



MUNICIPIUL ROMAN

Piața Roman-Vodă nr. 1

www.primariaroman.ro

Tel. 0233.741.651, 0233.741.119, 0233.740.165, 0233.744.650

Fax. 0233.741.604

E-mail: primaria@primariaroman.ro

ROMAN VODA MUSAT

Emitent: BIROUL JURIDIC/DIRECȚIA TEHNICA/DIRECȚIA ECONOMICĂ

INFORMARE

cu privire la raportul întocmit de Curtea de Conturi a României „Auditul performanței achizițiilor publice în UAT Municipiul Roman”

Având în vedere prevederile Legii nr. 94/1992, în cursul anului 2016, s-a desfășurat misiunea cu denumirea „**Auditul performanței achizițiilor publice în UAT Municipiul Roman**”, misiune efectuată de Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi Neamț.

Concluziile acestei misiuni sunt consemnate în raportul de Audit și Nota de Conciliere din data de 12.12.2016, fiind auditată activitatea din anul 2015.

În esență, **obiectivul general** al auditului l-a constituit evaluarea performanței realizate în raport cu cea proiectată și stabilirea impactului achizițiilor, în raport cu fondurile utilizate și obiective specifice privind capacitatea entității de a asigura o planificare strategică și anuală a achizițiilor în conformitate regulile și principiile bugetare; decizii adecvate pentru îmbunătățirea procesului bugetar, ca instrument în sporirea eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice; Asigurarea unor sinteze și analize privind finanțarea lucrărilor, serviciilor și bunurilor, cuprinse în programul anual de achiziții și programul anual de investiții publice aprobate de către autoritatea administrației publice locale,

În acest sens, întrebările principale pe care s-a axat misiunea de audit de performanței au fost:

- Estimările anuale din programul anual de achiziții și programul anual de investiții publice asigură o planificare adecvată a cheltuielilor entității?
- Gestiunea financiară asigură o bună utilizare a fondurilor pentru finanțarea cheltuielilor?

Concluziile raportului de audit au fost în esență în sensul că:

- se respectă reglementările legale privind planificarea achizițiilor publice, în sensul că „programul anual al achizițiilor publice” este întocmit în conformitate cu art.4 din H.G.925/2006, utilizându-se și codurile CPV, iar alegerea procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică de bunuri, servicii și lucrări în funcție de valoarea estimată a achiziției, fără TVA.
- s-a constatat că UAT Roman s-a conformat cerințelor cadrului legal general și cel specific în privința inițierii, lansării și derulării procedurilor de achiziții publice

- Prin activitatea desfășurată conducerea entității auditate a asigurat administrarea în condiții de **eficacitate** a contractelor de achiziție publică,
- Din punct de vedere al **economicității**, s-a acționat și în mare măsură s-a asigurat minimizarea costului resurselor utilizate, fără a compromite realizarea în bune condiții a activității, astfel încât să se asigure un grad ridicat de performanță a achizițiilor publice.
- Sistemul de control intern al entității privind activitatea de achiziții publice este organizat și implementat la nivelul structurilor organizatorice cu atribuții în domeniul respectiv.
- La nivelul UATM ROMAN au fost implementate standardele de control managerial, respectiv au fost elaborate proceduri formalizate pe activități, au fost detaliate obiectivele, responsabilitățile și au fost elaborate procedurile de lucru specifice, conform prevederilor
- procesul de inventariere a patrimoniului s-a desfășurat în termenul stabilit, cu respectarea dispozițiilor legale în vigoare.
- s-a constatat în general respectarea reglementarilor legale privind planificarea achizițiilor publice, în sensul că „programul anual al achizițiilor publice” este întocmit în conformitate cu art.4 din H.G.925/2006, utilizându-se și codurile CPV, iar alegerea procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică de bunuri, servicii și lucrări în funcție de valoarea estimată a achiziției, fără TVA.
- s-a constatat că entitatea auditată s-a conformat cerințelor cadrului legal general și cel specific în privința inițierii, lansării și derulării procedurilor de achiziții publice, respectiv întocmirea documentației de atribuire prevăzută de lege, respectarea regulilor de estimare a valorii contractelor și de selectare a procedurii de atribuire a contractului de achiziție, întocmirea documentației de licitație conform prevederilor legale, stabilirea rezultatului aplicării procedurii de achiziție publică și întocmirea raportului procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică, comunicarea rezultatului evaluării ofertelor tuturor ofertanților, în conformitate cu prevederile documentației de atribuire.
- Din punct de vedere al **eficacității**, al relației dintre impactul dorit, respectiv, realizarea în bune condiții a activității de achiziții (program, contractare, derulare) al municipiului și impactul efectiv realizat, putem spune că , în general, acesta s-a realizat, faptreflectat de funcționarea în bune condiții a activității entității.
- Din punct de vedere al **economicității**, apreciem că la nivelul Municipiului Roman s-a acționat și în mare măsură s-a asigurat minimizarea costului resurselor utilizate, fără a compromite realizarea în bune condiții a activității, astfel încât să se asigure un grad ridicat de performanță a achizițiilor publice

Verificarea efectuată au relevat însă și unele abaterii. Astfel,

- programul de investiții publice nu a fost întocmit întocmai în structura prevăzută de **art.46** și care să cuprindă informațiile solicitate de art. 42 din Legea nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, ci în baza unei liste simplificate, conform care nu conține elementele stabilite de actul normativ.

- Au fost constatate unele cazuri de necorelare a celor două programe, de achiziții și de investiții, în sensul că nu toate obiectivele cuprinse în „lista” de investiții sunt cuprinse și în programul anual al achizițiilor publice.
- Pe acest aspect, din eșantioanele analizate pentru achizițiile de lucrări, bunuri și servicii s-au constatat și unele abateri de la regularitate și/sau legalitate, astfel:
- La obiectivul: „Amenajare zona de picnic și agrement Ștrand Municipal Roman” s-au efectuat plăți peste normele, cotele sau baremurile legale aprobate, în valoare totală de 13.825 lei.
- La obiectivul „Amenajare alei pietonale carosabile și parcări” s-au efectuat cheltuieli nejustificate în valoare totală de 8.215,66 lei.
- Neurmărirea strictă a cantităților de lucrări puse efectiv în operă și neverificarea în totalitate a corectitudinii calculului înscrise în situațiile de lucrări au determinat abaterile menționate.

Precizam că toate prejudiciile au fost recuperate de la contractanți în timpul controlului, constatându-se că acestea au fost în fapt erori materiale de redactare sau de calcul în devize sau în situațiile de lucrări. Cu privire la aspectele legate de corelarea programului de achiziții publice și programului de investiții, precizam ca aceste aspecte au fost remediate, în contextul modificării cadrului legal ce reglementează materia achizițiilor publice.

PRIMAR,
Lucian-Ovidiu Micu

DIRECȚIA ECONOMICĂ
Ec. Ciprian Dorin Alexandru

DIRECȚIA TEHNICĂ
Ing. Dan Felician Ioniță

BIROUL JURIDIC-CONTENCIOS
C.j. Corina Ionela Popa