



## CORPUL DE CONTROL AL PRIM-MINISTRULUI

---

### Sinteza acțiunii de control efectuată la Spitalul Universitar de Urgență București („SUUB”)

Corpul de control al prim-ministrului a efectuat o acțiune de control la Spitalul Universitar de Urgență București („SUUB”), în temeiul prevederilor<sup>1</sup> art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 25/2007 *privind unele măsuri pentru reorganizarea aparatului de lucru al Guvernului*, cu modificările și completările ulterioare și *Ordinului nr. 7/06.03.2020*, cu modificările și completările ulterioare, emis de către domnul Daniel Dragoș Tănăsioiu, Secretar de stat, Șeful Corpului de control al prim-ministrului („CCPM”).

Controlul efectuat asupra activității SUUB, care a vizat perioada 01.01.2017-prezent, a avut ca obiective: verificarea respectării prevederilor legale și normelor interne privind organizarea și funcționarea entității; verificarea respectării prevederilor legale cu privire la constituirea și realizarea veniturilor, precum și cu privire la angajarea și efectuarea cheltuielilor la nivelul entității; verificarea respectării prevederilor legale cu privire la atribuirea, încheierea și derularea contractelor de achiziții la nivelul entității; verificarea investițiilor efectuate în cadrul Blocului Operator Central, precum și a modului de organizare și funcționare a acestuia; verificarea altor aspecte considerate relevante sau care au făcut obiectul unor petiții transmise CCPM.

Ca urmare a verificărilor efectuate au rezultat, în principal, următoarele constatări:

I. Cu privire la respectarea prevederilor legale și a normelor interne privind organizarea și funcționarea entității

1. Fostul manager al spitalului nu a organizat concursuri pentru toate posturile de șef de secție (în perioada 2017-2020), așa cum prevede art. 185 alin. (1) din *Legea nr. 95/2006, privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare.

---

<sup>1</sup> Abrogate și înlocuite de prevederile *Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 87/2020 privind organizarea și funcționarea Corpului de control al prim-ministrului, precum și pentru instituirea unor măsuri de îmbunătățire a activității acestuia.*

Din documentele puse la dispoziție s-a constatat că, în perioada supusă controlului (01.01.2017 - 12.08.2020), din totalul de 24 de secții clinice, 2 secții neclinice, un centru de hemodializă, o unitate de primiri urgențe și 5 laboratoare, au fost organizate de către entitate concursuri doar pentru 9 posturi de șef de secție.

2. Au fost constatate o serie de posibile stări de incompatibilitate și conflicte de interese, în care s-ar afla mai multe persoane din conducerea spitalului (manager, șefi de secții), în special legate de deținerea unei funcții de conducere și prestarea unor activități în cadrul unei clinici private. Situația prezentată se regăsește sub incidența prevederilor art. 178 din *Legea nr. 95/2006*, cu modificările și completările ulterioare.

3. Având în vedere înlocuirile din funcție a unor șefi de secție (cadre universitare), din data de 12.06.2020, de către managerul interimar, s-a constatat că au fost împuternicite prin delegare atribuției de șefi de secție un număr de 5 medici ce nu îndeplinesc condițiile prevăzute la art. 185 alin (7) din *Legea 95/2006*, cu modificările și completările ulterioare, și anume nu dețin calitatea de cadru didactic universitar. Astfel, „în secțiile universitare clinice, laboratoarele clinice și serviciile medicale clinice, funcția de șef de secție, șef de laborator și șef de serviciu medical se ocupă de către un cadru didactic universitar medical desemnat pe bază de concurs organizat conform prevederilor alin. (1)”. Această situație poate fi înțeleasă doar ca o măsură tranzitorie, care trebuie finalizată cât mai curând posibil și concretizată prin scoaterea la concurs a tuturor posturilor vacante de șefi de secție.

II. Cu privire la respectarea prevederilor legale ce vizează constituirea și realizarea veniturilor, precum și angajarea și efectuarea cheltuielilor la nivelul entității

#### A. Constituirea și fundamentarea BVC la nivel de SUUB

1. Pentru anul 2017 (buget întocmit în 2016) elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli s-a făcut fără fundamentarea necesarului de fonduri, în baza propunerilor conducătorilor de secții și compartimente existente din cadrul spitalului, de către directorul financiar contabil.

2. Pentru anii 2018 și 2019, BVC nu s-a elaborat de către conducerea spitalului la propunerea șefilor de secție, așa cum prevede *Ordinul Ministrului Sănătății (OMS) nr. 1043/2010 privind aprobarea normelor metodologice pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli al spitalului public*, cu modificările și completările ulterioare, ci au fost anexate filele de buget aprobate, aferente fiecărei secții medicale. Aceste aspecte sunt reglementate în Anexa nr. (1) a actului normativ, anterior menționat.

Astfel, membrii comitetului director care au participat la elaborarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al spitalului, nu au respectat prevederile pct. 6 din

Anexa nr.1 la *OMS nr. 1628/2007*, cu modificările și completările ulterioare. BVC a fost întocmit fără a avea la bază centralizările efectuate de compartimentul economico-financiar, a propunerilor fundamentate, ale conducătorilor secțiilor din structura spitalului.

De asemenea, managerul spitalului nu a respectat prevederile pct.1 alin. (3) lit. l) din Normelor metodologice de aplicare aprobate prin *OMS nr. 1043/2010*, cu modificările și completările ulterioare, în ceea ce privește întocmirea BVC, care nu s-a făcut la propunerea șefilor de secție, fiind ulterior anexate doar filele de buget aprobate, aferente fiecărei secții medicale.

B. Cu privire la modul de exercitare a controlului financiar propriu la nivel SUUB (perioada 2017 - 12.08.2020), s-a constatat nerespectarea prevederilor legale de către conducerea spitalului în ceea ce privește acordarea vizei de Control Financiar Preventiv Propriu (CFPP), respectiv a:

- *Ordonanței Guvernului nr. 119/1999* privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;

- *Ordinului nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu*, cu completările și modificările ulterioare.

- *OMFP nr. 1792 din 24 decembrie 2002* pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale.

III. Cu privire la aplicarea prevederilor legale vizând atribuirea, încheierea și derularea contractelor de achiziții la nivelul entității (perioada 2017-2019) precum și în anul 2020 au fost constatate următoarele:

1. Nu au fost respectate prevederile art. 46 din *Normele metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 395/2016*, cu modificările și completările ulterioare, în toată perioada supusă controlului. Astfel, serviciul achiziții nu a depus în SEAP notificări cu privire la achizițiile directe, grupate pe necesități, care să cuprindă cel puțin obiectul, cantitatea achiziționată, valoarea și codul CPV .

2. Cu privire la contractele încheiate cu [REDACTED]

Pentru perioada 2017-2019, spitalul, prin serviciul achiziții a încheiat mai multe

contracte cu societatea [REDACTED], având ca obiect principal lucrări de reparații punct termic, fără a fi puse la dispoziția echipei de control documentele justificative pentru atribuirea acestor contracte, identificându-se mai multe erori/lipsuri, respectiv: lipsa caietului de sarcini, încadrarea eronată a obiectului contractelor (furnizare produse și prestare servicii, în loc de lucrări), lipsa proceselor verbale de recepție la finalizarea lucrărilor. Două dintre aceste contracte nu aveau nici măcar semnătura reprezentantului legal al entității controlate.

Din analiza celor 4 contracte menționate anterior precum și a documentelor puse la dispoziție de către personalul angajat în cadrul serviciului achiziții, s-a constatat încălcarea, de către conducerea spitalului, a normelor legale cu privire la inițierea, încheierea, derularea contractelor precum și nerespectarea prevederilor legale în ceea ce privește operațiunile specifice angajării, lichidării și ordonanțării cheltuielilor publice pentru aceste contracte.

### 3. Cu privire la contractele încheiate cu [REDACTED]

Pentru perioada 2017-2019 entitatea controlată a încheiat prin serviciul achiziții mai multe contracte cu societatea [REDACTED], având ca obiect principal achiziția de mobilier medical.

Referitor la cele 6 contracte încheiate cu societatea [REDACTED]

[REDACTED], echipa de control a constatat următoarele:

- în cazul contractului nr. 48893/26.08.2019, autoritatea contractantă a asigurat finanțarea cheltuielilor de natura investițiilor (mijloace fixe) din alte surse, respectiv din sursele de finanțare aferente bunurilor și serviciilor (obiecte de inventar).

- în cazul contractelor nr. 48893/26.08.2019, nr. 53785/17.09.2019 și nr. 53786/17.09.2019, autoritatea contractantă nu a respectat prevederile art. 7 alin. (5) (a depășit valoarea pragului de achiziție directă) și art. 18 alin. (1) și (3) (a divizat valoarea contractului, împărțind-o în mai multe contracte de achiziție directă) din *Legea nr. 98/2016*, cu modificările și completările ulterioare.

- Având în vedere faptul că, prin cele 6 contracte au fost achiziționate produse similare, autoritatea contractantă nu a respectat prevederile art. 11 alin. (1) și (2) din *Legea 98/2016* cu modificările și completările ulterioare.

Pentru nerespectarea prevederilor legale cu privire la achizițiile publice derulate, (*Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare, normele de aplicare alea acesteia, precum și HG 276/2013 privind stabilirea valorii de intrare a mijloacelor fixe*), respectiv încălcarea normelor cu privire la înregistrarea bunurilor în evidențele contabile, responsabilitatea revine atât managerului instituției, directorului economic cât și tututor persoanelor care au semnat aceste

contracte.

4. Aspecte privitoare la achiziția de măști și materiale sanitare în contextul pandemiei generate de virusul SARS COV 2, facem următoarele precizări:

a) Cu privire la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli, respectiv identificarea sursei de finanțare, în vederea achiziției de materiale sanitare necesare contextului generat de pandemie, au fost constatate următoarele:

- sumele reprezentând excedent din anul precedent, nu se regăsesc în rapoartele oficiale de execuție bugetară, aferente lunilor ianuarie, februarie, martie, așa cum prevede art. 68 alin. (4) din *Legea finanțelor publice nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare.

- transmiterea comenzilor de măști, dezinfectanți și alte materiale sanitare, către [REDACTAT], s-a făcut în data de 22.03.2020 de către compartimentul achiziții al spitalului, prin e-mail. În acel moment, suma aferentă acestei achiziții nu era prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli, buget care a fost avizat de CA și aprobat de MS în data de 31.03.2020.

b) Cu privire la acordarea vizei de control financiar preventiv propriu, pe documentele privind achizițiile de măști, dezinfectanți și echipamente de protecție, achiziționate în perioada pandemiei, au fost constatate următoarele:

În anumite situații nu au fost respectate prevederile *OMFP nr. 1792/2002*, precum și a reglementărilor cuprinse în *Ordonanța Guvernului nr. 119/1999*, cu modificările și completările ulterioare, respectiv pe comenzile lansate către diverși furnizori ([REDACTAT], [REDACTAT]), nu a fost aplicată viza CFPP, operațiunile înregistrate fiind astfel, supuse unui risc financiar.

IV. Cu privire la respectarea prevederilor legale ce vizează investițiile realizate în cadrul Blocului Operator Central, precum și a modului de organizare și funcționare a acestuia.

Conform art. 19 alin. (5) din Normele aprobate prin *Hotărârea Guvernului nr. 395/2016*, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea contractantă avea obligația să publice în SEAP rezultatul procesului de consultare a pieței, dar nu mai târziu de momentul inițierii procedurii de atribuire. Din documentele puse la dispoziție de către serviciul de achiziții, cât și din consultarea site-ului [www.e-licitatie.ro](http://www.e-licitatie.ro), reiese faptul că rezultatul procesului de consultare a pieței pentru achizițiile care au vizat Blocul Operator Central, nu a fost publicat.

V. Cu privire la alte aspecte constatate cu ocazia desfășurării acțiunii de control Proiectul finanțat din fonduri europene POCU/91/4/8/109169 „*Diagnosticul și terapia bolilor rare sistemice cu afectare oculară-OCURARE*”

a) au fost constatate posibile încălcări ale prevederilor *Legii nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare și ale *OMFP nr. 1792/2002*, cu modificările și completările ulterioare, de către directorul financiar contabil, respectiv plățile au fost efectuate de către SUUB, în perioada octombrie 2019 - martie 2020, fără a îndeplini următoarele obligații legale: lipsa angajamentului bugetar, lipsa vizei CFPP pe toate documentele financiar contabile, lipsa semnăturilor părților contractante pe contractele subsecvente încheiate.

b) referitor la cele două contracte subsecvente nr. 60468/17.10.2019 și nr. 61099/22.10.2019 la Acordul cadru nr. 62298/29.11.2018 privind achiziția de servicii organizare evenimente, neasumate de către managerul SUUB, se constată faptul că acestea au fost certificate prin viza CFPP de către [REDACTED], contabil în cadrul spitalului, deși, la momentul încheierii celor două contracte, doamna [REDACTED] nu avea atributul de verificare și aplicare viză CFPP. Facem precizarea că, din documentele puse la dispoziția echipei de control a rezultat faptul că, atributul de aplicare a vizei CFPP a fost stabilit în sarcina doamnei [REDACTED], la o dată ulterioară, respectiv la 13.11.2019 prin Decizia nr. 2284.

c) Cu privire la contractele subsecvente (nr. 60468/17.10.2019, nr. 61099/22.10.2019, nr. 3116/17.01.2020, nr. 4503/23.01.2020, nr. 5949/31.01.2020, nr. 8891/13.02.2020, nr. 10854/24.02.2020) au fost efectuate plăți către furnizorul WALDORF TOURS S.R.L., până la valoarea la zi a acordului cadru, ultimele plăți fiind efectuate în data de 30.03.2020, nefiind astfel respectate prevederile *OMFP nr. 1792/2002* și anexa „*Norma metodologică privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale din 24.12.2002*” cu modificările și completările ulterioare (ALOP) și *Legea nr. 500/2002*, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora pentru a efectua o plată este obligatorie parcurgerea prealabilă a celor trei faze, respectiv angajarea, lichidarea, ordonanțarea privind cheltuielile.

Având în vedere constatările rezultate în urma verificărilor, echipa de control din cadrul CCPM a formulat propuneri de îmbunătățire a activității entității controlate, inserate în cuprinsul *Raportului privind acțiunea de control efectuată la Spitalul Universitar de Urgență București*.

Totodată, vă informăm că raportul va fi transmis și către:

- ✓ Ministerul Sănătății, spre analiză și valorificare;
- ✓ Agenției Naționale pentru Integritate, (extras) spre analiză și valorificare;
- ✓ Ministerul Finanțelor Publice - Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiare (extras), spre analiză și valorificare;
- ✓ Spitalului Universitar de Urgență București, spre analiză și valorificare;
- ✓ Curtea de Conturi a României, spre analiză și valorificare;
- ✓ Departamentul pentru Luptă Antifraudă (extras), spre analiză și valorificare.