

EXPUNERE DE MOTIVE

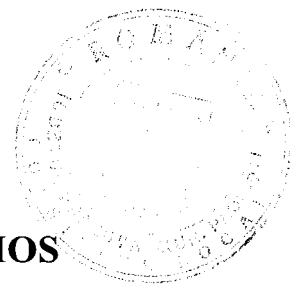
la proiectul de hotarare privind masuri de remediere a neregulilor constatate in cadrul Administratia Parcului Memorial Constantin Stere

In conformitate cu art. 112 lit. B din Regulamentul privind organizarea si desfasurarea activitatii specifice Curtii de Conturi, precum si valorificarea actelor rezultate din aceste activitati am fost sesizati asupra faptului ca masurile dispuse prin Decizia nr. 21/2009 emisa ca urmare a contestarii unor nereguli financiar contabil la Administratia Parcului Memorial Bucov „Constantin Stere” Ploiesti, nu au fost aduse la indeplinire in termenul acordat.

Prin adresa nr. 452 din 8 .01.2010 Curtea de Conturi a Romaniei, Camera de Conturi Prahova s-a adresat Consiliului Local al Municipiului Ploiesti pentru a dispune masuri pentru ca serviciul public de subordonare locala sa remedieze neregulile constatate

Fata de cele mentionate mai sus, propunem spre aprobare proiectul de hotarare alaturat.

PRIMAR
ANDREI LIVIU VOLOSEVICI



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare privind masuri de remediere a neregulilor constatate in cadrul Administratia Parcului Memorial Constantin Stere

In conformitate cu art. 112 din Regulamentul privind organizarea si desfasurarea activitatii specifice Curtii de Conturi, precum si valorificarea actelor rezultate din aceste activitati am fost sesizati asupra faptului ca masurile dispuse prin Decizia nr. 21/2009 emisa ca urmare a constatarii unor nereguli financiar contabil la Administratia Parcului Memorial Bucov „Constantin Stere” Ploiesti, acestea nu au fost indeplinite .

Potrivit textului de lege mentionat, verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizii se finalizează astfel:

- a) *„în situația în care măsurile privind remedierea abaterilor de la legalitate și regularitate au fost duse la îndeplinire în totalitate, iar prejudiciile au fost stabilite ca întindere și s-au dispus măsuri de recuperare potrivit legii, se întocmește o notă unilaterală. În aceasta se consemnează situația constatată. Nota se semnează numai de auditorii publici externi care au efectuat verificarea;*
- b) *în cazul în care nu s-a acționat pentru suspendarea aplicării măsurilor care contravin reglementărilor legale din domeniul financiar-contabil, nu s-au blocat fondurile bugetare sau speciale în urma constatării utilizării nelegale ori ineficiente a acestora și nu au fost înlăturate abaterile de la legalitate și regularitate, altele decât cele cauzatoare de prejudicii, prevăzute la art. 94 din lege, se încheie proces-verbal de constatare. Acesta se întocmește cu respectarea prevederilor prezentului regulament. În baza actului de control astfel întocmit se sesizează organul ierarhic superior al entității controlate, solicitându-se acestuia printr-o scrisoare (însoțită de o copie a procesului-verbal de constatare) să ia măsuri care să asigure ducerea la îndeplinire de către entitatea aflată în subordine a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi”.*

În cazul autorităților publice locale se sesizează consiliul local/consiliul județean pentru a lua măsurile care se impun.

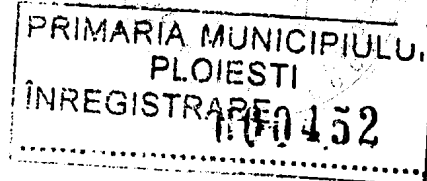
Prin adresa nr. 452 din 8 .01.2010 Curtea de Conturi a Romaniei, Camera de Conturi Prahova s-a adresat Consiliului Local al Municipiului Ploiesti pentru a dispune masuri pentru ca serviciul public de subordonare locala sa remedieze neregulile constatate

Fata de cele mentionate mai sus, se propune spre analiza si adoptare proiectul de hotarare alaturat.

**Director,
Directia Administratie Publica , Juridic Contencios
Luminita Gaborfi**

Anelija Jude

*13-01-2010
Parc. C-T
Log. parcului memorial
de la Ploiesti*



ROMÂNIA
CURTEA DE CONTURI
CAMERA DE CONTURI DIN JUD. PRAHOVA

Bulevardul Republicii nr.2, cod 100008, Ploiești, Prahova
Telefon 0244596860; Fax 0244596861

E-mail - cephahova@cc.ro

- 8. IAN. 2010

Nr. 3413/21.12.2009

Către,
Consiliul local al Municipiului Ploiești

În conformitate cu art. 112 lit.b din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activității specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități ~~va sesizăm asupra faptului că măsurile dispuse prin Decizia nr. 21/2009 emisă ca urmare a~~ constatării unor nereguli financiar-contabil la Administrația Parcului Memorial Bucov „Constantin Stere” Ploiești, nu au fost îndeplinite de către ordonatorul de credite de la aceasta entitate.

Ca urmare a verificării de către Camera de Conturi Prahova s-a constatat că :

- nu s-au evidențiat veniturile ce nu s-au încasat de la AJVPS Prahova pentru folosința terenului de 17000 mp pe perioada 2004-2008 (58.693 lei);
- nu s-au luat măsuri pentru stabilirea legalității construirii pe terenul respectiv;
- lucrarea „Împrejmuire Parc Memorial Constantin Stere” nu a fost recepționată în faza care în care există iar evaluarea lucrărilor neefectuate, dar plătite în suma de 39.881.79 lei nu a avut finalitate. Aceasta pagubă nu a fost evidențiată în contabilitate și nici nu s-au luat măsuri pentru stabilirea responsabilităților și recuperarea ei;
- nu s-a efectuat inventarierea patrimoniului, public și privat, pe baza documentelor care atestă proprietatea iar inventarierea investițiilor în curs s-a realizat superficial, fără să se stabilească stadiul fizic în care se afla, comparativ cu volumul lucrărilor din devizele de lucrări;
- pentru drepturile salariale acordate în baza contractului colectiv de muncă nu s-au luat măsuri de virare a obligațiilor bugetare.

Entitatea a contestat decizia la Tribunalul Prahova fără a respecta procedura prevăzută la art. 108 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități .

Pentru acest punct din decizie Curtea de Conturi s-a exprimat prin încheierea nr. vi 65/26.10.2009 prin care menține măsura dispusă.

Având în vedere cele prezentate vă solicităm să luați măsurile care se impun pentru a asigura ducerea la îndeplinire de către entitatea aflată în subordine, a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi.

Vă anexăm copia procesului-verbal de constatare nr. 3296/09.12.2009 încheiat cu ocazia verificării modului de aducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr. 21/2009.



DIRECTOR
NICOLAE BALALIA

[Signature]

**CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI
CAMERA DE CONTURI PRAHOVA**

CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI
CAMERA DE CONTURI
A JUDETULUI PRAHOVA

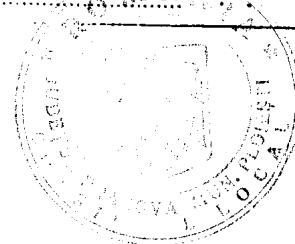
REGISTRATURA

INTRARE 276

NE

IESIRE

19.08.2009



PROCES - VERBAL DE CONSTATARE

Bucov, 08.12.2009

Subsemnații Stefan Alecsandru si Frusinoiu Cristian, auditori publici externi in cadrul Camerei de Conturi Prahova, in baza delegatiilor nr. 279 si 2280/24.11.2009, am verificat in perioada 04 - 08.12.2009, *modul de aducere la indeplinire a masurilor dispuse prin Decizia nr. 21/19.08.2009 la Administratia Parcului Memorial "Constantin Stere" Ploiesti*, cod fiscal 14741896, cu sediul in Bucov - DN 1B, km 11+ 535.

În perioada cuprinsa intre emiterea Deciziei nr.21/2009 si prezentul proces verbal (19.08.2009 - 08.12.2009), conducerea executivă a unității a fost asigurată de:

Dibu Lucian - director in perioada: 19.08.2009 - 30.09.2009;
Vlad Catalin - director in perioada: 12.10.2009 - prezent;
Cirstea Adriana - director adjunct in perioada: 01.10.2009 - prezent;
Tataru Liliana - contabil sef.

Decizia nr. 21/19.08.2009, emisa de Directorul Camerei de Conturi Prahova, urmare a constatarilor din Procesul verbal de constatare privind executie bugetara pe anul 2008 a fost transmisa ordonatorului de credite cu adresa nr.1708/24.08.2009, inregistrata la Administratia Parcului Memorial "Constantin Stere" Ploiesti sub nr.4068/28.08.2009 (*anexa nr.1*).

Directorul unitatii cu adresa inregistrata la entitate sub nr. 5809/05.11.2009 a transmis Camerei de Conturi Prahova (numar de inregistrare 3154/05.11.2009) modul de solutionare a masurilor dispuse prin Decizia nr.21/2009 (*anexa nr.2*).

In urma verificarii masurilor dispuse s-au constatat urmatoarele:

1. In Procesul verbal de constatare inregistrat sub nr. 3448/27.07.2009, la entitatea auditata, incheiat in urma controlului s-a retinut, printre alte aspecte, faptul ca:

“Administratia Parcului Memorial “Constantin Stere” Ploiesti nu a evidentiat si nu a incasat in perioada 07.06.2004 - 07.06.2009 pretul folosintei suprafetei de 17.000 m.p. teren apartinand domeniului public al Municipiului Ploiesti, utilizata fara angajamente legale de Asociatia Județeană a Vanatorilor si Pescarilor Sportivi Prahova in virtutea unor contracte initiale, respectiv in baza contractului de colaborare nr. 18/07.06.1999”. Valoarea veniturilor neevidentiate si neincasate din perioada 07.06.2004 - 07.06.2009 reprezentand pretul folosintei suprafetei de 17.000 mp teren, raportata la pretul din contractul de colaborare nr. 18/07.06.1999 este de 58.693 lei (19.349 dolari).

“In timpul auditarii au fost identificate pe terenul in folosinta Asociatiei Județeană a Vanatorilor si Pescarilor Sportivi Prahova mai multe constructii (printre care si doua cladiri) precum si o imprejmuire gard, realizate nelegal pe domeniului public aflat in administrarea Parcului Memorial “Constantin Stere” Ploiesti, fara a avea intocmita, avizata si aprobata de organele de specialitate documentatia necesara”.

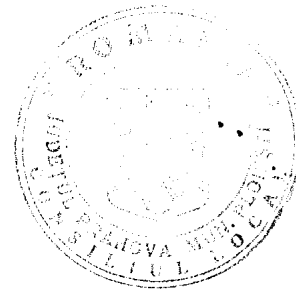
Prin Decizia nr.21/2009, s-au dispus la punctele 1 si 2, cu termen de realizare data de 30.10.2009, urmatoarele:

“Intocmirea formelor legale pentru realizarea veniturilor din folosinta terenului de 17.000 mp din incinta Parcului Memorial “Constantin Stere” prin aplicarea prevederilor legale la modul de atribuire a contractelor si anume licitatie publica, cu hotararea Consiliului local al Municipiului Ploiesti”- masura nr.1.

“Evidentierea si incasarea veniturilor stabilite in cadrul misiunii de audit de 19.349 dolari datorata de utilizatorul terenului de 17.000 mp ca urmare a acceptarii tacite a contractului de colaborare semnat, dar expirat din anul 2004”- masura nr.2.

In raspunsul transmis ulterior Camerei de Conturi Prahova, aferent celor doua puncte conducerea entitatii specifica:

“Asociația Județeană a Vânătorilor și Pescarilor Sportivi Prahova a solicitat Administrației Parcului Memorial “Constantin Stere” și Consiliului Local al Municipiului Ploiești încheierea unui contract pentru folosința terenului cu destinația de poligon de vânătoare. Având în vedere faptul că terenul sus-menționat se află în litigiu, iar Consiliul Local al Comunei Bucov, a depus la Judecătoria Ploiești o Cerere de ordonanță președințială, prin care solicită instanței <interzicerea efectuării sau inițierii, în scopul de a fi efectuate, a oricăror obiective de investiții, amenajări de spații, îngrădiri în scop de exploatare și realizare de venit pe terenul denumit Parcul Constantin Stere și pe Plaja râului Teleajen>, în



acest moment unitatea se afla în imposibilitatea de a încheia un contract cu A.J.V.P.S. Prahova, până la pronunțarea instanței. Dosarul nr.16650/281/2009 al Judecătoriei Ploiești are termen de judecată la data de 20.11.2009 ”

“Referitor la încasarea sumei de 19.349 \$, instituția noastră a notificat Asociația Județeană a Vânătorilor și Pescarilor Sportivi Prahova cu privire la clarificarea situației debitului sus-menționat și în conformitate cu prevederile art.720¹ din Codul de procedură civilă, a fost încheiat Procesul-verbal de conciliere nr.4957/20.10.2009, urmând ca litigiul să fie rezolvat de către instanța de judecată”.

Astfel, în urma celor prezentate și a situației constatată la data prezentului proces verbal (09.12.2009), măsurile nu au fost îndeplinite în totalitate, respectiv:

- *suma de 58.693 lei nu a fost înregistrat în evidența contabilă cu toate că persoanele cu atribuțiuni, pentru soluționarea litigiului intervenit, au acționat în instanța debitoarea Asociația Județeană a Vânătorilor și Pescarilor Sportivi Prahova (termen de judecată 24.03.2009);*

- *în prezent terenul menționat inclusiv clădirile amplasate pe acesta, se afla în folosința Asociația Județeană a Vânătorilor și Pescarilor Sportivi Prahova, acestea fiind îngradite fără ca Administrației Parcului Memorial “Constantin Stere” Ploiești să poată avea acces la ele;*

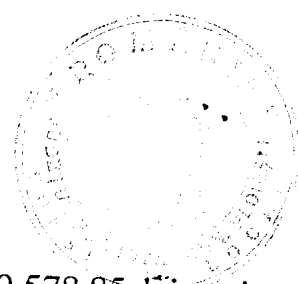
- *bunurile menționate (clădiri, gard, etc) nu au fost inventariate, și evidențiate la nivelul Administrației Parcului Memorial “Constantin Stere” Ploiești cu atât mai mult cu cât Asociația Județeană a Vânătorilor și Pescarilor Sportivi Prahova nu a făcut dovada că aceste bunuri îi aparțin (autorizație de construire, înregistrarea în contabilitatea proprie).*

Nu au fost respectate prevederile art.94 lit. c) din Legea nr.94/1992 privind organizarea și funcționarea Curtii de Conturi, republicată cu modificările și completările ulterioare. Conform art.95 din Legea nr.94/1992, măsurile se iau potrivit “Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curtii de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități” aprobat prin H.G. nr.1/2009 - pct.112 lit. b).

În nota de relații (anexa nr.9), directorul adjunct Cirstea Adriana menționează: “Conform Notei Interne nr. 6417/30.11.2009 a fost interzis accesul membrilor A.J.V.P.S. Prahova în incinta Parcului Memorial Constantin Stere (anexa nr.3), au fost sistate utilitățile și a fost informat ordonatorul principal de credite în vederea intrării în legalitate”.

2. În Procesul verbal de constatare înregistrat sub nr. 3448/27.07.2009 la entitatea auditată, s-a reținut:

“În contul 231-Active fixe în curs de execuție, aferent obiectivului Construcție adăpost urși - finalizare, inclusiv sistem electric de protecție, în sold la



31.12.2008 a fost inregistrata valoarea de 625.767,44 lei, cu 20.578,85 lei mai puțin decât cea reală, reprezentând c/valoarea proiectului executat și plătit la nivelul ordonatorului principal de credite și nepredat unității în vederea evidentierii”.

Prin Decizia nr.21/2009, s-au dispus la punctul 3, cu termen de realizare data de 30.10.2009, următoarele:

Evidențierea corectă a investițiilor finalizate, integral sau a unor părți din acestea, unde este posibil, pe baza proceselor verbale de recepție, predarea către ordonatorul principal în vederea preluării în patrimoniul public și includerea în anexele la contractul de administrare concomitent cu evidențierea separată, extrabilantieră.

In raspunsul transmis ulterior Camerei de Conturi Prahova, conducerea entității specifică:

“Pentru obiectivul <Construcție adăpost urși> s-a înregistrat în contabilitate, conform notei contabile nr.16/30.10.2009, suma de 20.578,85 lei, reprezentând contravaloarea proiectului - executat și plătit la nivelul ordonatorului principal de credite.

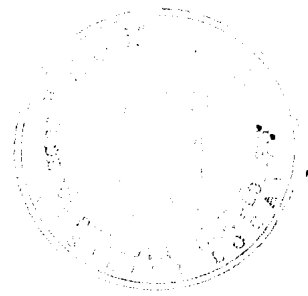
Referitor la lucrarea <Împrejmuire Parc Memorial Constantin Stere>, lucrare care nu a fost recepționată până la data controlului deoarece S.C. Romconstruct S.A. Ploiesti nu a dat curs cererilor noastre de a solicita recepția lucrării sus-menționate, am solicitat instanței de judecată obligarea acestei societăți la finalizarea lucrărilor aferente plăților efectuate - la obiectivul Împrejmuire Parc Memorial Constantin Stere conform Contractului de execuție lucrări nr.2699/11.07.2003 - precum și predarea acestora către Administrația Parcului Memorial Constantin Stere”.

Astfel, în urma celor prezentate și a situației constatată la data prezentului proces verbal (09.12.2009), măsurile nu au fost îndeplinite în totalitate, respectiv:

Aferent obiectivului “Împrejmuire Parc Memorial Constantin Stere”, cu toate că a fost întocmită o Nota de constatare privind stadiul fizic al lucrărilor realizate, unde fața de situațiile de lucrări achitate, au fost înscrise cantități neexecutate (care nu există faptic pe teren), acestea nu au fost cuantificate spre a fi solicitate debitorului S.C. Romconstruct S.A. Ploiesti.

La data prezenta, aceeași comisie împreună cu dirigințele de șantier și compartimentul de contabilitate au cuantificat cantitățile de lucrări neefectuate (conform ofertei) la nivelul sumei de 39.881,79 lei (anexa nr.4), debit aferent caruia Administrația Parcului Memorial “Constantin Stere” Ploiesti, trebuia să acționeze în instanța firma menționată anterior.

Situația reală a obiectivului “Împrejmuire Parc Memorial Constantin Stere” nu a fost reflectată în contabilitate și în Procesul verbal de inventariere a patrimoniului pentru anul 2009.



Nu au fost respectate prevederile art.94 lit. c) din Legea nr.94/1992 privind organizarea si functionarea Curtii de Conturi, republicata cu modificarile si completarile ulterioare. Conform art.95 din Legea nr.94/1992, masurile se iau potrivit "Regulamentului privind organizarea si desfasurarea activitatilor specifice Curtii de Conturi, precum si valorificarea actelor rezultate din aceste activitati" aprobat prin H.G. nr.1/2009 - pct.112 lit. b).

In nota de relatii (*anexa nr.9*), directorul adjunct Cirstea Adriana mentioneaza: "Ca urmare a Deciziei de inventariere nr. 56/01.10.2009, comisia de inventariere nu a cuantificat valoarea reala a lucrarilor existente. In data de 07.12.2009, compartimentele de specialitate au prezentat situatia privind valorificarea constatarilor din procesul verbal nr. 6611/04.12.2009, referitor la panourile de sarma si placile de beton de la imprejmuirea cu gard a A.P.M.C.S. Ploiesti".

3. In Procesul verbal de constatare inregistrat sub nr. 3448/27.07.2009, la entitatea auditata, incheiat in urma controlului s-a retinut, printre alte aspecte, faptul ca:

"Suprafetele de teren apartinand domeniului public si privat date in administrarea Parcului Memorial Constantin Stere Ploiesti nu au fost inregistrate si evidentiate distinct, precum si identificate pe categorii de folosinta, avand in vedere si faptul ca suprafete din aceste terenuri au fost date in folosinta fara angajamente legale (17.000 mp teren utilizata de Asociatia Judeteana a Vanatorilor si Pescarilor Sportivi Prahova) si au fost efectuate schimburi de terenuri in conditii neclare cu privire la delimitarea faptica (domeniul public/privat) si proprietarul bunului.

Terenurile, cladirile si celelalte bunuri componente ale bazei materiale in care isi desfasoara activitatea Administratia Parcului Memorial "Constantin Stere", situat in Ploiesti inscrise in anexele la contractul de administrare, nu au fost predate, respectiv primite pe baza de proces verbal asa cum prevede art. 2 din contractul mentionat".

Prin Decizia nr.21/2009, s-au dispus la punctul 5, cu termen de realizare data de 30.10.2009, urmatoarele:

"Aplicarea integrala a contractului de administrare incheiat cu Municipiul Ploiesti prin predarea/primirea bunurilor ce fac obiectul contractului, identificarea si alocarea numerelor de inventar, a suprafetelor de teren, cu specificarea statutului juridic al acestora, inregistrarea lor in evidenta separata".

In raspunsul transmis ulterior Camerei de Conturi Prahova, conducerea entitatii specifica:

"În urma inventarierii patrimoniului din luna octombrie 2009, s-a procedat la predarea bunurilor ce fac obiectul Contractului de administrare încheiat cu



Municipiul Ploiești și respectiv primirea acestora de către angajații unității, conform proceselor-verbale”.

Conform celor prezentate si a situatiei constatata la data prezentului proces verbal (09.12.2009), masurile nu au fost indeplinite in totalitate, respectiv:

Nu au fost luate masuri de individualizare a suprafetelor de teren administrate respectiv acestea nu au fost inregistrate si evidentiatae distinct, precum si identificate pe categorii de folosinta.

Cu toate ca in prezent cu privire la situatia juridica a terenurilor (Parcul Bucov si plaja raului Teleajen) exista pe rolul instantelor de judecata competente litigiul intervenit intre Consiliul Local Bucov si Consiliul Local al Municipiului Ploiești, aceasta nu constituie temei pentru nerealizarea masurii dispuse.

Cladirile si imprejmuirile existente faptic nu au fost inventariate in totalitate, evidentiatae distinct, inscrite si preluate in contractul de administrare.

Nu au fost respectate prevederile art.94 lit. c) din Legea nr.94/1992 privind organizarea si functionarea Curtii de Conturi, republicata cu modificarile si completarile ulterioare. Conform art.95 din Legea nr.94/1992, masurile se iau potrivit “Regulamentului privind organizarea si desfasurarea activitatilor specifice Curtii de Conturi, precum si valorificarea actelor rezultate din aceste activitati” aprobat prin H.G. nr.1/2009 - pct.112 lit. b).

In nota de relatii (anexa nr.9), directorul adjunct Cirstea Adriana mentioneaza: “Am solicitat ordonatorului principal de credite prezentarea situatiei faptice (Registrul Agricol, Directia de Urbanism si Dezvoltare Urbana si Directia de Patrimoniu) a terenului pe categorii de folosinta pentru a fi individualizate si inscrite in contractul de administrare”.

4. In Procesul verbal de constatare inregistrat sub nr. 3448/27.07.2009 la entitatea auditata, s-a retinut:

“Neinventarierea patrimoniului conform normelor legale, precum si nefinalizarea, nereceptionarea, neinregistrarea si inventarierea lucrarilor executate la obiectivul - Împrejmuire parc memorial Constantin Stere”.

Prin Decizia nr.21/2009, s-au dispus la punctul 9, cu termen de realizare data de 30.10.2009:

Inventarierea patrimoniului detinut, public si privat, pe baza documentelor care atesta proprietatea acestora si a schitelor de amplasare a terenurilor, a creantelor si datoriilor, a imobilizarilor corporale in curs de executie, pe fiecare obiect in parte, prin constatare pe teren a stadiului fizic de executie si compararea cu platile efectuate cu aceasta destinatie. Eventualele diferente constatate vor fi supuse aprobarii conducatorului entitatii prin procesul verbal al comisiei de inventariere si, ulterior, inregistrate in evidenta contabila.



In raspunsul transmis ulterior Camerei de Conturi Prahova, condărearea entitatii specifica:

In cadrul inventarierii generale a patrimoniului instituției (octombrie 2009) s-a procedat la:

- bararea și semnarea fișelor de magazie existente la locurile de depozitare, pentru stabilirea stocurilor scriptice;
- au fost inventariate și evidențiate distinct bunurile din domeniul public aflate în administrare;
- au fost inventariate creanțele și obligațiile față de terți, prin confirmarea conturilor respective, pe baza extraselor soldurilor debitoare și creditoare;
- Prin Nota de informare nr. 5251/03.11.2009 întocmită de către dirigintele de șantier Caraman Zănea se prezintă stadiul actual al lucrărilor executate pentru lucrarea "Adăpost jaguar";
- Adăpost lei - proces-verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr.1146/03.04.2009;
- ~~Adăpost urși~~ - proces-verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 1171/25.03.2008.

Conform celor prezentate si a situatiei constatata la data prezentului proces verbal (09.12.2009), masurile nu au fost indeplinite in totalitate, respectiv:

Nu au fost inventariate si evidentiata in mod distinct bunurile din domeniul public aflate in administrare, pe baza documentelor care atesta proprietatea acestora si a schitelor de amplasare;

Deși au fost inventariate imobilizarile corporale aflate în curs de execuție (numai valoric), nu s-a menționat pentru fiecare obiect în parte, pe baza constatării la fata locului descrierea anunțată a stadiului în care se afla acesta, pe baza valorii din documentația existenta (devize) în funcție de volumul lucrărilor realizate la data inventarierii.

Exemplificam:

- La obiectivul "Împrejmuire parcu memorial „Constantin Stere" (proiectare și execuție) in valoare de 503.964,91 lei, cu toate ca au fost constatate lucrari neexecutate (neexistente faptic), acestea nu au fost cuantificate si evidentiata;
- La obiectivul „Construcție adăpost urși - finalizare, inclusiv sistem electric de protecție in valoare de 625.767,44 lei, cu toate ca in Proces-verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 1171/25.03.2008, comisia a amanat receptia cu 15 zile datorita mai multor lucrari neexecutate, pana in prezent nu au fost luate masuri de receptionare a lucrarilor si solutionare a aspectelor mentionate si inscrise in anexa la procesul-verbal nr.1171/2008;
- La obiectivul "Adăpost jaguar;" (proiectare si execuție) in valoare de 100.466,62 lei, dirigintele de santier a întocmit o nota de informare cu lucrarile

executate fizic (cantitativ), fara ca aceasta sa fie confruntata cu valorile inscrise si decontate in baza situatiilor de plata;

Nu au fost respectate prevederile art.94 lit. c) din Legea nr.94/1992 privind organizarea si functionarea Curtii de Conturi, republicata cu modificarile si completarile ulterioare. Conform art.95 din Legea nr.94/1992, masurile se iau potrivit "Regulamentului privind organizarea si desfasurarea activitatilor specifice Curtii de Conturi, precum si valorificarea actelor rezultate din aceste activitati" aprobat prin H.G. nr.1/2009 - pct.112 lit. b).

In nota de relatii (anexa nr.9), directorul adjunct Cirstea Adriana mentioneaza: „A fost emisa Decizia nr. 68/07.12.2009 (anexa nr.5) de reinventariere a investitiilor in curs de executie, aceasta aflandu-se in desfasurare”.

5. In Procesul verbal de constatare inregistrat sub nr. 3448/27.07.2009 la entitatea auditata, s-a retinut:

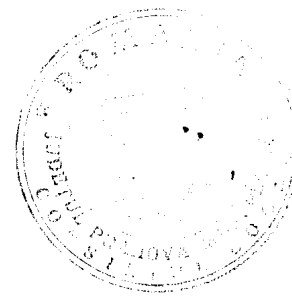
Au fost efectuate plati si inregistrate cheltuieli nelegal la Titlul II - „Bunuri si servicii” pentru drepturile acordate personalului contractual in baza Contractului colectiv de munca in valoare totala de 917.837 lei (ajutoare sociale acordate salariatilor de sarbatorile de Paste si Craciun, tinuta de serviciu, drepturi de hrana si indemnizatie pentru refacerea capacitatii de munca). Aferent acestor drepturi de natura salariala, unitatea nu a calculat, inregistrat si virat contributiilor aferente (pentru: ajutoare sociale, tinuta si drepturi de hrana), in valoare totala de 438.722 lei. Pentru nevirararea pe destinatii la scadentele legale a obligatiilor bugetare decurgand din aceste drepturi de natura salariala, au fost calculate majorari de intarziere in suma de 144.512 lei.

Prin Decizia nr.21/2009, s-au dispus la punctul 7, cu termen de realizare data de 30.10.2009:

“Obligatiile bugetare in suma de 438.722 lei si majorarile calculate de 144.512 lei aferente drepturilor de natura salariala acordate salariatilor in baza Contractului colectiv de munca vor fi virate la bugetele publice. Majorarile de intarziere vor fi virate dupa recuperarea de la persoanele cu atributii in stabilirea si virarea acestora la termenele legale”.

In raspunsul transmis ulterior Camerei de Conturi Prahova, conducerea entitatii specifica:

Cu privire la obligatiile bugetare in suma de 438.722 lei si majorarile calculate de 144.512 lei, aferente drepturilor de natura salariala acordate salariatilor in baza contractului/acordului colectiv de muncă: acest punct din Decizia nr.21/2009 a Curtii de Conturi a fost contestat de către instituția noastră și de asemenea, am solicitat Tribunalului Prahova, Suspendarea executării Deciziei nr.21/2009 a Curtii de Conturi a României - Camera de Conturi Prahova, în ceea ce privește aplicarea pct. B art.7 din dispozitivul acestui act administrativ, acțiune



care face obiectul dosarului nr.5042/105/2009, cu termen de judecată la data de 17.11.2009.

Conform celor prezentate si a situatiei constatata la data prezentului proces verbal (09.12.2009), masurile nu au fost indeplinite in totalitate, respectiv:

Asa cum se prezinta in Decizia nr.21/19.08.2009, emisa de Directorul Camerei de Conturi Prahova, urmare a constatarilor din Procesul verbal de constatare privind executie bugetara pe anul 2008, masura dispusa avea termen de realizare data de 30.10.2009 iar "Contestatia nu suspenda obligatia executarii masurilor dispuse prin prezenta decizie".

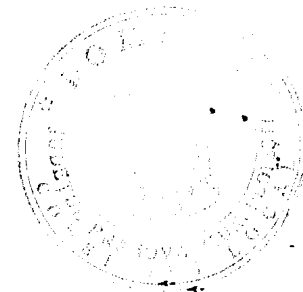
In data de 23.10.2009, Administratia Parcului Constantin Stere Ploiesti in dosarul 5042/105/2009 cu termen de judecata la data de 16.12.2009, a solicitat Tribunalului Prahova, preschimbarea termenului de judecata la o data mai apropiata. La data prezentului proces-verbal, conducerea unitatii nu a pus la dispozitia auditorilor publici externi alte documente.

Mentionam ca Curtea de Conturi a Romaniei - Departamentul de coordonare a verificarii bugetelor administrativ-teritoriale, a transmis Administratiei Parcului Memorial "Constantin Stere". Incheierea nr.VI.65/26.10.2009, prin care s-a dispus Respingerea Contestatiei nr.1752/01.09.2009 formulata de entitatea verificata impotriva Deciziei nr.21/2009.

Ulterior Administratia Parcului "Constantin Stere" Ploiesti a actionat in instanta Curtea de Conturi a Romaniei - Camera de Conturi Prahova (dosar nr.5427/105/2009), solicitand anulara in parte a Deciziei nr.21/2009 in ceea ce priveste pct.B pct.8 din Procesul verbal de constatare nr.3448/27.07.2009, fara a tine cont si a ataca Incheierea nr.VI.65/26.10.2009 (cu termen de contestare 15 zile lucratoare de la data de 29.10.2009, - anexele nr. 6-8.

Nu au fost respectate prevederile art. 94 lit. c) din Legea nr.94/1992 privind organizarea si functionarea Curtii de Conturi, republicata cu modificarile si completarile ulterioare. Conform art. 95 din Legea nr.94/1992, masurile se iau potrivit "Regulamentului privind organizarea si desfasurarea activitatilor specifice Curtii de Conturi, precum si valorificarea actelor rezultate din aceste activitati" aprobat prin H.G. nr.1/2009 unde la pct.98 se specifica: "Contestatia nu suspenda obligatia executarii deciziei".

In nota de relatii (anexa nr.9), directorul adjunct Cirstea Adriana mentioneaza: "La data de 22.10.2009 a fost formulate cererea de chemare in judecata nr. 5001, privind suspendarea executarii punctului B art. 7 din Decizia nr. 21/2009, a Curtii de Conturi a Romaniei - Camera de Conturi Prahova, actiunea fiind admisa de Tribunalul Prahova la data de 17.11.2009.



*
*
*

Prezentul proces-verbal de constatare a fost intocmit in 3 exemplare si a fost inregistrat sub nr. 6654/08.12.2009, la entitatea auditata, din care un exemplar a fost lasat acesteia, iar doua exemplare au fost luate de echipa de control.

Prin semnarea procesului-verbal de constatare se recunoaste restituirea actelor si documentelor puse la dispozitia auditorilor publici externi.

Echipa de control,

Auditori publici externi:

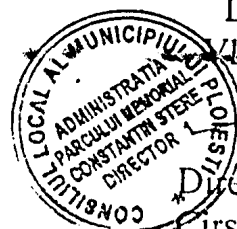
Stefan Alecsandru

Frusinoiu Cristian

Conducerea entitatii controlate,

Director,

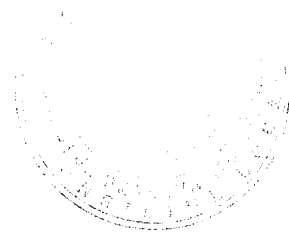
Vlad Catalin



Director adjunct,
Cirstea Adriana

Contabil sef,
Tataru Liliana

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PLOIEȘTI
COMISIA DE SPECIALITATE NR. 1



COMISIA DE BUGET FINANȚE, CONTROL, ADMINISTRAREA DOMENIULUI
PUBLIC ȘI PRIVAT, STUDII, STRATEGII ȘI PROGNOZE

R A P O R T

Comisia a luat în discuții proiectul de hotărâre privind măsuri de remediere a neregulilor constatate în cadrul Administrației Parcului Memorial Constantin Stere

și a emis: **AVIZ FAVORABIL CU URMĂTORUL**

AMENDAMENT :

— ART. 1 SE MODIFICĂ ÎN SENSUL CĂ SE VA INTRODUCE UN TERMEN LIMITĂ PÂNĂ CÂND ADMINISTRAȚIA PARCULUI CONSTANTIN STERE VA ÎNȚEPRIE MĂSURI PENTRU REMEDIEREA NEREGULILOR CONSTATATE DE CURTEA DE CONTURI.

OBS = AU PARTICIPAT 4 (patru) MEMBRI AI COMISIEI (PAUL PALAS, CĂTĂLINA BOZIANU, POPA GHEORGHE, POPA CONSTANTIN)

— COMISIA A EMIS AVIZ FAVORABIL CU 4 (patru) VOTURI PENTRU

PREȘEDINTE,
Palas Paul

SECRETAR,
Popa Gheorghe

Data: 26-01-2010