



Judetul Bucuresti Sectorul 5 al Municipiului Bucuresti

Adresa: Strada FABRICA DE CHIBRITURI, Nr. 9-11

02-12-2021 11:14

Cod fiscal: 4433953

Înregistrat de: Micliuc Nelu

Bon de înregistrare

Numar înregistrare:	123310	Data:	02.12.2021
Tip document:	Intrare - Adresa		
Descriere conținut:	Transmite Decizia nr.65/25.11.2021 emisa de directorul Camerei de Conturi Bucuresti , ptr. inlaturarea deficientelor constatate si consemnate in Raportul de audit financiar si PVC nr.50490/Ds.72/05.11.20219(la entitate nr.116348/05.11.2021)		
Proveniență / Destinatar:	CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI		
Adresă:	Judet 1 Localitate BUCURESTI Strada GEORGES CLEMENCEAU, Nr 3		
Număr file:			
Termen soluționare:	01.01.2022		
Cod bare:	☒		

SEAA

Heuse

~



55408\25.11.2021

CAMERA DE CONTURI
BUCUREȘTI

Consiliul Local al Sectorului 5

Doamnei/Domnului președinte de ședință

În conformitate cu prevederile pct. 183-184 din Regulamentul 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. 155/29.05.2014, cu modificările și completările ulterioare, vă înaintăm anexat Decizia nr. 65/25.11.2021 emisă către Sectorul 5 al Municipiului București, prin care s-au dispus măsuri de remediere a abaterilor consemnate în Raportul de audit financiar și Procesul - verbal de constatare nr. 50490/Ds.72/05.11.2021 (la entitate nr. 116348/05.11.2021), încheiat în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2020.

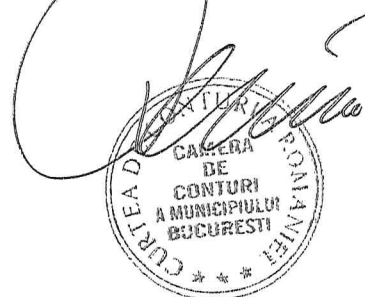
Vă rugăm ca, în cadrul atribuțiilor ce vă revin, să urmăriți modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse.

Data

25 Noiembrie 2021

Director

Bogdan Platoș





CAMERA DE CONTURI
BUCUREȘTI

DECIZIA nr. 65 din 25.11.2021

Având în vedere prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările 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 modificările și completările ulterioare, examinând deficiențele consemnate în Raportul de audit financiar și Procesul - verbal de constatare nr. 50490/Ds.72/05.11.2021 (la entitate nr. 116348/05.11.2021), încheiate în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2020, efectuate la **Sectorul 5 al Municipiului București**,

SE CONSTATĂ:

1. Neanalizarea componentei soldurilor conturilor 461 „Debitori” și 473 „Decontări din operații în curs de clarificare”, cu consecința raportării unor date nereale în situațiile financiare întocmite la finele exercițiului bugetar 2020.

Au fost încălcate prevederile art. 9 alin. (1) și art. 30 lit. b din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale pct. 2.1 și pct. 3.1.8 din Normele metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin OMFP nr. 1.917/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.2.1 din procesul - verbal de constatare.

2. Înregistrarea eronată direct pe cheltuielile entității, în loc de contul 473 „Decontări din operații în curs de clarificare” a sumei totale de 234.747 lei, reprezentând despăgubiri suportate de entitate, în baza unei sentințe judecătorești definitive și irevocabile, fără efectuarea unei cercetări administrative privind cauzele care au generat această plată, persoanele răspunzătoare și modul de recuperare, după caz.

Au fost încălcate prevederile art. 9 alin. (1) și art. 30 lit. b din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale pct. 2.7.1.1 din Normele metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin OMFP nr. 1.917/2005, cu modificările și completările ulterioare.

În timpul misiunii de audit entitatea a înregistrat suma în contul 473 „Decontări din operații în curs de clarificare”.

Abaterea este prezentată la pct. A.2.2 din procesul - verbal de constatare.

3. Menținerea nejustificată în evidența contabilă și nepredarea către noul administrator a două terenuri în valoare de 39.313.710 lei, contrar art. 9 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare; pct.1 din Normele metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale, aprobate prin HG nr. 1.031/1999, cu modificările și completările ulterioare; art. 1, art. 3 și art. 4 din HG nr. 569/2020 privind revocarea dreptului de administrare al Consiliului Local al Sectorului 5 al Municipiului București asupra unor imobile aflate în domeniul public al statului, situate în municipiul București, darea acestora în administrarea Ministerului Apărării Naționale și modificarea anexei nr. 4 la HG nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului și ale art. 290 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.2.3 din procesul - verbal de constatare.

4. Efectuarea formală și incompletă a operațiunii de inventariere anuală a patrimoniului entității la data de 31.12.2020 în privința conturilor de active fixe în curs de execuție, creanțe și terți.

Au fost încălcate prevederile art. 7 alin. (1) și (3), art. 9 alin. (1) și art. 30 lit. b din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale pct. 1, pct. 13, pct. 28, pct. 32, pct. 35, pct. 42, pct. 45 și pct. 46 din Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aprobate prin OMFP nr. 2.861/2009.

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

5. Neefectuarea reevaluării străzilor aflate în proprietatea Municipiului București și în administrarea Sectorului 5 cel puțin odată la 3 ani, precum și neînscrierea acestora în cartea funciară.

Au fost încălcate prevederile art. 9 alin. (1) și art. 12 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 27 alin. (1) din Legea cadastrului și a publicității imobiliare nr. 7/1996, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 2² din OG nr. 81/2003 privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 11 din Normele metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice aprobate prin OMFP nr. 3.471/2008, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.6 din procesul - verbal de constatare.

6. Utilizarea sumei de 25.000.000 lei pentru finanțarea unei organizații neguvernamentale, în vederea organizării și desfășurării de către acesta a unor programe de interes local, în condițiile în care respectiva asociație - la care entitatea auditată este membru fondator - nu este recunoscută ca fiind de utilitate publică.

Au fost încălcate prevederile art. 14 alin. (2) și (3) și art. 54 alin. (5) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 92 alin. (1) și (2) lit. e) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.10 din procesul - verbal de constatare.

7. Înființarea și administrarea unor parcări de reședință pentru care nu s-a obținut avizul Comisiei Tehnice de Circulație a Municipiului București, contrar prevederilor art. 8 și art. 9 din HCGMB nr. 124/2008 privind aprobarea strategiei de parcare pe teritoriul municipiului București care în Regulamentul privind regimul spațiilor de parcare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.12 din procesul - verbal de constatare.

8. Alocarea nejustificată de credite bugetare anterior anului 2020, pentru efectuarea de cheltuieli de capital ordonatorilor terțiari ai unităților de învățământ preuniversitar, în condițiile în care administratorul clădirilor școlilor este Primăria Sectorului 5, cu consecința angajării unor cheltuieli suplimentare neeconomice în anul 2020 și a înregistrării eronate pe cheltuieli, în loc de contul 231 "Active fixe în curs de execuție" a plăților cu expertizele tehnice în valoare 856.800 lei.

Au fost încălcate prevederile art. 9 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 24 din Legea nr. 10/1995 privind calitatea în construcții, republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 5 din OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.13 din procesul - verbal de constatare.

9. Nerespectarea principiului economicității în utilizarea fondurilor publice prin externalizarea unor servicii de consultanță și asistență juridică în sumă totală de 915.705 lei, în condițiile în care entitatea are personal angajat în acest domeniu.

Au fost încălcate prevederile art. 23 alin. (1) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare; art. 5 din OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale 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. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.14 din procesul - verbal de constatare.

10. Nerespectarea principiului eficacității în angajarea și utilizarea fondurilor publice pentru suma de 687.592 lei reprezentând contravaloarea taxei de diligență achitată BEI și cheltuieli de reprezentare juridică, în condițiile în care, la data de 01.04.2020 Contractul de Finanțare încheiat între Sectorul 5 și Banca Europeană de Investiții a fost reziliat de drept, primăria neaccesând nicio tragere de fonduri.

Au fost încălcate prevederile art. 5 din OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale 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. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.15 din procesul - verbal de constatare.

11. Din auditarea fondurilor publice alocate către entitățile din subordinea Sectorului 5 al Municipiului București, precum și a altor elemente patrimoniale a căror valoare se centralizează în situațiile financiare ale ordonatorului principal de credite, în conformitate cu prevederile pct. 260 din regulament, s-a constatat neînregistrarea în evidența contabilă și neraportarea în situațiile financiare încheiate la 31.12.2020 a donațiilor primite de la părinții preșcolarilor înscriși la Grădinița nr. 268.

Au fost încălcate prevederile art. 2 și art. 3 alin. (1) din Codul controlului intern managerial al entităților publice, aprobat prin OSGG nr. 600/2018, cu modificările și completările ulterioare; art. 6 alin. (1) și (2), art. 9 alin. (1), art. 11 și art. 13 din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 69 alin. (1) și (4) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. C.2.16 din procesul - verbal de constatare.

12. Din auditarea fondurilor publice alocate către entitățile din subordinea Municipiului București, precum și a altor elemente patrimoniale a căror valoare se centralizează în situațiile financiare ale ordonatorului principal de credite, în conformitate

cu prevederile pct. 260 din regulament, s-a constatat la Grădinița nr. 268, efectuarea unor cheltuieli de natura investițiilor în sumă totală de 142.800 lei de la titlul II „Bunuri și servicii”, fără a fi prevăzute în lista de investiții a entității aprobată pentru anul 2020, acestea nefiind evidențiate nici în contul de imobilizări corporale în curs de execuție.

Au fost încălcate prevederile art. 2 și art. 3 alin. (1) din Codul controlului intern managerial al entităților publice, aprobat prin OSGG nr. 600/2018, cu modificările și completările ulterioare; art. 9 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare; art. 14 alin. (2), art. 41 și art. 46 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare; pct. 2.1 din Normele metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin OMFP nr. 1.917/2005, cu modificările și completările ulterioare și ale art. 9 și art. 10 din HG nr. 907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor/proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. C.2.17 din procesul - verbal de constatare.

13. Plata nelegală a sumei totale de 995.096 lei de la titlul II „Bunuri și servicii”, aferentă eșantionului verificat, reprezentând cantități de servicii de salubritate decontate nejustificat, precum și lucrări de construcții realizate pentru amenajarea unei parcuri pe un teren aflat în proprietate privată, la care se adaugă dobânzi și penalități de întârziere de 133.085 lei.

Au fost încălcate prevederile art. 51 alin. (3), art. 54 alin. (5) și (6) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare; pct. 2 și pct. 3 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. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare; art. 56 din Regulamentul-cadru al serviciului de salubritate a localităților aprobat prin OANRSCUP nr. 82/2015, cu modificările și completările ulterioare și ale pct. III.3.A.5 din HCGMB nr. 82/2015 privind aprobarea Strategiei de dezvoltare și funcționare pe termen mediu și lung a serviciului public de salubritate în Municipiul București.

În timpul misiunii de audit a fost recuperată operativ suma de 535.009 lei aferentă serviciilor de salubritate, fiind virată în contul de venituri ale bugetului local „Sume provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți aferente secțiunii de funcționare”.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.7 din procesul - verbal de constatare.

14. Nerecuperarea la 31.12.2020 a sumei de 159.346 lei reprezentând servicii de cazare și transport achitate în avans pentru participanții la organizarea standului dedicat Sectorului 5 al Municipiului București la târgul expozițional MIPIM, eveniment ce urma a se desfășura la Cannes în perioada 10-13 martie 2020, în condițiile în care evenimentul a fost anulat din cauza pandemiei provocate de virusul Covid-19.

Au fost încălcate prevederile art. 51 alin. (3) și art. 54 alin. (9) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare și ale pct. 4 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. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.8 din procesul - verbal de constatare.

15. Plata nejustificată a sumei totale de 1.109.932 lei, efectuată de la art. bug. 71 „Active nefinanciare”, aferentă eșantionului verificat, ca urmare a acceptării la plată în situațiile de lucrări de reabilitare termică a imobilelor și de amenajare parcuri, a unor

cantități de lucrări neexecutate la care se adaugă dobânzi și penalități de întârziere în valoare de 106.844 lei.

Au fost încălcate prevederile art. 51 alin. (3), art. 54 alin. (5) și (6) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare și ale pct. 2 și pct. 3 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. 1.792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

În timpul misiunii de audit prejudiciul a fost recuperat integral, fiind virat în contul de venituri ale bugetului local „Sume provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți aferente secțiunii de dezvoltare”.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.9 din procesul - verbal de constatare.

Pentru înlăturarea deficiențelor de mai sus, în baza prevederilor Legii nr. 94/1992, republicată, cu modificările și completările 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 modificările și completările ulterioare, directorul Camerei de Conturi București,

I. Potrivit prevederilor art. 43 lit. c) din Legea nr. 94/1992, republicată și ale pct. 174 coroborate cu ale pct. 260 din regulamentul sus-menționat,

DECIDE:

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

1. Analizarea soldului contului 461 „Debitori” din punct de vedere al vechimii creanțelor înregistrate, stabilirea debitelor pentru care s-a prescris dreptul la acțiune, stabilirea după caz a persoanelor răspunzătoare și dispunerea măsurilor legale de recuperare a eventualelor prejudicii.

Analizarea soldului contului 473 „Decontări din operații în curs de clarificare” și luarea măsurilor ce se impun pentru efectuarea înregistrărilor în evidența contabilă, după natura operațiunilor.

Termen de realizare: 31.01.2022

2. Efectuarea cercetării administrative în vederea stabilirii eventualelor persoane răspunzătoare de plata despăgubirilor, a cheltuielilor de judecată și de executare, în valoare de 234.747 lei, înregistrarea și recuperarea debitelor, după caz, potrivit legii.

Termen de realizare: 31.01.2022

3. Predarea celor două terenuri către Ministerul Apărării Naționale pe bază de protocol și scăderea din evidența contabilă a contravalorii acestora.

Termen de realizare: 31.01.2022

4. Organizarea și efectuarea inventarierii tuturor elementelor patrimoniale (inclusiv a conturilor de active fixe în curs de execuție, creanțe și terți), în conformitate cu prevederile legale și valorificarea rezultatelor acestor operațiuni, astfel încât datele înregistrate în situațiile financiare la 31.12.2021, să reflecte o imagine fidelă, clară completă și reală a patrimoniului.

Termen de realizare: 31.01.2022

5. Reevaluarea străzilor aflate în administrarea Sectorului 5 și înregistrarea diferențelor rezultate în contabilitate, conform prevederilor legale în vigoare.

Întocmirea documentației cadastrale și întreprinderea demersurilor în vederea înscrierii străzilor în cartea funciară specială a Unității Administrativ-Teritoriale a Municipiului București.

Termen de realizare: 31.08.2022

6. Aprobarea și efectuarea finanțărilor nerambursabile numai către asociații și fundații de utilitate publică, potrivit legii.

Efectuarea unei cercetări administrative pentru determinarea cauzelor și eventualelor responsabilități în fundamentarea, aprobarea documentației care a stat la baza întocmirii hotărârii de consiliu local prin care s-a aprobat finanțarea în sumă de 25.000.000 lei, fără prezentarea tuturor criteriilor care trebuiau îndeplinite de ONG și justificarea acesteia, recuperarea eventualelor debite constatate și dispunerea măsurilor legale în consecință.

Termen de realizare: 30.06.2022

7. Efectuarea demersurilor pentru obținerea avizului Comisiei Tehnice de Circulație a Municipiului București pentru parcările care îndeplinesc condițiile legale și, concomitent, desființarea celor care nu îndeplinesc condițiile legale pentru obținerea avizului.

Termen de realizare: 30.06.2022

8. Analizarea cheltuielilor neeconomice angajate de unitățile de învățământ preuniversitar pentru finanțarea unor obiective de investiții și optimizarea cheltuielilor sub aspectul respectării principiului bunei gestiuni economico-financiare.

Efectuarea cheltuielilor de capital pentru sediile instituțiilor de învățământ preuniversitar aflate în administrare, doar de Primăria Sectorului 5.

Efectuarea demersurilor legale pentru solicitarea înregistrării și încasării daunelor interese de la executanții care nu și-au respectat obligațiile contractuale.

Corectarea înregistrărilor contabile privind contravaloarea expertizelor tehnice efectuate.

Termen de realizare: 30.06.2022

9. Analizarea condițiilor de externalizare a serviciilor de consultanță și asistență juridică în raport de prevederile legale, prevederile cuprinse în ROF și atribuțiile personalului propriu, astfel încât să se asigure respectarea principiilor unei bune gestiuni financiare în utilizarea fondurilor publice.

Termen de realizare: 30.06.2022

10. Analizarea tuturor condițiilor și a oportunității luării deciziei de contractare a împrumuturilor, astfel încât să fie asigurată respectarea principiului bunei gestiuni economico-financiare.

Termen de realizare: 30.06.2022

11. Dispunerea și monitorizarea ducerii la îndeplinire, de conducerea Grădiniței nr. 268 a măsurii înregistrării în evidența contabilă a tuturor bunurilor sau sumelor primite cu titlu gratuit și gestionarea acestora în conformitate cu normele legale în vigoare.

Termen de realizare: 30.06.2022

12. Dispunerea și monitorizarea ducerii la îndeplinire, de conducerea Grădiniței nr. 268 a măsurii de angajare și efectuare a cheltuielilor de capital doar din sursele aprobate cu această destinație în secțiunea de dezvoltare a bugetului de venituri și cheltuieli, pe baza listei de investiții aprobate și înregistrarea corespunzătoare în evidența contabilă.

Termen de realizare: 30.06.2022

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:

13. Extinderea verificărilor asupra tuturor facturilor decontate pentru servicii de salubritate efectuate în anul 2020, cuantificarea eventualelor prejudicii cauzate de decontarea unor cantități de lucrări neprestate, înregistrarea în contabilitate și recuperarea acestora potrivit legii, precum și a accesoriilor aferente, actualizate la data plății și virarea contravalorii acestora în contul 85.01 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în secțiunea de funcționare a bugetului local”.

Întreprinderea tuturor demersurilor legale în vederea recuperării sumei de 519.188 lei reprezentând amenajarea parcurii din Str. Năsăud nr. 15 pe un teren proprietate privată, la care se adaugă accesorii de 73.984 lei, actualizate la data plății și virarea contravalorii acestora în contul 85.01 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în secțiunea de dezvoltare a bugetului local”.

Termen de realizare: 31.08.2022

14. Înregistrarea debitului, recuperarea sumei de 159.346 lei reprezentând plăți în avans fără contraprestație și a dobânzilor și penalităților de întârziere de 30.594 lei, actualizate la data plății și virarea contravalorii acestora în contul 85.01 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în secțiunea de funcționare a bugetului local”.

Termen de realizare: 31.08.2022

15. Extinderea verificării asupra tuturor situațiilor de lucrări decontate în anul 2020 în cadrul titlului XIII „Active nefinanciare”, cuantificarea eventualelor prejudicii produse prin decontarea unor cantități neexecutate de reabilitări ale blocurilor de locuințe și amenajare parcurii, înregistrarea în contabilitate, recuperarea acestora, potrivit legii, inclusiv a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente și virarea în contul 85.01 „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în secțiunea de dezvoltare a bugetului local”.

Termen de realizare: 31.08.2022

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 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 5, 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 măsurilor 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

25 Noiembrie 2021

Director

Bogdan Platoș

