



ROMÂNIA
JUDEȚUL TIMIȘ
PRIMARUL
COMUNEI DUDEȘTII NOI



DISPOZIȚIA
Nr. 96 din 17.06.2015

privind desemnarea persoanelor responsabile cu aducerea la îndeplinire a măsurilor constatate în Decizia Camerei de Conturi a județului Timiș nr. 81/1 din 28.04.2015

Având la bază:

a) Decizia Camerei de Conturi a Județului Timiș nr.81/25.08.2014 înregistrată la Primăria Comunei Dudeștii Noi cu nr. 7006/28.08.2014, prin care s-au constatat deficiențe consemnate în Procesul verbal nr. 6622/31.07.2014 încheiat în urma misiunii de *audit financiar asupra conturilor anuale de execuție bugetare ale unității administrative ale comunei Dudeștii Noi*,

b) Raportul (Raport de follow-up) privind modul de aducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizia directorului Camerei de Conturi a Județului Timiș nr. 81/25.08.2014 înregistrat la Primăria Comunei Dudeștii Noi cu nr. 4302/27.03.2015,

c) Decizia Camerei de Conturi a Județului Timiș nr. 81/1 din 28.04.2015 de prelungire a termenului pentru realizarea măsurilor dispuse prin, Decizia nr. 81/25.08.2014, ordonatorului principal de credite al unității administrativ – teritoriale comuna Dudeștii Noi, înregistrată la Primăria Comunei Dudeștii Noi cu nr. 4918/11.05.2015, prin care s-au constatat deficiențe consemnate,

în temeiul art. 65 și 68 alin. (1) și al art. 115 alin. (1) lit. a) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001 republicată, cu modificările și completările ulterioare,

primarul comunei Dudeștii Noi
DISPUNE:

Art. 1. - (1) Se deleagă persoanele prevăzute în coloanele 2 și 4 din anexă, să aducă la îndeplinire luarea măsurilor legale ce se impun conform Deciziei Camerei de Conturi a județului Timiș nr. 81/1 din 28.04.2015.

(2) În cazul în care sunt mai multe persoane responsabile pentru aceeași măsură, administratorul public, cu consultarea persoanelor responsabile implicate, stabilește întinderea responsabilității pentru fiecare persoană în parte. Responsabilitățile detaliate se trec într-un proces-verbal semnat de toate persoanele implicate.

(3) Se deleagă administratorul public să ia toate deciziile administrative ce se impun în vederea îndeplinirii măsurilor prevăzute în Decizia Camerei de Conturi a Județului Timiș nr. 81/1 din 28.04.2015.

Art. 2. - (1) Persoanele responsabile cu implementarea măsurii, prevăzute în coloana 2 din anexă, până la data 31.07.2015 vor prezenta, în scris, atât primarului comunei cât și administratorului public măsurile necesare în vederea aducerii la îndeplinire a măsurii prevăzute în Decizia Camerei de Conturi a Județului Timiș nr. 81/1 din 28.04.2015.

(2) Persoanele responsabile cu implementarea măsurii întocmesc până la expirarea termenului, prevăzut în coloana 3 din anexă, un raport cu privire la implementarea măsurilor dispuse, care va conține:

- a) stadiul implementării măsurilor;
- b) anexe cu copii după actele doveditoare cu privire la implementarea măsurilor;
- c) propuneri de îmbunătățire a acțiunilor/activităților/procedurilor;
- d) după caz, cererea prelungirii termenului de implementare.

(3) Raportul menționat la alin. (2) trebuie transmis următoarelor persoane:

- a) persoanei responsabile cu verificarea implementării măsurii;
- b) administratorului public.

Art. 3. - (1) Persoanele responsabile cu verificarea implementării măsurii vor redacta un raport în termen de 7 zile de la expirarea termenului prevăzut în coloana 3 din anexă, care va conține:

- a) descrierea măsurii și termenul;
- b) persoanele responsabile cu implementarea și verificarea măsurii;
- c) concluziile evaluării ce rezultă din verificarea implementării măsurii;
- d) propuneri de îmbunătățire a acțiunilor.

(2) Raportul menționat la alin. (1) se transmite primarului.

Art. 4. - Responsabilitățile delegate prin prezenta dispoziție reprezintă sarcini de serviciu. În cazul nerealizării, totale sau parțiale, nejustificate a acestora, viceprimarul comunei și/sau administratorul public poate propune primarului sancționarea persoanelor responsabile în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

Art. 5. - Anexa face parte intergrantă din prezenta dispoziție.

Art. 6. - Prezenta dispoziție se comunică, prin grija secretarului comunei, în termenul legal, următorilor:

- a) Instituția prefectului județului Timiș - Direcția de control a legalității actelor și Contencios Administrativ;
- b) primarului comunei Dudeștii Noi;
- c) persoanelor prevăzute în anexă.

**pentru primarul comunei Dudeștii Noi,
viceprimarul comunei Dudeștii Noi,
Ion GOȘA**

**avizează pentru legalitate,
secretarul comunei Dudeștii Noi,
Loredana-Adina-Mihaela LUCIU**

L.S. _____

Tabel cu măsurile, persoanele responsabile și termenele de implementare a măsurilor constatate în
Decizia Camerei de Conturi a județului Timiș nr. 81/1 din 28.04.2015

Măsura	Persoane responsabile cu implementarea măsurii	Termen	Persoane responsabile cu verificarea implementării măsurii
1	2	3	4
1.2. introducerea tuturor datelor necesare aferente contribuabililor de pe raza comunei Dudeștii Noi în programul informatic de calcul al impozitelor și taxelor datorate bugetului local astfel încât acesta să fie baza de date care va sta la efectuarea inventarierii materiei impozabile și la fundamentarea veniturilor bugetului local al comunei Dudeștii Noi.	Daniela BUTARIU, Violeta CRĂCIUN, Mariana-Aurora GOȘA, Vladimir-Traian PANICI, Romelia RUSU, Bogdan-George SITAR	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.3. a) identificarea tuturor operațiunilor efectuate în anul 2013, care nu s-au evidențiat în contul sintetic 103 "Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al unităților administrativ teritoriale" și contul sintetic 104 „Fondul bunurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ - teritoriale”; b) înregistrarea în contabilitate a tuturor activelor instituției, în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare; c) delimitarea corespunzătoare a bunurilor care fac parte din domeniul public și actualizarea în condițiile legii a inventarului domeniului public.	Romelia RUSU	06.11.2015 permanent	Nicu-Viorel ONEȚ
1.6. a) înregistrarea în evidența contabilă a creanțelor bugetare pe baza de acte administrative (decizii de impunere); b) întocmirea contului de execuție pentru venituri cu respectarea întocmai a prevederilor legale, astfel încât acesta să ofere o imagine clară și fidelă a creanțelor de încasat; c) elaborarea de proceduri interne necesare în acest sens; d) efectuarea punctajelor privind rămășițele de încasat pe anii fiscali între datele ce se vor înregistra în evidența tehnico-operativă cu datele din evidența contabilă a instituției. Stabilirea, înregistrarea, clarificarea diferențelor prin luarea tuturor măsurilor legale ce se impun, inclusiv cele de executare silită în termenul legal de prescripție.	Violeta CRĂCIUN, Romelia RUSU, Nicu-Viorel ONEȚ	06.11.2015 permanent	Ion GOȘA
1.7. a) întocmirea procesului-verbal de recepție a terenurilor împădurite în conformitate cu prevederile legale, din care să rezulte starea și calitatea obiectivului precum și valoarea exactă a acestuia; b) întocmirea procesului-verbal de predare-primire între executant și beneficiar a obiectivului finalizat și receptionat și operarea înregistrărilor contabile aferente acestor acțiuni.	Mihaela-Grațiana TISAN, Comisia de recepție	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.8. elaborarea unei proceduri pentru înregistrarea în contabilitate a tuturor obligațiilor de plată a comunei și dispunerea de măsuri pentru realizarea recepției lucrărilor de împădurire în conformitate cu dispozițiile legale, iar apoi, depunerea diligențelor necesare obținerii sumei neplătite de Administrarea Fondului pentru Mediu și achitarea sumei restante către furnizor.	Nicu-Viorel ONEȚ, Mihaela-Grațiana TISAN, Romelia RUSU	06.11.2015	Ion GOȘA
1.9. luarea tuturor măsurilor ce se impun și depunerea tuturor diligențelor către forurile competente, pentru obținerea avizelor necesare și autorizarea lucrărilor de demolare.	Vladimir-Traian PANICI	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.10. a) autorizarea lucrărilor executate și întocmirea tuturor documentelor justificative (recepția) necesare înregistrării obiectivului; b) înregistrarea distinctă ca obiect singular a lucrărilor de împrejmuire teren de fotbal, în vederea urmăririi acestuia.	Vladimir-Traian PANICI, Romelia RUSU	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.12. organizarea activității de control financiar preventiv propriu cu respectarea prevederilor legale; verificarea exercitării controlului financiar preventiv propriu asupra tuturor operațiunilor stabilite prin cadrul general al operațiunilor supuse vizei de control financiar preventiv propriu.	Loredana-Adina-Mihaela LUCIU, Nicu-Viorel ONEȚ	06.11.2015	Ion GOȘA

1	2	3	4
1.13.elaborarea unui program de dezvoltare a controlului intern/managerial astfel încât structura de lucru în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și/sau dezvoltării sistemului de control intern/managerial, respectiv a standardelor prevăzute de O.M.F.P. nr. 946/2005, să realizeze o implementare unitară și completă a acestora la nivelul instituției în vederea exercitării propriu-zise a controlului intern/managerial.	Nicu-Viorel ONEȚ, Ecaterina RÎPĂ	06.11.2015	Ion GOȘA
1.14.a) monitorizarea permanentă a sentințelor civile prin care UAT Dudeștii Noi are de încasat cheltuieli de judecată de la diverși terți, stabilite prin sentințele pronunțate de instanțele judecătorești; b) stabilirea întinderii și mărimii creanțelor fiscale pentru cazurile consemnate în anexele la prezentul proces verbal de constatare, precum și pentru alți contribuabili, înregistrarea acestora în evidența fiscală nominală și urmărirea în vederea încasării; c) întocmirea de proceduri de lucru scrise prin care să fie reglementată recuperarea cheltuielilor de judecată pronunțate prin sentințele judecătorești.	Loredana-Adina-Mihaela LUCIU, Nicu-Viorel ONEȚ	06.11.2015	Ion GOȘA
1.16.a) evaluarea faptică a materiei impozabile și a bazei de impozitare în funcție de care trebuie calculate veniturile proprii cuprinse în proiectul bugetului local prevăzut a fi depus în condițiile Legii nr.273/2006 privind finanțele publice locale; b) fundamentarea veniturilor bugetelor locale să se faca în baza constatării și evaluării materiei impozabile, respectiv a bazei de impozitare, în funcție de care se calculează impozitele și taxele aferente, stabilirea serviciilor ce urmează a fi prestate și implicit a veniturilor ce puteau fi obținute din efectuarea acestora; c) emiterea deciziilor de impunere prin care să se stabilească cuantumul impozitelor și taxelor datorate de fiecare contribuabil; d) întocmirea de programe de control lunare, pentru desfășurarea activității de control a obligațiilor fiscale datorate de contribuabilii persoane fizice și juridice; e) efectuarea de controale privind verificarea realității și sincerității declarațiilor depuse de contribuabilii persoane fizice și juridice și a modului de îndeplinire a acestor obligații fiscale datorate de aceștia bugetului local; f) clarificarea întregii mase impozabile preluate de la UATC Becicherecul Mic în vederea înregistrării corecte în registrul de rol nominal unic; g) înregistrarea tuturor construcțiilor și terenurilor în registrul agricol conform prevederilor legale h) actualizarea procedurilor de lucru scrise în vederea reglementării abaterii constatate.	Daniela BUTARIU, Violeta CRĂCIUN, Mariana-Aurora GOȘA, Nicu-Viorel ONEȚ, Vladimir-Traian PANICI, Romelia RUSU, Bogdan-George SITAR,	06.11.2015 permanent	Loredana-Adina-Mihaela LUCIU
1.17.a) întocmirea procedurilor de lucru scrise privind închirierea, arendarea, folosirea suprafețelor din păsunea comunală a UATC Dudeștii Noi; b) înregistrarea valorii taxei de pășunat în evidența tehnic-operativă de către toți utilizatorii; c) inventarierea și înregistrarea în evidența cadastrală a OCPI a întregii suprafețe de teren proprietate privată a comunei Dudeștii Noi; d) efectuarea punctajelor între evidența tehnico-operativă și cea contabilă cu privire la veniturile realizate și cele raportate prin conturile de execuție.	Violeta CRĂCIUN, Mariana-Aurora GOȘA, Loredana-Adina-Mihaela LUCIU, Romelia RUSU	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.21. a) întocmirea și completarea cu rigurozitate, la zi, a registrului agricol, ca sursă importantă de date privind contribuabilii și totodată obiectele acestora, impozabile sau taxabile; b) corelarea materiei impozabile inventariate cu evidența fiscală.	Daniela BUTARIU, Violeta CRĂCIUN, Mariana-Aurora GOȘA, Vladimir-Traian PANICI, Romelia RUSU, Bogdan-George SITAR	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.22.realizarea activității de inventariere a tuturor elementelor patrimoniale de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în conformitate cu normele metodologice legale și valorificarea rezultatelor acestora, potrivit prevederilor legale.	Ion GOȘA, Loredana-Adina-Mihaela LUCIU, Romelia RUSU, Comisia de inventariere	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ

1	2	3	4
1.23.efectuarea demersurilor necesare și legale în vederea întocmirii documentației cadastrale privind înscrierea în CF a tuturor imobilelor (clădiri și terenuri) aflate în proprietatea U.A.T.C. Dudeștii Noi, în vederea cunoașterii suprafețelor exacte a acestora, a asigurării dreptului de proprietate al unității administrativ teritoriale în cazul unor eventuale litigii, precum și în vederea evaluării, reevaluării și înregistrării în evidența contabilă a valorii terenurilor neevaluate.	Loredana-Adina-Mihaela LUCIU, Vladimir-Traian PANICI	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.24.actualizarea „Inventarului bunurilor ce aparțin domeniului public al unității administrativ-teritoriale” cu modificările survenite ca valoare de la data ultimei aprobări a acestei liste, supunerea spre aprobarea Consiliului Local al comunei Dudeștii Noi și efectuarea demersurilor necesare transmiterii acestei liste în vederea publicării în Monitorul Oficial.	Loredana-Adina-Mihaela LUCIU	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.29.luarea măsurilor necesare la nivelul ordonatorului terțiar de credite, Școala Gimnazială Dudeștii Noi, pentru elaborarea și/sau dezvoltarea sistemelor de control managerial în baza Ordinului nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial, în sensul parcurgerii etapelor de organizare și implementare ale sistemului de control intern în cadrul entității.	Directorul Școlii Gimnaziale Dudeștii Noi	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
1.31.organizarea și efectuarea operațiunilor de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform prevederilor O.M.F.P. nr. 2861/09.10.2009.	Directorul Școlii Gimnaziale Dudeștii Noi	06.11.2015	Loredana-Adina-Mihaela LUCIU
II.1. stabilirea întinderii reale a prejudiciului (pagubă și beneficii nerealizate), reprezentând drepturi de natură salariată care exced cadrului legal, respectiv indemnizația de dispozitiv acordată angajaților proprii, în cuantum de 25% aplicat la salariul de bază, în perioada anilor 2011- 2014, luarea măsurilor ce se impun în vederea recuperării integrale a acestuia, precum și luarea măsurilor în vederea sistării acordării în viitor a acestui spor.	Ecaterina RÎPĂ	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
II.2. stabilirea întinderii reale a prejudiciului (paguba și beneficii nerealizate), acordat în perioada iulie 2011 - iunie 2014, reprezentând plăți pentru drepturi salariale acordate nelegal sub forma majorării salariilor de baza unor persoane nominalizate prin dispoziții ale ordonatorului principal de credite al UATC Dudeștii Noi în echipele de proiecte finanțate din fonduri comunitare nerambursabile postaderare, dispunerea măsurilor legale pentru recuperarea integrală a acestora.	Ecaterina RÎPĂ	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
II.3. stabilirea întinderii reale a prejudiciului (paguba și beneficii nerealizate), reprezentând majorarea cu 75% a indemnizațiilor achitate în mod nelegal către primarul și viceprimarul U.A.T.C. Dudeștii Noi în perioada iulie 2011- aprilie 2013, și luarea măsurilor pentru recuperarea integrală a acestuia.	Ecaterina RÎPĂ	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
II.4. stabilirea întinderii reale a prejudiciului (paguba și beneficii nerealizate), reprezentând drepturi de natura salarială care exced cadrului legal, ce reprezintă cuantumul brut al salariului de încadrare și indemnizația de conducere, care s-au acordat în perioada 18.12.2012- 26.02.2014 și perioada 22.05.2012- 30.06.2014, recuperarea integrală a acestora, depunerea declarațiilor rectificative, înregistrarea operațiunilor în contabilitate și virarea sumelor pe destinațiile legale; extinderea verificărilor privind stabilirea salariilor, respectarea prevederilor legale privind evoluția în carieră a personalului angajat, precum și a modului de calcul efectuat pentru tot personalul angajat al UATC Dudeștii Noi.	Ecaterina RÎPĂ	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ

1	2	3	4
II.5. a) efectuarea recepției lucrărilor la obiectivul „Ameliorarea prin curățare și împădurire a terenurilor degradate de pe teritoriul comunei Dudeștii Noi – județul Timiș” inclusiv cu reprezentantul I.T.R.S.V., conform prevederilor legale; b) stabilirea gradului de reușită respectiv de prindere și dezvoltare a puieților plantației, conform proiectului tehnic de execuție; c) stabilirea întinderii prejudiciului în funcție de gradul de nereușită a puieților plantați și de condițiile din proiectul tehnic; d) înregistrarea investiției terminate în evidența contabilă în baza Procesului Verbal de Recepție legal întocmit și a procesului verbal de predare-primire.	Mihaela-Grațiana TISAN, Romelia RUSU, Comisia de recepție	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
II.6. a) stabilirea întinderii prejudiciului provenind din operațiunile de schimburi de teren și luarea măsurilor ce se impun în vederea recuperării integrale a acestuia. b) extinderea verificării asupra întregii categorii de operațiuni privind schimbul de terenuri în perioada 2006 până la zi, în vederea asigurării integrității patrimoniului în ce privește legalitatea, realitatea, corectitudinea înregistrării acestora în patrimoniu.	Loredana-Adina-Mihaela LUCIU	06.11.2015	Nicu-Viorel ONEȚ
II.7. stabilirea întinderii reale a prejudiciului (pagubă și beneficii nerealizate) reprezentând drepturi de natură salarială care exced cadrului legal, reprezentand cuantumul brut al salariului de încadrare și indemnizația de conducere acordate contabilului șef al Școlii Gimnaziale Dudeștii Noi, în perioada octombrie 2011-iunie 2014, recuperarea integrală a acestora, depunerea declarațiilor rectificative, înregistrarea operațiunilor în contabilitate și virarea sumelor pe destinațiile legale.	Directorul Școlii Gimnaziale Dudeștii Noi	06.11.2015	Ecaterina RÎPĂ
Luarea măsurilor legale ce se impun privind aducerea la îndeplinire a Deciziei 75/22.12.2012 a Directorului Camerei de Conturi a Județului Timiș, pentru înlăturarea abaterilor de la legalitate și regularitate, precum și raportarea trimestrială a măsurilor luate, până la recuperarea integrală a prejudiciilor.	Romelia RUSU, Nicu-Viorel ONEȚ	06.11.2015	Ion GOȘA