



DIRECȚIA DE
CONTROL AL
ACHIZIȚIILOR PUBLICE

44001\26.06.2025



**MUNICIPIUL
CONSTANȚA**



RAPORT DE AUDIT

***Verificarea unor aspecte înscrise în sesizările/petițiile primite de Curtea de Conturi a României, cu privire la încălcarea prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice în perioada 01.01.2021 – 31.12.2021
la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța***



DIRECȚIA DE
CONTROL AL
ACHIZIȚIILOR PUBLICE

Cuprins

I. Rezumat executiv al raportului de audit întocmit la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța	3
II. Raport de audit întocmit la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța	11
1. Entitatea publică supusă auditului de conformitate și modul de organizare al acesteia	11
2. Obiectivul auditului de conformitate. Tipul misiunii. Subiectul. Aria de cuprindere	12
3. Responsabilitatea auditorului public extern și a reprezentanților entității publice auditate....	13
4. Prevederile legale aplicabile din care au fost extrase criteriile de audit	14
5. Standardele de audit aplicabile auditului de conformitate.....	14
6. Sinteza activităților desfășurate în cadrul misiunii de audit și a metodelor utilizate	14
7. Concluzia generală în urma misiunii de audit de conformitate	14
8. Constatări rezultate în urma misiunii de audit de conformitate	15
9. Punctul de vedere al conducerii entității auditate	20
10. Recomandări privind măsurile ce urmează a fi luate de conducerea entității auditate	20
11. Planul de măsuri	20
Anexa nr. 1 Planul de măsuri	21

I. Rezumat executiv

al raportului de audit întocmit la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța

1. Entitatea publică supusă auditului de conformitate și modul de organizare și finanțare al acesteia

*Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța*¹ are sediul în Municipiul Constanța, bd. Tomis, nr. 51, cod poștal 900725, județul Constanța, e-mail: primarie@primaria-constanta.ro, telefon 0241.488.100, 0241.550.055, fax: 0241.488.195, web: <https://primaria-constanta.ro/>.

Potrivit OUG nr. 57/2019 *privind Codul Administrativ*, cu modificările și completările ulterioare, U.A.T. Municipiul Constanța 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.

Primăria Municipiului Constanța, ca organ executiv al Consiliului Local, exercită prerogativele ce îi revin ca persoană juridică care, potrivit legii, are deplină capacitate, posedă un patrimoniu și drept de inițiativă în tot ceea ce privește administrarea intereselor publice.

Stabilirea principiilor, cadrul general și procedurile privind formarea, administrarea, angajarea și utilizarea fondurilor publice locale, precum și responsabilitățile autorităților administrației publice locale și ale instituțiilor publice implicate în domeniul finanțelor publice locale sunt reglementate prin Legea nr. 273/2006 *privind finanțele publice locale*.

Autoritățile U.A.T. Municipiul Constanța prin care se asigură autonomia locală sunt:

- Consiliul Local ca autoritate deliberativă,
- Primarul ca autoritate executivă.

Rolul și atribuțiile primarului sunt prevăzute de dispozițiile art. 154 - 157 din OUG nr. 57/2019 *privind Codul Administrativ*, cu modificările și completările ulterioare.

2. Obiectivul auditului de conformitate. Tipul misiunii. Subiectul. Aria de cuprindere.

¹ Denumită în continuare U.A.T. Municipiul Constanța

a. **Obiectivul auditului** îl reprezintă obținerea unei asigurări limitate privind modul de respectare a prevederilor legale de către U.A.T. Municipiul Constanța referitoare la termenele de elaborare a raportului procedurii de atribuire și de publicare a anunțului de atribuire, în cazul procedurii de atribuire inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică nr. 254862/23.12.2021 având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*”.

b. **Tipul misiunii**

Prezenta misiune de audit de conformitate este o misiune de raportare directă cu un nivel de asigurare limitată.

c. **Subiectul auditului**

Subiectul auditului este formularea unei concluzii cu privire la aspectele înscrise în adresa primită de Curtea de Conturi a României, referitoare la modul de respectare a prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice de către U.A.T. Municipiul Constanța, în ceea ce privește termenele de întocmire a raportului procedurii de atribuire și de publicare a anunțului de atribuire, în cazul procedurii de atribuire inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*”, respectiv dacă acestea se confirmă sau nu.

d. **Aria de cuprindere a auditului de conformitate**

Aria de cuprindere se limitează la procedura simplificată inițiată de autoritatea contractantă U.A.T. Municipiul Constanța, prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021, finalizată prin atribuirea contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021 având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*”.

S-a verificat modul de respectare a prevederilor legale incidente în cazul următoarei activități corespunzătoare procesului de achiziție publică (obiectiv specific), fără a se limita la acesta:



Etapa de organizare a procedurii și atribuirea contractului:

i. *A fost întocmit raportul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică*

în termenul legal?

- ii. *A fost publicat anunțul de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal?*

Finanțarea contractului de achiziție publică de servicii având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”* s-a asigurat prin Planul Național de Redresare și Reziliență, componenta C5-Valul Renovării (potrivit contractului de finanțare nr. 125119/07.11.2022 și a cererilor de transfer nr. 1/269221/PNRR-CT-7968/15.03.2023, nr. 2/81140/PNRR-CT-1861/24.04.2023 și nr. 4/22994/PNRR-CT-8352/02.02.2024).

3. Responsabilitatea auditorului public extern și a reprezentanților entității publice auditate

Drepturile și obligațiile auditorului public extern și ale reprezentanților entității publice auditate sunt menționate la art. 5 – art. 9 din *Regulamentul privind activitatea de audit public extern*, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 629/20.12.2022, publicat în Monitorul Oficial nr. 12/05.01.2023.

4. Prevederile legale aplicabile din care au fost extrase criteriile de audit

➤ **Legea nr. 98/2016** *privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare;

➤ **H.G. nr. 395/2016** *pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare.

5. Standardele de audit aplicabile auditului de conformitate

Misiunea de audit de conformitate s-a realizat în conformitate cu prevederile ISSAI 4000 - Standardul Internațional de Audit de conformitate.

6. Sinteza activităților desfășurate în cadrul misiunii de audit și a metodelor utilizate

În vederea îndeplinirii obiectivului general al misiunii de audit, s-au utilizat proceduri de audit asupra documentelor și operațiunilor care intră în sfera de cuprindere a auditului de conformitate, respectiv tehnici de audit și teste de detaliu.

Pe parcursul misiunii, au fost colectate probe de audit, astfel: copii ale documentelor justificative, suficiente și adecvate pentru susținerea constatărilor și concluziilor; informații obținute din Sistemul Electronic pentru Achiziții Publice (SEAP), administrat de XXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

În conformitate cu prevederile punctului 128 din ISSAI 4000, pe tot parcursul misiunii de audit a fost avută în vedere semnificația (materialitatea), astfel: în faza de planificare a

auditului, semnificația a fost avută în vedere în identificarea întrebărilor de audit (obiectivul specific), care sunt importante pentru utilizatorul raportului de audit; în faza de execuție a auditului, semnificația a fost avută în vedere în alegerea procedurilor de audit relevante (semnificative), care au fost utilizate, precum și în evaluarea suficienței și adecvării probelor de audit; în faza de raportare, semnificația a fost avută în vedere pentru a determina: 1. dacă a fost atins scopul misiunii de audit; 2. nivelul de neconformitate cu prevederile legale în totalul operațiunilor economice/activităților verificate, în vederea formulării concluziei generale.

7. Concluzia generală în urma misiunii de audit de conformitate

În urma verificării aspectelor semnalate Curții de Conturi a României în legătură cu modul de respectare a prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice de către Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța referitoare la termenele de elaborare a raportului procedurii de atribuire și de publicare a anunțului de atribuire, în cazul procedurii de atribuire inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică având ca obiect „Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”, pe baza procedurilor de audit efectuate asupra documentelor și operațiunilor care intră în sfera de cuprindere a auditului de conformitate, s-au identificat două situații de neconformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv aprobarea a două prelungiri succesive ale termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire și publicarea cu întârziere a anunțului de atribuire, astfel confirmându-se aspectele sesizate.

8. Constatări rezultate în urma misiunii de audit de conformitate

Concluzia generală se bazează pe următoarele constatări:

În cadrul etapei de organizare a procedurii și atribuirea contractului:

i. A fost întocmit raportul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal?

Constatare nr. 8.1:

În cazul procedurii simplificate, inițiată prin anunțul de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică de servicii având ca obiect „Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”, autoritatea contractantă a aprobat două prelungiri succesive ale termenului de elaborare a raportului procedurii simplificate, în

data de 20.08.2021 și în data de 04.10.2021, cu câte 30 de zile lucrătoare, contrar prevederilor art. 214 alin. (3) lit. b) și alin. (5)² din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, conform cărora raportul procedurii simplificate trebuia finalizat în termen de 20 de zile lucrătoare, cu posibilitatea prelungirii o singură dată, în cazuri temeinic justificate, cu un termen ce nu putea depăși 80 de zile lucrătoare.

Cauza principală a neregulii constatate este reprezentantă de interpretarea eronată de către persoanele cu atribuții în domeniu la nivelul autorității contractante a prevederilor legale aplicabile în cadrul procedurii de atribuire supuse verificării.

Consecința neregulii Fapta constatată nu a condus la încălcarea vreunui principiu prevăzut la art. 2 alin. (2) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare.

Faptele care constituie contravenție a căror constatare intră în competența Curții de Conturi:

Nerespectarea prevederilor art. 214 din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, constituie contravenție conform art. 224 alin. (1) lit. 1)³ din același act normativ, care se sancționează conform art. 224 alin. (2)⁴ din lege cu amendă între 5.000 lei și 30.000 lei.

Potrivit prevederilor art. 226 alin. (1)⁵ din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor se realizează ex post de către persoane împuternicite în acest scop de Curtea de Conturi a României.

Potrivit art. 228⁶ din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, contravențiilor prevăzute la art. 224 le sunt aplicabile dispozițiile *Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor*, cu modificările și completările ulterioare.

² art. 214 alin. (5) din *Legea nr. 98/2016* (valabil până la data de 26.08.2021):

„Prin excepție de la prevederile alin. (3), în cazuri temeinic justificate și cu aprobarea conducătorului autorității contractante, termenul de întocmire a raportului procedurii se poate prelungi o singură dată, cu un termen ce nu poate depăși 80 de zile lucrătoare, aducându-se la cunoștința operatorilor economici implicați în procedură în termen de cel mult două zile lucrătoare de la expirarea termenului inițial de evaluare.”

³ Art. 224 alin. (1) lit. 1) din *Legea nr. 98/2016*:

„(1) Următoarele fapte constituie contravenții, dacă nu au fost săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate, potrivit legii penale, infracțiuni:

(...)

1) încălcarea prevederilor art. 214 și art. 215 alin. (1) și (2);”

⁴ Art. 224 alin. (2) din *Legea nr. 98/2016*:

„(2) Contravențiile prevăzute la alin. (1) se sancționează cu amendă între 5.000 lei și 30.000 lei.”

⁵ Art. 226 alin. (1) din *Legea nr. 98/2016*:

„(1) Constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor se realizează ex post de către persoane împuternicite în acest scop de Curtea de Conturi a României.”

⁶ Art. 228 din *Legea nr. 98/2016*:

„În cazul contravențiilor prevăzute la art. 224 sunt aplicabile dispozițiile *Ordonanței Guvernului nr. 2/2001* privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată cu modificări și completări prin *Legea nr. 180/2002*, cu modificările și completările ulterioare.”

La data misiunii de audit de conformitate au trecut mai mult de 36 de luni de la data săvârșirii faptei.

Recomandări:

Se recomandă conducerii U.A.T. Municipiul Constanța dispunerea de măsuri legale prin care să se asigure prelungirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire cu respectarea prevederilor legale, inclusiv prin elaborarea și implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul U.A.T. Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice.

ii. A fost publicat anunțul de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal?

Constatare nr. 8.2:

În cazul contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021 având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța*”, încheiat de către autoritatea contractantă U.A.T. Municipiul Constanța, în urma finalizării procedurii simplificate, inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021, s-a constatat publicarea în data de 21.01.2022 a anunțului de atribuire nr. SCNA1065036, în termen de 29 de zile de la data încheierii contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021, cu o întârziere de 14 zile, contrar prevederilor art. 105 din *Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 395/2016*, conform cărora acest anunț trebuia publicat în termen de 15 zile de la data încheierii contractului de achiziție publică.

Cauza principală a neregulii constatate este reprezentată de interpretarea eronată de către persoanele cu atribuții în domeniu la nivelul autorității contractante a prevederilor legale aplicabile în cadrul procedurii de atribuire supuse verificării.

Consecința neregulii: Nerespectarea termenului legal de publicare a anunțului de atribuire a procedurii simplificate, prevăzut la art. 105 din *Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 395/2016, are drept consecință nerespectarea principiului transparenței prevăzut la art. 2 alin. (2) lit. d) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare.

Faptele care constituie contravenție a căror constatare intră în competența Curții de Conturi:

Nerespectarea prevederilor art. 105 din *Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice* aprobate prin Hotărârea de Guvern nr.395/2016, având drept consecință nerespectarea principiului transparenței prevăzut la art. 2 alin. (2) lit. d) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, constituie contravenție conform art. 224 alin. (1) lit. b)⁷ din același act normativ, care se sancționează conform art. 224 alin. (2) din Lege cu amendă între 5.000 lei și 30.000 lei.

Potrivit prevederilor art. 226 alin. (1) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor se realizează ex post de către persoane împuternicite în acest scop de Curtea de Conturi a României.

Potrivit art. 228 din *Legea nr. 98/2016*, contravențiilor prevăzute la art. 224 din același act normativ le sunt aplicabile dispozițiile *Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor*, cu modificările și completările ulterioare.

La data misiunii de audit de conformitate au trecut mai mult de 36 de luni de la data săvârșirii faptei.

Recomandări:

Se recomandă conducerii U.A.T. Municipiul Constanța dispunerea de măsuri legale prin care să se asigure publicarea în termenul legal a anunțului de atribuire a contractului de achiziție publică, inclusiv prin elaborarea și implementarea unei procedurii operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul U.A.T. Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice.

9. Punctul de vedere al conducerii entității auditate

În data de 06.05.2025, a fost organizată ședința de conciliere a aspectelor de neconformitate cu prevederile legale în vigoare identificate de către auditorul public extern în urma efectuării auditului, consemnate în proiectul Raportului de audit transmis conducerii U.A.T. Municipiul Constanța.

Reprezentanții entității auditate și-au însușit constatările identificate, menționate la punctul nr. 8 din proiectul Raportului de audit, nefiind menținute divergențe.

Aspectele discutate au fost consemnate în Minuta ședinței de conciliere înregistrată la DCAP cu nr. 32374/06.05.2025 (XXXX XX X).

10. Recomandări privind măsurile ce urmează a fi luate de conducerea entității auditate

În vederea înlăturării abaterilor constatate, se recomandă conducerii U.A.T. Municipiul Constanța luarea măsurilor legale necesare care să asigure prelungirea termenului de întocmire

⁷ Art. 224 alin. (1) lit. b) din *Legea nr. 98/2016*:

„(1) Următoarele fapte constituie contravenții, dacă nu au fost săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate, potrivit legii penale, infracțiuni:

(...)

b) orice încălcare a prevederilor prezentei legi sau a actelor normative emise în aplicarea acesteia, având ca efect încălcarea dispozițiilor art. 2;”

a raportului procedurii de atribuire cu respectarea prevederilor legale și publicarea anunțului de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal, inclusiv prin elaborarea și implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul U.A.T. Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice la nivelul entității.

11. Planul de măsuri

Conducerea entității publice auditate a întocmit și prezentat Planul de măsuri privind implementarea recomandării Curții de Conturi a României, înregistrat la entitate sub nr. 87930/16.04.2025 (XXXX XX X) în conformitate cu prevederile art. 26 alin. (1) lit. b) din Regulamentul privind activitatea de audit public extern aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi a României nr. 629/20.12.2022.

.

II. Raport de audit întocmit la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța

1. Entitatea publică supusă auditului de conformitate și modul de organizare al acestuia

U.A.T. Municipiul Constanța are sediul în Municipiul Constanța, bd. Tomis, nr. 51, cod poștal 900725, județul Constanța, e-mail: primarie@primaria-constanta.ro, telefon 0241.488.100, 0241.550.055, fax: 0241.488.195, web: <https://primaria-constanta.ro/>.

Potrivit OUG nr. 57/2019 *privind Codul Administrativ*, cu modificările și completările ulterioare, U.A.T. Municipiul Constanța 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.

Primăria Municipiului Constanța, ca organ executiv al Consiliului Local, exercită prerogativele ce îi revin ca persoană juridică care, potrivit legii, are deplină capacitate, posedă un patrimoniu și drept de inițiativă în tot ceea ce privește administrarea intereselor publice.

Stabilirea principiilor, cadrul general și procedurile privind formarea, administrarea, angajarea și utilizarea fondurilor publice locale, precum și responsabilitățile autorităților administrației publice locale și ale instituțiilor publice implicate în domeniul finanțelor publice locale este reglementată prin Legea nr. 273/2006 *privind finanțele publice locale*.

Autoritățile U.A.T. Municipiul Constanța prin care se asigură autonomia locală sunt:

- Consiliul Local ca autoritate deliberativă,
- Primarul ca autoritate executivă.

Rolul și atribuțiile primarului sunt prevăzute de dispozițiile art. 154 - 157 din OUG nr. 57/2019 *privind Codul Administrativ*, cu modificările și completările ulterioare.

În perioada supusă verificării și în timpul auditului conducerea U.A.T. Municipiul Constanța a fost asigurată de următoarele persoane:

Funcția	Nume și prenume	Perioada
Primar	XXXXXXXXX	29.10.2020 – prezent

Funcția	Nume și prenume	Perioada
Viceprimar ⁸	XXXXXX	09.11.2020 – 25.10.2024 13.12.2024 – prezent
Viceprimar ⁹	XXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXX	09.11.2020 – 07.06.2023 13.12.2024 - prezent
Secretar general ¹⁰	XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	09.12.2020 – 14.06.2021 20.07.2021 - 06.05.2022 09.05.2022 – 08.11.2022 21.11.2022 - prezent
Director Executiv Direcția Financiară ¹¹	XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	22.06.2000-31.12.2021 06.10.2023-prezent
Director Executiv Direcția Strategii și Fonduri Europene ¹²	XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	22.06.2000-30.04.2024 23.09.2024 - prezent
Director Executiv Direcția Logistică ¹³	XXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXX	03.12.2018-11.07.2021 15.02.2022 – 14.08.2022 01.09.2022 - prezent

2. Obiectivul auditului de conformitate. Tipul misiunii. Subiectul. Aria de cuprindere

a. Obiectivul auditului îl reprezintă obținerea unei asigurări limitate privind modul de respectare a prevederilor legale de către U.A.T. Municipiul Constanța referitoare la termenele de elaborare a raportului procedurii de atribuire și de publicare a anunțului de atribuire, în cazul procedurii de atribuire inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021 având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”.*

b. Tipul misiunii

Prezenta misiune de audit de conformitate este o misiune de raportare directă cu un nivel de asigurare limitată.

c. Subiectul auditului

Subiectul auditului este formularea unei concluzii cu privire la aspectele înscrise în adresa primită de Curtea de Conturi a României, referitoare la modul de respectare a prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice de către U.A.T. Municipiul Constanța, în

⁸ în perioada 26.10.2024-12.12.2024 funcția a fost vacantă;

⁹ în perioada 08.06.2023-12.12.2024 funcția a fost vacantă;

¹⁰ în perioada 15.06.2021 – 19.07.2021 funcția a fost vacantă cu delegare de atribuții către XXXXXXXXXXXXXXXX, în perioada 07.05.2022 – 08.05.2022 funcția a fost vacantă, în perioada 09.11.2022 – 20.11.2022 funcția a fost vacantă cu delegare de atribuții către XXXXXXXXXXXXXXXX;

¹¹ în perioada 01.01.2022 – 05.10.2023 funcția a fost vacantă;

¹² în perioada 01.05.2024 – 06.05.2024 funcția a fost vacantă, în perioada 07.05.2024 – 22.09.2024 funcția a fost vacantă cu delegare de atribuții către XXXXXXXXXXXXXXXX;

¹³ în perioada 12.07.2021 – 14.02.2022 și în perioada 15.08.2022 – 31.08.2022 funcția a fost vacantă.

ceea ce privește termenele de elaborare a raportului procedurii de atribuire și de publicare a anunțului de atribuire, în cazul procedurii de atribuire inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică nr. 254862/23.12.2021 având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*”, respectiv dacă acestea se confirmă sau nu.

d. Aria de cuprindere a auditului de conformitate

Aria de cuprindere se limitează la procedura simplificată inițiată de autoritatea contractantă U.A.T. Municipiul Constanța, prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021, finalizată prin atribuirea contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021 având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*”.

S-a verificat modul de respectare a prevederilor legale incidente în cazul următoarelor activități corespunzătoare procesului de achiziție publică (obiectiv specific), fără a se limita la acesta:

✚ Etapa de organizare a procedurii și atribuirea contractului:

- i. *A fost întocmit raportul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal?*
- ii. *A fost publicat anunțul de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal?*

Finanțarea contractului de achiziție publică de servicii având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*” s-a asigurat prin Planul Național de Redresare și Reziliență, componenta C5-Valul Renovării (potrivit contractului de finanțare nr. 125119/07.11.2022 și a cererilor de transfer nr. 1/269221/PNRR-CT-7968/15.03.2023, nr. 2/81140/PNRR-CT-1861/24.04.2023 și nr. 4/22994/PNRR-CT-8352/02.02.2024).

3. Responsabilitatea auditorului public extern și a reprezentanților entității publice auditate

Drepturile și obligațiile auditorului public extern și ale reprezentanților entității publice auditate sunt menționate la art. 5 – art. 9 din Regulamentul privind activitatea de audit public

extern, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 629/20.12.2022, publicat în Monitorul Oficial nr. 12/05.01.2023.

4. Prevederile legale aplicabile din care au fost extrase criteriile de audit

- **Legea nr. 98/2016** privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- **H.G. nr. 395/2016** pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

5. Standardele de audit aplicabile auditului de conformitate

Misiunea de audit este audit de conformitate și s-a realizat în conformitate cu prevederile ISSAI 4000 - Standardul Internațional de Audit de conformitate.

6. Sinteza activităților desfășurate în cadrul misiunii de audit și a metodelor utilizate

În vederea îndeplinirii obiectivului general al misiunii de audit, s-au utilizat proceduri de audit asupra documentelor și operațiunilor care intră în sfera de cuprindere a auditului de conformitate, respectiv tehnici de audit și teste de detaliu.

Pe parcursul misiunii, au fost colectate probe de audit, astfel: copii ale documentelor justificative, suficiente și adecvate pentru susținerea constatărilor și concluziilor; informații obținute din Sistemul electronic pentru achiziții publice (SEAP), administrat de XXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX.

În conformitate cu prevederile punctului 128 din ISSAI 4000, pe tot parcursul misiunii de audit a fost avută în vedere semnificația (materialitatea), astfel: în faza de planificare a auditului, semnificația a fost avută în vedere în identificarea întrebărilor de audit (obiectivul specific), care sunt importante pentru utilizatorul raportului de audit; în faza de execuție a auditului, semnificația a fost avută în vedere în alegerea procedurilor de audit relevante (semnificative), care au fost utilizate, precum și în evaluarea suficienței și adecvării probelor de audit; în faza de raportare, semnificația a fost avută în vedere pentru a determina: 1. dacă a fost atins scopul misiunii de audit; 2. nivelul de neconformitate cu prevederile legale în totalul operațiunilor economice/activităților verificate, în vederea formulării concluziei generale.

7. Concluzia generală în urma misiunii de audit de conformitate

În urma verificării aspectelor semnalate Curții de Conturi a României în legătură cu modul de respectare a prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice de către Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța referitoare la termenele de elaborare a raportului procedurii de atribuire și de publicare a anunțului de atribuire, în cazul procedurii de atribuire inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică având ca obiect „Serviciul de elaborare documentație tehnico-

economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”, pe baza procedurilor de audit efectuate asupra documentelor și operațiunilor care intră în sfera de cuprindere a auditului de conformitate, s-au identificat două situații de neconformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv aprobarea a două prelungiri succesive ale termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire și publicarea cu întârziere a anunțului de atribuire, astfel confirmându-se aspectele sesizate.

8. Constatări rezultate în urma misiunii de audit de conformitate efectuată la U.A.T. Municipiul Constanța

Concluzia generală se bazează pe următoarele constatări:

În cadrul etapei de organizare a procedurii și atribuirea contractului:

i. A fost întocmit raportul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal?

În conformitate cu prevederile art. 214 alin. (3) lit. b)¹⁴ din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea contractantă avea obligația întocmirii raportului procedurii simplificate de achiziție publică de servicii într-un termen care să nu depășească 20 de zile lucrătoare de la data limită de depunere a ofertelor.

Potrivit dispozițiilor art. 214 alin. (5)¹⁵ din *Legea nr. 98/2016*, autoritatea contractantă avea posibilitatea prelungirii termenului de întocmire a raportului procedurii, în cazuri temeinic justificate și cu aprobarea conducătorului autorității contractante, o singură dată, cu un termen ce nu putea depăși 80 zile lucrătoare.

Prin art. I alin. (9) din Ordonanța Guvernului nr. 3/2021 *pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul achizițiilor publice*, începând cu data de 27.08.2021, potrivit art. 214 alin. (5) lit. b)¹⁶ din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, prelungirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire a fost modificat de la 80 de zile lucrătoare, la 15 zile lucrătoare pentru procedura simplificată.

Constatare nr. 8.1:

¹⁴ art. 214 alin. (3) din *Legea nr. 98/2016*:

alin. (3) *Autoritatea contractantă întocmește raportul procedurii într-un termen care să nu depășească:*

lit. b) *„20 de zile lucrătoare, pentru procedurile prevăzute la art. 68 alin. (1) lit. f) și i), de la data-limită de depunere a ofertelor;”*

¹⁵ art. 214 alin. (5) din *Legea nr. 98/2016 (valabil până la data de 26.08.2021)*:

alin. (5) *„Prin excepție de la prevederile alin. (3), în cazuri temeinic justificate și cu aprobarea conducătorului autorității contractante, termenul de întocmire a raportului procedurii se poate prelungi o singură dată, cu un termen ce nu poate depăși 80 de zile lucrătoare, aducându-se la cunoștința operatorilor economici implicați în procedură în termen de cel mult două zile lucrătoare de la expirarea termenului inițial de evaluare.”*

¹⁶ art. 214 alin. (5) lit. b) din *Legea nr. 98/2016 (valabil începând cu data de 27.08.2021)*:

alin. (5) *„Prin excepție de la prevederile alin. (3) și (4), în cazuri temeinic justificate și cu aprobarea conducătorului autorității contractante, termenul de întocmire a raportului procedurii sau a raportului intermediar se poate prelungi o singură dată, cu un termen ce nu poate depăși: lit. b) 15 zile lucrătoare, pentru procedurile prevăzute la art. 68 alin. (1) lit. f) și i).”*

În cazul procedurii simplificate, inițiată prin anunțul de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică de servicii având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*”, autoritatea contractantă a aprobat două prelungiri succesive ale termenului de elaborare a raportului procedurii simplificate, în data de 20.08.2021 și 04.10.2021, cu câte 30 de zile lucrătoare, contrar prevederilor art. 214 alin. (3) lit. b) și alin. (5) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, conform căroră raportul procedurii simplificate trebuia finalizat în termen de 20 de zile lucrătoare, cu posibilitatea prelungirii o singură dată, în cazuri temeinic justificate, cu un termen ce nu putea depăși 80 de zile lucrătoare.

Descrierea abaterii de la legalitate și regularitate:

În vederea atribuirii unui contract de achiziție publică de servicii având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*”, U.A.T. Municipiul Constanța a inițiat o procedură simplificată prin publicarea pe platforma electronică SEAP a anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021, însoțit de documentația de atribuire.

Potrivit pct. IV.2.2) *Termen limită pentru primirea ofertelor sau a cererilor de participare*, din anunțul de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021, data și ora limită pentru depunerea ofertelor a fost stabilită 26.07.2021 ora 15:00.

În data de **20.08.2021** președintele comisiei de evaluare **a solicitat prelungirea perioadei de evaluare a ofertelor până la data de 04.10.2021**, corespunzătoare unei prelungiri cu 30 de zile lucrătoare, (perioadă necesară pentru finalizarea evaluării ofertelor tehnice, evaluarea ofertelor financiare, verificarea documentelor justificative care demonstrează îndeplinirea criteriilor de calificare și selecție, întocmirea raportului procedurii și transmiterea comunicărilor), invocând faptul că la procedură au depus oferte 3 operatori economici, precum și faptul că au fost solicitate clarificări ofertanților urmare verificării modului de îndeplinire a criteriilor de calificare. Nota justificativă nr. 166392/20.08.2021 *privind prelungirea perioadei de evaluare a ofertelor depuse în vederea atribuirii contractului de achiziție publică având ca obiect: „Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”* a fost aprobată de conducătorul autorității contractante U.A.T. Municipiul Constanța.

Ulterior, în data de **04.10.2021**, președintele comisiei de evaluare **a solicitat și conducătorul autorității contractante a aprobat o a doua prelungire a perioadei de**

evaluare a ofertelor până la data de 15.11.2021, corespunzătoare unei prelungiri cu încă 30 de zile lucrătoare, potrivit Notei justificative nr. 196896/04.10.2021 *pentru prelungirea perioadei de evaluare a ofertelor depuse în vederea atribuirii contractului de achiziție publică având ca obiect: „Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța”*.

În concluzie, pe parcursul derulării procedurii simplificate autoritatea contractantă a aprobat **două note justificative de prelungire a termenului de evaluare a ofertelor**, respectiv a termenului de întocmire a raportului procedurii, cu câte 30 zile lucrătoare, deși autoritatea contractantă avea posibilitatea de prelungire a termenului de întocmire a raportului procedurii **o singură dată**, cu cel mult 80 de zile lucrătoare, potrivit art. 214 alin. (5) din *Legea nr. 98/2016*. Astfel, perioada de întocmire a raportului procedurii a fost extinsă la 80 de zile lucrătoare.

Raportul procedurii de atribuire nr. 227039 a fost întocmit și aprobat în data de **15.11.2021**, **prin aprobarea a două note justificative de prelungire a termenului de evaluare a ofertelor** cu câte 30 de zile lucrătoare fiecare, la 80 de zile lucrătoare față de data-limită de depunere a ofertelor stabilită prin anunțul de participare nr. SCN1089122/12.07.2021, care a fost data de 26.07.2021.

Prin adresa nr. 76252/02.04.2025, U.A.T. Municipiul Constanța a transmis DCAP punctul de vedere privind prelungirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire, motivat de faptul că *„în cursul anului 2021 au fost inițiate 95 proceduri de atribuire și 295 achiziții directe, implicarea simultană a fiecărui membru al comisiei de evaluare și în alte comisii de evaluare, desfășurarea și a altor activități conform atribuțiilor de serviciu.”*.

Cauza principală a neregulii constatate este reprezentantă de interpretarea eronată de către persoanele cu atribuții în domeniu la nivelul autorității contractante a prevederilor legale aplicabile în cadrul procedurii de atribuire supuse verificării.

Consecința neregulii Fapta constatată nu a condus la încălcarea vreunui principiu prevăzut la art. 2 alin. (2) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare.

Faptele care constituie contravenție a căror constatare intră în competența Curtii de Conturi:

Nerespectarea prevederilor art. 214 din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, constituie contravenție conform art. 224 alin. (1) lit. l) din același act normativ, care se sancționează conform art. 224 alin. (2) din lege cu amendă între 5.000 lei și 30.000 lei.

Potrivit art. 228 din *Legea nr. 98/2016*, contravențiilor prevăzute la art. 224 din același act normativ le sunt aplicabile dispozițiile O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu modificările și completările ulterioare.

La data misiunii de audit de conformitate au trecut mai mult de 36 de luni de la data săvârșirii faptei.

Recomandări:

Se recomandă conducerii U.A.T. Municipiul Constanța dispunerea de măsuri legale prin care să se asigure prelungirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire cu respectarea prevederilor legale, inclusiv prin elaborarea unei procedurii operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul U.A.T. Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice.

ii. A fost publicat anunțul de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal?

În conformitate cu prevederile art. 105 din *Normele metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice* aprobate prin *Hotărârea Guvernului nr. 395/2016*, cu modificările și completările ulterioare, în urma finalizării unei proceduri simplificate, autoritatea contractantă are obligația de a transmite spre publicare un anunț de atribuire în termen de 15 zile de la data încheierii contractului de achiziție publică.

Constatare nr. 8.2.

În cazul contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021, având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța*”, încheiat de către autoritatea contractantă U.A.T. Municipiul Constanța, în urma finalizării procedurii simplificate inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021, s-a constatat publicarea în data de 21.01.2022 a anunțului de atribuire nr. SCNA1065036, în termen de 29 de zile de la data încheierii contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021, cu o întârziere de 14 zile, contrar prevederilor art. 105 din *Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice* aprobate prin *Hotărârea Guvernului nr. 395/2016*, conform cărora acest anunț trebuia publicat în termen de 15 zile de la data încheierii contractului de achiziție publică.

Descrierea abaterii de la legalitate și regularitate:

În data de 23.12.2021, a fost încheiat contractul de achiziție publică de servicii nr. 254862 având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța*”.

Anunțul de atribuire nr. SCNA1065036 a fost publicat în data de **21.01.2022**, în termen de 29 de zile de la data încheierii contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021 și nu în termen de 15 de zile de la data încheierii contractului conform prevederilor legale în vigoare, fiind identificată o întârziere de 14 zile.

Prin adresa nr. 76252/02.04.2025, U.A.T. Municipiul Constanța a transmis DCAP punctul de vedere privind depășirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire, motivat de „*numărul mare al procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică aflate în derulare la nivelul instituției, activitățile specifice achizițiilor publice în ultimul trimestru al anului în curs și implicarea consilierului de achiziții publice responsabil cu procedura de achiziții publice în mai multe activități*”.

Cauza principală a neregulii constatate este reprezentantă de interpretarea eronată de către persoanele cu atribuții în domeniu la nivelul autorității contractante a prevederilor legale aplicabile în cadrul procedurii de atribuire supuse verificării.

Consecința neregulii: Nerespectarea termenului legal de publicare a anunțului de atribuire a procedurii simplificate, prevăzut la art. 105 din *Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice* aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 395/2016, are drept consecință nerespectarea principiului transparenței prevăzut la art. 2 alin. (2) lit. d) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare.

Faptele care constituie contravenție a căror constatare intră în competența Curții de Conturi:

Nerespectarea prevederilor art. 105 din *Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice* aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 395/2016, având drept consecință nerespectarea principiului transparenței prevăzut la art. 2 alin. (2) lit. d) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, constituie contravenție conform art. 224 alin. (1) lit. b)¹⁷ din același act normativ, care se sancționează conform art. 224 alin. (2) din *Lege* cu amendă între 5.000 lei și 30.000 lei.

Potrivit prevederilor art. 226 alin. (1) din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, constatarea contravențiilor și aplicarea sancțiunilor se realizează ex post de către persoane împuternicite în acest scop de Curtea de Conturi a României.

Potrivit art. 228 din *Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice*, cu modificările și completările ulterioare, contravențiilor prevăzute la art. 224 din același act normativ le sunt aplicabile dispozițiile *Ordonanței Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor*, cu modificările și completările ulterioare.

La data misiunii de audit de conformitate au trecut mai mult de 36 de luni de la data săvârșirii faptei.

¹⁷ **Art. 224 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 98/2016:**

„(1) Următoarele fapte constituie contravenții, dacă nu au fost săvârșite în astfel de condiții încât să fie considerate, potrivit legii penale, infracțiuni:

(...)

b) orice încălcare a prevederilor prezentei legi sau a actelor normative emise în aplicarea acesteia, având ca efect încălcarea dispozițiilor art. 2;”

Recomandări:

Se recomandă conducerii U.A.T. Municipiul Constanța dispunerea de măsuri legale prin care să se asigure publicarea în termenul legal a anunțului de atribuire a contractului de achiziție publică, inclusiv prin elaborarea unei proceduri operaționale în acest sens și instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice.

9. Punctul de vedere al conducerii entității auditate:

În data de 06.05.2025, a fost organizată ședința de conciliere a aspectelor de neconformitate cu prevederile legale în vigoare identificate de către auditorul public extern în urma efectuării auditului, consemnate în proiectul Raportului de audit transmis conducerii U.A.T. Municipiul Constanța.

Reprezentanții entității auditate și-au însușit constatările identificate, menționate la punctul nr. 8 din proiectul Raportului de audit, nefiind menținute divergențe.

Aspectele discutate au fost consemnate în Minuta ședinței de conciliere înregistrată la DCAP cu nr. 32374/06.05.2025 (XXXX XX X).

10. Recomandări privind măsurile ce urmează a fi luate de conducerea entității auditate

În vederea înlăturării abaterii constatate, se recomandă conducerii U.A.T. Municipiul Constanța luarea măsurilor legale necesare care să asigure prelungirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire cu respectarea prevederilor legale și publicarea anunțului de atribuire a contractului de achiziție publică în termenul legal, inclusiv prin elaborarea și implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul U.A.T. Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice la nivelul entității.

11. Planul de măsuri

Conducerea entității publice auditate a întocmit și prezentat Planul de măsuri privind implementarea recomandării Curții de Conturi a României, înregistrat la entitate sub nr. 87930/16.04.2025 (XXXX XX X) în conformitate cu prevederile art. 26 alin. (1) lit. b) din Regulamentul privind activitatea de audit public extern aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi a României nr. 629/20.12.2022.



JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
PRIMAR
Nr.87930/16.04.2024

Plan de masuri pentru implementarea recomandărilor consemnate in Proiectul raportului de audit comunicat prin adresa nr.26599/04.04.2025, înainte de conciliere, înregistrat sub nr.80586/07.04.2025, încheiat la UATM Constanta

Nr. crt.	Recomandarea Curții de Conturi	Termen	Măsurile propuse pentru implementarea recomandării	Structura responsabilă din cadrul entității	Termen propus de entitate pentru implementare	Observații
1.	Conducere Unității Administrativ Teritoriale Municipiul Constanta va dispune masurile legale prin care sa se asigure prelungirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire cu respectarea prevederilor legale, inclusiv prin elaborarea si implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul UAT Municipiul Constanta si prin instruirea personalului cu atribuții in domeniul achizițiilor publice.		- întocmirea raportului procedurii de atribuire in termenul legal -elaborarea si implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul UAT Municipiul Constanta, inclusiv instruirea personalului cu atribuții in domeniul achizițiilor publice.	Direcția logistica Serviciul achiziții publice	31.08.2025	
2.	Conducerea Unității Administrativ Teritoriale Municipiul Constanta va lua toate masurile necesare care sa conducă la publicarea in		- publicarea in termenul legal a anuntului de atribuire	Direcția logistica	31.08.2025	

	termenul legal a anunțului de atribuire a contractului de achiziție publică, inclusiv prin elaborarea și implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul Unității Administrative Teritoriale Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice la nivelul entității.		a contractului de achiziție publică, - elaborarea și implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul UAT Municipiul Constanța, inclusiv instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice.	Serviciul achiziții publice		
--	--	--	--	-----------------------------	--	--

Primar

Director executiv

Director executiv adj.

Scrisoare către management

Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța

Domnului XXXXXXXXXX– Primar

Curtea de Conturi a României a desfășurat misiunea de audit de conformitate cu tema „Verificarea unor aspecte înscrise în sesizările/petițiile primite de Curtea de Conturi, cu privire la încălcarea prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice”, în perioada 01.01.2021 – 31.12.2021 la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța.

În cadrul ședinței de deschidere din data de 24.03.2025 au fost discutate aspectele cuprinse în Scrisoarea de misiune, scrisoare prin care ne-am asigurat reciproc de înțelegerea responsabilităților noastre și ale dumneavoastră, precum și de înțelegerea termenilor în care se va desfășura misiunea de audit de conformitate.

Procesul de emitere a proiectului *Raportului de audit* a respectat prevederile ISSAI 4000 *Standardul auditului de conformitate* și dispozițiile *Regulamentului privind activitatea de audit public extern* (RAAPE), aprobat prin H.P. nr. 629/20.12.2022, și a parcurs etapele premergătoare prevăzute la art. 26 alin. (1) lit. a) – d)¹ din RAAPE.

1. Concluzia generală în urma misiunii de audit de conformitate

În urma verificării aspectelor semnalate Curții de Conturi a României în legătură cu modul de respectare a prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice de către Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța referitoare la termenele de elaborare a raportului procedurii de atribuire și de publicare a anunțului de atribuire, în cazul procedurii de atribuire inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică având ca obiect „*Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program*

¹ Art. 26 alin. (1) lit. a) – lit. d) din RAAPE:

„(1) Procesul de emitere a raportului de audit presupune parcurgerea următoarelor etape, după caz:

a) comunicarea de către conducătorul structurii de specialitate a Curții de Conturi a proiectului raportului de audit și cel al scrisorii către managementul entității auditate;

b) transmiterea de către entitatea auditată, în termen de 15 zile calendaristice de la primirea proiectului raportului, a unui punct de vedere care să cuprindă și eventualele obiecții la constatările consemnate în acesta, inclusiv a unui plan de măsuri pentru implementarea recomandărilor;

c) concilierea cu entitatea auditată a constatărilor și concluziilor auditului, a recomandărilor Curții de Conturi, a eventualelor obiecții și a planului de măsuri pentru implementarea recomandărilor;

d) finalizarea proiectului de raport și înaintarea acestuia plenului spre aprobare, după caz..”

prelungit Lumea Copiilor Constanța”, pe baza procedurilor de audit efectuate asupra documentelor și operațiunilor care intră în sfera de cuprindere a auditului de conformitate, s-au identificat două situații de neconformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv aprobarea a două prelungiri succesive ale termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire și publicarea cu întârziere a anunțului de atribuire, astfel confirmându-se aspectele sesizate.

2. Constatarea de audit care a influențat concluzia generală, menționată în proiectul Raportului de audit, este următoarea:

Constatarea de audit	Consecința	Recomandare și termen de implementare
În cazul procedurii simplificate, inițiată prin anunțul de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021 în vederea atribuirii contractului de achiziție publică de servicii având ca obiect „<i>Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța</i>”, autoritatea contractantă a aprobat două prelungiri succesive ale termenului de elaborare a raportul procedurii simplificate, în data de 20.08.2021 și 04.10.2021, cu câte 30 de zile lucrătoare, contrar prevederilor art. 214 alin. (3) lit. b) și alin. (5) din <i>Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice</i>, conform cărora raportul procedurii simplificate trebuia finalizat în termen de 20 de zile lucrătoare, cu posibilitatea prelungirii o singură dată, în cazuri temeinic justificate, cu un termen ce nu putea depăși 80 de zile lucrătoare. <i>Cauza principală a neregulii constatate:</i> interpretarea eronată de către persoanele cu atribuții de la nivelul autorității contractante a prevederilor legale aplicabile în cadrul procedurii de atribuire supuse verificării.	Fapta constatată nu a condus la încălcarea vreunui principiu prevăzut la art. 2 alin. (2) din <i>Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice</i>, cu modificările și completările ulterioare. Fapta constituie contravenție conform art. 224 alin. (1) lit. l) din <i>Legea nr. 98/2016</i>. La data misiunii de audit de conformitate au trecut mai mult de 36 de luni de la data săvârșirii faptei.	Conducerea Unității Administrative Teritoriale Municipiul Constanța va dispune măsurile legale prin care să se asigure prelungirea termenului de întocmire a raportului procedurii de atribuire cu respectarea prevederilor legale, inclusiv prin elaborarea și implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul U.A.T. Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice. Termen de implementare: 31.08.2025
În cazul contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021 având ca obiect „<i>Serviciul de elaborare documentație tehnico-economică (studii de teren – geotehnic și topografic, expertiza tehnică, audit energetic, DALI, PTE, PAC – altele POE, CS, DDE, inclusiv asistența tehnică din partea proiectantului pe parcursul executării lucrării) aferent obiectivului de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea grădiniței cu program prelungit Lumea Copiilor Constanța</i>”, încheiat de către autoritatea contractantă U.A.T. Municipiul Constanța, în urma finalizării procedurii simplificate, inițiată prin publicarea anunțului de participare simplificat nr. SCN1089122/12.07.2021, s-a constatat publicarea în data de 21.01.2022 a anunțului de atribuire nr. SCNA1065036, în termen de 29 de zile de la data încheierii contractului de achiziție publică de servicii nr. 254862/23.12.2021, cu o întârziere de 14 zile, contrar	Nerespectarea termenului legal de publicare a anunțului de atribuire a procedurii simplificate, prevăzut la art. 105 din <i>Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice</i>, aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 395/2016, are drept consecință nerespectarea principiului transparenței prevăzut la art. 2 alin. (2) lit. d) din <i>Legea nr. 98/2016 privind achizițiile</i>	Conducerea Unității Administrative Teritoriale Municipiul Constanța va lua toate măsurile necesare care să conducă la publicarea în termenul legal a anunțului de atribuire a contractului de achiziție publică, inclusiv prin elaborarea și implementarea unei proceduri operaționale privind realizarea achizițiilor publice la nivelul Unității Administrative Teritoriale Municipiul Constanța și prin instruirea personalului cu atribuții în domeniul achizițiilor publice la nivelul entității.

Constatarea de audit	Consecința	Recomandare și termen de implementare
prevederilor art. 105 din <i>Normele Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice</i>, aprobate prin Hotărârea de Guvern nr. 395/2016, conform cărora acest anunț trebuia publicat în termen de 15 zile de la data încheierii contractului de achiziție publică. <i>Cauza principală a neregulii constatate:</i> interpretarea eronată de către persoanele cu atribuții de la nivelul autorității contractante a prevederilor legale aplicabile în cadrul procedurii de atribuire supuse verificării.	publice, cu modificările și completările ulterioare. Fapta constituie contravenție conform art. 224 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 98/2016. La data misiunii de audit de conformitate au trecut mai mult de 36 de luni de la data săvârșirii faptei.	Termen de implementare: 31.08.2025

În data de 06.05.2025 a fost întocmită minuta ședinței de conciliere înregistrată sub nr. 32374/06.05.2025, ședință în cadrul căreia au fost discutate toate aspectele consemnate în proiectul Raportului de audit.

Reprezentanții Unității Administrativ Teritoriale Municipiul Constanța nu au avut obiecțiuni cu privire la constatările, concluziile și recomandările din proiectul Raportului de audit.

Proiectul Raportului de audit a fost aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 548 din data de 22.05.2025.

Atașat vă transmitem Raportul de audit în conformitate cu prevederile art. 26 alin. (1) lit. e) din *Regulamentul privind activitatea de audit public extern (RAAPE)*, aprobat prin *H.P. nr. 629/20.12.2022*.

Vă asigurăm de sprijinul nostru dacă aveți nevoie de clarificări cu privire la implementarea recomandărilor.

Cu stimă,

Director

XXXXXXXXXX