

CAMERA DE CONTURI CONSTANȚA

Sinteza rezultatelor acțiunii de documentare desfășurate la UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ MUNICIPIUL MANGALIA

1. Denumirea acțiunii de audit efectuată: Documentare

2. Perioada efectuării acțiunii de audit: 02.10.2017 - 10.10.2017

3. Informații sintetice privind indicatorii bugetari ai entității verificate

mii lei

	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări/ Plăți efectuate	% din prevederi inițiale	% din prevederi definitive
	1	2	3	4	5
A.VENITURI - TOTAL (1+...+5)	97.265	143.103	93.031	95,65	65,01
1.Venituri din impozite, taxe, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri	30.651	58.951	24.036	78,42	40,77
2.Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	25.858	42.718	28.102	108,68	65,78
3.Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată	33.846	35.439	34.889	103,08	98,45
4.Subvenții de la alte nivele ale administrației publice	1.436	960	969	67,48	100,94
5.Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări	5.474	5.035	5.035	91,98	100,00
B.CHELTUIELI-TOTAL (1+...+13)	97.265	143.103	94.109	96,76	65,76
1.Cheltuieli de personal	26.050	29.075	28.172	108,15	96,89
2.Bunuri și servicii	14.278	34.483	20.071	140,57	58,21
3. Dobânzi	400	350	296	74,00	84,57
4. Subvenții	4.000	12.550	9.110	227,75	72,59
5. Fonduri de rezervă					
6. Transferuri între unități ale administrației publice	14.126	24.172	12.479	88,34	51,63
7. Alte transferuri					
8. Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile	8.956	19.282	6.974	77,87	36,17
9. Asistență socială	883	3.586	3.264	369,65	91,02
10. Alte cheltuieli	2.142	2.002	631	29,46	31,52
11.Cheltuieli de capital	15.497	6.670	2.185	14,10	32,76
12. Operațiuni financiare	10.933	10.933	10.927	99,95	99,95
13. Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent					
C.EXCEDENT/DEFICIT (A-B)	-	-	-	1.078	

Principalele constatări

La UATM Mangalia, în perioada 02-10 octombrie 2017 s-a desfășurat acțiunea de documentare cu privire la constatările și concluziile rezultate din controalele de specialitate efectuate de unele instituții cu atribuții de control în legătură cu activitatea Serviciului Public Administrarea Domeniului Public și Privat (SPADPP) Mangalia.

Prin raportare la constatările rezultate din acțiunea de control desfășurată de auditorii publici externi la SPADPP Mangalia, în perioada 15.11.2016 – 15.12.2016 și, ținând cont de rezultatele controalelor prezentate în rapoartele întocmite de celelalte organe de specialitate ale statului la UATM MANGALIA, a rezultat că:

➤ Până în prezent, UATM MANGALIA nu are posibilitatea de a verifica concret situația lucrărilor pe linia iluminatului public, care au fost achitate din bugetul public, din cauza modalității defectuoase de gestionare a bunurilor care alcătuiesc sistemul de iluminat public; a lipsei monitorizării de către SPADPP MANGALIA, a lucrărilor efectuate la instalațiile de iluminat public până în anul 2016; precum și pe fondul lipsei certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire, documente necesare ce ar fi trebuit emise pentru lucrările de reabilitare a sistemului de iluminat public și care stabileau cu exactitate elementele asupra cărora se intervenea în sistemul de iluminat public;

➤ În ceea ce privește modalitatea de virare a banilor din bugetul public către firmele care au subcontractat activitatea din competența SPADPP MANGALIA, a rezultat că aceasta s-a realizat fără o fundamentare bugetară corespunzătoare, fără să se cunoască situația reală a elementelor componente care aparțin sistemului de iluminat public al UATM MANGALIA, pentru care se identificase necesitatea reparării/modernizării/reabilitării. În privința modului de derulare a achizițiilor publice sunt elocvente concluziile controlului efectuat de către inspectorii ANAP, iar în ceea ce privește parcurgerea etapelor legale privind eliberarea autorizațiilor de construire și a celorlalte avize necesare pentru intervenția asupra instalațiilor de iluminat public ale UATM MANGALIA, a rezultat că acestea nu s-au realizat în conformitate cu cerințele actelor normative în vigoare, nu erau inventariate corespunzător, astfel încât să se obțină asigurarea că nu se realizează lucrări asupra instalațiilor de iluminat care aparțin ENEL, aspecte care au fost constatate și prezentate și în actele de control ale ANRE, ANRSC și ISC.

➤ S-a constatat că recepția lucrărilor executate de către firmele subcontractoare ale SPADPP MANGALIA s-a realizat fără respectarea prevederilor legale, aspect care a fost constatat și de către inspectorii ISC în urma controlului efectuat, motiv pentru care entitatea nu cunoaște nici în prezent care sunt lucrările realizate și recepționate în cadrul fiecărui contract.

➤ În ceea ce privește stabilirea mărimii și întinderii prejudiciului cauzat de lipsa monitorizării și efectuarea nelegală a unor lucrări de reparații și reabilitări/modernizări ale sistemului de iluminat public pe raza UATM MANGALIA, ținând cont de cauza penală care face obiectul dosarului nr.375/P/2016, aflată pe rolul instanței de judecată, prejudiciul cert cauzat bugetului UATM MANGALIA urmează să fie stabilit în baza unei expertize tehnice judiciare, asupra căruia va hotărî instanța de judecată.