



CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

CAMERA DE CONTURI CLUJ

Cluj– Napoca, Strada Moșilor nr.18; Cod 400001;
Telefon:+40.264.593.527; Fax:+40.264.593.301;
Website: www.curteadeconturi.ro; E-mail: cccluj@rcc.ro

Nr.67/08.01.2016

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
CÂMPIA TURZII

Către

JR. 825 DIN 12.01.2016

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CÂMPIA TURZII

În temeiul prevederilor pct. 234 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. 155/2014, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 547 din data de 24 iulie 2014, vă trimitem alăturat **Decizia nr.61/08.01.2016** și un exemplar din **Raportul de follow-up nr.2708/42025/21.12.2015**, încheiat urmare acțiunii de *verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr.18 din data de 26 iunie 2013, la UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII*.

Vă rugăm, ca în cadrul atribuțiilor ce vă revin, să întreprindeți demersurile necesare care să asigure ducerea la îndeplinire de către entitatea aflată în subordine a măsurilor dispuse de Camera de Conturi Cluj.

Cu deosebită considerație,

DIRECTOR
Marius CÎMPAN



J-1 secret
Se introduce în se-
dinta de
discuție
al
[Signature]



CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

CAMERA DE CONTURI CLUJ

Cluj Napoca, Strada Moșilor nr.18, Cod 400133

Telefon: +40 264.593.530; Fax: +40 264.593.301

www.curteadeconturi.ro, E-mail : cccluj@rcc.ro

Nr. 61/08.01.2016

DECIZIE

de prelungire a termenului pentru realizarea măsurilor dispuse prin

Decizia nr. 18/26.06.2013

În baza prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată și ale pct. 234 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. 155/2014, publicat în Monitorul Oficial al României nr.547 din data de 24 iulie 2014 și analizând **Raportul de follow-up nr. 2708/42025/21.12.2015**,

SE ACORDĂ

prelungirea până la data de **30.04.2016**, a termenului pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor de la punctele **II.4** și **II.5** dispuse conducerii **UATM CÂMPIA TURZII**, prin Decizia nr. 18/26.06.2013.

În vederea preîntâmpinării prescrierii dreptului la acțiune, vă atenționăm asupra obligației care vă revine în conformitate cu prevederile art.33, alin(3) din Legea nr.94/1992, republicată, privind stabilirea întinderii prejudiciului și întreprinderea demersurilor necesare pentru recuperarea acestuia în cadrul termenului legal de prescripție extinctivă.

Emisă astăzi 8 ianuarie 2016.

DIRECTOR ADJUNCT

Elena COSTEA





CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

CAMERA DE CONTURI CLUJ

Strada Moșilor nr.18, cod 400133, Cluj-Napoca; Telefon: 0264/593527;
Fax: 0264/593301; Internet: <http://www.curteadeconturi.ro>; -
mail: cccluj@rcc.ro

Nr. 42025 /21.12.2015

CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI
CAMERA DE CONTURI
A JUDEȚULUI CLUJ

REGISTRATURA

INTRARE
Nr. 2708
IESIRE
Data .. 21.12.2015

RAPORT

privind modul de ducere la îndeplinire
a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 18/26.06.2013
(Raport de follow-up)

Câmpia Turzii, 21.12.2015

Subsemnatul **Popescu Neculai**, având funcția de auditor public extern în cadrul Camerei de Conturi a Județului Cluj, în temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, al delegației nr. 2657 din data de 15.12.2015 și a legitimației de serviciu nr. 1375/2010, am efectuat în perioada 18 – 21.12.2015 verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 18/26.06.2013, la **UATM Câmpia Turzii**, cu sediul în localitatea Câmpia Turzii, strada Laminoriștilor nr.2, județul Cluj, având atribuit codul de identificare fiscală nr. 4354566, tel. (0264 -368001, fax: 0264365467, email: primaria@campiaturzii.ro), ca urmare a acțiunii de „**Audit financiar al contului anual de execuție bugetară pe anul 2012**”, efectuată la **UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII**.

În perioada verificării modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conducerea executivă, precum și conducerea compartimentelor economice, financiare și contabile, ale entității verificate au fost asigurate de:

- **Radu Ioan Hanga** – primar, ordonator principal de credite;
- **Mariana Lazăr** – director executiv cu atribuțiuni financiar - contabile.

Verificarea s-a efectuat la sediul entității, asupra modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 18 din data de 26.06.2013, privind înlăturarea abaterilor de la legalitate și regularitate constatate și consemnate în Raportul de audit nr., 1019/16259/28.05.

În urma verificării modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 18/26.06.2013, pentru înlăturarea abaterilor de la legalitate și regularitate constatate și consemnate în Raportul de control nr. 1019/16259/28.05, a fost întocmit Raportul de follow-up nr. 15831/26.05.2014.

Datorită deficiențelor consemnate în acest raport și măsurilor neduse la îndeplinire în totalitate, a fost emisă o nouă decizie de prelungire a termenului pentru realizarea măsurilor dispuse prin Decizia nr.18/26.06.2013, respectiv, Decizia nr.1226/13.06.2014, comunicată entității prin adresa nr.1232/13.06.2014.

Verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 1226/13.06.2014 s-a efectuat la sediul entității.

Entitatea controlată, a transmis modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 1226/13.06.2014, prin adresa nr. 727/31.03.2015 (anexa nr.1).

I. Prezentarea pe scurt a abaterilor care au făcut obiectul măsurilor dispuse prin Decizia nr. 1226/13.06.2014:

▪ **Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/4 din Decizia nr. 18/26.06.2013** privind stabilirea întinderii prejudiciului cauzat bugetului local prin decontarea unor situații de plată cuprinzând cantități de lucrări mai mari decât cele real executate, în cazul contractelor de execuție de lucrări încheiate cu SC Luțu – Miha Construcții SRL Câmpia Turzii și SC Regat Construct Instal SRL Turda, pentru lucrări de reparații curente la imobile și dispunerea de măsuri pentru recuperarea prejudiciului, în condițiile legii.

▪ **Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/5 din Decizia nr. 18/26.06.2013** privind stabilirea întinderii prejudiciului cauzat bugetului local prin acceptarea la plată a unor situații de plată în care au fost înscrise tarife de manoperă majorate nejustificat, lucrări suplimentare executate fără aprobări legale sau lucrări nerealizate la obiectivul de investiții „Lucrări de construire incubator de afaceri în Municipiul Câmpia Turzii”, executate de SC Eddan Construct SRL, precum și luarea măsurilor care se impun pentru recuperarea acestuia.

▪ **Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/6 din Decizia nr. 18/26.06.2013** reprezentând plată nelegală a sumei de 7.983,12 lei, către SC Tennis Club CT SRL Câmpia Turzii, pentru achiziționarea unor produse de protocol, în condițiile în care unitatea nu face dovada recepționării produselor în cantitățile și specificațiile din factură.

▪ **Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/8 din Decizia nr. 18/26.06.2013**, stabilită pentru ordonatorii terțiari de credite bugetare aflați în subordinea Unității Administrativ Teritoriale Municipiul Câmpia Turzii, nominalizați mai jos, de a lua măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciului cauzat bugetului local, prin decontarea unor situații de plată având înscrise cantități de lucrări mai mari decât cele real executate și dispunerea măsurilor pentru recuperarea prejudiciului, în condițiile legii:

- Colegiul Tehnic Victor Ungureanu – 2.486, 20 lei, sumă plătită nelegal către SC Luțu – Miha Construcții SRL Câmpia Turzii ;

- Spitalul Municipal Câmpia Turzii – 27.797 lei, sumă plătită nelegal către SC Edan Construct SRL Câmpia Turzii și 11.601 lei, , sumă plătită nelegal către SC Almero SRL Turda

II. Din verificarea efectuată asupra modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 1226/13.06.2014 emisă de Camera de Conturi a Județului Cluj, s-au constatat următoarele:

1.1. Abaterea constatată (pct. 1 din dispozitivul deciziei):

Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/4 din Decizia nr. 18/26.06.2013 privind stabilirea întinderii prejudiciului cauzat bugetului local prin decontarea unor situații de plată cuprinzând cantități de lucrări mai mari decât cele real executate, în cazul contractelor de execuție de lucrări încheiate cu SC Luțu – Miha Construcții SRL Câmpia Turzii și SC Regat Construct Instal SRL Turda, pentru lucrări de reparații curente la imobile și dispunerea de măsuri pentru recuperarea prejudiciului, în condițiile legii.

1.2. Măsura dispusă prin decizie pentru remedierea abaterii (pct. II.1 din decizie):

Conducerea UATM Câmpia Turzii va dispune măsuri pentru stabilirea prejudiciului integral cauzat bugetului local, prin plata unor lucrări reprezentând reparații curente la imobile, pe bază de documente justificative întocmite cu respectarea prevederilor legale și recuperarea acestuia în integralitate.

Se va comunica trimestrial Camerei de Conturi Cluj stadiul implementării măsurii dispuse și a recuperării sumelor achitate nelegal.

Termen de realizare: 31.12.2014

1.3. Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie:

Din verificarea efectuată în ceea ce privește modul de ducere la îndeplinire a măsurii dispuse se constată următoarele:

➤ Prin Dispoziția nr.377/04.06.2014 a fost constituită comisia pentru efectuarea măsurătorilor și determinărilor pentru fiecare lucrare efectuată de cele două firme (anexa nr.2).

➤ Comisia a procedat la verificarea tuturor lucrărilor de reparații realizate fiind încheiate rapoartele nr.18999/27.06.2014 și nr. 24335/20.08.2014 (Anexa nr.3)

Din raportul nr.24335/20.08.2014 reiese faptul că SC Luțu Miha Construct SRL Câmpia Turzii, a prejudiciat unitatea cu suma de 17.878,93 lei. Menționăm faptul că, în timpul misiunii de audit, a fost recuperată de la antreprenor suma de 2.447,76 lei, cu OP nr. 6/23.05.2013. Pentru diferența de 15.431,17 lei a fost formulată cererea de chemare în judecată nr.35761/14.11.2014 (Anexa nr.4). Până la data prezentului Raport, instanța nu s-a pronunțat printr-o hotărâre definitivă și irevocabilă.

Din raportul nr.18999/27.06.2014 reiese faptul că SC Regat Construct SRL Turda a prejudiciat unitatea cu suma de 13.784,71 lei (5.465,49 lei, la Teatrul de vară și 8.319,22 lei la Capele mortuară). Din această sumă, în timpul misiunii de audit au fost întocmită factura de stornare nr. 301/27.05.2013, care a fost încasată în extrasul de cont din data 30.10.2013 (Anexa nr. 5).

Pentru diferența de 8.288,30 lei a fost întocmită factura storno nr.340/28.11.2014 (Anexa nr.6) care a fost încasată cu OP. nr.106/28.11.2014 (Anexa nr.7) și cu OP 3153/17.12.2014 (Anexa nr.8), astfel fiind recuperat întreg prejudiciul de la SC Regat Construct SRL Turda.

Deoarece pentru recuperarea prejudiciului în sumă de 15.431,17 lei de la SC Luțu Miha SRL Câmpia Turzii, instanța nu s-a pronunțat până la această dată, consider că măsura dispusă prin decizie a fost dusă la îndeplinire parțial.

1.4. Descrierea impactului estimat de Camera de Conturi Cluj, pentru măsura dispusă:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune prin reducerea cheltuielilor, creșterea economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice.

1.5. Gradul de implementare a măsurilor dispuse de Camera de Conturi Cluj:

Măsura a fost implementată parțial.

1.6. Descrierea impactului efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune și reducerea cheltuielilor.

2.1. Abaterea constatată (pct. 2 din dispozitivul deciziei) :

Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/2 din Decizia nr. 18/26.06.2013 privind stabilirea întinderii prejudiciului cauzat bugetului local prin acceptarea la plată a unor situații de plată în care au fost înscrise tarife de manoperă majorate nejustificat, lucrări suplimentare executate fără aprobări legale sau lucrări nerealizate la obiectivul de investiții „ Lucrări de construire incubator de afaceri în Municipiul Câmpia Turzii”, executate de SC Eddan Construct SRL, precum și luarea măsurilor care se impun pentru recuperarea acestuia.

2.2. Măsura dispusă prin decizie pentru remedierea abaterii (pct. II.1 din decizie):

Conducerea UATM Câmpia Turzii va dispune măsuri pentru stabilirea prejudiciului integral cauzat bugetului local pentru obiectivul de investiții „Lucrări de construire incubator de afaceri în Municipiul Câmpia Turzii” pe bază de documente justificative întocmite cu respectarea prevederilor legale și recuperarea acestuia în integralitate.

Se va comunica trimestrial Camerei de Conturi Cluj stadiul implementării măsurii dispuse și a recuperării sumelor achitate nelegal.

Termen de realizare: 31.12.2014

2.3. Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie:

Din verificarea efectuată în ceea ce privește modul de ducere la îndeplinire a măsurii dispuse se constată următoarele:

➤ Prin Dispoziția nr.376/04.06.2014 a fost constituită comisia pentru efectuarea verificărilor pentru situațiile de lucrări întocmite de SC EDDAN CONSTRUCT SRL Câmpia Turzii (anexa nr.9).

➤ Comisia a procedat la verificarea tuturor situațiilor de lucrări întocmite de SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii întocmind referatul nr.10324/31.03.2015, prin care se arată faptul că prejudiciul produs de SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii este de 116.708,24 lei (Anexa nr.10)

Deoarece SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii este în procedura de insolvență, unitatea s-a înscris la masa credală cu suma de 116.708,24 lei, cu adresele nr.4409/03.02.2014 și 14.414/11.06.2014 (Anexa nr 15)

Deoarece procedura de insolvență a SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii, nu a fost finalizată până la această dată, consider că măsura dispusă prin decizie a fost dusă la îndeplinire parțial.

2.4. Descrierea impactului estimat de Camera de Conturi Cluj, pentru măsura dispusă:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune prin reducerea cheltuielilor, creșterea economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice.

2.5. Gradul de implementare a măsurilor dispuse de Camera de Conturi Cluj:

Măsura a fost implementată parțial.

2.6. Descrierea impactului efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune și reducerea cheltuielilor.

3.1. Abaterea constatată (pct. 3 din dispozitivul deciziei) :

Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/5 din Decizia nr. 18/26.06.2013 reprezentând plată nelegală a sumei de 7.983,12 lei, către SC Tennis Club CT SRL Câmpia Turzii, pentru achiziționarea unor produse de protocol, în condițiile în care unitatea nu face dovada recepționării produselor în cantitățile și specificațiile din factură.

În baza contractului de furnizare nr. 10/20.02.2012, s-a procedat la achiziționarea unor materiale promoționale (100 plase textile, 50 stik USB și 40 set lemn) în valoare de 7.983,12 lei, prin factura nr. 14/25.05.2012. Materialele înscrise în factură au fost achitate cu ordinul de plată 1187/30.05.2012, în condițiile în care nu au fost recepționate în cantitățile și specificațiile menționate în factură, așa cum rezultă din nota de recepție nr 203/30.05.2012.

Darea în consum s-a efectuat în data de 21.06.2012 cu bonul de consum nr. 142 cu specificația 1 bucată - produse protocol, fără a se preciza destinația.

Abaterea s-a produs în condițiile în care plata a fost efectuată, fără ca produsele aprovizionate să fie recepționate în cantitățile și specificațiile înscrise în documentele de achiziție și fără să existe certitudinea intrării efective a acestor produse în unitate.

Au fost încălcate prevederile Legii 273/2006 art. 54(5) și 54(6).

3.2. Măsura dispusă prin decizie pentru remedierea abaterii (pct. II.3 din decizie):

Conducerea UATM Câmpia Turzii va proceda la continuarea demersurilor întreprinse pentru recuperarea prejudiciului, reprezentând contravaloarea unor produse de protocol, prin efectuarea reținerilor lunare, virarea pe destinația legală a sumelor reținute și evidențierea în mod corespunzător în contabilitate a operațiunilor în cauză.

Se va comunica trimestrial Camerei de Conturi Cluj stadiul implementării măsurii dispuse și a recuperării sumelor achitate nelegal.

Termen de realizare: 31.12.2014

3.3. Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie:

Din verificarea efectuată în ceea ce privește ducerea la îndeplinire a măsurii dispuse se constată următoarele:

Unitatea a luat angajamente de plată de la persoanele răspunzătoare și din totalul sumei de 7.983,18 lei a fost recuperată suma de 5.999 lei (Anexa nr.11)

3.4. Descrierea impactului estimat de Camera de Conturi Cluj, pentru măsura dispusă:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune prin reducerea cheltuielilor, creșterea economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice.

3.5. Gradul de implementare a măsurilor dispuse de Camera de Conturi Cluj:

Măsura dispusă a fost dusă parțial la îndeplinire.

3.6. Descrierea impactului efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune și reducerea cheltuielilor.

4.1. Abaterea constatată (pct. 4 din dispozitivul deciziei) :

Nu a fost dusă la îndeplinire, în totalitate, măsura dispusă la pct. II/8 din Decizia nr. 18/26.06.2013, stabilită pentru ordonatorii terțiari de credite bugetare aflați în subordinea Unității Administrativ Teritoriale Municipiul Câmpia Turzii, nominalizați mai jos, de a lua măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciului cauzat bugetului local, prin decontarea unor situații de plată având înscrise cantități de lucrări mai mari decât cele real executate și dispunerea măsurilor pentru recuperarea prejudiciului, în condițiile legii:

- Colegiul Tehnic Victor Ungureanu – 2.486, 20 lei, sumă plătită nelegal către SC Luțu – Miha Construcții SRL Câmpia Turzii ;

- Spitalul Municipal Câmpia Turzii – 27.797 lei, sumă plătită nelegal către SC Edan Construct SRL Câmpia Turzii și 11.601 lei, , sumă plătită nelegal către SC Almero SRL Turda

4.2. Măsura dispusă prin decizie pentru remedierea abaterii (pct. II.4 din decizie):

Conducerea UATM Câmpia Turzii va dispune măsuri pentru stabilirea prejudiciului integral cauzat Spitalului Municipal Câmpia Turzii, implicit bugetului local, pe bază de documente justificative întocmite cu respectarea prevederilor legale și recuperarea acestuia în integralitate.

Se va comunica trimestrial Camerei de Conturi Cluj stadiul implementării măsurii dispuse și a recuperării sumelor achitate nelegal.

Termen de realizare: 31.12.2014

4.3. Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie:

Din verificarea efectuată în ceea ce privește ducerea la îndeplinire a măsurii dispuse se constată următoarele:

➤ Prin Dispoziția nr.834/05.11.2013 a fost constituită comisia pentru efectuarea verificărilor pentru situațiile de lucrări efectuate la Spitalul Municipal Câmpia Turzii (anexa nr.12).

➤ Comisia a procedat la verificarea tuturor situațiilor de lucrări întocmite de antreprenori, întocmind raportul final nr.34239/07.11.2014, prin care se arată faptul că pe lângă prejudiciul constatat de Camera de Conturi Cluj au mai fost constatate prejudicii în valoare de 5.529,77 lei (360,24 lei la SC MEX HOUSE CONSTRUCT SRL Câmpia Turzii, 275,94 lei la SC Almero SRL Turda și 4.893,59 lei la SC Mistic Club SRL Turda) (Anexa nr.13).

➤ Cu chitanța nr. AF0004432/16.06.2014(Anexa nr.14) a fost încasată suma de 360,24 lei de la SC MEX HOUSE CONSTRUCT SRL Câmpia Turzii;

➤ Pentru suma de 11.601 lei reprezentând prejudiciu creat de SC Almero SRL Turda, a fost inițiată o acțiune în instanță, urmare căreia, prin Decizia civilă nr.187/23.02.2015, rămasă definitivă, instanța a respins cererea Spitalului Municipal (Anexa nr.16).

➤ Pentru celelalte sume au fost inițiate acțiuni în instanță, care până la această dată nu au fost finalizate.

4.4. Descrierea impactului estimat de Camera de Conturi Cluj, pentru măsura dispusă:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune prin reducerea cheltuielilor, creșterea economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice.

4.5. Gradul de implementare a măsurilor dispuse de Camera de Conturi Cluj:

Măsura dispusă a fost dusă parțial la îndeplinire.

4.6. Descrierea impactului efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:

Obținerea unor rezultate economico-financiare mai bune și reducerea cheltuielilor.

III. Sinteza aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 1226/13.06.2014

a) măsurile care au fost duse la îndeplinire/implementate parțial:

1. Măsura II.1 din decizie:

Din verificarea efectuată în ceea ce privește modul de ducere la îndeplinire a măsurii dispuse se constată următoarele:

➤ Prin Dispoziția nr.377/04.06.2014 a fost constituită comisia pentru efectuarea măsurătorilor și determinărilor pentru fiecare lucrare efectuată de cele două firme (anexa nr.2).

➤ Comisia a procedat la verificarea tuturor lucrărilor de reparații realizate fiind încheiate rapoartele nr.18999/27.06.2014 și nr. 24335/20.08.2014 (Anexa nr.3)

Din raportul nr.24335/20.08.2014 reiese faptul că SC Luțu Miha Construct SRL Câmpia Turzii, a prejudiciat unitatea cu suma de 17.878,93 lei. Menționăm faptul că, în timpul misiunii de audit, a fost recuperată de la antreprenor suma de 2.447,76 lei, cu OP nr. 6/23.05.2013. Pentru diferența de 15.431,17 lei a fost formulată cererea de chemare în judecată nr.35761/14.11.2014 (Anexa nr.4). Până la data prezentului Raport, instanța nu s-a pronunțat printr-o hotărâre definitivă și irevocabilă.

Din raportul nr.18999/27.06.2014 reiese faptul că SC Regat Construct SRL Turda a prejudiciat unitatea cu suma de 13.784,71 lei (5.465,49 lei, la Teatrul de vară și 8.319,22 lei la Capele mortuară). Din această sumă, în timpul misiunii de audit au fost întocmită factura de stornare nr. 301/27.05.2013, care a fost încasată în extrasul de cont din data 30.10 2013 (Anexa nr. 5).

Pentru diferența de 8.288,30 lei a fost întocmită factura storno nr.340/28.11.2014 (Anexa nr.6) care a fost încasată cu OP. nr.106/28.11.2014 (Anexa nr.7) și cu OP 3153/17.12.2014 (Anexa nr.8), astfel fiind recuperat întreg prejudiciul de la SC Regat Construct SRL Turda.

Deoarece pentru recuperarea prejudiciului în sumă de 15.431,17 lei de la SC Luțu Miha SRL Câmpia Turzii, instanța nu s-a pronunțat până la această dată, consider că măsura dispusă prin decizie a fost dusă la îndeplinire parțial.

Prejudiciu estimat – 2.447,76 lei

Prejudiciu stabilit de entitate – 17.878,93 lei

Măsuri întreprinse – recuperarea prejudiciului stabilit de entitate în sumă de 2.447,76 lei.

Pt. SC Regat Construct SRL

Prejudiciu estimat – 5.496,41 lei

Prejudiciu stabilit de entitate – 13.784,71 lei

Măsurile întreprinse – recuperarea prejudiciului stabilit de entitate în sumă de 13.784,71 lei.

2. Măsura II.2 din decizie:

se constată următoarele:

➤ Prin Dispoziția nr.376/04.06.2014 a fost constituită comisia pentru efectuarea verificărilor pentru situațiile de lucrări întocmite de SC EDDAN CONSTRUCT SRL Câmpia Turzii (anexa nr.9).

➤ Comisia a procedat la verificarea tuturor situațiilor de lucrări întocmite de SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii întocmind referatul nr.10324/31.03.2015, prin care se arată faptul că prejudiciul produs de SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii este de 116.708,24 lei (Anexa nr.10)

Deoarece SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii este în procedura de insolvență, unitatea s-a înscris la masa credală cu suma de 116.708,24 lei, cu adresele nr.4409/03.02.2014 și 14.414/11.06.2014 (Anexa nr 15)

Deoarece procedura de insolvență a SC Eddan Construct SRL Câmpia Turzii, nu a fost finalizată până la această dată, consider că măsura dispusă prin decizie a fost dusă la îndeplinire parțial.

Prejudiciu estimat – 149.851,60 lei

Prejudiciu stabilit de entitate – 116.708,24 lei.

Măsurile întreprinse – Unitatea s-a înscris la masa credală cu suma de 116.708,24 lei

3. Măsura II.3 din decizie:

Unitatea a luat angajamente de plată de la persoanele răspunzătoare și din totalul sumei de 7.983,18 lei a fost recuperată suma de 5.999 lei

Prejudiciu estimat – 7.983,18 lei

Prejudiciu stabilit de entitate – 7.983,18 lei

Măsurile întreprinse – recuperarea prejudiciului stabilit de entitate în sumă de 5.999 lei.

4. Măsura II.4 din decizie:

Din verificarea efectuată în ceea ce privește ducerea la îndeplinire a măsurii dispuse se constată următoarele:

➤ Prin Dispoziția nr.834/05.11.2013 a fost constituită comisia pentru efectuarea verificărilor pentru situațiile de lucrări efectuate la Spitalul Municipal Câmpia Turzii (anexa nr.12).

➤ Comisia a procedat la verificarea tuturor situațiilor de lucrări întocmite de antreprenori, întocmind raportul final nr.34239/07.11.2014, prin care se arată faptul că pe lângă prejudiciul constatat de Camera de Conturi Cluj au mai fost constatate prejudicii în valoare de 5.529,77 lei (360,24 lei la SC MEX HOUSE CONSTRUCT SRL Câmpia Turzii, 275,94 lei la SC Almero SRL Turda și 4.893,59 lei la SC Mistic Club SRL Turda) (Anexa nr.13).

➤ Cu chitanța nr. AF0004432/16.06.2014 (Anexa nr.14) a fost încasată suma de 360,24 lei de la SC MEX HOUSE CONSTRUCT SRL Câmpia Turzii;

➤ Pentru suma de 11.601 lei reprezentând prejudiciu creat de SC Almero SRL Turda, a fost inițiată o acțiune în instanță, urmare căreia, prin Decizia civilă nr.187/23.02.2015, rămasă definitivă, instanța a respins cererea Spitalului Municipal.

➤ Pentru celelalte sume au fost inițiate acțiuni în instanță, care până la această dată nu au fost finalizate.

Prejudiciu estimat – lei

Prejudiciu stabilit de entitate – 7.983,18 lei

Măsuri întreprinse – recuperarea prejudiciului stabilit de entitate în sumă de 5.999 lei.

Prezentul raport privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 1226/13.06.2014, care conține împreună cu anexele un nr. de 37 pagini, a fost întocmit în 2 (două) exemplare și a fost înregistrat sub nr. 42025 din data de 21.12.2015 la entitatea verificată și la nr. 40/21.12.2015 în Registrul unic de Control. Din acestea un exemplar se lasă entității, iar un exemplar se va restitui echipei de control în termen de până la 5 zile calendaristice de la data înregistrării acestora la entitatea verificată sau de la data confirmării lor de primire.

Prin semnarea raportului de follow-up se recunoaște restituirea tuturor actelor și documentelor puse la dispoziție auditorului public extern.

Împotriva prezentului raport privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 1226/13.06.2014, pot fi formulate obiecții de către conducătorul entității în termen de 15 zile calendaristice de la data înregistrării actului la entitatea verificată sau de la data confirmării de primire a acestuia.

Auditor public extern,

Popescu Neculai



UATM Câmpia Turzii,

Radu Ioan Hanga – primar

Mariana Lazăr – director executiv

