



CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

Camera de Conturi Giurgiu

# RAPORT DE CONTROL

**Întocmit în urma verificării privind**

***”Controlul modului de gestionare a resurselor  
publice pe perioada stării de urgență”***

**la**

**Unitatea Administrativ-Teritorială a  
Orașului Bolintin Vale**

DATA: 05.06.2020

Vol. 1/1



## CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

### CAMERA DE CONTURI GIURGIU

Giurgiu, Bulevardul București, nr. 10 A, Bloc 111, Sc. A+B;

Telefon: +(40) 246.217.626; Fax: +(40) 246.217.634

Website: [www.curteadeconturi.ro](http://www.curteadeconturi.ro)

E-mail: [ccgiurgiu@rcc.ro](mailto:ccgiurgiu@rcc.ro)

Nr. înreg. UATO Bolintin Vale

5954 /05.06.2020

Către,

UATO Bolintin Vale

*Stimate domnule primar,*

Vă transmitem alăturat un exemplar din Raportul de control din data de 05.06.2020 încheiat în urma acțiunii privind *"Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență"*, pe care Camera de Conturi Giurgiu a efectuat-o în perioada 02.06.2020 - 05.06.2020 la entitatea pe care o reprezentați.

Termenul pentru semnarea unui exemplar din Raportul de control este de 5 (cinci) zile calendaristice de la data înregistrării acestuia la registratura entității auditate sau de la data confirmării de primire când acesta se transmite prin poștă.

Precizăm ca în cazul în care nu respectați termenul prevăzut mai sus pentru semnarea Raportului de control, aceasta se consideră "refuzat să fie semnat" și se procedează la valorificarea lui potrivit normelor Curții de Conturi.

La constatările înscrise în prezentul Raport de control pot fi formulate obiecțiuni de către conducătorul entității și depuse/transmise la sediul nostru din bdul. București, nr. 2 A, bloc 111, scara A+B, în termen de 15 zile calendaristice de la data înregistrării actului la entitatea dumneavoastră sau de la data confirmării de primire a acestuia, în conformitate cu prevederile art.35 din Legea nr.94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată și ale pct.120 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități.

Dacă obiecțiile se depun /se transmit după expirarea acestui termen, acestea nu vor mai fi avute în vedere la valorificarea constatărilor.

Auditor public extern,

Măroiu Steluța



# CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

## CAMERA DE CONTURI GIURGIU

Giurgiu, Bulevardul București, nr. 10 A, Bloc 111, Sc. A+B;

Telefon: +(40) 246.217.626; Fax: +(40) 246.217.634

Website: [www.curteadeconturi.ro](http://www.curteadeconturi.ro)

E-mail: [ccgiurgiu@rcc.ro](mailto:ccgiurgiu@rcc.ro)

Nr. înreg. UATO Bolintin Vale

5957 /05.06.2020

### RAPORT DE CONTROL

Giurgiu, 05 iunie 2020

Subsemnata Măroiu Steluța, având funcția de auditor public extern în cadrul Camerei de Conturi Giurgiu, în temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, al delegației nr. 177 din data de 02.06.2020, al legitimației de serviciu nr. 2719/04.06.2009, am efectuat în perioada 02.06.2020 – 05.06.2020, **"Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență"**, la Unitatea Administrativ-Teritorială a Orașului (UATO) Bolintin Vale, cod fiscal 5483380, din oraș Bolintin Vale, județul Giurgiu, str. Libertății, nr.1, pentru perioada 16 martie – 14 mai 2020.

În perioada supusă verificării și în timpul controlului, conducerea executivă, precum și conducerea compartimentului financiar-contabil, al entității verificate a fost asigurată de:

- dl. Trăistaru Daniel – primar, ordonator principal de credite;
- dna. Dimuță Oana-Maria – consilier în cadrul serviciului Financiar-contabilitate.

#### I. 1. **Prezentarea generală a activității entității supuse verificării în legătură cu:**

- atribuțiile în prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirus COVID-19 respectiv:

UATO Bolintin Vale funcționează în temeiul principiilor autonomiei locale, descentralizării serviciilor publice, egalității autorităților administrației publice, legalității și al consultării cetățenilor în soluționarea problemelor locale de interes deosebit.

În exercitarea atribuțiilor prevăzute la art. 129, alin. (7) din OG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, consiliul local asigură, potrivit competenței sale și în condițiile legii, cadrul necesar pentru furnizarea serviciilor publice de interes local, inclusiv cele privind domeniul ordinii publice și al situațiilor de urgență.

Conform reglementărilor legale în vigoare, referitoare la starea de urgență instituită pe teritoriul României, conducătorii autorităților publice, au obligația să respecte și să aplice toate măsurile stabilite în decretul emise de președintele României, ordonanțele militare, ordine, inclusiv hotărârile Comitetului Național privind Situațiile Speciale de Urgență.

În aplicarea prevederilor Decretul nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României autoritățile administrației publice locale pot dispune următoarele măsuri:

- a) contractarea sau angajarea unor specialiști pentru acordarea serviciilor de asistență socială, consiliere psihologică, consiliere juridică, acordate prin telefon sau prin alte mijloace electronice;
- b) identificarea de spații pentru izolarea persoanelor fără adăpost, în situația în care în adăposturile existente nu pot fi implementate regulile de prevenire a infecției cu coronavirusul SARS-CoV-2, în special cele referitoare la păstrarea distanței sociale minime prevăzute;
- c) încheierea de contracte de voluntariat pentru implementarea serviciilor de sprijin acordate persoanelor izolate la domiciliu sau celor care au restricții de deplasare.

Activitățile se finanțează din bugetele locale ale unităților/subdiviziunilor administrativ-teritoriale și de la bugetul de stat.

Conform Decretului nr. 240/2020, autoritățile administrației publice locale stabilesc măsurile care se impun pentru asigurarea desfășurării optime a activității, cu respectarea regulilor de disciplină sanitară stabilite de autoritățile cu atribuții în domeniu, inclusiv prin hotărârile Comitetului Național privind Situațiile Speciale de Urgență, urmărind cu prioritate asigurarea prevenției și reducerea riscului de îmbolnăvire.

- entitățile aflate în subordine/coordonare/sub autoritate, grupate pe categorii de entități;

UATO Bolintin Vale are în subordine următorii ordonatori terțiari de credite:

- Spital Orășenesc Bolintin Vale;
- Serviciul de Administrare a Domeniului Public;
- Școala Gimnazială nr. 1 Bolintin Vale;
- Școala Gimnazială nr. 1 Malu Spart;
- Liceul Tehnologic Dimitrie Bolintineanu.

- date privind sumele alocate acțiunilor specifice stării de urgență:

Pentru acțiunile specifice stării de urgență, UATO Bolintin Vale a estimat și respectiv a alocat din bugetul local suma de **39.641 lei**, din care a angajat cheltuieli și a efectuat plăți în sumă de 26.673,80 lei.

- date privind sumele primite pentru acțiunile specifice stării de urgență:

În baza contractului nr. 3181/16.03.2020 încheiat cu Direcția de Sănătate Publică Giurgiu pentru decontarea din bugetul Ministerului Sănătății a cheltuielilor pentru carantina persoanelor, UATO Bolintin Vale a primit în perioada stării de urgență suma de **188.180 lei**.

- date privind angajamentele de plată și sumele plătite:

În perioada stării de urgență, respectiv 16.03-14.05.2020, UATO Bolintin Vale a angajat cheltuieli cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei COVID 19, în sumă de 708.823,80 lei, din care au fost efectuate plăți în sumă de **214.853 lei**.

Situația detaliată privind angajamentele bugetare, angajamentele legale, plățile efectuate și sumele rămase de achitat, pe surse de finanțare, este prezentată în tabelul de mai jos:

| Denumire produs                                             | Angajament bugetar | Angajament legal  | Plăți efectuate   | Angajamente legale rămase de plătit |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Atomizor 3,6 kw                                             | 4.379,98           | 4.379,98          | 4.379,98          | 0                                   |
| Tavă încălțăminte                                           | 684,00             | 684,00            | 684,00            | 0                                   |
| Combinezioane resterilizabile                               | 743,75             | 743,75            | 743,75            | 0                                   |
| Măști chirurgicale                                          | 1.800,00           | 1.800,00          | 1.800,00          | 0                                   |
| Mănuși pudrate                                              | 176,00             | 176,00            | 176,00            | 0                                   |
| Măști chirurgicale                                          | 4.105,50           | 4.105,50          | 4.105,50          | 0                                   |
| Dezinfectant Bionet suprafețe                               | 892,50             | 892,50            | 892,50            | 0                                   |
| Dezinfectant mâini                                          | 464,10             | 464,10            | 464,10            | 0                                   |
| Mănuși chirurgicale                                         | 410,56             | 410,56            | 410,56            | 0                                   |
| Saci polipropilenă                                          | 135,66             | 135,66            | 135,66            | 0                                   |
| Hipoclorit de sodiu                                         | 6.604,50           | 6.604,50          | 6.604,50          | 0                                   |
| Hipoclorit de sodiu                                         | 6.277,25           | 6.277,25          | 6.277,25          | 0                                   |
| <b>Total cheltuieli/plăți efectuate din bugetul local</b>   | <b>26.673,80</b>   | <b>26.673,80</b>  | <b>26.673,80</b>  | <b>0</b>                            |
| Servicii de cazare și hrană în regim de carantină           | 682.150,00         | 682.150,00        | 188.180,00        | 493.970,00                          |
| <b>Total cheltuieli/plăți efectuate din bugetul de stat</b> | <b>682.150,00</b>  | <b>682.150,00</b> | <b>188.180,00</b> | <b>493.970,00</b>                   |
| <b>Total general:</b>                                       | <b>708.823,80</b>  | <b>708.823,80</b> | <b>214.853,80</b> | <b>493.970,00</b>                   |

– donatii/sponsorizări primite în această perioadă, în bani sau natură (echipamente/dispozitive medicale, medicamente, produse pentru prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirus COVID-19;

În perioada supusă verificării, UATO Bolintin Vale nu a primit donații sau sponsorizări.

– alte informații utile în legătură strictă cu activitatea din perioada stării de urgență.  
Nu este cazul.

## **2. Prezentarea obiectivelor la care nu s-au identificat erori/abateri de la legalitate și regularitate**

### **I. Obiectivul general al controlului**

Din verificarea modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență la UATO Bolintin Vale, nu au fost constatate deficiente în utilizarea și administrarea resurselor și fondurilor publice utilizate în prevenirea și combaterea pandemiei COVID – 19.

### **II. Obiective specifice**

În ceea ce privește obiectivele specifice enumerate mai jos, verificările efectuate au scos în evidență următoarele aspecte:

**1. Autorizarea, legalitatea și necesitatea modificărilor aduse prevederilor inițiale ale bugetelor publice ale entităților pe perioada stării de urgență, urmare măsurilor de prevenire și combatere a pandemiei COVID -19.**

La nivelul UATO Bolintin Vale, prin dispoziții ale primarului, au fost efectuate virări de credite și credite de angajament neutilizate, asigurându-se fondurile necesare pentru aplicarea măsurilor

de combatere și prevenire a răspândirii infectării cu coronavirusul COVID-19, cu încadrarea în prevederile bugetare anuale aprobate.

Prin HCL nr. 37/06.05.2020, s-a rectificat bugetul de venituri și cheltuieli, majorându-se prevederile bugetare cu suma de **925.000 lei** la capitolul 66.02 - Sănătate, art. 20 - Bunuri și servicii, pentru acoperirea cheltuielilor cu serviciile de cazare și hrană efectuate cu carantinarea persoanelor.

**2. Acordarea și utilizarea conform destinațiilor stabilite a subvențiilor și transferurilor, precum și a altor forme de sprijin financiar din partea statului sau a unităților administrativ-teritoriale.**

Prin HCL nr. 24/13.04.2020, s-a aprobat asocierea dintre UATO Bolintin Vale și UATC Bolintin Deal pentru susținerea financiară a Spitalului Orășenesc Bolintin Vale, în vederea achiziționării de materiale sanitare, echipamente de protecție, dezinfectanți, precum și alte materiale de strictă necesitate în contextul pandemiei COVID-19. Având în vedere interesul comun al celor două entități pentru asigurarea unui cadru adecvat furnizării de servicii medicale, fiecare parte a contribuit cu suma de 100.000 lei.

UATO Bolintin Vale a înaintat spre decontare Direcției de Sănătate Publică Giurgiu cereri fundamentate, însoțite de documente justificative pentru cheltuielile efectuate cu carantinarea persoanelor în valoare de **682.150 lei**, din care s-a încasat până la data de 14.05.2020 suma de 188.180 lei, rămânând de decontat de suma de 493.970 lei.

**3. Verificarea resurselor materiale (echipamente/materiale sanitare/medicamente) și bănești, primite cu titlu gratuit/sponsorizări/donații - modul de intrare în patrimoniu, evidența și gestionarea acestor resurse.**

Nu au fost primite donații sau sponsorizări în perioada stării de urgență.

**4. Angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei, conform reglementărilor legale și în concordanță cu destinația stabilită.**

**4.1. Planificarea, organizarea procedurilor, atribuirea, derularea și plata contractelor de achiziții publice de bunuri, servicii și lucrări cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei**

Entitatea verificată a respectat prevederile legale privind achizițiile de bunuri și servicii cu destinația prevenirii combaterii pandemiei COVID-19, pentru toate achizițiile efectuate existând documente justificative legal întocmite, pentru fiecare etapă în parte.

**4.2. Verificarea cheltuielilor ocazionate de instituirea carantinei, angajate de unitățile administrativ-teritoriale**

UATO Bolintin Vale, a înregistrat cheltuieli cu carantinarea persoanelor în sumă de **682.150 lei**, din care **522.790 lei cheltuieli cu alocația de cazare și 159.360 lei cheltuieli cu indemnizația de cazare (hrană)**. Pe perioada stării de urgență au fost carantinate un număr de 255 persoane (persoane intrate în România din zone afectate de COVID -19 și cadre medicale), corespunzător unui număr de 2.273 de zile de carantină. Cheltuielile decontate cu cazarea au fost de 230 lei/pers./zi, iar cheltuielile decontate cu hrana au fost de 70 lei/pers./zi. Toate cheltuielile au fost efectuate având la bază documente justificative legal întocmite.

**4.3. Verificarea cheltuielilor cu dezinfecția impuse de măsurile de prevenire și combatere a epidemiei**

Pentru cheltuielile cu dezinfecția spațiilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale (străzi, piețe, parcuri, etc), au fost efectuate plăți, cu respectarea prevederilor legale, în sumă de **17.261,73 lei**.

6

Cheltuielile ocazionate cu achiziționarea/montarea de dispozitive cu soluții dezinfectante la intrările blocurilor de locuințe au fost în sumă de **684 lei**. Plățile au fost efectuate în baza documentelor justificative legal întocmite.

**4.4. Verificarea altor cheltuieli ocazionate de necesitatea luării unor măsuri de prevenire și combatere a epidemiei**

Nu au fost efectuate alte tipuri de cheltuieli.

**4.5. Acordarea și plata unor cheltuieli suplimentare de personal**

În perioada stării de urgență, nu au fost acordate sporuri pentru condiții deosebite, ore suplimentare, sau alte drepturi salariale asimilate.

**4.6. Efectuarea unor cheltuieli de transport bunuri și persoane**

Pe perioada stării de urgență nu au fost efectuate cheltuieli de transport.

**4.7. Alte cheltuieli cu destinația prevenirii și combaterii epidemiei**

Nu au fost efectuate alte cheltuieli pentru prevenirea și combaterea pandemiei COVID-19.

Situațiile referitoare la cheltuielile efectuate pe perioada stării de urgență sunt prezentate în anexele nr. 1-4, la prezentul raport de control.

**2. Alte aspecte rezultate în urma controlului**

– Recepționarea, evaluarea și înregistrarea în evidența contabilă a bunurilor primite/achiziționate în perioada supusă controlului

Cu privire la acest aspect, s-a constatat că entitatea verificată a întocmit note de recepție pentru bunurile achiziționate și a înregistrat corespunzător operațiunile economico-financiare ce au decurs din achizițiile efectuate pentru prevenirea și combaterea pandemiei, în conturi contabile de materiale consumabile, obiecte de inventar și cheltuieli, după natura lor și după caz.

– Evaluarea controlului intern

Referitor la sistemului de control intern, nu au fost constatate deficiențe. Entitatea verificată a procedat la actualizarea acestuia, existând proceduri operaționale elaborate pentru activitățile specifice efectuate pe perioada stării de urgență.

**3. Prezentarea sintetică a constatărilor rezultate în urma acțiunilor de control efectuate la entitățile subordonate sau la alte entități verificate, dacă este cazul;**

Nu este cazul

**III. Concluzii cu privire la conformitatea cu prevederile legale în ceea ce privește obiectivul general al controlului.**

"În urma acțiunii de control auditorul public extern a constatat faptul că modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale, precum și execuția bugetelor de venituri și cheltuieli de către entitatea verificată **sunt în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu scopul, obiectivele și atribuțiile prevăzute în actele normative prin care a fost înființată entitatea verificată și respectă în același mod principiile legalității, regularității, eficienței, eficacității și economicității.**"

Ca urmare auditorul public extern, formulează **Concluzie generală nemodificată.**

5

**IV. Propuneri în legătură cu optimizarea activității în situații de urgență formulate de auditorul public extern cât și de către entitatea controlată.**

Nu s-au formulat propuneri pentru optimizarea activității în situații de urgență.

Prezentul raport de control, care conține împreună cu anexele un nr. de 10 pagini, a fost întocmit în 2 exemplare și a fost înregistrat sub nr. 5957 din **05.06.2020** la entitatea controlată și la nr. 59 din data de 02.06.2020 în registrul unic de control. Din acestea un exemplar se lasă entității verificate, iar un exemplar se va restitui auditorului public extern în termen de până la 5 zile calendaristice de la data înregistrării acestora la entitatea verificată sau de la data confirmării lor de primire.

Prin semnarea raportului de control se recunoaște restituirea tuturor actelor și documentelor puse la dispoziție auditorului public extern.

Împotriva prezentului raport de control pot fi formulate obiecții de către conducătorul entității în termen de 15 zile calendaristice de la data înregistrării actului la entitatea verificată sau de la data confirmării de primire a acestuia.

**Auditor public extern,**

Măroiu Steluța

**Reprezentanții legali ai  
UATO Bolintin Vale,**

Trăistaru Daniel – primar

Dimuță Oana-Maria - consilier

