

CONSILIUL JUDEȚEAN MEHEDINȚI

DISPOZIȚIE

privind stabilirea măsurilor pentru ducerea la îndeplinire a Deciziei nr. 11/06.07.2018 a Camerei de Conturi Mehedinți de către aparatul propriu al Consiliului Județean Mehedinți

Văzând referatul comun al Direcției Economice nr. 9388/25.07.2018 privind stabilirea măsurilor pentru ducerea la îndeplinire a Deciziei nr. 11/06.07.2018 a Camerei de Conturi Mehedinți;

Ținând cont de dispozițiile Legii nr. 94/1992(r) privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, cu completările și modificările ulterioare și de 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, modificat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr.205/31.05.2017;

În temeiul art. 104 alin. 1 lit.f) și al art. 106 alin. 1 din legea nr 215/2001 privind Administrația publică locală, republicată și actualizată;

PREȘEDINTELE CONSILIULUI JUDEȚEAN MEHEDINȚI DISPUNE:

Art. 1 Măsurile stabilite prin Decizia nr. 11/06.07.2018 a Camerei de Conturi Mehedinți vor fi duse la îndeplinire după cum urmează:

1. Analiza soldului contul 231 "Active fixe corporale în curs de execuție", în raport de situația reală a fiecărui obiectiv de investiții reflectat în soldul conturilor, și înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economice pe baza documentelor justificative întocmite, conform legislației în vigoare.

Clarificarea componentei/evidenței analitice a conturilor 212 "Construcții", 213 "Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantații", 214 "Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale și 281 "Amortizări privind imobilizările corporale" pentru efectuarea înregistrărilor contabile ce se impun.

Inventarierea terminalelor achiziționate/primite cu titlu gratuit în baza contractelor de telefonie mobilă încheiate cu cei doi operatori, respectiv SC Vodafone România SA și SC Orange România SA și înregistrarea acestora în evidența contabilă.

Răspunde: Argintoianu Doru
Ghergulescu Raluca
Pieptanatu Aneta
Mangu Adela

Termen: 28.09.2018

2. Extinderea verificării și stabilirea corectă a impozitului pe mijloacele de transport marfă cu masa totală autorizată egală sau mai mare de 12 tone, urmărirea încasării sumelor rezultate din evidențele unităților administrativ-teritoriale, care nu au fost virate până la 31.12.2017 bugetului județului Mehedinți, inclusiv a sumei estimate în timpul auditului și ramasa de încasat, de 99.309 lei (100.848 lei - 1.539 lei).

Răspunde: Argintoianu Doru
Despa Mariana
Becheru Nicolae

Termen: 31.10.2018

3. Extinderea verificărilor privind încasarea la bugetul UATJ Mehedinți, a cotei de 50% din toate veniturile încasate de Spitalul Județean Drobeta Turnu-Severin, ca urmare a închirierii bunurilor din patrimoniul public, potrivit art.16 din Legea nr.213/1998 și HCJ nr.57 din data de 30 aprilie 2013, HCJ nr.43 din data de 29 aprilie 2015, inclusiv a sumei estimate în tipul auditului de 242.327,96 lei.

Stabilirea prin Hotărâre de Consiliu Județean a coantumului cotei ce urmează a se încasa pentru bunurile aparținând domeniului public al UATJ și închiriate de către titularii dreptului de administrare, în condițiile respectării prevederilor legale privind administrarea domeniului public al unității administrativ-teritoriale.

Răspunde: Argintoianu Doru
Despa Mariana
Becheru Nicolae
Ladislau Mednyanszky

Termen: 31.10.2018

4. Organizarea și urmărirea efectuării inventarierii generale a elementelor de activ și de pasiv deținute de UATJ Mehedinți, în conformitate cu legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu Normele privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin OMFP nr.2861/2009 și cu procedura proprie privind inventarierea patrimoniului; stabilirea rezultatelor inventarierii și punerea de acord cu evidența contabilă; întocmirea evidenței analitice a tuturor bunurilor, completarea registrului inventar cu rezultatele operațiunii de inventariere, astfel încât să fie înlăturate neregulile constatate la audit.

Asigurarea finalizării operațiunii de reevaluare a activelor fixe corporale, de natura construcțiilor și terenurilor, existente în patrimoniul județului Mehedinți, în vederea stabilirii valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunului, starea acestuia și de prețul pieței, precum și pentru înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor acestei acțiuni.

Răspunde: Comisie inventariere
Comisie reevaluare

Termen: 30.11.2018

5. Extinderea verificărilor în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de stabilirea eronată și plata nelegală a unor drepturi de salariale; recuperarea în totalitate, pe cai legale, a eventualelor prejudicii constatate, inclusiv pentru suma stabilită de echipa de audit și rămasă de recuperat de 94.582 lei (569.510 – 474.928), 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, în conformitate cu prevederile art. 73¹ din Legea nr.500 din 11 iulie 2002 (*actualizată*) privind finanțele publice.

Concomitent cu recuperarea sumelor nete 54.113 lei (94.585 - 40.469), se va proceda la regularizarea bugetului entității cu bugetele publice a obligațiilor virate în plus, din care stabilite de echipa de audit în suma de 40.469 lei.

Virarea sumelor recuperate și regularizate pe destinații legale.

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

Recuperarea drepturilor salariale de care a beneficiat personalul aparatului de specialitate din cadrul UATJ Mehedinti, prin eliminarea din cuantumul acestora a sporului pentru condiții vătămătoare, acordat după data întării în vigoare a Legii 78/2018.

Răspunde: Alina Sanfiroiu
Stoian George
Mindreci Ionelia

Termen: 30.11.2018

6. Extinderea verificărilor în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata nelegală a serviciilor de telefonie mobilă contractate cu toți operatorii de telefonie mobilă; recuperarea în totalitate, pe cai legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate urmare a extinderii verificării, inclusiv a prejudiciului cert cuantificat de echipa de audit, în sumă de 14.865 lei (3.222 lei + 11.643 lei), pentru care se vor calcula și încasa majorări de întârziere, pe perioada când s-a produs prejudiciul/s-a efectuat plata și până la data când se recuperează efectiv sumele, în conformitate cu prevederile art. 73¹ din Legea nr.500 din 11 iulie 2002 (*actualizată*) privind finanțele publice.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (paguba plus beneficii nerealizate aferente).

Răspunde: Alexandra Varzan
Pieptanatu Aneta
Argintoianu Doru
Mindreci Ionelia
Neamtu Constanta

Termen: 30.11.2018

7. Extinderea verificărilor în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata unor cheltuieli cu pregătirea profesională; recuperarea în totalitate, pe cai legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate urmare a extinderii verificării, inclusiv a prejudiciului cert cuantificat de echipa de audit, în valoare de 59.091 lei, pentru care se vor calcula și încasa majorări de întârziere, pe perioada când s-a produs prejudiciul/s-a efectuat plata și până la data când se recuperează efectiv sumele, în conformitate cu

prevederile art. 73¹ din Legea nr.500 din 11 iulie 2002 (*actualizata*) privind finantele publice.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (paguba plus beneficii nerealizate aferente).

Răspunde: Mindrei Ionelia
Clara Rosoga
Neamtu Constanta
Dinca Ramona
Doru Argintoianu
Alina Sanfiroiu

Termen: 30.11.2018

8. Extinderea verificărilor în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata unor cheltuieli cu servicii de paza asigurate pentru spații date în administrare; recuperarea în totalitate, pe cai legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate urmare a extinderii verificării, inclusiv a prejudiciului cert cuantificat de echipa de audit, în valoare de 220.584 lei, pentru care se vor calcula și încasa majorări de întârziere, pe perioada când s-a produs prejudiciul/s-a efectuat plata și până la data când se recuperează efectiv sumele, în conformitate cu prevederile art. 73¹ din Legea nr.500 din 11 iulie 2002 (*actualizata*) privind finantele publice.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (paguba plus beneficii nerealizate aferente).

Răspunde: Argintoianu Doru
Pieptanatu Aneta
Irina Gabi
Elena Piroi

Termen: 30.11.2018

9. Extinderea verificărilor în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata unor cheltuieli cu consumul de energie electrică, pentru locul de consum – Muzeul Regiunii Portile de Fier, fiind suportat de către UATJ Mehedinti și nu de către constructor, conform prevederilor contractuale; recuperarea în totalitate, pe cai legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate urmare a extinderii verificării, inclusiv a prejudiciului cert, cuantificat de echipa de audit, în sumă de 36.638 lei, pentru care se vor calcula și încasa majorări de întârziere, pe perioada când s-a produs prejudiciul/s-a efectuat plata și până la data când se recuperează efectiv sumele, în conformitate cu prevederile art. 73¹ din Legea nr.500 din 11 iulie 2002 (*actualizata*) privind finantele publice.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (paguba plus beneficii nerealizate aferente).

Răspunde: Argintoianu Doru
Mihailescu Florin
Ilina Gabi
Elena Piroi
Termen: 30.11.2018

10. Extinderea verificărilor în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de plata unor cheltuieli cu reparații, respectiv expertize tehnice achitate din bugetul UATJ Mehedinti și nu de către constructor, conform prevederilor contractuale; recuperarea în totalitate, pe cai legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate urmare a extinderii verificării, inclusiv a prejudiciului cert, cuantificat de echipa de audit, în sumă de 37.913 lei, din care 35.105 lei plăți nelegale și 2.808 lei accesorii aferente, ce se vor actualiza la data recuperării efective a plăților nelegale.
Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (paguba plus beneficii nerealizate aferente).

Răspunde: Argintoianu Doru
Veverita Ionel
Despa Mariana
Sanfiroiu Alina
Draghia Daniela
Termen: 30.11.2018

11. Extinderea verificărilor cheltuielilor cu bunuri și servicii în vederea stabilirii întinderii prejudiciului determinat de încheierea în afara prevederilor contractuale și a prevederilor legale a acordurilor cadru care au ca obiect "Lucrări și servicii întreținere curentă iarnă a drumurilor județene din județul Mehedinti, pentru perioada 2013-2016, urmare carora, UATJ Mehedinti a achitat necuvenit în anul 2017 celor doi prestatori, respective SC VIA VITA CONSTRUCTII SRL și SC Alpha Construct Sistem SA, pentru serviciile de întreținere curentă iarnă a drumurilor județene; recuperarea în totalitate, pe cai legale, a eventualelor prejudicii constatate de entitate urmare a extinderii verificării, inclusiv a prejudiciului cert, cuantificat de echipa de audit, în timpul misiunii de audit, în sumă de 404.408 lei, din care suma de bază de 355.527 lei și majorări de întârziere aferente în suma de 48.881 lei, ce se vor actualiza la data recuperării efective a plăților nelegale.
Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor ce decurg din calculul și recuperarea prejudiciului (paguba plus beneficii nerealizate aferente).

Răspunde: Draghia Daniela
Mangu Adela
Sanfiroiu Alina
Termen: 30.11.2018

Art. 2. Persoanele nominalizate la alin. 1 vor duce la îndeplinire prevederile prezentei dispoziții.

Art. 3. Prin grija Serviciului Administrație Publică Locală, Relația cu Consiliul Județean, Petiții, prezenta dispoziție se va comunica celor interesați și Instituției Prefectului - județul Mehedinți.

Adoptată astăzi, 26.07. 2018 în municipiul Drobeta Turnu Severin.

PREȘEDINTE,
av. ALADIN GEORGESCU



Nr. 379.

AVIZEAZĂ
SECRETARUL JUDEȚULUI
jr. MEDNYANSZKZ ȘTEFAN LADISLAU