

ORAȘUL TÂRGU NEAMȚ

Direcția Buget Contabilitate, RU și dezvoltare locală

Nr. 16463/21.12.2020

INFORMARE

privind Decizia nr.45/2020 de inlaturare a deficiențelor constatate și consemnate în Raportul de audit nr.12227/17.09.2020 încheiat de Camera de Conturi Neamț, în urma acțiunii de audit financiar al contului de execuție bugetară pe anul 2019

În urma acțiunii de audit financiar al contului de execuție bugetară pe anul 2019, s-au constatat următoarele:

1. în anul 2019, nu s-a procedat la actualizarea valorii de patrimoniu public și privat, cu noile valori stabilite de evaluator, cu suma de 1.851.755,58 lei; suma a fost înregistrată în evidența contabilă a instituției în timpul controlului;

2. la un număr de 19 autorizații de construire sunt diferite de taxa datorată la regularizare, conform Codului fiscal în suma de 4.325,43 lei, la care s-au calculat majorări de întârziere în suma de 243,74 lei.

3. în perioada 2018-2019, nu au fost stabilite și nu au fost încasate penalitățile de întârziere pentru neplata la termen a chiriei aferente unui număr de 3 contracte de închiriere teren proprietate privată a orașului Tîrgu Neamț, categoria de folosință pășune, în suma de 6.094,27 lei;

4. operatorul de salubritate Rossal SRL Roman nu a respectat obligația de a transmite Direcției Impozite și taxe, situația actualizată cu PF/PJ ce au contracte încheiate, la fiecare emisie de factură către U.A.T.O Tîrgu Neamț, din acest motiv nu se cunoaște cu exactitate numărul persoanelor care au încheiat contracte separat cu operatorul. Din această cauză Primăria nu își recuperează de la beneficiarii serviciului prestat, cheltuielile efectuate cu serviciul de salubritate. Valoarea la data controlului este de 488.579,29 lei (diferența dintre valoarea încasată din taxa specială de salubritate și sumele decontate de primărie către operator);

5. a) s-a acordat și s-a plătit, indemnizația de hrană pentru luna decembrie 2018, pentru întreg personalul primăriei. Suma a fost recuperată în totalitate, pe timpul controlului;

b) s-a identificat un caz din cadrul aparatului de specialitate al primarului, pentru care ai fost stabilite și acordate, în perioada 10.2018-01.2020, venituri salariale care au depășit nivelul indemnizației lunare a viceprimarului orașului. Suma este de 7.400 lei (net);

c) în cazul administratorului public al orașului, s-a stabilit și acordat în mod eronat un procent de 25% de majorare salarială pentru activitatea prestată în proiecte finanțate din fonduri europene, în perioada 01.2019- 07.2020. Suma netă este de 6.382 lei;

d) s-a identificat plata în mod eronat, a indemnizației aferente unui număr de trei consilieri locali, care nu participaseră la ședința de consiliu. Suma de 1.566 lei s-a recuperat în perioada controlului;

6. suma de 7.228 lei, reprezentând cv felicitări și calendare, aprobarea fără bază legală;

7. s-au achitat penalitati in suma de 2.990,26 lei, pentru plata cu intarziere a facturilor de telefonie fixa si mobila.

8. suma de 87.590 lei decontata ca „indemnizatie de efort” de catre ACS FC Ozana, valoare acordata in bani jucatorilor, nu are baza legala. Cheltuielile privind alimentatia de efort se acorda „in alimente”.

9. la ordonatorul terțiar de credite, Colegiul National „Stefan cel Mare”:

a) nu s-au inregistrat ca mijloace fixe unele bunuri achizitionate in anul 2019, in suma de 45.084,46 lei; In perioada controlului s-a inregistrat in evidenta contabila suma;

b) s-a inregistrat in mod eronat soldul contului 151-„*Provizioane pentru litigii din drepturi salariale castigate in instanta pentru 1 an*”, cu valoarea provizionului in suma de 147.514,0 lei; In perioada controlului s-a inregistrat in evidenta contabila operatiunea corect;

c) a fost acceptata la plata lunar cantitatea fixa de deseuri de 4,39 tone, cantitate care variaza de la luna la luna. Suma de 23.086,90 lei, in perioada controlului, a fost regularizata;

d) suma de 3.350 lei , decontata pentru cheltuielile privind deplasarile cadrelor didactice si a personalului auxiliar , nu s-a facut cu documente justificative (lipsa bonuri de combustibil, aprobare prealabila de ordonator, etc.) si constatata ca abatere. In perioada controlului s-au remediat.

Termenul de realizare a masurilor dispuse prin decizie, este 18.05.2021.

Primar,
Harpa Vasilica

Director executiv,
ec. Iosub Ecaterina