



# MUNICIPIUL BUCUREȘTI SECTORUL 1

www.primariasector1.ro

## COMPARTIMENTUL CORP CONTROL

Nr. O/216/06.07.2020

- Către:**
- Doamna Daniela Nicoleta Cefalan – Secretar General al Sectorului 1 al Municipiului București
  - Doamna Daniela Popa – Viceprimar al Sectorului 1 al Municipiului București
  - Doamna Petruța Ulmeanu – Administrator Public al Sectorului 1 al Municipiului București
  - Doamna Maria-Magdalena Eftimie – Director Executiv – Direcția Management Economic
  - Doamna Mihaela Ana Iacob – Șef Serviciu – Direcția Juridică, Legislație, Conținut Administrativ
  - Domnul Cosmin Fodoroiu – Director Executiv – Direcția Investiții

**Referitor  
la:**

*Raportul de control* emis de CCR-CCB cu tema: *Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență*, înregistrat la SIMB sub nr. 28033/03.07.2020

În conformitate cu *Procedura de sistem privind gestionarea actelor de control/audit monitorizarea și urmărirea măsurilor elaborate de Curtea de Conturi a României Cod: PS 03, Ediția I, 05.06.2020, Revizia 2*, vă transmitem, *Raportul de control* emis de CCR-CCB cu tema: *Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență*, înregistrat la SIMB sub nr. 28033/03.07.2020.

Vă informăm că în cadrul atribuțiilor ce vă revin, aveți obligația să analizați constatările înscrise în documentul comunicat și să formulați eventuale obiecțiuni în termen de maxim 15 zile calendaristice de la data înregistrării acestora la SIMB. Astfel, până la data limită de 13.07.2020 ora 14:00, obiecțiunile formulate de structuri vor fi centralizate în format letric la Compartimentul Corp Control și în format electronic la adresa de e-mail: [valentina.mureseanu@primarias1.com](mailto:valentina.mureseanu@primarias1.com).

În cazul în care nu aveți obiecțiuni, vă rugăm să informați în scris până la data mai sus-menționată.

Cu stimă,

Coordonator Compartiment

Valentina Mureseanu



În conformitate cu prevederile Regulamentului European nr. 679/2016 și a Legii nr. 190 din 18 iulie 2018 privind măsuri de punere în aplicare a Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date, vă informăm că personalul Primăriei Sectorului 1 cunoaște și respectă legislația în domeniul securității datelor cu caracter personal.

Bd. Banu Manta nr. 9, Sectorul 1, București; Cod 011222

Tel: +40-21-319.10.13; Fax: +40-21-319.10.06

Email: [registratura@primarias1.ro](mailto:registratura@primarias1.ro)

<http://www.primariasector1.ro>

ccc nr. 0/215/07-03.2020

03. IUL. 2020

Corp Control  
A



**CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI**

**CAMERA DE CONTURI BUCUREȘTI**

București, Strada Georges Clemenceau nr.3, cod 010295, Sector 1,

Telefon: +(40) 21.312.14.64; Fax: +(40) 21 312.32.78

Website: [www.curteadeconturi.ro](http://www.curteadeconturi.ro), E-mail: [ccbucuresti@ccc.ro](mailto:ccbucuresti@ccc.ro)

Sectorul 1 al Municipiului București  
REGISTRATURĂ GENERALĂ  
03. IUL. 2020  
Nr. înreg. .... 28033  
Termen legal de RĂSPUNS  
30 zile de la data înregistrării

**Către,**  
**Sectorul 1 al Municipiului București**  
**Domnului Primar Daniel Tudorache**

Vă transmitem alăturat două exemplare din **Raportul de control** încheiat în urma acțiunii privind **“Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență”**, pe care Camera de Conturi București a efectuat-o în perioada **02.06 - 03.07.2020**, la entitatea pe care o reprezentați.

Termenul pentru semnarea și restituirea unui exemplar din Raportul de control este de până la cinci zile calendaristice de la data înregistrării acestuia la registratura entității sau de la data confirmării de primire când Raportul de control se transmite prin poștă.

Precizăm că în cazul în care nu respectați termenul prevăzut mai sus pentru semnarea Raportului de control, acesta se consideră **“refuzat să fie semnat”** și se procedează la valorificarea sa potrivit normelor Curții de Conturi.

La constatările înscrise în prezentul Raport de control pot fi formulate obiecțiuni de către reprezentantul entității și depuse/transmise la sediul nostru din str. Georges Clemenceau, nr. 3, sector 1, în termen de 15 zile calendaristice de la data înregistrării actului la entitatea dumneavoastră sau de la data confirmării de primire a acestuia, în conformitate cu prevederile art. 35 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, și ale pct. 122 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, cu modificările și completările ulterioare.

Dacă obiecțiile se depun/se transmit după expirarea acestui termen, acestea nu vor mai fi avute în vedere la valorificarea constatărilor.

**Auditori publici externi,**

Bogdan Dunică

Rebeca Dorobanțu



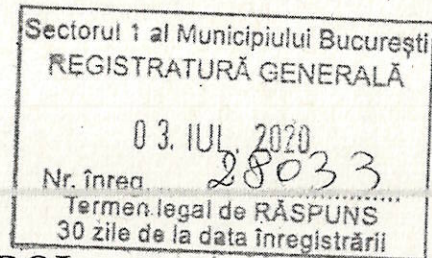
# CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

## CAMERA DE CONTURI BUCUREȘTI

București, Strada Georges Clemenceau nr.3, Sector 1, Cod 010295

Telefon: +(40) 21.312.1464, Fax: +(40) 21.312.3278

www.curteadeconturi.ro, E-mail: ccbucuresti@ccc.ro



## RAPORT DE CONTROL

București, 03.07.2020

Subsemnații Bogdan Dunică și Rebeca Dorobanțu, având funcția de auditori publici externi în cadrul Camerei de Conturi București, în temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, al delegațiilor nr. 2045 și nr. 2046 din data de 27.05.2020 respectiv nr. 2370 și nr. 2371 din data de 29.06.2020 și al legitimațiilor de serviciu nr. 2231/1998 și nr. 3082/2016, am efectuat în perioada 02.06 - 03.07.2020 "Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență" la Sectorul 1 al Municipiului București CUI 4505359 din B-dul Banu Manta nr. 9 Sector 1, pentru perioada 15.03.2020 - 15.05.2020.

În perioada supusă verificării și în timpul controlului, conducerea entității a fost asigurată de:

- dl. Daniel Tudorache – Primar al Sectorului 1 al Municipiului București;
- d-na Daniela Popa – Viceprimar al Sectorului 1 al Municipiului București;
- d-na Petruța Ulmeanu – Administrator public;
- d-na Eftimie Maria Magdalena – Director executiv al Direcției Management Economic.

### I.1. Prezentarea generală a activității entității supuse verificării

Sectorul 1 al Municipiului București este subdiviziune administrativ-teritorială, instituție publică cu personalitate juridică care funcționează potrivit prevederilor Legii nr. 215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, în temeiul principiului autonomiei locale.

Începând cu 01.01.2020, urmare a Dispozițiilor de primar nr. 4468 din data de 31.12.2019 și nr. 1567 din data de 29.05.2020, i s-a delegat calitatea de ordonator principal de credite viceprimarului Sectorului 1 al Municipiului București.

Autoritățile administrației publice locale prin care se realizează autonomia locală sunt Consiliul Local al Sectorului 1 (ca autoritate deliberativă) și Primarul Sectorului 1 (ca autoritate executivă).

Obiectivul activității Sectorului 1 al Municipiului București, ca autoritate executivă, este soluționarea problemelor curente ale colectivității locale și ducerea la îndeplinire a Hotărârilor Consiliului Local al Sectorului 1.

Finanțarea cheltuielilor curente și de capital ale Sectorului 1 al Municipiului București se realizează din bugetul local, din credite externe și din fonduri externe nerambursabile.

#### I.1.1. Atributii în prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirusul SARS-CoV-2

Prin Decretul nr. 195/16.03.2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României și Decretul nr. 240/14.03.2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României, Președintele țării a stabilit măsuri de primă urgență pentru prevenirea și combaterea virusului COVID-19, cu aplicabilitate directă și imediată.

În vederea implementării măsurilor de primă urgență cu aplicabilitate directă și imediată, menționate în anexele cu nr. 1 ale celor două acte normative anterior rubricate, au fost emise ordonanțe de urgență ale Guvernului, ordonanțe militare ale Ministrului Afacerilor Interne, hotărâri ale Guvernului și instrucțiuni aprobate prin ordin de miniștrii de resort.

Raportat la conținutul normelor juridice înscrise în aceste acte normative, se rețin următoarele atribuții ale Sectorului 1 al Municipiului București:

- aplicare a măsurilor de sprijinire a persoanelor izolate la domiciliu, ca urmare a măsurilor de limitare a răspândirii virusului COVID-19;
- asigurare a spațiilor pentru cazarea personalului Ministerului Apărării Naționale care asigură activitățile menționate la art. 85 din Decretul nr. 240/14.04.2020, precum și a spațiilor pentru instalarea sau parcarea echipamentelor și tehnicii militare și asigurarea accesului la utilitățile necesare intervențiilor;
- identificarea și ținerea evidenței persoanelor în vârstă de peste 65 de ani, fără susținători sau altă formă de ajutor și asigurarea sprijinirii acestora în vederea minimalizării expunerii lor în afara locuințelor;
- identificarea și ținerea evidenței persoanelor fără adăpost, precum și asigurarea adăpostirii și îngrijirii acestora;
- montarea de dispozitive cu soluții dezinfectante la toate intrările blocurilor de locuințe situate pe raza subunității administrativ-teritoriale și dezinfectarea periodică a lifturilor, casei scârilor și a altor spații comune;
- asigurarea, la cerere, de spații hoteliere destinate repausului între ture sau gărzi personalului din sistemul public sanitar, din unitățile sanitare din subordine sau în coordonare, în vederea prevenirii răspândirii virusului COVID-19 în rândul cadrelor medicale sau al familiilor acestora;
- asigurarea, la cerere, a hranei (trei mese pe zi) și apei, personalului din sistemul public sanitar, din unitățile sanitare din subordine sau în coordonare;
- contractarea sau angajarea de specialiști definiți de art. 121 din Legea nr. 292/2011, cu modificările și completările ulterioare, pentru acordarea serviciilor de asistență socială, consiliere psihologică, consiliere juridică, acordate prin telefon sau prin alte mijloace electronice;
- identificare de spații pentru izolarea persoanelor fără adăpost, în situația în care în adăposturile existente nu pot fi implementate regulile de prevenire a infecției cu virusul COVID-19, în special cele referitoare la păstrarea distanței sociale minime prevăzute;
- încheiere de contracte de voluntariat pentru implementarea serviciilor de sprijin acordate persoanelor izolate la domiciliu sau celor care au restricții de deplasare;
- acordarea de servicii de asistență medicală comunitară de către personalul implicat în activitatea de asistență medicală comunitară, respectiv asistenți medicali comunitari, mediatori sanitari și moașe;
- asigurarea unei alocații de hrană în cuantum de 30 lei/zi. TVA inclus, care acoperă cheltuieli pentru apă și alimente.
- asigurarea echipamentului individual de protecție (PPE) care trebuie utilizat în contextul epidemiei cu virusul COVID-19, pentru personalul implicat în activitatea de asistență medicală comunitară;
- verificarea în teren a respectării măsurilor impuse persoanelor aflate în izolare la domiciliu, prin efectuarea vizitelor la domiciliu;
- monitorizarea stării de sănătate a persoanelor izolate la domiciliu, în special a celor care nu sunt înscrise la un medic de familie;
- identificarea persoanelor cu istoric de călătorie internațională și adoptarea de îndată a măsurilor corespunzătoare, în conformitate cu prevederile legale în vigoare, și sub coordonarea medicului epidemiolog din cadrul DSPMB;
- distribuirea hranei persoanelor aflate în izolare la domiciliu și celor cu probleme medico-sociale respectiv medicamentelor pentru persoanele izolate la domiciliu, la indicația medicului;
- verificarea în teren, la solicitarea DSPMB, prin deplasarea la domiciliu, a persoanelor care s-au întors din străinătate și care nu au completat corespunzător declarația pe propria răspundere la intrarea în țară, obținerea datelor corespunzătoare și înaintarea acestora către reprezentanții DSPMB;
- informarea și conștientizarea membrilor colectivității locale cu privire la recomandările

privind conduita socială responsabilă în vederea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, precum și cu privire la conduita de urmat de către persoanele aflate în autoizolare, în conformitate cu recomandările emise de către specialiștii Institutului Național de Sănătate Publică;

- acordarea de indemnizații unor categorii de salariați, urmare a acordării unor zile libere părinților, pentru supravegherea copiilor;
- luarea măsurilor de prevenire a îmbolnăvirii salariaților cu virusul COVID-19, prin achiziționarea materialelor și echipamentelor necesare.

**I.1.2.** Referitor la entitățile aflate în subordinea Sectorului 1 al Municipiului București, se reține că numărul total este de nouă (exceptând creșele, grădinițele, școlile gimnaziale, liceele și colegiile care sunt în subordinea AUÎPUSP Sector 1), din care prima instituție ce urmează a fi enumerată este ordonator secundar de credite iar celelalte opt instituții ce urmează a fi enumerate sunt ordonatori terțiari de credite, acestea fiind următoarele:

- Administrația Unităților de Învățământ Preuniversitar și Unităților Sanitare Publice Sector 1;
- Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Sector 1;
- Poliția Locală Sector 1;
- Administrația Piețelor Sector 1;
- Administrația Domeniului Public Sector 1;
- Complexul Multifuncțional "Caraiman";
- Direcția Generală Impozite și Taxe Locale Sector 1;
- Centrul Cultural al Sectorului 1;
- Direcția de Utilități Publice, Salubritate și Protecția Mediului Sector 1.

**I.1.3.** Referitor la resursele financiare alocate acțiunilor specifice stării de urgență, se reține că acestea s-au realizat prin:

- virări de credite între articolele aceluiași capitol bugetar, în cadrul bugetului inițial al Sectorului 1 al Municipiului București, aprobat prin HCL Sector 1 nr. 33/20.02.2020;
- două rectificări bugetare aprobate în perioada stării de urgență, prin HCL Sector 1 nr. 77/19.03.2020 și HCL Sector 1 nr. 80/08.04.2020.

Astfel, potrivit Notelor de solicitare a virărilor de credite între articolele aceluiași capitol bugetar (aprobat de ordonatorul principal de credite) și Rapoartelor de specialitate care au stat la baza celor două rectificări bugetare, sume alocate acțiunilor specifice stării de urgență, atât pentru aparatul de specialitate al primarului Sectorului 1 cât și pentru entitățile subordonate, au fost următoarele:

- lei -

| Nr. crt. | ENTITATE                           | Sume alocate prin virări de credite bugetare în cadrul aceluiași capitol | Sume alocate prin HCL Sector 1 nr. 77/19.03.2020 | Sume alocate prin HCL Sector 1 nr. 80/08.04.2020 | TOTAL              |
|----------|------------------------------------|--|--|--|--------------------|
| 1.       | Sectorul 1 (activitate proprie)    | 7.000.000  | + 1.200.000                                      | ---  | 8.200.000          |
| 2.       | AUÎPUSP Sector 1                   | ---  | ---  | + 145.980.000                                    | 145.980.000        |
| 3.       | DGASPC Sector 1                    | ---  | + 3.000.000                                      | ---  | 3.000.000          |
| 4.       | Poliția Locală Sector 1            | 10.970.000   | + 25.539.000                                     | + 21.000.000                                     | 57.509.000         |
| 5.       | Administrația Piețelor Sector 1    | ---  | ---  | ---  | ---                |
| 6.       | ADP Sector 1                       | 150.000  | ---  | ---  | 150.000            |
| 7.       | Complex Multifuncțional "Caraiman" | ---  | + 69.461.000                                     | ---  | 69.461.000         |
| 8.       | DGITL Sector 1                     | 20.000   | ---  | ---  | 20.000             |
| 9.       | Centrul Cultural al Sectorului 1   | ---  | ---  | ---  | ---                |
| 10.      | DUPSPM Sector 1                    | 115.000  | ---  | ---  | 115.000            |
|          | <b>TOTAL</b>                       | <b>18.255.000</b>  | <b>99.200.000</b>                                | <b>166.980.000</b>                               | <b>284.435.000</b> |

Observăm că, la nivel consolidat, prin două rectificări au fost alocate în plus credite bugetare de 266.180.000 lei (99.200.000 lei + 166.980.000 lei), per total, pentru combaterea pandemiei, fiind prevăzută suma de 284.435.000 lei.

Mai constatăm că cele mai mari fonduri au fost distribuite către AUÎPUSP Sector 1 (145.980.000 lei adică 51,32%), urmate de Complexul Multifuncțional "Caraiman" (69.461.000 lei

adică 24,42%) și Poliția Locală Sector 1 (57.509.000 lei adică 20,22%), ordonatorul principal de credite situându-se abia pe locul al patrulea cu 8.200.000 lei ceea ce reprezintă 2,88% din totalul resurselor financiare alocate acțiunilor specifice stării de urgență.

Referitor la suma de 145.980.000 lei alocată AUÎPUSP Sector 1 prin HCL Sector 1 nr. 80/08.04.2020, regăsim ca și justificări următoarelor cheltuieli avute în vedere a se efectua de la Cap. 65 "Învățământ" respectiv Cap. 66 "Sănătate": 75.900.000 lei pentru achiziția de tablete, 35.080.000 lei pentru achiziția de aparatură medicală, 32.300.000 lei pentru achiziția de materiale sanitare și 2.700.000 lei pentru achiziția de dezinfectanți.

**I.1.4.** Referitor la sumele primite pentru acțiunile specifice stării de urgență, se reține că Sectorul 1 nu a beneficiat de subvenții, transferuri sau alte forme de sprijin financiar de la bugetul de stat sau din alte surse.

**I.1.5.** Referitor la angajamentele de plată și sumele plătite în perioada stării de urgență, se reține că acestea au fost cu mult sub totalul resurselor financiare alocate acțiunilor specifice, per total buget consolidat execuția fiind de numai 40,17% în cazul angajamentelor (114.244.619 lei / 284.435.000 lei x 100) respectiv de numai 13,26% în cazul plăților (37.727.532 lei / 284.435.000 lei x 100).

În analitic, situația se prezintă astfel:

- lei -

| Nr. crt. | ENTITATE                           | Total angajament bugetar | Total angajament legal | Total plăți efectuate | Total angajament legal de plată |
|----------|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 1.       | Sectorul 1 (activitate proprie)    | 230.952                  | 230.952                | 79.166                | 151.786                         |
| 2.       | AUÎPUSP Sector 1                   | 154.878                  | 158.341                | 154.878               | 3.463                           |
| 3.       | DGASPC Sector 1                    | 152.259                  | 152.259                | 109.946               | 42.313                          |
| 4.       | Poliția Locală Sector 1            | 45.026.136               | 45.026.136             | 23.527.796            | 21.498.340                      |
| 5.       | Administrația Piețelor Sector 1    | ---                      | ---                    | ---                   | ---                             |
| 6.       | ADP Sector 1                       | 140.000                  | 140.000                | 138.440               | 1.560                           |
| 7.       | Complex Multifuncțional "Caraiman" | 68.441.366               | 68.441.366             | 13.666.887            | 54.774.479                      |
| 8.       | DGITL Sector 1                     | 25.965                   | 25.965                 | 20.472                | 5.493                           |
| 9.       | Centrul Cultural al Sectorului 1   | 174                      | 174                    | 174                   | ---                             |
| 10.      | DUPSPM Sector 1                    | 69.426                   | 69.426                 | 29.773                | 39.653                          |
|          | <b>TOTAL</b>                       | <b>114.241.156</b>       | <b>114.244.619</b>     | <b>37.727.532</b>     | <b>76.517.087</b>               |

Se constată că plățile efectuate de către nouă din cele zece instituții publice locale reprezintă, în medie, aproximativ 33,02% din totalul angajamentelor legale (37.727.532 lei / 114.244.619 lei x 100), la nivelul subunității administrativ-teritoriale acțiunile specifice derulându-se într-o proporție covârșitoare atât prin intermediul Poliției Locale Sector 1 cât și prin intermediul Complexului Multifuncțional "Caraiman", cu mențiunea că primul ordonator terțiar de credite a reușit să achite 23.527.796 lei (52,25% din angajamentele legale) spre deosebire de cel de-al doilea ordonator terțiar de credite care a reușit să achite 13.666.887 lei (19,97% angajamentele legale).

Mai reținem că singura entitate care nu a efectuat astfel de cheltuieli este Administrația Piețelor Sector 1, instituție publică cu personalitate juridică în subordinea Consiliului Local al Sectorului 1, finanțată integral din venituri proprii provenite din taxe, tarife, chirii etc.

Din punct de vedere al clasificăției economice, situația cheltuielilor efectuate cu prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirusul SARS-CoV-2 se prezintă astfel:

- lei -

| Nr. crt. | INDICATOR / ENTITATE                         | Total angajament bugetar | Total angajament legal | Total plăți efectuate | Total angajament legal de plată |
|----------|--|--------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 1.       | 20.01.30 - Alte bunuri și servicii           | 57.804                   | 57.804                 | ---                   | 57.804                          |
|          | 20.04.02 - Materiale sanitare                | 137.355                  | 137.355                | 60.540                | 76.815                          |
|          | 20.04.04 - Dezinfectanți                     | 22.374                   | 22.374                 | 18.626                | 3.748                           |
|          | 20.05.30 - Alte obiecte de inventar          | 13.419                   | 13.419                 | ---                   | 13.419                          |
|          | <b>Total TITLUL II</b>                       | <b>230.952</b>           | <b>230.952</b>         | <b>79.166</b>         | <b>151.786</b>                  |
|          | <b>Total TITLUL XIII</b>                     | ---                      | ---                    | ---                   | ---                             |
|          | <b>Total Sectorul 1 (activitate proprie)</b> | <b>230.952</b>           | <b>230.952</b>         | <b>79.166</b>         | <b>151.786</b>                  |
| 2.       | 20.01.30 - Alte bunuri și servicii           | 154.878                  | 158.341                | 154.878               | 3.463                           |
|          | <b>Total TITLUL II</b>                       | <b>154.878</b>           | <b>158.341</b>         | <b>154.878</b>        | <b>3.463</b>                    |
|          | <b>Total TITLUL XIII</b>                     | ---                      | ---                    | ---                   | ---                             |
|          | <b>Total AUÎPUSP Sector 1</b>                | <b>154.878</b>           | <b>158.341</b>         | <b>154.878</b>        | <b>3.463</b>                    |

|   |   |                    |                    |                   |                   |
|---|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 3.  | 20.01.02 - Materiale pentru curățenie     | 149.560            | 149.560            | 109.946           | 39.614            |
|   | 20.05.30 - Alte obiecte de inventar       | 2.699              | 2.699              | ---               | 2.699             |
|   | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>152.259</b>     | <b>152.259</b>     | <b>109.946</b>    | <b>42.313</b>     |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
| <b>Total DGASPC Sector 1</b>                    |   | <b>152.259</b>     | <b>152.259</b>     | <b>109.946</b>    | <b>42.313</b>     |
| 4.  | 10.01.07 - Ore suplimentare               | 2.186.446          | 2.186.446          | 2.186.446         | ---               |
|   | <b>Total TITLUL I</b>                     | <b>2.186.446</b>   | <b>2.186.446</b>   | <b>2.186.446</b>  | <b>---</b>        |
|   | 20.01.02 - Materiale pentru curățenie     | 2.534.903          | 2.534.903          | 446.453           | 2.088.450         |
|   | 20.01.30 - Alte bunuri și servicii        | 7.497.848          | 3.644.628          | 3.430.117         | 214.511           |
|   | 20.03.01 - Hrană pentru oameni            | 4.413.500          | 4.413.500          | 1.803.793         | 2.609.707         |
|   | 20.04.02 - Materiale sanitare             | 16.719.055         | 16.719.055         | 5.243.323         | 11.475.732        |
|   | 20.04.04 - Dezinfectanți                  | 5.550.755          | 9.403.975          | 5.550.755         | 3.853.220         |
|   | 20.30.04 - Chirii                         | 6.123.629          | 6.123.629          | 4.866.909         | 1.256.720         |
|   | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>42.839.690</b>  | <b>42.839.690</b>  | <b>21.341.350</b> | <b>21.498.340</b> |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
| <b>Total Poliția Locală Sector 1</b>            |   | <b>45.026.136</b>  | <b>45.026.136</b>  | <b>23.527.796</b> | <b>21.498.340</b> |
| 5.  | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
| <b>Total Administrația Piețelor Sector 1</b>    |   | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
| 6.  | 20.01.09 - Materiale și prestări servicii | 4.950              | 4.950              | 4.950             | ---               |
|   | 20.04.02 - Materiale sanitare             | 93.279             | 93.279             | 93.218            | 61                |
|   | 20.05.30 - Alte obiecte de inventar       | 2.291              | 2.291              | 2.256             | 35                |
|   | 20.14.00 - Protecția muncii               | 35.996             | 35.996             | 34.532            | 1.464             |
|   | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>136.516</b>     | <b>135.516</b>     | <b>134.956</b>    | <b>1.560</b>      |
|   | 71.01.03 - Mobilier, aparatură ...        | 3.484              | 3.484              | 3.484             | ---               |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>3.484</b>       | <b>3.484</b>       | <b>3.484</b>      | <b>---</b>        |
| <b>Total ADP Sector 1</b>                       |   | <b>140.000</b>     | <b>140.000</b>     | <b>138.440</b>    | <b>1.560</b>      |
| 7.  | 20.04.02 - Materiale sanitare             | 3.721.780          | 3.721.780          | 1.578.538         | 2.143.242         |
|   | 20.04.04 - Dezinfectanți                  | 130.960            | 130.960            | 130.960           | ---               |
|   | 20.05.30 - Alte obiecte de inventar       | 31.237             | 31.237             | ---               | 31.237            |
|   | 20.09.00 - Materiale de laborator         | 29.081             | 29.081             | 29.081            | ---               |
|   | 20.30.30 - Alte cheltuieli cu bunuri ...  | 28.308             | 28.308             | 28.308            | ---               |
|   | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>3.941.366</b>   | <b>3.941.366</b>   | <b>1.766.887</b>  | <b>2.174.479</b>  |
|   | 71.01.03 - Mobilier, aparatură ...        | 64.500.000         | 64.500.000         | 11.900.000        | 52.600.000        |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>64.500.000</b>  | <b>64.500.000</b>  | <b>11.900.000</b> | <b>52.600.000</b> |
| <b>Total Complex Multifuncțional "Caraiman"</b> |   | <b>68.441.366</b>  | <b>68.441.366</b>  | <b>13.666.887</b> | <b>54.774.479</b> |
| 8.  | 20.01.09 - Materiale și prestări servicii | 16.445             | 16.445             | 16.188            | 257               |
|   | 20.05.30 - Alte obiecte de inventar       | 1.428              | 1.428              | ---               | 1.428             |
|   | 20.30.30 - Alte cheltuieli cu bunuri ...  | 8.092              | 8.092              | 4.284             | 3.808             |
|   | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>25.965</b>      | <b>25.965</b>      | <b>20.472</b>     | <b>5.493</b>      |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
| <b>Total DGITL Sector 1</b>                     |   | <b>25.965</b>      | <b>25.965</b>      | <b>20.472</b>     | <b>5.493</b>      |
| 9.  | 20.01.02 - Materiale pentru curățenie     | 174                | 174                | 174               | ---               |
|   | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>174</b>         | <b>174</b>         | <b>174</b>        | <b>---</b>        |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
| <b>Total Centrul Cultural al Sectorului 1</b>   |   | <b>174</b>         | <b>174</b>         | <b>174</b>        | <b>---</b>        |
| 10.   | 20.01.02 - Materiale pentru curățenie     | 10.688             | 10.688             | 6.640             | 4.048             |
|   | 20.01.05 - Carburanți și lubrifianti      | 1.250              | 1.250              | 1.250             | ---               |
|   | 20.01.30 - Alte bunuri și servicii        | 2.900              | 2.900              | 2.900             | ---               |
|   | 20.30.30 - Alte cheltuieli cu bunuri ...  | 54.588             | 54.588             | 18.983            | 35.605            |
|   | <b>Total TITLUL II</b>                    | <b>69.426</b>      | <b>69.426</b>      | <b>29.773</b>     | <b>39.653</b>     |
|   | <b>Total TITLUL XIII</b>                  | <b>---</b>         | <b>---</b>         | <b>---</b>        | <b>---</b>        |
| <b>Total DUPSPM Sector 1</b>                    |   | <b>69.426</b>      | <b>69.426</b>      | <b>29.773</b>     | <b>39.653</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL, din care:</b>                 |   | <b>114.241.156</b> | <b>114.244.619</b> | <b>37.727.532</b> | <b>76.517.087</b> |
| •   | 10.01.07 - Ore suplimentare               | 2.186.446          | 2.186.446          | 2.186.446         | ---               |
|   | <b>Total TITLUL I</b>                     | <b>2.186.446</b>   | <b>2.186.446</b>   | <b>2.186.446</b>  | <b>---</b>        |
| •   | 20.01.02 - Materiale pentru curățenie     | 2.695.325          | 2.695.325          | 563.213           | 2.132.112         |
| •   | 20.01.05 - Carburanți și lubrifianti      | 1.250              | 1.250              | 1.250             | ---               |
| •   | 20.01.09 - Materiale și prestări servicii | 21.395             | 21.395             | 21.138            | 257               |
| •   | 20.01.30 - Alte bunuri și servicii        | 7.713.430          | 3.863.673          | 3.587.895         | 275.778           |
| •   | 20.03.01 - Hrană pentru oameni            | 4.413.500          | 4.413.500          | 1.803.793         | 2.609.707         |
| •   | 20.04.02 - Materiale sanitare             | 20.671.469         | 20.671.469         | 6.975.619         | 13.695.850        |

|  |                   |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| • 20.04.04 - Dezinfectanți                 | 5.704.089         | 9.557.309         | 5.700.341         | 3.856.968         |
| • 20.05.30 - Alte obiecte de inventar      | 51.074            | 51.074            | 2.256             | 48.818            |
| • 20.09.00 - Materiale de laborator        | 29.081            | 29.081            | 29.081            | ---               |
| • 20.14.00 - Protecția muncii              | 35.996            | 35.996            | 34.532            | 1.464             |
| • 20.30.04 - Chirii                        | 6.123.629         | 6.123.629         | 4.866.909         | 1.256.720         |
| • 20.30.30 - Alte cheltuieli cu bunuri ... | 90.988            | 90.988            | 51.575            | 39.413            |
| <b>Total TITLUL II</b>                     | <b>47.551.226</b> | <b>47.553.689</b> | <b>23.637.602</b> | <b>23.917.087</b> |
| • 71.01.03 - Mobilier, aparatură ...       | 64.503.484        | 64.503.484        | 11.903.484        | 52.600.000        |
| <b>Total TITLUL XIII</b>                   | <b>64.503.484</b> | <b>64.503.484</b> | <b>11.903.484</b> | <b>52.600.000</b> |

Se constată că per total buget consolidat, prin modul de distribuire a resurselor publice, Sectorul 1 s-a axat într-o mai mare măsură pe finanțarea secțiunii de dezvoltare decât pe finanțarea secțiunii de funcționare, aceasta din urmă reprezentând numai 43,54% din angajamentele legale [(2.186.446 lei + 47.553.689 lei) / 114.244.619 lei x 100].

În privința angajamentelor legale de plătit, ca și consecință directă a plăților nete de casă efectuate în perioada stării de urgență, se observă că acestea reprezintă 31,26% din total în cazul bunurilor și serviciilor (23.917.087 lei / 76.517.087 lei x 100) și 68,74% din total în cazul cheltuielilor de capital (52.600.000 lei / 76.517.087 lei x 100).

Menționăm că datele din tabelul de mai sus au fost obținute urmare a centralizării *anexei nr. A.1.* completate de respectivele entități urmare a solicitării formulate de echipa de audit prin adresa nr. 22692/02.06.2020.

În contextul grupării achizițiilor în opt categorii distincte de cheltuieli, situația privind angajarea, ordonanțarea și plata bunurilor și serviciilor cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei în perioada stării de urgență se prezintă astfel:

- lei -

| Nr. crt.  | CATEGORIE CHELTUIALĂ ENTITATE            | Total angajament bugetar | Total angajament legal | Total plăți efectuate | Total angajament legal de plată |
|---|--|--------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 1.  | 1) Materiale de protecție                | 134.294                  | 134.294                | 57.480                | 76.814                          |
|   | 4) Dezinfectanți                         | 25.435                   | 25.435                 | 21.686                | 3.749                           |
|   | 5) Servicii de dezinfecție și igienizare | 57.804                   | 57.804                 | ---                   | 57.804                          |
|   | 8) Alte cheltuieli                       | 13.419                   | 13.419                 | ---                   | 13.419                          |
| <b>Total Sectorul 1 (activitate proprie)</b>    |  | <b>230.952</b>           | <b>230.952</b>         | <b>79.166</b>         | <b>151.786</b>                  |
| 2.  | 4) Dezinfectanți                         | 154.878                  | 158.341                | 154.878               | 3.463                           |
|   | <b>Total AUIPUSP Sector 1</b>            | <b>154.878</b>           | <b>158.341</b>         | <b>154.878</b>        | <b>3.463</b>                    |
| 3.  | 1) Materiale de protecție                | 149.560                  | 149.560                | 109.946               | 39.614                          |
|   | 8) Alte cheltuieli                       | 2.699                    | 2.699                  | ---                   | 2.699                           |
|   | <b>Total DGASPC Sector 1</b>             | <b>152.259</b>           | <b>152.259</b>         | <b>109.946</b>        | <b>42.313</b>                   |
| 4.  | 1) Materiale de protecție                | 16.034.737               | 16.034.737             | 4.758.080             | 11.276.657                      |
|   | 2) Alte materiale și echipamente         | 2.534.903                | 2.534.903              | 446.453               | 2.088.450                       |
|   | 4) Dezinfectanți                         | 9.403.975                | 9.403.975              | 7.829.230             | 1.574.745                       |
|   | 5) Servicii de dezinfecție și igienizare | 3.461.508                | 3.461.508              | 1.077.387             | 2.384.121                       |
|   | 6) Cazare                                | 6.123.629                | 6.123.629              | 4.866.909             | 1.256.720                       |
|   | 7) Hrană                                 | 4.596.620                | 4.596.620              | 1.878.048             | 2.718.572                       |
|   | 8) Alte cheltuieli                       | 684.318                  | 684.318                | 485.243               | 199.075                         |
|   | <b>Total Poliția Locală Sector 1</b>     | <b>42.839.690</b>        | <b>42.839.690</b>      | <b>21.341.350</b>     | <b>21.498.340</b>               |
| 5.  | 1) Materiale de protecție                | ---                      | ---                    | ---                   | ---                             |
| <b>Total Administrația Piețelor Sector 1</b>    |  | <b>---</b>               | <b>---</b>             | <b>---</b>            | <b>---</b>                      |
| 6.  | 1) Materiale de protecție                | 35.995                   | 35.995                 | 34.532                | 1.463                           |
|   | 2) Alte materiale și echipamente         | 5.775                    | 5.775                  | 5.740                 | 35                              |
|   | 4) Dezinfectanți                         | 98.230                   | 98.230                 | 98.168                | 62                              |
|   | <b>Total ADP Sector 1</b>                | <b>140.000</b>           | <b>140.000</b>         | <b>138.440</b>        | <b>1.560</b>                    |
| 7.  | 1) Materiale de protecție                | 1.223.680                | 1.223.680              | 329.038               | 894.642                         |
|   | 4) Dezinfectanți                         | 130.960                  | 130.960                | 130.960               | ---                             |
|   | 5) Servicii de dezinfecție și igienizare | 28.308                   | 28.308                 | 28.308                | ---                             |
|   | 8) Alte cheltuieli                       | 67.058.418               | 67.058.418             | 13.178.581            | 53.879.837                      |
| <b>Total Complex Multifuncțional "Caraiman"</b> |  | <b>68.441.366</b>        | <b>68.441.366</b>      | <b>13.666.887</b>     | <b>54.774.479</b>               |
| 8.  | 1) Materiale de protecție                | 10.425                   | 10.425                 | 10.425                | ---                             |
|   | 4) Dezinfectanți                         | 8.092                    | 8.092                  | 4.284                 | 3.808                           |
|   | 8) Alte cheltuieli                       | 7.448                    | 7.448                  | 5.763                 | 1.685                           |
| <b>Total DGITL Sector 1</b>                     |  | <b>25.965</b>            | <b>25.965</b>          | <b>20.472</b>         | <b>5.493</b>                    |

47



|   |  |                    |                    |                   |                   |
|---|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 9.  | 1) Materiale de protecție                | 174                | 174                | 174               | ---               |
| <b>Total Centrul Cultural al Sectorului 1</b> |  | <b>174</b>         | <b>174</b>         | <b>174</b>        | <b>---</b>        |
| 10.   | 4) Dezinfectanți                         | 10.688             | 10.688             | 6.640             | 4.048             |
|   | 8) Alte cheltuieli                       | 58.738             | 58.738             | 23.133            | 35.605            |
| <b>Total DUPSPM Sector 1</b>                  |  | <b>69.426</b>      | <b>69.426</b>      | <b>29.773</b>     | <b>39.653</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL, din care:</b>               |  | <b>112.054.710</b> | <b>112.058.173</b> | <b>35.541.086</b> | <b>76.517.087</b> |
| •   | 1) Materiale de protecție                | 17.588.865         | 17.588.865         | 5.299.675         | 12.289.190        |
| •   | 2) Alte materiale și echipamente         | 2.540.678          | 2.540.678          | 452.193           | 2.088.485         |
| •   | 3) Medicamente                           | ---                | ---                | ---               | ---               |
| •   | 4) Dezinfectanți                         | 9.832.258          | 9.835.721          | 8.245.846         | 1.589.875         |
| •   | 5) Servicii de dezinfecție și igienizare | 3.547.620          | 3.547.620          | 1.105.695         | 2.441.925         |
| •   | 6) Cazare                                | 6.123.629          | 6.123.629          | 4.866.909         | 1.256.720         |
| •   | 7) Hrană                                 | 4.596.620          | 4.596.620          | 1.878.048         | 2.718.572         |
| •   | 8) Alte cheltuieli                       | 67.825.040         | 67.825.040         | 13.692.720        | 54.132.320        |

NOTĂ: Poziția nr. 1) reprezentând Materiale de protecție se referă la măști, mănuși, viziere, combinezoane  
 Poziția nr. 2) reprezentând Alte materiale și echipamente se referă la dispersoare, nebulizatoare, purificatoare etc.  
 Poziția nr. 4) reprezentând Dezinfectanți se referă atât cei achiziționați pentru dezinfectarea străzilor, scârilor de bloc, cât și cei utilizați pentru instituții și salariați  
 Poziția nr. 7) reprezentând Hrană se referă la catering, pachete etc.  
 Poziția nr. 8) reprezentând Alte cheltuieli se referă la kituri teste COVID, aparatură medicală etc.

Așa cum rezultă din tabelul de mai sus, întocmit urmare a centralizării *anexei nr. A* complete de respectivele entități urmare a solicitării formulate de echipa de audit prin adresa nr. 23284/04.06.2020, angajamentele legale “alte cheltuieli” ocazionate de procurarea de aparatură medicală, kituri teste COVID, termometre digitale etc. reprezintă 60,53% (67.825.040 lei / 112.058.173 lei x 100) din totalul actelor juridice din care rezultă sau ar putea rezulta o obligație pe seama fondurilor publice.

Locul al doilea este ocupat de cheltuielile efectuate cu “materiale de protecție” constând în achiziția de măști, mănuși, viziere și combinezoane (15,70%) iar locul al treilea este ocupat de cheltuielile efectuate cu achiziția de dezinfectanți (8,78%), abia pe poziția a patra și a cincea situându-se cheltuielile cu cazarea și hrana, acestea din urmă efectuându-se în mod exclusiv prin intermediul Poliției Locale Sector 1.

Mai reținem că, per buget consolidat, nu s-au efectuat cheltuieli cu medicamentele, acest lucru datorându-se faptului că entitatea auditată nu are în subordine/coordonare vreo unitate sanitară care să fi asigurat asistență medicală pacienților testați pozitiv cu virusul COVID-19.

Suplimentar de cheltuielile materiale și de capital, constatăm că, urmare a apariției Legii nr. 19/14.03.2020 privind acordarea unor zile libere părinților pentru supravegherea copiilor, în situația închiderii temporare a unităților de învățământ, cu modificările și completările ulterioare, au fost efectuate cheltuieli suplimentare de personal prin achitarea salariilor care îndeplineau condițiile obiect al reglementării indemnizații în sumă brută totală de 414.939 lei, după cum urmează:

| Nr. crt.     | ENTITATE                           | Total număr beneficiari | Total număr zile indemnizații |              |            | Total valoare indemnizații brute |                |               |
|--------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------|------------|----------------------------------|----------------|---------------|
|              |                                    |                         | martie                        | aprilie      | mai        | martie                           | aprilie        | mai           |
| 1.           | Sectorul 1 (activitate proprie)    | 4                       | 20                            | 58           | ---        | 3.702                            | 11.809         | ---           |
| 2.           | AUIPUSP Sector 1                   | ---                     | ---                           | ---          | ---        | ---                              | ---            | ---           |
| 3.           | DGASPC Sector 1                    | 107                     | 901                           | 1.600        | 759        | 70.937                           | 138.675        | 66.411        |
| 4.           | Poliția Locală Sector 1            | ---                     | ---                           | ---          | ---        | ---                              | ---            | ---           |
| 5.           | Administrația Piețelor Sector 1    | ---                     | ---                           | ---          | ---        | ---                              | ---            | ---           |
| 6.           | ADP Sector 1                       | ---                     | ---                           | ---          | ---        | ---                              | ---            | ---           |
| 7.           | Complex Multifuncțional “Caraiman” | 12                      | 89                            | 233          | 99         | 14.171                           | 41.914         | 17.458        |
| 8.           | DGITL Sector 1                     | 9                       | 59                            | 116          | 60         | 10.920                           | 23.617         | 12.216        |
| 9.           | Centrul Cultural al Sectorului 1   | ---                     | ---                           | ---          | ---        | ---                              | ---            | ---           |
| 10.          | DUPSPM Sector 1                    | 3                       | 8                             | 3            | 5          | 1.480                            | 611            | 1.018         |
| <b>TOTAL</b> |                                    | <b>135</b>              | <b>1.077</b>                  | <b>2.010</b> | <b>923</b> | <b>101.210</b>                   | <b>216.626</b> | <b>97.103</b> |

În *anexa nr. B* (atât pentru activitatea proprie cât și “consolidată” la nivelul Sectorului 1) este prezentată centralizat situația acestei cheltuieli aparținând Titlului I - Cheltuieli de personal.

I.1.6. Referitor la donatii/sponsorizări primite în ceastă perioadă, în bani sau natură, se reține că

*[Signature]*

46

acestea au fost în sumă totală de 300.321 lei, din care 33.068 lei primite de către DGASPC Sector 1 și 267.253 lei primite de către DUPSPM Sector 1.

Mai reținem că:

- cele primite de către DGASPC Sector 1 au constat în produse de îngrijire/protecție iar gradul de utilizare a fost de 100,00% (33.068 lei / 33.068 lei x 100), destinatarilor actelor caritabile fiind centrele rezidențiale de îngrijire și asistență a persoanelor vârstnice, a copiilor și a adulților, cu și fără dizabilități;

- cele primite de către DUPSPM Sector 1 au constat în produse alimentare iar gradul de utilizare a fost de 100,00% (267.253 lei / 267.253 lei x 100), destinatarilor actelor caritabile fiind persoanele vulnerabile.

Precizăm că aceste informații fac obiectul *anexei nr. D*, întocmită urmare a centralizării datelor transmise de toate cele zece instituții publice locale.

Deși prin adresele nr. 1587/09.04.2020 și nr. 1692/05.05.2020 Sectorul 1 al Municipiului București a cerut Departamentului pentru Situații Urgență din cadrul Ministerului Afacerilor Interne transmiterea cu titlu gratuit de produse consumabile de protecție (măști, combinezoane etc.) din stocurile de urgență medicală, respectiva instituție publică deconcentrată nu a onorat solicitările. (*anexa nr. P.6*)

În același timp DGASPC Sector 1, Complexul Multifuncțional "Caraiman" și Centrul Cultural al Sectorului 1 au primit astfel de bunuri deși nu întreprinseseră vreun demers în acest sens.

Dacă în cazul DGASPC Sector 1 se reține recepționarea de consumabile specifice atât de la două instituții publice de altă subordonare (ISU București-Ilfov și DGASMB) cât și de la o instituție publică de aceeași subordonare (Poliția Locală Sector 1), Complexul Multifuncțional "Caraiman" și Centrul Cultural al Sectorului 1 au primit doar de la Poliția Locală Sector 1.

În *anexa nr. C* regăsim (nominal) situația solicitărilor efectuate pentru obținerea cu titlu gratuit a produselor consumabile de protecție (măști, combinezoane etc.) din stocurile de urgență medicală.

#### I.1.7. Alte informații utile în legătură strictă cu activitatea din perioada stării de urgență

La nivelul Sectorului 1 (aparatură proprie și entități subordonate) nu au fost cazuri de salariați îmbolnăviți de COVID-19.

#### I.2. Prezentarea obiectivelor la care nu s-au identificat erori/abateri de la legalitate și regularitate

##### I.2.1. Referitor la autorizarea, legalitatea și necesitatea modificărilor aduse prevederilor inițiale ale bugetelor publice ale entităților pe perioada stării de urgență, urmare a măsurilor de prevenire și combatere a pandemiei

La baza HCL Sector 1 nr. 77/19.03.2020 privind aprobarea rectificării bugetului general centralizat al subdiviziunii administrativ-teritoriale Sectorul 1 al Municipiului București pe anul 2020 au stat atât Referatul de aprobare nr. G/1012/17.03.2020 al Primarului Sectorului 1 cât și Raportul de specialitate nr. G/1011/17.03.2020 întocmit de Direcția Management Economic respectiv Raportul de specialitate nr. M/94/17.03.2020 întocmit de Direcția Juridică, ambele din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 1.

La baza HCL Sector 1 nr. 80/08.04.2020 privind aprobarea rectificării bugetului general centralizat al subdiviziunii administrativ-teritoriale Sectorul 1 al Municipiului București pe anul 2020 au stat atât Referatul de aprobare nr. G/1245/06.04.2020 al Primarului Sectorului 1 cât și Raportul de specialitate nr. G/1244/06.04.2020 întocmit de Direcția Management Economic respectiv Raportul de specialitate nr. M/3-105/07.04.2020 întocmit de Direcția Juridică, ambele din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 1.

Pentru prevenirea și combaterea infectării cu coronavirusul SARS-CoV-2, la nivelul aparatului propriu al Sectorului 1 al Municipiului București a fost alocată de la bugetul local, suma totală de 8.200.000 lei, astfel:

i. Prin Nota nr. G/929/11.03.2020 întocmită de Direcția Management Economic, ordonatorul principal de credite a aprobat virarea de credite în sumă de 7.000.000 lei, între titlurile capitolului bugetar 51.02.01.03, în cadrul bugetului inițial al Sectorului 1 al Municipiului București, aprobat prin HCL Sector 1 nr. 33/20.02.2020, după cum urmează:

- ✓ Titlul II "Bunuri și servicii" a fost suplimentat cu suma de 7.000.000 lei pentru efectuarea de cheltuieli specifice pandemiei COVID-19, acestea constând în: materiale sanitare, dezinfectanți, închiriere de imobile pentru cazarea persoanelor care urmau a fi plasate în carantină;
- ✓ Titlul X "Alte cheltuieli" a fost diminuat cu suma de 7.000.000 lei prin renunțarea la cheltuieli cu despăgubiri civile.

Propunerea de virări de credite bugetare în cadrul capitolului bugetar 51.02.01.03 a fost însoțită de justificări, detalieri și necesități privind execuția până la finele anului bugetar a subdiviziunii clasificăției bugetare de la care s-a disponibilizat și, respectiv, a subdiviziunii clasificăției bugetare la care s-a suplimentat prevederea bugetară.

ii. Prin HCL Sector 1 nr. 77/19.03.2020 au fost majorate prevederile bugetare pentru cheltuieli materiale la capitolul 51.02.01.03 al Sectorul 1 al Municipiului București cu suma de 1.200.000 lei, iar potrivit rapoartelor de specialitate care au stat la baza rectificării bugetare, suma a fost prevăzută pentru garanția închirierii unui imobil în vederea cazării persoanelor plasate în carantină.

Modificările aduse prevederilor inițiale ale bugetului entității auditate au fost efectuate și autorizate conform prevederilor legale în vigoare.

#### **I.2.2. Referitor la *utilizarea conform destinațiilor stabilite a subvențiilor și transferurilor, precum și a altor forme de sprijin financiar din partea statului***

Pentru prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirusul SARS-CoV-2, entitatea auditată nu a primit subvenții, transferuri sau alte forme de sprijin financiar de la autoritățile administrației publice centrale sau locale.

#### **I.2.3. Referitor la *resursele materiale (echipamente / materiale sanitare / medicamente) și bănești, primite cu titlu gratuit / sponsorizări / donații - modul de intrare în patrimoniu, evidența și gestionarea acestor resurse***

Așa cum am precizat și la pct. I.1.6. din prezentul raport de control, entitatea auditată nu a primit (sub nicio formă) resurse materiale și/sau bănești cu această destinație.

#### **I.2.4. Referitor la *angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei, conform reglementărilor legale și în concordanță cu destinația stabilită***

Atribuțiile în prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirusul SARS-CoV-2 s-au executat sub coordonarea autorităților cu rol principal, acestea fiind abilitate să integreze acțiunile unitare desfășurate pentru asigurarea managementului riscului pandemiei. Astfel, în conformitate cu dispozițiile pct. 20 din Anexa nr. 1 la HG nr. 557/03.08.2016 privind managementul tipurilor de risc, în cazul epidemiilor, Ministerul Sănătății are un rol principal iar Ministerul Afacerilor Interne are un rol secundar, coordonarea operațională aparținând respectivelor entități, autoritățile publice locale având, alături de alte autorități publice centrale, misiuni de sprijin, investigare/evaluare și restabilire a stării de normalitate.

Potrivit normelor juridice înscrise în OUG nr. 21/15.04.2020 privind Sistemul Național de Management al Situațiilor de Urgență, cu modificările și completările ulterioare, Comitetul Local pentru Situații de Urgență Sector 1 face parte din Sistemul Național de Management al Situațiilor de Urgență.

În aceste condiții, pentru a asigura instituirea (în cel mai scurt timp) unor mecanisme manageriale menite să asigure, în mod unitar și profesionist, apărarea vieții și sănătatea populației pe timpul existenței unor situații de urgență, Comitetul Local pentru Situații de Urgență Sector 1 s-a întrunit ședințe extraordinare și a adoptat un număr de 27 hotărâri.

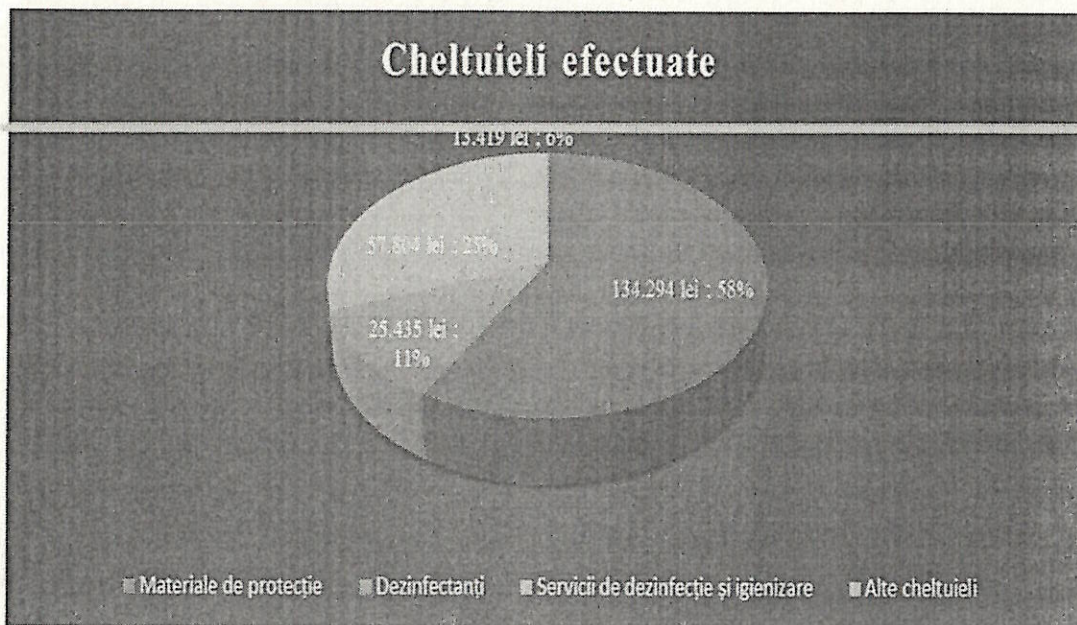
Analiza nominală a conținutului acestor acte a condus la concluzia potrivit căreia, în principal, în cazul epidemiei/pandemiei, autoritatea publică locală a avut un rol de sprijin al autorităților publice centrale, strategia de combatere a SARS-CoV-2 fiind elaborată la nivel național și edictată cu punere în aplicare de către toți factorii implicați.

Potrivit HCL Sector 1 nr. 259/28.08.2017, au fost delegate atribuțiile privind angajarea de cheltuieli financiare privind achiziția de produse/servicii/lucrări necesare desfășurării activității privind protecția civilă a subunității administrativ-teritoriale către Poliția Locală Sector 1, în cadrul acesteia funcționând Biroul Prevenire Situații de Urgență.



În aceste condiții, potrivit documentelor puse la dispoziție, constatăm că entitatea auditată a înregistrat angajamente legale în sumă totală de 230.952 lei și plăți nete de casă în sumă totală de 79.166 lei, rezultând astfel (la sfârșitul stării de urgență) angajamente legale de plătit în sumă totală de 151.786 lei. (*anexa nr. P.1*) Menționăm că, așa cum rezultă din Nota întocmită de către directorul executiv al Direcției Management Economic, în perioada 16.05 - 31.05.2020 s-au mai efectuat plăți în sumă totală de 102.976 lei, astfel că, la data demarării prezentei verificări, angajamentele legale de plătit sunt de numai 48.810 lei.

În analitic, prezentarea grafică a sumelor utilizate pentru prevenirea și combaterea pandemiei se prezintă astfel:



Raportat la conținutul sintezei regăsite la penultimul tabel de la pct. I.1.5. din prezentul raport de control, constatăm că entitatea auditată a achiziționat numai patru din cele opt categorii de produse și servicii destinate prevenirii și combaterii pandemiei, cele mai mari cheltuieli (cca. 58%) realizându-se cu procurarea de **materiale de protecție** constând în măști (2 tipuri), mănuși (2 tipuri), pelerine, combinezoane și botoși.

În privința acestor consumabile, reținem că:

- **măștile chirurgicale** au fost achiziționate de la un număr total de doi furnizori, în trei date diferite, la un preț unitar fără TVA de 2,30 lei/bucată respectiv de 5,00 lei/bucată și de 4,50 lei/bucată, rezultând un preț mediu de 3,93 lei/bucată (4,68 lei/bucată TVA inclus);
- **măștile de protecție respiratorie FFP2** au fost achiziționate de la un singur furnizor, la un preț unitar fără TVA de 20,00 lei/bucată (23,80 lei/bucată TVA inclus);
- **mănușile chirurgicale** au fost achiziționate de la un număr total de cinci furnizori, în tot atâtea date diferite, la un preț unitar fără TVA de 0,68 lei/bucată, de 1,00 lei/bucată, de 1,26 lei/bucată respectiv de 0,70 lei/bucată și de 0,84 lei/bucată, rezultând un preț mediu de 0,90 lei/bucată (1,07 lei/bucată TVA inclus);
- **mănușile de cauciuc** au fost achiziționate de la un singur furnizor, la un preț unitar fără TVA de 20,00 lei/bucată (23,80 lei/bucată TVA inclus);
- **pelerinele** au fost achiziționate de la un singur furnizor, la un preț unitar fără TVA de 25,00 lei/bucată (29,75 lei TVA inclus);
- **combinezoanele** au fost achiziționate de la un singur furnizor, la un preț unitar fără TVA de 24,00 lei/bucată (28,56 lei/bucată TVA inclus);
- **botoșii chirurgicali** au fost achiziționați de la un singur furnizor, la un preț unitar fără TVA de 1,68 lei/pereche (2,00 lei/pereche TVA inclus).

De subliniat că nu în toate cazurile documentele de achiziție, și implicit recepție, conțin informații care să conducă la anumite diferențieri cum ar fi cele generate de:

- a) numărul de straturi și/sau pliuri, în cazul măștilor chirurgicale;
- b) materialul din care sunt fabricate (latex sau nitril), în cazul mănușilor chirurgicale.

În acest context, nefiind știută proveniența acestor bunuri, putem considera că variațiile prețurilor unitare sunt, între altele, și o consecință directă a cuantumului taxelor vamale percepute funcție de țara de origine, cunoscut fiind faptul că respectivele produse sunt rezultatul comerțului extracomunitar (importuri China, Malaysia etc.).

Cu privire la cheltuielile efectuate cu **dezinfectantii**, acestea au fost realizate pentru procurarea de biocide, preparate tegumente/suprafețe, folii podale, gel igienizant etc., valoarea cumulată fiind de 25.435 lei ceea ce reprezintă cca. 11% din totalul achizițiilor destinate prevenirii și combaterii pandemiei.

Prețurile unitare de achiziție ale substanțelor/produselor chimice au fost:

- în cazul *biocidului pentru mâini* de 100,00 lei/litru (119,00 lei/litru TVA inclus);
- în cazul *preparatului pentru tegumente* de 16,81 lei/recipient de 100 ml (20,00 lei/recipient de 100 ml TVA inclus);
- în cazul *preparatului pentru suprafețe* de 29,41 lei/recipient de 250 ml (35,00 lei/recipient de 250 ml TVA inclus);
- în cazul *foliilor podale* (covorașe dezinfectante) atât de 134,00 lei/bucată (159,46 lei/bucată TVA inclus) cât și de 150,00 lei/bucată (178,50 lei/bucată TVA inclus), rezultând un preț mediu de 142,00 lei/bucată (168,98 lei/bucată TVA inclus);
- în cazul *gelului igienizant de mâini* de 225,00 lei/bidon de 5 litri (267,75 lei/bidon de 5 litri TVA inclus).

La categoria **alte cheltuieli** totalizând 13.419 lei (cca. 6% din totalul achizițiilor) au fost incluse, pe lângă o compartimentare cu panouri PVC, o *pompă stropit manuală* și două *termometre digitale*, prețurile unitare fără TVA fiind de 200,00 lei/bucată (236,00 lei/bucată TVA inclus) respectiv de 336,12 lei/bucată (399,98 lei/bucată TVA inclus).

Concluzionând, echipa de audit reține că angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei s-a efectuat conform reglementărilor legale și în concordanță cu destinația stabilită.

*1.2.4.1. În privința planificării, organizării procedurilor, atribuirii, derulării și plății contractelor de achiziții publice de bunuri, servicii și lucrări cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei*

Fundamentarea necesarului de achiziții de bunuri și servicii s-a făcut în baza referatelor de necesitate (întocmite de structurile de specialitate și aprobate de ordonatorul de credite), trecându-se în acestea nevoia procurării, fondurile estimate, încadrarea cheltuielilor în clasificția bugetară, cumpărăturile similare efectuate până în acel moment etc.

Pentru fiecare achiziție efectuată a fost întocmită o notă justificativă privind determinarea valorii estimate și alegerea modului de achiziție.

Programul anual de achiziții publice a fost actualizat la începutul stării de urgență, motivat de faptul că cel inițial aprobat la finele anului 2019 nu avea prevăzute materiale și servicii specifice pandemiei.

Raportat la faptul că valoarea estimată a achizițiilor (fără TVA) a fost mai mică decât valoarea de 135.060 lei (prevăzută la art. 7 alin. (5) din Legea nr.98/2026 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare), se reține că entitatea auditată a achiziționat materialele și serviciile specifice pandemiei prin metoda achiziției directe.

S-a mai reținut că:

- bunurile și serviciile achiziționate au fost înregistrate în evidența contabilă pe baza facturilor fiscale certificate în privința realității, regularității și legalității de persoanele cu atribuții în acest sens, însoțite de *Note de recepție și constatare de diferențe* sau *Procese verbale de recepție*, după caz, care au confirmat realitatea operațiunilor;
- entitatea auditată nu a plătit furnizorilor sume în avans.

Concluzionând, echipa de audit constată că nu există deficiențe în ceea ce privește modul de încheiere a angajamentelor legale în condițiile stării de urgență declarată.

*1.2.4.2. În privința cheltuielilor ocazionate de instituirea carantinei*

Așa cum rezultă din conținutul *anexei nr. P.2*, entitatea auditată nu a efectuat cheltuieli cu carantina, acestea fiind contractate și decontate de Poliția Locală Sector 1.

*1.2.4.3. În privința cheltuielilor cu dezinsecția impuse de măsurile de prevenire și combatere a*

### epidemiei

Așa cum rezultă din conținutul *anexei nr. P.3*, entitatea auditată a efectuat cheltuieli cu dezinfectia prin încheierea unui contract având ca obiect "servicii de dezinfectie în sediul Primăriei Sectorului 1, DPEP și Centrul Militar Sector 1, pe o suprafață totală de 8.457 mp".

Ținând cont de ordinele emise de Secretariatul Tehnic Permanent al ISU București-Ilfov, a apărut necesitatea suplimentării frecvenței prestării serviciilor de dezinfectie (de două ori pe săptămână în loc de o dată pe săptămână) la sediul Primăriei din B-dul Banu Manta nr. 9, motiv pentru care, prin act adițional, valoarea inițială a fost majorată de la 35.846 lei fără TVA (42.657 lei TVA inclus) la 48.575 lei fără TVA (57.804 lei TVA inclus), menținându-se același preț unitar fără TVA de 0,40 lei/mp (0,48 lei/mp TVA inclus).

Referitor la cheltuielile cu dezinfectarea periodică a lifturilor, casei scărilor și a altor spații comune din condominii, se reține că acestea au efectuate de către Poliția Locală Sector 1.

În privința spațiilor publice constând în artere de circulație și piețe, constatăm că acestea nu au făcut obiectul dezinfectiei pentru prevenirea și/sau combaterea epidemiei, operațiunile specifice salubrității efectuându-se conform programului "Curățenie de primăvară", desfășurat în baza planului de acțiune aprobat de primarul sectorului 1 și înregistrat la Biroul Protecția Mediului (din cadrul entității auditate) sub nr. 423/13.03.2020.

De precizat și faptul că, prin adresa nr. 345/02.03.2020 (înregistrată la registratura generală a entității auditate sub nr. 11239/03.03.2020), Primăria Municipiului București a semnalat înregistrarea unor depășiri record ale poluării (la nivelul tuturor sectoarelor) cu PM 2,5 (praf foarte fin amestecat cu diverse substanțe) și PM 10 (particule mari de praf), solicitând dispunerea de măsuri astfel încât programele de spălat stradal să fie intensificate.

#### I.2.4.4. În privința altor cheltuieli ocazionate de necesitatea luării unor măsuri de prevenire și combatere a epidemiei

Așa cum rezultă din conținutul *anexei nr. P.4*, entitatea auditată nu a efectuat alte cheltuieli ocazionate de necesitatea luării unor măsuri de prevenire și combatere a epidemiei.

#### I.2.4.5. În privința acordării și plății unor cheltuieli suplimentare de personal în perioada stării de urgență

Cu excepția indemnizației plătite în baza Legii nr. 19/14.03.2020 privind acordarea unor zile libere părinților pentru supravegherea copiilor, în situația închiderii temporare a unităților de învățământ, cu modificările și completările ulterioare, entitatea auditată nu a achitat alte drepturi de personal (sporuri pentru condiții deosebite, ore suplimentare etc.).

Astfel, echipa de audit reține că entitatea auditată (aferent stării de urgență) a acordat unui număr total de 4 salariați, pentru un total de 78 zile, indemnizații brute de 15.511 lei, prezentate detaliat în *anexa nr. P.5*.

#### I.2.4.6. În privința efectuării unor cheltuieli de transport bunuri și persoane

Din analiza documentelor prezentate și din conținutul *anexei nr. P.4* rezultă că nu au fost efectuate cheltuieli de transport bunuri și persoane.

#### I.2.4.7. În privința altor cheltuieli cu destinația prevenirii și combaterii epidemiei

Din analiza documentelor prezentate, rezultă că nu au fost efectuate alte cheltuieli cu destinația prevenirii și combaterii epidemiei.

## **II.1. Prezentarea detaliată a erorilor, abaterilor de la legalitate și regularitate respectiv a faptelor pentru care există indicii că au fost săvârșite cu încălcarea legii penale sau, după caz, situații de nerespectare a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate în gestionarea fondurilor publice**

Nu este cazul.

## **II.2. Prezentarea sintetică a constatărilor rezultate în urma acțiunilor de control efectuate la entitățile subordonate sau la alte entități verificate**

Așa cum rezultă din programul de activitate al Camerei de Conturi București, concomitent cu prezenta verificare au fost efectuate (de alte echipe) acțiuni distincte de control la:

- **Poliția Locală Sector 1** unde au fost identificate următoarele abateri:

ed

- Plata nejustificată a sumei de 48.478 lei reprezentând TVA aplicată eronat asupra alocației de cazare prevăzută a se acorda în perioada stării de urgență conform prevederilor HG nr. 201/2020 (230 lei/zi), aferent căreia au fost calculate dobânzi și penalități de întârziere în sumă de 1.122 lei
- Plata nejustificată a sumei de 20.470 lei reprezentând alocația de cazare pentru persoanele aflate în carantină, ulterior datei de 28.04.2020, alocație calculată la numărul de persoane carantinate/zi și nu la numărul de camere ocupate, contrar prevederilor art. VI (2) din HG nr. 329/2020 (230 lei/zi/cameră) precum și solicitarea eronată spre decontare de la DSP București a acestei sume
  - **Complexul Multifuncțional “Caraiman”** unde a fost identificată următoarea abatere:
    - Neînregistrarea în evidența contabilă a unor echipamente de protecție și materiale sanitare (kituri testare Covid și materialele necesare), primite cu titlu gratuit de la Poliția Locală Sector 1

### III. Concluzii cu privire la conformitatea cu prevederile legale în ceea ce privește obiectivul general al controlului

Din controlul **modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență**, efectuat în baza documentelor și datelor puse la dispoziția controlului, precum și din răspunsurile conducerii prezentate prin “Chestionarul pentru evaluarea managementului entităților în perioada stării de urgență” (*anexa nr. P.8*) a rezultat faptul că entitatea supusă auditului de conformitate a **utilizat resursele și fondurilor publice având ca destinație prevenirea și combaterea pandemiei COVID-19** în conformitate cu principiile legalității, regularității, economicității, eficienței și eficacității, nefiind constatate abateri în acest sens.

Potrivit ședinței de conciliere desfășurate în ziua de 01.07.2020, rezultă că **nu există divergențe**, acest lucru fiind consemnat în Nota de conciliere nr. 27685 din aceeași dată. (*anexa nr. 0*)

### IV. Propuneri în legătură cu optimizarea activității în situații de urgență formulate de echipa de audit cât și de către entitatea controlată

Cu prilejul prezentei verificări, **reprezentanții legali ai Sectorului 1 al Municipiului București** au formulat următoarele măsuri de îmbunătățire a managementului situațiilor de urgență la nivelul subunității administrativ-teritoriale:

#### **a) Construirea unui PUNCT DE COMANDĂ pentru Comitetul Local pentru Situații de Urgență Sector 1**

Lucrările comitetelor pentru situații de urgență, conform legislației, se desfășoară în spații special amenajate prin grija autorităților administrației publice locale, spații de lucru care trebuie să fie echipate (conform art. 22 din HG nr. 1491/2004) cu **mobiliu, aparatură și echipament de comunicații**, echipament de comunicații speciale și de cooperare, informatică și birotică, corespunzător. Raportat la dispozițiile art. 16 și art. 25 din Legea nr. 481/2004, se reține faptul că *pe timpul stărilor excepționale de mobilizare sau la război, coordonarea activităților de protecție civilă să se execute din PUNCTELE DE COMANDĂ*, puncte care se asigură din timp de pace. În acest moment, CLSU nu are un spațiu special destinat în acest sens pentru ședințe și întruniri cum prevede legislația, se întrunește ori la sediul Primăriei sau la sediul Poliției Locale Sector 1. *Punctele de comandă sunt imobile/clădiri cu o structură și dotări speciale și care se prevăd a fi construite în apropierea sediului Primăriei;*

**b) Construirea a două Centre de evacuarea temporară a sinistraților.** Un adăpost să permită evacuarea unui număr de 200 – 300 sinistrați, dotat din timp de normalitate cu toate utilitățile (paturi, pături, perne, wc, dușuri etc). Cazarea poate fi pentru o singură noapte sau pe mai multe zile în timpul unei situații de urgență. În imediata vecinătate să fie puțuri forate pentru apă potabilă;

**c) Implicarea operatorilor economici care dețin panouri de publicitate de dimensiuni mari prin încheierea unor contracte iar în cazuri de situații de urgență să fie transmise pe aceste panouri mesaje/informații utile pentru populație;**

**d) Elaborarea la nivel central a unor acte normative/proceduri operaționale, pe tipuri de risc și managementul acestora, la declararea unei stări de urgență;**

e) Continuarea de achiziții materiale logistice pentru protecția populației, în condițiile în care în primele 72 ore, conform HG 557/2016 privind Managementul Situațiilor de Urgență, autoritățile locale asigură cazarea, hrănirea și apa potabilă;

f) Dotarea tuturor instituțiilor din subordinea Consiliului Local cu soft-uri de hărți digitale și planuri cadastrale;

g) Pregătirea populației prin achiziția de servicii educaționale în vederea efectuării de exerciții cu populația, unitățile de învățământ pentru evacuare în caz de cutremur;

h) Forarea de puțuri de mare adâncime pentru apă potabilă;

i) Înființarea de Puncte de adunare/evacuare pentru sinistrați în sălile de sport de la unitățile învățământ preuniversitar. Materialele logistice să fie depozitate în containere în curtea școlilor;

j) Achiziționarea unor **drone**, ca primă modalitate de vizualizarea a situației din teren (sistem radio) în caz de cutremur, inundație sau alt dezastru;

k) Instrumentarea clădirilor Primăriei Sectorului 1 și a celor din subordinea Consiliului Local cu senzori seismici, prin închiderea gazelor și a curentului la detectarea undei seismice.

Prezentul raport de control, care conține împreună cu anexele un nr. de 52 pagini, a fost întocmit în 2 (două) exemplare și a fost înregistrat sub nr. 28033 din data de 03.07.2020 la entitatea controlată și la nr. 20 în registrul unic de control.

Din acestea un exemplar se lasă entității verificate, iar un exemplar se va restitui echipei de control în termen de până la 5 zile calendaristice de la data înregistrării acestora la entitatea verificată sau de la data confirmării lor de primire.

Prin semnarea raportului de control se recunoaște restituirea tuturor actelor și documentelor puse la dispoziție auditorilor publici externi.

Împotriva prezentului raport de control pot fi formulate obiecții de către conducătorul entității în termen de 15 zile calendaristice de la data înregistrării actului la entitatea verificată sau de la data confirmării de primire a acestuia.

**Echipa de control,  
Auditori publici externi:**

Bogdan Dunișă

Rebeca Dorobanțu

**Sectorul 1 al Municipiului București**

**Primar**

Daniel Tudorache

**Viceprimar**

Daniela Popa

**Administrator public**

Petruța Ulmeanu

**Director executiv**

Eftimie Maria Magdalena