



dl. Secretar
D.E.
- Insoțire C.A.
pct. diverse - sedință publică

CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

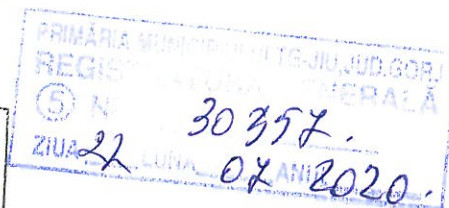
CAMERA DE CONTURI GORJ

Târgu Jiu, Bulevardul Constantin Brâncuși nr.47, cod 210188;
Telefon: +(40) 253.216.787; Fax: +(40) 253.218.933
Website: www.curteadeconturi.ro, E-mail: cgorj@rcc.ro

Nr. 1055 din 20 iulie 2020

**CONSILIUL LOCAL
AL MUNICIPIULUI TÂRGU JIU
INTRARE
NR. 369 din 23.07.2020.**

Către,



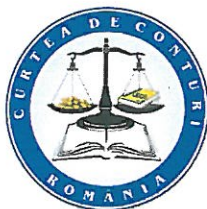
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI TÂRGU JIU

În temeiul prevederilor pct. 183 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, vă transmitem alăturat spre analiză, Raportul de control nr. **26257 din 26.06.2020** încheiat în urma misiunii la UATM Târgu Jiu și înregistrat la Camera de Conturi Gorj sub nr. **967 din 26.06.2020**, însoțit de **Decizia nr. 44 din 20 iulie 2020** emisă de Camera de Conturi Gorj, conținând măsurile pe care ordonatorul principal de credite trebuie să le ia pentru înlăturarea deficiențelor constatate de Curtea de Conturi.

Director Camera de Conturi Gorj,

Dr. ec. Violeta Tătaru





CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

CAMERA DE CONTURI GORJ

Târgu Jiu, Bulevardul Constantin Brâncuși nr. 47, cod 210188;

Telefon: +(40) 253.216.787; Fax: +(40) 253.218.933

Website: www.curteadeconturi.ro, E-mail: cgorj@rcc.ro

DECIZIA nr. 44 din 20 iulie 2020

Având în vedere prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată 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. 155/29.05.2014, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 547 din 24 iulie 2014, modificat și completat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 205/31.05.2017, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 500 din 30 iunie 2017.

Examinând deficiențele consemnate în Raportul de control **nr. 26257 din 26.06.2020** încheiat în urma misiunii "*Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență*" de către U.A.T.M. Târgu Jiu, înregistrat la Camera de Conturi Gorj sub **nr. 967 din 29.06.2020**, directorul Camerei de Conturi Gorj,

CONSTATĂ:

1. În vederea prevenirii și combaterii pandemiei COVID-19, au fost încheiate angajamente legale de prestări servicii catering și cazare pentru persoanele aflate în carantină, servicii de catering și distribuire produse agroalimentare pentru persoanele aflate în izolare la domiciliu, servicii dezinfectie spații din domeniul public al municipiului Târgu Jiu, dezinfectarea periodică a casei scărilor blocurilor de locuințe din municipiu, a spațiilor de cazare a persoanelor carantinate, precum și pentru achiziții de materiale igienico-sanitare, dispensare.

Urmare verificării modului în care au fost încheiate angajamentele legale anterior prezentate, s-a constatat că, pentru angajamentele legale privind servicii de catering și cazare persoane aflate în carantină, a căror finanțare a fost asigurată de la bugetul de stat, angajamentele bugetare au fost întocmite ulterior datei de încheiere a acordului cadru și contractelor subsecvente.

De asemenea, s-a mai constatat, că pentru unele achiziții de servicii aferente persoanelor care au intrat în carantină și pentru livrarea produselor agroalimentare persoanelor aflate în izolare la domiciliu, ale căror prestații nu au fost la nivelul stabilit în contractele de achiziții, valoarea angajamentului bugetar a fost diminuată, fără a avea la bază modificarea angajamentului legal.

Au fost încălcate prevederile: O.M.F.P. nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale; Legii nr. 276/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare: art. 4, alin. (3), art. 14, alin. (3) și (4), art. 20, lit. h).

Descrierea abaterii de la legalitate și regularitate, prevederile legale încălcate, consecințele economico-financiare ale abaterii, persoanele cu atribuții în domeniul în care s-a constatat abaterea, măsurile luate de entitate în timpul controlului, sunt prezentate în Raportul de control înregistrat la entitatea controlată sub nr. 26257/26.06.2020 și la Camera de Conturi Gorj sub nr. 967/30.06.2020 (pag. 27 - 31).

Pentru înlăturarea deficiențelor de mai sus, în baza prevederilor Legii nr. 94/1992, republicată, 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 și publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 547 din 24 iulie 2014, modificat și completat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 205/31.05.2017, directorul camerei de conturi,

I. Potrivit prevederilor art. 43, din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din Regulamentul sus-menționat,

DECIDE :

1. Înlăturarea conform prevederilor art. 43. lit. c) din lege a neregulilor în activitatea financiar-contabilă și fiscală controlată, astfel:
 - a) Încheierea angajamentelor legale ulterior efectuării angajamentelor bugetare, cu asigurarea fondurilor necesare plății acestora în exercițiul bugetar.
Înregistrarea operațiunilor economico-financiare în evidența entității pe baza documentelor justificative legal întocmite.

Termen de realizare: 31.12.2020

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.

Despre măsurile luate și rezultatele obținute ne veți comunica la termenele prevăzute pentru realizarea acestor măsuri.

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 unor măsuri din decizie sau a termenelor stabilite pentru realizarea acestora, la Camera de Conturi Gorj, din Târgu Jiu, Bulevardul Constantin Brâncuși nr. 47.

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.

Director Camera de Conturi Gorj

Dr. ec. VIOLETA TĂTARU

