

## PROCES VERBAL DE CONTROL FINANCIAR

Incheiat astazi 21 martie 2011

### CAP. I

Date despre control

Subsemnatii Konnerth Mihai si Lupu Ioana, consilieri in cadrul D.G.F.P. Brasov-Activitatea de Inspecție Fiscală, in baza prevederilor Legii nr. 30/1991 privind organizarea si functionarea controlului financiar, a prevederilor O.M.F.P. nr. 889/2005, a legitimațiilor de serviciu nr. 8713 si 583, a ordinului de deplasare nr. 120/14.03.2011, am efectuat un control financiar privind regimul contractelor de concesiune si inchiriere de bunuri proprietate publica, pentru perioada 01.01.2010 – 31.12.2010, la:

### PRIMARIA ORASULUI ZARNESTI

Prezentul control a fost inregistrat in Registrul unic de control la pozitia nr. 18.  
Perioada in care s-a desfasurat controlul: 18 si 21 martie 2011.

### CAP. II Date de identificare

Primaria orasului Zarnesti , cu sediul situat in ștr. M.I. Metianu nr. 1, telefon 0268-515777, are cod unic de inregistrare 4646897

Controlul s-a desfasurat la sediul Primaria Zarnesti din str. M.I. Metianu nr. 1.

Pe timpul desfasurarii controlului unitatea a fost reprezentata de catre dl. Dorel Birladeanu in calitate de primar.

Primaria Zarnesti isi desfasoara operatiunile de incasari si plati prin contul bancar deschis la Trezoreria Zarnesti sub nr. RO74TREZ13921300205XXXXX.

Verificarea s-a efectuat in baza prevederilor Ordonantei de Urgenta nr. 54/2006 privind regimul contractelor de concesiune de bunuri proprietate publica, modificata si aprobata prin Legea nr. 22/11.01.2007, a H.G. nr. 168/14.02.2007 pentru aprobarea Normelor Metodologice de aplicare a O.U.G. nr. 54/2006 si a Anexei nr. 1 la Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publica si regimul juridic al acesteia.

Precizam ca primaria a mai fost verificata pe aceasta tematica de catre inspectorii A.I.F. Brasov , cand s-a incheiat Procesul-verbal de control financiar nr. 5562/07.04.2010 si a cuprins perioada 01.01.2007-31.12.2009.

### **CAP III Constatari**

In urma verificarii efectuate au rezultat urmatoarele constatari:

Potrivit articolului 3 din O.U.G. nr. 54/28.06.2006 privind regimul contractelor de concesiune de bunuri proprietate publica, modificata si aprobata prin Legea nr. 22/2007, fac obiectul contractului de concesiune bunurile care sunt proprietate publica a statului sau a unitatilor administrativ-teritoriale, asa cum sunt ele nominalizate in anexa nr. 1 la Legea nr. 213/1998 privind proprietatea publica si regimul juridic al acesteia.

Au calitatea de concedent ministerele sau alte organe de specialitate ale administratiei publice centrale, precum si consiliile judetene si consiliile locale pentru bunurile proprietate publica a judetului, orasului sau comunei (art. 5 din O.U.G. nr. 54/2006), iar calitatea de concesionar o poate avea orice persoana fizica sau juridica, romana ori straina.

Articolul 7 din acelasi act normativ stabileste la punctul 1 ca durata concesiunii nu poate depasi 49 de ani, incepand de la data semnarii contractului de concesiune, dar poate fi prelungit pentru o perioada egala cu cel mult jumătate din durata sa initiala.

Modul de calcul si de plata a redeventei datorate se stabileste de catre autoritatile administratiei publice centrale sau locale (art. 4 pct. 2 din O.U.G. nr. 54/2006) si se face venit la bugetul de stat sau la bugetul local, dupa caz.

Conform prevederilor art. 60 si 62 din O.U.G. nr. 54/2006, concedentul are obligatia de a intocmi dosarul concesiunii pentru fiecare contract atribuit, dosar care trebuie sa cuprinda cel putin urmatoarele elemente:

- a) studiul de oportunitate al concesiunii;
- b) hotararea de aprobare a concesiunii si, dupa caz, hotararea de aprobare a subconcesiunii;
- c) anunturile prevazute de ordonanta referitoare la procedura de atribuire a contractului de concesiune si dovada transmiterii acestora spre publicare;
- d) documentatia de atribuire;
- e) nota justificativa privind alegerea procedurii de atribuire, in cazul in care procedura aplicata a fost alta decat licitatia deschisa;
- f) denumirea/numele ofertantului/ofertanilor a carui/ a caror oferta/ oferte a/au fost declarata/declarate castigatoare si motivele pentru care au stat la baza acestei decizii;
- g) justificarea hotararii de anulare a procedurii de atribuire, daca este cazul;
- h) contractul de concesiune semnat.

1) Pe perioada verificata Primaria Zarnesti a avut in derulare un numar de 17 contracte de concesiune a bunurilor din domeniul public (spatii cu destinatii de cabinete medicale), contracte incheiate cu medici persoane fizice in baza H.G. nr. 884/2004, asa cum s-a arata in Procesul-verbal de control financiar nr. 5562/07.04.2010.

Valoarea redeventei a fost de 1 euro/mp/an in primii cinci ani pentru toate contractele si s-a achitat in primul trimestru al anului respectiv, la cursul euro/leu comunicat de B.N.R. in ziua platii.

In baza Hotararii Consiliului Local nr. 48/24.02.2010 si a punctului 4.4 din contractele de concesiune, incepand cu anul 2010 redeventa datorata de catre cabinetele medicale a crescut la 1,5 euro/mp/an. Ca urmare au fost incheiate acte aditionale la contractele de concesiune.

In anexa nr. 1 este prezentata lista contractelor de concesiune si situatia incasarilor pe perioada 01.01.-31.12.2010. In aceasta perioada, din redeventa datorata de 3.616,57 lei a fost incasata o redeventa de 3.490,06 lei, ramanand de incasat suma de 126,51 lei. Pentru virarea cu intarziere a redeventei datorate s-au calculat majorari de intarziere in suma de 1.096,96 lei din care s-au incasat 999,12 lei, iar la 31.12.2010 mai erau de incasat 97,83 lei.

2) Pe perioada 01.01.-31.12.2010, Primaria Zarnesti a avut concesionate din domeniul privat terenuri catre persoane fizice si juridice S-au incheiat in numar de 174 de contracte de concesiune (anexa nr. 2). Din verificarea efectuata a rezultat ca numai un numar 7 de contracte sunt incheiate in anul 2010, toate prin incredintare directa.

Astfel contractul de concesiune nr. 46/27.12.2010 incheiat cu Stroe Claudia Daniela are drept obiect o suprafata de teren de 200 mp pentru o perioada de 25 de ani, in vederea extinderii unei constructii. Redeventa stabilita este de 1,10 lei/mp/an. Concesiunea a fost aprobata prin H.C.L. nr. 207/04.08.2010.

Contractul de concesiune incheiat cu Sabadus Jenia sub nr. 47/27.12.2010 are o durata de 25 de ani si are in vedere un teren de 150 mp, utilizat pentru extinderea unei constructii. Redeventa a fost stabilita la 1,12 lei/mp/an. Concesiunea a fost aprobata cu H.C.L. nr. 208/04.08.2010.

Cu Sararu Dorin-Iulian au fost incheiate Contracte de concesiune nr. 12 si nr. 13, ambele in data de 24.03.2010. Consiliul Local a aprobat concesiunea cu H.C.L. nr. 36/24.02.2010 pentru suprafetele de 39 mp, respectiv 198 mp. Contractele sunt valabile pe durata existentei constructiilor edificate pe ele.

De asemenea, au fost concesionate prin atribuire directa doua terenuri pentru extindere constructii in suprafata de 82 mp si respectiv 68 mp, respectiv contractul de concesiune nr. 19/10.05.2010 si nr. 20/10.05.2010 incheiate cu Paveliu Aniel, concesiune aprobata cu H.C.L. nr. 101/28.04.2010. Redeventa stabilita a fost de 312 lei/an si respectiv 258 lei/an.

Un alt contract de concesiune inregistrat sub nr. 36/25.10.2010 a fost incheiat cu Dochita Vasile pentru o durata de 49 de ani si o suprafata de 40 mp situati in intravilan. Redeventa a fost stabilita la 14,40 euro/an la cursul de schimb al B.N.R. din ziua platii. Concesiunea a fost aprobata cu H.C.L. nr. 254/29.09.2010.

Pentru perioada verificata, din redeventa stabilita de 302.812,54 lei s-au incasat 267.458,63 lei, ramanand o restanta la 31.12.2010 de 35.353,91 lei.

Pentru aceeasi perioada, pentru plata cu intarziere a redeventei datorate s-au calculat majorari de intarziere in suma de 70.781,48 lei din care s-au incasat 61.654,97 lei si au ramas de incasat 9.126,51 lei.

3) Din verificarea efectuata a rezultat ca Primaria Zarnesti a incheiat un numar de 202 contracte de concesiune cu persoane fizice avand ca obiect concesiunea de terenuri pentru constructia de garaje (anexa nr. 3). Toate contractele au fost incheiate inainte de aparitia O.U.G. nr. 54/2006, asa cum s-a arata in Procesul-verbal de control financiar nr. 5562/07.04.2010.

Din suma calculata de 6.135,28 lei s-au incasat 4.554,82 lei, ramanand o restanta la data de 31.12.2010 in suma de 1.580,46 lei. Din aceasta suma, 633,17 lei reprezinta debit restant si 947,29 lei reprezinta majorari de intarziere.

4) In anexa nr. 4 sunt prezentate cele 204 158 contracte de inchiriere spatii cu destinatie de locuinte sau cu alte destinatii.

Suplimentar fata de aceste chirii se mai incaseaza chirii ocazionale, pentru care nu se inregistreaza debite, incasarile rezultate inregistrandu-se direct in contul de venituri ( de exemplu inchirierea Casei de cultura).

Astfel, la 31.12.2010 Primaria Zarnesti avea de incasat chirii in suma de 151.565,94 lei si a incasat suma de 108.800,77 lei si a calculat majorari de intarziere in suma de 18.517,46 lei din care a incasat suma de 5.418,47 lei. La data de 31.12.2010 mai era de incasat suma de 55.864,14 lei.

Din situatia prezentata de Primaria Zarnesti privind incasarile la bugetul local, reiese ca incasarile din concesiune si inchirieri pe perioada verificata sunt in suma de 384.304,28 lei

La data controlului Primaria Zarnesti inregistreaza o restanta la plata in suma de 78.878,76 lei reprezentand redevente si chirii si majorari de intarziere in suma de 23.272,62 lei.

In cazurile de intarzieri la plata in anul 2010, Serviciul de Impozite si taxe a luat masuri de instiintare si recuperare prevazute de O.G. nr. 92/2003, republicata, respectiv notificare, instiintare de plata, titlu executoriu, somatie de plata si poprire. Ca urmare a acestor masuri, pana la data controlului Serviciul Juridic a actionat in instanta 1 concesionar si 15 de chiriasi.

In timpul controlului Primaria Zarnesti a incasat de la diversi concesionari redeventa in suma de 2.080,67 lei.

Din verificarea efectuata a reiesit ca Primaria Zarnesti a cuprins in Bugetul de venituri si cheltuieli veniturile din concesiuni si inchirieri (anexa nr. 5).

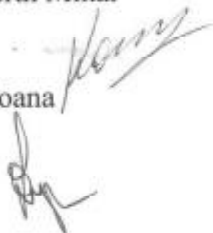
Potrivit art 15 din O.M.F.P. Nr. 889/2005 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aparatul de control financiar al statului din cadrul Ministerului Finantelor Publice, contribuabilul a dat declaratie scrisa pe proprie raspundere (anexa nr. 6), din care rezulta ca au fost puse la dispozitia organului de inspectie financiara toate documentele si informatiile privind evidenta contabila a unitatii.

La terminarea controlului toate actele si documetele puse la dispozitia organului de control au fost restituite institutiei verificate.

Prezentul proces-verbal a fost intocmit in 3 (trei) exemplare, inregistrate la Primaria Zarnesti sub nr. 4009/21.03.2011, si consemnat in Registrul unic de control la pozitia nr. 18/21.03.2010, din care un exemplar a fost lasat primariei, iar doua exemplare a fost luate de echipa de control.

Organ de control,  
Ec. Konnerth Mihai

Ec. Lupu Ioana



Primaria Zarnesti,  
Primar,  
dl. Dorel Birladeanu

