

CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA
Compartimentul de Audit Public Intern

Se aprobă,

Vicepreședinte

Dragomir Nicolae Cristinel

RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN

Nr. 20.665 / 25.05.2016

TEMA MISIUNII DE AUDIT:

« Verificarea contractelor încheiate de **Spitalul Clinic Județean de Urgență "Sf.Apostol Andrei" Constanța** cu compania **Hexi Pharma**, în perioada **2012-2015.** »

INTRODUCERE

- Echipa de audit public intern a fost constituită din: dl.Paraschiv Eugen și dna Ludoșianu Aurelia, auditori publici interni în cadrul Consiliului Județean Constanța.

Misiunea de audit s-a efectuat conform prevederilor art.16 și 17 din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată și actualizată , Hotărârii Guvernului nr.1086/ 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, punctul 2.4.4.7 , adresei nr.10.631 din data de 09.05.2016 a Instituției Prefectului - Județului Constanța și în baza Ordinului de serviciu nr. 11.795 / 11.05.2016 , respectiv Ordinului de serviciu nr.12.504/18.05.2016.

- Tipul de audit: Audit de conformitate și de regularitate

- Baza legală a misiunii de audit :

- Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată și actualizată ,
- H.G. nr.1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern,
- Adresa nr.10.631 din data de 09.05.2016 a Instituției Prefectului - Județul Constanța,
- Ordinului de serviciu nr. 11.795 / 11.05.2016 , respectiv Ordinului de serviciu nr.12.504/18.05.2016.

Tema misiunii de audit intern: verificarea contractelor de achiziții încheiate de **Spitalul Clinic Județean de Urgență “Sf.Apostol Andrei” Constanța** cu compania **Hexi Pharma, în perioada 2012-2015.**

Perioada auditării :

- 17-18.05.2016 conform Ordinului de serviciu nr. 11.795 / 11.05.2016,
- 23-26.05.2016 conform Ordinului de serviciu nr. 12.504/18.05.2016.

Conducerea entității pentru perioada auditată a fost asigurată de:

DI.Dr. Căpățână Dănuț - Manager

Dna Ec.Androne Violeta – Director Financiar-Contabil

Conducerea entității în perioada auditării a fost asigurată de:

DI.Dr. Căpățână Dănuț - Manager până la data de 18.05.2016

DI.Dr. Grasa Cătălin –Manager interimar de la data de 23.05.2016

Dna Ec.Androne Violeta – Director Financiar-Contabil

• **Obiectivele misiunii auditate:**

Verificarea contractelor încheiate cu compania **Hexi Pharma**, în perioada **2012-2015** privind livrarea produselor **biocide** .

Documente și materiale examinate pe parcursul misiunii de audit :

- actul de înființare : Decizia Consiliului Popular Constanța nr.67/15.03.1969 sub denumirea de Spitalul Unificat Constanța,
- Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr.169/23.06.2010 privind aprobarea preluării managementului asistenței medicale la Consiliul Județean Constanța pentru Spitalul Clinic Județean de Urgență Constanța , in conformitate cu H.G. nr. 529/2010 pentru aprobarea Listei unităților sanitare publice cu paturi pentru care se transferă managementul asistenței medicale către autoritățile administrației publice locale,
- Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr.19/2013 , începând cu data de 01.04.2013 ,se aprobă schimbarea denumirii spitalului în „Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sfântul Apostol Andrei” Constanța,
- Contracte , comenzi
- Balanțe de verificare analitice
- Fișele contului 401” Furnizori”
- Facturi
- Balanțe de verificare sintetice
- Situații financiare anuale

CONSTATĂRI

Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei”, Constanța a fost înființat prin Decizia Consiliului Popular Constanța nr.67/15.03.1969 sub denumirea de Spitalul Unificat Constanța, cunoscut și sub denumirea de Spitalul Mare. Prin Ordinul Ministrului Sănătății nr. 581/02.08.2002 se aprobă schimbarea denumirii în Spitalul Clinic Județean de Urgență Constanța .

La data de 01.07.2010, Spitalul Clinic Județean de Urgență Constanța trece în subordinea Consiliului Județean Constanța prin Hotărârea Consiliului Județean Constanța 169/23.06.2010 , în conformitate cu H.G. nr. 529/2010 pentru aprobarea Listei unităților sanitare publice cu paturi pentru care se transferă managementul asistenței medicale către autoritățile administrației publice locale.

Prin Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr.19/2013 , începând cu data de 01.04.2013 ,se aprobă schimbarea denumirii spitalului în „Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sfântul Apostol Andrei” Constanța.

Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța, este unitatea 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 – privind reforma în domeniul sănătății , republicată și actualizată.

Din auditarea documentelor economico-financiare privind achiziționarea de produse **biocide** de la compania Hexi Pharma , s-a reținut de echipa de auditori că Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei”, Constanța a achiziționat produse **biocide** în valoare totală de **247.514,90 lei** după cum urmează:

Lei

Anul	Valoare	Observații
2012	50.958,29	
2013	50.932,25	
2014	68.831,64	
2015	76.792,72	
Total	247.514,90	

Achiziționarea produselor **biocide** s-a făcut în baza Contractului de furnizare nr.4048 din data de 14.02.2012 , durata contractului fiind de 11 luni , de la 14.02.2012 până la 31.12.2012 și a actelor adiționale încheiate ulterior după cum urmează:

- Act adițional nr.1.372 din 14.01.2013 – prelungeste valabilitatea contractului până la 31.01.2013,
- Act adițional nr.4.548 din 04.02.2013 – prelungeste valabilitatea contractului până la 28.02.2013,
- Act adițional nr.8.277 din 04.03.2013 – prelungeste valabilitatea contractului până la 31.03.2013,
- Act adițional nr.12.185 din 03.04.2013 – prelungeste valabilitatea contractului până la 30.04.2013.

Începând cu data de 27.05.2013 achiziționarea produselor **biocide** s-a făcut în baza comenzilor emise de Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța și a facturilor companiei Hexi Pharma.

CONCLUZII

Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța în perioada 2012-2015 a achiziționat produse **biocide** de la compania Hexi Pharma.

Prezentul raport a fost întocmit în trei exemplare, un exemplar înregistrat sub nr. 20.665 / 25.05.2016 , a fost predat instituției auditate, iar două exemplare la Compartimentul de Audit Public Intern din cadrul Consiliului Județean Constanța.

Prin semnarea prezentului raport se recunoaște restituirea tuturor documentelor puse la dispoziția auditorilor.

Spitalul Clinic Județean de Urgență „Sf. Apostol Andrei” Constanța

DI.Dr. Grasa Cătălin - Manager interimar

Dna. Ec.Androne Violeta – Director Financiar-Contabil

Auditori

Paraschiv Eugen

Ludoșianu Aurelia