

DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri pentru înlăturarea conform prevederilor art. 43 lit. c) din Legea nr. 94/1992, republicată a neregulilor în activitatea financiar - contabilă și/sau fiscală controlată, astfel:

1. Actualizarea manualului de politici contabile, incluzând regulile și tratamentele contabile aplicabile, pornind de la întocmirea documentelor justificative și până la finalizarea situațiilor financiare, *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 1 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

2. Finalizarea demersurilor pentru majorarea capitalului social al C.N. Aeroporturi București S.A. cu valoarea terenurilor care au aparținut fostei S.N. Aeroportul Internațional București Băneasa - Aurel Vlaicu S.A. *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 2 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 septembrie 2016

Actualizat: 31.03.2017

3. a) Extinderea verificării asupra tuturor dosarelor deschise în cadrul procedurii de insolvență/faliment pentru care entitatea verificată a formulat cereri de admitere în tabelul preliminar/definitiv al creanțelor și identificarea eventualelor diferențe, înregistrarea acestora în evidența contabilă.

3.b) Calcularea, evidențierea și virarea impozitului pe profit și a majorărilor și penalităților de întârziere, datorate bugetului de stat, aferente veniturilor reprezentând sume rezultate din sentințe judecătorești definitive și irevocabile care nu au fost recunoscute în evidența contabilă și virarea sumelor la bugetul de stat.

3.c) Elaborarea și aprobarea unor proceduri scrise și formalizate privind modul de reflectare în evidența contabilă a sumelor stabilite în baza titlurilor executorii, în conformitate cu prevederile legale, particularizate, dezvoltate și actualizate în raport cu specificul entității. *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 3 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

4. Stabilirea avantajelor de natură salarială acordate angajaților în perioada 2014-2015, calcularea, declararea și virarea la bugetul statului și bugetele fondurilor speciale a impozitului pe venit și a contribuțiilor sociale obligatorii aferente, inclusiv accesoriile datorate pentru plata cu întârziere a acestora, *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 4 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

5. Efectuarea inventarierii patrimoniului C.N.A.B. S.A. pe anul 2015, cu remedierea tuturor deficiențelor constatate și consemnate în Raportul de control nr. 1088/04.03.2016. *(pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 5.1. și 5.2. din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

6. Înregistrarea și actualizarea valorii pentru toate bunurile proprietate publică a statului aflate în concesiunea companiei în *Inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului*, precum și încheierea în mod corespunzător a actelor adiționale la contractele de concesiune cu Ministerul Transporturilor, *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 6 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 septembrie 2016

7. Completarea procedurilor interne privind achizițiile publice cu precizări referitoare la prevederea de clauze contractuale clare și iară echivoc în formularele de contract ce fac parte din documentațiile de atribuire și în contractele de achiziție publică, *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 7 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

8. a) Conducerea companiei va lua măsuri pentru renegocierea abonamentului lunar ce reprezintă suma valorilor situațiilor de lucrări de arhitectură peisageră, ca urmare a eliminării unor servicii angajate inițial -

privind udarea manuală a spațiilor verzi - prin realizarea sistemului automatizat de irigații.

8. **b)** Conducerea companiei va lua măsuri pentru amendarea contractului de prestare a serviciilor de: arhitectură peisaj eră, întreținere și reparații clădiri, întreținere și reparații drumuri, precum și a altor servicii externalizate și contractate cu terți, în sensul justificării valorii abonamentului lunar prin elemente de cost stabilite și identificate în mod real, pentru fiecare tip de acțiune contractată, astfel ca, în cazul îndeplinirii defectuoase sau parțiale a unor părți ale acestor activități, abonamentul lunar să poată fi amendat corespunzător.

(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 9 din Decizie).

Termen de realizare: 30 iunie 2016

9. Conducerea companiei va lua măsuri pentru introducerea unor clauze asigurătorii care să permită modificarea tarifelor din contractele încheiate în funcție de actele normative care se aplică în domeniu, potrivit legii *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 10 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

10. Conducerea companiei va lua măsuri pentru evaluarea activității persoanelor care exercită control financiar preventiv propriu pentru anul 2015 cu acordul entității publice care a avizat numirea, *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 11 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

11. Completarea cadrului general al proiectelor de operațiuni ce trebuie supuse vizei de control financiar preventiv propriu cu contractele de asociere în participațiune. *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 12 din Decizie).*

Termen de realizare: 30 iunie 2016

12. Conducerea companiei va lua măsuri pentru:

- a) identificarea și stabilirea obiectivelor specifice pentru fiecare compartiment funcțional;
- b) elaborarea și actualizarea procedurilor operaționale existente pentru toate activitățile desfășurate în cadrul companiei.
- c) completarea Registrului riscurilor centralizat, la nivelul companiei, pentru toate compartimentele funcționale.

(pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 13.1, 13.2, 13.3 din Decizie).

Termen de realizare: 30 iunie 2016

13. Conducerea companiei va lua măsuri privind:

- a) întocmirea programelor de control financiar de gestiune în structura prevăzută de lege, pe baza rezultatelor analizei de risc cu privire la activitățile specifice desfășurate și impactul financiar al acestora;
- b) Actualizarea procedurii de lucru privind organizarea și exercitarea controlului financiar de gestiune cu prevederi referitoare la elaborarea și realizarea programelor de control, în conformitate cu prevederile legale.

(pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct. 14.1, 14.2, 14.3 din Decizie).

Termen de realizare: 30 iunie 2016

II. Potrivit prevederilor art. 33 alin. (3) din Legea nr. 94/1992, republicată și ale pct. 174 din regulamentul mai sus-menționat,

DECIDE:

Aplicarea următoarelor măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciilor și recuperarea acestora:

14. Stabilirea întinderii cheltuielilor nejustificate reprezentând diferența între valoarea vechiului abonament și valoarea noului abonament pentru serviciile prestate în perioada 01.07.2011-25.11.2011, plătite în baza art. II din Actul adițional nr. 25/31.01.2012 la Contractul nr. 02/C/29.01.2003 încheiat cu S.C. Compania Romprest Service S.A. și recuperarea acestuia, inclusiv a beneficiilor nerealizate, în condițiile legii, *(pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct. 8 din Decizie)*.

Termen de realizare: 30 iunie 2016

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.

Despre măsurile luate și rezultatele obținute ne veți comunica la termenele prevăzute pentru realizarea acestor măsuri.

"(1) Nerecuperarea prejudiciilor, ca urmare a nedispunerii și a neurmăririi de către conducere a măsurilor transmise de Curtea de Conturi, constituie infracțiune și se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la un an sau cu amendă.

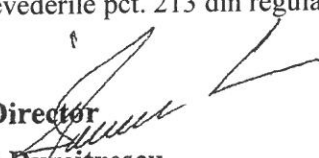
(2) Dacă fapta prevăzută la alin. (1) a fost săvârșită din culpă, pedeapsa este amenda conform prevederilor art. 64 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată."

Contestația suspendă obligația executării măsurilor dispuse prin prezenta decizie până la soluționarea acesteia de către Comisia de soluționare a contestațiilor, conform prevederilor pct. 210 din regulamentul mai sus menționat.

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 Curtea de conturi - Departamentul III, Strada Lev Tolstoi nr. 22-24, sector 1, cod 011948 București.

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.


Director
Iulian Dumitrescu

