

GUVERNUL  **ROMÂNIEI**

CORPUL DE CONTROL AL PRIMULUI-MINISTRU

B-dul Iancu de Hunedoara nr. 3-5, Corpul C

tel. 021 408 7500, fax 021 317 0280

SINTEZA

Raportului de control

privind verificările efectuate la autoritățile administrației publice

ale comunei Nana, județul Călărași

Corpul de control al primului-ministru a efectuat în perioada martie 2015 – octombrie 2016 un control la autoritățile administrației publice locale ale comunei Nana, județul Călărași, în legătură cu modul de implementare a proiectelor „*Realizare zonă verde în comuna Nana*”, „*Podețe pe străzi în comuna Nana, județul Călărași*” și „*Realizare stadion comunal Nana*”, finanțate din bugetul de stat în cadrul *Programului de dezvoltare a infrastructurii și a unor baze sportive din spațiul rural*, precum și din bugetul Fondului pentru mediu în cadrul *Programului național de îmbunătățire a calității mediului prin realizarea de spații verzi în localități*.

1. Cu privire la proiectul „Realizare zonă verde în comuna Nana”, județul Călărași

a) Obținerea finanțării nerambursabile de la bugetul de stat prin utilizarea unor înscrisuri necorespunzătoare adevărului

În documentația de solicitare a finanțării nerambursabile de la bugetul de stat pentru proiectul „*Realizare zonă verde în comuna Nana*”, depusă la Ministerul Mediului și Dezvoltării Durabile, a fost identificat documentul denumit „*Hotărârea Consiliului Local al Comunei Nana*”

nr. 1/31.01.2008” cu privire la care a rezultat că nu a fost emis de către autoritatea deliberativă a administrației publice locale, respectiv Consiliul Local al Comunei Nana, întrucât în anul 2008 nu a fost adoptată nicio hotărâre de către Consiliul Local al Comunei Nana al cărei conținut să se refere la aprobarea proiectului „Realizare zonă verde în comuna Nana”.

b) Încălcarea dispozițiilor legale în atribuirea și derularea contractului de lucrări pentru realizarea proiectului „Realizare zonă verde în comuna Nana”

- Autoritatea contractantă a încălcat o serie de prevederi legale din domeniul achizițiilor publice în procesul de atribuire a contractului de lucrări nr. 964/19.07.2010, încheiat cu societatea Green Tera Consult Internațional S.R.L., nefiind respectate dispozițiile art. 2 alin. (1) lit. a) și lit. b) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la asigurarea unui tratament egal și nediscriminarea operatorilor economici.

- Prin aprobarea cesionării contractului de lucrări nr. 964/19.07.2010 către societatea Temy Jean S.R.L., Primăria Comunei Nana a atribuit un contract de achiziție publică cu încălcarea dispozițiilor art. 20 din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, care impuneau autorității contractante obligația de a atribui un contract de achiziție publică prin aplicarea procedurilor conform reglementărilor din domeniul achizițiilor publice. Consecința acestei atribuirii, fără respectarea prevederilor legale din domeniul achizițiilor publice, a constat în efectuarea de plăți de la bugetul de stat în cuantum de 150.525,35 lei (TVA inclusă) către societatea Temy Jean S.R.L. și obținerea pentru această societate a unor foloase materiale în mod înjust.

- Primarul Comunei Nana, domnul DOBRE Gheorghe și membrii comisiei de evaluare a ofertelor numiți prin Dispoziția primarului comunei Nana nr. 5/25.01.2010, au atribuit societății Taliom S.R.L. un contract de achiziție publică, respectiv contractul de lucrări nr. 819/15.07.2011, cu încălcarea dispozițiilor art. 200 alin. (1) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, precum și dispozițiilor art. 72 alin. (2) lit. b) și lit. h), ale art. 81 și ale 82 alin. (1) din H.G. nr. 925/2006, cu modificările și completările ulterioare, întrucât au evaluat și au declarat admisibilă și câștigătoare oferta societății Taliom S.R.L., în condițiile în care aceasta trebuia să fie descalificată, deoarece societatea nu avea înscrisă în domeniul de activitate și activitatea de întreținere peisagistică (cod CAEN 8130), criteriu de calificare obligatoriu a fi îndeplinit de către ofertanți potrivit capitolului VI - Criterii de calificare din fișa de date a achiziției.

În temeiul acestui contract au fost efectuate plăți de la bugetul de stat către societatea Taliom S.R.L. în sumă de 317.399,40 lei (TVA inclusă), iar operatorul economic a obținut un avantaj patrimonial în sumă de 176.059,38 lei.

c) Despre utilizarea fondurilor alocate de la bugetul de stat pentru plățile efectuate în baza contractelor de lucrări nr. 964/19.07.2010 și nr. 819/15.07.2011

Pentru realizarea proiectului „Realizare zonă verde în comuna Nana” au fost efectuate plăți din fonduri publice în cuantum total de 470.403,87 lei, din care sumele utilizate de la bugetul de stat (fondul pentru mediu) au fost în valoare de 452.903,87 lei, iar suma utilizată de la bugetul local a fost în valoare de 17.500 lei.

- Verificările efectuate în cadrul acțiunii de control au evidențiat existența unor neconcordanțe între Situațiile de lucrări aferente obiectivului de investiții „Realizare zonă verde în Comuna Nana”, întocmite și introduse spre decontare de către societatea Taliom S.R.L. și situația de fapt existentă în teren (lucrările realizate efectiv), consemnate în conținutul unor note de control, rezultând indicii privind decontarea de către Primăria Comunei Nana și Administrația Fondului pentru Mediu, în mod nejustificat, a unor sume în plus față de valoarea unor lucrări specifice efectuate în realitate (de mobilizare teren pentru priză strat vegetal, nivelare și finisare teren, așternere pământ vegetal, semănare gazon și plantare gard viu din arbuști foioși pe un rând – 1.200 m), în cuantum total de 34.063,03 lei (TVA inclusă).

2. Cu privire la proiectul „Podete pe străzi în comuna Nana, județul Călărași”

a) Evaluarea proiectului și aprobarea finanțării nerambursabile, cu încălcarea prevederilor legale

- *Comisia privind determinarea oportunității, eligibilității și aprobării proiectelor*, desemnată prin Decizia prim-ministrului nr. 89/20.04.2007, a selectat și aprobat în data de 25.04.2007 proiectul „Podete pe străzi în comuna Nana, județul Călărași”, care a făcut obiectul Cererii de finanțare nr. 1160/22.08.2006, acordând proiectului un număr de 55 puncte, în condițiile în care punctajul corect care trebuia atribuit cererii era de 41 de puncte și nu erau îndeplinite condițiile de eligibilitate, caz în care proiectul trebuia respins ca neeligibil.

- Prin H.G. nr. 1599/2006, la propunerea Secretariatului General al Guvernului și în lipsa hotărârii *Comisiei privind determinarea oportunității proiectelor*, a fost repartizată suma de 140.000 lei proiectului „PODEȚE PE STRĂZI ÎN COMUNA NANA, JUDEȚUL CĂLĂRAȘI”,

pentru finanțarea cheltuielilor de proiectare, în condițiile în care, până la data de 08.11.2006 (data adoptării hotărârii Guvernului), *Cererea de finanțare nr. 1160/22.08.2006* nu fusese „selectată în condițiile legii” de către Comisie.

- În perioada 2006 – 2014, pentru realizarea proiectului „*Podete pe străzi în comuna Nana, județul Călărași*”, au fost alocate fonduri publice (de la bugetul de stat și bugetul local), în valoare totală de **2.574.546,00 lei** și au fost efectuate plăți în cuantum total **2.570.620,38 lei**, restul sumei, de 3.925,62 lei, nefiind utilizată.

b) Atribuirea contractului de achiziție publică de lucrări, cu încălcarea dispozițiilor legale

Autoritatea contractantă a încălcat o serie de prevederi legale din domeniul achizițiilor publice în procesul de atribuire a contractului de lucrări, astfel **nefiind respectate dispozițiile art. 9 din O.G. nr. 7/2006**, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „*Lucrările de investiții aprobate de Comisie conform cererilor de finanțare se vor contracta cu respectarea dispozițiilor legislației privind achizițiile publice*”, precum și **prevederile pct. 3.5 din Ghidul de eligibilitate**, potrivit cărora „*Toate achizițiile necesare realizării Proiectului se vor face cu respectarea procedurilor de achiziții publice*”.

c) Despre utilizarea fondurilor publice pentru realizarea proiectului „Podete pe străzi în comuna Nana, județul Călărași”, cu încălcarea prevederilor legale

- Lucrările de construcții pentru realizarea podetelor au fost executate de societatea Sartex Service S.A. în baza *Contractului de execuție de lucrări nr. 840/14.05.2008*, până la data de 26.11.2013, data sistării lucrărilor din cauza lipsei de finanțare, au mai rămas de executat 3 podete din cele 20 de podete prevăzute în proiectul ce a făcut obiectul *Cererii de finanțare nr. 1160/2006*. Deși au fost finalizate, cele 17 podete nu au fost recepționate de către beneficiar.

- Pentru executarea lucrărilor necesare realizării obiectivului de investiții a fost încheiat *Contractul de execuție de lucrări nr. 840/14.05.2008*, prețul inițial prevăzut în contract fiind de 2.360.825,54 lei (TVA inclusă), valoare care a fost majorată prin act adițional cu suma de 363.124,01 lei (astfel prețul contractului ajungând la 2.723.949,55 lei, cu TVA), din care suma de 308.531,18 lei (TVA inclusă) a reprezentat contravaloarea unor lucrări suplimentare „*legate de creșterea nivelului apelor subterane și de suprafață*”.

- Din garanția de bună execuție a lucrărilor, în valoare totală de 98.433,22 lei, reprezentanții Primăriei Comunei Nana au virat suma de 36.876,84 lei în alte conturi ale executantului, nu în contul de garanție deschis în acest scop - RO61BPOS71003032218RON3N,

fiind încălcate prevederile contractuale, astfel că achizitorul, Consiliul Local al Comunei Nana, nu va putea emite pretenții asupra întregii garanții de bună execuție ce trebuia constituită în situația în care executantul nu își îndeplinește obligațiile asumate prin contract.

- În documentația de atribuire a contractului de lucrări (Formularul C5), cât și în situațiile de lucrări decontate (aferele plăților de la 1 la 13) a fost consemnat un număr mai mare de tuburi prefabricate din beton decât cel prevăzut în documentația tehnică de execuție (Proiectul tehnic). Consecința acestor neconcordanțe a fost majorarea cheltuielilor la obiectivul de investiții „*Podețe pe străzi în comuna Nana, județul Călărași*” cu suma de **25.222,76 lei** (cheltuieli suportate din fondurile publice alocate proiectului).

- Reprezentanții Primăriei Comunei Nana **au plătit de două ori** suma de 8.400,18 lei, **pentru aceleași materiale**, respectiv 3 (trei) bucăți tuburi „*PREMO Ø 1000 R+C și transportul acestora*”, sumă inclusă în factura nr. 012782/30.06.2011 (în valoare totală de 111.490,78 lei), astfel:

- ✓ prima dată societății PREFAB S.A. București, cu OP nr. 264/01.10.2011 (ca plată aferentă facturii nr. 012782/30.06.2011) în baza notificării nr. 1779/29.09.2011, transmisă Primăriei Comunei Nana de către societatea Sartex Service S.A.;

- ✓ a doua oară societății Sartex Service S.A., cu OP nr. 358/27.03.2013 (ca plată aferentă facturii nr. 012782/30.06.2011), în baza somației nr. 941/09.08.2012 și a notificării nr. 1066/09.10.2012, transmisă Primăriei Comunei Nana de către administratorul judiciar al societății Sartex Service S.A.

3. Cu privire la proiectul „Realizare stadion comunal Nana”, județul Călărași

a) Despre aprobarea finanțării nerambursabile a proiectului

- În vederea obținerii unei finanțări de la bugetul de stat pentru proiectul „*Realizare stadion comunal Nana*”, reprezentanții autorității administrației publice locale ale comunei Nana, județul Călărași, au depus Cererea de finanțare înregistrată sub nr. 95/2008, valoarea totală a proiectului fiind de 578.159,77 lei (TVA inclusă), din care valoarea de 495.000 lei a reprezentat suma solicitată de la bugetul de stat, iar diferența de 83.159,77 lei urma a fi asigurată de la bugetul local (cofinanțarea proiectului).

- Cererea de finanțare nr. 95/12.08.2008, depusă de către reprezentanții autorității administrației publice locale ale comunei Nana la Biroul *Comisiei privind determinarea*

oportunității, eligibilității și aprobării proiectelor, nu a fost evaluată, selectată și nici aprobată de către membrii *Comisiei privind determinarea oportunității, eligibilității și aprobării proiectelor* pe baza criteriilor stabilite de *Ghidul solicitantului*, fiind încălcate dispozițiile art. 7 alin. (6) din O.G. nr. 7/2006, cu modificările și completările ulterioare, precum și dispozițiile art. 22 alin. (1) din *Normele metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 7/2006 privind instituirea Programului de dezvoltare a infrastructurii și a unor baze sportive din spațiul rural* aprobate prin H.G. nr. 602/2006, cu modificările și completările ulterioare.

- Din verificările efectuate în cadrul acțiunii de control, a rezultat că *Cererea de finanțare nr. 95/12.08.2008* a fost înscrisă doar în *Lista cererilor de finanțare ce urmează să fie declarate eligibile numai după clarificările și completările ce vor fi solicitate în baza hotărârii comisiei din data de 19 noiembrie 2008*, nu și în *Lista cererilor de finanțare declarate eligibile în cadrul Programului de dezvoltare a infrastructurii unor baze sportive din spațiul rural, descrescătoare a punctajului acordat*, iar din înscrisurile transmise Corpului de control al primului-ministru de către Cancelaria Prim-Ministrului cu adresa nr. 3746/30.03.2015 nu rezultă dacă *Cererea de finanțare nr. 95/12.08.2008* a făcut obiectul unor clarificări și completări în vederea stabilirii eligibilității acesteia.

- În perioada 2009 – 2011, unității administrativ-teritoriale Nana i-a fost acordată de la bugetul de stat o finanțare nerambursabilă în cuantum total de 510.000 lei pentru realizarea proiectului „*Realizare stadion comunal Nana*”, județul Călărași, deși, *Cererea de finanțare nr. 95/12.08.2008 nu a fost declarată eligibilă, nu a fost selectată și nici aprobată* de către membrii *Comisiei privind determinarea oportunității, eligibilității și aprobării proiectelor*, pe baza criteriilor stabilite de *Ghidul solicitantului*.

- Suma totală alocată comunei Nana în vederea implementării proiectului, respectiv de 510.000 lei, depășește cu 15.000 lei suma solicitată de către reprezentanții autorităților administrației publice locale, ca finanțare nerambursabilă, respectiv 495.000 lei, consemnată în conținutul Cererii de finanțare nr. 95/12.08.2008, fiind încălcate prevederile art. 24 alin (2) din *Normele metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 7/2006 privind instituirea Programului de dezvoltare a infrastructurii și a unor baze sportive din spațiul rural* aprobate prin H.G. nr. 602/2006, cu modificările și completările ulterioare.

b) Despre documentația tehnico-economică întocmită în vederea realizării unui stadion comunal

Prin *Proiectul tehnic*, document elaborat de societatea Euro Proiect S.R.L., datat 2009, pentru construcția reperului „VESTIARE STADION” a fost propusă o nouă soluție tehnică (diferită de cea prevăzută în *Studiul de fezabilitate*, anexat cererii de finanțare), în sensul că în locul **Vestiarelor mobile** (containere) a fost prevăzută o **clădire din zidărie**, realizată din cărămidă cu goluri sau BCA, cu o structură de rezistență din cadre de beton armat și o suprafață la sol de 190 mp, autoritățile administrației publice locale ale comunei Nana **neinformând și neadresând o nouă cerere de finanțare** *Comisiei privind determinarea oportunității, eligibilității și aprobării proiectelor* cu privire la schimbarea soluției tehnice la realizarea reperului „VESTIARE STADION”, pentru a obține aprobarea continuării proiectului cu modificările intervenite, **fiind încălcate prevederile art. 25 alin. (2) și (4) din Normele metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 7/2006 privind instituirea Programului de dezvoltare a infrastructurii și a unor baze sportive din spațiul rural, aprobate prin H.G. nr. 602/2006, cu modificările și completările ulterioare.**

c) Despre atribuirea contractului de achiziție publică de lucrări, cu încălcarea dispozițiilor legale

Reprezentanții Primăriei Comunei Nana au atribuit în mod ilegal societății EFECT CONSTRUCT S.R.L. un contract de achiziție publică, respectiv contractul de lucrări nr. 2218/29.12.2009, cu încălcarea dispozițiilor art. 36 alin. (1) lit. a) și lit. e¹) din H.G. nr. 925/2006, cu modificările și completările ulterioare, coroborate cu dispozițiile art. 33 alin. (3) lit. b) din același act normativ, precum și cu nerespectarea dispozițiilor art. 5 alin. (1) din O.G. nr. 119/1999, cu modificările și completările ulterioare și a principiului eficienței utilizării fondurilor publice prevăzut la art. 2 alin. (2) lit. f) din O.U.G. nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit reglementărilor legale, oferta societății EFECT CONSTRUCT S.R.L. trebuia declarată inacceptabilă deoarece nu a fost însoțită de garanția de participare, iar propunerea financiară a depășit cu mai mult de 10% valoarea estimată a contractului ce urma a fi atribuit, comunicată prin invitația de participare, fapt ce a avut ca rezultat obținerea de către această societate, în mod injust, a unui profit în cuantum de 216.561,54 lei.

d) Despre utilizarea fondurilor publice pentru realizarea proiectului „Realizare stadion comunal Nana”, județul Călărași, cu încălcarea unor prevederi legale

- În perioada 2008 – 2011, pentru implementarea proiectului „Realizare stadion comunal Nana”, județul Călărași, au fost **alocate fonduri publice** în valoare totală de **526.616 lei**, din care **510.000 lei** de la bugetul de stat și **16.616 lei** de la bugetul local al comunei Nana, iar sumele utilizate de reprezentanții Primăriei Comunei Nana au fost în cuantum de **519.628,85 lei**, restul sumei de **6.987,15 lei**, provenită de la bugetul de stat, **nefiind utilizată**.

- În perioada octombrie 2010 – octombrie 2011, societatea EFECT CONSTRUCT S.R.L. a executat la obiectivul de investiții „Stadion comunal Nana”, județul Călărași, în baza *Contractului de lucrări nr. 2218/29.12.2009*, lucrări de construcții decondate în valoare totală de 476.444,25 lei (TVA inclusă), sumă plătită integral de către reprezentanții Primăriei Comunei Nana în perioada 17.12.2010 – 21.10.2011, iar valoarea lucrărilor rămase de executat a fost de 124.650,69 lei (TVA inclusă).

- Până la data de 30.06.2012, data ultimei *Raportări trimestriale* privind utilizarea sumelor de la bugetul de stat, transmise *Comisiei privind determinarea oportunității, eligibilității și aprobării proiectelor* de către reprezentanții Primăriei Comunei Nana, stadiul fizic al lucrărilor, exprimat în procente, a fost de 80%.

- În procesul de executare a *Contractului de lucrări nr. 2218/29.12.2009* au fost constatate încălcări ale dispozițiilor/prevederilor legale/contractuale aplicabile, atât de către reprezentanții Primăriei Comunei Nana, cât și de către reprezentanții societății EFECT CONSTRUCT S.R.L.

- Reprezentanții Primăriei Comunei Nana au utilizat fonduri publice din bugetul local al comunei Nana în cuantum total de 16.616 lei, constatându-se că suma de 2.000 lei, reprezentând servicii de dirigenție de șantier, constituie o **plată necuvenită**, având în vedere faptul că, după semnarea *Contractului nr. 543/27.05.2011*, societatea ASISTCON S.R.L. nu a făcut dovada prestării serviciilor de dirigenție de șantier, fiind încălcate dispozițiile art. 51 alin. (3) și ale art. 54 alin. (6) din *Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale*.

- Din sumele efectiv utilizate de la bugetul de stat pentru realizarea proiectului „Realizare stadion comunal Nana”, județul Călărași, în cuantum total de 503.012,85 lei, **Primăria Comunei Nana a efectuat în mod nelegal plăți în cuantum de 358.202,13 lei** (respectiv, **cheltuieli neeligibile** în cuantum de 357.203,13 lei și **cheltuieli eligibile**, care trebuiau suportate de la bugetul local în cuantum de 999,00 lei), astfel fiind încălcate dispozițiile art. 23

alin. (1) din *Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice*, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 22 alin. (6) din *Normele metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 7/2006 privind instituirea Programului de dezvoltare a infrastructurii și a unor baze sportive din spațiul rural*, aprobate prin H.G. nr. 602/2006, cu modificările și completările ulterioare, ale pct. 2.1.3. și pct. 3.2. din *Ghidul solicitantului* și ale art. 1 alin. (2) din H.G. nr. 977/2010, respectiv ale art. 1 alin. (2) din H.G. nr. 192/2011.

4. Efectuarea plăților fără parcurgerea tuturor etapelor specifice execuției bugetare

Echipele de control a CCPM a constatat că toate plățile aferente realizării celor trei proiecte analizate au fost efectuate de către reprezentanții Primăriei Comunei Nana prin ordine de plată, aprobate de către primarul comunei Nana, fără ca acestea să fie supuse procedurilor de angajare, lichidare și ordonanțare prevăzute de art. 54 alin. (1), alin. (3) și alin. (6) din *Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale*, cu modificările și completările ulterioare, precum și de pct. 1 - 4 din *Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale*, aprobate prin *Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere cele constatate de către echipa de control și dispozițiile legale în vigoare *Raportul privind verificările efectuate la autoritățile administrației publice locale ale comunei Nana, județul Călărași* și a *Sintezei* acestuia a fost transmis la:

- ✓ **Ministerul Dezvoltării Regionale și Administrației Publice**, pentru asigurarea restabilirii legalității în aspectele care au făcut obiect al controlului;
- ✓ **Agenția Națională pentru Achiziții Publice**, pentru verificarea aspectelor referitoare la încălcări ale legislației privind achizițiile publice;
- ✓ **Curtea de Conturi a României**, spre informare;
- ✓ **Administrația Fondului pentru Mediu**, spre analiză și dispunerea măsurilor care se impun;
- ✓ **Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor**, spre luare la cunoștință și urmărirea restabilirii legalității.
- ✓ **Primăria și Consiliul Local Nana, județul Călărași.**