreuna cu accesoriile calculate de entitate de la data platii sumelor nedatorate pana la data recuperarii, prin extinderea verificarilor in cadrul perioadei de prescriptie, asupra platilor efectuate la categoria de operatiuni economice "Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare", art.20.01.30, operatiuni la care s-au constatat abateri cauzatoare de prejudicii in suma de 7.757,07 lei, ca urmare a decontarii unor cantitati de lucrari neexecutate ;
- Numirea unei comisii care sa verifice in cadrul perioadei de prescriptie, modul de realizare si decontare a unor contracte similare de la art. 20.01.30; Subcap.70.02.50 "Alte servicii in domeniul locuintelor, serviciilor si dezvoltarii comunale".

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; responsabili viza CFP; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela.
TERMEN: 31.03.2023.

3. Referitor la modul de derulare a contractului de lucrari nr. 14428/28.10.2021 incheiat cu S.C. Alexiza Construct SRL Talea avand ca obiect "Lucrari de exploatare agregate minerale de rau Prahova, se stabilesc urmatoarele masuri:

- Aplicarea masurilor pentru stabilirea intinderii prejudiciilor si recuperarea acestora, impreuna cu accesoriile calculate de entitate de la data platii sumelor nedatorate pana la data recuperarii, prin extinderea verificarilor in cadrul perioadei de prescriptie, asupra platilor efectuate la categoria de operatiuni economice "Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare", art.20.01.30, operatiuni la care s-au constatat abateri cauzatoare de prejudicii in suma de 73.420,91 lei, ca urmare a decontarii unui numar deore de functionare utilaj/zi neprestate si a unor cheltuieli de transport calculate eronat;
- Numirea unei comisii care sa verifice in cadrul perioadei de prescriptie, modul de realizare si decontare a unor contracte similare de la art. 20.01.30; Subcap.70.02.05.02 "Amenajari hidrotehnice".

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; Comisia de receptie; responsabili viza CFP; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela
TERMEN: 31.03.2023

4.Referitor la modul de derulare a contractului de lucrari nr. 15856/26.11.2021 incheiat cu S.C. Ama Strada SRL Urlati, avand ca obiect "Lucrari de reparatii

strada Paltinului din orasul Busteni, in suprafata de aproximativ 743 mp", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Aplicarea masurilor pentru stabilirea intinderii prejudiciilor si recuperarea acestora, impreuna cu accesoriile calculate de entitate de la data platii sumelor nedatorate pana la data recuperarii, prin extinderea verificarilor in cadrul perioadei de prescriptie, asupra platilor efectuate la categoria de operatiuni economice "Reparatii curente", art.20.02, operatiuni la care s-au constatat abateri cauzatoare de prejudicii in suma de 19.225,01 lei, ca urmare a decontarii contravalorii unor lucrari neexecutate si materiale nepuse in opera;
- Numirea unei comisii care sa verifice in cadrul perioadei de prescriptie, modul de realizare si decontare a unor contracte similare de la art. 20.02; Subcap.84.02.03.03 "Strazi".

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; Comisia de receptie; responsabili viza CFP; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela
TERMEN: 31.03.2023

5.Referitor la modul de derulare a contractului de lucrari nr. 16438/09.12.2021 incheiat cu S.C. Amera Construct S.R.L. avand ca obiect "Lucrari de refacere ziduri de sprijin B-dul Libertatii nr.56-58, oras Busteni, judetul Prahova", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Aplicarea masurilor pentru stabilirea intinderii prejudiciilor si recuperarea acestora, impreuna cu accesoriile calculate de entitate de la data platii sumelor nedatorate pana la data recuperarii, prin extinderea verificarilor in cadrul perioadei de prescriptie, asupra platilor efectuate la categoria de operatiuni economice "Reparatii curente", art.20.02, operatiuni la care s-au constatat abateri cauzatoare de prejudicii in suma de 6.999,57 lei, ca urmare a decontarii unor lucrari neexecutate;
- Numirea unei comisii care sa verifice in cadrul perioadei de prescriptie, modul de realizare si decontare a unor contracte similare de la art. 20.02; Subcap.70.02.05.02 "Amenajari hidrotehnice".

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; Comisia de receptie; responsabili viza CFP; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela
TERMEN: 31.03.2023

6.Referitor la modul de derulare a contractului de lucrari nr. 6621/26.05.2021 incheiat cu S.C. Angedil Construct Impex SRL, Busteni avand ca obiect "Lucrari de amenajare spatii verzi, trotuare adiacente Bulevardului Libertatii", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Aplicarea masurilor pentru stabilirea intinderii prejudiciilor si recuperarea acestora, impreuna cu accesoriile calculate de entitate de la data platii sumelor nedatorate pana la data recuperarii, prin extinderea verificarilor in cadrul perioadei de prescriptie, asupra platilor efectuate la categoria de operatiuni economice "Reparatii curente", art.20.02, operatiuni la care s-au constatat abateri cauzatoare de prejudicii in suma de 17.590,06 lei, ca urmare a decontarii contravalorii unor lucrari supraevaluate;
- Numirea unei comisii care sa verifice in cadrul perioadei de prescriptie, modul de realizare si decontare a unor contracte similare de la art. 20.02; Subcap.84.02.03.03 "Strazi".

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; Comisia de receptie; responsabili viza CFP; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela
TERMEN: 31.03.2023

7.Referitor la modul de derulare a contractelor de furnizare nr. 17129/22.12.2021 si 16626/14.12.2021 incheiate cu S.C. Pintech Admar SRL, Brasov avand ca obiect achizitia directa de "Echipamente periferice imprimanta multifunctionala A3 color so Plotter HP A0", se stabilesc urmatoarele masuri:

- Aplicarea masurilor pentru stabilirea intinderii prejudiciilor si recuperarea acestora, impreuna cu accesoriile calculate de entitate de la data platii sumelor nedatorate pana la data recuperarii, prin extinderea verificarilor in cadrul perioadei de prescriptie, asupra platilor efectuate la categoria de operatiuni economice "Cheltuieli de capital", art.71.01.30, operatiuni la care s-au constatat abateri cauzatoare de prejudicii in suma de 13.967,76 lei, ca urmare a decontarii unor sume majorate nejustificat in contracte;
- Numirea unei comisii care sa verifice in cadrul perioadei de prescriptie, modul de realizare si decontare a unor contracte similare de la art. 71.01.30; Subcap.51.02.01.03 "Autoritati executive".

RASPUND: Coordonator Serv. Achizitii – insp. Fofiu Danut; Comisia de receptie; responsabili viza CFP; Consilier juridic – Jr. Mihaila Viorica Mihaela
TERMEN: 31.03.2023

PRIMAR,
Ec. Corbu Laurentiu Mircea

VIZAT
SECRETAR GENERAL
Jr. Negutescu Liliana

Busteni, Data 28.09.2022
Nr. 336