



**CAMERA DE CONTURI
VÂLCEA**

Nr. de înregistrare 78/PIV/17.05.2021

RAPORT
privind modul de ducere la îndeplinire
a măsurilor dispuse prin Decizia nr.44/2020 din 23.12.2020
(Raport de follow-up)

Rm. Vâlcea, 17 mai 2021

Subsemnatul, Gulei Grădinaru Cristian, având funcția de auditor public extern în cadrul Camerei de Conturi Vâlcea, în temeiul prevederilor Legii nr.94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, al delegației nr. 68/3 din data de 14.05.2021, al legitimației de serviciu nr. 2962/2014, am efectuat în data de 17.05.2021 verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr.44/2020 din data de 23.12.2020, la SC PARC IND VÂLCEA SA, cu sediul în Rm. Vâlcea, str.Regina Maria nr.13, etaj 2, județul Vâlcea, cod unic de înregistrare fiscală RO31557797, număr înregistrare ONRC J38/250/2013, telefon 0250.731800, fax 0250.731800 și e-mail contact@parcindustrialvalcea.ro, urmare acțiunii „Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al U.A.T. de către R.A. de interes local și S.C. cu capital integral sau majoritar al U.A.T.”, pentru care a fost întocmit raportul de control înregistrat la entitate la nr. 64/PIV/03.12.2020 și Camera de Conturi Vâlcea la nr. 68/2020/2803/03.12.2020.

În perioada verificării modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse de Curtea de Conturi, conducerea executivă, precum și conducerea compartimentelor economice, financiare și contabile, după caz, ale entității verificate au fost asigurate de:

- Cătănoiu Aurelia – director general;

Entitatea a comunicat modul de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie cu adresa nr.52/PIV/31.03.2021 înregistrată la Camera de Conturi Vâlcea sub nr.68/2020/581/31.03.2021 (anexa nr.1).

1. Prezentarea pe scurt a abaterilor care au făcut obiectul măsurilor dispuse prin decizie

1.1. Din verificarea situației realizării indicatorilor economici prevăzuți în bugetele de venituri și cheltuieli pe anii 2017 - 2019, aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor, s-a constatat că nu au fost respectate mențiunile referitoare la încadrarea cheltuielilor proporțional cu realizarea veniturilor, nefiind realizat obiectul de activitate pentru care a fost înființată societatea.

1.2. În cadrul S.C. PARC IND VÂLCEA SA nu a fost organizată activitatea de control financiar de gestiune.

2. Prezentarea abaterilor care au făcut obiectul măsurilor dispuse prin decizie:

2.1. a) Abaterea constatată care a făcut obiectul măsurii dispuse prin decizie



**CAMERA DE CONTURI
VÂLCEA**

„Din verificarea situației realizării indicatorilor economici prevăzuți în bugetele de venituri și cheltuieli pe anii 2017 - 2019, aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor, s-a constatat că nu au fost respectate mențiunile referitoare la încadrarea cheltuielilor proporțional cu realizarea veniturilor, nefiind realizat obiectul de activitate pentru care a fost înființată societatea.”

b) Măsura dispusă la Secțiunea I litera a) din Decizia nr.44/2020/23.12.2020

„Luarea măsurilor ce se impun pentru a fi asigurată execuția bugetului de venituri și cheltuieli în conformitate cu dispozițiile O.G. nr. 26 din 21 august 2013 cu modificările și completările ulterioare, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

- Informarea acționarilor cu privire la gradul redus de execuție a bugetului de venituri și cheltuieli ca urmare a nerealizării veniturilor din activitatea de bază.”

c) termenul stabilit pentru ducerea la îndeplinire a măsurii: 31.03.2021;

d) Aspectele rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie

Decizia nr.44/2020 din 23.12.2020 și raportul de control nr.64/03.12.2020 au fost transmise **(anexa nr.2):**

- Consiliului Județean Vâlcea cu adresa nr.76/DG/29.12.2020 înregistrată la registratura CJ Vâlcea cu nr.20044/30.12.2020;

- Primăriei Municipiului Drăgășani cu adresa nr.77/DG/29.12.2020;

- Primăriei Orașului Bălcești cu adresa nr.78/DG/29.12.2020;

Prin adresa nr.77/PIV/17.05.2021 **(anexa nr.3)** SC PARC IND Vâlcea SA a comunicat faptul că, în vederea realizării obiectului de activitate și pentru a fi asigurată execuția bugetului de venituri și cheltuieli, a încheiat 3 contracte de închiriere pentru suprafața totală de 19.000 mp în Parcul Industrial Drăgășani astfel:

- cu S.C. ILA HONEY S.R.L. - 5 parcele 14.500 mp contract încheiat în 01.03.2021;

- cu S.C. NATALDENT S.R.L. - 1 parcelă 2.000 mp contract încheiat în 01.03.2021;

- cu S.C. MPV LOGISTIC S.R.L - 1 parcela 2.500 mp contract încheiat în 01.04.2021;

Pretul pentru închiriere este de 1.8 lei/mp/an(0.15 lei/mp/luna).

Pretul pentru administrare este de 2.52 lei/mp/an (0.21lei/mp/luna).

Măsura a fost dusă la îndeplinire integral.

e) impactul efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:

- s-a îmbunătățit managementul entității, crește gradul de realizare a veniturilor.

f) Nu a fost cazul dispunerii de măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciului;

g) Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie, în vederea înlăturării deficiențelor constatate de către Curtea de Conturi;

h) măsurile luate de conducerea entității în timpul verificării modului de ducere la îndeplinire a deciziei.

Entitatea nu a luat măsuri în timpul verificării modului de ducere la îndeplinire a deciziei.

2.2. a) Abaterea constatată care a făcut obiectul măsurii dispuse prin decizie

„În cadrul S.C. PARC IND VÂLCEA SA nu a fost organizată activitatea de control financiar de gestiune.”

b) Măsura dispusă la Secțiunea I litera b) din Decizia nr.44/2020/23.12.2020



**CAMERA DE CONTURI
VÂLCEA**

„Luarea măsurilor de organizare a controlului financiar de gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr.1151/2012.”

- c) termenul stabilit pentru ducerea la îndeplinire a măsurii: 31.03.2021;
- d) Aspectele rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie
Conducerea SC PARC IND Vâlcea SA a numit prin decizia nr.2/22.03.2021 (**anexa nr.4**) persoana care exercită controlul financiar de gestiune.
Măsura este îndeplinită integral.
- e) impactul efectiv al măsurilor luate de entitate asupra activității acesteia:
- s-a îmbunătățit managementul entității.
- f) Nu a fost cazul dispunerii de măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciului;
- g) Entitatea nu a stabilit măsuri în plus față de cele dispuse prin decizie, în vederea înlăturării deficiențelor constatate de către Curtea de Conturi;
- h) măsurile luate de conducerea entității în timpul verificării modului de ducere la îndeplinire a deciziei.
Entitatea nu a luat măsuri în timpul verificării modului de ducere la îndeplinire a deciziei.

3. Sinteza aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie/recomandărilor transmise prin scrisoare, grupate astfel:

- a) măsurile care au fost duse la îndeplinire: 2 măsuri din 2, respectiv măsurile dispuse la Secțiunea I literele a și b;
- b) măsurile care au fost duse la îndeplinire parțial: nu e cazul;
- c) măsurile care nu au fost duse la îndeplinire: nu e cazul.

Prezentul raport de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie, care conține împreună cu anexele un număr sde 23 (douăzecișitri) de pagini, a fost întocmit în două exemplare și a fost înregistrat sub nr.78/PIV din 17.05.2021 la entitatea verificată și la nr.8 din data de 17.05.2021 în registrul unic de control. Din acestea un exemplar se lasă entității, iar un exemplar se va 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 follow-up se recunoaște restituirea tuturor actelor și documentelor puse la dispoziție auditorului public extern.

Împotriva prezentului raport de verificare a modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin decizie 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.

Auditor public extern,
Gulei Grădinaru Cristian

SC PARC IND VÂLCEA SA

Director General,
Căminoiu Aurelia

S.A.

J38/250/20

JUDEȚUL VÂLCEA