



**CAMERA DE CONTURI
CONSTANȚA**

Nr. 30670/27.04.2026

RAPORT DE AUDIT DE CONFORMITATE AD-HOC

privind verificarea respectării prevederilor legale cu privire la procedura de licitație din data de 30.04.2025, pentru vânzarea terenurilor situate în municipiul Medgidia, pe Strada Independenței nr.12A, Strada Silozului nr.32C bis și Strada Ana Ipătescu nr.27A,
la UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ MUNICIPIUL MEDGIDIA

1. Rezumat executiv și concluzia auditului

Misiunea de audit de conformitate ad-hoc efectuată de către Camera de Conturi Constanța la UATM MEDGIDIA este o misiune de raportare directă cu asigurare limitată.

Subiectul de audit constă în obținerea unei asigurări limitate privind respectarea prevederilor legale cu privire la procedura de vânzare prin licitația publică din data de 30.04.2025, a unui număr de trei terenuri, situate în municipiul Medgidia, după cum urmează: Strada Independenței, nr. 12A (nr.cadastral 112841); Strada Silozului, nr. 32C bis (nr.cadastral 105942) și Strada Ana Ipătescu, nr. 27A (nr.cadastral 105943).

Raportul de audit este destinat entității auditate, precum și altor părți interesate, mass-media, cetățeni.

Principalele aspecte rezultate din misiunea de audit:

- 1.1. Neasigurarea comunicării actelor administrative emise către solicitant, cu consecința lipsei opozabilității acestora și cu riscul afectării caracterului concurențial al procedurii de licitație publică;
- 1.2. Restituirea cu întârziere a garanției de participare, pe fondul unor deficiențe ale sistemului de control intern managerial privind gestionarea sumelor încasate cu caracter temporar;
- 1.3. Introducerea în documentația de atribuire a unei condiții restrictive neprevăzute de cadrul legal cu riscul de a limita participarea la procedură și de a afecta caracterul concurențial al licitației.

Concluzia de audit: CONCLUZIE CU REZERVE

Bazându-ne pe activitatea descrisă în acest raport, cu excepția aspectelor prezentate mai sus, nu am sesizat nimic care să ne facă să credem că subiectul nu este în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu criteriile aplicabile.

2. Introducere

2.1. Prezentarea entității auditate

Potrivit OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, UAT Municipiul Medgidia 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 Municipiul Medgidia, ca organ executiv al Consiliului Local Medgidia, 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 UAT Municipiul Medgidia prin care se asigură autonomia locală sunt:

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

Consiliul local are inițiativă și hotărăște, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, cu excepția celor care sunt date prin lege în competența altor autorități ale administrației publice locale sau centrale.

Primarul, viceprimarii, împreună cu aparatul de specialitate, constituie o structura funcțională cu activitate permanentă, denumită Primăria municipiului Medgidia, care aduce la îndeplinire hotărârile consiliului local și dispozițiile primarului, soluționând problemele curente ale comunității locale.

Primarul, în calitatea sa de autoritate publică executivă a administrației publice locale, reprezintă unitatea administrativ-teritorială în relațiile cu alte autorități publice, cu persoanele fizice sau juridice române și străine, precum și în justiție și conduce instituțiile publice de interes local, precum și serviciile publice de interes local.

Pentru punerea în aplicare a activităților date în competența sa, primarul are în subordine un aparat de specialitate structurat pe compartimente funcționale încadrate cu funcționari publici și personal contractual.

Aparatul de specialitate al primarului, compus din mai multe compartimente funcționale, îndeplinește atribuțiile specifice fiecăruia, în conformitate cu prevederile din regulamentul de organizare și funcționare al acestuia și cu prevederile fișelor de post.

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

Organigrama și Regulamentul de organizare și funcționare ale Aparatului de Specialitate al Primarului Municipiului Medgidia se aprobă prin HCL.

Prin actele normative în domeniu sunt reglementate atribuțiile și funcționarea consiliului local, atribuțiile primarului, ale viceprimarilor și ale secretarului general al unității administrativ-teritoriale, precum și organizarea și funcționarea serviciilor publice și a aparatului propriu de specialitate.

2.2. Informații despre subiectul auditat

Activitățile auditate, procesele și tranzacțiile semnificative referitoare la subiectul auditului au vizat evaluarea modului de respectare a prevederilor legale în cadrul procedurii de licitație din data de 30.04.2025, organizată de către UATM Medgidia, pentru vânzarea unor terenuri din domeniul privat al acesteia.

3. Descrierea activităților misiunii de audit

3.1. Obiectivul și sfera de cuprindere a auditului

Obiectivul general al auditului de conformitate ad-hoc îl reprezintă obținerea unei asigurări limitate privind respectarea prevederilor legale în cadrul procedurii de licitație organizată la data de 30.04.2025, pentru vânzarea unor terenuri din domeniul privat al UATM Medgidia.

Subiectul misiunii: procedura de vânzare prin licitația publică din data de 30.04.2025, a unui număr de trei terenuri, situate în municipiul Medgidia, după cum urmează: Strada Independenței, nr. 12A (nr.cadastral 112841); Strada Silozului, nr. 32C bis (nr.cadastral 105942) și Strada Ana Ipătescu, nr. 27A (nr.cadastral 105943).

3.2. Criteriile de audit: prevederile actelor normative și reglementărilor interne relevante în baza cărora entitatea a desfășurat activitățile analizate.

3.3. Perioada misiunii: 09.02.2026 - până la data aprobării raportului de audit.

3.4. Procedurile de audit aplicate subiectului de audit, standardele aplicabile și alte informații care sunt necesare utilizatorilor raportului

Abordarea auditului s-a bazat exclusiv pe teste de detaliu asupra acelor procese ce privesc legalitatea procedurii de licitație din data de 30.04.2025, organizată de către UATM Medgidia.

Procesele auditate au fost evaluate în raport cu criteriile de audit raportate la prevederile legale aplicabile.

Procedurile de audit aplicate în vederea obținerii de probe de audit suficiente și adecvate, care au stat la baza formulării concluziei, au constat în proceduri de fond (proceduri analitice și teste de detaliu).

Activitățile de audit au fost realizate în conformitate cu Standardele Internaționale ale Instituțiilor Supreme de Audit, respectiv: ISSAI 100 - *Principiile fundamentale ale auditării sectorului public*, ISSAI 400 - *Principiile auditului de conformitate* și ISSAI 4000 - *Standardul de Audit de Conformitate*. Suntem independenți față de entitatea auditată din punct de vedere al cerințelor etice relevante cerute de ISSAI, inclusiv cele prevăzute în Codul Etic al Curții de Conturi și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice în conformitate cu aceste cerințe.

3.5. Activitatea de audit

Domeniul de aplicare al auditului s-a limitat la respectarea prevederilor legale de către entitate în ce privește licitația publică organizată la data de 30.04.2025 (publicat în Monitorul Oficial al României nr.59/03.04.2025), pentru vânzarea următoarelor imobile:

- teren intravilan în suprafață de 813 mp, aflat în domeniul privat al municipiului Medgidia, identificat cu număr cadastral 112841 și înscris în Cartea Funciară Nr.112841, situat în intravilanul mun. Medgidia, str. Independenței, nr.12 A Lot 1/1/1/1/2, județul Constanța;
- teren intravilan în suprafață de 375 mp, aflat în domeniul privat al municipiului Medgidia, identificat cu număr cadastral 105942 și înscris în Cartea Funciară Nr.105942, situat în intravilanul mun. Medgidia, str. Silozului, nr.32 C bis, jud. Constanța;
- teren intravilan în suprafață de 514 mp, aflat în domeniul privat al municipiului Medgidia, identificat cu număr cadastral 105943 și înscris în Cartea Funciară Nr.105943, situat în intravilanul mun. Medgidia, str. Ana Ipătescu, nr.27 A, jud. Constanța.

Urmare verificărilor efectuate, auditul a identificat anumite aspecte de neconformitate cu privire la:

- comunicarea actelor administrative;
- restituirea garanției de participare;
- includerea în documentația de atribuire a unor condiții participare restrictive.

În ceea ce privește aspecte cu privire suspendarea procedurii de vânzare prin licitație publică, auditul a concluzionat următoarele:

- inaplicabilitatea Legii nr. 101/2016 în cazul vânzărilor de bunuri;
- Comisia de licitație nu a identificat vicii de procedură care să impună suspendarea, în conformitate cu Codul Administrativ;
- Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor, prin Decizia nr. 1238/C1/1497/08.05.2025, și-a declinat competența materială de soluționare, statuând că litigiul este de natură civilă/administrativă, nu de achiziții publice;
- validarea legalității procedurii de către instanța de judecată, prin sentința pronunțată de Tribunalul Constanța în Dosarul nr. 2589/118/2025.

Obținerea probelor de audit s-a realizat prin tehnici specifice de audit aplicate asupra modului de organizare și desfășurare a licitației publice din data de 30.04.2025. Au fost evaluate riscurile pentru aspectele verificate și a fost stabilit un prag de semnificație calitativ care are în vedere aspecte de neconformitate cu legile sau reglementările din domeniile verificate. Procedurile de audit pe care le-am efectuat sunt cele pe care le-am considerat adecvate în circumstanțele date pe baza raționamentului profesional. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre.

4. Cerințele legislative aplicabile

Sursa criteriilor de audit a constat în reglementările relevante în baza cărora entitatea a desfășurat activitățile analizate, respectiv:

- OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 600/2018, privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Legea nr.554/2004 a contenciosului administrativ;
- Legea nr. 82/1991, republicată, a contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1954/2005 pentru aprobarea Clasificației indicatorilor privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1.792/24.12.2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare.

5. Constatări și recomandări

5.1. Neasigurarea comunicării actelor administrative emise către solicitant, cu consecința lipsei opozabilității acestora și cu riscul afectării caracterului concurențial al procedurii de licitație publică.

Auditul constată că entitatea verificată a emis acte administrative individuale (adeverințe privind inexistența litigiilor), necesare participării la procedura de licitație publică organizată la data de 30.04.2025, fără a face dovada comunicării acestora către solicitant în termen util.

În lipsa comunicării, actele administrative nu au devenit opozabile destinatarului și nu au produs efecte juridice, cu consecința afectării dreptului acestuia de a participa la procedură.

Prin urmare, se apreciază că entitatea nu a asigurat respectarea principiilor legalității, transparenței și buneii administrări.

Reglementările legale nerespectate sunt prezentate în Nota de subsol¹.

Cauza:

- lipsa unei proceduri operaționale privind comunicarea actelor administrative;
- neasigurarea trasabilității documentelor emise cu deficiențe în activitatea de registratură și comunicare;
- lipsa controlului intern asupra circuitului documentelor.

Consecința:

- riscul de neparticipare unui posibil ofertant la procedura de licitație;
- riscul de afectare a caracterului concurențial al procedurii.

Recomandare:

- elaborarea și aprobarea unei proceduri operaționale privind comunicarea actelor administrative de orice natură;
- implementarea unui sistem de trasabilitate a documentelor emise (borderouri de expediere, confirmări de primire, utilizarea mijloacelor electronice de comunicare cu confirmare, utilizarea registrelor de corespondență) pentru a garanta că răspunsurile instituției ajung la solicitanți în termenele legale;
- instituirea unor mecanisme de control intern privind circuitul documentelor.

5.2. Restituirea cu întârziere a garanției de participare, pe fondul unor deficiențe ale sistemului de control intern managerial privind gestionarea sumelor încasate cu caracter temporar.

Auditul constată că entitatea verificată nu a asigurat restituirea într-un termen rezonabil a unei garanții de participare încasate în cadrul procedurii de valorificare a bunurilor din domeniul privat, restituirea fiind efectuată cu întârziere semnificativă față de termenul reper prevăzut în documentația de atribuire.

Reglementările legale nerespectate sunt prezentate în Nota de subsol².

Cauza:

- necorelarea documentației de atribuire cu toate situațiile privind restituirea garanțiilor;
- lipsa unei proceduri operaționale privind gestionarea și restituirea garanțiilor de participare;
- insuficienta monitorizare a termenelor de restituire a sumelor cu caracter temporar încasate.

¹ Art. 6, art. 8 și art. 199 alin. (2) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ; Standardul 9, Standardul 12 și Standardul 13 din O.S.G.G. nr. 600/2018 privind Codul controlului intern managerial; Art.2, alin. (1), lit. c) și lit. i) din Legea nr.554/2004 a contenciosului administrativ.

² Anexa nr.2 la H.C.L. nr.55/27.03.2025 - Documentația de atribuire; Standardul 9, Standardul 10 și Standardul 11 din Ordinul nr. 600/2018, privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice; Art.2, lit.i) din O.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv; Art. 5, alin.(1) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale.

Consecința:

- nerespectarea termenului reper de restituire a unei sume încasate cu titlu de garanție, cu riscul generării unei obligații entității constând în dobânzi penalizatoare;
- deficiențe ale sistemului de control intern managerial în domeniul gestionării garanțiilor;
- afectarea principiilor legalității și buneii gestiuni financiare.

Recomandare:

- elaborarea și aprobarea unei proceduri operaționale privind constituirea, evidența, monitorizarea și restituirea garanțiilor de participare la procedurile de valorificare a bunurilor aparținând UATM Medgidia, cu stabilirea termenelor de restituire pentru toate situațiile procedurale, a responsabilităților și a circuitului documentelor;
- instituirea unui mecanism de control intern pentru monitorizarea termenelor de restituire a sumelor încasate cu caracter temporar (garanții, taxe restituibile etc.), în vederea respectării termenelor și a conformării cu standardele SCIM prevăzute de OSGG nr. 600/2018;
- includerea gestionării garanțiilor în registrul riscurilor entității, cu măsuri specifice de prevenire și monitorizare.

5.3. Introducerea în documentația de atribuire a unei condiții restrictive neprevăzute de cadrul legal cu riscul de a limita participarea la procedură și de a afecta caracterul concurențial al licitației.

Auditul constată că, prin documentația de atribuire aferentă procedurii de licitație publică organizate la data de 30.04.2025, entitatea a instituit obligația prezentării unei adeverințe în original privind inexistența litigiilor cu autoritatea organizatoare, condiție care nu este prevăzută de cadrul normativ aplicabil valorificării bunurilor unităților administrativ-teritoriale.

Se reține că cerința respectivă nu are legătură directă cu capacitatea ofertanților de a participa la procedură sau cu executarea contractului și este susceptibilă de a limita accesul liber la procedură, cu afectarea caracterului concurențial al acesteia.

Prin urmare, se apreciază că entitatea nu a asigurat respectarea principiilor legalității, proporționalității și tratamentului egal în stabilirea condițiilor de participare.

Reglementările legale nerespectate sunt prezentate în Nota de subsol³.

Cauza:

- introducerea în documentațiile de atribuire a unor cerințe suplimentare de participare fără verificarea temeiului legal și a proporționalității acestora;
- interpretarea extensivă a atribuțiilor autorității organizatoare privind stabilirea condițiilor de participare;
- inexistența unor proceduri interne de analiză juridică prealabilă a documentațiilor de atribuire.

Consecința:

- limitarea accesului liber al persoanelor interesate la procedura de licitație, cu consecința diminuării caracterului concurențial prin posibilitatea reducerii numărului de participanți;
- crearea unei dependențe administrative a ofertanților față de autoritatea organizatoare.

Recomandare:

- elaborarea și aprobarea unei proceduri interne de întocmire și verificare a documentațiilor de licitație pentru valorificarea bunurilor UAT, care să prevadă analiza legalității, necesității și proporționalității condițiilor de participare;
- analizarea posibilității de eliminare a acestei condiții restrictive neprevăzute de legislația în vigoare, sau a posibilității de simplificare prin înlocuirea acestei condiții cu mecanisme de verificare ulterioară (declarații pe proprie răspundere, verificări administrative interne).

³ - Art.7, art.9 și art. 363, alin. (1) coroborat cu art. 311 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ.

6. Punctul de vedere al entității cu privire la constatările auditului și acțiunile întreprinse de aceasta

Conducerea UATM Medgidia nu a formulat puncte de vedere divergente față de aspectele consemnate în proiectul raportului de audit de conformitate ad-hoc și în minuta ședinței de conciliere nr. 30018\23.04.2026.

7. Responsabilitățile Curții de Conturi și ale conducerii entității auditate

Responsabilitatea echipei de audit este de a efectua auditul în conformitate cu Standardele Internaționale privind Instituțiile Supreme de Audit (ISSAI).

Aceste standarde impun respectarea de către auditorii publici externi a cerințelor de natură etică și profesională.

Ca parte a unui audit care se bazează pe ISSAI, ne-am exercitat raționamentul profesional și ne-am menținut scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

Conducerea entității auditate este responsabilă pentru:

- desfășurarea activităților și operațiunilor sale în conformitate cu legile și reglementările aplicabile;
- instituirea acelor controale interne considerate a fi necesare pentru a permite aplicarea regulilor, reglementărilor și liniilor directoare aferente care guvernează entitatea;
- punerea la dispoziția auditorilor publici externi a tuturor informațiilor necesare desfășurării auditului.

**Coordonatorul misiunii de audit,
Directorul Camerei de Conturi Constanța,**

XXXX XXXX



CAMERA DE CONTURI
CONSTANȚA

Nr. 30674/27.04.2026

Scrisoare către management

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ MUNICIPIUL MEDGIDIA
Domnului Primar, xxxxxxx xxxxxxxx

Stimate Doamnăle Primar,

Introducere

Curtea de Conturi a României a desfășurat o de audit de conformitate ad-hoc la UATM MEDGIDIA.

În cadrul ședinței de deschidere din data de 09 februarie 2026, 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 ad-hoc.

Obiectivul auditului de conformitate ad-hoc l-a reprezentat obținerea unei asigurări limitate privind respectarea prevederilor legale cu privire la procedura de licitație din data de 30.04.2025, pentru vânzarea terenurilor situate în municipiul Medgidia, pe Strada Independenței nr.12A, Strada Silozului nr.32C bis și Strada Ana Ipătescu nr.27A.

În urma auditului efectuat au rezultat următoarele:

1. CONSTATĂRI CARE AU STAT LA BAZA CONCLUZIEI AUDITULUI

1.1. Neasigurarea comunicării actelor administrative emise către solicitant, cu consecința lipsei opozabilității acestora și cu riscul afectării caracterului concurențial al procedurii de licitație publică

În urma verificării modului de soluționare a cererilor formulate de un operator economic, înregistrate sub nr.15618/09.04.2025, nr.16415/14.04.2025 și nr.16414/14.04.2025, prin care se solicita eliberarea dovezilor privind inexistența litigiilor cu unitatea administrativ-teritorială, necesare participării la licitația organizată la data de 30.04.2025 (condiție obligatorie impusă prin documentația de atribuire aprobată prin HCL), s-au constatat următoarele:

- Compartimentele de specialitate ale entității auditate au procedat la emiterea documentelor solicitate la data de 24.04.2025, după cum urmează: Adeverința nr.15618/24.04.2025 (pentru terenul situat în Medgidia pe str. Independenței nr.12A); Adeverința nr.16414/24.04.2025 (pentru terenul situat în Medgidia pe str. Silozului nr.32C bis) și Adeverința nr.16415/24.04.2025 (pentru terenul situat în Medgidia pe str. Ana Ipătescu nr.27A);

- Cu toate acestea, entitatea nu a putut prezenta documente justificative care să ateste comunicarea efectivă a acestora către solicitant până la data limită de depunere a ofertelor, acestea regăsiindu-se în două exemplare originale la dosar;

- Nu au fost prezentate dovezi privind transmiterea documentelor către solicitant, respectiv confirmare de primire, borderou de expediere, înregistrare în registrul de corespondență cu semnătura destinatarului sau dovadă de transmitere electronică.

Astfel, în lipsa comunicării, se constată faptul că actele administrative emise nu au produs efecte juridice față de destinatar, cu riscul neparticipării la procedura de licitație organizată la data de 30.04.2025, pentru terenurile situate în municipiul Medgidia, pe Strada Independenței nr.12A (nr.cadastral 112841), Strada Silozului nr.32C bis (nr.cadastral 105942) și Strada Ana Ipătescu nr.27A (nr.cadastral 105943).

Menționăm faptul că Adeverințele emise întrunesc trăsăturile specifice unui act administrativ individual, fiind emise de o autoritate publică în regim de putere publică, cu scopul de a produce efecte juridice prin confirmarea unei situații de fapt și de drept (situația litigiilor).

În contextul procedurii de licitație publică pentru vânzarea imobilelor din domeniul privat al UATM Medgidia, aceste înscrisuri constituie acte administrative asimilate, deoarece eliberarea lor reprezintă o condiție obligatorie impusă prin documentația de atribuire pentru exercitarea unui drept de către operatorul economic (dreptul de a oferta).

Astfel, prin emiterea și necomunicarea acestor acte ele rămân lipsite de eficiență juridică și nu sunt opozabile solicitantului.

Recomandare:

- elaborarea și aprobarea unei proceduri operaționale privind comunicarea actelor administrative de orice natură;

- implementarea unui sistem de trasabilitate a documentelor emise (borderouri de expediere, confirmări de primire, utilizarea mijloacelor electronice de comunicare cu confirmare, utilizarea registrelor de corespondență) pentru a garanta că răspunsurile instituției ajung la solicitanți în termenele legale;

- instituirea unor mecanisme de control intern privind circuitul documentelor.

Termen de implementare propus: 31.08.2026

1.2. Restituirea cu întârziere a garanției de participare, pe fondul unor deficiențe ale sistemului de control intern managerial privind gestionarea sumelor încasate cu caracter temporar

În urma verificării modului de administrare a sumelor încasate cu titlu de garanții de participare la procedurile de valorificare a bunurilor din data de 30.04.2025 (publicat în Monitorul Oficial al României nr.59/03.04.2025), aparținând domeniului privat al Unității Administrativ-Teritoriale Municipiul Medgidia, s-au constatat următoarele:

- Entitatea verificată a încasat la data de 16.04.2025 o garanție de participare în sumă de 4.985 lei aferentă unei proceduri de licitație publică pentru vânzarea imobilului – teren intravilan situat în mun. Medgidia, str. Silozului nr.32C bis, în suprafață de 375 mp, identificat cu număr cadastral 105942;

- La data de 29.04.2025, anterior desfășurării licitației programate pentru 30.04.2025, posibilul ofertant a solicitat printr-o cerere comunicată prin e-mail Primăriei Municipiului Medgidia (înregistrată cu nr. 18104/29.04.2025), restituirea garanției de participare, întrucât nu a mai depus ofertă și nu a participat la procedură;

- Restituirea efectivă a sumei s-a realizat de către entitate la data de 23.06.2025, prin ordinul de plată nr. 1078/23.06.2025.

Deși, documentația de atribuire (Anexa nr.2 la H.C.L. nr.55/27.03.2025) prevedea restituirea garanției în termen de 10 zile în cazul ofertanților declarați necâștigători, fără a reglementa expres

situația retragerii solicitantului înainte de desfășurarea licitației, la nivelul entității nu au fost identificate proceduri operaționale și mecanisme de monitorizare privind gestionarea și restituirea garanțiilor de participare.

În absența unei reglementări exprese pentru situația retragerii înainte de desfășurarea procedurii, termenul de 10 zile prevăzut în documentație pentru ofertanții necâștigători constituie un reper orientativ derivat din interpretarea sistematică a documentației de atribuire și din principiul bunei gestiuni financiare.

Restituirea efectuată la 23.06.2025 evidențiază o întârziere semnificativă față de termenul reper de restituire și indică deficiențe în proiectarea și implementarea controalelor interne aferente gestionării sumelor cu caracter temporar încasate.

Recomandare:

- elaborarea și aprobarea unei proceduri operaționale privind constituirea, evidența, monitorizarea și restituirea garanțiilor de participare la procedurile de valorificare a bunurilor aparținând UATM Medgidia, cu stabilirea termenelor de restituire pentru toate situațiile procedurale, a responsabilităților și a circuitului documentelor;
- instituirea unui mecanism de control intern pentru monitorizarea termenelor de restituire a sumelor încasate cu caracter temporar (garanții, taxe restituibile etc.), în vederea respectării termenelor și a conformării cu standardele SCIM prevăzute de OSGG nr. 600/2018;
- includerea gestionării garanțiilor în registrul riscurilor entității, cu măsuri specifice de prevenire și monitorizare.

Termen de implementare propus: 31.08.2026

1.3. Introducerea în documentația de atribuire a unei condiții restrictive neprevăzute de cadrul legal cu riscul de a limita participarea la procedură și de a afecta caracterul concurențial al licitației

În cadrul procedurii de licitație publică organizată la data de 30.04.2025 (publicat în Monitorul Oficial al României nr.59/03.04.2025), pentru vânzarea unor terenuri aparținând domeniului privat al unității administrativ-teritoriale, autoritatea locală a prevăzut în documentația de atribuire (Anexa nr.2 la H.C.L.) obligația ca ofertanții să prezinte o dovadă (în original) eliberată de compartimentul juridic din cadrul Primăriei Municipiului Medgidia, din care să rezulte că aceștia nu sunt în litigiu cu Consiliul Local al Municipiului Medgidia, Municipiul Medgidia sau Primarul Municipiului Medgidia.

Cerința respectivă nu este prevăzută de reglementările aplicabile valorificării bunurilor unităților administrativ-teritoriale și nu are legătură directă cu dreptul sau capacitatea ofertanților de a participa la procedura competitivă ori cu îndeplinirea obligațiilor ce decurg din contractul de vânzare.

Dovada respectivă era eliberată în urma unei cereri (formular tipizat) depuse de ofertanți, în baza căruia Primăria Municipiului Medgidia, elibera o Adeverință care nu putea fi substituită prin declarații pe proprie răspundere sau alte documente echivalente verificabile ulterior, fiind necesară ridicarea acesteia în original de către solicitant.

Astfel, auditul constată că stabilirea prin documentația de atribuire a unei condiții de participare neprevăzute de cadrul legal, respectiv prezentarea unei adeverințe în original emise de autoritatea organizatoare privind inexistența litigiilor cu aceasta, poate limita accesul liber la procedura de licitație și poate afecta caracterul concurențial al acesteia, prin reducerea numărului de participanți.

Recomandare:

- elaborarea și aprobarea unei proceduri interne de întocmire și verificare a documentațiilor de licitație pentru valorificarea bunurilor UAT, care să prevadă analiza legalității, necesității și proporționalității condițiilor de participare;

- analizarea posibilității de eliminare a acestei condiții restrictive neprevăzute de legislația în vigoare, sau a posibilității de simplificare prin înlocuirea acestei condiții cu mecanisme de verificare ulterioară (declarații pe proprie răspundere, verificări administrative interne).

Termen de implementare propus: 31.08.2026

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

Cu stimă,

**Coordonatorul misiunii de audit,
Directorul Camerei de Conturi Constanța,**

XXXX XXXX