



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.63/08.01.2016

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
CÂMPIA TURZII

Către

NR. 827 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.59/08.01.2016** și un exemplar din **Raportul de follow-up nr.2640/2977/14.12.2015**, încheiat urmare acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr.48 din data de 30 octombrie 2014, la **SC DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII SA**.

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
modul de
cc
[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. 59/08.01.2016

DECIZIE

de prelungire a termenului pentru realizarea măsurilor dispuse prin

Decizia nr. 48/30.10.2014

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. 2640/2977/14.12.2015**,

SE ACORDĂ

prelungirea până la data de **30.04.2016**, a termenului pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor de la punctele **II.1** dispuse conducerii **SC DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII SA**, prin Decizia nr. **48/30.10.2014**.

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

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.2977/14.12.2015

RAPORT

privind modul de ducere la îndeplinire
a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 48/30.10.2014

CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI	
CAMERA DE CONTURI	
A JUDEȚULUI CLUJ	
REGISTRATURA	
INTRARE	2640
Nr.	
IESIRE	16.12.2015
Data	

Câmpia Turzii 14.12.2015

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. 2592 din data de 09.12.2015, al Legitimăției de serviciu nr. 1375 din data de 11.08.2010, am efectuat în perioada 10.12.2015 - 14.12.2015 verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 48 din data de 30.10.2014 la SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA, cu sediul în Câmpia Turzii, Strada Samuil Micu, Nr.15, județul Cluj având codul de identificare fiscală nr. RO7929510, ca urmare a acțiunii „**Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al nităților administrativ teritoriale de către regii autonome de interes local și societăți comerciale cu capital integral sau majoritar al statului în perioada 2011-2013**”, pentru care a fost întocmit Raportul de control nr.2053/2186/10.10.2014.

În perioada verificării modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conducerea executivă, precum și conducerea compartimentului financiar contabil al entității verificate au fost asigurate de:

- Vituș Ioan – director general interimar;
- Balla Erika – contabil șef.

Verificarea s-a efectuat în conformitate cu prevederile art. 230 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.

Modul de ducerea la îndeplinire a celor dispuse prin Decizia 48/30.10.2014 a fost comunicat de conducerea SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA, către Camera de Conturi a județului Cluj, cu adresa nr. 252/28.01.2015 Anexa nr. 1.

1. **Prezentarea pe scurt a abaterilor care au făcut obiectul măsurilor dispuse prin decizie:**

Abaterile care au făcut obiectul măsurilor dispuse prin Decizia 48/30.10.2014 emisă urmare examinării deficiențelor consemnate în Raportul de control nr. 2053/2186/10.10.2014, încheiat în urma acțiunii „**Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al nităților administrativ teritoriale de către regii autonome de interes local și societăți comerciale cu capital integral sau majoritar al statului în perioada 2011-2013 efectuat la SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA** sunt:

➤ Au fost efectuate plăți nejustificate către SC Interproiect SRL Cluj-Napoca, în sumă de 76.880 lei, prin angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata unor servicii care nu au legătură cu activitatea societății și pentru obiective care nu au fost cuprinse în lista de investiții aprobată, fiind cauzat un prejudiciu societății în sumă de 84.589 lei (76.880 lei paguba efectivă + 7.709 lei dobânzi penalizatoare aferente)

➤ Nu a fost înregistrată în evidența contabilă valoarea bunurilor aparținând domeniului public al municipiului Câmpia Turzii, primite în administrare, în sumă de 3.568.000 lei și nu a fost încheiat un contract cu Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Câmpia Turzii, prin care să fie stabilite obligațiile, drepturile și redevența datorată.

2. Din verificarea efectuată asupra modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie s-a constatat următoarele:

2.1. Abaterea constată care a făcut obiectul măsurii dispuse prin decizie(pct.1 din decizia 48/30.10.2014)

a) Au fost efectuate plăți nejustificate către SC Interproiect SRL Cluj-Napoca, în sumă de 76.880 lei, prin angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata unor servicii care nu au legătură cu activitatea societății și pentru obiective care nu au fost cuprinse în lista de investiții aprobată, fiind cauzat un prejudiciu societății în sumă de 84.589 lei (76.880 lei paguba efectivă + 7.709 lei dobânzi penalizatoare aferente). SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA a primit în administrare în baza HCL Câmpia Turzii nr. 68/23.05.2013 un teren în suprafață de 314.449 mp, pe care sunt amenajate trei lacuri, fiind întocmit în acest sens Protocolul de dare în administrare, înregistrat sub nr. 1769/21.06.2013, fără a fi precizată perioada administrării.

Ulterior, pentru acest teren proprietate a municipiului Câmpia Turzii, conducerea SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA Cluj a încheiat contractul de proiectare nr. 22/08.08.2013 pentru "*Lucrări de proiectare privind elaborarea unei documentații de amenajare urbanistică de tip PUZ/PUD în scopul dezvoltării unei zone de agrement cu potențial turistic*", fără ca această lucrare să fie cuprinsă în Lista de investiții aprobată prin HCL nr. 7/28.03.2013, fără să facă parte din obiectul de activitate al societății și pe un teren care aparține domeniului public al municipiului Câmpia Turzii.

Potrivit Regulamentului de organizare și funcționare al SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA, art. 24 litera I), directorul general asigură activitatea de investiții conform aprobării anuale date de către Consiliul Local al municipiului Câmpia Turzii.

Contractul de proiectare a fost încheiat urmare unei selecții de oferte, fiind întocmit Procesul verbal nr. 25/07.08.2013, prin care se declară câștigătoare oferta SC Interproiect SRL Cluj-Napoca, în sumă de 76.880 lei, pentru lucrarea "PLAN URBANISTIC ZONAL SI PLAN URBANISTIC DE DETALIU".

Oferta depusă de SC Interproiect SRL Cluj-Napoca a fost inițial adresată Primăriei municipiului Câmpia Turzii, în data de 19.07.2013, iar apoi, prin adresa nr. 2266/05.08.2013, către SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA, având aceeași formulare, prin care solicită lansarea unei comenzi pentru documentații de tip PUZ/PUD.

În fapt, pentru această zonă a fost elaborat inițial un *Plan Urbanistic Zonal, aprobat prin HCL nr.27/26.03.2007*, iar documentația de amenajare urbanistică de tip PUZ/PUD în scopul dezvoltării unei zone de agrement cu potențial turistic este în curs de implementare, potrivit anunțului de pe site-ul PRIMĂRIEI MUNICIPIULUI CÂMPIA TURZII.

Precizăm faptul că prin **Certificatul de urbanism nr. 14/13.02.2014**, emis în scopul DEZVOLTĂRII UNEI ZONE DE AGREMENT CU POTENȚIAL TURISTIC-PUZ, se certifică că terenul este proprietate de stat și se propune amenajarea unei zone de agrement cu potențial turistic și **ÎNTOCMIREA UNEI DOCUMENTAȚII TIP PUZ**.

Potrivit prevederilor art. 54 din Legea nr. 350 din 6 iunie 2001, privind amenajarea teritoriului și urbanismul: "*Planurile urbanistice zonale pentru zone centrale, zone protejate în integralitatea lor și zone de*

protecție a monumentelor, precum și planurile urbanistice zonale și de detaliu privind realizarea unor obiective de interes public se finanțează din bugetul de stat ori din bugetele locale.”

Astfel, deși SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA nu este proprietar pe acest teren, pentru care exista un PUZ aprobat, **se contractează și se decontează** în anul 2013 lucrări pentru un nou PUZ, în valoare de 76.880 lei.

b)măsura dispusă prin decizie:

Conducerea entității va dispune - în temeiul art. 33 alin. (3) din Legea nr. 94/1992, republicată - stabilirea prejudiciului integral cauzat bugetului entității, prin plățile nejustificate efectuate către SC Interproiect SRL Cluj-Napoca și va dispune măsuri pentru recuperarea acestuia, în condițiile legii.

Termen de realizare: 31.01.2015

c) detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare:

Comisia stabilită în baza deciziei directorului general al societății, în urma verificării, prin referatul nr.3022/22.12.2014 (Anexa nr. 2) nu a stabilit sume suplimentare achitate către SC Interproiect SRL Cluj. Prin adresele nr. 2613/10.11.2014, nr.35/06.01.2015. unitatea a solicitat UATM Câmpia Turzii, să efectueze plata în valoare de 84.589 lei către SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA. (Anexa nr.3). Prin Hotărârea AGA nr. 02/27.01.2015 s-a stabilit aprobarea transmiterii cu plată către UATM Câmpia Turzii a documentației PUZ (Anexa nr.4). Cu adresa nr. 2837/27.11.2015 unitatea a solicitat UATM Câmpia Turzii contravaloarea PUZ-ului respectiv (Anexa nr.5).Cu adresa nr.41150/2928/14.12.2015, UATM Câmpia Turzii înștiințează unitatea de faptul că a fost inițiat un proiect de Hotărâre prin care va achiziționa PUZ-ul și va vira suma de 84.589 lei către SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA. (Anexa nr. 10)

d) Descrierea impactului estimat de Camera de Conturi a județului Cluj, pentru măsura dispusă:

Prin recuperarea prejudiciului de 84.589 lei, societatea își va reîntregi veniturile.

e) Unitatea nu a stabilit măsuri suplimentare celor dispuse prin decizia 48/30.10.2014.

f) Gradul de implementare a măsurii dispuse:

Având în vedere măsurile luate de directorul general al entității până la această dată, consider că măsura a fost implementată parțial.

g) Impactul efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:

Obținerea unor rezultate economico – financiare mai bune, prin reîntregirea veniturilor.

2.2.Abaterea constată care a făcut obiectul măsurii dispuse prin decizie (pct.2 din decizia 48/30.10.2014.

a) Nu a fost înregistrată în evidența contabilă valoarea bunurilor aparținând domeniului public al municipiului Câmpia Turzii, primite în administrare, în sumă de 3.568.000 lei și nu a fost încheiat un contract cu Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Câmpia Turzii, prin care să fie stabilite obligațiile, drepturile și redevența datorată.

SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA a primit de la UATM Câmpia Turzii în administrare bunuri aparținând domeniului public, în baza HCL Câmpia Turzii nr. 68/23.05.2013, fiind întocmit Protocolul de dare în administrare nr. 1769/21.06.2013 în valoare de 3.568.000 lei, precum și în baza HCL nr. 83/20.06.2013, pentru care nu a fost transmisă valoarea și nu au fost înregistrate în evidența contabilă.

În perioada 2013 - 2014 nu a fost încheiat între cele două entități un contract prin care să fie stabilite obligațiile și drepturile ce decurg în urma acestui act administrativ, prin care sunt date în administrarea SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA bunuri ce aparțin domeniului public, conform HCL Câmpia Turzii nr. 68/23.05.2013 și nr. 83/20.06.2013. Urmare, nu a fost stabilită, înregistrată și virată redevența datorată de societate pentru exploatarea bunurilor din patrimoniul public primite de la municipiul Câmpia Turzii.

Potrivit art.124 din Legea nr. 215/2001, republicată, consiliile locale și consiliile județene pot da în folosință gratuită, pe termen limitat, bunuri mobile și imobile proprietate publică sau privată, persoanelor juridice fără scop lucrativ care desfășoară activitate de binefacere sau de utilitate publică ori serviciilor publice.

b)măsura dispusă prin decizie

Conducerea SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA va întreprinde demersurile necesare în vederea stabilirii valorii tuturor bunurilor primite în administrare, înregistrarea acestora în evidența contabilă, precum și

încheierea contractului de concesiune prin care să fie stabilite drepturile și obligațiile părților și redevența datorată de societate.

Termen de realizare: 31.01.2015

c)detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare:

Comisia stabilită în baza deciziei directorului general al societății, în urma verificării, prin referatul nr.3022/22.12.2014 (Anexa nr. 2) nu a constatat alte bunuri primite în administrare de la UATM Câmpia Turzii.

Aceste bunuri au fost înregistrate în evidența contabilă cu Nota contabilă nr.9/09.10.2014 (Anexa nr.6).

Urmare HCL. Municipiul Câmpia Turzii nr.22/19.02.2015 (Anexa nr.7), se retrage dreptul de administrare a SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA asupra bunurilor date acestora în administrare. Bunurile au fost predate către UATM Câmpia Turzii cu Procesul Verbal de predare – primire nr. 627/7315/05.03.2015 (Anexa nr.8).Cu NC. nr.46/31.03.2015 (Anexa nr.9), bunurile au fost scoase din evidența contabilă.

d) Descrierea impactului estimat de Camera de Conturi a județului Cluj, pentru măsura dispusă:

Înregistrarea corectă în evidența contabilă a tuturor bunurilor primite în administrare, conduce la îmbunătățirea activității entității verificate, din punct de vedere al evidenței financiar – contabile, fiscale, al sistemului funcțional, al resurselor umane, etc.

e) Unitatea nu a stabilit măsuri suplimentare celor dispuse prin decizia 48/30.10.2014..

f) Gradul de implementare a măsurii dispuse:

Având în vedere măsurile luate de directorul general până la această dată, precum și a prevederilor HCL nr. 22/19.02.2015 consider că măsura a fost implementată în totalitate.

g) Impactul efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:

Înregistrarea corectă în evidența contabilă a tuturor bunurilor primite în administrare, conduce la îmbunătățirea activității entității verificate, din punct de vedere al evidenței financiar – contabile, fiscale, al sistemului funcțional, al resurselor umane, etc.

III. Sinteza aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 48/30.10.2014.

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

1. Măsura 2.2 din raport (2 din Decizia nr. 48/30.10.2014)

Comisia stabilită în baza deciziei directorului general al societății, în urma verificării, prin referatul nr.3022/22.12.2014 nu a constatat alte bunuri primite în administrare de la UATM Câmpia Turzii.

Aceste bunuri au fost înregistrate în evidența contabilă cu Nota contabilă nr.9/09.10.2014.

Urmare HCL. Municipiul Câmpia Turzii nr.22/19.02.2015, se retrage dreptul de administrare a SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA asupra bunurilor date acestora în administrare. Bunurile au fost predate către UATM Câmpia Turzii cu Procesul Verbal de predare – primire nr. 627/7315/05.03.2015.Cu NC. Nr.46/31.03.2015, bunurile au fost scoase din evidența contabilă.

Deoarece măsura a fost implementată în totalitate nu se impune emiterea unei noi Decizii.

b.)măsurile care au fost duse la îndeplinire/implementate

2. Măsura 2.1 din raport. (1 din Decizia nr. 48/30.10.2014)

Comisia stabilită în baza deciziei directorului general al societății, în urma verificării,prin referatul nr.3022/22.12.2014 nu a stabilit sume suplimentare achitate către SC Interproiect SRL Cluj. Prin adresele nr. 2613/10.11.2014, nr.35/06.01.2015. unitatea a solicitat UATM Câmpia Turzii, să efectueze plata în valoare de 84.589 lei către SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA.. Prin Hotărârea AGA nr. 02/27.01.2015 s-a stabilit aprobarea transmiterii cu plată către UATM Câmpia Turzii a documentației PUZ. Cu adresa nr. 2837/27.11.2015 unitatea a solicitat UATM Câmpia Turzii contravaloarea PUZ-ului respectiv.Cu adresa nr.41150/2928/14.12.2015, UATM Câmpia Turzii înștiințează unitatea de faptul că a fost inițiatun proiect de Hotărâre prin care va achiziționa PUZ - ul și va vira suma de 84.589 lei către SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA.

Deoarece măsura a fost implementată parțial (Ședința CL Municipiul Câmpia Turzii de aprobare a plății sumei de 84.589 lei, având loc doar în data de 17.12.2015), propun emiterea unei Decizii , de prelungire a termenului de remediere a abaterii

Prezentul raport privind modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 48/30.10.2014, care conține împreună cu anexele un nr. 21 de pagini, a fost întocmit în 2 (două) exemplare și

a fost înregistrat sub nr. 2977 din data de 14.12.2015 la entitatea verificată și la nr. 14 din data de 14.12.2015 în registrul unic de control. Din acestea un exemplar se lasă entității, iar 1 (unul) 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 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. 48/30.10.2014, 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



S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii SA

Numele și prenumele, funcția

Vituș Ioan – Director General

Balla Erika – contabil șef


