

RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN – principalele constatări

I. PROIECTUL TREN METROPOLITAN

În prezent stadiul de implementare a proiectului este parțial, iar termenul de implementare a fost prelungit până la data de 31.12.2026, conform Act adițional nr.1/27.12.2023 la contractul de finanțare.

Pentru derularea acestui proiect, AMDDTP a realizat cheltuieli în valoare totală de 2.883.608 lei (din care a fost rambursată suma de 2.412.724 lei), pentru:

- studii de oportunitate – 318.325 lei cu TVA;
- consultanță - 32.368 lei cu TVA în vederea obținerii avizului ANAP pentru derularea procedurii de ”negociere fără publicarea unui anunț în prealabil”, deoarece termenul de implementare, stabilit inițial, nu mai permitea derularea unei proceduri de *licitație deschisă*. **ANAP nu a avizat derularea;**
- servicii de expertiză și elaborare plan investițional – 2.413.915 lei;
- **prime de succes în valoare brută de 119.000 lei.** Cu referire la această cheltuială, fostul director general al asociației a solicitat **președintelui Consiliului Director acordarea unor prime de succes**, respectiv 9.000 lei brut (aproximativ 5.000 lei net) pentru persoana încadrată pe funcția de *economist în gestiunea economică* și 110.000 lei brut (aproximativ 62.700 lei net) pentru el însuși. Motivarea solicitării a fost faptul că „... *proiectul menționat anterior a fost finalizat cu succes. ... nu a primit un spor salarial nu i-au fost reduse sarcinile aferente postului ... și a efectuat timp suplimentar de lucru, în plus față de sarcinile uzuale.*”. Solicitarea a fost aprobată de către - **președintele Consiliului Director.**

Aceste argumente nu sunt susținute de informațiile din cuprinsul documentelor puse la dispoziție în timpul derulării misiunii ad-hoc de audit, deoarece:

- **proiectul nu a fost finalizat, iar termenul a fost prelungit până la data de 31.12.2026;**
- în perioada octombrie 2018-februarie 2021, nu a fost angajatul AMDDTP;
- **avea atribuții, conform fișei postului, în ceea ce privește coordonarea activităților de planificare/implementare proiecte și strategii;**
- nu există o evidență a timpului efectiv lucrat pentru implementarea proiectului;
- **la nivelul asociației a fost constituită o echipă de proiect**, dar responsabil tehnic în cadrul echipei de implementare, a precizat faptul că „*nu am fost implicat în nicio activitate ulterioară*”;
- **acordarea primelor de succes nu a fost aprobată în cadrul Consiliului Director,** și ca urmare, apreciază faptul că plata acestor „*prime de succes*” nu este justificată.

II. PROIECTUL DE ACTUALIZAREA PLANULUI DE MOBILITATE URBANĂ DURABILĂ (PMUD)

Pentru derularea acestui proiect, echipa de audit a identificat următoarele contracte încheiate de către AMDDTP valoare totală de 580.352 lei cu TVA, pentru realizarea unor studii și pregătire profesională aferentă, din care:

ACESTE STUDII NU S-AU CONCRETIZAT ÎN PROIECTE

A. PARCĂRI – 260.340 lei cu TVA

1. Contractul nr.21/26.11.2021 încheiat cu SC Traffic Plan Cluj Napoca, în valoare de 124.950 lei cu TVA, având ca obiect realizarea unui studiu de oportunitate *pentru delegarea Serviciului de administrare a parcărilor publice în Municipiul Brașov.*

- studiul era necesar în vederea *descurajării utilizării frecvente a autoturismului personal, și a gestionării staționării pe termen scurt a vehiculelor în oraș;*
- serviciile nu au fost prestate în termenul stabilit;

Managerul de proiect menționează faptul că „*Studiul a fost realizat în contextul în care se analiza o reziliere/încetarea contractului între Primăria Municipiului Brașov și SC P&P SRL. ... Luând în considerare că Primăria Municipiului Brașov se află încă în litigiu cu SC P&P SRL, studiul nu a putut fi încă valorificat*”.

Fostul director general al asociației precizează faptul că *”Studiul a fost folosit în elaborarea scenariilor de mobilitate din cadrul PMUD și a fost de asemenea pus la dispoziția Municipiului Brașov pentru a fi utilizat ca studiu de sine stătător.”*.

2. AMDDTP a încheiat cu SC Vegacomp Consulting SRL București contractul de prestări servicii nr. 16/20.10.2021 în valoare de 124.950 lei cu TVA.

- **studiu privind politica de parcare în Municipiul Brașov;**
- studiul a fost realizat cu depășirea termenului contractului, iar AMDDTP nu a factuat și încasat penalităților de întârziere;
- Fostul director general al asociației precizează faptul că **deși a fost realizat un studiu privind oportunitatea delegării parcărilor publice de către compania Trafic Plan, acest studiu a fost elaborat pentru ”... parcărilor de reședință...”,** la solicitarea Primăriei Municipiului Brașov.

3. În legătură cu derularea PMUD a fost organizat la Brașov un curs, a cărui cost a fost de 11.532 lei

B. TRANSPORT ECOLOGIC – 202.300 lei cu TVA

4. Contractul de prestări servicii nr.1479/25.06.2021 încheiat cu SC TREE SRL Craiova în valoare de 53.550 lei cu TVA.

- *Studiu de Oportunitate pentru introducerea unui mijloc de transport ecologic de mare capacitate la nivelul teritoriului metropolitan Brașov.*

Fostul director general al asociației a precizat faptul că „*Studiul a fost folosit în elaborarea scenariilor de mobilitate din cadrul PMUD și a fost de asemenea pus la dispoziția Municipiului Brașov pentru a fi utilizat ca studiu de sine stătător.*”.

5. Contractul de prestări servicii nr.4/27.06.2022 încheiat cu SC TTL Planning SRL București în valoare de 148.750 cu TVA.

- **Studiu de fezabilitate** pentru proiectul „Dezvoltare rețea de mobilitate urbană, integrate și conectată prin soluții de transport ecologic în Zona Metropolitană Brașov - Tronson Centru Civic – Aula Universității – Stadionului”.

- cu referire la faptul că AMDDTP nu a reușit să obțină finanțarea nerambursabilă pentru care a întocmit acest studiu, fostul director general al asociației a precizat: „... Într-un concurs de împrejurări nefericit, această acțiune nu a mai putut fi depusă la timp. Studiul de fezabilitate ...poate fi însă utilizat oricând de către primăria Municipiului Brașov pentru implementarea proiectului în funcție de resursele bugetare pe care le identifică.”.

C. Masterplan VELO -110.350 lei cu TVA

6. Contractul nr.9/05.08.2021 încheiat cu **Civitta Strategy & Consulting București**, în valoare de **113.050 lei cu TVA**,

- realizarea și predarea unui *masterplan velo pentru Municipiul Brașov*;

- cu referire la necesitatea acestui studiu, _____ a menționat faptul că „*Proiectul a vizat realizarea unei strategii pentru dezvoltarea infrastructurii și serviciilor dedicate mersului cu bicicleta în Municipiul Brașov*, iar fostul director general al asociației a comunicat faptul că „... *Studiul a fost folosit în elaborarea scenariilor de mobilitate din cadrul PMUD și a fost de asemenea pus la dispoziția Municipiului Brașov pentru a fi utilizat ca studiu de sine stătător.*”.

III. PROIECTUL DE REORGANIZARE RUTE DE TRANSPORT PUBLIC

Pentru derularea acestui proiect, echipa de audit a identificat următoarele contracte încheiate de către AMDDTP valoare totală de **422.187 lei cu TVA**, în vederea realizării unor studii pentru optimizarea transportului public, din care:

1. Contractul nr.16/02.10.2023 încheiat cu **Mobilissimus Ltd. Budapesta**, în valoare de **263.258 lei cu TVA**.

- nu au fost prestate toate serviciile conform clauzelor contractuale, iar AMDDTP nu a facturat și încasat penalități de întârziere. Menționăm faptul că serviciile neprestate nu au fost plătite.

2. Contractul nr.7/22.02.2024 încheiat cu **Mobilissimus Ltd. Budapesta**, în valoare de **88.205 lei cu TVA**,

3. Contractul nr.15/16.09.2024 încheiat cu **Mobilissimus Ltd. Budapesta**, în valoare de **17.174 lei cu TVA**,

- obiectul contractului a fost realizarea de servicii traducere pentru documentul *Dezvoltarea serviciului de transport public in Brașov* elaborat de către Mobilissimus Ltd. Budapesta în baza contractului nr.16/02.10.2023;

Fostul director general al asociației **precizează faptul că aceste studii nu au fost implementate în proiecte, deoarece ”Întrucât 2024 a fost un an electoral, iar experiența anilor anteriori a relevat faptul că modificările realizate în anul electoral nu sunt sustenabile ...”.**

4. AMDDTP Brașov a încheiat cu SC TTL Planning SRL București contractul de prestări servicii nr. 8/23.02.2024 în valoare de 53.550 lei cu TVA

- realizarea unui studiu de trafic în vederea reducerii congestiei rutiere la nivelul intersecțiilor străzii Zizinului (DJ103A) cu strada Timișul Sec și Centura Brașov;

- din informațiile prezentate de către fostul director general al asociației **a reieșit faptul că acest studiu s-a realizat la ”La solicitarea primăriilor Brașov și Tărlungeni ...”**, dar nu au fost prezentate documente din care să rezulte că acest studiu a fost aplicat în practică de către cele două UAT-uri.

IV. SPRIJINUL ACORDAT PRIMĂRIEI MUNICIPIULUI BRAȘOV PENTRU PROIECTELE DIN PNRR COMPONENTA 10

Pentru derularea acestui proiect, echipa de audit a identificat următoarele comenzi ferme și contracte încheiate de către AMDDTP valoare totală de 57.120 lei cu TVA, respectiv:

2. AMDDTP Brașov a încheiat contractul de prestări servicii nr.14/27.09.2023 cu SC AB-Studio Construct SRL București,

- **servicii de consultanță în vederea derulării unei proceduri de achiziție prin licitație deschisă.** Conform anexei nr.1 la contract, „... **prestatorul va avea următoarele activități:**

- *întocmirea strategiei de contractare care stă la baza demarării procedurii de achiziție;*
- *elaborarea conținutului caietelor de sarcini ... ;*
- *consiliere la întocmirea documentațiilor de atribuire (draft contract, formulare, generare Fisă de date a achiziției din SICAP, etc) și asistență la încărcarea acestora în SICAP;*
- *redactarea răspunsurilor la solicitările de clarificări formulate de potențialii ofertanți ... ;*
- *asistență și consultanță acordată comisiei de evaluare ... ;*
- *redactarea solicitărilor de clarificări referitoare la ofertele depuse și comunicarea acestora ... ;*
- *asistență și consultanță la redactarea proceselor verbale de lucru ... a raportului procedurii de atribuire și a comunicării rezultatului procedurii de atribuire către ofertanți;*
- *consultanță la elaborarea răspunsurilor la eventualele notificări ... și sau punctele de vedere la eventualele contestații;*
- *asistență și consultanță la redactarea contractelor de achiziție publică și publicarea anunțurilor de atribuire;*
- *elaborarea punctelor de vedere referitoare la cererile de verificare trimise de ANAP;*
- *întâmpinări către CNSC/CURTEA DE APEL cu privire la contestațiile depuse la procedurile de atribuire.”*

Fostul director general al asociației a comunicat faptul că „... **în cadrul contractului, reprezentanții prestatorului au livrat următoarele documente:**

- *tema de proiectare*
- *2 versiuni ale strategiei de contractare*
- *Caiet de sarcini*
- *Model de contract*
- *Model formulare”.*

Nu a fost realizat obiectul contractului, respectiv procedura de achiziție nu a fost derulată, dar plata serviciilor a fost efectuată în totalitate. Precizăm faptul că această plată trebuia făcută astfel:

- „*Tranșa I, după finalizarea documentației de atribuire și publicarea anunțului de participare*
- *Tranșa II, după data limită de depunere a ofertelor*
- *Tranșa III, după semnarea contractului cu ofertantul declarat câștigător.*”

V. COMUNICAREA PUBLICĂ A AMDDTPBV

Pentru derularea acestui segment de activitate, echipa de audit a identificat următoarele contracte încheiate de către AMDDTP valoare totală de 501.390 lei cu TVA, din care:

1. Contractul de prestări servicii nr.4/468/03.04.2023 încheiat cu SC Bluesoft SRL Brașov- administrator XY care la data încheierii contractului era angajatul AMDDTP, în valoare de 152.000 lei fără TVA, respectiv 180.880 lei cu TVA, având ca obiect prestarea serviciilor de producție grafică/ audio-video în vederea promovării proiectelor de dezvoltare ale membrilor AMDDTP Brașov.

- Durata contractului a fost de 6 luni;
- ambele referate de necesitate aferente acestei achiziții au numărul de înregistrare alterat prin modificare;

- achiziția s-a realizat în baza anunțului pe site-ul propriu. Din analiza informațiilor din cuprinsul acestui anunț, asociația nu a făcut cunoscute detalii cu privire la:

- valoarea estimată a achiziției;
- condițiile contractului (preț, durată, frecvența prestării serviciilor/predării materialelor);
- condiții de participare etc.
- a fost încheiat actul adițional nr.1/12.09.2023 prin care a fost modificată valoarea contractului de la suma de 152.000 lei fără TVA la suma de 255.000 lei fără TVA, fără justificarea necesității majorării cu 67,76% a valorii acestuia și cu nerespectarea prevederilor art.222[^]2 alin.8 din Legea nr.98/2016, astfel cum era în vigoare la data încheierii actului adițional, prevedea faptul că „Autoritatea contractantă are dreptul să includă clauze de ajustare/ revizuire a prețului, (...), pentru contractele de servicii care se derulează pe o perioadă ce depășește 6 luni.”
- facturile emise nu sunt însoțite de documente din care să rezulte realitatea serviciului efectuat.

Această situație reprezintă un posibil conflict de interese, deoarece, conform fișei postului, ca angajat al asociației „... *Implementează strategia de comunicare agreată cu Directorul general ...*”, și coordonează activitățile „... *cu referire la: Realizarea materialelor scrise, video sau audio;*”.

De asemenea, din analiza fișei postului, unele atribuții ale acestui angajat (exemplificăm: „*Realizarea materialelor scrise, video sau audio*”) sunt similare și răspund aceluiași scop cu serviciile achiziționate.

3. AMDDTP Brașov a încheiat contractul de prestări servicii nr.2/23.01.2024 cu SC Bluesoft SRL Brașov, - administrator XY - în valoare de 126.000 lei fără TVA, respectiv 149.940 lei cu TVA, având ca

obiect servicii de filmare/editare/montare materiale de promovare/informare a UAT din Zona Metropolitană Braşov asociate mobilităţii urbane durabile şi altor teme de interes comunitar.

- facturile nu sunt însoţite de documente din care să rezulte realitatea serviciului efectuat.,

Fostul director general al asociaţiei a formulat următoarea clarificare cu privire la necesitatea încheierii acestor contracte „... *s-a constatat că o deficienţă majoră în demersurile de comunicare ale asociaţiei o reprezintă lipsa materialelor foto video proprii. ... În urma consultării cu preşedintele asociaţiei am ajuns la concluzia că este nevoie de un demers de lungă durată prin care în fiecare lună să fie produse materiale video care să constituie o bibliotecă pentru următoarele demersuri de comunicare. ... pentru a le folosi în propriile demersuri de comunicare zilnică/periodică.*

4. Contractul de prestări servicii nr.9/11.06.2024, încheiat cu Internet Retailing Office SRL Braşov, -administrator XZ, în valoare de 8000/lună, total 48.000 lei, cu durată de execuţie 6 luni de la data semnării respectiv 11.06.2024 – 11.12.2024, contract încetat conform documentului *Încheiere contract de comun acord* cu data de 26.11.2024.

- obiectul contractului este **acordarea de consultanţă PR respectiv: 9 tipuri consultanţă; concepere strategii de comunicare cu 4 activităţi; şi administrare resurse online cu 4 activităţi;**
- **nu sunt detaliate preţurile pe tipuri de servicii/activităţi, şi nu rezultă modul de formare a preţului contractului;**
- **recepţia serviciilor nu a fost realizată lunar, dar la data de 13.11.2024 a fost întocmit un *Proces verbal final de prestare al serviciilor în care este menţionat faptul că „serviciile au fost prestate în conformitate cu prevederile contractului”.***
- **a fost prezentat şi un *Raport final de proiect* care cuprinde justificarea unui număr de 520 ore, şi o *Analiza de piaţă pentru AMDDTPBV, aceste înscrişuri fiind neînregistrate şi nesemnate;***
- În informarea comunicată, fostul director general al asociaţiei precizează faptul că **„Pe baza documentelor elaborate se poate constitui un compartiment de comunicare la nivelul asociaţiei care să operaţionalizeze demersul de comunicare conform strategiei şi unui mandat specific dat de adunarea generală”.**

VI. FUNCŢIONARE AMDDTPBV

1. **Contractul nr.1/03.01.2024 încheiat cu Mindsoft IT Solutions SRL Sibiu, în valoare de 43.468,32 lei cu TVA din care pentru servicii de mentenanţă şi suport tehnic 3.265,36 lei cu TVA lunar si servicii realizare backup 357 lei cu TVA lunar,**
 - **serviciile nu au fost recepţionate, facturile nu sunt însoţite de documente care să confirme prestarea acestora, dar contractul a fost achitat integral, fiind efectuate plăţi în sumă de 43.468,32 lei.,**

VII ACHIZIŢIE AUTO SECOND-HAND

1. Contractul nr.05/13.02.2024 încheiat cu o persoană fizică din loc. Bragadiru, jud. Ilfov, în valoare de 62.190,00 lei cu TVA;

VIII. Implementarea a două proiecte pe componenta C10, respectiv *Dezvoltare sisteme de transport inteligent (ITS)* și *Dezvoltare rețea de mobilitate urbană, integrată și conectată prin soluții de transport ecologic*, în baza HCL nr.219/2023, asociației i-a fost alocată suma de 4.032.800 lei.

Primăria Municipiului Brașov a virat asociației suma de 891.800 lei aferentă anului 2023 pentru „*Implementare proiecte PNRR-ITS și infrastructură bicicliști conform HCL 219/2023.*”. Conform *Referatului de aprobare a proiectului de Hotărâre a Consiliului Local nr.38784/15.03.2023*, această sumă a fost propusă pentru decontarea unor cheltuieli cu **”Bunuri și Servicii pentru funcționare UIP și expertiză externă” în sumă de 125.000 lei, precum și pentru ”Resurse umane” în sumă de 766.800 lei.**

În vederea justificării sumei de 891.800 lei, AMDDTPBV a prezentat situația *Centralizator justificare cheltuieli*, conform căreia, această sumă a fost utilizată în totalitate doar pentru *Resursa umană (12 persoane)*, precizând faptul că personalul a prestat, în perioada aprilie-decembrie 2023 (185 zile lucrătoare), **10.151 de ore (aprox.1.269 zile a 8 ore, aprox.106 zile/membru echipă proiect din cele 185 zile lucrătoare)** pentru activitatea prezentată la modul general în *Raportul de activitate*.

IX. Alte deficiențe:

- din examinarea informațiilor cuprinse în Registrul Consiliului Director nu au fost identificate decizii ale acestuia cu privire la aprobarea actelor juridice. Angajamentele legale analizate au fost semnate în numele asociației doar de către fostul director general al acesteia, care de asemenea, a semnat singur și procesele verbale de recepție, rezultând faptul că la nivelul asociației nu a fost realizată separarea atribuțiilor;
- angajamentele legale nu poartă viza de legalitate și nu au fost supuse controlului financiar preventiv propriu (CFPP), echipa de audit constatând faptul că la nivelul asociației acest control nu a fost organizat. Consecința neorganizării acestor controale interne a condus la asumarea de angajamente legale care nu prevăd clauze care să conducă la evitarea riscurilor de nerealizare a obiectului contractelor, de nerespectare a termenelor, de neconstituire a garanțiilor de bună execuție, de neaplicare a penalităților de întârziere etc. De asemenea, în cuprinsul angajamentelor legale nu au fost detaliate serviciile/activitățile ce au făcut obiectul acestora, termenele de realizare și nici tarifele aferente fiecărui serviciu/fiecărei activitate, astfel încât să poată fi stabilit cu exactitate stadiul de realizare a obiectului angajamentului legal;
- nu a fost proiectat, implementat și monitorizat sistemul de control intern managerial;
- echipa de audit nu poate da asigurări cu privire la exactitatea și realitatea serviciilor prestate, deoarece în cuprinsul proceselor verbale de recepție nu sunt evidențiate sau nu se prezintă o descriere detaliată a acestora. De asemenea, nu sunt menționate concluziile cu privire la faptul că au fost respectate cerințele de calitate, de cantitate, caracteristicile prevăzute în angajamentul legal și oferta prestatorului;