



ROMÂNIA  
JUDEȚUL CONSTANȚA  
CONSILIUL JUDEȚEAN  
PREȘEDINTE

Dispoziția nr. 316

privind desemnarea persoanelor, stabilirea măsurilor și termenelor în vederea implementării recomandărilor Camerei de Conturi Constanța, dispuse în urma misiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare consolidate ale Unității Administrativ Teritoriale Județul Constanța, întocmite pentru exercițiul financiar la 31.12.2022

**Mihai Lupu, Președinte al Consiliului Județean Constanța, având în vedere:**

- Raportul de audit financiar nr. 5012/17.01.2024 și Scrisoarea către Management nr. 5077/17.01.2024, înregistrate la Consiliul Județean Constanța sub nr. 2347/23.01.2024;
- Planul de măsuri revizuit al Consiliului Județean Constanța pentru implementarea recomandărilor înregistrat sub nr. 36015/16.10.2023;
- Regulamentul privind activitatea de audit public extern aprobat prin Hotărârea nr.629/2022 emisă de Curtea de Conturi a României;
- prevederile art.191 alin. (1) lit. f) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

**În temeiul art.196 alin.(1) lit.b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,**

**DISPUN:**

**Art.1.** Desemnarea persoanelor, stabilirea măsurilor și termenelor în vederea implementării recomandărilor Camerei de Conturi Constanța, dispuse în urma misiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare consolidate ale Unității Administrativ Teritoriale Județul Constanța, întocmite pentru exercițiul financiar la 31.12.2022 conform Planului de măsuri revizuit având număr de înregistrare 8212/13.03.2024 pentru implementarea recomandărilor consemnate în scrisoarea către management ce reprezintă anexă la prezenta dispoziție.

**Art.2.** Structurile responsabile și persoanele desemnate în cadrul planului de măsuri pentru implementarea recomandărilor nu se vor limita doar la acțiunile prevăzute în planul de măsuri anexat, ci vor întreprinde toate măsurile legale care se impun pentru implementarea recomandărilor, cu suportul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Constanța, care își vor da tot concursul conform atribuțiilor specifice funcției deținute.

**Art.3.** Compartimentul Audit Public Intern va monitoriza modalitatea de implementare a recomandărilor și va colabora cu persoanele desemnate din cadrul structurilor responsabile pentru implementarea recomandărilor în vederea informării Președintelui Consiliului Județean Constanța cu privire la stadiul implementării acestora.

**Art.4.** Secretarul General al Județului, prin grija Direcției Generale de Administrație Publică și Juridică, va comunica prezenta dispoziție Prefectului Județului Constanța, Serviciului Resurse Umane, Salarizare, în vederea comunicării persoanelor nominalizate, precum și Biroului Informatică pentru informare, în Monitorul Oficial Local.

Constanța 13.03.2024

PREȘEDINTE,

Mihai Lupu

Contrasemnează:

SECRETAR GENERAL AL JUDEȚULUI,

Nesrin Geafar

PLAN DE MĂSURI  
pentru implementarea recomandărilor consemnate în  
Scrisoare către management nr.5077/17.01.2024

| Nr. Crt.   | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării   | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații                         |
|--|---|----------------------|--|--|---|------------------------------------|
| <b>I. OBSERVAȚILE DE AUDIT CARE AU INFLUENȚAT SITUAȚIILE FINANCIARE:</b> |   |                      |  |  |   |                                    |
| 1.   | <p><b>C1.</b><br/>1.1 actualizarea procedurii existente din 10.05.2022 pentru veniturile din redevențe miniere cu privire la întocmirea titlului executoriu pentru penalitățile de întârziere, înregistrarea în contabilitate a acestora și executarea silită în condițiile Legii nr.207/2015, asigurându-se controlul intern managerial pentru urmărirea respectării procedurii;</p> <p>1.2. întocmirea unei proceduri cu privire la modul de declarare a vărsămintelor din profitul net potrivit OMFP nr.587/2016 prin Declarația 101, și în termenul legal de 60 zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale, asigurându-se controlul intern managerial pentru urmărirea respectării procedurii;</p> <p>1.3. se vor lua toate măsurile legale de urmărire și încasare a veniturilor cuvenite bugetului CJC din vărsăminte din profitul net datorat de RAJDP pentru anii 2019 și 2020, inclusiv a penalităților de întârziere datorate pentru perioada până la efectuarea plăților;</p> <p>1.4. înregistrarea în contabilitate a creanțelor datorate de RAJDP din vărsăminte din profitul net pentru anii</p> | 30.06.2024           | <p>1.1. se va întocmi procedură operațională cu privire la veniturile din redevențe miniere</p> <p>1.2. se va întocmi procedură operațională cu privire la vărsămintele din profitul net</p> <p>1.3. 1.4.<br/>- Notificarea RAJDP Constanța cu privire la obligația reparizării profitului net conform OG 64/2001;<br/>- RAJDP Constanța va înștiința, conform OUG 64/2001, CJ Constanța cu privire la aprobarea repartizării profitului net pe destinațiile</p> | <p><b>Direcția Generală Economico Financiară</b><br/>Persoană responsabilă:<br/>-Tuțui Emilia-Georgeta</p> | 30.06.2024                                  | 1.3 și 1. Motivat cf.pct de vedere |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsurile propuse pentru implementarea recomandării   | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații |
|----------|---|----------------------|--|--|---|------------|
|          | 2019 și 2020.   |                      | <p>prevăzute de lege ;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- CJ Constanța va urmări depunerea Declarației 100 în termen de 60 de zile de la data repartizării;</li> <li>- CJ Constanța va urmări încasarea vărsământului din profitul net și va calcula majorări de întârziere pentru neplata la termen</li> </ul>  |  |   |            |
| 2.       | <p><b>C2.</b></p> <p><b>2.1-</b>analizarea debitorilor menținute în contul 461 - „ Debitori diverși” în vederea stabilirii măsurii în care acestea îndeplinesc condiția de activ și dispunerea tuturor măsurilor de recuperare, inclusiv prin analizarea posibilității atragerii răspunderii solidare conform prevederilor art. 25 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;</p> <p><b>2.2.-</b> identificarea debitorilor pentru toate sumele menținute în contul 461 „ Debitori diverși”, respectiv a persoanelor responsabile, pentru debitele în cazul cărora instanța judecătorească a constatat prescrierea dreptului material la acțiune al CJ Constanța, precum și recuperarea sumelor datorate;</p> <p><b>2.3.-</b> analizarea în cazul tuturor debitorilor declarați insolvari sau insolvenți, a îndeplinirii condițiilor legale privind atragerea răspunderii solidare.</p> | 30.06.2024           | <p>– analizarea debitorilor menținute în contul 461 - „ Debitori diverși” în vederea stabilirii măsurii în care acestea îndeplinesc condiția de activ;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- continuarea măsurilor de executare silită conform procedurii operaționale existente;</li> <li>- pentru debitorii pentru care s-au întocmit procese verbale de declarare a stării de insolvență se va solicita deschiderea procedurii insolvenței și vom solicita atragerea răspunderii solidare în procesul insolvenței motivat de numărul redus de personal de care dispune CJ Constanța, de procesul anevoios de atragere a răspunderii solidare în baza art. 25 din Legea nr. 207/2015. Această motivație ține pe de o parte de resursele umane de care dispune CJ Constanța, dar și de faptul că odată declanșată procedura de atragere a răspunderii Legea nr. 207/2015, acest fapt nu mai poate fi solicitat în procedura</li> </ul> | <p><b>Direcția Generală Economico Financiară</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           -pct.1-Cîrciu Veronica<br/>           -pct.2.-Husein Ghiulgian<br/>           -pct5 - Husein Ghiulgian,<br/>           în baza documentelor care îndeplinesc condiția de titlu de creanță</p> <p><b>Direcția Generală Administrație Publică și Juridică</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           -Bucur Gheorghe</p> | 31.12.2024                                  |            |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsurile propuse pentru implementarea recomandării   | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații |
|----------|---|----------------------|--|--|---|------------|
|          |   |                      | <p>insolvenței;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- elaborarea unei Proceduri de sistem privind răspunderea patrimonială a personalului din aparatul de specialitate al consiliului județean care va putea fi aplicată și pentru debitele în cazul cărora instanța judecătorească a constatat prescrierea dreptului material la acțiune al CJ Constanța;</li> <li>- recuperarea sumelor datorate, acolo unde urmare aplicării procedurii de sistem au rezultat persoane responsabile;</li> </ul>  |  |   |            |
| 3.       | <p><b>C3.</b></p> <p><b>3.1.-</b>stabilirea și recuperarea accesoriilor aferente prejudiciului rezultat din netransferarea către SC Marine World SRL a cotei corespunzătoare de cheltuieli din asociere;</p> <p><b>3.2.-</b>regularizarea TVA, conform prevederilor legale aplicabile, inclusiv prin solicitarea rambursării TVA de către organul fiscal competent;</p> <p><b>3.3.-</b> fundamentarea cotelor de participare a fiecărui asociat la beneficiile și pierderile din cadrul asocierii, corespunzătoare contribuției fiecăruia (valoarea aportului, venituri, cheltuieli), stabilite prin contractul de asociere;</p> <p><b>3.4.-</b> supunerea spre analiza și dezbateră Consiliului de Administrație al CMSNC a proiectului asocierii, precum și a oricărei forme de asociere și aprobarea prin HCJ a asocierii, conform prevederilor OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ.</p> | 30.06.2024           | <p><b>3.1.</b> - a fost recuperată suma de 651.894 lei aferentă exercitiului bugetar al anului 2022 (transferata catre CJC prin O.P. nr. 604/05.07.2023);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- s-a încheiat actul adițional nr. 1 la contract nr. 1641/2022 de regularizare pentru sumele aferente anului 2023. Suma de 362.044 lei aferentă exercițiului 2023 a fost recuperată prin regularizarea prevăzută în actul adițional;</li> <li>- pentru accesoriile aferente de 45.632,58 lei, se vor dispune măsuri de identificare a debitorilor de la care urmează să se recupereze accesoriile, înregistrarea acestora în evidența financiar-contabilă și recuperarea acestora conform prevederilor legale.</li> </ul> | <p><b>C.M.S.N. Constanța</b></p> <p>Persoană responsabilă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Nache Ionuț Mihail</li> <li>-Pintilie Teodora</li> <li>-Iordache Elena</li> </ul> | 30.06.2024                                  |            |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării   | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării  | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații  |
|----------|---|----------------------|--|---|---|---|
|          |   |                      | <p>3.2. – CMSN va proceda conform prevederilor legale la solicitarea rambursării TVA aferentă facturilor acceptate la plată de către instituție</p> <p>3.3 și 3.4 nu este cazul, contract încetat de drept</p>   |   |   |   |
| 4.       | <p><b>C4.</b></p> <p>4.1.- stabilirea întinderii și recuperarea prejudiciilor reprezentând plata de ore cu așteptarea aferente utilajelor „ LA CERERE”, plata de ore de așteptare și acționare pentru autoturisme neprevăzute în normativ, precum și plata de ore de așteptare pentru un număr de utilaje care au depășit normativul și caietul de sarcini, în cadrul termenului de prescripție, precum și a accesoriilor aferente calculate de la data efectuării plății și până la recuperarea acestora;</p> <p>4.2.- asigurarea controlului intern reflectat în cadrul unei proceduri scrise, în ceea ce privește necesitatea intervenției în cazul utilajelor „ LA CERERE”.</p> | 30.06.2024           | <p>4.1.</p> <p>4.2. Se va întocmi o procedură în acest sens</p>  | <p><b>Direcția Generală Tehnică, Urbanism și Amenajarea Teritoriului</b></p> <p>Persoană resaponsabilă:<br/>-Voitinovici Diana<br/>-Adalet Ghilea</p>   | 30.06.2024                                  | <p>4.1.Motivat cf.pct de vedere<br/>-în lucru;</p> <p>4.2.-în lucru;</p>  |
| 5.       | <p><b>C.5.</b></p> <p>5.1.-stabilirea întinderii prejudiciului creat prin plata cheltuielilor reprezentând reparații la lucrările efectuate în cadrul proiectului cu finanțare FEN – SOTRM Eforie Sud, și luarea tuturor măsurilor în vederea recuperării acestuia în integralitate a plăților efectuate în baza contractelor încheiate, în cadrul termenelor de prescripție, precum și a accesoriilor aferente calculate de la data efectuării plății și până la recuperarea acestora;</p> <p>5.2.-luarea tuturor măsurilor în vederea recepționării lucrărilor de reparații efectuate la nivelul SOTRM Eforie Sud.</p>  | 30.06.2024           | <p>5.1.– vom demara acțiune juridică de recuperare a cheltuielilor efectuate pentru lucrările de reparații ce cădeau în sarcina antreprenorului CISGAZ INSTAL CONSTRUCT SRL, izvorâtă din nerespectarea saii interpretarea clauzelor contract.nr.6321/25.03.20215, fiind acțiune seprată aflată în competența instanțelor judecătorești;</p> <p>-vom stabili, în baza evaluării interne suma care va face obiectul cererii de chemare în instanță;</p> | <p><b>Direcția Generală de Proiecte</b></p> <p>Persoană responsabilă:<br/>-Elena Georgescu<br/>-Costel Marius Petre<br/>-Dănuț Răgălie</p> <p><b>Direcția Generală de Administrare a Domeniului Public și Privat</b></p> <p>Persoană responsabilă:<br/>-Nicoleta Caciuc</p> | 30.06.2024                                  | <p>6.1 Motivat conform punctului de vedere <b>D.G.P.</b><br/>-Au fost întocmite, printre altele, următoarele documente: referatul privind formularea acțiunii în contradictoriu cu persoana juridică SC CISGAZ INSTAL CONSTRUCT SRL<br/>– document de lucru consultat cu structurile responsabile, care vor aviza acest document,</p> |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR  | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării  | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații  |
|----------|--|----------------------|---|--|---|---|
|          |  |                      | <p>- întreprinderea demersurilor pentru a se asigura recuperarea prejudiciului creat la bugetul entității, prin plăți efectuate la lucrări care erau în sarcina antreprenorului inițial al lucrării, cu încadrarea în termenele de prescripție;</p>   | <p><b>Direcția Generală<br/>Administrație Publică și<br/>Juridică</b><br/>Persoană responsabilă:<br/>-Bucur Gheorghe</p> |   | <p>Raportul Direcției Generale de Proiecte cuprinzând elementele de fapt și de drept în susținerea acțiunii juridice, tabel centralizator plăți efectuate din bugetul UAT Județul Constanța în baza facturilor furnizate în copie de DGEF.<br/>-Referatul privind formularea acțiunii în contradictoriu cu persoana juridică SC CISGAZ INSTAL CONSTRUCT SRL a cărei activitate a afectat bugetul UAT Județul Constanța, va fi înaintat conducerii în varianta finală, în acord cu poziția tuturor structurilor responsabile.<br/>Acțiunea va fi depusă la instanța competentă potrivit legii.</p> |
| 6.       | <p><b>C.6.</b><br/><b>6.1.-</b>întreprinderea tuturor demersurilor în vederea analizării cauzelor care au determinat efectuarea unor cheltuieli și plăți nejustificate reprezentând penalități de întârziere, stabilirea responsabililor, înregistrarea în evidența financiar-contabilă a prejudiciului stabilit în sarcina persoanei/persoanelor din cauza căruia/căroră s-a produs și recuperarea acestuia;<br/><b>6.2.-</b>elaborarea și aprobarea de către</p> | 30.06.2024           | <p><b>6.1.-</b>s-a întocmit referatul nr.23903/06.06.2022 prin care a fost înștiințată conducerea cu privire la acest aspect;<br/>- aspectul va fi soluționat prin aplicare procedurii de sistem care va fi elaborată în perioada următoare;<br/>- întreprinderea demersurilor pentru a se asigura recuperarea prejudiciului creat la bugetul entității, prin plăți efectuate</p> | <p><b>Direcția Generală<br/>Administrație Publică și<br/>Juridică</b><br/>Persoană responsabilă:<br/>-Bucur Gheorghe</p> | 30.06.2024                                  |   |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării   | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații  |
|----------|---|----------------------|--|--|---|---|
|          | conducerea CJC a unei proceduri operaționale cu privire la efectuarea cercetării administrative și supunerea analizei cauzelor care au determinat obligații de plată ale CJC rezultate urmare actelor de control ale altor organe abilitate/instituții specializate, a sentințelor judecătorești definitive, respectiv amenzi/penalități de întârziere/daune interese etc.  |                      | <p>reprezentând penalități de întârziere stabilite prin hotărâre judecătorească, cu încadrarea în termenele de prescripție;</p> <p>6.2. Elaborarea unei Proceduri de sistem privind raspunderea patrimoniala a personalului din aparatul de specialitate al consiliului județean;</p>  |  |   |   |
| 7.       | <p>C7.</p> <p>7.1.-identificarea cauzelor sistării investiției pentru care au fost efectuate plăți din bugetul județului și dispunerea de măsuri în consecință;</p> <p>7.2.-analizarea și luarea deciziei cu privire la obiectivul de investiției, pentru a se evita crearea unei eventuale pagube la bugetul județului;</p> <p>7.3.-clarificarea situației juridice a bunurilor demolate și care fac parte din domeniul public și au fost demolate în cadrul lucrării de “Extindere Delfinariu”;</p> <p>7.4.- efectuarea de modificări la cartea funciară cu privire la demolarea bunurilor publice.</p> | 30.06.2024           | <p>7.1 - se vor întreprinde demersuri judiciare privind recuperarea penalităților și obligarea Antreprenorului la plata sumei reprezentând c/v finanțare pierdută - conform Notă de informare NR.8999/10.03.2023.</p> <p>7.2. – s-a demarat procedura de achiziție a restului de executat pentru obiectivul de investiții “Extindere Delfinariu”</p> <p>7.3, 7.4. - Compartimentul Patrimoniu a întocmit referatul de necesitate nr. 21230/14.06.2023 privind achiziția de servicii cadastrale de actualizare a cărții funciare nr. 212941, U.A.T. Constanta aferenta imobilului Complex Muzeal de Stiinte ale Naturii -</p> | <p><b>Direcția Generală Administrație Publică și Juridică</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           -Bucur Gheorghe</p> <p><b>Direcția Generală de Proiecte</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           - Melat Cernăianu</p> <p><b>Direcția Generală Tehnică, Urbanism și Amenajarea Teritoriului</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           -Voitinovici Diana<br/>           -Voinescu Loredana</p> | 30.06.2024                                  | <p>-Procedură demarată martie 2024. Deschidere oferte 25.03.2024</p> <p>-Procedura demarata: 13.06.2023 – anulată lipsă oferte</p> <p>08.09.2023 – anulată lipsă oferte</p> <p>Contract nr.7467/06.03.2024- achiziție cadastru-CMSN</p> |

| Nr. Crt.   | Recomandarea CCaR  | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării  | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării  | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații   |
|--|--|----------------------|---|---|---|--|
|  |  |                      | Delfinariu, situat în B.dul Mamaia, nr. 255, municipiul Constanta, Judet Constanta, proprietate publica a Judetului Constanta, în vederea radierii din cartea funciară a construcțiilor C3, C4, C6, C7, C17, C18, C19, C20. Referatul de necesitate anterior mentionat a fost însoțit de caietul de sarcini nr. 21231/14.06.2023 pentru atribuirea contractului de prestări servicii. |   |   |  |
| <b>II. OBSERVAȚIILE DE AUDIT CARE NU AU INFLUENȚAT OPINIA DE AUDIT</b> |  |                      |   |   |   |  |
| 8.   | F1. -întocmirea și aprobarea unei proceduri/metodologii în care să se prevadă ce modificări pot fi aduse proiectelor cu finanțare nerambursabilă și în ce condiții, inclusiv modificarea locației de desfășurare a evenimentului, obligativitatea obținerii acordului autorității finanțatoare pentru orice modificare ce se produce asupra proiectului, precum și corelarea acestora cu prevederile Contractului cadru aprobat prin HCJ nr. 56 /2023. | 30.06.2024           | - se va întocmi procedură operațională  | <b>Direcția de Turism și Coordonarea Instiutițiilor de Cultură Subordonate</b><br>Persoană responsabilă:<br>-Costencu Irina | 31.12.2024                                  | - implementată prin Ghidul Solicitantului aprobat prin HCJC nr. 56/2023 și HCJC nr. 40/2024 a fost reglementată obligativitatea obținerii acordului autorității finanțatoare pentru orice modificare ce se produce asupra proiectului în sensul introducerii obligativității adiționării contractului de finanțare în situația modificării locației pentru desfășurarea evenimentelor din cadrul proiectelor finanțate în baza Legii nr. 350/2005. |

| Nr. Crt.  | Recomandarea CCaR  | Termen propus de CCR | Măsurile propuse pentru implementarea recomandării   | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații   |
|---|--|----------------------|--|--|---|--|
| <b>III. OBSERVAȚII DE AUDIT AFERENTE BUNEI GUVERNANȚE</b> |  |                      |  |  |   |  |
| 9.  | <p><b>G1.</b></p> <p><b>9.1.</b> urmărirea derulării contractelor de execuție lucrări în cadrul proiectelor în acord cu termenii contractuali, stabilirea și calculul de penalități în cazul nerespectării termenelor prevăzute prin contract și luarea tuturor măsurilor la nivelul CJC în vederea încasării penalităților de întârziere stabilite antreprenorilor în cazul celor 2 proiecte cu finanțare europeană din domeniul culturii;</p> <p><b>9.2.</b> luarea de măsuri în vederea atragerii răspunderii antreprenorilor prin stabilirea de daune interese, în cazul nerespectării graficelor de lucrări cu eventuale consecințe în pierderea finanțărilor din FEN, respectiv " <i>Proiectele privind Restaurarea, conservarea, amenajarea și valorificarea cultural-artistică a cetății Carsium Hârșova</i> " și " <i>Salvarea și punerea în valoare a Mormântului pictat Hypogeu</i> "</p> | 30.06.2024           | <p><b>9.1.</b> - urmărirea derulării contractelor de execuție din cadrul proiectelor;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- finalizarea investițiilor/proiectelor pentru care a fost obținută finanțarea europeană;</li> <li>- inițierea demersurilor în vederea încasării penalităților de întârziere stabilite antreprenorilor în cazul celor 2 proiecte cu finanțare europeană din domeniul culturii, cu încadrarea în termenul de prescripție.</li> </ul> <p><b>9.2.</b> - atragerea răspunderii antreprenorilor prin stabilirea de daune interese, în conformitate cu clauzele contractuale și prevederile legale în vigoare, în cazul nerespectării graficelor de lucrări cu eventuale consecințe în pierderea finanțărilor din FEN, respectiv " <i>Proiectele privind Restaurarea, conservarea, amenajarea și valorificarea cultural-artistică a cetății Carsium Hârșova</i> " și " <i>Salvarea și punerea în valoare a Mormântului pictat Hypogeu</i> "</p> <p><b>D.G.P.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- finalizarea investițiilor / proiectelor pentru care a fost obținută finanțarea europeană: UIP Hypogeu și UIP Carsium</li> </ul> | <p><b>Direcția Generală de Proiecte</b></p> <p>Persoană responsabilă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- urmărirea derulării contractelor de execuție din cadrul proiectelor:</li> <li>▶responsabili tehnici UIP proiect Hypogeu: --Melat Cernăianu,</li> <li>-Roșu Vasile,</li> <li>▶responsabili tehnici UIP proiect Carsium:</li> <li>-Silvia Vociu,</li> <li>-Carmen Burga</li> </ul> <p><b>Direcția Generală Administrație Publică și Juridică</b></p> <p>Persoană responsabilă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Bucur Gheorghe</li> </ul> <p><b>Direcția Generală Economico Financiară</b></p> <p>Persoană responsabilă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Popescu Elena, pentru- Restaurarea, conservarea, amenajarea și valorificarea cultural-artistică a cetății Carsium Hârșova "</li> <li>-Klosz Loredana, pentru Salvarea și punerea în valoare a Mormântului pictat Hypogeu "</li> </ul> | 31.12.2024                                  | <p><b>Pct.9.2. D.G.P.</b></p> <p>Pentru a putea pretinde plata de daune interese, una dintre condițiile prevăzute de lege o reprezintă existența unui prejudiciu suferit de către creditor. La data prezentă, pentru cele două proiecte, se află în derulare contractele de execuție lucrări. Proiectele sunt etapizate în viitoarea programare. Un prejudiciu cert în cazul celor două proiecte menționate, poate fi stabilit la momentul unei eventuale rezilieri a Contractului de finanțare, cand se va putea pretinde plata de daune interese. Nu a fost pierdută finanțarea europeană pentru contractele aflate în implementare, neexistand proiecte reziliate. Condițiile contractuale nu prevăd posibilitatea de a solicita daune interese în cazul nerespectării graficelor de lucrări.</p> |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării  | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații  |
|----------|---|----------------------|---|--|---|---|
| 10.      | <p><b>G2.</b><br/> <b>10.1.</b>-bunurile imobile proprietate publică date în administrare se vor intabula și se vor înscrie la cartea funciară;<br/> <b>10.2.</b>-dreptul de administrare se va înscrie în cartea funciară de către titularul acestui drept;<br/> <b>10.3.</b>-bunurile date în administrare se vor înregistra în contabilitate în evidența extracontabilă.</p>   | 30.06.2024           | <p>- s-a demarat procedura de scădere din evidența contabilă a UATJ Constanța și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a titularului dreptului de administrare a bunurilor care sunt înscrise în cartea funciară;<br/> - se va proceda la înscrierea în cartea funciară a bunurilor care la această dată nu sunt înscrise;<br/> - se vor întocmi note de debitare/creditare pentru înregistrarea concomitentă în evidența celor două entități</p>   | <p><b>Direcția Generală Economico-Financiară</b><br/> Persoană responsabilă:<br/> -Blacioti Georgeta<br/> -Tănase Irina</p> <p><b>Direcția Generală Tehnică, Urbanism și Amenajarea Teritoriului</b><br/> Persoana responsabilă:<br/> -Voitinovici Diana<br/> -Uță Cecilia</p> | 31.12.2024                                  | <p><b>D.G.T.A.T.</b><br/> - se procedează la înscrierea în cartea funciară a bunurilor care la această dată nu sunt înscrise-70% implementată</p> |
| 11.      | <p><b>G3.1.</b><br/> <b>11.1.</b>-se va proceda la evaluarea bunurilor din domeniul public și privat al CJC cu valoare contabilă de 0.01 lei;<br/> <b>11.2.</b>-se va proceda la reevaluarea bunurilor publice transmise la RAJA Constanța în folosință gratuită în baza contractului de delegare de gestiune;<br/> <b>11.3.</b>-se va înregistra în contabilitatea valoarea reevaluată. în conturile 103 - Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ-teritoriale /104 - Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ-teritoriale și 211 - Terenuri și amenajări de terenuri /212 — Clădiri.</p> | 30.06.2024           | <p>- se va constitui o comisie care va evalua toate bunurile de natura terenurilor cu valoare 0,01 lei;<br/> - se vor angaja cheltuieli de evaluare pentru celelalte bunuri care au valoare contabilă 0,01 lei;<br/> -rezultatul evaluării consemnate în raportul de evaluare va fi înregistrat în evidența financiar-contabilă;<br/> - se va proceda la reevaluarea bunurilor de natura construcțiilor și terenurilor date în concesiune la RAJA S.A., în conformitate cu prevederile OG 81/2003 și OMFP nr. 3471/2008</p> | <p><b>Direcția Generală Economico-Financiară</b><br/> Persoană responsabilă:<br/> Blacioti Georgeta<br/> -Tănase Irina</p> <p><b>Direcția Generală Tehnică, Urbanism și Amenajarea Teritoriului</b><br/> Persoana responsabilă:<br/> -Voinescu Loredana<br/> -Uță Cecilia</p>  | 31.12.2024                                  | <p><b>D.G.T.A.T.</b><br/> - identificare bunuri</p>   |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsurile propuse pentru implementarea recomandării  | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații |
|----------|---|----------------------|---|--|---|------------|
|          | <p><b>G.3.2.</b><br/>11.4.- adoptarea măsurilor legale cu privire la stabilirea situației reale a activelor date în administrare CMSN și care fac parte din domeniul public al județului, precum și a bunurilor și valorilor deținute cu orice titlu, generate de contractul de asociere, efectuarea regularizărilor necesare în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale care trebuie să ofere o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței entității pentru exercițiul financiar încheiat.</p> <p><b>G.3.3.</b><br/>11.4.analiza efectelor economico-financiare produse de derularea contractului de asociere în participație, precum și a efectelor juridice generate de denunțarea contractului, îndeosebi a pagubelor generate de anularea contractului, din punctul de vedere al fondurilor și al patrimoniului public și identificare cailor legale de remediere legală;<br/>13.2.- constatarea, evaluarea și adoptarea măsurilor de intrare în legalitate, astfel încât să se recunoască valoarea investițională ca beneficiu economic al contractului de asociere în participație.</p> | 30.06.2024           | <p>a.)se va proceda la stabilirea stării de fapt prin acțiunile demarate de CMSN în instanță;<br/>b.)în funcție de decizia instanței, se va proceda la punerea în legalitate a construcției;<br/>c.)înregistrarea în evidența financiar-contabilă se va face în baza procesului verbal de recepție și a documentelor care să ateste dreptul de proprietate al UATJ Constanța;<br/>d.)se va proceda la atestarea în domeniul public al Județului Constanța în baza documentelor legal întocmite<br/>e.)se va constitui o comisie de analiză a efectelor economico-financiare, juridice și patrimoniale, de analiză a contractului de asociere în participațiune.</p> | <p><b>CMSN Constanța</b><br/>Persoană responsabilă:<br/>-Nache Ionuț<br/>-Pintilie Teodora<br/>-Iordache Elena</p> <p><b>Direcția Generală Economico-Financiară</b><br/>Persoană responsabilă:<br/>-Blacioti Georgeta<br/>-Tănase Irina</p> <p><b>Direcția Generală Tehnică, Urbanism și Amenajarea Teritoriului</b><br/>Persoana responsabilă:<br/>b.) și d.)<br/>- Voitinovici Diana<br/>-Voinescu Loredana</p> <p><b>Direcția Generală Administrație Publică și Juridică</b><br/>Persoană responsabilă:<br/>-Bucur Gheorghe</p> | 31.12.2024                                  |            |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR  | Termen propus de CCR | Măsurile propuse pentru implementarea recomandării  | Structuri ale entităților responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate pentru implementare | Observații   |
|----------|--|----------------------|---|--|---|--|
| 12.      | <p><b>G 4.</b></p> <p><b>12.1.</b>-elaborarea unei proceduri privind stabilirea valorii juste a drumurilor județene, astfel încât valoarea intervențiilor asupra drumurilor județene să fie reflectată în evidența contabilă;</p> <p><b>12.2.</b>-reflectarea în contabilitate a valorii juste a drumurilor, cu luarea în considerare a valorii intervențiilor efectuate, reprezentând covoare asfaltice semnificative;</p> <p><b>12.3.</b>-întocmirea Jurnalului evenimentelor pentru 24 de drumuri județene, ca document al cărții tehnice a drumului, prin prezentarea în ordine cronologică a tuturor evenimentelor produse de-a lungul existenței drumului, având în vedere calitatea RAJDP de administrator al drumurilor județene.</p> <p><b>12.4.</b>-recepționarea lucrărilor de reparații drumuri efectuate în anul 2022 de către o comisie legal constituită, cu respectarea tuturor prevederilor legale.</p> | 30.06.2024           | <p><b>12.1.</b> – la nivelul UATJ Constanța este aprobată procedura operațională de inventariere anuală a patrimoniului. Aceasta va fi revizuită pentru bunurile din domeniul public – drumuri județene, în sensul în care în procesul de inventariere, pentru determinarea valorii juste se vor avea în vedere elementele prevăzute în Jurnalul evenimentelor.</p> <p>- se va elabora o procedură de reevaluare a bunurilor din domeniul public și privat.</p> <p><b>12.2.</b> – reflectarea în evidența financiar-contabilă a valorii juste a drumurilor se va face în baza proceselor verbale de inventariere întocmite de subcomisiile de inventariere și aprobate de ordonatorul principal de credite respectiv în baza rezultatului reevaluării;</p> <p><b>12.3.</b> – prin contractul de delegare de gestiune încheiat cu Drumuri Județene Constanta SA, s-a prevăzut obligativitatea întocmirii Jurnalului evenimentelor. Măsura în curs de implementare, stipulată și introdusă în contractul de delegare de gestiune;</p> <p><b>12.4.</b> - s-au întocmit referatele nr. 22818/27.06.2023 privind constituirea comisiei de recepție la terminarea lucrărilor executate de Drumuri Județene SA Constanta pe anul 2023 și</p> | <p><b>Direcția Generală Economico-Financiară</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           -Blacioti Georgeta<br/>           -Tănase Irina</p> <p><b>Direcția Generală Economico-Financiară</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           -Blacioti Georgeta<br/>           -Tănase Irina</p> <p><b>Direcția Generală Tehnică Urbanism și Amenajarea Teritoriului</b><br/>           Persoană responsabilă:<br/>           - Voitinovici Diana</p> | 31.12.2024                                    | <p>Implementat<br/>           Semnat Contract de delegare de gestiune cu S.C.Drumuri Județene Constanța S.A., nr.29469/21.08.2023</p> <p>Implementat</p> |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsurile propuse pentru implementarea recomandării  | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării                             | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații  |
|----------|---|----------------------|---|--|---|---|
|          |   |                      | <p>referatul nr. 22823/27.06.2023 privind modificarea dispoziției nr. 392/23.08.2022 privind componenta comisiei de recepție finală a lucrărilor executate de Drumuri Județene SA Constanța, rezultând prin dispozițiile nr.265 și nr. 266 din 2023</p> <p>- recepțiile la terminarea lucrărilor de reparații drumuri efectuate în anul 2022 vor fi efectuate de către comisii legal constituite.</p>   |  |   |   |
| 13.      | <p><b>G5.</b></p> <p><b>13.1.-îmbunătățirea controlului intern prin urmărirea de către responsabilii /managerii de proiect a corelării numărului de ore din fișele de pontaj, respectiv a procentului de majorare a salariului de bază aferent membrilor echipei de implementare, raportat la:</b></p> <p>-timpul alocat conform atribuțiilor prevăzute în fișele posturilor aferent proiectelor FEN.</p> <p>-<i>"documentul rezultat în urma activității(livrahil)"</i> realizat de fiecare membru, în acord cu prevederile procedurii operaționale cod PO0521- 052-05-02 aprobate la nivelul (MC- în anul 2022:</p> <p><b>13.2.-actualizarea procedurii operaționale privind salarizarea personalului nominalizat în echipe în cadrul proiectelor finanțate din FEN, prin care să se aibă în vedere: criteriile de stabilire a numărului de persoane implicate în proiectele FEN: modalitatea de stabilire, urmărire și plată a cheltuielilor de personal, prin justificarea acestora în raport cu stadiul de realizare a obiectivilor proiectului,</b></p> | 30.06.2024           | <p>Se va revizui procedura PO 0521-05-02 cu criteriile de stabilire a numărului de persoane care vor face parte din echipele de implementare, în funcție de tipul proiectului și a programului de finanțare și cu modul și condițiile de acordare a procentului de majorare.</p> <p>Se vor revizui fișele de post. Managerii de proiecte vor urmări orele din fișele de pontaj, raportate la activitățile sau livrabilele realizate de fiecare membru din echipele de implementare, coroborate cu atribuțiile din fișele de post.</p> | <p><b>Direcția Generală de Proiecte</b></p> <p>Persoană responsabilă:<br/>- Raluca Morariu</p> | 31.12.2024                                  | Procedura a fost revizuită urmând a fi pusă în consultare conform reglementărilor SCIM. |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCR   | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării  | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații   |
|----------|--|----------------------|---|--|---|--|
|          | <p>respectiv raportat la activitate</p> <p>.-"livrabilă"/om: urmărirea de către managerul de proiect a justificării de către membrii comisiilor de monitorizare a proiectelor a activității raportate pe proiect, coroborai cu atribuțiile prevăzute în fișele posturilor în acest sens și stabilirea numărului de ore lucrate raportat la gradul de îndeplinire a atribuțiilor prevăzute în fișele posturilor: desemnarea a unor persoane cu atribuții în acest sens.</p> |                      |   |  |   |  |
| 14.      | <p><b>G6.</b></p> <p><b>14.1.</b>-elaborarea Planului de pază, avizarea acestuia de către Inspectoratul de Poliție Județean Constanța. în baza analizei de risc efectuată conform prevederilor legale:</p> <p><b>15.2.</b>-desemnarea personalului tehnic și efectuarea verificărilor prevăzute în contractul de prestări servicii cu stabilirea clară a atribuțiilor în acest sens și menționarea acestora în fișa postului.</p>  | 30.06.2024           | <p>14.1. – se va proceda la elaborarea Planului de pază și avizarea acestuia de către IPJ în baza analizei de risc angajata de catre CJ Constanta</p> <p>14.2. – se vor actualiza fișele de post cu atribuții în efectuarea verificărilor prevăzute în contractul de prestări servicii pază</p> | <p><b>Direcția Generală de Administrare a Domeniului Public și Privat</b></p> <p>Persoană responsabilă:<br/>-Nicoleta Caciuc</p> | 31.12.2024                                  | <p>Planurile de pază pentru obiectivele la care consiliul județean asigură paza și monitorizarea au fost întocmite în cursul anului 2023, fiind fundamentate de analize de risc la securitatea fizică întocmite de un expert înscris în RNERFS (Registrul National al Evaluatorilor de Risc la Securitate Fizică).</p> <p>Planurile de pază, înregistrate și semnate de catre conducerea Consiliului Județean Constanța, au fost depuse la secțiile de politie din raza de competenta in vederea avizarii acestora. In prezent sunt in curs de avizare planurile de paza aferente obiectivelor din Harsova si Centrul de Protectie a Plantelor Constanta, restul</p> |

| Nr. Crt. | Recomandarea CCaR   | Termen propus de CCR | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării   | Structuri ale entității responsabile cu implementarea recomandării   | Termen propus de entitate ptr. implementare | Observații  |
|----------|---|----------------------|--|--|---|---|
|          |   |                      |  |  |   | planurilor de paza fiind avizate si ridicate de la sectiile de politie. |
| 15.      | <b>G7.</b><br><b>15.1.-asigurarea contabilității de gestiune la nivelul secțiilor existente la nivelul C omplexul Muzeal de Științe ale Naturii Constanta;</b><br><b>15.2.-fundamentarea tarifelor practicate de Complexul Muzeal de Științe ale Naturii pe elemente de cost;</b> | 30.06.2024           | – se va proceda la analiza surselor de venit ale CMSN și încadrarea corespunzătoare în categoria taxe sau tarife;<br>- în funcție de analiza efectuată de va organiza contabilitatea de gestiune pentru veniturile care îndeplinesc condiția de tarif și fundamentarea acestora. | <b>CMSN Constanța</b><br>Persoană responsabilă:<br>-Nache Ionuț Mihail<br>-Pintilie Teodora<br>-Iordache Elena | 31.12.2024                                  |   |

Direcția Generală Economico Financiară  
 Tuțui Emilia-Georgeta

Direcția Generală Tehnică Urbanism și Amenajarea Teritoriului  
 Voitinovici Diana

Direcția Generală de Proiecte  
 Georgescu Elena

Compartiment Audit Public Intern  
 Ramona-Zeana Petcu

Direcția Generală Administrație Publică și Juridică  
 Bucur Gheorghe

Direcția Generală de Administrare a Domeniului Public și Privat  
 Hagea Cristian

Direcția de Turism și Coordonarea Instiuțiilor de Cultură Subordonate  
 Caterinici Cristina

C.M.S.N.  
 Nache Ionuț Mihail