



NOTĂ

Ref: Constatările misiunii de audit financiar asupra contului de execuție a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 efectuat la Casa Națională de Pensii Publice

și măsurile dispuse de conducerea CNPP.

În urma auditului financiar asupra contului de execuție a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2016 efectuat la Casa Națională de Pensii Publice, au fost stabilite în sarcina instituției noastre **14 măsuri**.

În vederea ducerii la îndeplinire a Deciziei nr. 6/V/21.07.2017, prin adresa nr. B2417/SRI/01.09.2017, s-au comunicat caselor teritoriale de pensii măsurile stabilite prin decizie, precum și obligativitatea de a realiza toate demersurile necesare pentru respectarea recomandărilor și termenelor stabilite în acest sens de Curtea de Conturi.

Măsura nr. 1

Evaluarea și înregistrarea în patrimoniul instituției a aplicației informatice Mercur, utilizată atât de către CNPP, cât și de către casele teritoriale de pensii pentru stabilirea și plata pensiilor comunitare, pentru a asigura reflectarea realității patrimoniului privind aplicațiile informatice raportate prin situațiile financiare anuale.

În urma măsurii Curții de Conturi a României, la nivelul CNPP, prin direcțiile de specialitate, s-a efectuat o analiză pentru evaluarea aplicației informatice MERCUR și înregistrarea acesteia în patrimoniul instituției. Prin nota nr. K1008/16.01.2018, s-a aprobat înregistrarea în patrimoniul instituției a aplicației informatice MERCUR, în valoare de 525.752 lei, efectuându-se înregistrarea acesteia în contabilitatea CNPP.

Măsura nr. 2

Inventarierea, evaluarea și înregistrarea în patrimoniul instituției a aplicațiilor informatice create în cadrul entității de către salariații CNPP, pentru a asigura reflectarea realității patrimoniului privind aplicațiile informatice raportate prin situațiile financiare anuale.

Au fost inventariate și evaluate aplicațiile informatice create de salariații din cadrul Direcției Informatice și Evidență Stagii de Cotizare, iar în baza adresei nr. M13834/10.01.2018, Direcția Economică și Execuție Bugetară a efectuat înregistrarea acestora în contabilitatea CNPP, în valoare de 615.060 lei.



Măsura nr. 3

Propunerea demersurilor necesare pentru actualizarea legislației în domeniul pensiilor acordate în baza Legii nr.303/2004 privind statutul judecătorilor și procurorilor, republicată cu modificările și completările ulterioare și a normelor de aplicare a acesteia, prin care să se asigure:

- *definirea prin acte normative a veniturilor care constituie baza de calcul a pensiilor puse în plată în baza Legii nr.303/2004, astfel încât acestea să corespundă cu cele realizate în ultima lună de activitate;*
- *corespondența veniturilor care constituie baza de calcul a pensiilor acordate în baza Legii nr.303/2004 cu cele declarate la autoritățile fiscale în formularul 112 Declarație privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, a impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate.*

Armonizarea atribuțiilor personalului din direcțiile de specialitate din cadrul CNPP prin cuprinderea în fișele de post a atribuțiilor referitoare la actele normative cu caracter special care decurg din Regulamentul de Organizare și Funcționare al CNPP.

Pentru aducerea la îndeplinire a acestei măsuri, la nivelul CNPP s-au întreprins următoarele demersuri:

- *fișele de post ale funcționarilor din cadrul Direcției Pensii - Serviciul îndrumare case teritoriale de pensii, care îndeplinesc atribuții referitoare la actele normative cu caracter special referitoare la pensiile de serviciu pentru personalul din domeniul justiției au fost completate în baza Notei nr. B 2186/SRI/08.08.2017 aprobată de Președintele CNPP. Totodată, toate compartimente din cadrul CNPP au verificat dacă fișele de post ale salariaților din subordine sunt armonizate cu atribuțiile care decurg din Regulamentul de Organizare și Funcționare al CNPP, fiind actualizate fișele de post acolo unde a fost cazul.*
- *în vederea stabilirii unei practici unitare la nivelul caselor teritoriale de pensii s-au transmis: Nota nr. I/P/1486/25.08.2017 referitoare la actualizarea/recalcularea pensiilor de serviciu în situația magistraților ale căror drepturi de pensie nu au fost puse în plată și Nota nr. I/P/1485/25.08.2017 referitoare la stabilirea bazei de calcul a pensiei de serviciu în cazul magistraților detașați;*

Referitor la actualizarea și/sau recalcularea pensiilor de serviciu, în scopul stabilirii unei practici unitare în cazul magistraților ale căror drepturi de pensie de serviciu nu au fost puse în plată, menționăm că, Direcția Pensii a solicitat Direcției Informatică și Evidență Stagii de Cotizare prin adresa nr.A 63711/I/P/865/12.08.2016 introducerea unei funcționalități în aplicația de calcul utilizată de casele teritoriale de pensii în activitatea de stabilire și plată a pensiilor (EPBAS);

- *Totodată, prin această măsură s-a stabilit în sarcina instituției noastre definirea prin acte normative a veniturilor care constituie baza de calcul a pensiilor puse în plată în baza Legii nr. 303/2004 și corespondența veniturilor utilizate la calcularea unor drepturi de pensii de serviciu cu cele declarate la autoritățile fiscale în formularul 112 - Declarație privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, a impozitului pe venit și evidența nominală a*

persoanelor asigurate. Față de această măsură și având în vedere și celelalte aspecte reținute de echipa de auditori publici în Raportul de audit financiar nr. B1694/SRI/23.06.2017 cu privire la recalcularea și revizuirea pensiilor de serviciu, precizăm următoarele:

Grupul de lucru interinstituțional a fost constituit la nivelul Consiliului Superior al Magistraturii, ca urmare a numeroaselor sesizări adresate în scris ori în cadrul unor întâlniri de lucru, de către instituția noastră, atât Consiliului Superior al Magistraturii, cât și Ministerului Justiției în anii 2015 și 2016.

Grupul de lucru interinstituțional pentru reanalizarea în ansamblu a prevederilor HG nr. 1275/2005 și formularea tuturor propunerilor necesare de modificare sau completare a acestora” constituit din reprezentanți ai CSM, MJ, ÎCCJ, Curtea Constituțională, CNPP și MMJS și-a început activitatea la data de 08.05.2017, având întâlniri de lucru la data de: 25.05.2017, 16.06.2017, 06.07.2017, 21.09.2017, 05.10.2017, 19.10.2017, 09.11.2017 și 28.11.2017.

Menționăm că, în cadrul primei ședințe de lucru, reprezentanții CNPP au transmis adresa nr. B1116 SRI/A42340/IP/774/24.05.2017 privind precizări referitoare la modalitatea de stabilire, revizuire, actualizare, recalculare și punere în plată a pensilor de serviciu ale magistraților, prin care s-a argumentat faptul că, la data punerii în plată a deciziei de pensie nu există reglementare care să permită o nouă stabilire a pensiei de serviciu, în funcție de o nouă bază de calcul corespunzătoare datei la care magistratul este eliberat din funcție, considerând totodată că se impune clarificarea noțiunii de stabilire a pensiei de serviciu prin norme de aplicare a Legii nr. 303/2004.

Punctul de vedere al Consiliului Superior al Magistraturii a fost prezentat prin adresa nr. 27000/2016 din data de 13.06.2017.

Referitor la întreaga problemă sus menționată, în cadrul ședințelor de lucru ale grupului susmenționat, instituția noastră a susținut următoarele propuneri (consemnate în cadrul minutelor de ședință, însoțite de ultima formă a proiectului HG nr. 1275/2015), privind:

- modificarea și completarea HG nr. 1275/2005, care trebuie restructurată în totalitate, inclusiv prin **definirea clară a termenilor de: stabilire, acordare, recalculare, actualizare, revizuire și punerea în plată a pensiei de serviciu;**
- inserarea în cuprinsul normelor metodologice a unor prevederi exprese referitoare la obligațiile ce revin tuturor instituțiilor implicate în procedurile de stabilire, recalculare, revizuire și actualizare a pensiilor de serviciu;
- lămurirea exactă a elementelor salariale care constituie baza de calcul pentru stabilirea pensiei de serviciu, precum și a corespondenței cu veniturile realizate în ultima lună, anterior depunerii cererii de pensionare, atestate prin adeverință - tip și declarate în D112;

Pentru clarificarea acestor aspecte și identificarea soluțiilor de reglementare, s-a apreciat că este oportună și participarea directorului economic din cadrul Consiliului Superior al Magistraturii la ședințele Grupului de lucru interinstituțional;

- clarificarea în cuprinsul normelor a drepturilor salariale cuprinse în baza de calcul a pensiei de serviciu în sensul completării acestora cu sintagma „*dacă acestea nu au fost incluse în indemnizația de încadrare brută lunară pe care o are un judecător, procuror, magistrat asistent sau personal de specialitate juridică asimilat judecătorilor și procurorilor în activitate, în raport de care se stabilește pensia de serviciu*”;
- reglementarea instituției recalculării pensiei de serviciu să fie completată cu o dispoziție potrivit căreia, în situația în care recalcularea vizează adăugarea doar a unor stagii de cotizare, în adeverință se va menționa doar vechimea la data emiterii adeverinței, nu și o altă bază de calcul a pensiei de serviciu;
- crearea oportunității de a fi solicitat punctul de vedere al Consiliului Superior al Magistraturii, cu privire la anumite elemente ce stau la baza stabilirii pensiei de serviciu, înscrise în documentația depusă la casa teritorială de pensii, înaintea emiterii deciziei de pensionare;
- necesitatea introducerii unor obligații și responsabilități suplimentare cu privire la modul de întocmire a adeverințelor-tip, în sarcina unității căreia îi revine obligația de a elibera adeverința-tip privind stabilirea, recalcularea, actualizarea sau, după caz, revizuirea pensiei de serviciu; în acest sens, se propune completarea articolului care reglementează cărei instituții în revine răspunderea cu privire la eliberarea adeverinței-tip cu un nou alineat având următorul cuprins: „prevederile alin. (1) nu exonerează de răspundere, în condițiile legii, persoanele vinovate de înscrierea unor date necorespunzătoare adevărului în cuprinsul adeverinței-tip sau a documentelor necesare”;
- participarea specialiștilor IT în vederea identificării soluțiilor pentru realizarea unei aplicații care să asigure evidența persoanelor care au emis decizii de pensie de serviciu;
- introducerea unor prevederi care să prevadă posibilitatea CNPP și a ordonatorilor principali de credite din domeniul justiției implicați în procedura de actualizare a pensiei de serviciu de a stabili printr-un protocol comun de colaborare o altă modalitate de comunicare a informațiilor cu privire la persoanele pentru care s-au emis decizii de pensionare.

Măsura nr. 4

Încheierea centralizată la nivelul CNPP a contractelor de mentenanță pentru aplicația informatică MERCUR în vederea utilizării unitare a acesteia de către casele teritoriale de pensii și în scopul evitării efectuării de plăți suplimentare cu titlu de servicii de mentenanță.

Îndrumarea de către direcțiile de specialitate din cadrul CNPP a caselor teritoriale de pensii pentru a asigura exploatarea eficientă a aplicației informatice Mercur destinată stabilirii și plății pensiilor comunitare.

Pentru ducerea la îndeplinire a măsurii Curții de Conturi și în scopul evitării efectuării de plăți suplimentare cu titlu de servicii de mentenanță, prin adresa nr. B 2515/SRI/15.09.2017, s-a solicitat caselor teritoriale de pensii analiza clauzelor contractuale în vederea rezilierii contractelor de prestări servicii încheiate la nivelul caselor teritoriale de pensii pentru aplicația MERCUR.

Casele teritoriale de pensii care aveau încheiate contracte de *Service, administrare și suport tehnic* pentru aplicația MERCUR pentru anul 2017, au procedat la rezilirea contractelor de prestări servicii.

În prezent se efectuează o analiză în vederea încheierii unui contract de mentenanță pentru aplicația informatică MERCUR la nivelul CNPP.

Măsura nr. 5

Corectarea erorilor produse în evidența creanțelor CNPP la autoritățile fiscale determinate de virarea în plus a sumei de 332.869 lei în contul Venituri ale bugetului de stat încasate în contul unic în curs de distribuire fără existența unor obligații cuprinse în declarații fiscale.

Efectuarea punctajelor cu autoritățile fiscale pentru corectarea fișei sintetice pe plătitor a entității existentă la autoritățile fiscale, astfel încât datele din aceasta să corespundă cu situația reală a obligațiilor CNPP către bugetul general consolidat.

Stabilirea împreună cu autoritățile fiscale a sumelor plătite în plus rezultate în urma punctajelor efectuate, recuperarea și virarea acestora la bugetul general consolidat conform prevederilor legale în vigoare.

Urmare adresei nr. L 7065/15.09.2017 a Direcției Economice și Execuție Bugetară, s-au efectuat punctaje între CNPP și autoritatea fiscală cu privire la obligațiile de plată cuprinse în declarația 112 "Declarația privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, a impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate" și sumele virate în contul "Venituri ale bugetului de stat încasate în contul unic de distribuire", corectându-se astfel erorile produse în fișa pe plătitor CNPP în sumă de 332.869 lei. Prin adresa nr.20494/25.01.2018, ANAF a comunicat CNPP faptul că situația a fost remediată prin închiderea plusurilor existente în fișa fiscală la data de 31.10.2017.

Măsura nr. 6

Efectuarea operațiunii de inventariere a patrimoniului se va realiza cu respectarea cadrului legal în domeniu pentru a asigura reflectarea realității patrimoniului prin situațiile financiare anuale care ar trebui să ofere o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței entității.

Clarificarea situației bunurilor primite de la terți aflate în gestiunea aparatului central al CNPP, precum și a situației bunurilor care au fost casate conform documentelor întocmite dar se află încă în gestiunea aparatului central al CNPP.

Inventarierea patrimoniului CNPP a fost aprobată prin Ordinul Președintelui nr.1142/27.10.2017, operațiune efectuată cu respectarea prevederilor din OMFP nr.2861/2009.

La nivelul CNPP, pe baza documentelor justificative înaintate de către Direcția Informatică și Evidență Stagii de Cotizare au fost identificate bunurile primite de la terți aflate în gestiunea aparatului central și au fost înregistrate în contul în afara bilanțului 8033 „Valori materiale primite în păstrare sau custodie, astfel:

- ✓ Echipamente IT în valoare de 743.086,79 lei primite de la SRI, conform contractului de comodat nr.1367769/23.10.2016, înregistrat la CNPP cu nr.80/15.04.2016;
- ✓ Echipamente IT în valoare de 13.960,41 lei primite de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, conform adresei nr.7729/29.12.2017;
- ✓ Echipamente IT în valoare de 35.978,7 lei primite de la Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale, conform contractului de comodat nr.5/3159/14.09.2011, înregistrat

la CNPP cu nr.3504/04.01.2011;

- ✓ Echipamente IT în valoare de 35.978,7 lei primite de la Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale, conform contractului de comodat nr.5/3159/14.09.2011, înregistrat la CNPP cu nr.3504/04.01.2011;
- ✓ Mijloace fixe în valoare de 117.944,08 lei primite de la Ministerul Muncii și Justiției Sociale, conform contractului de comodat nr. 4414/08.11.2017, înregistrat la CNPP cu nr.438/10.11.2017.

De asemenea au fost identificate 6 echipamente IT primite de la Serviciul de Telecomunicații Speciale în baza procesului verbal nr.35952/16.11.2017 și înregistrat la CNPP cu nr.M 12218/16.11.2017, dar transmise fără valoare.

Cu privire la constatarea referitoare la **“Menținerea în gestiune a unor active fixe și obiecte de inventar casate care figurează ca fiind scoase din evidența financiară sintetică și analitică”**, precizăm următoarele:

- 1) Imprimanta FARGO A 2250203-1 în valoare de 89.931 lei, a fost predată din camera serverelor pe baza procesului verbal de predare-primire nr.M 11423/DIESC/05.07.2017 și scoasă din funcțiune prin procesul verbal de scoatere din funcțiune nr. L 11540/27.10.2017;
- 2) Cardurile blanc standard cu număr de inventar 8335, având valoarea totală de inventar de 245.732,53 lei au fost propuse pentru casare, însă nu au fost scoase din lista de inventariere din camera serverelor, cu toate că erau depozitate în alt spațiu, neexistând niciun document în acest sens. Acestea au fost disponibilizate prin referatul de disponibilizare nr. L3572/30.05.2014 și scoase din funcțiune prin procesul verbal de scoatere din funcțiune nr. L4197/08.06.2016, ele neexistând faptic în nicio locație a CNPP;
- 3) Reader-urile serial FCSC cu număr de inventar 8338 având valoarea totală de inventar de 48.664,80 lei, au fost propuse pentru casare și disponibilizate prin referatul de disponibilizare nr. L3572/30.05.2014 și scoase din funcțiune prin procesul verbal de scoatere din funcțiune nr. L4197/08.06.2016, ele neexistând faptic în nicio locație a CNPP.

Măsura nr. 7

Verificarea respectării de către toate entitățile aflate în subordine a prevederilor legale privind efectuarea evaluării/reevaluării tuturor activelor fixe corporale aflate în administrare, urmărirea înregistrării în evidența financiar-contabilă a acestor operațiuni, precum și extinderea verificărilor, în vederea identificării situațiilor similare cu cele din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit.

Clarificarea situației juridice a imobilelor aflate în administrarea entităților aflate în subordine date/primite în administrare de la autoritățile locale, astfel încât datele din situațiile financiare să corespundă cu documentele care atestă situația juridică a imobilelor, precum și extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare cu cele din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit.

Reflectarea, potrivit reglementărilor legale în vigoare, a tuturor operațiunilor economico - financiare cu imobilele proprietate publică a statului, compuse din terenuri și construcții precum și raportarea către ministerul de resort a acestor date în concordanță cu situațiile financiare anuale încheiate la finele exercițiului financiar.

Prin adresele nr.B2417/SRI/01.09.2017 și nr.L12895/07.12.2017, s-a solicitat instituțiilor subordonate întreprinderea tuturor demersurilor necesare respectării recomandărilor și termenelor stabilite prin măsura nr.7 din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 și comunicarea măsurilor luate la nivelul acestor instituții.

În urma analizării informațiilor transmise de către instituțiile subordonate a rezultat faptul că acestea au respectat prevederile legale privind efectuarea evaluării/reevaluării tuturor activelor fixe corporale aflate în administrare, astfel încât activele fixe corporale de natura construcțiilor și terenurilor aflate în patrimoniul lor să fie reevaluate cel puțin o dată la 3 ani.

Cu privire la deficiențele consemnate în Procesul verbal de constatare nr. B1694/SRI/23.06.2017, precizăm următoarele:

- CJP Ialomița a comunicat că a efectuat reevaluarea clădirii și a terenului aflat în administrare, conform adresei nr. 32946/12.12.2017;
- CJP Neamț a comunicat că a efectuat reevaluarea clădirilor și a terenurilor aflate în administrare, conform adresei nr. 75767/11.12.2017;
- CJP Constanța a comunicat că a clarificat situația imobilului și terenului din str. Delfinului nr.6, conform adresei nr.8353/12.12.2017.

Măsura nr. 8

Efectuarea demersurilor legale pentru a asigura respectarea de către Comisia Centrală de Contestații de la nivelul CNPP a termenului legal de soluționare a contestațiilor depuse de către pensionari la deciziile emise de către casele teritoriale de pensii.

Organizarea evidenței contestațiilor primite, a hotărârilor emise, precum și a contestațiilor nesoluționate pentru a asigura raportarea aceluiași date cu privire la contestații de către toate structurile implicate din cadrul CNPP date care ulterior sunt preluate în Raportul anual de activitate al CNPP.

Comisia Centrală de Contestații funcționează, conform legii, în cadrul Casei Naționale de Pensii Publice, ca organism de examinare a deciziilor de pensie supuse contestării, care realizează procedura administrativă prealabilă, fără caracter jurisdicțional.

Deși contestațiile la deciziile de pensie nu sunt supuse contenciosului administrativ, legea prevede ca procedură prealabilă obligatorie verificarea acestora de către Comisia Centrală de Contestații.

Referitor la termenul de soluționare al contestațiilor, facem următoarele precizări:

În fapt, față de data intrării în vigoare a legii, respectiv 1 ianuarie 2011, **Comisia Centrală de Contestații a fost constituită abia în luna august 2011.**

De asemenea, conform Regulamentului de funcționare al Comisiei **ar fi trebuit să fie angajați, cu această destinație, un număr de 20 de specialiști** în domeniul pensiilor publice.

Din cauza măsurilor de restructurare a personalului și de limitare a cheltuielilor publice din domeniul instituțiilor bugetare, **serviciul specializat a fost constituit abia la sfârșitul anului 2012.**

De la data constituirii, în luna august 2011, când erau deja înregistrate un număr de 2176 contestații introduse împotriva deciziilor de pensie, Comisia Centrală de Contestații a funcționat **fără personal angajat pentru această activitate până la sfârșitul anului 2012, când a fost posibilă angajarea unui număr de numai 8 specialiști, reprezentând 40% din necesarul de personal prevăzut pentru această destinație.**

Din reverificarea evidențelor întocmite la nivelul Serviciului Specializat, situația hotărârilor emise de Comisia Centrală de Contestații și a numărului de contestații soluționate în perioada august 2011 - 31 decembrie 2017 este următoarea:

Anul	Hotărâri emise	Total contestații soluționate din anul:							Nr. contestații soluționate
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
2011	677	677							677
2012	3039	2417	670						3087
2013	2900	1014	1617	352					2983
2014	2869	144	1718	893	258				3013
2015	4248	44	2342	950	842	337			4515
2016	4539	18	484	2526	796	850	277		4951
2017	4656	9	48	379	2203	1430	814	215	5098
Total	22928	4323	6879	5100	4099	2617	1091	215	24324

Față de situația prezentată mai sus, expunem următoarele considerente:

- începând cu luna august 2011 (data constituirii Comisiei) nu au fost îndeplinite condițiile necesare (neavând personalul necesar) pentru ca CNPP să poată realiza atribuțiile privind soluționarea contestațiilor împotriva deciziilor de pensie prin Comisia Centrală de Contestații;
- în perioada august 2011 - decembrie 2017, conform evidențelor de la nivelul CNPP, au fost înregistrate un număr de 52.733 de contestații, din care au fost soluționate de Comisia Centrală de Contestații un număr de 24.324 contestații și figurează în curs de soluționare un număr total de 19.964 contestații, diferența de 8.445 reprezentând contestații retrase la cererea titularilor;
- nici după data de 1 ianuarie 2018, Casa Națională de Pensii Publice nu dispune de capacitatea administrativă pentru respectarea termenului legal de soluționare a contestațiilor de 45 de zile (având desigur în vedere și restanțele înregistrate), și nici nu există o perspectivă realistă pe termen mediu pentru îndeplinirea acestor condiții;
- necesitatea realizării acestei activități, în lipsa creării capacității administrative prevăzute inițial, a generat serioase disfuncționalități în activitatea Direcției Pensii și a Direcției Asigurări Sociale și Alte Drepturi Prevăzute de Legi Speciale, al căror personal a asigurat/asigură verificarea dosarelor de pensie prin atribuirea unor sarcini suplimentare, afectând lucrările curente și competențele celor două direcții;
- aceste restanțe conduc atât la nemulțumiri ale beneficiarilor sistemului public de pensii, dar și la plângeri penale formulate împotriva Comisiei.

Din analiza aspectelor reliefate mai sus, la nivelul conducerii CNPP a reieșit că înființarea, prin lege, a Comisiei Centrale de Contestații, nu a condus la realizarea scopului propus de legiuitor.

Mai mult, în aceleași condiții descrise, a apărut ca evidentă perpetuarea, în viitor, a situației nemulțumitoare cu privire la activitatea Comisiei.

Drept urmare, singura măsură rezonabilă ar fi fost desființarea Comisiei Centrale de Contestații de la nivelul CNPP și găsirea unei alternative legislative conforme situației de fapt prezente și imediat următoare.

Astfel, la sfârșitul anului 2017, la nivelul CNPP și al MMJS s-a inițiat un proiect de act normativ (ordonanță de urgență) pentru modificarea și completarea Legii nr. 263/2010, în vederea punerii în acord cu legislația conexasă apărută în ultima perioadă, precum și ca urmare a situațiilor concrete ivite în practică pe parcursul aplicării ei.

Prin proiectul de act normativ susmenționat s-a propus și intervenția legislativă asupra reglementărilor care vizează jurisdicția asigurărilor sociale, prin propunerea de desființare, la data de 1 ianuarie 2018, a Comisiei Centrale de Contestații.

S-a propus, totodată, ca aceste contestații împotriva deciziilor de pensie să se facă direct la instanțele judecătorești, procedură care a fost în vigoare și până la data de 1 ianuarie 2011, iar pensionarii ale căror contestații nu au fost soluționate de către Comisia Centrală de Contestații până la data de 1 ianuarie 2018 să aibă posibilitatea de a se adresa instanței judecătorești competente cu soluționarea litigiilor de asigurări sociale, în termen de 90 de zile de la această dată, situație care, de fapt se realizează și în prezent conform Deciziei Curții Constituționale nr. 956/2012.

Întrucât propunerea legislativă nu a fost avizată favorabil de către Ministerul Justiției, fiind necesar și avizul Consiliului Superior al Magistraturii, proiectul actului normativ a fost aprobat în forma OUG nr. 103/2017 fără intervenția legislativă asupra reglementărilor privind jurisdicția asigurărilor sociale, astfel încât, în prezent, Comisia Centrală de Contestații își continuă activitatea.

Cu privire la acest demers, prin Adresa nr. B 3296/SRI/07.12.2017, instituția noastră a solicitat și punctul de vedere al Consiliului Superior al Magistraturii.

Prin Adresa nr. 25450/2017 din data de 28.12.2017, înregistrată la CNPP sub nr. B7/SRI/03.01.2018, Consiliul Superior al Magistraturii, deși apreciază că „eliminarea procedurii prealabile obligatorii cu caracter nejurisdicțional prevăzute în prezent de Legea nr. 263/2010, cu corolarul prevederii posibilității contestării în instanță a deciziei de pensie, nu este de natură a încălca dispozițiile art. 52 din Legea fundamentală”, concluzionează totuși că „nu este oportună eliminarea procedurii administrative prealabile, soluția potrivită pentru neajunsurile semnalate de Casa Națională de Pensii Publice fiind aceea de eficientizare a activității comisiilor de contestații, iar nu de încărcare suplimentară a volumului de activitate al instanțelor judecătorești.”

Față de punctul de vedere susmenționat, urmează ca la nivelul instituției noastre să se reanalizeze aspectele referitoare la jurisdicția asigurărilor sociale.

Referitor la recomandarea privind asigurarea evidenței corecte a numărului de contestații primite, a hotărârilor emise, precum și a contestațiilor depuse, prin Adresa nr. I/CC/145/15.01.2018 s-a solicitat Direcției Informatică și Evidență Stagii de Cotizare din cadrul CNPP crearea unei baze de date aparte, privind evidența informatică a contestațiilor primite și soluționate la nivelul Serviciului specializat al Comisiei Centrale de Contestații, pe baza informațiilor existente în aplicațiile utilizate de CNPP, cât și în evidențele proprii ale caselor teritoriale de pensii. Aceasta, deoarece tot ceea ce înseamnă activitate a Comisiei Centrale de Contestații, de la înregistrarea la casa teritorială de pensii, transmiterea contestației la CNPP și până la expedierea hotărârilor emise, presupune un ansamblu de proceduri specifice, care nu pot fi asimilate răspunsurilor la simple petiții.

Măsura nr. 9

Întreprinderea demersurilor legale în vederea soluționării, de către casele teritoriale de pensii, în cadrul termenului legal de 45 de zile, a cererilor de pensionare depuse de către solicitanți, pentru a evita lipsirea de venituri o perioadă mare de timp a beneficiarilor sistemului public de pensii.

Prin adresa nr. B 2417/SRI/01.09.2017, s-a solicitat instituțiilor subordonate întreprinderea tuturor demersurilor necesare respectării recomandărilor și termenelor stabilite prin măsura nr. 9 din Decizia nr. 6/V/21.07.2017.

Totodată, prin adresa nr. B 2425/SRI/04.09.2017 a Președintelui CNPP s-a instituit monitorizarea lunară a caselor teritoriale de pensii cu privire la stadiul soluționării cererilor de pensionare, înscrieri noi și recalculări.

Măsura nr. 10

Stabilirea întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia reprezentând contribuție neachitată de către pensionarii sistemului public de pensii beneficiari de bilete de tratament balnear care au realizat și venituri din salarii și asimilate salariilor în luna anterioară repartiției, pentru eșantionul analizat.

Extinderea verificărilor, în cadrul termenului general de prescripție, în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit și luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale pe măsura recuperării și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice.

Prin adresele nr. B2417/SRI/01.09.2017 și nr. L12895/07.12.2017, s-a solicitat instituțiilor subordonate întreprinderea tuturor demersurilor necesare în vederea respectării recomandărilor și termenelor stabilite prin măsura nr. 10 din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 și comunicarea măsurilor luate la nivelul acestor instituții.

În urma centralizării informațiilor transmise de instituțiile subordonate, au rezultat următoarele:

Suma estimativă de 59.350 lei reprezentând contribuție neachitată de către pensionarii sistemului public de pensii beneficiari de bilete de tratament balnear care au realizat și venituri din salarii și asimilate salariilor în luna anterioară repartiției, pentru eșantionul auditat, a fost analizată și stabilită corect la suma de 56.301 lei (debite confirmate) din care s-a recuperat suma de 40.606 lei, suma rămasă de recuperat fiind de 15.695 lei.

Se constată că gradul de îndeplinire a măsurii privind recuperarea prejudiciilor constituite conform măsurii nr.10 - eșantion din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 - este de 72,12% (total debite recuperate/total debite).

Totodată, au fost extinse verificările, în cadrul termenului general de prescripție, în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, rezultând debite constatate de recuperat în valoare totală de 99.745 lei, din care s-a recuperat suma de 75.998 lei, suma rămasă de recuperat fiind de 23.747 lei.

Se constată că gradul de îndeplinire a măsurii privind recuperarea prejudiciilor constituite conform măsurii nr.10 - extindere - din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 este de 76,19% (total debite recuperate/total debite).

Măsura nr. 11

Stabilirea întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia reprezentând beneficiari de pensii anticipate, anticipate parțiale, pensii de invaliditate de gradul I, II și III și care au realizat concomitent fie venituri declarate de angajatori din contracte individuale de muncă, venituri profesionale sau din contracte civile fie venituri peste limita legală, pentru eșantionul analizat.

Extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit și luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale pe măsura recuperării și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice.

Monitorizarea periodică a cazurilor de incompatibilitate identificate de către direcția de specialitate din cadrul CNPP, pentru a asigura soluționarea corectă a acestora de către casele teritoriale de pensii.

Recuperarea prejudiciilor constatate ca urmare a verificării dosarelor din eșantionului auditat.

Pentru realizarea acestei măsuri, CNPP a transmis caselor teritoriale de pensii, pentru verificare, un număr de 370 cazuri - eșantionul auditat, reprezentând potențiale plăți necuvenite de pensii anticipate, pensii anticipate parțial și pensii de invaliditate gradul I, II și III.

Din aceste cazuri, ca urmare a verificărilor efectuate de casele teritoriale de pensii, au fost identificate 162 de cazuri pentru care s-a constatat plata de prestații lunare necuvenite.

Aferent celor 162 cazuri de incompatibilități confirmate ca urmare a verificărilor s-au constituit debite în sumă totală de 385.994 lei, din care, până la data de 31.12.2017, s-a recuperat suma totală de 148.961 lei, s-a stornat suma de 26.559 lei și a rămas de recuperat suma de 210.474 lei, astfel:

- Au fost constituite debite în sumă de 241.179 lei, pentru 75 de cazuri de pensii anticipate și anticipate parțiale, ai căror beneficiari au realizat în același timp venituri salariale. Din această sumă, până la data de 31.12.2017 a fost recuperată suma de 96.996 lei, s-a stornat suma de 22.995 lei și au rămas de recuperat 121.188 lei.
- Au fost constituite debite în sumă de 144.815 lei, pentru 87 de cazuri de pensii de invaliditate de gradul I, II și III, ai căror beneficiari au realizat în același timp venituri de natură salarială. Din această sumă, până la data de 31.12.2017, a fost recuperată suma de 91.965 lei, s-a stornat suma de 3.564 lei și au rămas de recuperat 89.286 lei.

Se constată că gradul de îndeplinire a măsurii privind recuperarea prejudiciilor constituite conform măsurii nr.11 - eșantion - din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 este de 41,44% (total debite recuperate/total debit rămas după stornare).

Rezultatele extinderii verificărilor dispuse prin măsura nr. 11

Având în vedere că prin măsura nr. 11 din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 s-a dispus „*Extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit și luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia*”, la nivelul Direcției Informatică și Evidență Stagii de Cotizare a CNPP au fost identificate până la data prezentei raportări 483 de cazuri de plată a unor prestații lunare necuvenite.

Aferent celor 483 cazuri de incompatibilitate confirmate ca urmare a verificărilor s-a constituit debit suma totală de 1.292.739 lei, din care, până la data de 31.12.2017, s-a recuperat suma totală de 722.214 lei, s-a stornat suma de 32.241 lei și a rămas de recuperat suma de 568.284 lei, astfel:

- Au fost constituite debite în sumă de 540.804 lei, pentru 135 de cazuri de pensii anticipate și anticipate parțial, ai căror beneficiari au realizat în același timp venituri salariale. Din această sumă, până la data de 31.12.2017, a fost recuperată suma de 355.195 lei, s-a stornat suma de 15.530 lei și au rămas de recuperat 170.079 lei.
- Au fost constituite debite în sumă de 316.443 lei, pentru 126 de cazuri de pensii invaliditate de gradul I și II, ai căror beneficiari au realizat în același timp venituri salariale. Din această sumă, până la data de 31.12.2017, a fost recuperată suma de 129.774 lei, s-a stornat suma de 7.764 și au rămas de recuperat 178.905 lei.
- Au fost constituite debite în sumă de 465.492 lei, pentru 222 de cazuri de pensii de invaliditate de gradul III, ai căror beneficiari au realizat în același timp venituri de natură salarială. Din această sumă, până la data de 31.12.2017, a fost recuperată suma de 237.245 lei, s-a stornat suma de 8.947 lei și au rămas de recuperat 219.300 lei.

Se constată că gradul de îndeplinire a măsurii privind recuperarea prejudiciilor constituite conform măsurii nr.11 - extindere - din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 este de 57,30% (total debite recuperate/total debit rămas după stornare).

Referitor la recomandarea privind *Monitorizarea periodică a cazurilor de incompatibilitate identificate de către direcția de specialitate din cadrul CNPP, pentru a asigura soluționarea corectă a acestora de către casele teritoriale de pensii*, precizăm că:

Prin Ordinul nr.1150/01.11.2017 al Președintelui CNPP, doamna **Nadia Suvalcu**, din cadrul Serviciului Control Financiar Intern din cadrul Direcției Economice Execuție Bugetară, a fost desemnată să monitorizeze permanent cazurile de incompatibilitate identificate de către Direcția Informatică și Evidență Stagii de Cotizare din cadrul CNPP, pentru a se asigura soluționarea corectă a acestora de către casele teritoriale de pensii.

Totodată, persoana desemnată va întocmi trimestrial rapoarte privind situația cazurilor de incompatibilitate identificate de DIESC și soluționate de către casele teritoriale de pensii, rapoarte ce vor fi înaintate conducerii CNPP.

Prin adresa nr. B 243/SRI/29.01.2018, s-a comunicat caselor teritoriale de pensii faptul că activitatea de soluționare a cazurilor de incompatibilitate identificate de către Direcția Informatică

și Evidență Stagii de Cotizare din cadrul CNPP, va fi permanent monitorizată de persoana nominalizată prin Ordinul Președintelui CNPP nr. 1150/01.11.2017.

Măsura nr. 12

Stabilirea întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia reprezentând plata unor servicii de garanție neefectuate de către furnizorul acestor servicii pentru sistemul informatic Orizont.

Analizarea situației fiecăruia dintre componentele/echipamentele înlocuite de către furnizor și solicitarea garanției pentru echipamentele aferente sistemului informatic Orizont conform cu legislația aplicabilă.

Respectarea cadrului legal cu privire la modul de scoatere din funcțiune a echipamentelor care compun sistemul informatic Orizont înlocuite de către furnizorul care a livrat echipamentele noi.

Extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit și, luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale pe măsura recuperării și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice.

Prin Ordinul Președintelui CNPP nr.1084/27.09.2017 a fost constituită Comisia internă de analiză în vederea ducerii la îndeplinire a măsurii nr.12 din Decizia Curții de Conturi nr.6/V/21.07.2017, având următoarele atribuții:

- analizarea plăților efectuate pentru serviciile reprezentând garanție echipamente hardware în cadrul sistemului informatic integrat „Orizont”, având în vedere aspectele reținute cu ocazia misiunii de audit;
- stabilirea întinderii prejudiciului, a persoanelor responsabile și a modalității concrete de recuperare a acestuia, dacă este cazul;
- analizarea situației componentelor/echipamentelor înlocuite de către furnizor și solicitarea garanției pentru echipamentele aferente sistemului informatic Orizont, conform legislației aplicabile;
- extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, stabilirea întinderii prejudiciului, a persoanelor responsabile și a modalității concrete de recuperare a acestuia, dacă este cazul;
- verificarea virării sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice.

Începând cu luna octombrie 2017 au avut loc ședințe de lucru ale Comisiei în cadrul cărora au fost analizate constatările Curții de Conturi, precum și documentele care au stat la baza achiziționării serviciilor de garanție pentru echipamentele aferente sistemului informatic Orizont, analiza fiind în curs de finalizare.

Măsura nr. 13

Stabilirea întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia reprezentând drepturi de pensii acordate ulterior datei decesului, pentru eșantionul analizat.

Extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia.

Virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale pe măsura recuperării și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice.

Regularizarea cu bugetul general consolidat a sumelor plătite în plus cu titlu de contribuție la asigurările sociale de sănătate și impozit pe venit aferente plăților nelegale de drepturi pentru beneficiari, ulterior decesului acestora.

Recuperarea prejudiciilor constatate pentru dosarelor din eșantionului auditat.

La nivelul CNPP, au fost întocmite liste de verificare pentru cele 100 de cazuri care constituie obiectul măsurii numărul 13 din Decizia nr. 6/V/21.07.2017, iar acestea au fost transmise caselor teritoriale de pensii în vederea efectuării verificărilor necesare și după caz, în vederea constituirii și recuperării prejudiciilor. De asemenea au fost elaborate instrucțiuni și formulare de raportare a rezultatelor verificării acestor cazuri.

Ca urmare a verificărilor efectuate la nivelul caselor teritoriale de pensii asupra celor 100 de cazuri cuprinse în eșantionul de audit, în cazul cărora, ulterior datei decesului, au fost ordonanțate 416 pensii s-a constatat că au fost plătite necuvenit un număr de doar 7 cazuri.

Aferent celor 7 cazuri de plăți necuvenite confirmate ca urmare a verificărilor s-au constituit debite în sumă totală de 6.528 lei, care la data de 31.12.2017 a fost recuperat integral.

Se constată că gradul de îndeplinire a măsurii privind recuperarea prejudiciilor constituite conform măsurii nr. 13 din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 este de 100% (total debite recuperate/total debit).

Având în vedere că prin măsura nr. 13 din Decizia nr. 6/V/21.07.2017 s-a dispus „*Extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia.*”, precizăm următoarele:

Datorită necesității de a verifica posibilele neconcordanțe identificate în acordarea pensiilor și indemnizațiilor din bugetul asigurărilor sociale de stat și din bugetul de stat, în vederea corectării eventualelor erori de plată a drepturilor beneficiarilor, la nivelul CNPP erau deja constituite:

- + **Comisia** pentru monitorizarea activității caselor teritoriale de pensii cu privire la soluționarea unor posibile neconcordanțe semnalate de Direcția Documente de Plată (Ordin nr. 356/2015);
- + **Comisia** pentru monitorizarea cazurilor de posibile neconcordanțe între data efectuării plății drepturilor de pensii, indemnizații, ajutoare, alte drepturi bănești acordate în sistemul public de pensii și data decesului titularului drepturilor (Ordin nr.357/2015).

Comisia stabilită prin **Ordinul nr.356/2015** procedează la monitorizarea lunară a caselor teritoriale de pensii în vederea încetării de la plată a beneficiarilor decedați care au fost semnalati de Direcția Documente de Plată pe listele lunare cu persoanele decedate (informația despre decesul persoanelor fiind preluată lunar din baza de date transmisă de D.E.P.A.B.D. către C.N.P.P.).

Comisia stabilită prin **Ordinul nr.357/2015** a procedat la intersectarea datelor aferente cererilor pentru acordarea ajutorului de deces înregistrate în sistemul informatic EPBAS de către CTP corespunzătoare anilor 2015 și 2016 (utilizând *codul numeric personal* al beneficiarilor de prestații) cu bazele de date de plată existente la nivel central.

În urma acestor verificări, **Comisia** întocmește lunar situațiile centralizatoare privind existența unor posibile plăți necuvenite, transmite caselor teritoriale de pensii fișierele rezultate la nivel central urmare a prelucrărilor informațiilor despre dosarele rămase în plată după data decesului beneficiarului, precum și solicitările de:

- ↓ comunicare imediată a decesului/ încetării de la plată a dosarului/ dosarelor prin tranzacțiile lunare pentru pensii stat, pensii agricultori sau veterani de război, după caz;
- ↓ raportare la nivel central a rezultatelor verificării informațiilor de către CTP.

Urmare centralizării și monitorizării datelor raportate de casele teritoriale de pensii, **Comisia** obține situațiile cu privire la cazurile confirmate de CTP ca fiind plătite necuvenit pe categorii de prestații (număr dosare plătite necuvenit, sume plătite necuvenit, sume recuperate, sume rămase de recuperat).

Având în vedere principalele obiective incluse în Ordinul nr.356/2015 și Ordinul nr.357/2015, Comisiile nominalizate procedează la monitorizarea permanentă a caselor teritoriale de pensii cu privire la încetarea la plată a drepturilor tuturor beneficiarilor decedați.

Măsura nr. 14

Stabilirea întinderii prejudiciului și recuperarea acestuia reprezentând lipsa din gestiune a activelor fixe și obiectelor de inventar care figurează faptic pe liste de inventariere și nu există fizic.

Extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului, recuperarea acestuia conform prevederilor legale în vigoare precum și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice.

Dispunerea de măsuri în vederea stabilirii cauzelor și a persoanelor responsabile care au determinat deficiențele respective.

Prin Ordinul Președintelui CNPP nr.1083/27.09.2017 a fost constituită Comisia internă de analiză în vederea ducerii la îndeplinire a măsurii nr.14 din Decizia Curții de Conturi nr.6/V/21.07.2017, având următoarele atribuții:

- *identifică bunurile a căror lipsă a fost constatată prin procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit;*
- *stabilește întinderea prejudiciului, modalitatea de recuperare și persoanele responsabile care au determinat deficiențele respective, în cazul în care bunurile nu pot fi identificate;*
- *extinde verificările în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, respectiv dacă în gestiune figurează pe listele de inventariere și alte active fixe și obiecte de inventar care nu există fizic, stabilește întinderea prejudiciului și propune modalitatea concretă de recuperare conform prevederilor legale în vigoare;*

- urmărește virarea sumelor recuperate pe destinațiile legale și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice.

În vederea înlăturării deficienței constatate, Comisia a demarat activitatea de identificare a activelor fixe, a căror lipsă a fost consemnată prin procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit.

Activele fixe în sumă estimată de 173.250 lei, la care se face referire, sunt:

- 1) 79 de Switch-uri 24 Port AT-FS72AI (nr. de inventar 2.2.9-5753) în valoare de 92.087,42 lei
- 2) SCANNER FUJITSU DUPLEX 005347 (nr. de inventar 2.2.9-2598) în valoare de 51.445,63 lei
- 3) Server BAZA DE DATE-Bull (cu nr. de inventar 2.2.9-8095) în valoare de 29.717,01 lei.

În urma verificărilor efectuate și pe baza documentelor justificative existente în cadrul Direcției Economice și Execuție Bugetară, Comisia a constatat următoarele:

- 1) Cu privire la cele 79 de Switch-uri 24 Port AT-FS72AI (nr. de inventar 2.2.9-5753) în valoare de 92.087,42 lei:
 - cele 79 de Switch-uri 24 Port AT-FS72AI au fost achiziționate prin implementarea, începând cu anul 2003, a proiectului privind informatizarea Casei Naționale de Pensii și alte drepturi de Asigurari Sociale (Sistem Informatic Integrat al CNPAS) fiind finanțat în cadrul programelor de reformă, monitorizat în țara noastră de Banca Mondială. Proiectul a vizat introducerea unui sistem integrat care să asigure aplicarea Legii nr. 19/2000;
 - switch-urile 24 Port AT-FS72AI au fost livrate și instalate în casele teritoriale de pensii în baza protocoalelor de instalare și a proceselor verbale de predare-primire a acestora, încheiate între S&T România S.R.L și casele teritoriale de pensii;
 - intrarea în patrimoniu a switch-urilor s-a realizat la nivelul CNPP, fără a se efectua și ieșirea acestora din patrimoniul CNPP pe baza unui ordin de transmitere fără plată a acestora către casele teritoriale de pensii.

Astfel, Switch-urile 24 Port AT-FS72AI au rămas înregistrate scriptic în patrimoniul CNPP, deoarece nu a existat niciun document justificativ de ieșire din patrimoniul instituției, ele faptic regăsindu-se în patrimoniul caselor teritoriale de pensii.

În contextul celor de mai sus, la propunerea Comisiei, prin Nota nr.L 2243/14.11.2017 a fost emis Ordinul Președintelui CNPP nr.1166/16.11.2017, cu privire la transmiterea fără plată a activelor fixe corporale, amortizate integral, în sumă de 92.087,42 lei, din patrimoniul Casei Naționale de Pensii Publice în patrimoniul caselor teritoriale de pensii.

- 2) Cu privire la SCANNER FUJITSU DUPLEX 005347 (nr. de inventar 2.2.9-2598) în valoare de 51.445,63 lei:

Mijlocul fix SCANNER FUJITSU DUPLEX 005347, cu nr. de inventar 2.2.9-2598 în valoare 51.445,63 lei, a fost identificat ca fiind depozitat în imobilul CNPP din șoseaua Olteniței nr. 388 sector 4 București, în locul de depozitare al echipamentelor scoase din funcțiune până la valorificarea acestora, conform procesului verbal de constatare nr. L 7265/13.07.2017.

Mijlocul fix SCANNER FUJITSU DUPLEX 005347 a fost casat și scos din patrimoniul CNPP prin Procesul verbal de scoatere de funcțiune a mijloacelor fixe, de declasare a unor bunuri materiale nr.L 10319/28.09.2017.

- 3) Cu privire la Server BAZA DE DATE-Bull (cu nr. de inventar 2.2.9-8095) în valoare de 29.717,01 lei:

Mijlocul fix **Server BAZA DE DATE-Bull** (cu nr. de inventar 2.2.9-8095) a fost identificat ca figurând faptic în Camera serverelor, iar scriptic pe lista de inventariere tot în Camera serverelor, cu mențiunea că eronat a fost trecută denumirea de Bull la Server BAZA DE DATE-Bull, deoarece acesta a fost achiziționat de la BULL ROMANIA SRL conform avizului de însoțire a mărfii nr.0587256/20.03.2007.

În acest sens, în evidența activelor fixe și în fișa mijlocului fix, a fost corectată denumirea echipamentului din Server BAZA DE DATE-Bull în Server BAZA DE DATE.

În contextul celor de mai sus, au fost identificate bunurile în sumă estimată de 173.250 lei a căror lipsă a fost constatată prin procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, neexistând astfel prejudicii la nivelul CNPP.

În ceea ce privește recomandarea privind *extinderea verificărilor în vederea identificării situațiilor similare din procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit, luarea măsurilor legale ce se impun de stabilire a întinderii prejudiciului, recuperarea acestuia conform prevederilor legale în vigoare precum și înregistrarea în evidența financiar-contabilă a operațiunilor specifice*, Comisia a menționat faptul că nu au fost identificate alte bunuri lipsă sau situații similare cu cele reținute în procesul verbal de constatare încheiat cu ocazia misiunii de audit.

SECRETAR GENERAL

Tomiță MURGOCI

