



# CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

## CAMERA DE CONTURI ALBA

Alba Iulia, Strada Regina Maria nr. 14, cod 510103  
Telefon: +(40) 258.811.104; Fax +(40) 258.813.549  
Website: [www.curteadeconturi.ro](http://www.curteadeconturi.ro), E-mail: [ccalba@rcc.ro](mailto:ccalba@rcc.ro)

### DECIZIA Nr. 1/2019

Având în vedere prevederile Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată și ale Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi Nr.155/2014, examinând deficiențele consemnate în Raportul de Control înregistrat la entitate sub Nr.126/14.12.2018 și la Camera de Conturi Alba sub Nr.3688/14.12.2018, întocmit urmare efectuării acțiunii privind "*Controlul modului de administrare a patrimoniului public și privat al unităților administrativ-teritoriale în domeniul parcurilor industriale*", pentru perioada 2017 și anii anteriori la **S. Parcul Industrial Cugir S.A.** cu sediul social în orasul Cugir, str.Victoriei, nr. 8A pentru anul 2013, având cod unic de înregistrare 14963620, telefon 0258/750626, e-mail: [parculindustrialcugir@yahoo.com](mailto:parculindustrialcugir@yahoo.com)

### SE CONSTATĂ:

**1. A fost decontată nejustificat suma de 13.328,61 lei, în baza unor facturi întocmite de executantul obiectivului de investiții "Modernizare obiectiv Hală 3 nivele", achitate în totalitate de S. Parcul Industrial Cugir SA, în condițiile în care valoarea lucrărilor executate, consemnate în situațiile de lucrări, a fost mai mică cu această sumă.**

*Acte normative încălcate;*

- **Contract de lucrări nr.T4 /04.12.2014** încheiat între S. Parcul Industrial Cugir SA și executantul SC Romco System SRL, art. 17.4, alin.(1);

- **OG nr.119 din 31 august 1999** privind controlul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare, art. 5, art.10;

- **Ordin 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, anexa la ordin, pct. 3.3, lit.a), b) și c);

- **LEGE nr. 82 din 24 decembrie 1991**, contabilității, art.6, alin.2 și 3.

Pentru înlăturarea deficiențelor de mai sus, în baza prevederilor Legii nr. 94/1992, republicată și ale Regulamentului privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi Nr.155/2014, Directorul Camerei de Conturi Alba,

**II.** Potrivit prevederilor art.33 alin.(3) din Legea nr.94/1992, republicată, și ale pct.174 din regulamentul sus-menționat,

#### **DECIDE:**

Aplicarea următoarelor măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciilor și recuperarea acestora:

**1. Luarea tuturor măsurilor legale ce se impun de către directorul general pentru remedierea deficiențelor constatate la nivelul entității prin efectuarea următoarelor activități:**

- stabilirea cu exactitate de către entitatea verificată a întinderii prejudiciului constat, prin efectuarea de plăți nelegale pentru cheltuieli de investiții;
- luarea măsurilor legale de către conducătorul entității pentru recuperarea integrală a prejudiciului inclusiv a beneficiilor nerealizate, calculate până la data recuperării integrale a prejudiciului;
- înregistrarea în evidența contabilă a prejudiciului de recuperat și corectarea conturilor contabile în care au fost reflectate plățile nelegale.

**Termen de realizare: 30.08.2019**

Pe lângă măsurile prezentate mai sus, vă rugăm să dispuneți și orice alte măsuri pe care le considerați necesare pentru remedierea deficiențelor constatate de Curtea de Conturi în urma acțiunii de verificare, inclusiv implicarea compartimentului de audit intern în urmărirea modului de implementare a măsurilor dispuse prin decizie de Curtea de Conturi.

**Despre măsurile luate și rezultatele obținute ne veți comunica la termenele prevăzute pentru realizarea acestor măsuri.**

La expirarea termenelor stabilite prin decizie pentru ducerea la îndeplinire a măsurilor dispuse, structura de specialitate poate efectua verificarea, fără o notificare prealabilă.

*„(1) Nerecuperarea prejudiciilor, ca urmare a nedispunerii și a neurmăririi de către conducerea entității a măsurilor transmise de Curtea de Conturi, constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la un an sau cu amendă.*

*(2) Dacă fapta prevăzută la alin. (1) a fost săvârșită din culpă, pedeapsa este amenda conform prevederilor art.64 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată.”*

*“ În termen de 10 zile calendaristice de la data primirii deciziei, aveți obligația de a prezenta adunării generale a acționarilor (AGA) o copie de pe raportul de control și o copie de pe prezenta decizie.*

*După prezentarea acestora, ne veți informa în scris cu privire la îndeplinirea acestei obligații.”*

