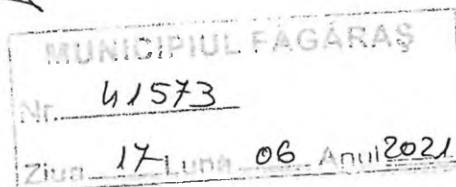




CAMERA DE CONTURI
BRAȘOV

Nr. 14.593/15.06.2021/IEȘIRE.

Al. Pintea
AV. AF
17.06.2021



35.

**CĂTRE,
CONSILIUL LOCAL AL UNITĂȚII ADMINISTRATIV-TERITORIALE
MUNICIPIUL FAGĂRAȘ**

În temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale pct. 183 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 155/2014, cu modificările și completările ulterioare, vă înaintăm o copie după **Decizia nr. 9/10.06.2021**, cuprinzând măsurile pe care ordonatorul terțiar de credite trebuie să le ia pentru înlăturarea deficiențelor constatate de Camera de Conturi Brașov, în vederea urmăririi punerii în execuție a acesteia.

Cu respect,

Director,

~~Panait Floarea~~





CAMERA DE CONTURI
BRAȘOV

**DECIZIE nr. 9
din 10 iunie 2021**

Având în vedere prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 155/2014, cu modificările și completările ulterioare,

examinând deficiențele consemnate în Raportul de audit financiar nr. 5.017/11.05.2021, încheiat urmare misiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2020, efectuată la Spitalul Municipal „Dr. Aurel Tulbure” Făgăraș,

SE CONSTATĂ:

1. Neurmărirea în vederea recuperării a contravalorii serviciilor medicale spitalicești acordate persoanelor cărora le-au fost aduse prejudicii sau daune sănătății de către alte persoane în urma unor accidente rutiere și vătămări corporale.

Din verificarea modului de procesare, evidențiere și raportare a cheltuielilor efective ocazionate de asistența medicală acordată persoanelor cărora le-au fost aduse daune sănătății prin fapta altor persoane în urma unor accidente rutiere și vătămări corporale, în perioada 2018-2020, s-a constatat că în multe cazuri, entitatea nu a luat toate măsuri pentru recuperarea sumelor cheltuite de la persoanele răspunzătoare, situație determinată pe de o parte de existența unei proceduri operaționale care nu cuprind toate pârghiile necesare pentru efectuarea demersurilor, iar pe de altă parte nu s-a apelat la pârghiile menționate, procedura nefiind diseminată.

Astfel, potrivit informațiilor furnizate de entitatea auditată, dintr-un număr de 92 cazuri, raportate către Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Brașov în perioada 2018-2020, pentru care au fost prestate servicii medicale persoanelor cărora le-au fost aduse daune sănătății prin fapta altor persoane în urma unor accidente rutiere și vătămări corporale în valoare totală de 164.663 lei, au fost soluționate total/parțial un număr de 11 cazuri prin recuperarea sumei de 15.807 lei. În celelalte 81 de cazuri, demersurile efectuate de entitate au constatat, în mare parte, în transmiterea de somații către beneficiarii serviciilor medicale în condițiile în care potrivit dispozițiilor legale, cheltuielile efective ocazionate de asistența medicală acordată nu pot fi recuperate de la victimele agresiunilor sau ale accidentelor cu autor neidentificabil, fiind decontate din fondul național unic de asigurări sociale de sănătate.

În timpul misiunii de audit financiar, entitatea a efectuat demersuri către organele de cercetare în vederea obținerii de informații cu privire la persoanele vinovate de producerea

ntelor sau agresiunilor în urma cărora victimele au necesitat internare și tratament eratoare de costuri la nivelul spitalului, în vederea luării măsurilor de recuperare a acestor cheltuieli în cadrul termenului de prescripție

Prin aspectele reținute au fost încălcate prevederile art. 320 alin. (1) din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, republicată, cu modificările și completările ulterioare; Procedura operațională cod PO 15 „Recuperarea cheltuielilor de spitalizare pentru pacienții agresați sau vătămați în accidente rutiere”.

Deficiențele sunt consemnate la cap. II.1 pct. 3.1.1, pag. 6-10 din procesul verbal de constatare, anexă la raportul de audit financiar.

2. Efectuarea unor achiziții în anii 2018 și 2019 cu nerespectarea dispozițiilor legale aplicabile.

a) Conform programului anual al achizițiilor publice pe anul 2019 aprobat de manager, entitatea a estimat efectuarea de achiziții de materiale de laborator (consumabile de laborator) și reactivi laborator prin procedura „licitație acord cadru 48 luni” în valoare totală de 3.264.000 lei fără TVA.

Entitatea a demarat procedura de achiziție „licitație deschisă” în luna iulie 2019, în urma căreia a fost încheiat acordul-cadru de furnizare nr. 11723/27.08.2019, cu SC Medicamed Market SRL cu o durată de 48 luni și o valoare maximă de 24.760.840,79 lei.

În fapt, din examinarea documentelor în baza cărora s-au efectuat achizițiile de reactivi în anul 2019 s-a constatat că autoritatea contractantă, Spitalul Municipal „Dr. Aurel Tulbure” Făgăraș, în loc să aplice procedura de licitație deschisă, a efectuat achiziții directe de reactivi în valoare totală de 616.069,82 lei fără TVA, procedând în acest mod la divizarea contractului de achiziție publică de furnizare în mai multe contracte/comenzi de valoare mai mică.

Prin aspectele reținute au fost încălcate prevederile art. 11 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare.

b) Din examinarea documentelor existente la dosarul achiziției publice (strategia de contractare; anunțul de consultare a pieței; dispoziția de numire a comisiei de evaluare; procesul-verbal al ședinței de deschidere a ofertelor; formularele de ofertă depuse în cadrul procedurii de atribuire; procesele-verbale de evaluare; raportul procedurii de atribuire) pentru Acordul cadru nr. 13.596/26.11.2018, având ca obiect achiziția unui număr de 2 „Aparate dezinfectie cu lumină UV-XENON”, a rezultat faptul că, autoritatea contractantă nu a îndeplinit obligația de a publica anunțul de atribuire a contractului de achiziție publică, în urma finalizării procedurii de atribuire negociere fără publicare prealabilă a unui anunț de participare.

Prin aspectele reținute au fost încălcate prevederile art. 2 alin. (2) lit. d), art. 142 și art. 145 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare.

Deficiențele sunt consemnate la cap. II.2 pct. 1.1.1, pag. 13-18 din procesul verbal de constatare, anexă la raportul de audit financiar.

Pentru înlăturarea deficiențelor menționate mai sus, în baza prevederilor Legii nr. 94/1992, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr. 155/2014, cu modificările și completările ulterioare, Directorul Camerei de Conturi Brașov,

I. Potrivit prevederilor art. 43 din Legea nr. 94/1992, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale pct. 174 din regulamentul sus – menționat,

DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri:

1. Înlăturarea conform prevederilor art. 43 lit. c) din lege, a neregulilor constatate în activitatea financiar – contabilă și/sau fiscală controlată, astfel:

a) Ordonatorul terțiar de credite va continua demersurile pentru clarificarea cazurilor care au condus la efectuarea de cheltuieli cu asistența medicală acordată persoanelor cărora le-au fost aduse daune sănătății prin fapta altor persoane, în vederea stabilirii modului de suportare a acestora. De asemenea, se vor lua măsuri pentru corectarea/actualizarea procedurii operaționale cod PO 15 „Recuperarea cheltuielilor de spitalizare pentru pacienții agresați sau vătămați în accidente rutiere” în concordanță cu prevederilor legale în domeniu, precum și pentru diseminarea către persoanele implicate în aplicarea acesteia. *(pentru înlăturarea deficiențelor prezentate la pct. 1 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 septembrie 2021

b) Ordonatorul terțiar de credite va lua măsuri care să asigure respectarea principiului transparenței la atribuirea contractelor de achiziție publică în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare. *(pentru înlăturarea deficiențelor prezentate la pct. 2 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 septembrie 2021

Pe lângă măsurile prezentate mai sus, vă rugăm să dispuneți și orice alte măsuri pe care le considerați necesare pentru remedierea deficiențelor constatate de Camera de Conturi Brașov în urma acțiunii de verificare.

Despre măsurile luate și rezultatele obținute ne veți comunica la termenele prevăzute pentru realizarea acestor măsuri, respectiv până la data de **30 septembrie 2021**.

La expirarea termenelor stabilite prin decizie pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse, Camera de Conturi Brașov poate efectua verificarea, fără o notificare prealabilă.

În termen de 15 zile calendaristice de la comunicarea deciziei, conducătorul entității verificate poate depune/transmite contestație împotriva unor măsuri din decizie sau a termenelor stabilite pentru realizarea acestora la Camera de Conturi Brașov, str. Piața Enescu, nr. 3 Brașov.

Analiza eventualei contestații se face de către Comisia de soluționare a contestațiilor constituită la nivelul Curții de Conturi, în conformitate cu prevederile pct. 213 din regulamentul menționat mai sus.

DIRECTOR,
PANAIT FLOAREA

