



## CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

### CAMERA DE CONTURI IAȘI

Iași, Strada Sărării nr.189, cod 700451

Telefon: +(40) 232.212.052; Fax: +(40) 232.212.060

Website: [www.curtadeconturi.ro](http://www.curtadeconturi.ro),

E-mail: [cciasi@rec.ro](mailto:cciasi@rec.ro)

### DECIZIA nr. 71/2020

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 nr. 19042 din 22.06.2020*, încheiat în urma acțiunii de control a *modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență*, efectuată la *Unitatea Administrativ Teritorială a Județului (U.A.T.J.) Iași*, precum și obiecțiunile formulate la constatările înscrise în actul de control de mai sus,

### SE CONSTATĂ:

La nivelul U.A.T.J. Iași, datele și informațiile cuprinse în documentele/înscrisurile prezentate în susținerea alocării sumei de 72.000 mii lei drept contribuție a unității în vederea realizării obiectivului de investiții "*SPITAL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România*" prin *Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (A.D.I.) EURONEST* au caracter incomplet, fapt de natură a crea premisele supraestimării finanțării și/sau de nerespectare a principiilor economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice. Astfel, în susținerea proceselor specifice acțiunilor de programare/alocare și aprobare a fondurilor necesare și respectiv a celor de angajare, ordonanțare și lichidare a cheltuielilor și de efectuarea de plăți din bugetul județului în valoare de 72.000 mii lei pentru realizarea obiectivului de investiții "*SPITAL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România*", la nivelul unității administrativ-teritoriale a Județului Iași nu se regăsesc (nu au fost puse la dispoziția auditorilor publici externi) documente/înscrisuri concretizate, printre altele, în:

a) program/plan de implementare a investiției (supus analizei/aprobării autorității deliberative a județului), în care să fie cuprinse toate informațiile necesare și obligatorii cu privire la costurile totale previzionate/estimate pentru realizarea obiectivului de investiții, un *deviz general* (un *antecalcul* al cheltuielilor supus actualizării funcție de cerințele contextuale de funcționare/exploatare) incluzând estimările cu privire la spitalul propriu-zis, ca *produs* procurat (date/informații privind modul concret în care s-a realizat estimarea valorii fondurilor necesare prin luarea în considerare a caracteristicilor/performanțelor aparaturii medicale și a celorlalte echipamente din dotarea spitalului, astfel încât să se asigure obiectivitatea sumelor solicitate/alocate și respectiv eliminarea riscurilor supraestimării finanțării), cheltuielile necesare obținerii avizelor și certificatelor, cheltuieli bancare, cheltuieli de procurare și amenajare a platformei unde urmează să fie amplasat *spitalul*, cheltuieli de administrare până la punerea în funcțiune a spitalului, etc.;

b) plan de măsuri necesar diminuării riscurilor aferente modului de utilizare a resurselor financiare alocate pentru procurarea unității spitalicești, având în vedere faptul că, alocarea sumei de 72.000 mii lei nu a avut la bază documente/înscrisuri care să cuprindă: o prezentare detaliată a obligațiilor ce revin asociației, modul de raportare a utilizării sumelor alocate împreună cu termenele asumate pentru restituirea sumelor neutilizate (în situația în care contractul de furnizare a spitalului este de 64.691,18 mii lei, în timp ce U.A.T.J. Iași a alocat suma de 72.000 mii lei iar U.A.T.J. Neamț a alocat suma de 16.000 mii lei, sau a celor primite ca urmare a includerii obiectivului de investiții în lista cheltuielilor eligibile din fonduri europene în cadrul POIM 2014-2020), modul de exploatare pe timpul garanției a echipamentelor, etc.;

c) plan de măsuri cu privire la managementul obiectivului de investiții (atât în procesul de recepționare a *spitalului mobil* și implicit de prelucrare/instruire a personalului de specialitate cât și ulterior punerii în funcțiune), în care să se regăsească evaluări cu privire la costurile funcționării, organigrama și statul de funcții aprobate de administratorul/reprezentantul legal al viitorului spital (respectiv personalul medical, auxiliar și de conducere/administrare și modul de finanțare a cheltuielilor de personal), avizele de funcționare (cel puțin la nivel de corespondență), dispoziții, protocoale de colaborare, costurile de întreținere și mentenanță până la intrarea obiectivului de investiții în circuitul medical, etc..

Nu s-a urmărit respectarea prevederilor art. 20, art. 35 și art. 44 din Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006, cu modificările și completările ulterioare, art. 5 din O.G. nr. 119/1999 privind auditul intern și controlul financiar preventive, cu modificările și completările ulterioare, art. 6 din OSGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și, pct. 2 din Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale aprobate prin O.M.F.P. nr. 1792/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Deficiențele și abaterile identificate sunt prezentate detaliat la paginile 24-35, din cadrul raportului de control nr. 19042 din 22.06.2020.

**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 Iași,**

**I. Potrivit prevederilor din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din regulamentul sus-menționat,**

#### **DECIDE:**

**Înlăturarea conform prevederilor din Legea nr. 94/1992, republicată, a neregulilor în activitatea financiar-contabilă controlată, astfel:**

I. Eliminarea tuturor deficiențelor/iregularităților de natura celor constatate, coroborat cu instituirea de mecanisme de control intern care să asigure pe lângă întocmirea tuturor documentelor/înscrisurilor stipulate de cadrul legal, în vederea susținerii cu celeritate a proceselor specifice acțiunilor de alocare, utilizare și aprobare a fondurilor din bugetul județului în scopul realizării obiectivului de investiții "*SPITAL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România*" cât și cele de monitorizare a acestor activități pentru a se evita efectuarea

de plăți nelegale sau de nerespectare a principiilor economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice.

În acest context, în baza acordurilor încheiate și respectiv a deciziilor luate la nivelul A.D.I. EURONEST și la nivelul UATJ Iași, ordonatorul principal de credite va dispune structurilor funcționale (inclusiv unități spitalicești) de la nivelul unității teritorial administrative a județului, prin implicarea întregului aparat tehnic, economic și medical, cu experiență/expertiză al acestora, analiza cu celeritate a tuturor documentelor existente în susținerea proceselor specifice de angajare, ordonanțare și lichidare a cheltuielilor și de efectuarea de plăți din bugetul județului în valoare de 72.000 mii lei pentru realizare obiectivului de investiții și, în baza evaluărilor realizate, elaborarea și supunerea spre aprobarea autorității deliberative a U.A.T.J. Iași a întregii documentații prevăzută de cadrul legal în fundamentarea alocării și utilizării creditelor bugetare respective, inclusiv:

a) *devizul general* al obiectivului de investiții în care să se regăsească datele/informațiile privind modul concret de estimare a valorii tuturor elementelor de cheltuieți prin luarea în considerare a caracteristicilor și respectiv performanțelor aparaturii medicale și a celorlalte echipamente din dotarea spitalului, cheltuielile necesare obținerii avizelor și certificatelor, cheltuieli bancare, cheltuieli de procurare și amenajare a platformei unde urmează să fie amplasat *spitalul*, cheltuieli de administrare până la punerea în funcțiune a spitalului, alte date și informații cu privire la elementele de cheltuieți aferente recepționării și punerii în funcțiune a obiectivului de investiții conform acordurilor încheiate;

b) *contracte*, acorduri de finanțare sau alte înscrisuri de această natură, incluzând prezentarea detaliată a obligațiilor ce revin asociației, modul de raportare a utilizării sumelor alocate împreună cu termenele asumate pentru restituirea sumelor neutilizate, modul de exploatare pe timpul garanției a echipamentelor, alte date și informații cu privire la obligațiile ce revin asociației și partenerilor implicați în derularea procesului investițional menite a înlătura riscurile de efectuare de plăți nelegale sau de nerespectare a principiilor economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice;

c) *managementul* obiectivului de investiții (atât în procesul de recepționare a *spitalului mobil* și implicit de prelucrare/instruire a personalului de specialitate cât și ulterior punerii în funcțiune), cu întreaga documentație aferentă, inclusiv rezultatul evaluărilor realizate cu privire la costurile funcționării spitalului mobil, organigrama și statul de funcții aprobate de administratorul/reprezentantul legal al viitorului spital (respectiv personalul medical, auxiliar și de conducere/administrare și modul de finanțare a cheltuielilor de personal), avizele de funcționare, dispoziții, protocoale de colaborare, costuri de întreținere și mentenanță, până la intrarea obiectivului de investiții în circuitul medical, alte date și informații considerate necesare pentru utilizarea obiectivului de investiții conform acordurilor încheiate.

Totodată, ordonatorul principal de credite al U.A.T.J. Iași, în baza rezultatelor analizelor și evaluărilor efectuate cu privire la cauzele și consecințele inexistenței și/sau prezentării de documente/înscrisuri incomplete în susținerea realității, exactității și conformității cu prevederile cadrului legal a proceselor specifice acțiunilor de programare/alocare și aprobare a fondurilor necesare și respectiv celor de angajare, ordonanțare și lichidare a cheltuielilor și de efectuarea de plăți din bugetul județului în valoare de 72.000 mii lei pentru realizare obiectivului de investiții "*SPITAL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România*", va dispune, în situația identificării de plăți nelegale (ca urmare a confirmării certe a supraestimării valorii obiectivului de investiții având în vedere caracteristicile/permanțele aparaturii medicale și a celorlalte echipamente din dotarea spitalului și respectiv alocării de credite peste nivelul celor necesare procurării și punerii în funcțiune a obiectivului de investiții), măsuri care să se concretizeze în stabilirea,

înregistrarea în contabilitate și recuperarea integrală a acestora, inclusiv a foloaselor nerealizate sub formă de penalități și majorări de întârziere. În mod similar se va proceda și în situația nerespectării de către A.D.I. EURONEST și/sau după caz de furnizorii contractanți, a termenelor de procurare și respectiv de punere în funcțiune efectivă a spitalului mobil și/sau în cazul în care a fost admisă finanțarea obiectivului de investiții din fonduri europene în cadrul POIM 2014-2020, în sensul înregistrării și recuperării eventualelor *daune interese* sau reîntregirii sumelor avansate din bugetul local al județului.

**Termen de realizare: 22.10.2020.**

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.

În situația în care cu ocazia ducerii la îndeplinire a măsurilor de mai sus, reies și alte abateri de la legalitate și regularitate, care au determinat producerea unor prejudicii, aveți obligația de a stabili întinderea prejudiciului și dispunerea măsurilor pentru recuperarea acestuia și a foloaselor nerealizate aferente.

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.

În termen de 15 zile calendaristice de la comunicarea deciziei, conducătorul entității verificate poate depune/transmite contestație împotriva unor măsuri din decizie sau a termenelor stabilite pentru realizarea acestora, la *Camera de Conturi Jud. Iași*, cu sediul în Iași, Str. Sărării nr. 189, cod poștal 700451.

Analiza eventualei contestații se face de către *Comisia de soluționare a contestațiilor* constituită la nivelul Curții de Conturi, în conformitate cu prevederile pct. 213 din *Regulamentul* menționat mai sus.

**Data emiterii: 22.07.2020.**

Director,  
Ruta Vasile





## CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

### CAMERA DE CONTURI IAȘI

Iași, Strada Sărării nr.189, cod 700451

Telefon: +(40) 232.212.052; Fax: +(40) 232.212.060

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

Nr. CC Iași..... /22.06.2020

Nr. înreg. UATJ IAȘI  
19042/ 22.06.2020

## RAPORT DE CONTROL

Iași, 22.06.2020

Subsemnații, **Spatariu Adriana Alina** și **Abalășei Laurențiu Constantin**, având funcția de auditori publici externi în cadrul Camerei de Conturi a Județului Iași, în temeiul prevederilor Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, al delegațiilor nr.1781/29.05.2020 și nr. 1782/29.05.2020, precum și al legitimațiilor de serviciu nr.10016/2015 și nr. 1086/2010, am efectuat în perioada 02.06.2020 – 22.06.2020, **acțiunea de control a modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență la UNITATEA ADMINISTRATIV – TERITORIALĂ A JUDEȚULUI IAȘI**, cu sediul în Municipiul Iași, Bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 69, Județul Iași, Cod poștal 700075, cu certificatul de înregistrare fiscală nr. 4540712, pentru perioada 15.03.2020- 15.05.2020, perioada stării de urgență.

În perioada supusă verificării și în timpul controlului, conducerea executivă, precum și conducerea compartimentelor economice, financiare și contabile, după caz, ale entității verificate au fost asigurate de:

- ✓ Maricel Popa – președinte – din data de 24.06.2016,
- ✓ Romeo Olteanu – vicepreședinte – din data de 07.03.2017,
- ✓ Victor Chirilă – vicepreședinte – din data de 24.06.2016,
- ✓ Vernică Dăscălescu Lăcrămioara – secretar general UATJ Iași – din 06.07.2009,
- ✓ Arvinte Elena – director executiv Direcția economică – din 01.06.2013.

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

#### I.1.1 Atribuții în prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirus COVID-19

UATJ Iași face parte dintre entitățile cărora li s-au stabilit atribuții suplimentare în perioada stării de urgență (16.03.2020-15.05.2020), instituită în baza Decretul Președintelui României nr. 195/16.03.2020, prelungită cu 30 de zile prin Decretul Președintelui României nr. 240/14.04.2020,

pentru prevenirea răspândirii virusului SARS-CoV-2, precum și combaterea infectării cu coronavirus COVID-19, printre care

- ✓ autorizarea modificărilor prevederilor inițiale ale bugetelor publice ale entităților din subordinea UATJ Iași, pe perioada stării de urgență, urmare măsurilor de prevenire și combatere a pandemiei COVID – 19;
- ✓ acordarea conform destinațiilor stabilite a subvențiilor și transferurilor necesare efectuării cheltuielilor pentru instituirea măsurilor de prevenire și combatere a epidemiei COVID 19, pentru ordonatorii de credite din subordine;
- ✓ 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 (conform art. 7 din *Ordonanța Militară nr. 4/29.03.2020*);
- ✓ punerea la dispoziție spații pentru cazarea personalului Ministerului Apărării Naționale care asigură activitățile menționate la art. 85 din *Decretul nr. 240/14.04.2020*, precum și spații pentru instalarea sau parcarea echipamentelor și tehnicii militare și asigură accesul la utilitățile necesare intervențiilor;
- ✓ asigurarea, la cerere, de hrana - trei mese pe zi și apă, personalului din sistemul public sanitar, din unitățile sanitare din subordine sau în coordonare (conform art. 20 din *Ordonanța Militară nr. 8/9 aprilie 2020*);
- ✓ asigurarea echipamentului individual de protecție (PPE) care trebuie utilizat în contextul epidemiei cu virusul SARS-CoV-2, pentru personalul implicat în activitatea de asistență medicală comunitară;
- ✓ luarea măsurilor de dezinfecție și montare a dispozitivelor cu soluții dezinfectante, în vederea prevenirii și combaterii epidemiei COVID-19, etc.

Pe parcursul perioadei în care pe teritoriul României a fost instituită starea de urgență, UATJ Iași a colaborat cu următoarele instituții:

- Instituția Prefectului Județului Iași,
- Direcția de Sănătate Publică Iași,
- Inspectoratul pentru Situații de Urgență "Mihail Grigore Sturdza" Iași.

La solicitarea Instituției Prefectului Județului Iași și în colaborare cu Direcția de Sănătate Publică, la nivelul UATJ Iași s-au evaluat unele imobile din proprietatea Județului Iași pentru asigurarea spațiilor necesare pentru carantina persoanelor care intră pe teritoriul României cât și spații de cazare pentru personal medical.

UATJ Iași a solicitat spitalelor din subordinea/sub autoritatea Consiliului Județean Iași o estimare a necesarului de servicii hoteliere destinate repausului între ture sau gărzi pentru personalul medical și auxiliar din unitățile sanitare, în vederea prevenirii răspândirii coronavirusului COVID-19, pe perioada stării de urgență, numărul solicitărilor fiind pentru 200 de persoane. În baza acestor date, a fost aprobată **H CJ nr.149/08.04.2020** pentru alocare de fonduri. De asemenea, UATJ Iași a încheiat cu Direcția de Sănătate Publică Județeană Iași, Contractul nr.12554/14.04.2020 pentru decontarea, din bugetul Ministerului Sănătății, a cheltuielilor aferente carantinei efectuate de autoritatea publică județeană (*Anexa nr. 1 – Chestionar pentru evaluarea managementului entităților în perioada stării de urgență*).



Județului Iași - Consiliul Județean Iași *a participat cu susținere financiară* la realizarea, de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST, a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", unitate sanitară care va deservi întreaga populație a zonei Moldovei (*Anexa nr. 2*).

Prin H CJ nr. 146/03.04.2020 privind aprobarea contribuției Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", s-a aprobat includerea în bugetul local al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020 a sumei de 51.500.000 lei (10.300.000 euro, 1 Euro=5,0 lei), reprezentând contribuția Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", în valoare totală de 17.600.000 euro (88.000.000 lei, 1 Euro=5,0 lei) (*Anexa nr. 2*).

Prin H CJ nr. 148/08.04.2020 s-a aprobat includerea în bugetul local al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020 a sumei de 20.500.000 lei (4,1 milioane Euro, 1 Euro=5,0 lei), precum și majorarea contribuției Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România" cu suma de 20.500.000 lei (*Anexa nr. 2*).

În baza H CJ nr. 146/03.04.2020 și H CJ nr. 148/08.04.2020, Consiliul Județean Iași a alocat și transferat din bugetul local, în perioada stării de urgență, suma de 72.000.000 lei, către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST, reprezentând contribuția UATJ Iași la realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România".

#### **I.1.2. Entitățile aflate în subordine/coordonare/sub autoritate, grupate pe categorii de entități**

În subordinea/coordonarea/sub autoritatea UATJ Iași funcționează un număr de 28 entități, care au calitatea de ordonatori terțieri de credite, după cum urmează:

- **Unități sanitare – spitale**, în număr de 6 (șase):
  1. Spital Clinic de Boli Infecțioase "Sfânta Parascheva" Iași
  2. Spital Clinic de Pneumoftiziologie Iași
  3. Spital Clinic de Urgențe pentru Copii "Sfânta Maria" Iași
  4. Spital Clinic De Urgențe "Prof. Dr. Nicolae Oblu" Iași
  5. Spital Clinic de Obstetrică și Ginecologie "Elena Doamna" Iași
  6. Spital Clinic de Obstetrică - Ginecologie "Cuza Voda" Iași
  
- **Instituții de învățământ:**
  1. Colegiul Tehnic "Ion Holban" Iasi
  2. Liceul Tehnologic Special "Vasile Pavelcu" Iasi
  3. Școala Gimnazială Specială "Constantin Păunescu" Iași
  4. Centrul Județean de Resurse și Asistență Educatională Iași
  5. Școala Populară de Arte "Titel Popovici" Iași
  6. Școala Gimnazială nr.41 Iași
  7. Școala Profesională Specială „Trinitas” Târgu Frumos
  8. Liceul Special „Moldova” Târgu Frumos
  9. Școala Gimnazială Specială Pașcani

- **Instituții de cultură:**

1. Biblioteca Județeană "Gh.Asachi" Iași
2. Muzeul National al Literaturii Romane Iași
3. Filarmonica "Moldova" Iași
4. Teatrul pentru Copii și Tineret "Luceafărul" Iași
5. Ansamblul Artistic Profesionist "Constantin Arvinte" al Consiliului Județean Iași
6. Centrul Județean pentru Conservarea și Promovarea Culturii Tradiționale

- **Entități/unități de asistență socială:**

1. Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Iași
2. Centrul de asistenta medico-sociala Bivolari
3. Unitatea Medico-Socială Răducăneni
4. Unitatea de Asistență Medico-Socială Podu-Iloaiei.

- **Alte entități din subordinea/coordonarea Consiliului Județean Iași :**

1. Direcția Județeană de Evidență a Persoanelor Iași
2. Seviul Public Județean de Pază și Protecție
3. Direcția Județeană de Administrare a Drumurilor și Podurilor Iași.

UATJ Iași este afiliată/membră la asociații naționale și internaționale, printre care se numără și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST.

### I.1.3. Date privind sumele alocate acțiunilor specifice stării de urgență

Situația fondurilor alocate pentru gestionarea stării de urgență, pe surse de finanțare (Anexa nr. 3), se prezintă astfel:

- mii lei -

<i>Denumire Indicator</i>	<i>Total fonduri publice (inclusiv virări de credite și modificări de trimestrialitate), din care:</i>	<i>Buget local</i>	<i>Alte bugete</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<b>Total, din care:</b>	<b>101.939,14</b>	<b>79.834,38</b>	<b>22.104,76</b>
<i>Cheltuieli de personal</i>	<i>10.547,04</i>	<i>0,00</i>	<i>10.547,04</i>
<i>Bunuri si servicii</i>	<i>15.478,03</i>	<i>4.547,12</i>	<i>10.930,91</i>
<i>Transferuri între unități ale administrației publice</i>	<i>130,06</i>	<i>130,06</i>	<i>0,00</i>
<i>Alte transferuri</i>	<i>72.050,00</i>	<i>72.050,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Asistență socială</i>	<i>970,20</i>	<i>970,20</i>	<i>0,00</i>
<i>Alte cheltuieli</i>	<i>380,00</i>	<i>380,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Cheltuieli de capital</i>	<i>2.383,81</i>	<i>1.757,00</i>	<i>626,81</i>
<b>Fonduri incluse în bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași - activitatea proprie - total, din care:</b>	<b>74.598,24</b>	<b>74.598,24</b>	<b>0,00</b>
<i>Bunuri si servicii</i>	<i>2.038,18</i>	<i>2.038,18</i>	<i>0,00</i>



<b>Transferuri între unități ale administrației publice - total, din care:</b>	<b>130,06</b>	<b>130,06</b>	<b>0,00</b>
Transferuri aferente cheltuielilor cu alocația de hrană și cu indemnizația de cazare pentru personalul din serviciile sociale publice aflat în izolare preventivă la locul de muncă, conform HG 329/2020 (sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, din Fondul de rezerva bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, conform H.G. nr. 329/2020)	130,06	130,06	0,00
<b>Alte transferuri - total, din care:</b>	<b>72.050,00</b>	<b>72.050,00</b>	<b>0,00</b>
Transferuri din bugetul local către asociațiile de dezvoltare intercomunitară - total, din care:	72.000,00	72.000,00	0,00
Contribuția Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România"	72.000,00	72.000,00	0,00
Transferuri aferente cheltuielilor cu alocația de hrană pentru personalul din serviciile sociale private aflat în izolare preventivă la locul de muncă conform, conform HG 329/2020 (sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, din Fondul de rezerva bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, conform H.G. nr. 329/2020)	50,00	50,00	0,00
<b>Alte cheltuieli - total, din care:</b>	<b>380,00</b>	<b>380,00</b>	<b>0,00</b>
Sume pentru atribuirea contractelor de finanțare nerambursabilă pe anul 2020 conform Legii nr. 350/2005 privind regimul finanțărilor nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general, cu prioritate pentru proiecte sociale care vizează combaterea și tratarea infecțiilor cu coronavirusul SARS și COVID-19 și/sau efectelor negative cauzate în rândul populației de infectarea cu coronavirusul SARS și COVID-19, urmărind totodată și stimularea/ sprijinirea voluntarilor care sunt implicați în aceste activități	300,00	300,00	0,00
Sume necesare pentru acordul de cooperare încheiat între Județul Iași - Consiliul Județean Iași, Autoritatea Teritorială de Ordine Publică Iași, Inspectoratul de Jandarmi Județean Iași și Asociația World Street în vederea derulării proiectului: "Protecția forțelor de ordine publică în lupta cu COVID-19"	80,00	80,00	0,00



Fonduri repartizate ordonatorilor terțiari de credite - total, din care:	27.340,90	5.236,14	22.104,76
<i>Cheltuieli de personal</i>	<i>10.547,04</i>	<i>0,00</i>	<i>10.547,04</i>
<i>Bunuri si servicii</i>	<i>13.439,85</i>	<i>2.508,94</i>	<i>10.930,91</i>
<i>Asistență socială</i>	<i>970,20</i>	<i>970,20</i>	<i>0,00</i>
<i>Cheltuieli de capital</i>	<i>2.383,81</i>	<i>1.757,00</i>	<i>626,81</i>

Pentru **măsurile de primă urgență** luate la nivelul Județului Iași - Consiliul Județean Iași, în perioada supusă verificării, au fost alocate fonduri în sumă de **1.610 mii lei**, pentru "*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*", **suma alocată fiind neutilizată** până la momentul prezentei verificări (*Anexa nr. 4*).

Prin **HCJ nr. 83/17.02.2020** privind bugetul general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020, a fost aprobată suma de **500 mii lei**, drept **Fond de rezervă bugetară**. Fondul de rezervă aprobat **nu a fost repartizat** prin hotărâri ale Consiliului Județean, fiind în prezent tot în suma de 500 mii lei (*Anexa nr. 5*).

#### **I.1.4. Date privind sumele primite pentru acțiunile specifice stării de urgență**

Județului Iași – Consiliul Județean Iași **i-a fost alocată suma de 519 mii lei** (*Anexa nr. 6*), conform **HG nr. 329/2020 privind suplimentarea bugetelor locale pentru acoperirea unor cheltuieli pentru personalul din servicii sociale aflat în izolare preventivă la locul de muncă, din Fondul de rezervă bugetară aflat la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, precum și pentru completarea art. 2 din Hotărârea Guvernului nr. 201/2020 privind aprobarea normelor metodologice pentru stabilirea cheltuielilor pentru carantină și luarea unor măsuri în domeniul sănătății, precum și pentru alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății.**

Prin **HG nr. 329/2020 au fost repartizate Județului Iași – Consiliul Județean Iași sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, în sumă de 519 mii lei**, destinată plății cheltuielilor cu alocația de hrană și indemnizația de cazare pentru personalul aflat în izolare preventivă la locul de muncă din serviciile sociale publice și private de tipul centrelor rezidențiale de îngrijire și asistență a persoanelor vârstnice, centrelor rezidențiale pentru copii și adulți, cu și fără dizabilități, precum și pentru alte categorii vulnerabile (potrivit prevederilor art. 9 alin. (1) și ale art. 10 alin. (1) și (2) din Ordonanța militară nr. 8/2020 privind măsuri de prevenire a răspândirii COVID-19, cu modificările și completările ulterioare).

##### **Având la bază următoarele:**

- Nota de fundamentare nr. 11870/05.05.2020 a Direcției Generale de Asistență Socială și Protecție a Copilului Iași, prin care se solicită alocarea sumei de **307,85 mii lei**, reprezentând fondurile necesare pentru asigurarea cheltuielilor cu alocația de hrană pentru personalul angajat în cadrul unității, care se află sau se va afla în izolare preventivă la locul de muncă, pe perioadele stabilite de Ordonanța militară nr. 8/2020;

- Nota de fundamentare nr. 1104/05.05.2020 a Centrului de Asistență Medico-Socială Bivolari, prin care se solicită alocarea sumei de **12,09 mii lei**, reprezentând fondurile necesare pentru asigurarea cheltuielilor cu alocația de hrană pentru personalul angajat în cadrul unității, care se află sau se va afla în izolare preventivă la locul de muncă, pe perioadele stabilite de Ordonanța militară nr. 8/2020;



- Nota de fundamentare nr. 588/04.05.2020 a Unității Medico-Sociale Răducăneni, prin care se solicită alocarea sumei de **12,82 mii lei**, reprezentând fondurile necesare pentru asigurarea cheltuielilor cu alocația de hrană pentru personalul angajat în cadrul unității, care se află sau se va afla în izolare preventivă la locul de muncă, pe perioadele stabilite de Ordonanța militară nr. 8/2020;

- Nota de fundamentare nr. 233/05.05.2020 a Unității de Asistență Medico-Socială Podu-Iloaiei, prin care se solicită alocarea sumei de **6,18 mii lei**, reprezentând fondurile necesare pentru asigurarea cheltuielilor cu alocația de hrană pentru personalul angajat în cadrul unității, care se află sau se va afla în izolare preventivă la locul de muncă, pe perioadele stabilite de Ordonanța militară nr. 8/2020,;

- Nota de fundamentare nr. 14459/07.05.2020 a Direcției Economice – Serviciul Buget, **privind repartizarea sumei de 519 mii lei**, alocată Județului Iași – Consiliul Județean Iași, conform HG nr. 329/2020 privind suplimentarea bugetelor locale pentru acoperirea unor cheltuieli pentru personalul din servicii sociale aflat în izolare preventivă la locul de muncă, din Fondul de rezervă bugetară aflat la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, precum și pentru completarea art. 2 din Hotărârea Guvernului nr. 201/2020 privind aprobarea normelor metodologice pentru stabilirea cheltuielilor pentru carantină și luarea unor măsuri în domeniul sănătății, precum și pentru alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății;

- Adresa nr. 13199/AJPIS Iași/06.05.2020 a Agenției Județene pentru Plăți și Inspecție Socială Iași, prin care se comunică unele informații privind situația personalului aflat în izolare preventivă la locul de muncă din cadrul centrelor rezidențiale publice și private de îngrijire și asistență/ pentru persoane vârstnice/ pentru copii și adulți cu și fără dizabilități/ pentru alte categorii vulnerabile, pe perioada stării de urgență;

**Suma de 519,00 mii lei a fost repartizată astfel:**

- + 180,06 mii lei – Județul Iași – Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, din care:
  - + 130,06 mii lei – transferuri între unități ale administrației publice (cod 51),
  - + 50,00 mii lei – alte transferuri (cod 55),
- + 307,85 mii lei – Direcția Generală de Asistență Socială și Protecția Copilului Iași, din care:
  - + 307,85 mii lei – bunuri și servicii (cod 20),
- + 12,09 mii lei – Centrul de Asistență Medico-Socială Bivolari, din care:
  - + 12,09 mii lei – transferuri între unități ale administrației publice (cod 51),
- + 12,82 mii lei – Unitatea Medico-Socială Răducăneni, din care:
  - + 12,82 mii lei – transferuri între unități ale administrației publice (cod 51),
- + 6,18 mii lei – Unitatea de Asistență Medico-Socială Podu-Iloaiei, din care:
  - + 6,18 mii lei – transferuri între unități ale administrației publice (cod 51),

Suma de **519 mii lei (Anexa nr. 6)**, alocată Județului Iași prin HG nr. 329/2020, a fost **inclusă în bugetul local** al Județului Iași – Consiliul Județean Iași, pe anul 2020, în conformitate cu prevederile Legii nr. 50/2020, sumele defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale constituind sursă de venituri ale bugetului local.

Din suma de 519.mii lei, alocată prin HG nr. 329/2020, conform documentațiilor transmise de furnizorii private de servicii sociale, a fost decontată suma de **3.735 lei. (Anexa nr. 7)**



### I.1.5. Date privind angajamentele de plată și sumele plătite

La nivelul entității, valoarea angajamentelor legale încheiate în perioada stării de urgență, în contextul epidemiei de coronavirus COVID -19, pentru activitatea proprie a UATJ Iași, a fost în sumă **99.423,52 lei (Anexa nr. 8)**.

În perioada stării de urgență, la nivelul Consiliului Județean Iași, pentru activitatea proprie, au fost efectuate **plăți în sumă de 99.423,52 lei (Anexa nr. 8)**, pentru achiziția de bunuri și servicii, constând în dezinfectanți pentru mâini și pardoseli, măști, mănuși de protecție, pompe de stropit manual, prosoape de hârtie, săpun lichid, spray dezinfectant suprafețe, dispenser gel dezinfectant covor adeviziv control contaminare, astfel:

**Capitolul 51.02 "Autorități executive"**, au fost efectuate cheltuieli cu Bunuri și servicii, în sumă de **3.170,1 lei**, din care:

- 2.045,32 lei - Materiale pentru curatenie (20.01.02),
- 2.249,10 lei – Dezinfectanți (20.04.04),
- 3.719,92 lei - Alte bunuri si servicii pentru întreținere si funcționare (20.01.30),
- 387,94 lei – Alte obiecte de inventar (20.05.30),
- 21.767,82 lei - Protecția muncii (20.14).

**Capitolul 60.02 "Apărare"** au fost efectuate cheltuieli cu Bunuri și servicii aferente Centrului Militar Zonal, în sumă de **1.340,12 lei**, astfel:

- 311,96 lei - Materiale pentru curatenie (20.01.02),
- 107,10 lei - Alte bunuri si servicii pentru întreținere si funcționare (20.01.30),
- 921,06 lei - Protecția muncii (20.14).

**Capitolul 61.02 "Ordine publică și siguranță națională"** au fost efectuate cheltuieli cu Bunuri și servicii aferente protecției civile nonmilitare (ISU), în sumă de **67.913,3 lei**, astfel:

- 17.933,30 lei - Alte bunuri si servicii pentru întreținere si funcționare (20.01.30),
- 49.980,00 lei – Dezinfectanți (20.04.04) - (**Anexa nr. 8 - Situație privind angajarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei COVID-19, în perioada stării de urgență, la nivelul Consiliului Județean Iași - Activitatea proprie**).

Până la data de **15.05.2020**, **plățile efectuate** au fost în sumă de **98.852,32 lei**. Ulterior acestei date, Serviciului Financiar Contabil din cadrul entității i-au fost transmise, în data de 25.05.2020, două factură în valoare de **571,20 lei**, în vederea efectuării plății, astfel:

- Factura nr. 8649/14.05.2020, emisă de către **SC MONDOCHIM SRL** în sumă de **190,40 lei**, înregistrată la Județul Iași – Consiliul Județean Iași în data de 21.05.2020, NIR nr. 174/21.05.2020, achitată cu OP nr. 1328/27.05.2020,
- Factura nr. 8650/14.05.2020, emisă de către **SC MONDOCHIM SRL** în sumă de **380,80 lei**, NIR nr. 175/21.05.2020, achitată cu OP nr. 1351/28.05.2020 (**Anexa nr. 9**)

### I.1.6. Donații/sponsorizări primite în această perioadă, în bani sau natură (echipamente/dispositive medicale, medicamente, produse pentru prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirus COVID-19

Situația **donațiilor primite** în perioada 16.03.2020 - 14.05.2020, pentru prevenirea și/sau combaterea infectării cu virusul COVID 19, prevede o **valoare totală de 1.878,12 mii lei (Anexa nr. 10)**, și se raportează la donațiile primite de unitățile sanitare din subordinea/coordonarea UATJ Iași - ordonatori terțiari de credite, și anume:



1. Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Cuza Vodă” Iași – 35,00 mii lei (bunuri și servicii);
2. Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Iași – 219,00 mii lei (208,70 mii lei - bunuri și servicii, 10,30 mii lei - cheltuieli de capital - dotări independente - echipament de producere apă distilată 1 buc);
3. Spitalului Clinic de Urgență "Prof. Dr. N. Oblu" Iași - 344,00 mii lei (bunuri și servicii);
4. Spitalului Clinic de Urgență pentru Copii „Sf. Maria” Iași - 320,98 mii lei (bunuri și servicii);
5. Spitalul Clinic de Boli Infecțioase "Sf. Parascheva" Iași - 959,14 mii lei (642,23 - bunuri și servicii, 316,91 - cheltuieli de capital - dotări independente, și anume:
  - o Analizor automat chemiluminiscenta Maglumi 800 - 1 buc;
  - o Stație centrală wireless pentru 9 monitoare, echipată cu 3 monitoare de funcții vitale B105 - 1 buc;
  - o Aparat de dezinfectie pe cale aeriană AEROSEPT 500M - 1 buc (*Anexa nr. 10*).

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

La momentul instituirii stării de urgență pe teritoriul României, la nivelul entității există Procedura de sistem PS – 12 "PREGĂTIREA PENTRU SITUAȚII DE URGENȚĂ ȘI CAPACITATE DE RĂSPUNS", Ediția I, Revizia 0, aprobată la data de 30.06.2015, însă aceasta nu a avut în vedere includerea situațiilor de risc generate de apariția unui eveniment de tipul pandemiei (*Anexa nr. 1 – Chestionar pentru evaluarea managementului entităților în perioada stării de urgență*).

La nivelul Consiliului Județean Iași, prin *Dispoziția nr. 313/12.03.2020 a Președintelui Consiliului Județean Iași*, a fost constituit *Grupul de lucru pentru coordonarea acțiunilor de prevenire și gestionare a situațiilor determinate de infecția cu coronavirusul COVID-19*.

Având în vedere riscurile identificate în perioada în care a fost declarată starea de urgență, prin *Dispoziția nr. 313/12.03.2020* au fost aprobate măsuri de prevenire și combatere a infectării cu coronavirus COVID-19, atât la nivelul aparatului propriu al Consiliului Județean Iași, cât și pentru structurile din subordinea/coordonarea/sub autoritatea acestuia, concretizate într-un *Plan de măsuri*. (*Anexa nr. 1*).

La nivelul aparatului propriu al Consiliului Județean Iași au fost luate măsuri pentru asigurarea necesarului de materiale igienico-sanitare, limitarea accesului în sediu a persoanelor străine, transmiterea/primirea documentelor electronice, montarea covoarelor dezinfectante, precum și lucrul de casă pentru persoanele cu risc și persoanele a căror activitate nu impune prezența în sediu.

Pentru Spitale din subordinea Consiliului Județean Iași au fost aprobate următoarele măsuri:

- a) amenajarea spațiilor speciale și a fluxurilor alternative pentru bolnavii suspectați de coronavirus;
- b) sistarea totală a vizitelor în secții;
- c) suspendarea spitalizărilor de zi;
- d) dublarea pazei pentru asigurarea respectării restricțiilor privind accesul;
- e) măsuri privind primirea pachetelor de la aparținători, contactul medic-aparținător,

cumpărături;

f) control epidemiologic pentru persoanele internate alături de copii.

Pentru **Muzeul Literaturii Române** s-a aprobat suspendarea evenimentelor programate, precum și suspendarea vizitelor în expozițiile permanente.

Spectacolele **Teatrului Luceafărul**, precum și reprezentațiile **Ansamblului Constantin Arvinte** au fost suspendate/amânate.

La nivelul **Bibliotecii Ghe. Asachi Iași** au fost închise sălile de lectură, punctele de acces internet, locurile de studiu din filiale nemaifiind disponibile publicului, iar activitatea de împrumut/restituire s-a aprobat, cu respectarea recomandărilor legale.

**Filarmonica Moldova Iași** și-a suspendat concertele.

La nivelul **Școlilor speciale** a fost aprobată întreruperea activității.

La nivelul **Direcției Generale de Asistență Socială și Protecția Copilului Iași (DGASPC)**, prin Planul de măsuri au fost dispuse următoarele:

- a) achiziționarea materialelor dezinfectante și a măștilor;
- b) suspendarea următoarelor activități:
  - 10 centre de zi copii și adulți;
  - activități recreative în zone aglomerate;
  - primirea vizitatorilor la sediile centrelor;
  - întâlnirile copiilor plasați în asistență maternală cu rudele/familia naturală;
  - practica studenților și voluntariatul;
- c) limitarea programului cu publicul;
- d) transmiterea documentelor prin e-mail;
- e) folosirea unei tinute de schimb în interiorul centrelor.

În ceea ce privește **transportul intrajudețean**, prin Planul de măsuri s-a dispus:

- a) igienizare și dezinfectare mijloace de transport;
- b) distribuire măști și substanțe dezinfectante pt. șoferi;
- c) dotarea sălilor de așteptare cu dezinfectant;
- d) afișarea în mijloacele de transport și în stații a materialelor informative rla coronavirus;

La nivelul **unităților de asistență medico - socială** au fost aprobate măsuri de prevenire și combatere a infecției cu COVID-19 similare ce cele instituite în cazul spitalelor.

Pentru **Aeroportul Iași**, Planul de măsuri a inclus dotarea personalului cu măști și dezinfectanți, precum și obligativitatea completării de chestionare pentru pasageri la momentul sosirii.

La nivelul **Direcției Județene de Administrare a Drumurilor și Podurilor Iași (DJADP)**, s-a aprobat obligativitatea executanților de lucrări de asfaltare/modernizare/întreținere drumuri județene de a distribui muncitorilor, dezinfectanți și alte materiale igienico-sanitare.

Pentru operatorul regional **ApaVital Iași** s-a dispus ca, alimentarea cu apă să se desfășoare fără sincope în tot județul.

De asemenea, prin Planul de măsuri a fost aprobată comunicarea cu diaspora desfășoară în sistem electronic, competență în sarcina **Euronest (Anexa nr. 1)**.

**Alte măsuri operative** în vederea diminuării riscurilor identificate de entitate în perioada în care a fost declarată starea de urgență, s-au concretizat în:

- Dispoziția nr. 318/16.03.2020 măsuri suplimentare combatere coronavirus, cu Anexa 1 – Norme munca la domiciliu și Anexa 2 – Măsuri de continuitate în caz de izolare;
- Adresa nr. 8956/13.03.2020 și nr. 9485/18.03.2020, reducere program de lucru;
- Adresa nr. 9991/23.03.2020, reducerea numărului de salariați, cu asigurarea funcțiilor

- esențiale ale entității;
- Adresa nr. 10831/31.03.2020 - acordarea CO restant 2019;
- Adresa nr. 11072/01.04.2020 și 11206/02.04.2020 - completare declarații ref. stare de sănătate;
- Dispoziția nr. 378/27.04.2020 - acordare unilaterală CO restant și 6 zile CO 2020. (*Anexa nr. 1*).

Ca urmare a aplicării măsurilor la nivelul entității, nu au existat cazuri de îmbolnăvire cu coronavirus în cadrul aparatului de specialitate. (*Anexa nr. 1*).

De asemenea, în perioada stării de urgență, Compartimentul Informatică din cadrul entității a asigurat publicarea pe site-ul instituției a informațiilor despre funcționarea acesteia în perioada stării de urgență și a asigurat suportul tehnic și configurări echipamente pentru desfășurarea online a ședințelor de plen ale Consiliului Județean Iași și ale conferințelor de presă ale Președintelui Consiliului Județean Iași. (*Anexa nr. 1*).

La nivelul UATJ Iași, prin *Dispoziția Președintelui Consiliului Județean nr. 320/17.03.2020*, s-a constituit *Comitetului de Urgență pentru coordonarea spitalelor din subordinea Consiliului Județean Iași, pe durata manifestării epidemiei generate de coronavirusul "COVID – 19*, în vederea gestionării măsurilor ce urmează a fi stabilite de spitalele din subordinea Consiliului Județean Iași, cu următoarele atribuții:

*" -va întocmi Strategia unitară de lucru în situația de urgență impusă de epidemia generată de coronavirusul "COVID – 19";*

*-va sprijini activitatea medicală și financiară a spitalelor din subordinea Consiliului Județean Iași alcătuiind în acest sens o bază de date comună ;*

*-va analiza, de principiu propunerile privind achizițiile de echipamente și materiale sanitare de către spitalele din subordinea Consiliului Județean Iași necesare pentru gestionarea situației impuse de epidemia generată de coronavirusul "COVID – 19";*

*-va asigura informarea privind necesarul de medicamente, materiale sanitare și aparatura medicală a spitalelor din subordinea Consiliului Județean Iași destinate tratării epidemiei generată de coronavirusul "COVID – 19".*

*-va comunica /raporta periodic stocurile de medicamente/materiale sanitare deținute de fiecare spital, necesare pentru gestionarea situației impuse de epidemia generată de coronavirusul "COVID – 19" (*Anexa nr.1*).*

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

În prezenta acțiune de control a fost verificată **activitatea proprie** a UATJ Iași, desfășurată în perioada stării de urgență, în vederea prevenirii și combaterii infectării cu coronavirusul COVID-19.

**1. Autorizarea, legalitatea și necesitatea modificărilor aduse prevederilor inițiale ale bugetelor publice ale entităților pe perioada stării de urgență, urmare măsurilor de prevenire și combatere a pandemiei COVID – 19.**

La nivelul entității s-a aprobat **H CJ nr. 142/18.03.2020** privind rectificarea bugetului general al Județului Iași – Consiliul Județean Iași pe anul 2020, care prevede la art. 1 alin. (8) și (9), următoarele:

„(8) Se mandatează domnul Dr. Ing. Maricel Popa, Președinte al Consiliului Județean Iași, să majoreze, prin Dispoziție, bugetul general al Județului Iași – Consiliul Județean Iași pe anul 2020, cu fondurile care vor fi primite pentru combaterea sau tratarea infectării cu coronavirusul SARS-CoV-2 (COVID-19), de la diferite organisme centrale sau locale, precum și din transferuri voluntare (donații și sponsorizări, alte transferuri voluntare), atât pentru unitățile de sub autoritatea Județului Iași – Consiliul Județean Iași, cât și pentru activitatea proprie, ulterior ședinței din data de 18.03.2020. În mod corespunzător, vor fi majorate bugetele de venituri și cheltuieli ale unităților cărora li se suplimentează astfel prevederile bugetare.

(9) Majorarea bugetului general al Județului Iași – Consiliul Județean Iași pe anul 2020 efectuată conform alineatului (8), urmează a fi aprobată în prima ședință de plen a Consiliului Județean Iași din perioada următoare.”

Prin Serviciul Buget din cadrul Direcției Economice au fost efectuate rectificări și/sau virări de credite bugetare, potrivit notelor de fundamentare transmise de unitățile din subordinea/coordonarea/sub autoritatea Consiliului Județean Iași, astfel încât să se asigure fondurile necesare pentru aplicarea măsurilor de combatere și prevenire a răspândirii infectării cu coronavirusul COVID-19, în vederea achiziționării de către spitalele de interes județean de aparatură medicală, măști, dezinfectanți, materiale sanitare, echipamente, medicamente, reactivi, materiale de protecție, mănuși, combinezoane, alte materiale și echipamente medicale, ș.a.

În perioada stării de urgență, au fost efectuate un număr de 6 (șase) rectificări bugetare prin hotărâri ale Consiliului Județean Iași, 2 (două) prin dispoziții ale Președintelui Consiliului Județean Iași, precum și un număr de 13 virări de credite bugetare și modificări de trimestrialitate, în baza notelor de fundamentare transmise de către unitățile de sub autoritatea Consiliului Județean Iași, și anume:

- **H CJ nr. 144/25.03.2020** privind rectificarea bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020, aprobată în baza Notelor de fundamentare întocmite de către unitățile sanitare din subordinea/coordonarea/sub autoritatea UATJ Iași, precum și a notelor întocmite de către Direcția Tehnice și Investiții și Direcția Economice – Serviciul Buget;
- **H CJ nr. 145/29.03.2020** privind rectificarea bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020, aprobată în baza Notelor de fundamentare întocmite de unitățile sanitare;
- **H CJ nr. 147/03.04.2020** privind rectificarea bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020, aprobată în baza Proiectului de hotărâre privind aprobarea contribuției Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", precum și a solicitărilor din partea Direcției Județene de Administrare a Drumurilor și Podurilor Iași și a Direcției Proiecte și Dezvoltare Durabilă;
- **H CJ nr. 151/08.04.2020** privind rectificarea bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020, aprobată în baza Proiectul de hotărâre privind majorarea contribuției Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", Proiectul de hotărâre privind aprobarea



achiziționării unor servicii hoteliere destinate repausului între ture sau gărzi pentru personalul medical și auxiliar din unitățile sanitare din subordinea Consiliului Județean Iași, în vederea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, pe perioada stării de urgență, precum și a notelor de fundamentare întocmite de unitățile sanitare;

- *Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Iași nr. 371/16.04.2020 privind aprobarea majorării bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020;*
- *HCJ nr. 170/27.04.2020 privind rectificarea bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020,*
- „Sf. Maria” Iași;
- *Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Iași nr. 400/08.05.2020 privind aprobarea majorării bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020;*
- *HCJ nr. 171/13.05.2020 privind rectificarea bugetului general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași pe anul 2020 (Anexa nr. 11 și 12).*

Prin hotărârile mai sus menționate, au fost aprobate pentru unitățile de sub autoritatea Consiliului Județean Iași, **fonduri pentru acțiuni de prevenire și combatere a coronavirusului COVID-19**, respectiv pentru achiziționarea de aparate de decontaminare și echipamente de protecție și reactivi; pentru achiziționarea unor sisteme de diagnostic molecular Real-Time PCR pentru testarea pacienților și a cadrelor medicale, infectați cu coronavirus COVID-19; pentru echipamente, materiale sanitare pentru prevenirea și combaterea Coronavirusului; medicamente, materiale de protecție, materiale pentru curățenie, dezinfectanți, materiale de laborator, combinezoane, acoperitoare încălțăminte, halate, extractor automat acizi nucleici, centrifuge, hote, termostat uscat, lampa UV, materiale laborator, măști protecție, măști protecție cu filtru FFP 2, viziere măști protecție, Analizor automat pentru parametrii de imunologie, achiziționarea unui analizor automat chemiluminiscenta Maglumi 800 necesar pentru efectuarea testelor rapide IGG și IGM – COVID-19, pentru personalul medical și alte materiale/echipamente pentru prevenirea și combaterea Coronavirusului.

Totodată, la spitalelor din subordinea/coordonarea/ sub autoritatea Consiliului Județean Iași, le-au fost aprobate prin hotărâri de consiliu județean sume din veniturile din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică, din sume alocate de la bugetul de stat, pentru *Programul național de supraveghere și control al bolilor transmisibile prioritare* - activități desfășurate la nivelul unităților de specialitate, pentru identificarea virusului 2019-n COV, serviciul de testare de laborator prin metoda RT-PCR a persoanelor suspecte de infectare cu virusul 2019-Ncov, stabilite prin metodologia de supraveghere a Sindromului Respirator Acut Sever determinat de noul coronavirus COVID 19 - pentru materiale sanitare, reactivi, materiale de laborator, materiale și prestări de servicii cu caracter funcțional, sume pentru acordarea stimulentei de risc în cuantum de 2.500 lei brut pe lună, pentru personalul din sistemul sanitar prevăzut de legislație, conform prevederilor O.G nr. 43/2020, precum și majorarea acordată suplimentar drepturilor salariale, cuvenite corespunzător numărului de zile lucrătoare din perioada stării de urgență, pentru personalul care nu poate primi zile libere, din FNUASS și bugetul de stat ș.a.

Concomitent cu alocarea de fonduri sau includerea în buget a sumelor din contractele încheiate cu direcțiile de sănătate publică din sume alocate de la bugetul de stat, a veniturilor din contractele încheiate cu casele de asigurări sociale de sanătate, a sumelor de la FNUASS ș.a., au fost efectuate și **virări de credite pe baza notelor de fundamentare ale ordonatorilor terțiari de credite**, pentru asigurarea de resurse pentru acțiuni privind prevenirea și combaterea coronavirusului COVID-19, inclusiv pentru acordarea alocației zilnică de hrană de care



beneficiază copii cu cerințe educaționale speciale, din unitățile de învățământ special de sub autoritatea Consiliului Județean Iași, pe perioada valabilității certificatului de orientare școlară fără a fi condiționată de numărul de zile de școlarizare și de prezența școlară, conform prevederilor art. IX alin (1) și (2) din OUG nr. 30/2020 (*Anexa nr. 8 și 11*).

Responsabilitatea pentru modalitatea de gestionare a fondurilor aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în conformitate cu prevederile legale aparține, conducătorilor instituțiilor din subordinea/coordonarea/ sub autoritatea UATJ Iași, în calitate de ordonatori terțiari de credite.

În ceea ce privește fondurile alocate pentru acțiuni de prevenire și combatere a coronavirusului COVID\_19, pentru activitatea proprie a Consiliului Județean Iași, au fost efectuate virări de credite bugetare și modificarea repartizării pe trimestre a acestora, nefiind alocate fonduri suplimentare (*Anexa nr. 13*).

Situația fondurilor alocate pentru gestionarea stării de urgență, pe surse de finanțare						
Unitate/Denumire Indicator	Total fonduri publice, din care:	Virari de credite si modificari de trimestrialitate		Total fonduri publice alocate, din care:	Buget local	Alte bugete
		Buget local	Alte bugete			
1	2=3+4+5	3	4	5=6+7	6	7
<b>Total, din care:</b>	<b>101.939,14</b>	<b>1.198,40</b>	<b>3.105,00</b>	<b>97.635,74</b>	<b>78.635,98</b>	<b>18.999,76</b>
Cheltuieli de personal	10.547,04	0,00	0,00	10.547,04	0,00	10.547,04
Bunuri si servicii	15.478,03	228,20	3.105,00	12.144,83	4.318,92	7.825,91
Transferuri între unități ale administrației publice	130,06	0,00	0,00	130,06	130,06	0,00
Alte transferuri	72.050,00	0,00	0,00	72.050,00	72.050,00	0,00
Asistență socială	970,20	970,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Alte cheltuieli	380,00	0,00	0,00	380,00	380,00	0,00
Cheltuieli de capital	2.383,81	0,00	0,00	2.383,81	1.757,00	626,81

Situația privind evoluția creditelor bugetare, în perioada stării de urgență, este prezentată în *Anexa nr. 12*).

Urmare verificărilor efectuate asupra autorizării, legalității și necesității modificărilor aduse prevederilor inițiale ale bugetului public al UATJ Iași, pe perioada stării de urgență, urmare măsurilor de prevenire și combatere a pandemiei COVID – 19, nu au fost identificate abateri de la legalitate și regularitate.

2. Acordarea și utilizarea conform destinațiilor stabilite a subvențiilor și transferurilor, precum și a altor forme de sprijin financiar din partea statului sau a unităților administrative-teritoriale.

Din bugetul local al UATJ Iași au fost efectuate următoarele transferuri de fonduri:

- ✓ Transferuri între unități ale administrației publice – în sumă de 130,06 mii lei;
- ✓ Alte transferuri – în sumă de 72.050,00 mii lei (*Anexa nr. 3*).

Entitatea a efectuat de la cap. bug. "Transferuri între unități ale administrației publice", transferuri aferente cheltuielilor cu alocația de hrană și cu indemnizația de cazare pentru personalul din serviciile sociale publice aflat în izolare preventivă la locul de muncă, conform HG 329/2020 (sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, din Fondul de rezerva bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, conform H.G. nr. 329/2020), în valoare de 130,06 mii lei (*Anexa nr. 3*).

De la cap. bug. *Alte transferuri* – "Transferuri din bugetul local către asociațiile de dezvoltare intercomunitară", Consiliul Județean Iași a alocat și transferat din bugetul local, în perioada stării de urgență, suma de 72.000 mii lei, către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST, pentru realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", în baza HCJ nr. 146/03.04.2020 și HCJ nr. 148/08.04.2020 (*Anexa nr. 3 și 14*).

De asemenea, au fost efectuate "Transferuri aferente cheltuielilor cu alocația de hrană pentru personalul din serviciile sociale private aflat în izolare preventivă la locul de muncă conform, conform HG nr. 329/2020 (sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată pentru echilibrarea bugetelor locale, din Fondul de rezerva bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, conform HG nr. 329/2020) – 50,0 mii lei (*Anexa nr. 3*).

### **3. Verificarea resurselor materiale (echipamente/materiale sanitare/medicamente) și bănești, primite cu titlu gratuit/sponsorizări/donații - modul de intrare în patrimoniu, evidența și gestionarea acestor resurse**

**Donațiile primite (*Anexa nr. 10*)**, în perioada stării de urgență, pentru prevenirea și/sau combaterea infectării cu virusul COVID 19, au fost în **valoare totală de 1.878,12 mii lei**, și au intrat în patrimoniul, evidența și gestiunea unităților sanitare (spitale), din subordinea/coordonarea/sub autoritatea UATJ Iași – ordonatori terțiari de credite.

În baza notelor de fundamentare transmise de unitățile sanitare, a fost aprobată prin hotărârile ale Consiliului Județean Iași, includerea în bugetele acestora, a sumei de **1.878,12 lei**, reprezentând donații și sponsorizări, astfel:

- ✓ 35,0 mii lei - Spitalul Clinic de Obstetrică și Ginecologie „Cuza Vodă” Iași;
- ✓ 219,0 mii lei - Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Iași;
- ✓ 344,0 mii lei - Spitalul Clinic de Urgență "Prof. Dr. N. Oblu" Iași;
- ✓ 959,14 mii lei - Spitalul Clinic de Boli Infecțioase "Sf. Parascheva" Iași;
- ✓ 320,98 mii lei - Spitalului Clinic de Urgență pentru Copii „Sf. Maria” Iași.

Existența/realitatea bunurilor primite cu titlu de donație (echipamente/materiale sanitare/medicamente, etc.), se verifică la nivelul unităților sanitare, în gestiunea și evidența cărora au intrat acestea.

Pentru activitatea proprie a UATJ Iași, în perioada stării de urgență, nu au fost primite cu titlu gratuit/sponsorizări/donații, resurse materiale (echipamente/materiale sanitare/medicamente) și resurse bănești (*Anexa nr. 10*).



#### 4. Angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei, conform reglementărilor legale și în concordanță cu destinația stabilită.

La nivelul entității, au fost respectate prevederile legale cu privire la angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei, conform reglementărilor legale și în concordanță cu destinația stabilită (*Anexa nr. 6*).

Plățile în sumă de **99.423,52 lei**, au fost efectuate în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare (*Anexa nr. 8*).

#### 4.1. Planificarea, organizarea procedurilor, atribuirea, derularea și plata contractelor de achiziții publice de bunuri, servicii și lucrări cu destinația prevenirii și combaterii pandemiei

În perioada stării de urgență au fost achiziționate de către Direcția Achiziții Publice din cadrul UATJ Iași, pe baza referatelor de necesitate, produse necesare combaterii infecției cu COVID 19, respectiv măști de protecție, mănuși de unică folosință, substanțe dezinfectante, etc.

Atât necesitatea achiziționării produselor, cât și stabilirea valorii estimate a acestora, a fost fundamentată și stabilită prin referatele de necesitate elaborate de către structurile de specialitate aprobate de către ordonatorul de credite.

În perioada stării de urgență, Direcția Achiziții Publice a primit referate în vederea achiziționării de produse necesare combaterii infecției cu COVID 19, elaborate de către

- **structurile din cadrul Consiliului Județean Iași, activitate proprie:** au prezentat un număr total de 19 referate și 2 adrese de reluare achiziție (*Anexa nr. 15*).
- **structurile aflate sub autoritatea Consiliului Județean Iași:** au fost prezentate referate elaborate de către Centrul Militar Zonal Iași și Inspectoratul pentru Situații de Urgență „Mihail Grigore Sturdza” al Județului Iași (*Anexa nr. 15*).

Urmare primirii de către Direcția Achiziții Publice din cadrul UATJ Iași, a referatelor de necesitate menționate mai sus, *Programul anual al achizițiilor - anexa privind achizițiile directe*, a fost actualizat, pentru fiecare achiziție de materiale ce vizează combaterea infecției cu COVID 19, întrucât necesitatea nu a fost cuprinsă în momentul elaborării programului. Au fost întocmite un număr de 18 completări la PAAP-AAD, care au fost vizate și aprobate de către Direcția Economică, Secretarul Județului și ordonatorul de credite (*Anexa nr. 15*).

Achizițiile au fost derulate în conformitate cu *Procedura de Lucru Operațională – Achiziții Publice Directe – PLO 079 (Anexa nr. 15)*.

Produsele au fost achiziționate prin intermediul catalogului electronic disponibil în *SEAP, procedura fiind achiziție directă online*, întocmindu-se rapoarte de selecție. Ulterior acceptării condițiilor autorității contractante de către ofertanți, rapoartele de selecție au fost transmise Direcției Tehnice și Investiții – Serviciul Logistic, în vederea comandării, recepționării și dispunerii efectuării plății produselor achiziționate.

*Situația privind achizițiile publice, în perioada de urgență, în contextul epidemiei de coronavirusul COVID -19 - anul 2020, la nivelul Consiliului Județean Iași - activitatea proprie* este prezentată în *Anexa nr. 16*.

Direcția Achiziții Publice din cadrul entității a derulat achiziția publică: *Servicii hoteliere* (ce includ cazare, cheltuieli cu hrana, cu apa și cu îmbrăcămintea corespunzătoare), catalogate la



regim de 3 (trei) stele, *destinate repausului între ture sau gărzi pentru personalul medical și auxiliar din cadrul unităților sanitare din subordinea Consiliului Județean Iași și personalului medico-sanitar confirmat COVID-19, care nu necesită internarea sau personalului medico-sanitar, din aceleași instituții, care interacționează cu pacienții și care optează pentru o formă de cazare în afara domiciliului după programul de lucru, în vederea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, pe perioada stării de urgență - servicii din categoria celor incluse în Anexa 2 din Legea nr. 98/2016 (Anexa nr. 1).*

În vederea demarării procedurii de achiziție a serviciilor hoteliere s-a solicitat, Instituției Prefectului Județului Iași, transmiterea unei estimări a numărului de camere pentru fiecare necesitate. De asemenea s-a solicitat spitalelor din subordinea Consiliului Județean Iași o estimare a necesarului de servicii hoteliere destinate repausului între ture sau gărzi, pentru personalul medical și auxiliar din unitățile sanitare din subordinea Consiliului Județean Iași, în vederea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, pe perioada stării de urgență, numărul solicitărilor fiind pentru 200 de persoane.

În vederea derulării achiziției, s-a procedat astfel:

- ✓ întocmirea documentației pentru servicii hoteliere destinate repausului între ture sau gărzi pentru personalul medical și auxiliar din unitățile sanitare din subordinea Consiliului Județean Iași ;
- ✓ publicarea Anunțului de participare nr. 13959/30.04.2020, t pe site-ul [www.icc.ro](http://www.icc.ro), Anunț nr. ADV1143871/ 30.04.2020, publicat pe site-ul [www.e-licitatie.ro](http://www.e-licitatie.ro);
- ✓ Ofertele depuse nu au îndeplinit cerința minimă din caietul de sarcini cu privire la numărul de locuri de cazare ce urmau a fi achiziționate, respectiv „*Se vor contracta 200 de locuri de cazare ce vor fi ocupate progresiv în funcție de solicitările parvenite achizitorului din partea unităților sanitare din subordinea Consiliului Județean Iași și comunicate furnizorului. Prima unitate hotelieră contractată trebuie să aibă o capacitate de aproximativ 100 de locuri de cazare.*”;
- ✓ Ofertanții au prezentat în cadrul propunerii tehnice un număr de 103 locuri de cazare, respectiv 9 spații de cazare;
- ✓ Prin Raportul procedurii nr. 14534/07.05.2020, *autoritatea contractantă*, în baza art. 212, alin. (1), lit a) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, *a anulat procedura de atribuire* sus menționată, întrucât nu a fost depusă nici o ofertă admisibilă (*Anexa nr. 1*).

La nivelul entității, nu a mai fost demarată o altă procedură datorită expirării stării de urgență (*Anexa nr. 1*).

#### **4.2. Verificarea cheltuielilor ocazionate de instituirea carantinei, angajate de unitățile administrativ-teritoriale**

La nivelul UATJ Iași - activitate proprie, nu au fost efectuate cheltuieli ocazionate de instituirea carantinei, în perioada stării de urgență (*Anexa nr. 17 - Cheltuielile cu carantina - HG nr.201/2020*).

#### **4.3. Verificarea cheltuielilor cu dezinfectia impuse de măsurile de prevenire și combatere a epidemiei,**

La nivelul entității, *Compartimentul Protecția Muncii, PSI și Monitorizarea Serviciilor Comunitare de Utilitate Publică* a procedat la identificarea necesarului de bunuri/materiale în

vederea luării măsurilor pentru prevenirea infecției cu coronavirusul COVID-19 și a întocmit documentația necesară achiziției de:

- Covorașe adezive pentru controlul contaminării care au fost montate la intrarea în instituție,
- Dezinfectanți pentru mâini pentru tot personalul care intră în instituție,
- Dezinfectanți pentru suprafețe, mânere uși, balustrade, birouri,
- Achiziționarea de pompe pulverizatoare pentru împrăștiere dezinfectant,
- Dezinfectant (clor) pentru dezinfecția căilor de acces și a birourilor din cadrul instituției,
- Măști protecție și mănuși pentru tot personalul Consiliului Județean Iași,
- Termometru digital cu infraroșu,
- Săpun lichid antibacterian,
- Panouri protecție transparente cu gol pentru documente.

Valoarea totală a *cheltuielilor cu achiziționarea și/sau montarea de dispozitive cu soluții dezinfectante*, la nivelul aparatului propriu al Consiliului Județean Iași a fost în sumă de **495,04 lei** (4 buc dispozitive achiziționate și 2 buc dispozitive montate) - (*Anexa nr. 13 - Cheltuieli cu dezinfectarea*).

Pentru dezinfecția spațiilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale (străzi, piețe, instituții publice etc), au fost efectuate cheltuieli cu achiziționarea/montarea de dispozitive cu soluții dezinfectante în sumă de **495,05 lei**, astfel:

- o 107,1 lei - 2 dozatoare biocide CMZ - cap. 60.02 art. 20.01.30 "Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare";
- o 387,94 lei - 2 Pompe de stropit manual - cap. 51.02 art. 20.05.30 "Alte obiecte de inventar".

Valoarea *cheltuielilor cu dezinfecția spațiilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale* (străzi, piețe, parcuri, instituții publice etc), a fost în sumă de **51.670,88 lei** (*Anexa nr. 18 - Cheltuieli cu dezinfectarea*).

Au fost efectuate cheltuieli cu achiziționarea/montarea de dispozitive cu soluții dezinfectante în sumă de **51.670,88 lei**, astfel:

- o 17,43 lei - Dezinfectant pardoseli CMZ - cap. 60.02 art. 20.01.02 "Materiale pentru curățenie"
- o 68,13 lei - Dezinfectant CMZ - cap. 60.02 art. 20.01.02 "Materiale pentru curățenie"
- o 49.980,0 lei - Dezinfectanți aerosoli ISU - cap. 61.02 art. 20.04.04 "Dezinfectanți"
- o 1.115,63 lei - Hipoclorit de sodiu - cap. 51.02 art. 20.01.02 "Materiale pentru curățenie"
- o 334,69 lei - Hipoclorit de sodiu - cap. 51.02 art. 20.01.02 "Materiale pentru curățenie" (*Anexa nr. 16*).

Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași - activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate cheltuielile ocazionate cu achiziționarea/montarea de dispozitive cu soluții dezinfectante la intrările blocurilor de locuințe situate pe raza unității administrativ-teritoriale și cu dezinfectarea periodică a lifturilor, casei scârilor și altor spații comune (*Anexa nr. 18 - Cheltuieli cu dezinfectarea, Anexa nr. 16*).

Serviciul Logistic din cadrul UATJ Iași a efectuat, în regie proprie, dezinfectarea săptămânală a tuturor încăperilor din sediul entității. Produsele dezinfectante prezintă certificate de conformitate (*Anexa nr. 18*).



Urmare verificărilor efectuate asupra cheltuielilor cu dezinfectia impuse de măsurile de prevenire și combatere a epidemiei, nu au fost identificate abateri de la legalitate în ceea ce privește angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor cu destinația prevenirii și combaterii coronavirus COVID-19.

#### 4.4. Verificarea altor cheltuieli ocazionate de necesitatea luării unor măsuri de prevenire și combatere a epidemiei

Situația privind "Alte tipuri de cheltuieli finanțate de autoritățile administrației publice locale" este prezentată în *Anexa nr. 14*.

- a) cheltuielile ocazionate cu aplicarea măsurilor de sprijinire a persoanelor izolate la domiciliu, ca urmare a măsurilor de limitare a răspândirii COVID-19, stabilite prin Ordin al ministrului sănătății;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- b) cheltuielile ocazionate cu asigurarea 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;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- c) cheltuielile ocazionate cu identificarea și ținerea evidenței persoanelor în vârstă de peste 65 de ani, fără susținători sau altă formă de ajutor, și cu asigurarea sprijinirii acestora în vederea minimalizării expunerii lor în afara locuințelor (conform art. 8 din *Ordonanța Militară nr. 2/21.03.2020*);  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- d) cheltuielile ocazionate cu identificarea și ținerea evidenței persoanelor fără adăpost, precum și cu asigurarea adăpostirii și îngrijirii acestora (conform art. 6 din *Ordonanța Militară nr. 3/24.03.2020*);  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- e) cheltuielile ocazionate cu montarea de dispozitive cu soluții dezinfectante la toate intrările blocurilor de locuințe situate pe raza unității administrativ-teritoriale și cu dezinfectarea periodică a lifturilor, casei scârilor și altor spații comune (conform art. 6 din *Ordonanța Militară nr. 4/29.03.2020*) – măsura a fost valabilă în perioada 31.03.2020 până la data de 10.04.2020 când și-a încetat aplicabilitatea și a devenit recomandare, conform art. 16 din *Ordonanța Militară nr. 8/9 aprilie 2020*, publicată în Monitorul Oficial nr. 301 din 10 aprilie 2020;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.



- f) cheltuielile ocazionate cu 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 (conform art. 7 din *Ordonanța Militară nr. 4/29.03.2020*);

Direcția Achiziții Publice din cadrul entității a derulat achiziția publică pentru *Servicii hoteliere destinate repausului între ture sau gărzi pentru personalul medical și auxiliar* din cadrul unităților sanitare din subordinea Consiliului Județean Iași și personalului medico-sanitar confirmat COVID-19, care nu necesită internarea sau personalului medico-sanitar, din aceleași instituții, care interacționează cu pacienții și care optează pentru o formă de cazare în afara domiciliului după programul de lucru, în vederea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, însă procedura a fost anulată (*Anexa nr. 1*).

- g) cheltuielile ocazionate cu asigurarea, la cerere, a hranei - trei mese pe zi și apă, personalului din sistemul public sanitar, din unitățile sanitare din subordine sau în coordonare (conform art. 20 din *Ordonanța Militară nr. 8/9 aprilie 2020*);

Pentru categoriile de cheltuieli aferente punctelor f) și g) s-a aprobat suma de **1.610,00 mii lei** prin HCJ nr.149/08.04.2020, pentru achiziționarea unor servicii hoteliere (alocația de cazare și indemnizația de cazare), destinate repausului între ture sau gărzi pentru personalul medical și auxiliar, respectiv personal medico-sanitar confirmat COVID-19 care nu necesită internarea sau personal medico-sanitar care interacționează cu pacienți și care optează pentru o formă de cazare în afara domiciliului după programul de lucru din unitățile sanitare din subordinea Consiliului Județean Iași, în vederea prevenirii răspândirii virusului COVID-19, pe perioada stării de urgență. Suma de 1,610,00 mii lei este neutilizată (*Anexa nr. 4*).

- h) cheltuielile ocazionate cu 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;

Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.

- i) cheltuielile ocazionate cu identificarea de spații pentru izolarea persoanelor fără adăpost, în situația în care în adăposturile existente nu pot fi implementate regulile de prevenire a infecției cu coronavirusul SARS-CoV-2, în special cele referitoare la păstrarea distanței sociale minime prevăzute;

Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.

- j) cheltuielile ocazionate cu încheierea de contracte de voluntariat pentru implementarea serviciilor de sprijin acordate persoanelor izolate la domiciliu sau celor care au restricții de deplasare;

Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.





- k) cheltuielile ocazionate cu 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;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- l) cheltuielile ocazionate cu asigurarea unei alocații de hrană în cuantum de 30 lei/zi, TVA inclus, care acoperă cheltuieli pentru apă și alimente;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- m) cheltuielile ocazionate cu asigurarea echipamentului individual de protecție (PPE) care trebuie utilizat în contextul epidemiei cu virusul SARS-CoV-2, pentru personalul implicat în activitatea de asistență medicală comunitară,  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- n) cheltuielile ocazionate cu verificarea în teren a respectării măsurilor impuse persoanelor aflate în izolare la domiciliu, prin efectuarea vizitelor la domiciliu;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- o) cheltuielile ocazionate cu monitorizarea stării de sănătate a persoanelor izolate la domiciliu, în special a celor care nu sunt înscrise la un medic de familie;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- p) cheltuielile ocazionate cu 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 direcției de sănătate publică județeană/a municipiului București;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- q) cheltuielile ocazionate cu distribuirea hranei persoanelor aflate în izolare la domiciliu și celor cu probleme medico-sociale;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- r) cheltuielile ocazionate cu supravegherea persoanelor cu vârsta peste 65 de ani care locuiesc singure;  
Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.
- s) cheltuielile ocazionate cu distribuirea medicamentelor pentru persoanele izolate la domiciliu, la indicația medicului;



Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.

- t) cheltuielile ocazionate cu deplasarea la beneficiarii externati din spital care au nevoie de îngrijiri medicale;

Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.

- u) cheltuielile ocazionate cu verificarea în teren, la solicitarea direcțiilor de sănătate publică județene și a municipiului București, 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 direcțiilor de sănătate publică județene/a municipiului București;

Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.

- v) cheltuielile ocazionate cu informarea și conștientizarea membrilor colectivității locale cu privire la recomandările privind conduita socială responsabilă în vederea prevenirii răspândirii virusului SARS-CoV-2, 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.

Prin bugetul Județului Iași - Consiliul Județean Iași – activitatea proprie, în perioada stării de urgență, nu au fost efectuate astfel de cheltuieli.

**Urmare verificărilor efectuate asupra altor cheltuieli ocazionate de necesitatea luării unor măsuri de prevenire și combatere a epidemiei, nu au fost identificate abateri de la legalitate și regularitate.**

**4.5. Acordarea și plata unor cheltuieli suplimentare de personal în perioada stării de urgență, sporuri pentru condiții deosebite, ore suplimentare, alte drepturi salariale sau asimilate.**

În perioada stării de urgență, în bugetul UATJ Iași – activitatea proprie, nu au fost alocate fonduri și nu au fost efectuate cheltuieli suplimentare de personal.

În bugetul general al Județului Iași - Consiliul Județean Iași, pe anul 2020, au fost aprobate, potrivit notelor de fundamentare transmise de unitățile sanitare, sume pentru acordarea *stimulentului de risc* în cuantum de 2.500 lei brut pe lună, pentru personalul din sistemul sanitar prevăzut de legislație, conform prevederilor OUG nr. 43/2020 (toate cele 6 spitale), pentru acordarea *sporului pentru condiții deosebite de muncă* pentru personalul, prevăzut de legislație, din Spitalul Clinic de Boli Infecțioase "Sf. Parascheva" Iași, precum și *majorarea acordată suplimentar drepturilor salariale*, convenite corespunzător numărului de zile lucrătoare din perioada stării de urgență, pentru personalul care nu poate primi zile libere, din FNUASS și bugetul de stat (Spitalul Clinic de Urgență "Prof. Dr. N. Oblu" Iași) – *Anexa nr. 3*.



#### 4.6. Efectuarea unor cheltuieli de transport bunuri și persoane

În perioada stării de urgență, în bugetul UATJ Iași – activitate proprie, nu au fost aprobate sume și nu au fost efectuate cheltuieli de transport bunuri și persoane.

#### 4.7. Alte cheltuieli cu destinația prevenirii și combaterii epidemiei

A. La nivelul UATJ Iași, prin **HCJ nr. 150/2020** s-a aprobat încheierea Acordului de cooperare între Județul Iași - Consiliul Județean Iași, Autoritatea Teritorială de Ordine Publică Iași, Inspectoratul de Jandarmi Județean Iași și Asociația Worldstreet în vederea derulării proiectului "**Protecția forțelor de ordine publică în lupta cu COVID –19**", respectiv pentru achiziționarea de materiale de protecție (mănuși de unică folosință, mască facială de protecție și combinezoane de protecție), pentru efectivele din cadrul Inspectoratului de Jandarmi Județean Iași, Inspectoratului de Poliție Județean Iași (care au în subordine operațională Poliția Locală), Inspectoratului pentru Situații de Urgență Iași și Inspectoratului Teritorial al Poliției de Frontieră Iași, membre ATOP Iași, angrenate în misiuni pe perioada stării de urgență și alocarea sumei de **80 mii lei**, Asociației Worldstreet, pentru realizarea acestui proiect (*Anexa nr. 14*).

B. Prin **HCJ nr. 141/2020** s-a aprobat alocarea sumei de **300,00 mii lei**, pentru atribuirea contractelor de finanțare nerambursabilă pe anul 2020, conform Legii nr. 350/2005 privind regimul finanțărilor nerambursabile din fonduri publice alocate pentru activități nonprofit de interes general, cu prioritate pentru proiecte sociale care vizează combaterea și tratarea infectării cu coronavirusul SARS și COVID-19 și/sau efectelor negative cauzate în rândul populației de infectarea cu coronavirusul SARS și COVID-19, urmărind totodată și stimularea / sprijinirea voluntarilor care sunt implicați în aceste activități (*Anexa nr. 3*).

#### C. Alte cheltuieli cu destinația prevenirii și combaterii COVID-19:

- ✓ *Cheltuieli cu alocația de hrană și cu indemnizația de cazare pentru personalul din serviciile sociale private aflat în izolare preventivă la locul de muncă* (art.6 din OUG nr.55/2020) – sume alocate prin transfer de la bugetul de stat, în valoare de **3.735 lei** (sume defalcate din TVA pentru echilibrarea bugetelor locale, din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, conform H.G. 329/2020 (*Anexa nr. 7*);
- ✓ *Contribuția Consiliului Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID - 19 Regiunea Nord-Est România", conform HCJ nr. 146/03.04.2020 și HCJ nr. 148/08.04.2020, în sumă de **72.000.000,00 lei** (*Anexa nr. 3 și 14*).*



## **H.1. Prezentarea detaliată a erorilor/deficiențelor de la legalitate și regularitate sau de nerespectare a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate în gestionarea fondurilor publice.**

Deficiențele și iregularitățile identificate privesc modul de alocare și urmărire a utilizării sumei de 72.000 mii lei ce a fost transferată/alocată din bugetul județului către A.D.I. EURONEST pentru realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România". La solicitarea auditorilor publici externi, documentele justificative, precum și celelalte acte și înscrisuri prezentate de persoanele cu atribuții din cadrul UATJ Iași, fac referire la următoarele date și informații:

**a) Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST**, având CUI 23198960, este o entitate de utilitate publică, înființată în baza prevederilor OUG nr. 26 din 2000 *cu privire la asociații și fundații*, cu modificările și completările ulterioare, înregistrată sub numărul 860/A/2008 în Registrul Național ONG, gestionat de către Ministerul Justiției, cu sediul în localitatea Iași, județul Iași. Conform Statutului, EURONEST este „*persoană juridică română, de drept privat, de utilitate publică, fără scop patrimonial, apolitică, nonsindicală, de dezvoltare intercomunitară*”.

Asociația fost înființată, în anul 2008, de către Consiliile Județene Iași, Bacău, Botoșani, Neamț, Suceava și Vaslui, pentru implementarea de proiecte la nivelul Regiunii de Dezvoltare Nord-Est.

Până în 2012, aria de intervenție a EURONEST a fost limitată la îmbunătățirea capacității și calității sistemului public de intervenție în situații de urgență, acordarea asistenței medicale de urgență și a primului ajutor calificat (cunoscut sub numele de SMURD Regional).

Din iunie 2012, gama de investiții și proiecte pe care le poate derula EURONEST în beneficiul și cu sprijinul membrilor săi fondatori a fost extinsă, astfel încât astăzi misiunea sa o reprezintă „*pregătirea și promovarea, la toate nivelurile, de proiecte destinate dezvoltării regionale, de interes comun pentru toate cele șase județe asociate, în domeniile serviciilor de sănătate, sociale, de transport, apă/apă uzată, mediu, administrație publică, educație etc.*” și de a obține finanțări interne și externe necesare derulării acestora

**Obiectivul general** al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST îl reprezintă *crearea premizelor necesare dezvoltării regionale prin asigurarea accesului populației la servicii esențiale* din domeniile sănătate, social, transport, apă/apă uzată, mediu, administrație publică, educație, contribuind astfel la atingerea obiectivului european al coeziunii economice și sociale, prin îmbunătățirea infrastructurii serviciilor menționate.

Printre **obiectivele specifice** ale asociației, se numără:

- ✓ întocmirea de studii, elaborarea de cereri de finanțare și implementarea de proiecte în domenii prioritare și de interes comun, la nivelul Regiunii de Dezvoltare Nord-Est, pentru:
  - îmbunătățirea infrastructurii regionale de transport, mediu, utilități publice, sociale;
  - îmbunătățirea sistemului integrat pentru situații de urgență;
  - prevenirea dezastrelor;
  - sprijinirea afacerilor;
  - dezvoltarea turismului;
  - dezvoltarea capacității administrației publice locale;
  - sprijinirea cercetării, inovării tehnologice și crearea societății informaționale;
  - creșterea ocupării și dezvoltării resurselor umane și a serviciilor sociale.



- ✓ identificarea și colectarea propunerilor de proiecte, precum și a posibilităților de finanțare a acestora din domeniile de interes comun, precum și sistematizarea lor în concepția dezvoltării regionale și a susținerii inițiativei locale;
- ✓ facilitarea colaborării și a cooperării pentru realizarea, implementarea și finanțarea unor proiecte comune de investiții;
- ✓ creșterea gradului de absorbție a fondurilor structurale și de coeziune, de către Regiunea de Dezvoltare Nord-Est, precum și a altor fonduri destinate dezvoltării durabile regionale.

În vederea îndeplinirii obiectivelor menționate și pentru realizarea activităților specifice, *Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST* colaborează cu instituții de specialitate, organizații neguvernamentale, persoane juridice de drept public sau privat și cu persoane fizice, fără a exprima nici un fel de interese de grup (politice, religioase și altele).

**b) Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST** a transmis, prin *adresa nr. 720 din data de 02.04.2020*, o solicitare către Consiliul Județean Iași, pentru alocarea de fonduri pentru achiziția de urgență a spitalului mobil, pentru Regiunea Nord-Est (*Anexa nr. 2*).

În fundamentarea transmisă de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST se menționează faptul că: *"Spitalele din județ au adresabilitate regională și preiau, zilnic, cazuri de pacienți suspecți sau infectați cu Covid-19 din județele vecine, dar, în același timp, trebuie să răspundă altor urgențe medicale. Deși dispune la acest moment de necesarul de material de protecție și de paturi ATI pentru toate cazurile identificate, analizele arată că e doar o chestiune de zile până când capacitatea de preluare a județului Iași, dar și a celorlalte din Moldova va fi depășită, atât la nivelul spitalelor din linia întâi, cât și la nivelul unităților suport.*

*Conform estimărilor specialiștilor, în orice scenariu (pesimist sau negativ), în aprox. 14-28 zile, România va atinge vârful epidemiei, capacitatea de reacție a sistemului de sănătate fiind pusă la încercare. Analizând cu atenție modelele de intervenție și planurile de măsuri adoptate în state care au depășit deja acest moment, considerăm că una dintre cele mai bune măsuri pe care o putem implementa în Moldova (regiune cu o expunere maximă din cauza migrației în special în țări din zona roșie) este aceea de a instala facilități medicale mobile în afara marilor aglomerări urbane"* (*Anexa nr. 2*).

Potrivit celor consemnate în adresa mai sus enunțată, *Spitalul mobil Covid-19 Regiunea Nord-Est România "va deservi întreaga populație a Moldovei, va avea o capacitate de 250 de paturi, din care minimum 60 de tip ATI, 72 de ventilatoare, zonă de recepție, triaj, modul de sterilizare, zonă de cazare pentru personalul medical, bucătărie și cantină, modul de depozitare, sistem de gestionare a deșeurilor, generatoare de energie etc...."*, spitalul propus a fi achiziționat fiind *"... pe o structură modulară și va fi livrat cu cablajele și racordurile necesare pre-instalate. Valoarea estimată a achiziției este de aprox. 15 milioane EUR și există furnizori în Olanda, Germania, China sau Coreea care pot asigura livrarea în max. 20 de zile, iar instalarea în 5-7 zile, astfel încât, la momentul atingerii vârfului epidemic, unitatea să fie operațională. Județele din Regiune vor asigura personalul medical și toate costurile și logistica necesară operaționalizării spitalului"* (*Anexa nr. 2*).

Valoarea investiției este de **14,8 mil. EUR fără TVA** (cu transport și montare) și **17,6 mil. EUR cu TVA**. Locația propusă, conform celor prezentate în scrisoare, este platforma Transagropolis situată în comuna Lețcani-jud. Iași (la care se poate ajunge ușor pe drumuri naționale/șoseaua de centură).

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a înaintat o solicitare către toate consiliile județene din Regiunea de Dezvoltare Nord-Est în vederea realizării, în comun, a acestui

obiectiv de investiții care ar asigura o zonă tampon în această perioadă pentru pacienții suspecți/infectați cu Covid-19, dar și o soluție pentru tratarea celorlalți pacienți (în special a urgențelor și a bolnavilor cronici).

Urmare solicitărilor de fonduri în vederea realizării, în comun, a obiectivului de investiții **Spitalul mobil Covid-19**, Consiliile județene Bacău și Neamț au răspuns pozitiv solicitării Asociației de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST, urmând să contribuie cu următoarele sume:

- Consiliul Județean Neamț – 3,2 mil. EUR;
- Consiliul Județean Bacău – 4,1 mil. EUR.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a solicitat **Consiliului Județean Iași o contribuție în vederea realizării investiției în valoare de 10,28 mil. EUR**, având în vedere faptul că Județul Iași are cea mai numeroasă populație (*Anexa nr. 2*).

Totodată, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST menționează faptul că, *"...din documentarea efectuată, există furnizori pentru investiția Spitalul mobil Covid-19 în Olanda, Germania, China sau Coreea, care pot asigura livrarea în max. 20 de zile, iar instalarea în 5-7 zile, astfel încât, la momentul atingerii vârfului epidemic estimat, unitatea să fie operațională..."*, precum și faptul că, *"... Județele din Regiune vor asigura personalul medical și toate costurile și logistica necesară operaționalizării spitalului. De asemenea, spitalul va fi notificat Ministerului Sănătății, pentru avizare și includerea în circuitul unităților medicale care preiau pacienți infectați cu Covid-19. Spitalul mobil, de tip modular, va putea fi utilizat ulterior, de către toți cei care au contribuit la achiziționarea sa, și în cazul altor situații excepționale (inundații, incendii, cutremure, alte epidemii) sau pentru a facilita, acolo unde este cazul, accesul la servicii medicale de bază..."* (*Anexa nr. 2*).

**Solicitarea** (adresa nr. 720/02.04.2020), **nu este însoțită**, conform documentelor puse la dispoziție auditorilor publici externi, de înscrisuri prin care să se susțină calculul estimativ al spitalului mobil, precum și celelalte cheltuieli care se impun a fi angajate pentru funcționarea spitalului, avize de funcționare, avize/contracte pentru utilizarea suprafețelor de teren pe care urmează să fie montat spitalul, protocoale de colaborare pentru detașarea/delegarea personalului medical și administrativ, sistemul de management al spitalului, etc.

**c) La nivelul UATJ Iași**, urmare solicitării primite de la Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST, s-a procedat la alocarea de fonduri, după cum urmează:

Inițial, prin **HCJ nr. 146/03.04.2020 privind aprobarea contribuției Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România"**, s-a aprobat includerea în bugetul local al Județului Iași – Consiliul Județean Iași pe anul 2020 a sumei de **51.500.000 lei** (10.300.000 euro, 1 Euro=5,0 lei), reprezentând contribuția Județului Iași – Consiliul Județean Iași la realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", în valoare totală de 17.600.000 euro (88.000.000 lei, 1 Euro=5,0 lei) - *Anexa nr. 2 și 19*. Hotărârea a fost promulgată având la bază **Referatul de aprobare nr. 11303/02.04.2020** inițiat de președintele Consiliului Județean Iași, precum și **Raportul de specialitate la proiectul de hotărâre nr. 11302/02.04.2020**, întocmit de Serviciul Tehnic, Investiții și Monitorizarea Lucrărilor Publice (*Anexa nr. 2 și 19*).

În Raportul de specialitate la proiectul de hotărâre (*Anexa nr. 2*) s-a propus amplasamentul Parcul agroindustrial TransAgropolis, de la Letcani, situat pe drumnul european E583, fiind aduse următoarele argumente:

- *"este în afara aglomerației urbane Iași;*



- *tine sub control strict aria de răspândire a virusului;*
- *reduce foarte mult riscul infectării celorlalte unități medicale;*
- *se evită riscul contaminării bolnavilor internati pentru alte afecțiuni și scade posibilitatea infectării personalului medical;*
- *se evită riscul contaminării altor persoane din oraș;*
- *crește capacitatea de absorbție și de reacție a sistemului medical;*
- *acces facil pentru transportul medical realizat din celelalte județe ale Moldovei: Suceava, Botoșani, Neamț, Bacău, Vaslui (pe șoseaua de centură);*
- *zona de la Lețcani beneficiază de toate utilitățile necesare funcționării unui astfel de obiectiv (apă, energie electrică, canalizare, generatoare de curent electric)”.*

De asemenea, în Raportul de specialitate la proiectul de hotărâre sunt precizate următoarele caracteristici ale investiției **Spital mobil Covid-19**:

- *”Dimensiuni: 80 metri lungime și 70 metri lățime, 189 de module și 5 corturi speciale;*
- *Dotări: aparatură de specialitate, stocuri de echipamente și materiale pentru 2 luni;*
- *Timp de livrare aproximativ; 15-20 de zile și 5-7 zile montaj;*
- *Durata de punere în funcțiune: maxim o lună;*
- *Mod de operare: consiliile județene și locale asigură personalul medical de specialitate și costurile aferente operării spitalului (utilități, consumabile, hrană, transport personal/pacienți etc.);*
- *Cost: aproximativ 17.600.000 euro = cca 88.000.000 lei, inclusiv TVA;*
- *Sursa de finanțare: fonduri europene (banii alocați pot fi ulterior recuperați), bugetul de stat, fonduri ale consiliilor județene și consiliilor locale din Regiunea Nord-Est, fonduri private (donații, sponsorizări);*
- *Furnizori potențiali identificați: Olanda, Germania, China, Coreea de Sud”.*

La data de **08.04.2020**, Consiliul Județean Iași a aprobat **Hotărârea nr. 148 privind majorarea contribuției Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții ”SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România”, având la bază Referatul de aprobare inițiat de președintele Consiliului Județean Iași, înregistrat cu nr. 11858/08.04.2020, precum și Raportul de specialitate nr. 11857/08.04.2020, întocmit de Serviciul Tehnic, Investiții și Monitorizarea Lucrărilor Publice (Anexa nr. 2 și 19).**

Prin **HCJ nr. 148/08.04.2020** s-a aprobat includerea în bugetul local al Județului Iași – Consiliul Județean Iași pe anul 2020 a sumei de 20.500.000 lei (4,1 milioane Euro, 1 Euro=5,0 lei), precum și **majorarea contribuției Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea obiectivului de investiții ”SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România” cu suma de 20.500.000 lei (Anexa nr. 2 și 19).**

Prevederile **HCJ nr. 148/08.04.2020** ”nu se aplică în condițiile în care Consiliul Județean Bacău va aproba includerea în bugetul local al Județului Bacău pe anul 2020 a sumei de 20.500.000 lei (4,1 milioane Euro), reprezentând contribuția proprie la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții ”SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România” (Anexa nr. 2 și 19).

ce reprezintă contribuția Județului Iași - Consiliul Județean Iași la realizarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST a obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România" *Anexa nr. 19*).

La nivelul entității nu s-au regăsit informații/documente premergătoare aprobării alocării și transferului de fonduri, prin hotărâre a Consiliului Județean Iași, cu privire la detaliile investiției "SPITAL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", în ceea ce privește determinarea valorii estimate a achiziției, posibili furnizori identificați, modalitatea de livrare/instalare, dotări: aparatură de specialitate, echipamente, etc.

De asemenea, urmare efectuării transferului de fonduri, reprezentând contribuția Consiliului Județean Iași la realizarea obiectivului de investiții "SPITAL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", la momentul prezentei acțiuni de control, la nivelul UATJ Iași, **nu s-au regăsit documente care să justifice modul de utilizare a fondurilor alocate și transferate, în valoare de 72.000.000 lei, în concordanță cu destinația stabilită, în acest context impunându-se efectuarea unor verificări la nivelul Asociației de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST.**

În ceea ce privește acțiunile întreprinse la nivelul UATJ Iași, sub aspectul respectării principiilor economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice, pentru realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", contrar prevederilor cadrului legal aplicabil, **nu s-a prezentat dovada elaborării și supunerii spre aprobarea autorității deliberative a județului, a unui program/plan de implementare a investiției**, în baza unui studiu care să cuprindă informațiile necesare și obligatorii cu privire la realizarea obiectivului, cum ar fi: descrierea investiției, date/caracteristici tehnice, durata de realizare, grafic de execuție, costuri/valoare estimative, posibili furnizori identificați, modalitatea de livrare/instalare, dotări: aparatură de specialitate, echipamente, etc.

Nu s-a urmărit, de către persoanele din cadrul autorităților administrației publice a județului (atât la nivelul autorității executive, cât și la nivelul autorității deliberative), cu atribuții în alocarea, aprobarea și urmărirea modului de utilizare a fondurilor de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST, **respectarea, întru totul, a prevederilor:**

- *Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale*, cu modificările și completările ulterioare:

#### ART. 2 - Definiții

(...) "5. *autorități ale administrației publice locale - consiliile locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, consiliile județene și Consiliul General al Municipiului București, ca autorități deliberative, primarii, primarii de sectoare și primarul general al municipiului București, ca autorități executive*".

ART. 20 - Rolul, competențele și responsabilitățile autorităților administrației publice locale

"(1) *Autoritățile administrației publice locale au următoarele competențe și responsabilități în ceea ce privește finanțele publice locale:*

e) *administrarea eficientă a bunurilor din proprietatea publică și privată a uniunilor administrativ-teritoriale;*

h) *administrarea fondurilor publice locale pe parcursul execuției bugetare, în condiții de eficiență;*





i) stabilirea opțiunilor și a priorităților în aprobarea și în efectuarea cheltuielilor publice locale;

(2) Președinților consiliilor județene li se aplică prevederile prezentei legi, similar cu autoritățile executive”.

**ART. 35 - Colaborare, cooperare asociere, înfrățire, aderare**

“(1) Autoritățile deliberative pot aproba colaborarea sau asocierea pentru realizarea unor lucrări și servicii publice locale. Colaborarea ori asocierea se realizează pe bază de contracte de asociere, în care se prevăd și sursele de finanțare reprezentând contribuția fiecărei autorități a administrației publice locale implicate. Contractele de asociere se încheie de către ordonatorii principali de credite, în condițiile mandatelor aprobate de fiecare consiliu local implicat în colaborare sau asociere.

(2) Autoritățile deliberative pot hotărî asupra participării cu capital sau cu bunuri, în numele și în interesul colectivităților locale pe care le reprezintă, la constituirea de societăți comerciale sau la înființarea unor servicii de interes public local ori județean, după caz, în condițiile legii. Autoritățile deliberative pot hotărî achiziționarea, în numele și în interesul colectivităților locale pe care le reprezintă, de acțiuni la societățile la a căror constituire au participat cu aport de capital sau în natură și pot majora sau diminua capitalul social al acestora, în condițiile legii.

(3) Autoritățile deliberative pot hotărî asupra participării cu capital sau cu bunuri, în numele și în interesul colectivităților locale pe care le reprezintă, la constituirea de asociații de dezvoltare comunitară, în limitele și în condițiile legii, pentru realizarea în comun a unor proiecte de dezvoltare de interes zonal sau regional și furnizarea în comun a unor servicii publice.

(4) Asociațiile de dezvoltare comunitară se finanțează prin contribuții din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale membre, din alte surse atrase pe bază de proiecte, împrumuturi sau parteneriate public-private, în condițiile legii.

(5) Guvernul derulează programe naționale de dezvoltare în vederea stimulării asocierii unităților administrativ-teritoriale și a creșterii capacității administrative a acestora, finanțate anual din bugetul de stat, prin bugetul Ministerului Administrației și Internelor.

(6) Obligațiile financiare rezultate din acorduri de cooperare, de înfrățire sau de aderare a unităților administrativ-teritoriale la asociații interne organizate la nivel național ori la organizații internaționale cu personalitate juridică, hotărâte de autoritățile deliberative, în condițiile legii, se suportă din bugetele locale ale acestora”.

**ART. 44 - Aprobarea proiectelor de investiții publice locale**

“(1) Documentațiile tehnico-economice ale obiectivelor de investiții noi, a căror finanțare se asigură integral sau în completare din bugetele locale, precum și ale celor finanțate din împrumuturi interne și externe, contractate direct sau garantate de autoritățile administrației publice locale, se aprobă de către autoritățile deliberative”.

➤ OG nr. 119/1999 privind auditul intern și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare:

**ART. 5 - Buna gestiune financiară**

“(1) Persoanele care gestionează fonduri publice sau patrimoniul public au obligația sa realizeze o buna gestiune financiară prin asigurarea legalității, regularității, economicității, eficacității și eficienței în utilizarea fondurilor publice și în administrarea patrimoniului public”.

➤ OSGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice:

**ART. 6**

"(1) Conducerea entității asigură procesul de elaborare a procedurilor documentate, respectiv a procedurilor de sistem și a procedurilor operaționale, pentru procesele și activitățile derulate în cadrul entității și aducerea la cunoștință personalului acesteia.

(2) În vederea îndeplinirii în condiții de regularitate, **eficacitate economicitate și eficiență** a obiectivelor entităților publice, compartimentele elaborează proceduri documentate, în coordonarea Comisiei de monitorizare".

➤ **OMFP nr. 1.792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare:**

## "2. Lichidarea cheltuielilor

Este faza în procesul execuției bugetare în care se verifică existența angajamentelor, se determină sau se verifică realitatea sumei datorate, se verifică condițiile de exigibilitate ale angajamentului legal pe baza documentelor justificative care să ateste operațiunile respective.

Verificarea existenței obligației de plată se realizează prin verificarea documentelor justificative din care să rezulte pretenția creditorului, precum și realitatea "serviciului efectuat" (bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate sau, după caz, existența unui titlu care să justifice plata: titlu executoriu, acord de împrumut, acord de grant etc.).

(...) Determinarea sau verificarea existenței sumei datorate creditorului se efectuează de către persoana imputernicită de ordonatorul de credite, pe baza datelor înscrise în factură și a documentelor întocmite de comisia de recepție constituită potrivit legii (Proces-verbal de recepție - cod 14-2-5, Proces-verbal de recepție provizorie - cod 14-2-5/a, Proces-verbal de punere în funcțiune - cod 14-2-5/b, în cazul mijloacelor fixe, Nota de recepție și constatare de diferențe - cod 14-3-1A, în cazul bunurilor de natura stocurilor, și alte documente prevăzute de lege, după caz).

Documentele care atesta bunurile livrate, lucrările executate și serviciile prestate sau din care reies obligații de plată certe se vizează pentru "Bun de plată" de ordonatorul de credite sau de persoana delegată cu aceste atribuții, prin care se confirmă ca:

- bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii;
- lucrările au fost executate și serviciile prestate;
- bunurile furnizate au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare;
- condițiile cu privire la legalitatea efectuării rambursarilor de rate sau a plășilor de dobânzi la credite ori împrumuturi contractate/garantate sunt îndeplinite;
- alte condiții prevăzute de lege sunt îndeplinite.

Prin acordarea semnăturii și menșurii "Bun de plată" pe factura, se atesta ca serviciul a fost efectuat corespunzător de către furnizor și ca toate pozițiile din factura au fost verificate.

Condițiile de exigibilitate a obligației se verifică pe baza datelor cuprinse în angajamentele legale, care trebuie să cuprindă și date cu privire la termenele de plată a obligației.

Persoana imputernicită să efectueze lichidarea cheltuielilor verifică personal documentele justificative și confirmă pe propria răspundere ca această verificare a fost realizată.

Documentele care atesta parcurgerea fazei de lichidare a cheltuielilor stau la baza înregistrării în contabilitatea patrimonială a instituției publice pentru reflectarea serviciului efectuat și a obligației de plată față de terții creditori".



## II.2. Alte aspecte rezultate în urma controlului

La nivelul entității s-a derulat o activitate amplă în ceea ce privește sprijinirea unităților sanitare din subordinea UATJ Iași cu privire la autorizarea/aprobarea modificărilor aduse prevederilor inițiale ale bugetului public al unității administrativ – teritoriale, pe perioada stării de urgență, urmare măsurilor de prevenire și combatere a pandemiei COVID – 19.

Bunurile achiziționate, în perioada stării de urgență, au fost recepționate și înregistrate în evidența financiar – contabilă a entității.

În perioada stării de urgență, entitatea a aplicat procedurile de lucru operaționale, acționând prin măsuri operative, în vederea diminuării riscurilor identificate, pentru prevenirea și combaterea infectării cu coronavirus COVID-19, atât la nivelul aparatului propriu al Consiliului Județean Iași, cât și pentru structurile din subordinea/coordonarea/sub autoritatea acestuia, concretizate în *Planul de măsuri și Grupul de lucru pentru coordonarea acțiunilor de prevenire și gestionare a situațiilor determinate de infecția cu coronavirusul COVID-19*, aspecte care au contribuit la funcționarea, în mod rezonabil, a sistemului de control intern/managerial în cadrul entității, **cu excepția celor alocării și verificării modului efectiv de utilizare a resurselor financiare pentru procurarea și punerea în funcțiune a unui spital mobil.**

## II.3. Prezentarea sintetică a constatărilor rezultate în urma acțiunilor de control efectuate la entitățile subordonate sau la alte entități verificate

Sub aspectul respectării principiilor economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice, *nu s-a prezentat dovada elaborării și supunerii spre aprobarea autorității deliberative a județului, a unui program/plan de implementare a investiției "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România"*, în baza unui studiu care să cuprindă informațiile necesare și obligatorii cu privire la realizarea obiectivului de investiții.

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

UATJ Iași s-a preocupat, în mod rezonabil, pentru stabilirea/aplicarea măsurilor care se impun pentru asigurarea desfășurării optime a activității, a prevenției și reducerii riscului de îmbolnavire, cu respectarea regulilor de disciplină sanitară stabilite de autoritățile cu atribuții în domeniu, inclusiv prin hotărârile Comitetului Național privind Situațiile Speciale de Urgență, și a contribuit la campania de informare publică privind măsurile adoptate și activitățile desfășurate la nivel național.

În ceea ce privește **fondurile alocate din bugetul județului de 72.000 mii lei, Asociației de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST**, s-a constatat incompletitudinea datelor și informațiilor prin care să se asigure respectarea principiilor economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice, pentru realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România":

- nu există elaborată o strategie a achiziției publice a spitalului și respectiv a modului de gestionare ulterioară punerii în funcțiune: nu s-a prezentat dovada elaborării și supunerii spre aprobarea autorității deliberative a județului, a unui program/plan de implementare a investiției, în baza unui studiu care să cuprindă informațiile necesare și obligatorii cu privire la realizarea obiectivului (descrierea investiției, date tehnice, durata de realizare, grafic de execuție, costuri/valoare estimative, posibili furnizori identificați, modalitatea de livrare/instalare, dotări aparatură de specialitate, echipamente, etc.);

- nu au fost prezentate înscrisuri prin care să se susțină modul în care s-a procedat la **identificarea riscurilor alocării și utilizării resurselor financiare și un plan de măsuri pentru diminuarea acestora**, în condițiile în care, alocarea resurselor financiare nu s-a realizat în baza unui contract de finanțare cu prezentarea detaliată a obligațiilor ce revin asociației, modul de raportare a utilizării sumelor alocate la termenele asumate, restituirea sumelor neutilizate, modul de exploatare pe timpul garanției echipamentelor, etc.;
- lipsa unui contract de management al spitalului, neregăsindu-se evaluări cu privire la costurile exploatarei inclusive, în ceea ce privește personalul medical și modul de finanțare a acestora, avizele de funcționare (cel puțin la nivel de corespondență), costurile de întreținere și mentenanță, etc.

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

Având în vedere situațiile generate de actuala pandemie, se impune, ca în cel mai scurt timp, să fie revizuită procedura de sistem PS-12 - *Pregătirea pentru situații de urgență și capacitate de răspuns*, în sensul includerii în situațiile de risc pentru sănătatea și viața salariaților UATJ Iași și a celorlalți cetățeni, precum și reglementarea pașilor procedurali ce se impune a fi parcurși pentru combaterea efectelor unei pandemii.

Având în vedere transferul de fonduri efectuat către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară EURONEST, pentru realizarea obiectivului de investiții "SPITALUL MOBIL COVID-19 Regiunea Nord-Est România", UATJ Iași trebuie să se asigure de **restituirea sumelor transferate și neutilizate, în concordanță cu destinația aprobată**, urmare monitorizării, în timp real, a modului de gestionare a resurselor publice alocate, în baza programului/planului de implementare a investiției, elaborat, aprobat și prezentat autorităților deliberative ale județelor care au contribuit la finanțarea obiectivului de investiții.

\* \* \*

Prezentul raport de control, care conține împreună cu anexele un nr. de ..... pagini, a fost întocmit în 3 (trei) exemplare și a fost înregistrat sub nr. din 19042 la entitatea controlată și la nr. 46 din data de 22.06.2020 în registrul unic de control. Din acestea un exemplar se lasă entității verificate, iar ...2 (două).... exemplare se vor 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,*

Spatariu Adriana Alina *Adriana*

Abalaeși Laurențiu Constantin *Laurențiu*

*Reprezentanții legali ai UATJ Iași*  
Dr.ing. Maricel Popa – președinte UATJ Iași

Vernică Dăscălescu Lăcrămioara, secretar general

Arvinte Elena, director executiv Direcția economică

Ginju Iogen, director Direcția Tehnică



*Cu obiecțiuni, nr. 2089/08.07.20*