



CAMERA DE CONTURI  
BUCUREȘTI

CENTRUL CULTURAL ȘI DE  
TINERET "ȘTEFAN IORDACHE"

Director: 2020.12.10-02

10.12.2020

### Notă de informare București, 10.12.2020

În urma verificărilor efectuate în timpul misiunii de audit având ca obiectiv „Auditul financiar asupra situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2019”, la Centrul Cultural și de Tineret „Ștefan Iordache” care se desfășoară în perioada 09.11 - 18.12.2020, echipa de audit a constatat următoarele abateri:

1. Neînregistrarea în evidența contabilă și de gestiune a unor active fixe corporale și obiecte de inventar în valoare de 550.102 lei, achiziționate și amplasate în Parcul Humulești cu ocazia derulării Proiectului “Povești de iarnă în Sectorul 5”,

2. Menținerea eronată în contul 409 "Furnizori – debitori" a sumei totale de 78.628 lei, reprezentând avans acordat "Asociației Fotbal Club Fair Play", justificat dar neregularizat de asociație cu ocazia facturilor emise ulterior,

3. Înregistrarea eronată în evidența contabilă a sumei totale de 2.427.951 lei, reprezentând finanțare neutilizată la 31.12.2019, virată la bugetul local al Sectorului 5, precum și raportarea în contul de execuție bugetară întocmit la aceeași dată a unor cheltuieli efective majorate, în mod eronat, cu suma de 3.282.092 lei față de cheltuielile, înregistrate în contabilitate,

4. Încheierea unui număr de 40 acorduri de parteneriat cu asociații și fundații pentru finanțarea nerambursabilă a unor programe, proiecte și acțiuni culturale în valoare totală de 10.346.096 lei, cu nerespectarea prevederilor O.G. nr. 51/1998,

5. Angajarea defectuoasă a resurselor financiare ale instituției (673.782 lei), în achiziții de consumabile de papetărie/birotică, la prețuri supraevaluate și în neconcordanță cu necesarul real, atât în ceea ce privește cantitățile comandate, mult supradimensionate, cât și în ceea ce privește structura sortimentală a acestora,

6. Imobilizarea, timp de un an, a sumei de 365.210 lei ca urmare a derulării defectuoase a Programului „Voucher educațional în anul școlar 2019 – 2020”,

7. Angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata nejustificată a sumei de 7.980 lei, prin achitarea unei cote de TVA mai mare decât cea prevăzută de legislația în vigoare pentru tipărirea și livrarea monografiei Sectorului 5, aferent căreia au fost calculate dobânzi și penalități de întârziere în sumă de 1.393 lei,

8. Angajarea nelegală a unor cheltuieli în sumă de 3.673.576 lei, prin încheierea a 5 contracte/acorduri de parteneriat la finele anului 2019, prin încălcarea principiilor anualității și echilibrului bugetar,

9. Plata nejustificată a sumei de 900 lei, reprezentând onorarii achitate în plus față de valoarea înregistrată în contractele de cesiune drepturi de autor încheiate de entitate cu doi artiști, aferent căreia au fost calculate dobânzi și penalități de întârziere de 106 lei,

10. Efectuarea de cheltuieli în valoare de 35.000 lei cu încălcarea principiului economicității pentru proiectul "Masă Rotundă",

11. Utilizarea ineficientă și neeficace a fondurilor publice prin achiziția în anul 2019 a unor active fixe corporale în valoare de 334.625 lei, pentru dotarea unităților de învățământ de tip after school, nerepartizate, nepuse în funcțiune și neutilizate până în prezent,

12. Plata nejustificată a sumei de 40.768 lei pentru servicii de mentenanță site neprestate precum și utilizarea ineficientă și de la alt titlu bugetar a sumei 127.996 lei reprezentând servicii de design, creare și mentenanță site,

13. Utilizarea eronată a regulilor de estimare a valorii contractelor de achiziție publică precum și netransmiterea în SICAP a unei notificări privind achizițiile directe,

14. Plata unor cheltuieli de natura investițiilor în sumă totală de 341.530 lei de la Titlul II "Bunuri și servicii", fără a fi prevăzute în lista de investiții a entității aprobată pentru anul 2019 acestea nefiind evidențiate nici în contul 231 "Active fixe în curs de execuție" unele excedând scopului, obiectivelor și atribuțiilor prevăzute de actele normative prin care a fost înființată instituția publică,

15. Nejustificarea și nerecuperarea până la 31.12.2019 a avansului în sumă de 156.723 lei plătit de entitate către S.C. Prodomo Properties S.R.L, pentru realizarea unei construcții cu destinația de "Centru pentru Activități Culturale" în Parc Humulești, la care lucrările de construcții nu au fost demarate până în prezent, aferent fiind calculate accesorii.

Participanții la discuție au concluzionat că nu există puncte de vedere divergente din partea conducerii Centrului Cultural și de Tineret „Ștefan Iordache”, față de constatările prezentate de auditorii publici externi.

Față de cele prezentate mai sus, conducerea entității va analiza constatările și va întreprinde măsurile legale ce se impun în vederea remedierii abaterilor constatate.

Echipe de audit,

Auditori publici externi

Luiza Stoica  
Veronica Mieu



Reprezentanții legali ai  
Centrului Cultural și de Tineret „Ștefan Iordache”

Director General

Voicu Silviu Cristian

Șef Serviciu Achiziții

Mariana Stoica

Șef Compartiment Economic

Dabija Georgeta

