



GUVERNUL ROMÂNIEI

SE APROBĂ,

Valentin MIRCEA

Secretar de Stat,

Corpul de control al primului-ministru



NOTĂ

**privind verificările efectuate în legătură cu realizarea obiectivului de investiții
„Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia”, județul Alba**

În temeiul dispozițiilor art. 1 alin. (1) lit. g) din *Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 25/2007 privind stabilirea unor măsuri pentru reorganizarea aparatului de lucru al Guvernului*, cu modificările și completările ulterioare, și al Ordinului nr. 75/2015 emis de către Șeful Corpului de control al primului-ministru, echipa de control constituită din [REDACTED] - consilier, coordonator și [REDACTED] consilier juridic superior, a efectuat un control la entitățile publice cu atribuții în legătură cu finanțarea, repartizarea și utilizarea sumelor alocate pentru realizarea obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia”, județul Alba.

Obiectivul controlului a constat în verificarea respectării dispozițiilor legale cu privire la realizarea investiției „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia”, județul Alba, precum și alte aspecte considerate relevante de către echipa de control.

I. Considerații generale privind obiectivul de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia”, județul Alba

În anul 2006, prin fuzionarea grădinițelor nr. 15, nr. 17 și nr. 18 din municipiul Alba Iulia s-a înființat Grădinița cu program normal nr. 15 Alba Iulia (devenită ulterior Grădinița cu program prelungit "Dumbrava Minunată" Alba Iulia, începând cu luna septembrie 2008).

Potrivit adresei intitulată „Scurt istoric al grădiniței cu program prelungit (nr. 15) Dumbrava Minunată Alba Iulia” întocmită de către inspectorul școlar de învățământ preșcolar, doamna [REDACTED], înregistrată la Corpul de control al primului-ministru sub nr. 1561/14.10.2015, spațiile în care funcționau anterior grădinițele nr. 15, nr. 17 și nr. 18 din municipiul Alba Iulia erau improprii desfășurării activităților de instruire, acestea se aflau în incinta a 8 imobile situate la parterul unor blocuri, dintre care 6 apartamente cu două camere (58 mp fiecare), un apartament cu 5 camere (98 mp) și un apartament cu trei camere (92 mp).

Conform pct. 12 din anexa nr. 1 la Decizia Inspectorului școlar al județului Alba nr. 552/14.08.2006, începând cu data de 01.09.2006 a fost înființat centrul de execuție bugetară „Grădinița cu program prelungit nr. 12 Alba Iulia” la care a fost arondată Grădinița cu program normal nr. 15 Alba Iulia, directorul centrului bugetar având calitatea de ordonator terțiar de credite pentru unitatea de învățământ preșcolar arondată.

Începând cu anul școlar 2011 – 2012, Grădinița cu program prelungit "Dumbrava Minunată" din Alba Iulia a devenit unitate școlară cu personalitate juridică, așa cum rezultă din Decizia Inspectorului școlar al județului Alba nr. 1401/31.08.2011, iar începând cu luna mai 2010, aceasta funcționează într-un sediu nou în municipiul Alba Iulia.

La data efectuării controlului, Grădinița cu program prelungit "Dumbrava Minunată" Alba Iulia avea un număr de 10 grupe cu un efectiv de 304 copii și funcționa cu un număr de 28 de cadre, din care 17 didactice.

II.1. Despre finanțarea obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia”, județul Alba

Fondurile alocate pentru realizarea obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia” au fost asigurate din următoarele surse de finanțare:

i) bugetul de stat prin bugetul Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului;

ii) transferuri din bugetul statului către bugetul local, prin bugetul Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului, prin intermediul inspectoratului școlar județean;

iii) Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat, pentru autoritățile administrației publice locale;

iv) bugetul local al municipiului Alba Iulia.

Pentru realizarea obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia”, entitățile publice cu atribuții în legătură cu utilizarea sumelor alocate de la bugetul statului și de la bugetul local al municipiului Alba Iulia au fost următoarele:

✓ Autoritățile administrației publice locale ale municipiului Alba Iulia, județul Alba (Consiliul Local al Municipiului Alba Iulia și Primăria Municipiului Alba Iulia);

✓ Centrul Bugetar - Grădinița cu Program Prelungit nr. 12 Alba Iulia.

Pentru a stabili rolul, contribuția financiară și responsabilitățile fiecărei părți în realizarea investiției „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia” între Primăria Municipiului Alba Iulia și Centrul Bugetar - Grădinița cu Program Prelungit nr. 12 Alba Iulia a fost încheiat *Acordul de parteneriat* nr. 30614/22.09.2008.

Principalele atribuții ale entităților publice implicate în realizarea obiectivului de investiții anterior menționat au fost următoarele:

✓ **Primăria Municipiului Alba Iulia:** a organizat procedurile de atribuire ale contractelor de servicii de proiectare și de execuție a lucrărilor, a efectuat plăți către furnizori, a încheiat contractul de lucrări și actele adiționale la acesta, a participat la recepția la terminarea lucrărilor și la recepția finală etc;

✓ **Consiliul Local al Municipiului Alba Iulia:** a asigurat o parte din finanțarea lucrărilor executate, supravegherea tehnică a lucrărilor prin dirigintele de șantier autorizat etc;

✓ **Centrul Bugetar - Grădinița cu Program Prelungit nr. 12 Alba Iulia:** a avut calitatea de ordonator de credite și de autoritate contractantă, a încheiat contracte de furnizare bunuri, a efectuat plăți către furnizori, a încheiat acte adiționale la contractul de lucrări, în calitate de autoritate cofinanțatoare, a participat la recepția la terminarea lucrărilor etc.

Fondurile provenite de la bugetul statului au fost repartizate Inspectoratului Școlar Județean Alba Iulia, Primăriei Municipiului Alba Iulia și Centrului Bugetar - Grădinița cu Program Prelungit nr. 12 Alba Iulia, prin hotărâri de Guvern, iar sumele

provenite de la bugetul local al Municipiului Alba Iulia au fost repartizate prin hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Alba Iulia.

Din datele transmise Corpului de control al primului-ministru de către Primăria Municipiului Alba Iulia, prin adresele nr. 85260/21.10.2015 și nr. 106912/16.12.2015, a rezultat că pentru realizarea investiției, în perioada 2007 – 2010, au fost efectuate plăți în sumă totală de **3.097.034,18 RON**, din care:

i) suma de **2.900.000 RON (93,64%)** a provenit de la bugetul statului;

ii) suma de **197.034,18 RON (6,36%)** a reprezentat contribuția proprie a Primăriei Municipiului Alba Iulia, sumele fiind repartizate după cum urmează:

- RON -

Nr. crt.	Instituția care a efectuat plata	Actul în baza căruia au fost alocate fonduri	Suma alocată	Suma utilizată	Suma neutilizată
1.	Primăria Municipiului Alba Iulia	H.G. nr. 300/2007 (anexa nr. 2)	300.000	300.000	-
		H.G. nr. 94/2008 (anexa nr. 1)	300.000	300.000	-
		H.G. nr. 1531/2009 (anexa nr. 2)	700.000	700.000	-
		H.G. nr. 655/2009 (anexa nr. 1)	950.000	950.000	-
		Hotărârile Consiliului Local al municipiului Alba Iulia nr. 350/2008, nr. 429/2008 și nr. 436/2008	78.220	43.694,13	34.525,87
		Hotărârile Consiliului Local al municipiului Alba Iulia nr. 321/2009, nr. 335/2009 și nr. 395/2009	422.330	153.340,05	268.989,95
2.	Centrul Bugetar - Grădinița cu Program Prolungit nr. 12 Alba Iulia	H.G. nr. 962/2008 (anexa nr. 4)	200.000	200.000	-
		H.G. nr. 655/2009 (anexa nr. 3)	450.000	450.000	-
3.	TOTAL GENERAL, din care:		3.401.230	3.097.034,18	304.195,82
	Buget de stat		2.900.000	2.900.000	-
	Buget local		501.230	197.034,18	304.195,82

II.2. Despre execuția obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15 municipiul Alba Iulia”, județul Alba

În vederea atribuirii contractului de lucrări pentru realizarea obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15, municipiul Alba Iulia”, Primăria Municipiului Alba Iulia a inițiat, în luna octombrie 2007, procedura de achiziție publică „licitație deschisă”, stabilind criteriul de atribuire „oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic”, valoarea estimată fiind de 2.700.000 RON (fără TVA).

Potrivit datelor consemnate în *Raportul procedurii de atribuire a contractului de achiziție publică* nr. 31591/2007, în urma evaluării celor șapte oferte depuse, membrii comisiei de evaluare au declarat câștigătoare oferta societății [REDACTAT] din Alba Iulia, județul Alba, cu o propunere financiară în sumă de 1.948.206,89 RON (fără TVA).

Pentru realizarea investiției „Grădinița cu program normal nr. 15, municipiul Alba Iulia” între Primăria Municipiului Alba Iulia, în calitate de achizitor, și societatea [REDACTAT] Alba Iulia, în calitate de executant, a fost încheiat contractul de lucrări nr. 33103/21.12.2007, în sumă de **2.318.366,20 RON** (cu TVA), iar termenul de execuție a lucrărilor a fost stabilit la data de 21.06.2009.

Contractul de execuție lucrări nr. 33103/21.12.2007 a fost modificat prin 8 acte adiționale, după cum urmează:

✓ Conform clauzelor **Actului adițional nr. 1/12.08.2008**, „(...) se decalază termenul de finalizare a lucrărilor până la data de 21 decembrie 2009.”

✓ Potrivit **Actului adițional nr. 2/22.09.2008**, plata sumei de 2.318.366,20 RON (cu TVA), convenită pentru îndeplinirea contractului, urma să se efectueze astfel: „Suma de 594.604,05 lei (inclusiv TVA), - de către Autoritatea Contractantă, respectiv Municipiul Alba Iulia” și „Suma de 1.723.762,06 lei (inclusiv TVA), - de către Autoritatea Cofinanțatoare, respectiv Centrul Bugetar - Grădinița cu program prelungit nr. 12”.

✓ Prin **Actul adițional nr. 3/14.05.2009**, se suplimentează valoarea contractului cu suma de 52.853,06 RON (inclusiv TVA), devenind 2.371.219,26 RON (inclusiv TVA), plata acesteia urmând să se efectueze astfel: „Suma de 980.924,50 RON - de către Autoritatea Contractantă, respectiv Municipiul Alba Iulia (...)” și „Suma de 1.390.294,76 RON - de către Autoritatea Cofinanțatoare, respectiv Centrul Bugetar - Grădinița cu program prelungit nr. 12”.

✓ În conformitate cu prevederile **Actului adițional nr. 4/20.07.2009**, plata sumei de 2.371.219,26 RON (cu TVA), convenită pentru îndeplinirea contractului, urma să se efectueze astfel: „Suma de 1.721.219,9 RON - de către Autoritatea Contractantă, respectiv Municipiul Alba Iulia, (...)” și „Suma de 649.999,36 RON - de către Autoritatea Cofinanțatoare, respectiv Centrul Bugetar - Grădinița cu program prelungit nr. 12 (...)”.

✓ Prin **Actul adițional nr. 5/26.11.2009** s-a stabilit actualizarea situațiilor de lucrări conform prevederilor contractuale, majorarea valorii contractului cu suma de 57.031,54 RON, devenind 2.428.250,80 RON (inclusiv TVA) și decalarea termenului de finalizare al lucrărilor până la data de 30.04.2010.

✓ Conform **Actului adițional nr. 6/22.12.2009**, s-a suplimentat valoarea contractului cu suma de 66.804,49 RON (inclusiv TVA), devenind 2.495.055,29 RON (inclusiv TVA).

✓ În conformitate cu **Actul adițional nr. 7/08.03.2010**: „Se suplimentează valoarea contractului cu suma de 79.914,54 lei (inclusiv TVA),

respectiv de la valoarea de 2.495.055,29 lei (inclusiv TVA) la valoarea de 2.574.969,85 lei (inclusiv TVA).”

✓ Potrivit **Actului adițional nr. 8/19.03.2010**, „Se suplimentează valoarea contractului cu suma de 14.168,95 lei (inclusiv TVA) (...).”

Prin urmare modificările contractului de lucrări nr. 33103/2007 prezentate mai sus, au vizat decalarea termenului de finalizare a investiției până la data de 30.04.2010, majorarea valorii contractului cu suma de 213.741,04 RON pentru execuția unor lucrări suplimentare și actualizarea valorii contractului cu suma de 57.031,54 RON, prin aplicarea indicelui prețurilor de consum comunicat de Institutul Național de Statistică, valoarea acestuia ajungând la suma totală de **2.589.138,78 RON** (cu TVA).

Conform prevederilor art 122 lit.i) din *O.U.G. nr. 34/2006*, cu modificările și completările ulterioare, valoarea cumulată a actelor adiționale de **270.772,58 RON** nu a depășit procentul de 50% din valoarea contractului inițial, aceasta fiind totodata fundamentată prin note justificative aprobate de către primarul municipiului Alba Iulia.

Lucrările suplimentare au fost dispuse prin *Dispoziții de șantier* întocmite de proiectant și aprobate de către beneficiar (Primăria Municipiului Alba Iulia) și de executantul lucrării. Valoarea acestora a fost negociată de către beneficiar cu reprezentanții societății [REDACTED] așa cum rezultă din *Notele justificative privind achiziția lucrărilor suplimentare* și din *Procese-verbale de negociere* încheiate în perioada 2009 – 2010.

Beneficiarul investiției a efectuat plăți pentru execuția lucrărilor suplimentare din sumele rezultate ca urmare a renunțării la anumite categorii de lucrări prevăzute în proiectul tehnic, precum și în urma aplicării procedurii de „negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare”, conform art. 122 lit. i) din *O.U.G. nr. 34/2006*, cu modificările și completările ulterioare, pentru lucrările care au făcut obiectul actelor adiționale nr. 3/2009, nr. 6/2009 nr. 7/2010 și nr. 8/2010.

Corpul de control al primului-ministru a solicitat reprezentanților Primăriei Municipiului Alba Iulia clarificări privind lucrările suplimentare aferente obiectivului de investiții.

Prin *Nota nr. 7618/2016*, Direcția Tehnică Dezvoltare din cadrul Primăriei Municipiului Alba Iulia a comunicat Corpului de control al primului – ministru faptul că „ (...) lucrările suplimentare (...) s-au dovedit a fi necesare pentru îndeplinirea contractului de execuție (...) și nu au putut fi separate de contractul inițial trebuind să se execute în corelare cu acesta iar modificările nu au fost de natură să schimbe natura și scopul proiectului ci îmbunătățirea acestuia”, dintre acestea exemplificăm: devierea conductei de gaze naturale, instalații sanitare corespunzătoare categoriei

de vârstă, amenajări exterioare și interioare, rampa de acces pentru persoane cu dizabilități etc.

În perioada 2007 – 2010, în baza contractului de lucrări nr. 33103/2007 încheiat cu societatea [REDACTAT] Primăria Municipiului Alba Iulia și Centrul Bugetar - Grădinița cu program prelungit nr. 12 Alba Iulia au efectuat plăți către executantul lucrărilor în sumă totală de **2.588.523,96 RON** (cu TVA).

Pentru realizarea obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15, municipiul Alba Iulia”, Centrul Bugetar - Grădinița cu program prelungit nr. 12 Alba Iulia a achiziționat mai multe servicii și produse, în valoare totală de **204.191,55 RON**, prin **achiziție directă**, dintre care exemplificăm:

i) Contractul de furnizare lucrări nr. 17/15.04.2010 încheiat cu societatea [REDACTAT] Sebeș, județul Alba având ca obiect executarea lucrărilor de amenajare a spațiului de joacă (montare dale de cauciuc și mobilier urban), în baza căruia au fost efectuate plăți în suma totală de 55.162,45 RON.

ii) Contractul de prestări servicii nr. 24/23.03.2010 încheiat cu societatea [REDACTAT] Alba Iulia în vederea prestării serviciilor de amenajare peisagistică (arbuști ornamentali și lucrări de curățare și împrăștiere pământ pentru plante etc), în baza căruia au fost efectuate plăți în suma totală de 23.790 RON.

* * *

Ca urmare a solicitării formulate de către Corpul de control al primului-ministru, reprezentanții Administrației Județene a Finanțelor Publice Alba au înaintat adresa nr. 212760/11.11.2015 prin care au transmis procesul-verbal întocmit cu ocazia verificărilor efectuate la societatea [REDACTAT] Alba Iulia cu privire la realizarea obiectivului de investiții „Grădinița cu program normal nr. 15, municipiul Alba Iulia”, din care a rezultat că nu au fost constatate încălcări ale dispozițiilor legale.

De asemenea, Inspectoratul de Stat în Construcții - Inspectoratul Regional în Construcții Centru a comunicat Corpului de control al primului-ministru, prin adresa nr. 39382/12.11.2015, faptul că în urma verificărilor efectuate s-a constatat faptul că executantul lucrărilor și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

* * *

La data efectuării controlului investiția era finalizată și funcțională.

Din verificările efectuate de către Corpul de control al primului-ministru nu au fost constatate încălcări ale prevederilor legale în materia achizițiilor publice în legătură cu obiectivul de investiții „Grădinița cu program

normal nr. 15, municipiul Alba Iulia”, ori încălcări ale dispozițiilor legale în ceea ce privește lucrările executate și plata acestora.

III. PROPUNERI

Având în vedere cele expuse și faptul că în cadrul acțiunii de control nu au rezultat aspecte de nelegalitate **propunem închiderea acțiunii de control.**