



**CAMERA DE CONTURI  
CONSTANȚA**

Nr. 40127/08.06.2026

**RAPORT DE AUDIT DE CONFORMITATE**

privind achizițiile publice efectuate de Spitalul Clinic Județean de Urgență  
"Sf. Apostol Andrei" Constanța

**1. REZUMAT EXECUTIV ȘI CONCLUZIA AUDITULUI**

Curtea de Conturi a României, prin Camera de Conturi Constanta, a efectuat o misiune de audit de conformitate la Spitalul Clinic Județean de Urgență "Sf. Apostol Andrei" Constanța (SCJU Constanța), cu tema *achizițiile publice efectuate de Spitalul Clinic Județean de Urgență "Sf. Apostol Andrei" Constanța pe parcursul perioadei 2023 – 2024*, fiind o misiune de raportare directă.

Subiectul auditului Curții de Conturi l-a reprezentat **verificarea legalității achizițiilor publice efectuate de SCJU Sf Andrei Constanța în perioada 2023-2024**. De asemenea, s-a urmărit îmbunătățirea eficienței proceselor de control ale entității auditate, raportate la componenta verificată.

Pe baza documentelor și informațiilor puse la dispoziție de entitatea auditată am obținut, pe baza probelor de audit suficiente și adecvate, o **asigurare rezonabilă** pentru a exprima concluzia de audit cu privire la măsura în care entitatea verificată a respectat legile, actele normative, politicile privind achizițiile publice.

Subiectul auditului prezintă importanță pentru utilizatori prin prisma respectării legalității și conformității privind achizițiile publice realizate de către SCJU Constanța.

**Principalele aspecte rezultate din misiunea de audit:**

SCJU Constanța, deși a asigurat funcționalitatea sistemului de control intern managerial, au fost constatate unele neconformități, sintetizate după cum urmează:

a. aplicarea nejustificată a procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare pentru atribuirea unor contracte/acorduri-cadru;

b. nestabilirea corectă a procedurilor de achiziție publică raportat la valoarea estimată a achizițiilor efectuate pentru produse similare;

c. neaplicarea procedurilor proprii pentru serviciile de sănătate prevăzute în Anexa nr. 2 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice;

d. nu a fost prevăzută în documentația de atribuire și nici constituită garanția de bună execuție în cazul contractului nr. nr. 70106/2024, încheiat urmare procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare;

e. menținerea nejustificată a unor anunțuri de participare "în desfășurare", publicate în SEAP în perioada 2019 - 2024;

- f. nepublicarea anunțurilor de atribuire grupate trimestrial, pentru contractele de achiziție publică încheiate în executarea acordurilor-cadru;
- g. nerespectarea în totalitate a prevederilor legale privind elaborarea programului anual al achizițiilor publice;
- h. nesupunerea Programului anual al achizițiilor publice pe anul 2024 spre avizarea Consiliului de Administrație;
- i. neincluderea în Planul multianual de audit public intern, cel puțin o dată la 4 ani, a activității privind achizițiile publice.

***Pe baza activității de audit întreprinse, întrucât am constatat că, cu excepția aspectelor neconforme menționate mai sus (pct. a- pct. i), subiectul auditat este în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu legislația, normele și reglementările relevante în domeniul achizițiilor publice în perioada auditată, echipa de audit exprimă o CONCLUZIE CU REZERVE.***

## **2. INTRODUCERE**

Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța este unitate sanitară cu paturi, de utilitate publică, cu personalitate juridică, care furnizează servicii medicale în regim de spitalizare continuă, spitalizare de zi și ambulatorie, asigurând totodată urgențele medico-chirurgicale din județul Constanța, fiind organizat în conformitate cu prevederile Legii nr.95/2006

Spitalul Clinic Județean de Urgență ”Sfântul Apostol Andrei” Constanța deține Certificatul nr.48037/258-40-C din 25.08.2017, recertificat la data de 15.09.2023 cu valabilitate până la data de 24.08.2026, emis de organismul de certificare CERTIND SA, pentru cerințele SR EN ISO 9001:2015, având domeniul de certificare:

- Consultații și tratament în ambulatoriu;
- Spitalizare de zi și continua (secții chirurgicale și medicale);
- Tratament;
- Investigații – Imagistică;
- Alte activități referitoare la sănătatea umană (activități de cercetare clinică, unitate de transfuzii sanguine, laborator de anatomie patologică);
- Laborator de radiologie și imagistică medical;
- Radioterapie

SCJU Constanța, situat în Constanța, bd. Tomis nr.145, județul Constanța, având ca obiect de activitate: consultații, spitalizare, tratament, investigații – imagistică și activități de învățământ medical și de cercetare științifică medicală, își desfășoară activitatea în baza Autorizației Sanitare de Funcționare nr.318/24.12.2020, emisă de Direcția de Sănătate Publică Constanța.

Spitalul acordă servicii medicale preventive, curative, de recuperare și paliative: consultații, investigații, stabilirea diagnosticului, tratamente medicale si/ sau chirurgicale, îngrijire, medicamente, materiale sanitare, dispozitive medicale, cazare si masa, conform pachetului de servicii contractat cu Casa de Asigurări de Sănătate Județeană Constanța.

Spitalul Clinic Județean de Urgență „ SF. Apostol Andrei” Constanța este clasificat în categoria IA , conform Ordinului Ministrului Sănătății nr.1085/2012.

Obiectivele generale și specifice ale entității sunt cuprinse în: regulamentul de organizare și funcționare (Anexa nr.3 HCJ nr.266/19.12.2024), planul managerial, documente și proceduri interne, care sunt prezentate și pe site-ul spitalului la adresa de web: [www.spitalulconstanta.ro/administratie](http://www.spitalulconstanta.ro/administratie).

Ministerul Sănătății este entitatea superioară ierarhic, din punct de vedere al activității medicale. Din punct de vedere al subordonării administrativ-teritoriale, SCJU Constanța se subordonează Consiliului Județean Constanța care, în calitate de ordonator principal de credite îi aprobă bugetul de venituri și cheltuieli, prin hotărâre a autorității deliberative.

#### Tipul activității auditate

Am auditat modul de realizare al achizițiilor publice din perioada 2023-2024, pe baza documentelor și informațiilor puse la dispoziție de entitatea auditată (respectiv verificarea legalității achizițiilor publice efectuate de SCJU Constanța).

Principalii indicatori financiari privind, plățile efectuate în perioada 2023 - 2024 conform contului de execuție bugetară a SCJU Constanța, se prezintă astfel:

*-lei*

Nr. Crt.	Indicator	Clasificație Economica	Execuție Plăți 2023	Execuție Plăți 2024	Variații relative (%)
1	200101	Furnituri de birou	451.139,91	580.480,81	28,67
2	200102	Materiale pentru curatenie	1.420.615,05	1.535.053,20	8,06
3	200103	Incalzit, Iluminat si forta motrica	8.914.831,41	6.842.195,07	-23,25
4	200104	Apa, canal si salubritate	2.204.243,85	2.792.330,93	26,68
5	200105	Carburanti si lubrifianti	144.060,76	145.786,03	1,20
6	200106	Piese de schimb	104.290,81	39.569,07	-62,06
7	200107	Transport	510.681,87	791.673,71	55,02
8	200108	Posta, telecomunicatii, radio, tv, internet	165.243,01	168.153,92	1,76
9	200109	Materiale si prestari de servicii cu caracter functional	49.569.520,21	56.669.741,84	14,32
10	200130	Alte bunuri si servicii pentru intretinere si functionare	15.813.089,31	18.986.067,79	20,07
11	200200	Reparatii curente	1.091.462,51	1.728.442,96	58,36
12	200301	Hrana pentru oameni	8.097.239,40	8.547.591,80	5,56
13	200401	Medicamente	42.595.909,91	50.252.905,58	17,98
14	200402	Materiale sanitare	22.222.675,13	26.343.579,36	18,54
15	200403	Reactivi	16.191.462,63	20.619.728,64	27,35
16	200404	Dezinfectanti	1.305.752,27	1.423.707,01	9,03
17	200501	Uniforme si echipament	218.134,00	64.673,51	-70,35
18	200503	Lenjerie si accesorii de pat	593.525,59	565.819,39	-4,67
19	200530	Alte obiecte de inventar	234.683,17	556.753,59	137,24
20	200601	Deplasari interne, detasari	93.819,74	41.506,05	-55,76
21	200900	Materiale de laborator	79.704,17	57.561,08	-27,78
22	201200	Consultanta si expertiza	144.228,00	151.844,00	5,28
23	201300	Pregatire profesionala	27.279,56	32.260,50	18,26
24	201400	Protectia muncii	52.435,88	84.564,12	61,27
25	203001	Reclama si publicitate		892,75	
26	203004	Chirii	249.703,39	357.723,12	43,26

27	203030	Alte cheltuieli cu bunuri si servicii	2.382.063,49	7.424.719,03	211,69
	<b>TOTAL</b>	<b>BUNURI SI SERVICII</b>	<b>174.877.795,03</b>	<b>206.805.324,86</b>	18,26
1	580102	Finantarea externa nerambursabila	3.236.871,40	10.404.957,15	221,45
2	580202	Finantarea externa nerambursabila	10.015.223,80	24.871,23	-99,75
3	710102	Masini, echipamente si mijloace de transport	830.434,45	60.167.339,06	7145,28
	<b>TOTAL 2</b>	<b>CHELTUIELI de CAPITAL</b>	<b>14.082.529,65</b>	<b>70.597.167,44</b>	401,31
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>188.960.324,68</b>	<b>277.402.492,30</b>	<b>46,80</b>

Datele înscrise în tabelul de mai sus relevă faptul că, atât în anul 2023 cât și în anul 2024 ponderea cea mai mare a plăților privind achiziția de bunuri și servicii o reprezintă materialele și prestările de servicii cu caracter funcțional cu o valoare anuală de aproximativ 50.000.000 lei, medicamentele cu peste 42.000.000 lei, materiale sanitare și reactivii cu aproximativ 20.000.000 lei fiecare, iar în cadrul secțiunii de dezvoltare ponderea cea mai mare a tranzacțiilor efectuate fost pentru dotări cu echipamente.

În perioada 2023 – 2024, SCJU Constanta a efectuat achiziții pentru bunuri și servicii, precum și pentru obiective de investiții, conform bugetului aprobat, programului anual de achiziții publice și al strategiei anuale de achiziții.

Conform datelor raportate prin SEAP, s-au identificat următoarele elemente specifice achizițiilor publice efectuate de SCJU Constanta în perioada 2023 – 2024:

Nr Crt.	Criterii de interes	Număr proceduri derulate in perioada 2023-2024	Valoare (lei)
	<b>1. Tip procedura de atribuire utilizat</b>		
1	<b>a) Furnizare</b>	<b>181</b>	<b>382.920.954,81</b>
1.1	Licitație deschisa	49	317.472.166,73
1.2	Proceduri simplificate	2	698.529,03
1.3	Negociere fără publicare	130	64.750.259,05
2	<b>b) Servicii</b>	<b>53</b>	<b>171.184.754,54</b>
2.1	Licitație deschisa	41	84.357.366,73
2.2	Proceduri simplificate	3	826.712,48
2.3	Negociere fără publicare	9	86.000.675,33
3	<b>c) Lucrări</b>	<b>3</b>	<b>2.387.478,87</b>
3.1	Licitație deschisa	0	-
3.2	Proceduri simplificate	1	617.315,58
3.3	Negociere fără publicare	2	1.770.163,29
	<b>Total General</b>	<b>237</b>	<b>556.493.188,22</b>

### 3. DESCRIEREA ACTIVITĂȚILOR MISIUNII DE AUDIT

**Obiectivul** auditului de conformitate este obținerea unei asigurări rezonabile că în perioada 2023-2024, modul de realizare a achizițiilor publice de către SCJU Constanța este în conformitate cu legislația, normele și reglementările relevante în vigoare.

Au fost analizate demersurile întreprinse, tranzacțiile și informațiile cu privire la subiectul auditat. Evaluarea a urmărit în special următoarele aspecte:

A. etapa de planificare/pregătire a achiziției: identificarea necesităților și elaborarea referatelor de necesitate, precum și strategia de contractare pentru procedura de achiziție și justificările

privind determinarea valorii estimate a produselor/ serviciilor/lucrărilor ce urmează a fi achiziționate; alegerea procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică de produse/ servicii/ execuție lucrări; întocmirea programului anual al achizițiilor publice în structura legal aprobată; elaborarea documentației de atribuire.

B. etapa de organizare a procedurii și atribuirea contractului: regulile de publicitate și transparență, regulile privind evitarea conflictului de interese, regulile aplicabile comunicărilor, precum și cele privind informarea candidaților/ofertanților; evaluarea ofertelor față de criteriul de atribuire și factorii de evaluare stabiliți; stabilirea rezultatului procedurii, publicarea anunțului de atribuire a contractului, încheierea contractului și asigurarea bugetului alocat.

C. etapa de post-atribuire a contractului: constituirea și înregistrarea garanțiilor de bună execuție; modificarea termenilor contractuali; clauzele stabilite prin contractul de achiziție publică; recepția produselor/serviciilor/lucrărilor achiziționate/efectuate; recepția produselor/serviciilor/lucrărilor prevăzute în contractul de achiziție publică și înregistrarea în contabilitate; efectuarea plăților în bază de documente justificative; îndeplinirea de către furnizor a obligațiilor în perioada de garanție; ordonanțarea și plata cheltuielilor publice.

**Perioada misiunii:** 17.11.2025 – până la data comunicării raportului.

Abordarea auditului s-a bazat pe riscurile identificate cât și pe nivelul de încredere în controalele interne existente. Procesele auditate au fost evaluate în raport cu criteriile de audit stabilite ca fiind prevederile legale în materie. Au fost aplicate proceduri de audit în vederea obținerii unor probe de audit suficiente și adecvate care stau la baza formulării concluziei.

La selectarea procedurilor de audit s-a avut în vedere atât nivelul de asigurare, subiectul auditat, cât și riscurile identificate. Astfel, echipa de audit a utilizat proceduri de audit, respectiv o combinație de teste ale controalelor și teste de detaliu, pentru a se asigura de regularitatea și corectitudinea în raport cu legile, regulile și reglementările relevante, asupra subiectului auditat.

Misiunea de audit a fost efectuată în conformitate cu standardele internaționale ale instituțiilor supreme de audit ISSAI 100 - *Principiile fundamentale ale auditării sectorului public* și ISSAI 4000 - *Standardul de Audit de Conformitate* și cu reglementările naționale cu privire la acest tip de misiune.

#### **4. CERINȚELE LEGISLATIVE APLICABILE**

Principalele acte normative avute în vedere, modificate și actualizate, au fost:

- Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății;
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- 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 publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 101/2016 privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului National pentru Soluționarea Contestațiilor, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 264/2003 privind stabilirea acțiunilor și categoriilor de cheltuieli, criteriilor, procedurilor și limitelor pentru efectuarea de plăți în avans din fonduri publice, republicată;

- H.G. nr. 907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul-cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor/proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare.

## 5. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

### **5.1 Aplicarea nejustificată a procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare pentru atribuirea unor contracte/acorduri-cadru<sup>1</sup>**

Din verificările efectuate s-a constatat că SCJU Constanța nu a respectat prevederile legale privind selectarea procedurilor de atribuire, prin aplicarea nejustificată a procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare pentru contractul privind servicii de mentenanță tip service pentru RMN 1.5T Signa Explorer și CT Revolution cu acoperire integrală tip all inclusiv (număr referință: CAN1128795/2024) precum și pentru acordul-cadru privind achiziția unor reactivi de biologie moleculară, kituri reactivi și consumabile, după cum urmează:

a) pentru procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare privind achiziția serviciilor de mentenanță tip service pentru RMN 1.5T Signa Explorer și CT Revolution cu acoperire integrală tip all inclusiv (număr referință CAN1128795/2024 cu o valoare atribuită de 831.300 lei) nu erau îndeplinite condițiile legale pentru selectarea acestei proceduri de achiziție, întrucât achiziția nu a fost efectuată din motive de extremă urgență determinate de evenimente imprevizibile, conform art. 104, alin. I, lit. c) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice. În realitate - extrema urgență nu a fost demonstrată de entitate, întrucât SCJU Constanta avea în derulare la acea data contractul nr. 23255/26.04.2024 având ca obiect servicii de mentenanță fără piese pentru același echipament (în valoare de 15.606 lei/luna). Deși prin referatul de necesitate nr.31861/11.06.2024 a fost menționată defecțiunea la calculatorul de reconstrucție imagini a RMN-lui și solicitarea achiziției serviciilor de mentenanță tip all inclusiv, Laboratorul Radiologie prin referatul nr. 24613/08.05.2024 și-a exprimat necesitatea achiziționării unui calculator reconstrucție imagini cu o valoare estimată de 185.000 lei fără TVA, pentru care nu s-a dat curs achiziției, însă s-a procedat la inițierea procedurii necompetitive în cauză (urmăre referatului nr.31861/11.06.2024), în urma căreia s-a încheiat cu același furnizor contractul nr. 33972/21.06.2024 în valoare de 69.275 lei/luna fără TVA (831.300 lei/an) și s-a procedat la rezilierea cu data de 01.07.2024 a contractului încheiat inițial.

Având în vedere existența unui contract de mentenanță pentru echipamentul în cauză și solicitarea achiziționării unui calculator imagini pentru înlocuirea celui defect, autoritatea contractantă nu a selectat procedura de achiziție adecvată, respectiv printr-o procedură competitivă.

b) aceeași procedură de atribuire s-a aplicat în mod eronat și în cazul achiziției de reactivi biologie moleculară, kituri reactivi și consumabile de laborator. Prin referatul de necesitate nr. 47711/02.09.2024 întocmit de Laboratorul de analize s-a solicitat demararea unei negocieri fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, pentru o perioadă de 6 luni în vederea achiziției unor reactivi de biologie moleculară, kituri reactivi și consumabile în 3 loturi estimată la valoare de 1.621.497 lei fără TVA, fără a fi menționate motive de extremă urgență, determinate de evenimente imprevizibile. Prin strategia de contractare nr. 55625/08.10.2024 a fost menționată urgența demarării unei astfel de proceduri justificat de faptul că acordurile cadru pentru acest tip de produse a expirat, cât și pentru contractarea produselor în timp util.

Și în acest caz entitatea nu a demonstrat situația de extremă urgență determinată de evenimente imprevizibile, în condițiile în care se putea cunoaște din timp stocurile existente și inițierea unei proceduri competitive.

---

<sup>1</sup> Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, art. 104, Negocierea fără publicare prealabilă

Astfel, alegerea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, a fost cauzată de lipsa monitorizării contractelor de achiziție și a stocurilor existente, în vederea preîntâmpinării unor sincope în activitate, și întocmirea referatelor de necesitate în timp optim, creându-se artificial extrema urgență.

**Cauze:** Necunoașterea de către persoanele implicate a normelor legale privind stabilirea necesarului, precum și a pașilor de urmat pentru realizarea acestor achiziții, în condiții de eficiență economică și socială, potrivit normelor reglementate de legislația în domeniul achizițiilor publice.

Carențe în comunicarea dintre compartimentele, secțiile și serviciul specializat în domeniul achizițiilor publice, au condus la aplicarea/selectarea eronată, nejustificată și în cazuri neprevăzute de lege a procedurilor de atribuire, cu efect direct în restrângerea concurenței și încălcarea principiilor tratamentului egal și al transparenței.

**Consecințe:** Prin utilizarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, în alte condiții decât cele prevăzute de lege, nu au fost asigurate transparența procesului de achiziție publică și nici tratamentul egal între operatorii economici, principiile prevăzute la art. 2 din Legea nr. 98/2016.

Utilizarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, în alte condiții decât cele prevăzute de legislația în vigoare, conduc la nerespectarea principiilor transparenței și tratamentului egal, ce constituie contravenție conform art. 224 alin. I, lit. b) din același act normativ și se sancționează cu amendă de la 5.000 lei la 30.000 lei.

Prin coroborarea prevederilor art. 227, alin. (1) din Legea nr. 98/2016 cu prevederile art. 5, alin. (5), art. 7 și art. 38, alin. (1) din **OG nr. 2/2001** privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, s-a apreciat un grad de vinovăție redus privind pericolul social al faptei săvârșite, astfel că auditorii publici externi au aplicat, la data controlului, sancțiunea contravențională de „*avertisment verbal*”, însoțită de recomandarea de a respecta dispozițiile legale.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind:

- actualizarea procedurilor operaționale sau de sistem cu privire la modalitatea concretă și pașii de urmat pentru întocmirea și transmiterea la termenele legale a referatelor de necesitate de către celelalte compartimente/secții ale autorității contractante, în vederea îndeplinirii obligației legale de a sprijini activitatea serviciului intern specializat în domeniul achizițiilor publice, pentru selectarea corectă a procedurilor de atribuire a contractelor sau acordurilor-cadru potrivit legii;
- aducerea la cunoștință întregului personal implicat a procedurilor documentate și instruirea șefilor de compartimente și/sau secții cu privire la obligația legală a acestora de a sprijini activitatea serviciului/compartimentului intern specializat în domeniul achizițiilor, în vederea respectării termenului legal de întocmire a referatelor de necesitate și selectării corecte a procedurilor de atribuire.

## **5.2 Încălcarea prevederilor în domeniul achizițiilor publice privind stabilirea corectă a procedurilor de achiziție publică raportat la valoarea estimată a achizițiilor efectuate pentru produse similare**

Din verificarea modului de respectare a prevederilor legale<sup>2</sup> privind achizițiile directe, s-au evidențiat aspecte de neconformitate în ceea ce privește procesele de achiziție efectuate, în perioada 2023 - 2024, respectiv:

- au fost achiziționate în mod direct produse similare, care cumulate pe același cod CPV depășesc valoarea prevăzută de lege, astfel: 33140000-3 Consumabile medicale (693.829,21 lei - 2024), 33760000-5 Hârtie igienică, batiste, șervete din hârtie pentru mâini și șervete de masa

<sup>2</sup> art. 2 alin. (2), art. 7 alin. (2) și (5), art. 11, art. 12 și art. 18 alin. (1) și (3) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;

art. 12 alin. (1) și (2), art. 14 și art. 17 alin. (2) din HG nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice.

(451.423,80 lei - 2024), 33141000-0 Consumabile medicale nechimice de unică folosință și consumabile hematologice (292.207,50 lei - 2024), 33141641-5 Sonde (285.010,96 lei - 2024), 33631600-8 Antiseptice și dezinfectante (278.926 lei - 2024), 33199000-1 Îmbrăcăminte pentru personalul medical (272.070 lei - 2024).

- au fost achiziționate în mod direct, produse similare încadrate la coduri CPV diferite, astfel: în anul 2023, îmbrăcăminte pentru personalul medical în sumă totală de 337.152 lei (18100000-0 Îmbrăcăminte de uz profesional, îmbrăcăminte specială de lucru și accesorii, 33199000-1 Îmbrăcăminte pentru personalul medical), în anul 2024, dezinfectanți în sumă totală de 507.430,50 lei (24455000-8 Dezinfectanți, 33741300-9 Dezinfectant pentru mâini, 33631600-8 Antiseptice și dezinfectante), depășind astfel pragul valoric stabilit prin legislația în vigoare.

Autoritatea contractantă putea achiziționa direct produse similare, în sensul dispozițiilor art. 18 alin. (3) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, numai dacă valoarea estimată a respectivelor produse, calculată la nivelul unui an bugetar, este situată sub pragul valoric stabilit prin art. 7 alin. (5) din același act normativ.

Ținând cont că valoarea cumulată a acestor achiziții publice de produse este mai mică decât pragurile valorice prevăzute la art. 7 alin. (1) și mai mare decât pragurile valorice prevăzute la art. 7 alin. (5), entitatea publică era obligată să recurgă la procedura simplificată, cu respectarea principiilor prevăzute la art. 2 alin. (2) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

**Cauze:** Interpretarea eronată a prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice și funcționarea necorespunzătoare a sistemului de control organizat la nivelul entității; necesitatea secțiilor și compartimentelor fără o justă evaluare inițială pentru a fi cuprinse în programul anual al achizițiilor publice.

**Consecințe:** Nerespectarea prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice a condus la depășirea pragului valoric pentru achiziții directe prevăzut de lege, având drept consecință neasigurarea cadrului concurențial în atribuirea contractelor de achiziții.

Nerespectarea dispozițiilor din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și a normelor de aplicare, în speță, stabilirea corectă a procedurilor de achiziție publică raportat la valoarea estimată a achizițiilor efectuate pentru produse similare, în alte condiții decât cele prevăzute de legislația în vigoare, astfel încât nu sunt respectate principiile prevăzute la art. 2 din Lege, respectiv principiile transparenței și tratamentului egal, constituie contravenție conform art. 224 alin. I, lit. b) din același act normativ și se sancționează cu amendă de la 5.000 lei la 30.000 lei.

Prin coroborarea prevederilor art. 227, alin. (1) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile art. 5, alin. (5), art. 7 și art. 38, alin. (1) din OG nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, s-a apreciat un grad de vinovăție redus privind pericolul social al faptei săvârșite, astfel că auditorii publici externi au aplicat, la data controlului, sancțiunea contravențională de „*avertisment verbal*”, însoțită de recomandarea de a respecta dispozițiile legale.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare în vederea actualizării procedurii operaționale privind achizițiile directe și implementarea în vederea respectării obligațiilor legale privind estimarea valorii achizițiilor publice.

### **5.3 Neaplicarea procedurilor proprii pentru achiziția serviciilor de sănătate prevăzute în Anexa nr. 2 din Legea nr. 98/2016**

La nivelul entității au fost încheiate contracte de prestări servicii medicale de specialitate cu cabinete medicale individuale, în baza solicitărilor din partea șefilor de secții care nu dispun de personal angajat suficient și aprobate de comitetul director, fără a fi organizată o procedură proprie

de achiziție a unor astfel de servicii, cod CPV 85121200-5 Servicii prestate de medici specialiști, din Anexa 2 la Legea nr. 98/2016.

Achiziția serviciilor și atribuirea contractelor de prestări servicii pentru acordarea asistenței medicale de specialitate s-a realizat prin intermediul Serviciului Juridic, care nu are atribuții în domeniul achizițiilor publice, în loc să fie desfășurate de către Serviciul achiziții - compartiment intern specializat în domeniul achizițiilor publice care are potrivit legii atribuții în domeniul achizițiilor publice<sup>3</sup>.

Astfel, s-a constatat că atribuirea unui număr de 21 contracte de prestări servicii încheiate cu persoane juridice pentru acordarea asistenței medicale în anul 2023 și 2024 nu s-a realizat prin aplicarea procedurilor proprii pentru serviciile prevăzute în Anexa nr. 2 din Legea nr. 98/2016. Mai mult, achizițiile atribuite nu au fost incluse în Programul Anual al Achizițiilor Publice (PAAP), document obligatoriu potrivit art. 12 din HG nr. 395/2016, ceea ce contravine normelor de planificare, transparență și control în domeniul achizițiilor publice.

Deși entitatea a elaborat procedura proprie privind achiziția serviciilor prevăzute în Anexa nr. 2 a Legii nr. 98/2016, aceasta nu a fost aplicată și în cazul celor 21 de contracte de prestare a serviciilor medicale. Conform procedurii PO 71-21 achizițiile serviciilor specifice din Anexa 2 a Legii nr. 98/2016, cu valori estimate mai mici decât pragul prevăzut la art.7 alin. (1) lit d) din aceeași lege, autoritatea contractantă va asigura publicitatea la nivel național în mod similar achizițiilor de peste prag.

**Cauze:** Ineficiența controlului intern în alocarea și derularea procedurilor de achiziție.

Aplicarea unor proceduri interne paralele, nevalidate corespunzător la nivel de autoritate contractantă.

**Consecințe:** Nu a fost asigurată planificarea, transparența și controlul în domeniul achizițiilor publice. Lipsa evidenței achizițiilor în PAAP, cu impact negativ asupra planificării, monitorizării și verificării.

Nerespectarea dispozițiilor din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și a normelor de aplicare, în speță, corecta aplicare a procedurilor proprii pentru serviciile de sănătate, în alte condiții decât cele prevăzute de legislația în vigoare, astfel încât nu sunt respectate principiile prevăzute la art. 2 din Lege, respectiv principiile transparenței și tratamentului egal, constituie contravenție conform art. 224 alin. I, lit. b) din același act normativ și se sancționează cu amendă de la 5.000 lei la 30.000 lei.

Prin coroborarea prevederilor art. 227, alin. (1) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile art. 5, alin. (5), art. 7 și art. 38, alin. (1) din OG nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, s-a apreciat un grad de vinovăție redus privind pericolul social al faptei săvârșite, astfel că auditorii publici externi au aplicat, la data controlului, sancțiunea contravențională de „*avertisment verbal*”, însoțită de recomandarea de a respecta dispozițiile legale.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind:

- revizuirea procedurii operaționale PO 71-21 privind achizițiile serviciilor sociale și a altor servicii specifice cuprinse în Anexa nr. 2 la Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, pentru serviciile de sănătate, în vederea asigurării conformității cu prevederile legale în materie;

- atribuirea contractelor de achiziții publice de către compartimente care au atribuții în domeniul achizițiilor publice sau de către cele specificate în procedura proprie;

<sup>3</sup> Normele metodologice din 2 iunie 2016 de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, aprobate de Hotărârea Guvernului nr. 395/2016, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 423/2016: art.1 alin (4), art. 2, art. 12 alin. (2), art. 14 alin. (1), art. 126 alin. (6);

OUG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare: art.5 alin. (1), art. 10.

- asigurarea transparenței achizițiilor de servicii medicale/de sănătate și includerea acestora în funcție de necesități în PAAP pentru a asigura transparența și respectarea procedurilor legale/proprii.

#### **5.4 Nu a fost prevăzută în documentația de atribuire garanția de bună execuție, aceasta nefiind constituită de către prestator**

În cazul contractului atribuit prin procedură de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare din anul 2024 (cod referință CAN1139391), respectiv Contractul de prestări servicii nr. 70106/16.12.2024 având ca obiect asigurare CASCO pentru 30 autospecialele SMURD 2024 în valoare de 183.300,10 lei, autoritatea contractantă nu a menționat în documentația de atribuire și nici nu a prevăzut în contractul încheiat obligativitatea constituirii garanției de bună execuție, contrar prevederilor legale<sup>4</sup>. Prin procedurile operaționale privind achizițiile publice elaborate/aprobate/implementate de entitate nu este prevăzut cuantumul garanției de bună execuție în funcție de valoarea și tipul contractului încheiat sau modalitatea în care aceasta este stabilită.

Cuantumul garanției de bună execuție practicat/utilizat de entitate în cazul contractelor verificate este de 5% din valoarea contractului, astfel valoarea garanției neconstituite în cazul contractului nr. 70106/16.12.2024 este în valoare de 9.165 lei.

**Cauze:** Lipsa unui control intern eficient, care să confere asigurări autorității contractante cu privire la îndeplinirea de către furnizor a clauzelor contractelor de achiziție publică, precum și neaplicarea corespunzătoare a prevederilor legale care reglementează obligația constituirii garanției de bună execuție pentru contractele de achiziție publică.

**Consecințe:** Imposibilitatea exercitării de către autoritatea contractantă a dreptului de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție, oricând pe parcursul derulării contractelor de achiziție publică, în limita prejudiciilor create, în cazul în care contractantul nu își îndeplinește obligațiile asumate prin contract.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind:

- actualizarea procedurilor operaționale privind achizițiile publice în ceea ce privește constituirea și înregistrarea garanțiilor de bună execuție;
- analiza contractelor de achiziție atribuite prin procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare aflate în derulare pentru verificarea constituirii garanțiilor de bună execuție, în cuantumul, forma și perioada de valabilitate în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

#### **5.5 Menținerea nejustificată a unor anunțuri de participare ”în desfășurare”, publicate în SEAP în perioada 2019 - 2024**

Din verificările efectuate asupra derulării unor proceduri de achiziție publică în perioada analizată, s-a constatat faptul că entitatea figurează în aplicația SEAP cu 18 achiziții aflate în desfășurare conform anunțurilor de participare publicate în perioada 2019 – 2024.

În vederea menținerii transparente a derulării procesului de achiziție prevăzută de art 2 din Legea nr. 98/2016, entitatea nu a procedat la finalizarea procedurilor demarate, conform prevederilor art. 211 din Legea nr. 98/2016. Din analiza a două astfel de anunțuri din anul 2019, respectiv CN 1015268 și CN 1014434 privind furnizarea de materiale sanitare, a rezultat faptul că acestea îndeplinesc condițiile de anulare a procedurii conform prevederilor legale<sup>5</sup>, fapt pentru care entitatea va întocmi raportul procedurii, și va fi modificată starea din platforma SEAP.

<sup>4</sup> art. 154 alin. (3) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare

<sup>5</sup> art. 212 alin (1) lit. c din Legea nr. 98/1916 actualizată

**Cauze:** Ineficiența controlului intern în domeniul achizițiilor publice cu privire la neurmărirea parcurgerii tuturor etapelor în derularea achizițiilor inițiate în SEAP.

**Consecințe:** Imposibilitatea alegerii ulterioare a unor proceduri concurențiale, având în vedere existența unei proceduri în desfășurare având același obiect.

Nerespectarea dispozițiilor din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și a normelor de aplicare, în speță, menținerea nejustificată a unor anunțuri de participare în desfășurare, în alte condiții decât cele prevăzute de legislația în vigoare, astfel încât nu sunt respectate principiile prevăzute la art. 2 din Lege, respectiv principiile transparenței și tratamentului egal, constituie contravenție conform art. 224 alin. I, lit. b) din același act normativ și se sancționează cu amendă de la 5.000 lei la 30.000 lei.

Prin coroborarea prevederilor art. 227, alin. (1) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile art. 5, alin. (5), art. 7 și art. 38, alin. (1) din OG nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, s-a apreciat un grad de vinovăție redus privind pericolul social al faptei săvârșite, astfel că auditorii publici externi au aplicat, la data controlului, sancțiunea contravențională de „*avertisement verbal*”, însoțită de recomandarea de a respecta dispozițiile legale.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare cu privire la analiza anunțurilor de participare în desfășurare publicate în perioada 2019 – 2024 din aplicația SEAP și actualizarea corespunzătoare privind stadiul procedurilor.

#### **5.6 Nerespectarea prevederilor legale cu privire la obligația de a publica anunțurile de atribuire grupate trimestrial, pentru contractele de achiziție publică încheiate în executarea acordurilor-cadru**

Din verificările efectuate s-a constatat că, în perioada 2023 - 2024, SCJU Constanța, în calitate de achizitor, a atribuit un număr de 58 acorduri-cadru, prin aplicarea procedurilor de licitație deschisă, astfel:

- 36 acorduri cadru în anul 2023;
- 22 acorduri cadru în anul 2024.

Entitatea nu a prezentat dovezi ale publicării extraselor din anunțurile de atribuire, în vederea respectării obligației legale<sup>6</sup> de publicare trimestrială a anunțurilor de atribuire a contractelor în executarea acordurilor cadru aferente achiziției de consumabile medicale pentru ATI (anunț de atribuire CAN1096529 - licitație deschisă 2023), precum și în cazul achiziției de incineratoare (anunț de atribuire CAN1131018 - licitația deschisă 2024).

**Cauze:** Ineficiența controlului intern care să confere asigurări autorității contractante cu privire la îndeplinirea obligațiilor de publicitate și transparență reglementate prin cadrul legislativ aplicabil domeniului achizițiilor publice, precum și necunoașterea și neaplicarea corespunzătoare a prevederilor legale care reglementează achizițiile publice.

**Consecințe:** Încălcarea regulilor de publicitate și transparență, cu impact asupra accesului persoanelor interesate la informațiile referitoare la acordurile cadru și contractele subsecvente încheiate de către autoritatea publică.

Nerespectarea dispozițiilor din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare și a normelor de aplicare, în speță, obligația de a publica anunțurile de atribuire grupate trimestrial, pentru contractele de achiziție publică încheiate în executarea acordurilor-cadru, în alte condiții decât cele prevăzute de legislația în vigoare, astfel încât nu sunt respectate principiile prevăzute la art. 2 din Lege, respectiv principiile transparenței

<sup>6</sup> art. 145 alin. (2) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

și tratamentul egal, constituie contravenție conform art. 224 alin. I, lit. b) din același act normativ și se sancționează cu amendă de la 5.000 lei la 30.000 lei.

Prin coroborarea prevederilor art. 227, alin. (1) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile art. 5, alin. (5), art. 7 și art. 38, alin. (1) din OG nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată prin Legea nr. 180/2002, cu modificările și completările ulterioare, s-a apreciat un grad de vinovăție redus privind pericolul social al faptei săvârșite, astfel că auditorii publici externi au aplicat, la data controlului, sancțiunea contravențională de „*avertisement verbal*”, însoțită de recomandarea de a respecta dispozițiile legale.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare în vederea actualizării procedurilor operaționale pentru realizarea activității de achiziții publice în condițiile legii, precum și asigurarea respectării termenelor legale cu privire la regulile de publicitate și transparență, prin publicarea pe SEAP a anunțurilor de atribuire a contractelor/ acordurilor-cadru și a contractelor subsecvente încheiate în executarea acestora.

### **5.7 Nu au fost respectate în totalitate prevederile legale referitoare la elaborarea programului anual al achizițiilor publice**

În urma aplicării procedurilor de audit s-a constatat că programul anual al achizițiilor publice a fost elaborat având la bază referate de necesitate, însă acestea nu cuprind în toate cazurile valoarea estimată a achiziției, și modul în care aceasta a fost estimată (la valoare istorică sau prin cercetarea pieței) precum și minime specificații tehnice - cerințe, prescripții, caracteristici de natură tehnică ce permit fiecărui produs, serviciu sau lucrare să fie descris, în mod obiectiv, într-o manieră corespunzătoare îndeplinirii necesității compartimentelor/secțiilor SCJU Constanța.

Potrivit normelor legale în vigoare<sup>7</sup>, în ultimul trimestru al anului, pe baza referatelor de necesitate transmise de compartimentele autorității contractante, se elaborează forma inițială a programului anual al achizițiilor publice care cuprinde totalitatea contractelor de achiziție publică/acordurilor-cadru pe care entitatea intenționează să le atribuie în decursul anului următor.

Contrar prevederilor legale, entitatea verificată a elaborat programele de achiziții publice inițiale din anul 2023 și anul 2024 fără a avea în unele cazuri referatele de necesitate complete cu estimarea valorii achiziției (prin cercetare a pieței ori o analiză istorică) și unde e cazul o descriere tehnică a echipamentelor, spre exemplu referatul de necesitate întocmit de Serviciul Clinic Județean de Medicină Legală înregistrat la Serviciul achiziții în data de 28.11.2023, referatul nr. 73602/28.11.2023 compartiment chirurgie OMF (pentru instrumentar), referatul nr. 72956/24.11.2023 al Compartimentului Osteoarticular TBC (pentru instrumentar).

**Cauze:** Neaplicarea legislației în vigoare și ineficiența formelor de comunicare dintre compartimentele de specialitate, secții și serviciul achiziții publice.

**Consecințe:** Efectuarea unor achiziții fără posibilitatea ca acestea să fie monitorizate prin programul anual de achiziții publice.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind revizuirea și actualizarea procedurii operaționale privind achizițiile publice, actualizarea fișelor postului personalului implicat pentru realizarea activității în condițiile respectării legislației aplicabile domeniului.

---

<sup>7</sup> art.2, art.3, art.12 din HG nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 98/2016

## **5.8 Programului anual al achizițiilor publice pe anul 2024 nu a fost supus spre avizarea Consiliului de Administrație**

Din verificările efectuate asupra modului de realizare a achizițiilor publice s-a constatat că Programul anual al achizițiilor publice pentru anul 2024 nu a fost avizat de către Consiliul de Administrație al SCJU Constanța, contrar prevederilor legale aflate în vigoare<sup>8</sup>.

Precizăm că Programul anual al achizițiilor publice pentru anul 2024 (PAAP 2004) a fost trimis, conform adresei nr. 16431/26.03.2024, în mod eronat, către Consiliul de Administrație, spre aprobare și nu spre avizare, așa cum era prevăzut la art. 187, alin. (10), lit. d) din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, rep., cu modificările și completările ulterioare, aflat în vigoare la data respectivă. Pe cale de consecință, prin hotărârea CA nr. 6 din data de 02.04.2024, PAAP 2004 nu a fost avizat. Este de menționat faptul că PAAP 2024 a fost aprobat de către Managerul SCJU Constanța și înregistrat cu nr. 14905/19.03.2024.

**Cauze:** Interpretarea eronată a prevederilor legale în domeniul achizițiilor publice și funcționarea necorespunzătoare a sistemului de control organizat la nivelul entității.

**Consecințe:** Nerespectarea principiului de utilizare a fondurilor publice în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate, din cauza faptului că PAAP aferent anului 2024 nu a fost avizat de către Consiliul de Administrație.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare în vederea actualizării procedurilor operaționale pentru realizarea activității de achiziții publice în condițiile legii, în sensul asigurării respectării prevederilor legale cu privire la avizarea Programului anual al achizițiilor publice de către Consiliul de Administrație.

## **5.9 Neincluderea în Planul multianual de audit public intern a tuturor activităților desfășurate de Spitalul Clinic Județean de Urgență Constanța, cel puțin o dată la 4 ani<sup>9</sup>**

Din verificarea controalelor existente în cadrul entității și a rapoartelor de audit intern întocmite pentru perioada 2021-2024, s-a constatat că nu a fost desfășurată nicio misiune privind modul de realizare a achizițiilor publice directe sau/și modul de derulare a acordurilor cadru/contractelor subsecvente, pentru achizițiile desfășurate prin proceduri de achiziție publică, la nivelul Spitalului Clinic Județean de Urgență Constanța, ultima acțiune efectuată de compartimentul de audit intern privind achizițiile publice a fost în anul 2006.

În concluzie, putem spune că nu s-a procedat la efectuarea unei analize de risc în vederea cuprinderii în Planul multianual de audit public intern a tuturor activităților desfășurate de SCJU Constanța, cel puțin o dată la 4 ani.

**Cauze:** Neefectuarea unei analize de risc pentru toate activitățile desfășurate la nivelul Spitalului Clinic Județean de Urgență Constanța, în vederea cuprinderii acestora cel puțin o dată la 4 ani în Planul multianual de audit public intern.

**Consecințe:** Deficiența constatată a avut ca impact nedetectarea tuturor riscurilor cu privire la modul de realizare a achizițiilor publice, precum și a modului de derulare a contractelor de achiziție publică, la nivelul entității verificate.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare cu privire la includerea în Planul multianual/anual de audit public intern a unor misiuni de audit privind achizițiile publice desfășurate la nivelul entității.

## **6. ALTE ASPECTE/BUNĂ GUVERNANȚĂ**

Un aspect constatat de echipa de audit, care nu modifică concluzia de audit, se refera la faptul că din cadrul Serviciului Achiziții al SCJU Constanța o singură persoană deține user în vederea utilizării platformei electronice SEAP, fiind îngreunată parcurgerea etapelor procesului

<sup>1</sup> art. 187, alin. (10), lit. d) din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, rep., cu modificările și completările ulterioare.

<sup>9</sup> Legea nr. 6721/2002 privind auditul public intern, art. 13, lit. b, art.15 alin.1 și art. 16 alin.1;

de achiziție publică. În acest sens, entitatea în timpul misiunii de audit a promovat autorizarea mai multor utilizatori în Sistemul Electronic de Achiziții Publice.

## **7. PUNCTUL DE VEDERE AL ENTITĂȚII CU PRIVIRE LA CONSTATĂRILE AUDITULUI ȘI ACȚIUNILE ÎNTREPRINSE DE ACEASTA**

Potrivit Minutei sesiunii de conciliere nr. 18718/05.03.2026, reprezentanții entității auditate și-au însușit constatările și recomandările, fără a avea puncte de vedere divergente. Totodată entitatea a formulat Planul de masuri nr.12974/24.02.2026.

## **8. RESPONSABILITĂȚILE CURȚII DE CONTURI A ROMÂNIEI ȘI ALE CONDUCERII ENTITĂȚII**

Responsabilitatea Curții de Conturi este de a efectua auditul în conformitate cu Standardele Internaționale ale Instituțiilor Supreme de Audit (ISSAI).

Aceste standarde impun ca auditorii să respecte cerințele etice, să planifice și să efectueze auditul pentru a obține o asigurare cu privire la conformitatea unui anumit subiect (entitatea ca întreg sau o parte din activitatea acesteia), cu reglementările aplicabile identificate drept criterii.

Conducerea SCJU Constanța este responsabilă pentru:

- conformitatea cu legile și reglementările aplicabile activităților și tranzacțiilor financiare efectuate;
- conceperea, implementarea și menținerea sistemului de control intern cu scopul de a preveni, detecta și corecta orice neconformități semnificative;
- declarațiile conform cărora toate informațiile relevante pentru audit au fost puse la dispoziția auditorilor Curții de Conturi a României.

Curtea de Conturi a României

Aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 463/14.05.2026



CAMERA DE CONTURI  
CONSTANȚA

Nr. 40131/08.06.2026

Scrisoare către conducerea

**SPITALUL CLINIC JUDEȚEAN DE URGENTA "SF. APOSTOL ANDREI" CONSTANȚA  
Doamnei Manager Ștefan Raluca**

**Stimată Doamnă Manager,**

Curtea de Conturi a României a desfășurat misiunea de audit de conformitate privind achizițiile publice efectuate de Spitalul Clinic Județean de Urgenta "Sf. Apostol Andrei" Constanța pe parcursul perioadei 2023 – 2024.

În cadrul ședinței de deschidere din data de 17.11.2025 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 financiar.

La finalizarea etapei de planificare v-am prezentat o scrisoare prin care v-am comunicat: riscurile semnificative identificate, răspunsul echipei de audit la aceste riscuri și evaluarea noastră inițială a vulnerabilităților sistemului de control intern de la nivelul entității. Am inclus câteva sugestii pe care echipa de audit le-a formulat, cu scopul reducerii riscurilor identificate și îmbunătățirii sistemului de control intern.

**În urma auditului efectuat au rezultat următoarele:**

**CONSTATĂRI CARE AU STAT LA BAZA CONCLUZIEI AUDITULUI**

**1. Aplicarea nejustificată a procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare pentru atribuirea unor contracte/acorduri-cadru**

Din verificările efectuate s-a constatat faptul că SCJU Constanța nu a respectat prevederile legale<sup>10</sup> privind selectarea procedurilor de atribuire, prin aplicarea nejustificată a procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare pentru contractul privind servicii de mentenanță tip service pentru RMN 1.5T Signa Explorer și CT Revolution cu acoperire integrală tip all inclusiv (număr referință: CAN1128795/2024) precum și pentru acordul-cadru privind achiziția unor reactivi de biologie moleculară, kituri reactivi și consumabile.

**Recomandare:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind:

- actualizarea procedurilor operaționale sau de sistem cu privire la modalitatea concretă și pașii de urmat pentru întocmirea și transmiterea la termenele legale a referatelor de necesitate de către

<sup>10</sup> Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, art. 104, Negocierea fără publicare prealabilă

celelalte compartimente/secții ale autorității contractante, în vederea îndeplinirii obligației legale de a sprijini activitatea serviciului intern specializat în domeniul achizițiilor publice, pentru selectarea corectă a procedurilor de atribuire a contractelor sau acordurilor-cadru, potrivit legii;

- aducerea la cunoștință întregului personal implicat a procedurilor documentate și instruirea șefilor de compartimente și/sau secții cu privire la obligația legală a acestora de a sprijini activitatea serviciului/compartimentului intern specializat în domeniul achizițiilor, în vederea respectării termenului legal de întocmire a referatelor de necesitate și selectării corecte a procedurilor de atribuire.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

## **2. Încălcarea prevederilor în domeniul achizițiilor publice privind stabilirea corectă a procedurilor de achiziție publică raportat la valoarea estimată a achizițiilor efectuate pentru produse similare**

Din verificarea modului de respectare a prevederilor legale<sup>11</sup> privind achizițiile directe, s-au evidențiat aspecte de neconformitate în ceea ce privește procesele de achiziție efectuate, în perioada 2023 - 2024, respectiv:

- au fost achiziționate în mod direct produse similare, care cumulate pe același cod CPV depășesc valoarea prevăzută de lege, astfel: 33140000-3 Consumabile medicale (693.829,21 lei - 2024), 33760000-5 Hârtie igienică, batiste, șervete din hârtie pentru mâini și șervete de masă (451.423,80 lei - 2024), 33141000-0 Consumabile medicale nechimice de unică folosință și consumabile hematologice (292.207,50 lei - 2024), 33141641-5 Sonde (285.010,96 lei - 2024), 33631600-8 Antiseptice și dezinfectante (278.926 lei - 2024), 33199000-1 Îmbrăcăminte pentru personalul medical (272.070 lei - 2024).

- au fost achiziționate în mod direct, produse similare încadrate la coduri CPV diferite, astfel: în anul 2023, îmbrăcăminte pentru personalul medical în sumă totală de 337.152 lei (18100000-0 Îmbrăcăminte de uz profesional, îmbrăcăminte specială de lucru și accesorii, 33199000-1 Îmbrăcăminte pentru personalul medical), în anul 2024, dezinfectanți în sumă totală de 507.430,50 lei (24455000-8 Dezinfectanți, 33741300-9 Dezinfectant pentru mâini, 33631600-8 Antiseptice și dezinfectante), depășind astfel pragul valoric stabilit prin legislația în vigoare.

Autoritatea contractantă putea achiziționa direct produse similare, în sensul dispozițiilor art. 18 alin. (3) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, numai dacă valoarea estimată a respectivelor produse, calculată la nivelul unui an bugetar, este situată sub pragul valoric stabilit prin art. 7 alin. (5) din același act normativ.

Ținând cont de faptul că valoarea cumulată a acestor achiziții publice de produse este mai mică decât pragurile valorice prevăzute la art. 7 alin. (1) și mai mare decât pragurile valorice prevăzute la art. 7 alin. (5), entitatea publică era obligată să recurgă la procedura simplificată, cu respectarea principiilor prevăzute la art. 2 alin. (2) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

**Recomandare:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare în vederea actualizării procedurii operaționale privind achizițiile directe și implementarea în vederea respectării obligațiilor legale privind estimarea valorii achizițiilor publice.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

---

<sup>2</sup> art. 2 alin. (2), art. 7 alin. (2) și (5), art. 11, art. 12 și art. 18 alin. (1) și (3) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare; art. 12 alin. (1) și (2), art. 14 și art. 17 alin. (2) din HG nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice.

### **3. Neaplicare a procedurilor proprii pentru achiziția serviciilor de sănătate prevăzute în Anexa nr. 2 din Legea nr. 98/2016**

La nivelul entității au fost încheiate contracte de prestări servicii medicale de specialitate cu cabinete medicale individuale, în baza solicitărilor din partea șefilor de secții care nu dispun de personal angajat suficient și aprobate de comitetul director, fără a fi organizată o procedură proprie de achiziție a unor astfel de servicii, cod CPV 85121200-5 Servicii prestate de medici specialiști, din Anexa 2 la Legea nr. 98/2016.

Achiziția serviciilor și atribuirea contractelor de prestări servicii pentru acordarea asistenței medicale de specialitate s-a realizat de către Serviciul Juridic, care nu are atribuții în domeniul achizițiilor publice, în loc să fie desfășurate de către Serviciul achiziții - compartiment intern specializat în domeniul achizițiilor publice care are potrivit legii atribuții în domeniul achizițiilor publice<sup>12</sup>.

Astfel, s-a constatat că atribuirea unui număr de 21 contracte de prestări servicii încheiate cu persoane juridice pentru acordarea asistenței medicale în anul 2023 și 2024, nu s-a realizat prin aplicarea procedurilor proprii pentru serviciile prevăzute în Anexa nr. 2 din Legea nr. 98/2016. Mai mult, achizițiile atribuite nu au fost incluse în Programul Anual al Achizițiilor Publice (PAAP), document obligatoriu potrivit art. 12 din HG nr. 395/2016, ceea ce contravine normelor de planificare, transparență și control în domeniul achizițiilor publice.

**Recomandare:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind:

- revizuirea procedurii operaționale PO 71-21 privind achizițiile serviciilor sociale și a altor servicii specifice, cuprinse în Anexa nr. 2 la Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, pentru serviciile de sănătate, în vederea asigurării conformității cu prevederile legale în materie;

- atribuirea contractelor de achiziții publice de către compartimente care au atribuții în domeniul achizițiilor publice sau de către cele specificate prin procedura proprie ce va fi revizuită;

- asigurarea transparenței achizițiilor de servicii medicale/de sănătate și includerea acestora în funcție de necesități în PAAP pentru a asigura transparența și respectarea procedurilor legale/proprii.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

### **4. Nu a fost prevăzută în documentația de atribuire garanția de bună execuție, aceasta nefiind constituită de către prestator**

În cazul contractului atribuit prin procedură de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare din anul 2024 (cod referință CAN1139391), respectiv Contractul de prestări servicii nr. 70106/16.12.2024 având ca obiect asigurare CASCO pentru 30 autospecialele SMURD 2024 în valoare de 183.300,10 lei, autoritatea contractantă nu a menționat în documentația de atribuire și nici nu a prevăzut în contractul încheiat obligativitatea constituirii garanției de bună execuție, contrar prevederilor legale<sup>13</sup>.

Prin procedurile operaționale privind achizițiile publice elaborate/aprobate/implementate de entitate nu este prevăzut cuantumul garanției de bună execuție în funcție de valoarea și tipul contractului încheiat sau modalitatea în care aceasta este stabilită.

<sup>12</sup> Normele metodologice din 2 iunie 2016 de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, aprobate de Hotărârea Guvernului nr. 395/2016, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 423/2016: art.1 alin (4), art. 2, art. 12 alin. (2), art. 14 alin. (1), art. 126 alin. (6); OUG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare: art.5 alin. (1), art. 10.

<sup>13</sup> art. 154 alin. (3) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare

Cuantumul garanției de bună execuție practicat/utilizat de entitate în cazul contractelor verificate este de 5% din valoarea contractului, astfel valoarea garanției neconstituite în cazul contractului nr. 70106/16.12.2024 este în valoare de 9.165 lei.

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind:

- actualizarea procedurilor operaționale privind achizițiile publice în ceea ce privește constituirea și înregistrarea garanțiilor de bună execuție;

- analiza contractelor de achiziție atribuite prin procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare aflate în derulare pentru verificarea constituirii garanțiilor de bună execuție, în cuantum, forma și perioada de valabilitate în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

## **5. Menținerea nejustificată a unor anunțuri de participare ”în desfășurare”, publicate în SEAP în perioada 2019 - 2024**

Din verificările efectuate asupra derulării unor proceduri de achiziție publică în perioada analizată, s-a constatat faptul că entitatea figurează în aplicația SEAP cu 18 achiziții aflate în desfășurare conform anunțurilor de participare publicate în perioada 2019 – 2024.

În vederea menținerii transparente a derulării procesului de achiziție prevăzută de art. 2 din Legea nr. 98/2016, entitatea nu a procedat la finalizarea procedurilor demarate, conform prevederilor art. 211 din Legea nr. 98/2016. Din analiza a două astfel de anunțuri din anul 2019, respectiv CN 1015268 și CN 1014434 privind furnizarea de materiale sanitare, a rezultat faptul că acestea îndeplinesc condițiile de anulare a procedurii conform prevederilor legale<sup>14</sup>, fapt pentru care entitatea va întocmi raportul procedurii, și modificată starea din platforma SEAP.

**Recomandare:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare cu privire la analiza anunțurilor de participare în desfășurare publicate în perioada 2019 – 2024 din aplicația SEAP și actualizarea corespunzătoare privind stadiul procedurilor.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

## **6. Nerespectarea prevederilor legale cu privire la obligația de a publica anunțurile de atribuire grupate trimestrial, pentru contractele de achiziție publică încheiate în executarea acordurilor-cadru**

Din verificările efectuate s-a constatat faptul că, în perioada 2023 - 2024, SCJU Constanța, în calitate de achizitor, a atribuit un număr de 58 acorduri-cadru, prin aplicarea procedurilor de licitație deschisă, astfel:

- 36 acorduri cadru în anul 2023;
- 22 acorduri cadru în anul 2024.

Entitatea nu a prezentat dovezi ale publicării extraselor din anunțurile de atribuire, în vederea respectării obligației legale<sup>15</sup> de publicare trimestrială a anunțurilor de atribuire a contractelor în executarea acordurilor cadru aferente achiziției de consumabile medicale pentru ATI (anunț de atribuire CAN1096529 - licitație deschisă 2023), precum și în cazul achiziției de incineratoare (anunț de atribuire CAN1131018 - licitația deschisă 2024).

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare în vederea actualizării procedurilor operaționale pentru

<sup>14</sup> art. 212 alin (1) lit. c din Legea nr. 98/1916 actualizată

<sup>15</sup> art. 145 alin. (2) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

realizarea activității de achiziții publice în condițiile legii, precum și asigurarea respectării termenelor legale cu privire la regulile de publicitate și transparență, prin publicarea pe SEAP a anunțurilor de atribuire a contractelor/ acordurilor-cadru și a contractelor subsecvente încheiate în executarea acestora.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

## **7. Nu au fost respectate în totalitate prevederile legale referitoare la elaborarea programului anual al achizițiilor publice**

În urma aplicării procedurilor de audit s-a constatat că programul anual al achizițiilor publice a fost elaborat având la bază referate de necesitate, însă acestea nu cuprind în toate cazurile valoarea estimată a achiziției, și modul în care aceasta a fost estimată (la valoare istorică sau prin cercetarea pieței) precum și minime specificații tehnice - cerințe, prescripții, caracteristici de natură tehnică ce permit fiecărui produs, serviciu sau lucrare să fie descris, în mod obiectiv, într-o manieră corespunzătoare îndeplinirii necesității compartimentelor/secțiilor SCJU Constanța.

Potrivit normelor legale în vigoare<sup>16</sup>, în ultimul trimestru al anului, pe baza referatelor de necesitate transmise de compartimentele autorității contractante, se elaborează forma inițială a programului anual al achizițiilor publice care cuprinde totalitatea contractelor de achiziție publică/acordurilor-cadru pe care entitatea intenționează să le atribuie în decursul anului următor.

Contrar prevederilor legale, entitatea verificată a elaborat programele de achiziții publice inițiale din anul 2023 și anul 2024 fără a avea în unele cazuri referatele de necesitate complete cu estimarea valorii achiziției (prin cercetare a pieței ori o analiză istorică) și unde e cazul o descriere tehnică a echipamentelor, spre exemplu referatul de necesitate întocmit de Serviciul Clinic Județean de Medicină Legală înregistrat la Serviciul achiziții în data de 28.11.2023, referatul nr. 73602/28.11.2023 compartiment chirurgie OMF (pentru instrumentar), referatul 72956/24.11.2023 al Compartimentului Osteo-articular TBC (pentru instrumentar)

**Recomandări:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare privind revizuirea și actualizarea procedurii operaționale privind achizițiile publice, actualizarea fișelor postului personalului implicat pentru realizarea activității în condițiile respectării legislației aplicabile domeniului.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

## **8. Programului anual al achizițiilor publice pe anul 2024 nu a fost supus spre avizarea Consiliului de Administrație**

Din verificările efectuate asupra modului de realizare a achizițiilor publice s-a constatat că Programul anual al achizițiilor publice pentru anul 2024 nu a fost avizat de către Consiliul de Administrație al SCJU Constanța, contrar prevederilor legale aflate în vigoare<sup>17</sup>.

Precizăm faptul că Programul anual al achizițiilor publice pentru anul 2024 (PAAP 2004) a fost trimis, conform adresei nr. 16431/26.03.2024, în mod eronat, către Consiliul de Administrație, spre aprobare și nu spre avizare, așa cum era prevăzut la art. 187, alin. (10), lit. d) din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, rep., cu modificările și completările ulterioare, aflat în vigoare la data respectivă. Pe cale de consecință, prin hotărârea CA nr. 6 din data de 02.04.2024, PAAP 2004 nu a fost avizat. Este de menționat faptul că PAAP 2024 a fost aprobat de către Managerul SCJU Constanța și înregistrat cu nr. 14905/19.03.2024.

**Recomandare:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare în vederea actualizării procedurilor operaționale pentru realizarea activității de achiziții publice în condițiile legii, în sensul asigurării respectării prevederilor

<sup>16</sup> art.2, art.3, art.12 din HG nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 98/2016

<sup>17</sup> art. 187, alin. (10), lit. d) din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, rep., cu modificările și completările ulterioare.

legale cu privire la avizarea Programului anual al achizițiilor publice de către Consiliul de Administrație.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

**9. Neincluderea în Planul multianual de audit public intern a tuturor activităților desfășurate de Spitalul Clinic Județean de Urgență Constanța, cel puțin o dată la 4 ani**

Din verificarea controalelor existente în cadrul entității și a rapoartelor de audit intern întocmite pentru perioada 2021-2024, s-a constatat că nu a fost desfășurată nicio misiune privind modul de realizare a achizițiilor publice directe sau/și modul de derulare a acordurilor cadru/contractelor subsecvente, pentru achizițiile desfășurate prin proceduri de achiziție publică, la nivelul Spitalului Clinic Județean de Urgență Constanța, ultima acțiune efectuată de compartimentul de audit intern privind achizițiile publice a fost în anul 2006.

În concluzie, putem spune că nu s-a procedat la efectuarea unei analize de risc în vederea cuprinderii în Planul multianual de audit public intern a tuturor activităților desfășurate de SCJU Constanța, cel puțin o dată la 4 ani.

**Recomandare:** Conducerea Spitalului Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța va întreprinde măsurile necesare cu privire la includerea în Planul multianual/anual de audit public intern a unor misiuni de audit privind achizițiile publice desfășurate la nivelul entității.

**Termen de implementare propus: 31.08.2026.**

\*\*\*

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

**Curtea de Conturi a României**

Aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 463/14.05.2026