

Corp. Paimar

~~A~~ E


PRIMĂRIA COM. FĂRCĂȘEȘTI	
INTRARE	Nr. 8724
IEȘIRE	
Ziua 16	Luna 08 Anul 2016

CĂTRE,  
PRIMĂRIA FĂRCĂȘEȘTI.

Subsemnatul Bălu Spiridon Dănuț, consilier local în cadrul C.L. Fărcășești cu domiciliul în sat Poștașana de Jos, com. Fărcășești, județul Gorj în baza art. 36, alin 6, lit. d și f, al art. 63, alin 3, lit. b din Legea 215/2001 - republicată și modificată, a art. 7 din Legea 544/2001 și a Legii 554/2004 solicit a se comunica la adresa de domiciliu sau personal, următoarele documente în xerox și conform cu originalul după:

- 1) Raportul de audit nr. 8066/13.10.2011
- 2) Procesul verbal de constatare nr. 1759/24.02.2012
- 3) Raportul de audit nr. 3538/29.03.2013
- 4) Raportul de audit nr. 680/23.01.2015
- 5) Raportul de audit nr. 8515/09.08.2016

16.08.2016

Bălu Spiridon Dănuț  




Cocup. Foliar



CĂTRE,  
PRIMĂRIA FĂRCĂȘEȘTI

ÎN ATENȚIA D-LUI PRIMAR

Subsemnatul, Bălu Spiridon Dănuț, domiciliat în comuna Fărcășești, sat Peșteana de Jos, jud. Gorj, primar al UAT Fărcășești în perioada 28.06.2012 - 30.06.2016 și în prezent consilier local în cadrul CL Fărcășești **vă aduc la cunoștință** faptul că în urma adresei nr.8317/04.08.2016 a Primăriei Fărcășești prin care a fost înaintată solicitarea de notă de relații cu nr.8281/03.08.2016 de către auditorul din cadrul Camerei de Conturi Gorj **am constatat că nu au fost respectate** prevederile Secțiunii a 3-a „**Obligațiile entităților** care intră în competența de verificare a Curții de Conturi, precum și ale altor persoane fizice sau juridice deținătoare de acte ori documente” din Hotărârea nr. 155/2014 pentru aprobarea Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități și anume:

*Pct.28. Potrivit prevederilor art. 5 alin. (1) din lege, Curtea de Conturi are acces neîngrădit la acte, documente și informații necesare exercitării atribuțiilor sale. **Entitățile care intră în competența de verificare a Curții de Conturi sunt obligate să transmită și să pună la dispoziție toate aceste acte, documente și informații solicitate în scris sau verbal, la termenele și în structura stabilite de conducerea structurii de specialitate și de către auditorii publici externi.***

*La solicitarea auditorilor publici externi, conform prevederilor art. 5 alin. (3) din lege, persoanele fizice sau juridice deținătoare de acte ori documente sunt obligate să le pună la dispoziția acestora.*

*Pct.29. Actele, documentele și informațiile, solicitate în scris sau verbal, pot fi predate/preluate pe bază de proces-verbal.*

*Pct.31. Entitățile supuse verificării poartă întreaga răspundere pentru acțiunile lor și nu pot fi exonerate de această răspundere prin invocarea rapoartelor Curții de Conturi, așa cum se prevede la art. 5 alin. (5) din lege.*

*Pct. 32. Cu privire la auditul public extern efectuat de Curtea de Conturi, conducerea entității supuse verificării are următoarele obligații:*

*a) pregătirea și prezentarea integrală și la termenul solicitat a situațiilor financiare, în concordanță cu reglementările legale în vigoare, precum și a tuturor actelor, documentelor și a informațiilor solicitate, în structura stabilită de Curtea de Conturi. Situațiile solicitate entității verificate vor fi întocmite de aceasta în conținutul și în forma cerute de Curtea de Conturi și vor fi semnate de cei care le-au întocmit și de reprezentanții legali ai entității, iar actele și documentele vor fi prezentate în original;*

*d) ducerea la îndeplinire a măsurilor de remediere a deficiențelor constatate de către auditorii publici externi în urma acțiunilor de verificare efectuate, precum și a celorlalte măsuri și preîntâmpinarea producerii unor asemenea deficiențe în viitor, condiție a realizării unei bune gestiuni financiare;*

**Pentru aceste constatări am solicitat** prin adresa nr. 8614/11.08.2016, xerocopii conform cu originalul, deoarece din nota de relații solicitată a reieșit faptul că **nu au fost puse la dispoziția auditorului de către conducerea UAT Fărcășești și sunteți direct răspunzători de abuz în serviciu** pentru favorizarea unor persoane, deoarece auditorul Poeană Pompilică a valorificat acte de control numai pe baza acelor acte și documente primite, întocmind raportul de control ce a fost depus în data de 12.08.2016.

**Având în vedere prevederile Hotărârii nr. 155/2014:**

*Pct.85. În raportul de control se înscriu în mod obligatoriu următoarele date și informații:*

*5. persoanele cu atribuții în domeniul în care s-au constatat deficiențe, cu descrierea atribuțiilor prevăzute în fișa postului și/sau în celelalte norme și regulamente interne, sinteza explicațiilor și punctul de vedere al acestora față de deficiențele constatate, exprimate în nota de relații (prevăzută la pct. 101), precum și punctul de vedere motivat al auditorilor publici externi în cazul neluării în considerare a justificărilor prezentate de aceste persoane;*

*Pct.90. Raportul de control încheiat de auditorii publici externi va fi însoțit de acte, documente, situații, tabele, precum și note de relații necesare susținerii deficiențelor și celorlalte aspecte verificate. La actul de control se vor atașa numai acele situații întocmite de reprezentanții entității controlate sau elaborate de către auditorii publici externi, precum și copii ale actelor sau documentelor care sunt relevante pentru susținerea și probarea deficiențelor consemnate. Copiile actelor și documentelor anexate vor fi certificate pentru conformitate cu originalul de persoanele care le-au furnizat sau de către conducerea entității. Celelalte acte și documente pe care auditorii publici externi le consideră necesare, certificate pentru conformitate cu originalul de către persoanele mai sus menționate, vor fi incluse în dosarul curent al entității respective, ca anexe la documentele de lucru.*

*Pct.102. Persoanele cărora le sunt adresate notele de relații sunt obligate să prezinte orice informații, acte sau documente relevante pentru susținerea răspunsurilor la întrebările din notele de relații.*

*Pct.103. La redactarea raportului de control vor fi avute în vedere și explicațiile date de persoanele cu atribuții în domeniile în care s-au constatat deficiențe. Conținutul acestora va fi redat în mod succint în raportul de control. În cazul neluării în considerare a justificărilor prezentate de aceste persoane, în raportul de control se va consemna și punctul de vedere motivat al auditorilor publici externi față de răspunsurile date.*

**Vă sugerez prin calitatea de ordonator de credite ce o aveți, să aveți în vedere punctele de mai jos 1) – 7), pentru a evita a vă face vinovat pentru favorizarea unor persoane și ducerea în eroare a auditorului, a face obiecțiuni la constatările din raportul de control așa cum se prevede în Hotărârea nr. 155/2014:**



Pct.115. În scrisoarea de înaintare se menționează dreptul conducătorului entității verificate de a formula și de a depune/de a transmite obiecțiuni la constatările din raportul de control, în termenul-limită de 15 zile calendaristice de la data înregistrării la entitate sau de la data confirmării de primire a acestuia, structura Curții de Conturi și sediul social al acesteia unde se depun/se transmit eventualele obiecțiuni, precum și faptul că obiecțiunile nu vor fi luate în considerare după expirarea termenului respectiv.

1) Depunerea documentelor solicitate de mine prin adresa nr. 8614/11.08.2016 pentru a se avea în vedere la analizarea raportul de control și emiterea deciziei Camerei de Conturi Gorj, aceste documente sunt:

- a) pentru responsabil achiziții publice:
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.339/05.11.2012
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.147/02.06.2014
- b) pentru responsabil viză „Control Financiar Preventiv Propriu”:
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.97/16.03.2012
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.149/15.07.2013
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.82/21.02.2014
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.140/15.05.2014
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.31/14.01.2015
- c) pentru responsabil viză „ Bun de plată”:
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.300/24.10.2012
- d) pentru Decizia nr.2049 din 14.11.2011 a Camerii de Conturi a județului Gorj
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.363/28.11.2011
- e) pentru Decizia nr.464 din 20.03.2012 a Camerii de Conturi a județului Gorj
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr.116/06.04.2012
- f) pentru Decizia nr.1402 din 21.05.2013 a Camerii de Conturi a județului Gorj
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr. 95/28.05.2013
- g) pentru delegare ordonator de credite și atribuții viceprimar
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr. 212/11.08.2014
  - Dispoziția Primarului comunei Fărcășești nr. 218/31.07.2013
- h) pentru a demonstra că s-a votat prețul pentru apă nepotabilă în data de 29.08.2014
  - procesul verbal al ședinței ordinare din 29.08.2014

2) Mai mult decât atât să aveți în vedere că auditorul nu a avut în vedere prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi:

Art. 42. - (1) În îndeplinirea atribuțiilor pe care i le conferă legea, Curtea de Conturi mai are următoarele atribuții:

d) să ceară unor instituții specializate ale statului, ori de câte ori este necesar, să efectueze verificări de specialitate care să contribuie la clarificarea unor constatări.

și nu a solicitat la:

- **Instituția Prefectului Județului Gorj un punct de vedere pentru HCL-urile considerate nelegale**, fără ca acestea să fie anulate de o instanță judecătorească;
- **ANRSC Slatina un punct de vedere privind HCL Fărcășești nr.59/29.08.2014**, fără a avea în vedere procesul verbal al ședinței ordinare din 29.08.2014

3) Trebuie avut în vedere faptul că auditorul nu a verificat societățile comerciale privind prețurile de achiziție a materialelor și a fost făcută de UAT Fărcășești, constatând prejudicii. În nota de relații nu a fost precizată o prevedere legală pentru care UAT Fărcășești avea obligația de a verifica înainte de a face plata. În acest caz se constată că UAT Fărcășești este cea care controlează și constată **prejudicii pe care și le asumă** la o eventuală solicitare de recuperare, **nu cum de fapt este controlată și prejudiciile și le asumă auditorul, inclusiv cheltuielile de judecată în cazul respingerii cererii de recuperare.**

4) Trebuie să continuați și să susțineți acțiunile de recuperare așa cum prevede Decizia nr.1402 din 21.05.2013 a Camerii de Conturi a județului Gorj ce se află pe rolul instanțelor de judecată:

- Dosar nr.10669/318/2016, acțiune înregistrată în 28.06.2016 pentru Busuioc Alin Nicolae
- Dosar nr.10670/318/2016, acțiune înregistrată în 28.06.2016 pentru Copaci Carmen
- Dosar nr.10671/318/2016, acțiune înregistrată în 28.06.2016 pentru Guescu Gheorghe Ion
- Dosar nr.10672/318/2016, acțiune înregistrată în 28.06.2016 pentru Doru Maria Simona
- Dosar nr.10748/318/2016, acțiune înregistrată în 29.06.2016 pentru Velican Claudiu

5) Să aveți în vedere acțiunea de recuperare așa cum prevede Decizia nr.417/17.02.2015 a Camerei de Conturi a județului Gorj ce se află pe rolul instanței de judecată:

- Dosar nr.6881/318/2016, acțiune înregistrată în 06.05.2016 pentru Cabinet de avocat Dondera Anca

6) Să aveți în vedere adresa nr.2835/19.12.2014 a Camerii de Conturi Gorj înregistrată la Primăria Fărcășești cu nr.9699/23.12.2014 pentru controlul din perioada 07.01.2015 – 23.01.2015 **s-au verificat contractele de achiziție publică încheiate în 2014 și anterior**, pe baza cărora s-au efectuat plăți în anul 2014, așa cum reiese din Raportul de control nr.680/23.01.2015 și Decizia nr.417/17.02.2015, **fără a se constata prejudicii.**

7) Să fie menționată în raportul de control suma de 5.400 lei reprezentând cheltuieli pentru acțiunea de recuperare de la S.C. Coridom Cons S.R.L, taxă judiciară, taxă onorariu plus cel suplimentar obligați de instanță prin Hotărâre 6930/2015 14.10.2015 a Judecătoriei Tg-Jiu în dosarul 11622/318/2013\*. Această sumă trebuie recuperată de la Camera de Conturi Gorj.

Vă mulțumesc pentru înțelegere.

Data: 16.08.2016

Bălu Spiridon Dănuț