



CAMERA DE CONTURI
BUCUREȘTI

DECIZIA

nr. 30 din 27.07.2022

Având în vedere prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu completările și modificările ulterioare și ale Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 155/2014, cu completările și modificările ulterioare, examinând deficiențele consemnate în Raportul de audit financiar și Procesul - verbal de constatare nr. 58390/Ds.52/06.07.2022 (la entitate nr. 36120/06.07.2022), încheiate în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2021, efectuate la **Sectorul 1 al Municipiului București**, adresa ulterioară a Sectorului 1 cu nr. 37293/12.07.2022, înregistrată la Camera de Conturi București sub nr. 59751/12.07.2022 și Nota nr. 63101 din 27.07.2022 cuprinzând punctul de vedere față de aceasta,

SE CONSTATĂ:

1. Existența riscului efectuării unor plăți duble, ca urmare a încheierii în anul 2021 a unui contract distinct cu alt prestator, care are același obiect cu cel al contractului de delegare a gestiunii serviciului de salubritate încheiat în anul 2008 pe o perioadă de 25 de ani, aflat în derulare în anul 2021.

Au fost încălcate prevederile art. 24 alin. (4) din Legea nr. 101/2006 a serviciului de salubritate a localităților cu modificările și completările ulterioare, art. 5 alin. (1) din OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare și pct.1 din Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin OMFP nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.1 din Procesul Verbal de Constatare. -

2. Încheierea de către Sectorul 1 al Municipiului București a unor contracte de subrogație, în calitate de terț subrogat, cu operatorii economici SC Rom Waste Solutions SA și SC Iridex Group SRL având ca obiect preluarea plății contravalorii serviciilor de sortare a deșeurilor de pe raza sectorului colectate de către Compania Romprest Service SA, fără aprobarea Consiliului Local al Sectorului 1.

Au fost încălcate prevederile art. 24 alin. (4) din Legea nr. 101/2006 a serviciului de salubritate a localităților cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.2 din Procesul Verbal de Constatare.

3. Derularea contractului de delegare a gestiunii serviciilor de salubritate la tarife generatoare de cheltuieli neeconomice și conținând clauze dezavantajoase pentru instituțiile publice din sectorul 1, așa cum s-a constatat în cazul Spitalul Universitar de Urgență Elias.

Au fost încălcate prevederile art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.4 din Procesul Verbal de Constatare.

4. Efectuarea procedurilor de achiziție publică de servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare în litigiile rezultate din derularea raporturilor contractuale cu Compania Romprest SA fără respectarea Procedurii Operaționale privind realizarea achizițiilor prevăzute la art. 29 și a celor cuprinse în Anexa 2 din Legea nr. 98/2016.

Au fost încălcate prevederile pct. 5.4 „Derularea operațiunilor și acțiunilor” din cadrul Procedurii Operaționale nr. J19/2020 pentru realizarea achizițiilor prevăzute la art. 29 și a celor cuprinse în Anexa nr. 2 la Legea nr. 98/2016.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.5 din procesul - verbal de constatare.

5. Achiziția serviciilor de pază pentru unități de învățământ, unități sanitare și piețe agroalimentare din Sectorul 1, în valoare totală de 12.290.595 lei, fără a fi demonstrată urgența și cu încălcarea principiilor nediscriminării și tratamentului egal.

Au fost încălcate prevederile art. 2 alin. (1) și (2) lit. a) și b) și art. 69 alin. (4) și art. 104 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și prevederile pct. 5.4 din cadrul procedurii operaționale PO J.19 Realizarea achizițiilor prevăzute la articolul 29 și a celor cuprinse în Anexa 2 din Legea nr. 98/2016.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.6 din Procesul Verbal de Constatare.

6. Plata nejustificată, în anul 2021, a unor servicii în sumă de 25.933 lei, către Compania de Investiții și Dezvoltare în Sănătate și Domenii de Interes Public-Privat Sector 1, ca urmare a majorării prețului contractat față de oferta de preț detaliată pentru fiecare locație în parte.

Au fost încălcate prevederile art. 14 alin. (2) și (3) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare și pct. 1 din Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin OMFP nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

În timpul auditului financiar, debitul în sumă de 25.933 lei și accesoriile aferente în sumă de 2.716 lei au fost înregistrate în contabilitate.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.3 din Procesul Verbal de Constatare.

Pentru înlăturarea deficiențelor de mai sus, în baza prevederilor Legii nr. 94/1992, republicată, cu completările și modificările ulterioare și ale Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 155/2014, cu completările și modificările ulterioare, directorul Camerei de Conturi București,

I. Potrivit prevederilor art. 43 lit. c) din Legea nr. 94/1992, republicată și ale pct. 174 din regulamentul sus-menționat,

DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri pentru înlăturarea neregulilor din activitatea financiar – contabilă auditată, astfel:

1. Monitorizarea și verificarea sub toate aspectele (cantități, suprafețe, frecvența prestației, perioade, tarife) a facturilor prezentate la decontare de cei doi prestatori distincți ai serviciilor de salubritate, astfel încât să se evite plata dublă a unor prestații, asigurându-se respectarea principiilor bunei gestiuni financiare, potrivit legii.

Încheierea de angajamente legale pentru cheltuieli strict legate de activitatea entității și cu respectarea dispozițiilor legale, astfel încât să se evite încheierea mai multor contracte cu operatori economici diferiți pentru același obiect cu riscul majorării nejustificate a cheltuielilor.

Termen de realizare: 30.12.2022

2. Supunerea spre aprobare Consiliului Local Sector 1 a tuturor contractelor/angajamentelor legale ce privesc asigurarea serviciului de salubritate a sectorului, potrivit atribuțiilor și obligațiilor ce revin autorității deliberative și celei executive locale conform Legii nr. 101/2006 a serviciului de salubritate a localităților cu modificările și completările ulterioare.

Termen de realizare: 30.12.2022

3. Efectuarea demersurilor pentru ajustarea tarifelor contractului nr. J077/2008 încheiat cu Compania Romprest Service SA, astfel încât să se asigure respectarea principiului bunei gestiuni financiare, având în vedere că acestea generează cheltuieli neeconomice tuturor instituțiilor publice și agenților economici de pe raza teritorială a Sectorului 1, până la soluționarea acțiunii în instanță inițiate de Sectorul 1 în vederea rezilierii acestuia.

Termen de realizare: 30.12.2022

4. Efectuarea procedurilor de achiziție publică de servicii prevăzute la art. 29 și Anexa 2 din Legea nr. 98/2016, privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, cu respectarea prevederilor Procedurii Operaționale aprobate în acest domeniu, în conformitate cu legea.

Termen de realizare: 30.12.2022

5. Realizarea achizițiilor publice având ca obiect servicii sociale și alte servicii specifice prevăzute în Anexa 2 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, prin aplicarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare în conformitate cu prevederile art. 104 alin. (1) lit. c) din lege, numai dacă sunt întrunite motivele de extremă urgență, determinate de evenimente imprevizibile și care nu se datorează sub nicio formă unei acțiuni sau inacțiuni a autorității contractante, potrivit legii.

Termen de realizare: 30.12.2022

II. Potrivit prevederilor art. 33 alin. (3) din Legea nr. 94/1992, republicată și ale pct. 174 din regulamentul sus-menționat,

DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciilor și recuperarea acestora:

6. Întreprinderea demersurilor legale în vederea recuperării debitului de 25.933 lei și a accesoriilor aferente, actualizate la data plății și virarea contravalorii acestora în contul „Sumă provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți aferente secțiunii de funcționare”.

Termen de realizare: 31.03.2023

Pe lângă măsurile prezentate mai sus, vă rugăm să dispuneți și orice alte măsuri pe care le considerați necesare pentru remedierea deficiențelor constatate de Curtea de Conturi în urma

acțiunii de verificare, inclusiv implicarea compartimentului de audit intern în urmărirea modului de implementare a măsurilor dispuse prin decizie de Curtea de Conturi.

Despre măsurile luate și rezultatele obținute ne veți comunica la termenele prevăzute pentru realizarea acestor măsuri.

Nerecuperarea prejudiciilor, ca urmare a nedispunerii și a neurmăririi de conducerea entității a măsurilor transmise de Curtea de Conturi, constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 1 an sau cu amendă. Dacă fapta prevăzută a fost săvârșită din culpă, pedeapsa este amenda, conform prevederilor art. 64 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată.

În termen de 10 zile calendaristice de la data primirii deciziei, aveți obligația de a prezenta Consiliului Local al Sectorului 1, o copie a raportului de audit și o copie a prezentei decizii.

După prezentarea/transmiterea acestora, ne veți informa în scris cu privire la îndeplinirea acestei obligații.

La expirarea termenelor stabilite prin decizie pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse, structura de specialitate poate efectua verificarea, fără o notificare prealabilă.

În termen de 15 zile calendaristice de la comunicarea deciziei, conducătorul entității verificate poate depune/transmite contestație împotriva unor măsuri din decizie sau a termenelor stabilite pentru realizarea acestora, la Camera de Conturi București cu sediul în strada Georges Clemenceau nr. 3, sector 1.

Analiza eventualei contestații se face de către Comisia de soluționare a contestațiilor constituită la nivelul Curții de Conturi, în conformitate cu prevederile pct. 213 din regulamentul menționat mai sus.

Data emiterii
27 Iulie 2022

Director,
Duguan Platon