

DISPOZIȚIA nr. 333

privind stabilirea unor măsuri pentru ducerea la îndeplinire a deciziei nr.19 emisă la data de 23.08.2019 de către directorul Camerei de Conturi a județului Mehedinți, din cadrul Curții de Conturi a României, cu excepția punctului nr.5

PRIMARUL MUNICIPIULUI ORȘOVA, STOICA MARIUS SIMION;

Văzând referatul compartimentului de specialitate al Primarului municipiului Orșova nr.10482/05.09.2019, decizia directorului Camerei de Conturi a județului Mehedinți, din cadrul Curții de Conturi a României nr.19 emisă la data de 23.08.2019 în urma examinării deficiențelor consemnate în Raportul de audit financiar și în Procesul-verbal de constatare (anexă la raportul de audit) înregistrate la Camera de Conturi Mehedinți sub nr.1503/29.07.2019, încheiate în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite pe anul 2018, efectuat la Unitatea Administrativ Teritorială-Municipiul Orșova, acte ce au fost înregistrate la Camera de Conturi Mehedinți sub nr.1503/29.07.2019, încheiate în urma unei acțiuni de Audit financiar asupra conturilor de execuție bugetară pe anul 2018 efectuat la UATM Orșova, acte ce au fost înregistrate la entitate sub nr.8696/24.07.2019, respectiv nr.8685/24.07.2019.

În baza prevederilor Legii nr.94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, ale Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, ale Legii nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscal, ale Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, ale Normelor Metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 decembrie 2018 și pentru modificarea altor norme metodologice în domeniul contabilității, aprobate prin Ordin nr.129/18.01.2019, ale OMFP nr.3.809/18.12.2018 privind aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2018, modificat și completat de OMFP nr.3.858/21.12.2018 și ale art.155 alin.(1) lit.c) coroborat cu alin.(4) lit.a) și e), ale art.155 alin.(1) lit d) coroborat cu alin.(5) lit.a), d) și e) din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ.

În temeiul art.196 alin.(1) lit.b) din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ,

DISPUN :

Art.1. Încheierea oricăror contracte de achiziții publice sau de concesiune, închiriere sau vânzare a unor bunuri din patrimoniul instituției cu semnăturile legale, inclusiv viza persoanei desemnată cu exercitarea controlului financiar preventiv.

Acordarea vizei de control financiar preventiv propriu în condițiile verificării îndeplinirii condițiilor legale tuturor obiectivelor prevăzute în listele de verificare, astfel încât să se prevină posibilitatea de acordare a vizei de CFPP unor proiecte de operațiuni fără respectarea cerințelor de legalitate în integritatea lor.

Termen de realizare: 30.12.2019.

**Persoane responsabile: Untaru Dumitru Sorin
Miulescu Ioana**

Art.2. Extinderea verificării tuturor contribuabililor, în vederea identificării cazurilor de nestabilire sau stabilire incorectă a impozitelor și taxelor locale, datorate bugetului local, inclusiv calculul accesoriilor aferente, înregistrarea în evidența contabilă și fiscală, declanșarea procedurilor de executare silită pentru încasarea eventualelor debite constatate de entitate urmare extinderii verificării, inclusiv a sumei de 13.519,06 lei, stabilită în timpul auditului și rămasă de încasat.

Termen de realizare: 31.01.2020.

Persoane responsabile: Cocoană Costel Cristinel.

Art.3. Organizarea și aplicarea corespunzătoare a măsurilor de executare silită, conform dispozițiilor legale în vigoare, în vederea încasării la bugetul local al municipiului a creanțelor bugetare în cadrul termenelor legale de prescripție și evitării pericolului pierderii dreptului de executare silită pe viitor a acestora, de la contribuabilii rău platnici, pentru toate sursele de venituri.

Extinderea verificării tuturor creanțelor certe de încasat, în vederea stabilirii creanțelor fiscale pentru care dreptul de a cere executarea silită a acestora a fost prescris, inclusive analizarea creanțelor din eșantionul



verificat de auditorul public extern, în valoare de 812.045 lei și stabilirea răspunderii disciplinare, contravenționale, civile sau penale, după caz, în situația constatării de amenzi prescrise.

Termen de realizare: 28.02.2020

Persoane responsabile: Cocoană Costel Cristinel.

Art.4. Extinderea verificării termenului de execuție al lucrărilor de investiții, pentru celelalte obiective neverificate de auditorul public extern, în vederea stabilirii eventualelor penalități contractuale de întârziere pentru neexecutarea la termen a lucrărilor prevăzute în contractele încheiate.

Termen de realizare: 30.04.2020

Persoane responsabile: Munteanu Emilia

Recuperarea acestora, inclusiv a sumei de 475.554, 90 lei stabilită de auditorul public extern, reprezentând penalități contractuale pentru neexecutarea la termen a lucrărilor *canalizare și refacere covor asfaltic, inclusive apă pe strada Grațca* din municipiul Orșova, prevăzute în contractual de lucrări nr.8523/15.07.2016 încheiat cu SC ARI CANDLES ART SRL Timișoara.

Termen de realizare: 30.04.2020

Persoane responsabile: Enea Alina Maria

Art.5. Extinderea verificării asupra tuturor plăților efectuate cu cheltuielile cu bunuri și servicii, în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata nelegală a serviciilor de telefonie mobilă contractate cu toți operatorii de telefonie mobilă.

Persoane responsabile: Miulescu Ioana

Recuperarea în totalitate, pe căile legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate ca urmare a extinderii verificării, inclusiv pentru prejudiciul cert constatat de auditorul public extern și rămas de încasat, în sumă totală de 5.125,97 lei, pentru care se vor calcula și încasa majorări de întârziere, pe perioada de când s-a produs prejudiciul/s-a efectuat plata și până la data când se recuperează efectiv sumele.

Persoane responsabile: Enea Alina Maria

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale.

Înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (pagubă plus obligații accesorii aferente).

Termen de realizare: 31.01.2020.

Persoane responsabile: Miulescu Ioana

Art.6. Extinderea verificării în vederea stabilirii prejudiciului determinat de plata cheltuielilor cu serviciul de salubritate de care a beneficiat populația, instituțiile publice și agenții economici din municipiul Orșova.

Recuperarea în totalitate, pe căile legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate ca urmare a extinderii verificării, inclusiv pentru prejudiciul cert constatat de auditorul public extern în sumă totală de 72.022,33 lei, pentru care se vor calcula și încasa majorări de întârziere, pe perioada de când s-a produs prejudiciul/s-a efectuat plata și până la data când se recuperează efectiv sumele.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale.

Înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (pagubă plus obligații accesorii aferente).

Termen de realizare: 31.03.2020.

Persoane responsabile pentru verificarea și debitarea sumelor determinate de plata cheltuielilor cu taxa de salubritate conform HCL nr.31/09.03.2017:

- Oniga Ana –pentru persoanele juridice
- Drăghicescu Valeria – Pentru persoanele din sectorul III și IV al municipiului Orșova
- Cocoană Costel Cristinel – Pentru persoanele din sectorul I și II al municipiului Orșova

Persoane răspunzătoare pentru executarea silită și recuperarea sumelor – Boțilă Elena

- Plavețiu Dina Grațielia Maria
- Covaciu Ion

Persoană răspunzătoare pentru înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului –Nedelcu Alisa Cristina

Art.7. Extinderea verificării asupra tuturor plăților efectuate cu cheltuielile de capital în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata unor cheltuieli cu titlu de avans pentru procurări de materiale și nepuse în operă.

Persoane responsabile: Munteanu Emilia

Recuperarea în totalitate, pe căile legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate ca urmare a extinderii verificării, inclusiv pentru prejudiciul cert constatat de auditorul public extern în sumă totală de 37.906 lei, ce se va actualiza la data punerii în operă a materialelor procurate.



Persoane responsabile: Enea Alina Maria

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale.

Înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului

Termen de realizare: 31.03.2020

Persoane responsabile: Miulescu Ioana

Art.8. Ordonatorul terțiar de credite al Spitalului Municipal Orșova va întreprinde măsurile legale în vederea respectării regulilor bugetare în etapa de execuție bugetară cu privire la efectuarea de noi angajamente legale, în limita prevederilor bugetare aprobate, numai după stingerea plăților restante înregistrate la finele anului anterior, respectiv ale arieratelor din execuția anului current.

Termen de realizare: 31.12.2019

**Persoane responsabile: Stoichină Mihaela Marioara
Știca Cristian Francisc**

Art.9. Ordonatorul terțiar de credite al Direcției de Asistență Socială Orșova va dispune măsurile necesare pentru extinderea verificării asupra plăților efectuate cu cheltuielile cu bunuri și servicii, în vederea stabilirii întinderii prejudiciului reprezentând cheltuieli de asistență juridică angajate în condiții de nelegalitate.

Recuperarea în totalitate, pe căile legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate ca urmare a extinderii verificării, pentru care se vor calcula și încasa majorări de întârziere, pe perioada când s-a produs prejudiciul și până la data recuperării acestuia, auditorul public extern stabilind pentru eșantionul verificat, un prejudiciu cert în sumă totală de 1.635 lei, din care 1.500 lei reprezintă debit și 135 lei reprezintă majorări de întârziere calculate de entitate, ce a fost recuperat în totalitate în timpul misiunii de audit.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale.

Înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (pagubă plus obligații accesorii aferente).

Termen de realizare: 30.12.2019.

**Persoane responsabile: Popan Emanuela
Ciuru Valeriu**

Art.10. Ordonatorul terțiar de credite al Direcției de Asistență Socială Orșova va dispune măsurile necesare pentru extinderea verificării în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata în condiții de nelegalitate a ajutorului de încălzire, atât pentru persoanele beneficiare de ajutor social cât și pentru persoanele cu venituri reduse, prin verificarea în totalitate a plăților efectuate cu ajutorul de încălzire.

Recuperarea în totalitate, pe căile legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate ca urmare a extinderii verificării, auditorul public extern stabilind pentru eșantionul verificat, un prejudiciu cert în sumă de 406 lei, ce a fost recuperate în totalitate în timpul misiunii de audit.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale.

Înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului

Termen de realizare: 31.12.2019

**Persoane responsabile: Popan Emanuela
Ciuru Valeriu**

Art.11. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei dispoziții se însărcinează persoanele nominalizate și secretarul municipiului Orșova, care o va comunica persoanelor interesate și Prefectului județului Mehedinți în vederea exercitării controlului de legalitate.

Emisă astăzi 10.09.2019, în municipiul Orșova, județul Mehedinți.

**PRIMAR,
Stoica Marius Simion**



**AVIZAT,
SECRETAR,
Jr. Boțilă Marian**