

Nr. K/125/20.01.2017

18 IAN. 2017

Secretar  
DPZ  
Clemenceau E  
[Signature]



## CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

### CAMERA DE CONTURI BUCUREȘTI

București, Strada Georges Clemenceau nr. 3, Sector 1, Cod 010295

Telefon: +(40) 21.312.1464, Fax: +(40) 21.312.3278

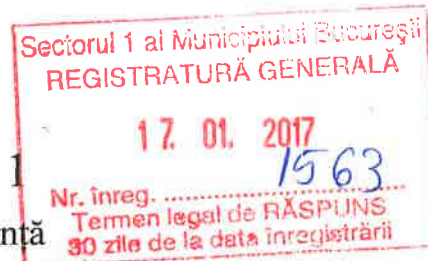
Website: [www.curteadeconturi.ro](http://www.curteadeconturi.ro), E-mail: [ccbucuresti@rcc.ro](mailto:ccbucuresti@rcc.ro)

SSGA  
Secretar  
[Signature]  
18. IAN. 2017

Nr. 135/12.01.2017

### Consiliul Local al Sectorului 1

Doamnei/Domnului președinte de ședință



În conformitate cu prevederile pct. 183 - 184 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. 155/29.05.2014, vă înaintăm anexat **Decizia nr. 23/12.1.2017** emisă către Poliția Locală Sector 1, prin care s-au dispus măsuri de remediere a abaterilor consemnate în Raportul de audit financiar nr. 3559/Ds.122 din data de 15.12.2016 (la entitate nr. 35089/15.12.2016), încheiat în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2015.

Vă rugăm ca, în cadrul atribuțiilor ce vă revin, să urmăriți modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse.

DIRECTOR,  
Bogdan Platoș



CC.  
[Signature]  
18.01.2017  
[Signature]



# CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

## CAMERA DE CONTURI BUCUREȘTI

București, Strada Georges Clemenceau nr.3, Cod 010295 Sector 1

Telefon: +40 21.312.1464; Fax: +40 21.312.32.78

[www.curteadeconturi.ro](http://www.curteadeconturi.ro), E-mail: [ccbucuresti@rcc.ro](mailto:ccbucuresti@rcc.ro)

## DECIZIA

nr. 23 din 12.1.2017

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. 155/2014, examinând deficiențele consemnate în Raportul de audit financiar și Procesul - verbal de constatare nr. 3559/Ds.122/15.12.2016 (la entitate nr. 35089/15.12.2016), încheiate în urma acțiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2015, efectuate la Poliția Locală Sector 1,

## SE CONSTATĂ:

1. Neînregistrarea în evidența contabilă a două imobile (teren și clădiri), preluate în administrare din anul 2009, ceea ce a condus la denaturarea situațiilor financiare la 31.12.2015.

Au fost încălcate prevederile art. 7(1), (2), art. 8(1), art. 9(1) și art. 11 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată; pct. 2.1. din Normele metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituții publice și instrucțiuni de aplicare a acestuia, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1.917/2005.

Abaterea este prezentată la punctul II.1 din procesul-verbal de constatare.

2. Neînscirarea în cartea funciară a municipiului București a unui număr de 6 imobile, aflate în administrarea Poliției Locale Sector 1, cu o valoare contabilă totală de 12 862 797 lei, înregistrate în evidența contabilă la data de 31.12.2015.

Au fost încălcate prevederile art. 27 alin. (1) din Legea Cadastrului și a publicității imobiliare nr. 7/1996, republicată.

Abaterea este prezentată la punctul II.2 din procesul-verbal de constatare.

3. Contractarea și plata către SC Soft Business Union SRL a unor aplicații software care sunt neutilizate în cadrul compartimentelor de specialitate ale entității sau pentru care există în derulare un program de aceeași natură, aplicații pentru care s-a achitat suma totală de 1 441 748 lei.

Au fost încălcate prevederile art. 14 și art. 20 alin (1), lit. h) din Legea nr. 273/29.06.2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare și art.5 alin.(1) din O.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare.

Abaterea este prezentată la punctul II.5 din procesul-verbal de constatare.

4. Plata nejustificată în anul 2015, a sumei totale de 802 925 lei, reprezentând contravaloarea serviciilor privind mediul și a sacilor, pungilor din polietilenă pentru deșeuri (excremente câini), care nu fac obiectul activității entității, pentru care, în timpul auditului s-au calculat dobânzi și penalități de întârziere de 162 772 lei.

Au fost încălcate prevederile art. 51 (3), 54 (5) și (6) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, prevederi citate la pct. 3 din procesul verbal de constatare; pct. 1, 2 și 3 din Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidenta și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin O.M.F.P nr. 1.792/2002, prevederi citate la pct. 3 din procesul verbal de constatare.

Abaterea este prezentată la punctul II.3 din procesul-verbal de constatare.

5. Plata nejustificată în anul 2015 a sumei totale de 187 825 lei, reprezentând contravaloarea montajului neefectuat la o parte a camerelor video livrate în cadrul lucrărilor de extindere a sistemului informatic integrat «pachet software baze de date și operare», pentru care s-au calculat dobânzi și penalități de întârziere de 31 179 lei.

Au fost încălcate prevederile art. 51 (3), 54 (5) și (6) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, prevederi citate la pct. 3 din procesul verbal de constatare; pct. 2 și 3 din Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidenta și raportarea angajamentelor bugetare și legale, aprobate prin O.M.F.P nr. 1.792/2002.

Abaterea este prezentată la punctul II.4 din procesul-verbal de constatare.

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, directorul adjunct al Camerei de Conturi București,

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

## DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri pentru înlăturarea neregulilor în activitatea financiar – contabilă auditată, astfel:

1. Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a activelor fixe corporale de natura clădirilor și terenurilor aferente aflate în administrare.

Termen de realizare: 31.5.2017

2. Întocmirea documentației cadastrale și întreprinderea demersurilor legale în vederea înscrierii în cartea funciară a imobilelor aflate în administrare, potrivit prevederilor art. 27 alin. (1) din Legea cadastrului nr. 7/1996, republicată.

Termen de realizare: 31.5.2017

II. Potrivit prevederilor art. 33 alin. (3) din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 coroborate cu ale pct. 260 din Regulamentul sus-menționat,

## DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciilor și recuperarea acestora:

3. Analizarea necesității și oportunității achizițiilor IT de la SC Soft Business Union SRL, precum și a realității prețurilor și valorilor echipamentelor și programelor achitate, pe baza unui audit de specialitate, stabilirea eventualelor sume achitate nejustificate, cuantificarea prejudiciului astfel creat, înregistrarea acestuia în contabilitate, recuperarea potrivit legii și virarea sumelor recuperate în contul 36.02 „Sume provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți, aferente secțiunii de dezvoltare”.

Termen de realizare: 31.5.2017

4. Extinderea verificării tuturor plăților nejustificate efectuate pentru servicii privind mediul, constând în asigurarea sacilor, pungilor din polietilenă pentru deșeuri (excremente câini), care nu fac obiectul activității entității în perioada de prescripție, stabilirea întinderii prejudiciului, înregistrarea acestuia în contabilitate, inclusiv a sumei de 802 925 lei și a accesoriilor aferente stabilite în timpul auditului, recuperarea potrivit legii și virarea sumelor recuperate în contul 36.02 „Sume provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți, aferente secțiunii de funcționare”.

Termen de realizare: 31.5.2017

5. Înregistrarea în contabilitate a prejudiciului creat prin plata nejustificată a contravalorii montajului neefectuat la camerele video livrate în cadrul lucrărilor de extindere a sistemului informatic integrat «pachet software baze de date și operare», în sumă de 187 825 lei și a accesoriilor aferente, actualizate până la data recuperării, recuperarea acestora conform legii și virarea sumelor recuperate în contul 36.02 „Sume provenite din finanțarea bugetară a anilor precedenți, aferente secțiunii de dezvoltare”.

Termen de realizare: 31.5.2017

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.

Nerecuperarea prejudiciilor, ca urmare a nedisponerii și a neurmăririi de conducerea entității a măsurilor transmise de Curtea de Conturi, constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 1 an sau cu amendă. Dacă fapta prevăzută a fost săvârșită din culpă, pedeapsa este amenda, conform prevederilor art. 64 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată.

În termen de 10 zile calendaristice de la data primirii deciziei, aveți obligația de a prezenta ordonatorului principal de credite al Sectorului 1 o copie a raportului de audit și o copie a prezentei decizii.

După prezentarea/transmiterea acestora, ne veți informa în scris cu privire la îndeplinirea acestei obligații.

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 București cu sediul în strada Georges Clemenceau nr. 3, sector 1.

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 ADJUNCT,  
Ovidiu Mitroi



Data emiterii: 12.1.2017