



CAMERA DE CONTURI
BUCUREȘTI

CP

63980\27.07.2022

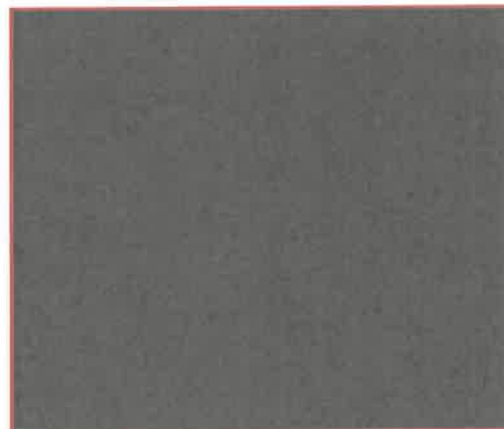
Consiliul Local al Sectorului 3

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. 31/27.07.2022 emisă către Sectorul 3 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. 58309/Ds.47/06.07.2022 (la entitate sub nr. 151237/06.07.2022), încheiat în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2021.

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

Data
27 Iulie 2022



4



CAMERA DE CONTURI
BUCUREȘTI

DECIZIA

nr. 31 din 27.07.2022

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. 58309/Ds.47/06.07.2022 (la entitate sub nr. 151237/06.07.2022), încheiate în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2021, efectuate la **Sectorul 3 al Municipiul București**, obiecțiunile nr. 162743/19.07.2022 formulate de conducerea entității (înregistrate la Camera de Conturi București sub nr. 61677/20.07.2022) și Nota nr. 63412/26.07.2022 conținând punctul de vedere față de acestea

SE CONSTATĂ:

1. Stabilirea neunitară a salariilor de bază pentru aceeași funcție publică, grad profesional și gradație de vechime aferente funcțiilor publice și contractuale din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 3, în cadrul aceleiași instituții, diferențiate, contrar legii, pe direcții, servicii, birouri și compartimente.

Au fost încălcate prevederile art. 6 lit. b) și c) și art. 10 alin. (1) din Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare, clarificările pentru aplicarea Legii-cadru nr. 153/2017 publicate de către Ministerul Muncii și Protecției Sociale pe site-ul oficial al acestuia în data de 24.07.2018 și prevederile HCL Sector 3 nr. 60/05.04.2021 și nr. 149/24.06.2021 privind reorganizarea aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 3 și aprobarea organigramei, statului de funcții și Regulamentului de Organizare și Funcționare.

Abaterea este prezentată la pct. A.5.1. din procesul - verbal de constatare.

2. Imobilizarea inefficientă de fonduri publice, în valoare de 11.303.910 lei, în echipamente „second-hand”, de tip parc de distracții, cu o vechime de 8 – 10 ani, care nu au fost montate și puse în funcțiune până la data prezentă și care, prin achiziții succesive între societățile aflate sub autoritatea Consiliului Local Sector 3 și-au majorat prețul cu 776.920 lei.

Au fost încălcate prevederile 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 lit. a) 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.5.3. din procesul - verbal de constatare.

3. Plata nejustificată a sumei de 450.050 lei, prin decontarea unor lucrări de investiții efectuate la obiectivul „Modernizarea și reabilitarea Parcului Pantelimon”, de către AS3-Administrare Străzi S3 SRL, ce cuprind cantități de lucrări neexecutate și inexistente pe teren, la care se adaugă dobânzi și penalități de întârziere de 75.103 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 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. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare, precum și art. 10.2 alin. (2) și art. 10.23 din contractul de lucrări nr. 255362/19.11.2018.

În timpul misiunii de audit, întregul prejudiciu a fost recuperat și virat la bugetul local în contul „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în secțiunea de dezvoltare a bugetului local”

Abaterea este prezentată la pct. A.5.2. 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 Plenumului 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 din regulamentul sus-menționat,

DECIDE:

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

1. Întocmirea grilelor de salarizare pentru funcțiile publice și contractuale din cadrul aparatului de specialitate al Primăriei Sectorului 3, prin stabilirea unor valori unitare diferențiate numai pe funcții, grade/trepte și gradații, cu respectarea principiilor nediscriminării și egalității prevăzute de Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare, supunerea acestora spre aprobare Consiliului Local al Sectorului 3 și punerea lor în aplicare.

Termen de realizare: 31.12.2022

2. Efectuarea inventarierii factice a celor 31 de echipamente de tip parc de distracții, cu determinarea și menționarea în cadrul procesului-verbal de inventariere a stării actuale a bunurilor, cu propuneri concrete și cu stabilirea eventualelor răspunderi pentru deteriorări, distrugerii și riscul de a nu mai putea fi utilizate conform destinației.

Urmărirea punerii în funcțiune a celor 31 de echipamente, fără costuri suplimentare, cu excepția montajului, ca parte integrantă a obiectivului de investiții „Amenajare parc tematic în Parcul Pantelimon” sau, după caz, valorificarea acestora în vederea reîntregirii fondurilor bugetului local.

Termen de realizare: 31.12.2022

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

DECIDE:

3. Extinderea verificării asupra tuturor situațiilor de lucrări decontate în anul 2021 în cadrul articolului bugetare 71.01 „Active nefinanciare”, cuantificarea eventualelor prejudicii produse prin decontarea unor cantități de lucrări de investiții neexecutate, înregistrarea în contabilitate, recuperarea acestora, potrivit legii, inclusiv a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente și virarea la bugetul local în contul „Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent în secțiunea de dezvoltare a bugetului local”.

Termen de realizare: 31.12.2022

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.

În termen de 10 zile calendaristice de la data primirii deciziei, aveți obligația de a prezenta Consiliului Local al Sectorului 3, 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
27 Iulie 2021

