



CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

Strada Lev Tolstoi nr.22-24 Sector 1 cod 011948 București
Telefon: (+40) 213078706; Fax : (+40)21.3078894
www.curteadeconturi.ro; e-mail: DepartamentV@ccc.ro

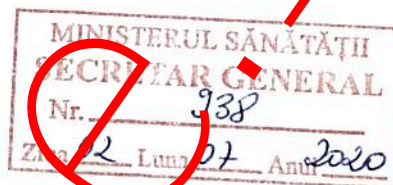
Departamentul V Direcția 2

03.07.2020
M. Rădulescu

Reg. cele legale
împreună cu
pers. implicate
M. Rădulescu

Către,
Ministerul Sănătății

Domnului Lungu Codrin Doru, Secretar general adjunct



Vă transmitem alăturat un număr de două exemplare din Raportul de control nr. 338... din data de 02.07.2020 încheiat în urma acțiunii de control pe care Curtea de Conturi, Departamentul V a efectuat-o în perioada 02.06 – 02.07 2020 la entitatea pe care o reprezentați.

Termenul pentru semnarea și restituirea unui exemplar din Raportul de control este de 5 zile calendaristice de la data înregistrării acestuia la registratura entității.

Precizăm că în cazul în care nu respectați termenul prevăzut mai sus pentru semnarea Raportului de control, acesta se consideră „refuzat să fie semnat” și se procedează la valorificarea lui potrivit normelor Curții de Conturi.

La constatările înscrise în prezentul Raport de control pot fi formulate obiecțiuni de către conducătorul entității și depuse/transmise la sediul nostru din str. Lev Tolstoi nr. 22-24, Sector 1, București, în termen de 15 zile calendaristice de la data înregistrării actului la entitatea dumneavoastră, în conformitate cu prevederile art. 35 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, și ale pct. 120 din Regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități.

Dacă obiecțiile se depun/se transmit după expirarea acestui termen, acestea nu vor mai fi avute în vedere la valorificarea constatărilor.

Echipa de control,
Auditori publici externi:

Milea Mihaela

Țința Alice Emilia

STILIP



CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

Strada Lev Tolstoi nr.22-24 Sector 1 cod 011948 București
Telefon: (+40) 213078706; Fax : (+40) 21.3078894
www.curteadeconturi.ro; e-mail: DepartamentV@rec.ro

Departamentul V Direcția 2

RAPORT DE CONTROL BUCUREȘTI 02.07.2020

Subsemnatele Milea Mihaela și Țița Alice Emilia, având funcția de auditori publici externi în cadrul Curții de Conturi a României – Departamentul V, în temeiul Legii nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, a delegațiilor nr. 40445/28.05.2020, nr. 40521/25.06.2020, nr. 40449/28.05.2020 și nr. 40522/25.06.2020 și a legitimațiilor de serviciu nr. 10297/2016 și nr. 10439/2019, am efectuat în perioada 02.06 – 02.07.2020 acțiunea cu tema „Controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență”, la Ministerul Sănătății (MS), cod fiscal nr. 4266456, cu sediul în București, str. Cristian Popișteanu, nr. 1 – 3, sector 1.

În perioada supusă verificării și în timpul controlului, conducerea executivă, precum și conducerea compartimentului economic a entității verificate au fost asigurate de următoarele persoane:

Nr. crt.	Nume și prenume	Funcția	Perioada
1.	Victor Sebastian Costache	ministru	04.11.2019 - 26.03.2020
2.	Tătaru Nelu	ministru	26.03.2020 - prezent
3.	Moldovan Horațiu	Secretar de stat	07.11.2019 - prezent
4.	Tătaru Nelu	Secretar de stat	11.12.2019 - 26.03.2020
5.	Băciu Romica Andrei	Secretar de stat	17.12.2019 - prezent
6.	Pintea Vasile Lucian	Secretar de stat	18.12.2019 – 02.06.2020
7.	Garonfil Nicolae Dragoș	Secretar de stat	26.03.2020 - prezent
8.	Oprea Ionel	Secretar de stat	31.03.2020 - prezent
9.	Bumbac Georgeta	Secretar general	17.09.2019 - 26.03.2020
10.	Rusu Nicoleta	Secretar general	20.05.2020 - prezent
11.	Popa Dănuț Cristian	Secretar general adjunct	25.03.2016 - prezent
12.	Lungu Codrin-Doru	Secretar general adjunct	30.01.2020 - prezent
13.	Bumbac Georgeta	Director general Direcția generală economică	27.03.2020 – 23.06.2020
		Director Direcția financiară	24.06.2020 - prezent

Milea Mihaela

Țița Alice Emilia

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

14.	Voinea Victoria	Director general Direcția generală economică	18.09.2019 – 26.03.2020
		Director general adjunct Direcția generală economică	27.03.2020 – 24.06.2020
		Director Direcția de investiții, patrimoniu și logistică	24.06.2020 - prezent
15.	Enache Ioana Andreea	Director general adjunct Direcția generală economică	18.09.2019 – 26.03.2020

CONȚINUT:

I.1. Prezentarea generală a activității entității supuse verificării

Ministerul Sănătății este organ de specialitate al administrației publice centrale, cu personalitate juridică, în subordinea Guvernului și reprezintă autoritatea centrală în domeniul asistenței de sănătate publică. Programele naționale de sănătate reprezintă cadrul implementării obiectivelor politicii și strategiei sănătății publice de către Ministerul Sănătății, ca autoritate centrală a domeniului de sănătate publică.

Atribuțiile în prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirus COVID-19

Principalele atribuții generale prevăzute de legislația în domeniu:

1. organizează, coordonează și controlează, după caz, activități de: asistență de sănătate publică, promovare a sănătății și medicinei preventive, asistență medicală de urgență, curativă, de recuperare medicală, asistență medicală la domiciliu, care se acordă prin unitățile sanitare publice sau private, precum și asistență de medicină legală și de medicină sportivă;
2. asigură supravegherea și controlul aplicării legislației de către instituțiile și organismele care au responsabilități în domeniul sănătății publice, al asigurărilor sociale de sănătate și de către unitățile sanitare din sectorul privat de asistență medicală, colaborând în acest scop cu organismele profesionale din domeniul medico-sanitar din România, autoritățile publice locale și cu alte instituții abilitate;
3. organizează informarea sistemului de sănătate;
4. fundamentează necesarul de servicii medicale, precum și resursele financiare pentru funcționarea sistemului de sănătate;
5. stabilește și controlează, împreună cu instituțiile competente, folosirea energiei nucleare în scopuri medicale;
6. emite avize, notificări, certificate de înregistrare și certificate de abilitare în conformitate cu prevederile legale specifice în vigoare;
7. stabilește și avizează prețurile medicamentelor din țară și din import, cu excepția medicamentelor care se eliberează fără prescripție medicală;
8. asigură, prin Agenția Națională a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale, controlul prin verificări periodice și inspecția dispozitivelor medicale, precum și evaluarea furnizorilor de servicii în domeniul dispozitivelor medicale;
9. în calitate de autoritate competentă elaborează reglementări în domeniul dispozitivelor medicale;

10. urmărește, în baza normelor metodologice aprobate prin ordin al ministrului sănătății, examinarea, testarea și controlul dispozitivelor medicale, precum și evaluarea performanțelor dispozitivelor medicale, în condițiile prevăzute de lege;

11. stabilește, creează și păstrează capacități și rezerve de mobilizare în domeniul ocrotirii sănătății;

12. constituie rezerva de medicamente, seruri, vaccinuri, dezinfectante, insecticide și alte materiale specifice pentru situații speciale, cu implicații asupra sănătății publice, și aprobă, prin ordin al ministrului sănătății, normele metodologice de constituire, păstrare și utilizare a acesteia;

13. aprobă, la propunerea Agenției Naționale a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale, norme, instrucțiuni și alte reglementări cu caracter obligatoriu vizând asigurarea calității, eficacității și siguranței medicamentelor de uz uman și siguranța în utilizare a dispozitivelor medicale;

14. supraveghează și controlează, prin Agenția Națională a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale, calitatea medicamentelor de uz uman prin inspecții periodice și acțiuni de control planificate în toate situațiile în care există alerte privind calitatea și efectul acestora, elaborarea și editarea anuală a Nomenclatorului medicamentelor de uz uman;

15. eliberează, prin Agenția Națională a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale, certificatul de bună practică de fabricație, ca urmare a evaluării realizate de inspectorii Agenției Naționale a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale;

16. inițiază, negociază și încheie, cu împuternicirea Guvernului, documente de cooperare internațională în domeniul ocrotirii sănătății și reprezintă statul român în relațiile cu organismele internaționale din domeniul sănătății;

17. aprobă, prin ordin al ministrului sănătății, metodologia privind angajarea, transferarea și detașarea medicilor, medicilor dentiști, farmaciștilor, biochimiciștilor, biologilor și chimiștilor din unitățile sanitare publice;

18. stabilește criterii pentru angajarea și promovarea personalului din unitățile sanitare publice;

19. aprobă structura organizatorică și normele de organizare și funcționare ale instituțiilor publice din rețeaua proprie, în condițiile legii;

20. emite aviz privind înființarea sau desființarea unităților sanitare private, reorganizarea, modificarea structurii, sediului, precum și a denumirii acestora, monitorizează și controlează activitatea în domeniul medical privat al serviciilor medicale;

21. aprobă/avizează structura organizatorică, restructurarea, reorganizarea, schimbarea sediului și denumirii unităților sanitare publice;

22. elaborează normativele de personal ale instituțiilor publice din rețeaua proprie, care se aprobă prin ordin al ministrului sănătății, în condițiile legii;

23. avizează și aprobă, după caz, proiectarea și realizarea investițiilor în domeniul sanitar;

24. negociază, contractează și asigură plata din bugetul Ministerului Sănătății pentru efectuarea de studii, activități și lucrări aferente programelor/subprogramelor de sănătate de către instituții de cercetare-dezvoltare din coordonarea sa, precum și de către Școala Națională de Sănătate Publică, Management și Perfecționare în Domeniul Sanitar București, în condițiile legii;

25. organizează activități de audit public intern pentru instituțiile publice din rețeaua proprie, în conformitate cu prevederile legale în vigoare;

26. avizează/aprobă, după caz, bugetele de venituri și cheltuieli ale instituțiilor publice aflate în subordinea, sub autoritatea sau în coordonarea sa;

27. editează publicații de specialitate și de informare profesională;

28. organizează, împreună cu Casa Națională de Asigurări de Sănătate, licitații la nivel național și alte proceduri de achiziții publice pentru achiziționarea medicamentelor și materialelor specifice, pentru consumul în spitale și în ambulatoriu, în vederea derulării programelor naționale;

29. organizează licitații naționale pentru achiziția de bunuri și servicii cu caracter medical și nemedical, de aparatură și instrumente medicale, precum și lucrări de întreținere, reparații și investiții pentru instituțiile publice din sectorul sanitar, în limita prevederilor bugetare aprobate;

30. în calitate de unitate de achiziții publice centralizată încheie acorduri-cadru, în numele și pentru unitățile sanitare publice din rețeaua Ministerului Sănătății și rețeaua autorităților administrației publice locale, pentru achiziția centralizată la nivel național de medicamente, materiale sanitare, echipamente medicale, echipamente de protecție, servicii, combustibili și lubrifianți pentru parcul auto.

31. împuternicește, după caz, unitățile aflate în subordinea sa pentru îndeplinirea unor activități, în vederea realizării obiectivelor sale;

32. asigură, în calitate de autoritate competentă în domeniu, la nivel național, inclusiv în punctele pentru trecerea frontierelor, controlul oficial al materialelor și obiectelor care vin în contact cu alimentele.

33. elaborează propuneri de politici publice și dezvoltă metodologia necesară identificării rapide a situațiilor de risc în scopul prevenirii și combaterii deturnărilor de fonduri din sistemul de sănătate, în general, și din achizițiile publice, în special, precum și a corupției asociate acestor fapte;

34. participă la crearea unor mecanisme specifice de luptă împotriva fraudării sistemului de sănătate și împotriva corupției din sistem;

35. realizează evaluarea politicilor de sănătate, serviciilor și procedurilor medicale, sistemelor organizaționale și manageriale din sistemul de sănătate, inclusiv cele care fac obiectul programelor naționale de sănătate.

Principalele atribuții suplimentare ale Ministerului Sănătății în perioada stării de urgență, pentru prevenirea și combaterea COVID-19:

a) efectuează transferuri către direcțiile de sănătate publică de sume necesare decontării cheltuielilor aferente carantinei, conform prevederilor H.G. nr. 201/2020 *privind aprobarea normelor metodologice pentru stabilirea cheltuielilor pentru carantină și luarea unor măsuri în domeniul sănătății, precum și pentru alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății*, cu modificările și completările ulterioare;

b) coordonează organizarea și funcționarea tuturor unităților sanitare din subordinea autorităților administrației publice locale și exercită inclusiv atribuția de numire, suspendare și eliberare din funcție a persoanelor care ocupă funcții de conducere în cadrul acestor unități, atribuție reglementată prin O.U.G. nr. 40/2020 *privind întărirea capacității administrative a sistemului sanitar*;

c) conform art. 14 din Decretul nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României poate achiziționa în mod direct materiale și echipamente necesare combaterii acestei epidemii (ulterior, conform prevederilor art. 15 din Decretul nr. 240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României, posibilitatea utilizării achiziției directe de materiale și echipamente necesare prevenirii și combaterii COVID-19, s-a stabilit în limita fondurilor bugetare repartizate cu această destinație, cu depășirea pragului valoric stabilit de Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice);

d) poate ocupa posturile vacante sau temporar vacante, inclusiv funcțiile publice de execuție și conducere, de către personal contractual, fără organizarea concursului, în mod direct, prin numirea de către ordonatorul de credite, cu stabilirea drepturilor salariale pentru funcția ocupată, conform Legii cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, cu modificările și completările ulterioare, posibilitate reglementată prin O.U.G. nr. 40/2020 privind întărirea capacității administrative a sistemului sanitar (ulterior, conform prevederilor art. 25 din Decretul nr. 240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României, posibilitatea angajării fără concurs s-a reglementat pentru o durată determinată de 6 luni, nu este limitată la numărul posturilor vacante și sunt specificate categoriile de personal care pot fi astfel angajate: personal contractual medical, personal auxiliar farmaciști, personal de laborator și alte categorii de personal contractual sau funcționari publici);

e) potrivit art. 26 din Decretul nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, prin ordin al ministrului sănătății se pot introduce noi programe de sănătate și servicii medicale destinate prevenirii și combaterii COVID-19; ulterior potrivit prevederilor art. 40 din Decretul nr. 240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României, prin ordin al ministrului sănătății se stabilesc programele naționale de sănătate, acțiunile prioritare și serviciile medicale destinate prevenirii și combaterii COVID-19, precum și activitățile prevăzute în programele naționale care se suspendă sau, după caz, se limitează doar la cele vitale pentru asigurarea stării de sănătate a populației afectate de alte patologii decât COVID-19;

f) conform O.M.S. nr. 489/2020 privind aprobarea modului de administrare, finanțare și implementare a acțiunilor prioritare pentru monitorizarea, tratamentul și îngrijirea pacienților critici, cu infecții emergente și reemergente (AP-IE/RE), asigură elaborarea, derularea și finanțarea acțiunilor prioritare pentru monitorizarea, tratamentul și îngrijirea pacienților critici, cu infecții emergente și reemergente (AP-IE/RE), iar prin Serviciul medicină de urgență, coordonarea administrativă a acestor acțiuni;

g) asigură prin transfer, la solicitarea direcțiilor de sănătate publică județene, fondurile necesare pentru decontarea cheltuielilor aferente alocăției de hrană pentru persoanele vulnerabile care se află în izolare la domiciliu (O.M.S. nr. 724/2020 privind stabilirea măsurilor de sprijinire a persoanelor vulnerabile care se află în izolare la domiciliu, ca urmare a măsurilor de limitare a răspândirii COVID-19);

h) conform art. 8 din O.U.G. nr. 11/2020 privind stocurile de urgență medical, precum și unele măsuri aferente instituirii carantinei, cu modificările și completările ulterioare, în funcție de evoluția epidemiologică, stabilește și actualizează zonele afectate și perioada de carantinare obligatorie și alte măsuri necesare prin emiterea de instrucțiuni;

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

i) efectuează transferuri pentru plata stimulentei de risc potrivit O.U.G. nr. 43/2020 pentru aprobarea unor măsuri de sprijin decontate din fonduri europene, ca urmare a răspândirii coronavirusului COVID-19, pe perioada stării de urgență.

Entitățile aflate în subordine/coordonare/sub autoritate

Entitățile aflate în subordinea/coordonarea/sub autoritatea Ministerului Sănătății sunt prevăzute în **H.G. nr. 144/2010 privind organizarea și funcționarea Ministerului Sănătății**, cu modificările și completările ulterioare.

De asemenea, Ministerul Sănătății este acționar majoritar la entitățile aflate sub autoritatea sa, respectiv Compania Națională "Unifarm" - S.A. București și Societatea Comercială "Antibiotice" - S.A. Iași.

Totodată, potrivit prevederilor **O.U.G. nr. 40/2020 privind întărirea capacității administrative a sistemului sanitar**, începând cu data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, pe perioada situației de urgență instituite în condițiile O.U.G. nr. 1/1999 privind regimul stării de asediu și regimul stării de urgență, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 453/2004, cu modificările și completările ulterioare, Ministerul Sănătății a coordonat organizarea și funcționarea tuturor unităților sanitare din subordinea autorităților administrației publice locale și a exercitat inclusiv atribuția de numire, suspendare și eliberare din funcție a persoanelor care ocupau funcții de conducere în cadrul acestor unități.

Date privind sursele alocate acțiunilor specifice stării de urgență

Potrivit datelor puse la dispoziția echipei de control de către reprezentanții entității, *Situația privind bugetul aprobat Ministerului Sănătății pe anul 2020, pe titluri de cheltuieli și finanțarea cumulată începând cu 1 martie până la 15 mai 2020 (sinteză) (anexa nr. I.1.1)*, se prezintă astfel:

- mii lei -

BUGET APROBAT 2020									
Cheltuieli de personal	Bunuri și servicii	Transfer între unități	Alte transferuri	Proiecte cu finanțare nerambursabilă	Proiecte cu finanțare nerambursabilă	Alte cheltuieli	Programe finanțare rambursabilă	Capital	Total
titlul 10	titlul 20	titlul 51	titlul 55	titlul 56	titlul 58	titlul 59	titlul 65	titlul 70	
2.124.000,00	4.156.500,00	3.825.414,00	5.500,00	0,00	150.564,00	11.082,00	315.000,00	58.297,00	10.656.357,00

- mii lei -

FINANȚARE CUMULATĂ PE LUNA MARTIE + APRILIE + 15 MAI									
Cheltuieli de personal	Bunuri și servicii	Transfer între unități	Alte transferuri	Proiecte cu finanțare nerambursabilă	Proiecte cu finanțare nerambursabilă	Alte cheltuieli	Programe finanțare rambursabilă	Capital	Total
titlul 10	titlul 20	titlul 51	titlul 55	titlul 56	titlul 58	titlul 59	titlul 65	titlul 70	
536.426,00	886.591,56	1.512.757,60	41,00	0,00	4.291,08	3.033,00	16.005,00	3.334,00	2.962.479,24

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

Menționăm faptul că situațiile anterioare reprezintă bugetul și finanțarea totală alocată în perioada respectivă pentru toate cheltuielile unităților subordonate și nu doar pentru acțiuni specifice COVID-19, astfel cum au fost prezentate echipei de control de către reprezentanții entității.

În ceea ce privește finanțările acordate de către Ministerul Sănătății specifice pandemiei de COVID-19, reprezentanții entității au prezentat ca urmare a solicitării (anexa nr. I.1.2) echipei de control cu privire la punerea la dispoziție a tuturor resurselor publice alocate pe perioada stării de urgență (adresa nr. 677/09.06.2020), următoarele:

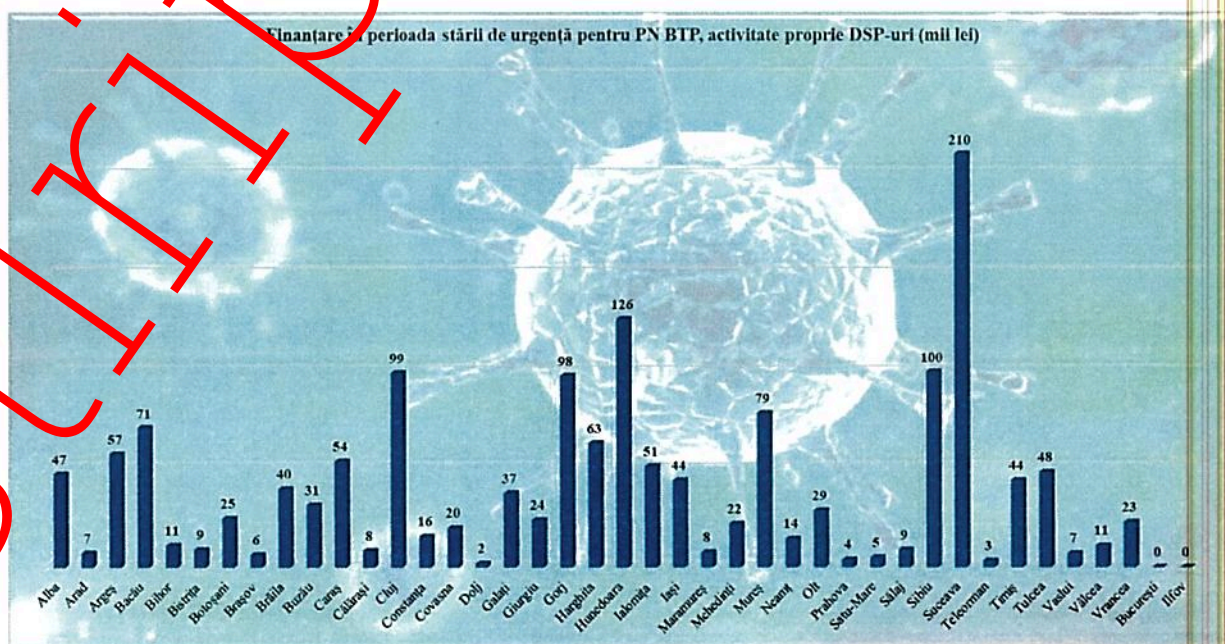
➤ Situația sumelor alocate în perioada stării de urgență în contextul epidemiei de coronavirus COVID-19, în cadrul Programului național de supraveghere și control a bolilor transmisibile prioritare (anexa nr. I.1.3):

- mii lei -

Sursa de finanțare	Prevedere bugetară 2020 (până la data de 15 mai 2020), din care:	Testare RT-PCR	Activități DSP prevenire, supraveghere și control BTR	Titlul bugetar	Finanțare în perioada stării de urgență pentru PN BTP, activitate proprie DSP-uri
Buget de stat	78.462	62.657	15.605	TITLUL 20 „Bunuri și servicii” (DSP)	1.574
	40.599	40.599	0	TITLUL 20 „Bunuri și servicii” (AAPL)	0
	20.856	20.856	0	TITLUL 51 „Transferuri între unități ale administrației publice”	0
Total	139.917	124.412	15.605		1.574

Din analiza datelor prezentate în tabelul de mai sus, se poate observa că în perioada stării de urgență, din totalul prevederilor bugetare aprobate în sumă de 139.917 mii lei, s-a acordat finanțare doar pentru activitatea proprie DSP în sumă de 1.574 mii lei, respective cca. 1%.

Finanțarea pe județe acordată de MS în perioada stării de urgență pentru Programul național de supraveghere și control a bolilor transmisibile – activitate proprie DSP-uri se prezintă potrivit graficului de mai jos:



Potrivit datelor înscrise în tabelul anterior, cea mai mare finanțare în perioada stării de urgență a fost acordată pentru județul Suceava, respectiv 210 mii lei, în timp ce județele Harghita și București nu au primit finanțare.

➤ Situația privind suplimentările bugetului pentru trimestrul II 2020, conform H.G. nr. 171/2020 pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, pentru pregătirea unităților sanitare în vederea îngrijirii pacienților infectați cu Coronavirus - COVID19, precum și pentru optimizarea derulării acțiunilor prioritare necesare îngrijirii și acordării tratamentului pacienților critici, în acest context, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020 (anexa nr. I.1.4).

În acest sens, menționăm faptul că potrivit prevederilor H.G. nr. 171/2020, bugetul pe anul 2020 al Ministerului Sănătății a fost suplimentat din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, cu suma de 350.000 mii lei, la capitolul 66.01 „Sănătate”, astfel: titlul 20 „Bunuri și servicii” suma de 100.000 mii lei, titlul 51 „Transferuri între unități ale administrației publice” suma de 250.000 mii lei.

Sumele alocate potrivit hotărârii au fost destinate a fi utilizate pentru pregătirea unităților sanitare din România în vederea îngrijirii pacienților infectați cu Coronavirus - COVID19, precum și pentru optimizarea derulării acțiunilor prioritare necesare îngrijirii și acordării tratamentului pacienților critici, în acest context, în conformitate cu legislația aferentă modului de administrare, finanțare și implementare a acțiunilor prioritare.

Astfel, potrivit situației prezentată și asumate de MS, sumele au fost destinate finanțării în luna mai 2020 a acțiunilor prioritare, respectiv AP-ATI și AP-IERE (acțiuni prioritare pentru monitorizarea, tratamentul și îngrijirea pacienților critici, cu infecții emergente și reemergente), astfel:

- mii lei -

Titlu	AP-ATI		AP-IERE	
	Plan bugetar	Deschidere de credite (mai)	Plan bugetar	Deschidere de credite (mai)
20 „Bunuri și servicii”	39.851	1.523	60.149	1.574
51 „Transferuri între unități ale administrației publice”	169.562	6.098	80.438	116
Total	209.413	7.621	140.587	1.690

Din analiza datelor din tabelul de mai sus se observă faptul că din totalul prevederilor bugetare pentru AP-ATI în sumă de 209.413 mii lei, valoarea finanțării în luna mai a fost de cca. 4%, iar pentru AP-IERE valoarea finanțării a fost de cca. 1% din totalul planului bugetar.

➤ Situația sumelor alocate de către Ministerul Sănătății unităților sanitare pentru epidemia de COVID pentru cheltuieli de natura investițiilor (anexa nr. I.1.5):

- mii lei -

Titlu	Program 2020 repartizat	Finanțat cumulativ 01.01 - 15.05.2020
51 „Transferuri între unități ale administrației publice”	228.377	7.017
70 „Cheltuieli de capital”	3.245	904
Total	231.622	7.921

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

Potrivit datelor înscrise în tabelul anterior, finanțarea cumulată acordată de minister în perioada 01.01 – 15.05.2020 a fost de cca. 3% din totalul programului repartizat pe anul 2020.

În ceea ce privește aparatele PCR pentru care au fost alocate prevederi bugetare sau care au fost finanțate în perioada 01.01 – 15.05.2020, pe fiecare unitate sanitară, potrivit datelor transmise de reprezentanții entității, echipa de control a efectuat o sinteză a principalelor unități, astfel:

- mii lei -

COD	TITLU/ARTICOL/ALINEAT	PROGRAM 2020 REPARTIZAT	FINANȚAT CUMULAT 01.01-15.05.2020	REST DE FINANȚAT DIN PROGRAM 2020 REPARTIZAT LA 15.05.2020
TRANSFERURI ÎNTRU UNITĂȚI ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE				
51	Spitalul Clinic Județean de Urgență Cluj Napoca, jud. Cluj			
	Sistem detecție Real-Time PCR	148	0	148
	Institutul Oncologie "Prof. Dr. Ion Chiricuță" Cluj Napoca, Jud. Cluj			
	Aparat de Real Time PCR	578	0	578
	Spitalul Clinic Județean de Urgență Craiova, Jud. Dolj			
	Flux de diagnostic genetic complet pentru diagnosticarea Covid-19	1.993	0	1.993
	Spitalul Clinic Județean de Urgență "Sf. Spiridon" Iași, jud. Iași			
	Aparat tip Real Time PCR în sistem deschis pentru detecția coronavirusului	350	0	350
	Spitalul Clinic Județean de Urgență Tg. Mureș, jud. Mureș			
	Aparat tip Real Time PCR în sistem deschis pentru detecția coronavirusului	155	119	36
	Spitalul Clinic Județean de Urgență Timișoara Pius Branzeu, jud. Timiș			
	Sistem de izolare și amplificare Real Time RT-PCR cu aparatură conexă	0	0	0
	Sistem RT - PCR 185-5196	149	0	149
	-Aparat de determinare rapidă germeni patogeni prin metoda PCR	343	0	343
	Institutul Național de Boli Infecțioase "Prof. Dr. Matei Balș" București			
	Echipament de Real Time PCR adaptat diagnosticului în condiții înalte de biosecuritate pentru detecția coronavirusului	385	385	0
	Spitalul Clinic de Urgență (Floresca) București			
	Sistem automat de pregătire a probelor Real Time PCR	585	0	585
	Institutul Clinic Fundeni București			
	Sistem de Real Time PCR, (placi pt 0.2 ml)	180	0	180
	Spitalul Clinic de Urgență, Chirurgie Plastică Reparatrice și Arsuri București			
	Echipament automat tip POC pentru testare rapidă SARS COV -	135	0	135
	Analizor automat de determinare rapidă prin metoda PCR	298	0	298
	Institutul Oncologie "Prof. Dr. Al. Trestioreanu" București			
	Real-time PCR	228	0	228
	Spitalul Județean de Urgență Pitești			
	Sistem Real-Time PCR și kit pentru detecția Covid-19	495	0	495
	Spitalul Județean de Urgență Bacău			
	Sistem Real-Time PCR	432	0	432
	Spitalul Clinic Județean de Urgență Oradea			
	Echipament de diagnostic molecular rapid PCR	618	608	10

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

70	Spitalul Județean Mavromăți Botoșani			
	Analizor Real Time PCR cu echipamente medicale auxiliare	405	95	310
	Spitalul Județean de Urgență Târgoviște			
	Aparat PCR-diagnostic Covid-19	288	0	288
	Spitalul Clinic Județean de Urgență "Sf. Apostol Andrei" Galați			
	Sistem automat Real Time PCR de capacitate medie	540	0	540
	Spitalul Județean de Urgență Deva			
	Real Time PCR	535	0	535
	Spitalul Județean de Urgență Drobeta Turnu Severin			
	Real Time PCR în sistem deschis	630	630	0
	Spitalul Județean de Urgență Ploiești			
	Platformă analize probe biologice prin tehnica Real Time PCR	360	0	360
	Spitalul Județean de Urgență Sibiu			
	Automat Real Time PCR	216	0	216
	Spitalul Județean de Urgență Tulcea			
	Analizor RT – PCR	398	0	398
	Spitalul Județean de Urgență Vâlcea			
	Echipament complet analizor Real Time PCR	405	0	405
	TOTAL	10.849	1.837	9.012
	CHELTUIELI DE CAPITAL			
	D.S.P.J. BUZĂU			
	Real Time PCR	119	119	0
	Statie lucru model PCR	26	26	0
	D.S.P.J. CONSTANTA			
	Platforma Real Time PCR multiplex cu sistem de extracție automată pentru acizi nucleici (ideal pentru extracția ADN/ARN) și echipamente auxiliare 482)	482	0	482
	D.S.P.J. VRANCEA			
	Sistem automat Real Time PCR de capacitate mare	613	613	0
	INSP-CRSP Iasi			
	Linie de RT-PCR Aparat Real Time PCR și extractor automat	275	0	275
	INSP-CRSP Timisoara			
	Linie PCR Aparat Real Time PCR și extractor automat	275	0	275
	TOTAL	1.790	758	1.032
	TOTAL GENERAL	12.639	2.595	10.044

Din analiza datelor prezentate în tabelul de mai sus, se poate observa faptul că din totalul aparatelor PCR pentru care s-au aprobat prevederi bugetare, în perioada 01.01 – 15.05.2020 s-a acordat finanțare pentru un număr de 8 aparate.

Este de menționat faptul că, pentru unitățile analizate, din valoarea totală de 12.639 mii lei a prevederilor bugetare, s-a finanțat în perioada 01.01 – 15.05.2020 suma de 2.595 mii lei pentru achiziția de aparate tip PCR, reprezentând un procent de 21% (8 unități) din totalul prevederilor bugetare.

➤ *Situația sumelor pentru acoperirea cheltuielilor de carantină în perioada stării de urgență, respectiv 15 martie – 15 mai 2020 (anexa nr. I.1.6)*

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

În acest sens, menționăm faptul că potrivit H.G. nr. 201/2020, privind aprobarea normelor metodologice pentru stabilirea cheltuielilor pentru carantină și luarea unor măsuri în domeniul sănătății, precum și pentru alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății, s-a aprobat suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății pe anul 2020 din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, cu suma de 42.000 mii lei, prin introducerea unui nou articol bugetar „Transferuri din bugetul de stat către bugetele locale pentru decontarea cheltuielilor pentru carantină”.

De asemenea, prin O.U.G. nr. 50/2020 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2020, s-a aprobat o suplimentare MS de 1.005.000 mii lei, din care suma de 210.000 mii lei pentru articolul bugetar 20.30 „Alte cheltuieli”.

Astfel, sumele alocate pentru acoperirea cheltuielilor de carantină potrivit situației asumate și întocmite de reprezentanții MS se prezintă astfel:

- mii lei -

Indicator	Prevedere bugetară aprobată în luna aprilie pentru cheltuieli eligibile aferente lunii martie conform H.G. nr. 201/2020		Finanțare pentru luna martie conform referat 15782/15.04.2020		Prevedere bugetară aprobată în luna mai pentru cheltuieli eligibile aferente lunii aprilie 2020 - tranșa a-1-a		Finanțare pentru luna aprilie conform referat NT2327/15.05.2020		Prevedere bugetară aprobată în luna mai pentru cheltuieli eligibile aferente lunii aprilie 2020 - tranșa a-II-a		Finanțare pentru luna aprilie conform referat NT3413/02.06.2020		Total prevedere bugetară în luna mai pentru cheltuieli eligibile aferente lunii aprilie 2020		Finanțare cumulată în luna mai pentru luna aprilie 2020	
Titlu	titlu 20	titlu 51	titlu 20	titlu 51	titlu 20	titlu 51	titlu 20	titlu 51	titlu 20	titlu 51	titlu 20	titlu 51	titlu 20	titlu 51	titlu 20	titlu 51
Vakare	10.648	16.124	10.648	16.124	2.553	57.875	2.355	57.875	2.558	71.814	2.558	71.814	4.911	129.689	4.911	129.689
Total	26.772		26.772		60.236		60.228		74.372		74.372		134.600		134.600	

Potrivit adresei nr. 731/18.06.2020, reprezentanții entității menționează faptul că „în momentul de față sunt în curs de centralizare de la Direcțiile de Sănătate Publică cheltuielile de carantină aferente lunii mai, urmând a fi finanțate în luna iunie, împreună atât cu cheltuielile aferente transportului de persoane de la punctele de trecere a frontierei până la locul de carantină, cât și cu cheltuielile aferente hranei pentru personalul medico-sanitar/auxiliar sanitar, care interacționează cu pacienții și care optează pentru o formă de cazare în afara domiciliului, în afara programului de lucru”.

Pentru aceasta, a fost emisă H.G. nr. 419/2020 pentru completarea art. 2 din H.G. nr. 201/2020 privind aprobarea normelor metodologice pentru stabilirea cheltuielilor pentru carantină și luarea unor măsuri în domeniul sănătății, precum și pentru alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății și pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății pe anul 2020 cu suma de 600.000 mii lei din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului.”

În ceea ce privește numărul persoanelor carantinate în perioada stării de urgență, ca urmare a solicitării echipei de control (adresa nr. 878/25.06.2020), reprezentanții entității au prezentat adresa cu același număr de la Serviciul achiziții în care se precizează faptul că nu dețin informații privind numărul persoanelor carantinate în perioada stării de urgență datorată pandemiei de COVID-19 (anexa nr. I.1.7).

Totodată, prin adresa nr. SG878/30.06.2020, Direcția Generală de Asistență Medicală, Medicină de Urgență și Programe de Sănătate Publică, a transmis echipei de control situația privind

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

numărul persoanelor carantinate, conform datelor raportate de Direcțiile de Sănătate Publică Județene, până la data de 01.07.2020, astfel:

Nr. crt.	Judet	Număr de persoane carantinate conform Metodologia de supraveghere a COVID-19, elaborată de Institutul Național de Sănătate Publică			Personalul medico-sanitar care optat pentru o formă de cazare în afara orelor de program, în spațiile speciale amenajate			Număr de persoane carantinate forțat		
		până la 15.03.2020	până la 15.04.2020	până la 15.05.2020	până la 15.03.2020	până la 15.04.2020	până la 15.05.2020	până la 15.03.2020	până la 15.04.2020	până la 15.05.2020
1	Alba	35	688	1073	0	53	235	0	1	0
2	Arad	183	716	1372	0	118	118			
3	Argeș	92	970	1483	0	271	279	0	16	21
4	Bacău	88	1297	1004		153	14		13	13
5	Bihor	101	1991	712	0	86	109	0	0	7
6	Bistrița-Năsăud	95	897	1341	0	0	0	0	31	31
7	Botoșani	61	674	722	0	78	160	0	36	48
8	Brașov	75	533	445	0	0	260	0	30	7
9	Brăila	39	749	117	0	0	0	0	25	7
10	Buzău	52	848	1352	0	138	138	0	15	15
11	Caraș-Severin	56	584	1171	0	157	174	0	3	6
12	Călărași	36	76	1153	0	0	0	0	0	0
13	Cluj	124	1114	1555	0	0	0	0	0	1
14	Constanța	51	1773	861	0	0	0	0	17	10
15	Covasna	19	452	850	0	24	60	0	11	12
16	Dâmbovița	35	710	1160			127	2	7	14
17	Dolj	149	1661	1027	0	3	24	0	16	3
18	Galați									
19	Giurgiu	59	537	810	0	82	104	0	9	18
20	Gorj	108	1034	1657	0	28	53	0	29	1
21	Harghita	8	364	999	0	0	36	0	4	10
22	Hunedoara	28	665	1.246	0	171	248	0	1	1
23	Ialomița	33	679	1051	0	82	140	0	34	44
24	Iași	85	1429	2375	0	116	132	0	12	17
25	Izvoarele	267	1684	802	0	4	99	0	16	3
26	Mehedința	40	823	1438	0	36	82	0	13	13
27	Mureș	50	815	1681	5	177	713		14	22
28	Neamț	0	593	1620	0	0	24	0	8	8
29	Olt	0	367	1028	0	0	0	0	5	9
30	Prahova	78	1015	1582		13	12		11	12
31	Satu Mare	111	973	1508	0	19	34	0	13	33
32	Sălaj	77	590	1060	0	8	15	0	15	16
33	Sibiu	72	807	1454	0	58	205	0	5	10
34	Suceava	114	1784	3045	0	72	170	0	40	48
35	Teleorman	14	569	869	0	38	86	0	4	5

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

36	Timiș	93	974	1719						
37	Tulcea	20	457	230	0	8	34	0	20	27
38	Vaslui	31	683	1461	0	0	59	11	22	31
39	Vâlcea	108	863	499	0	0	0	0	0	0
40	Vrancea	32	1151	2002	0	96	124	0	0	0
41	București	407	2213	3037	0	529	774			
42	Ilfov	22	1062	1303			17		2	4
TOTAL		3.148	38.556	52.884	5	618	4.993	13	498	527

Din analiza situației de mai sus, se observă faptul că în perioada 15.03 – 15.05.2020 numărul persoanelor carantinate a înregistrat o evoluție ascendentă, respectiv de la 3.148 persoane până la 15.03.2020 la 52.884 persoane până la 15.05.2020.

➤ *Finanțare persoane vulnerabile conform O.M.S. nr. 725/2020 (anexa nr. I.1.8)*

Potrivit O.M.S. nr. 725/2020 privind stabilirea măsurilor de sprijinire a persoanelor vulnerabile care se află în izolare la domiciliu, ca urmare a măsurilor de limitare a răspândirii COVID-19, pentru sprijinirea persoanelor vulnerabile care se află în izolare la domiciliu, în vederea limitării transmiterii virusului SARS-CoV-2, s-au aprobat următoarele măsuri:

a) acordarea de servicii de asistență medicală comunitară de către personalul implicat în activitatea de asistență medicală comunitară, respectiv asistenți medicali comunitari, medieri sanitari și moașe;

b) asigurarea unei alocații de hrană în cuantum de 30 lei/zi, TVA inclus, care acoperă cheltuieli pentru apă și alimente;

c) asigurarea echipamentului individual de protecție (PPE) care trebuie utilizat în contextul epidemiei cu virusul SARS-CoV-2, pentru personalul prevăzut la lit. a), de către autoritățile executive de la nivelul unităților/subdiviziunilor administrativ-teritoriale.

Fondurile necesare pentru decontarea cheltuielilor alocațiilor de hrană se asigură prin transfer din bugetul Ministerului Sănătății, lunar, la solicitarea direcțiilor de sănătate publică județene, respectiv a municipiului București, pe baza unui borderou centralizator al documentelor justificative aferente.

Direcțiile de sănătate publică județene, respectiv a municipiului București decontează cheltuielile respective la solicitarea autorităților administrației publice locale, în baza documentelor justificative.

Din analiza situației prezentate echipei de control de către reprezentanții MS a rezultat faptul că până la data prezentei acțiuni de control entitatea nu a înregistrat solicitări de finanțare pentru persoane vulnerabile.

➤ *Situația centralizată pe luna mai privind acordarea stimulentei de risc pentru luna aprilie (anexa nr. I.1.9)*

Potrivit O.U.G. nr. 43/07.04.2020 pentru aprobarea unor măsuri de sprijin decontate din fonduri europene, ca urmare a răspândirii coronavirusului COVID-19, pe perioada stării de urgență:

„Se aprobă acordarea unui stimulent de risc în cuantum de 2.500 lei brut pe lună, pe perioada stării de urgență, din fondul de salarii al unității angajatoare, prin transferuri din bugetul

Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății

Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate sau, după caz, de la bugetul de stat, de la titlul VI «Transferuri între unități ale administrației publice» sau de la alte titluri unde sunt bugetate sume cu această destinație, prin ordonatorul principal de credite, pentru următoarele categorii:

a) personalul de specialitate medico-sanitar și auxiliar sanitar, inclusiv personalul de specialitate din structurile paraclinice medico-sanitare și personalul paramedical, implicat direct în transportul, echiparea, evaluarea, diagnosticarea și tratamentul pacienților diagnosticați cu COVID-19;

b) personalul care furnizează servicii de asistență medicală comunitară, respectiv servicii de îngrijire medicală, activități de izolare și monitorizare a persoanelor diagnosticate pozitiv aflate în carantină;

c) personalul din cadrul direcțiilor de sănătate publică implicat în activități de recoltare pentru testare SARS-CoV-2, verificare, evaluare medicală a persoanelor care traversează punctele de frontieră și care asigură tratamentul persoanelor care prezintă risc de infectare SARS-CoV-2, respectiv pacienți diagnosticați cu COVID-19, precum și cel care desfășoară activități specifice de inspecție sanitară, în spațiile în care a existat cel puțin un caz confirmat cu infecție SARS-CoV-2;

d) personalul din rețeaua de medicină legală implicat în manipularea și efectuarea necropsiilor pacienților decedați diagnosticați cu COVID-19, inclusiv personalul din laboratoarele de toxicologie și histopatologie care efectuează analiza probelor aparținând pacienților decedați diagnosticați cu COVID-19;

e) personalul din cadrul direcțiilor sanitar-veterinare direct implicate în activități de testare și diagnosticare a SARS-CoV-2 prin metode PCR în cadrul laboratoarelor de toxicologie proprii;

f) personalul militar și civil din cadrul structurilor Ministerului Apărării Naționale care execută activități similare celor prevăzute la lit. a)-e);

g) personalul de la lit. a)-f) care în urma desfășurării activității a fost diagnosticat cu COVID-19."

Situația prezentată și asumată de reprezentanții entității se prezintă astfel:

UNITATE/Sursa de finanțare	Sume necesare a fi finanțate mii lei	Numar personal
DSP+INS SP	1.917	763
SAJ	13.283	5.309
Total Titlul 10 „Cheltuieli de personal”	15.200	6.072
Rezidenți, TBC, Cercetare, Dispensare școlare din unitățile administrației publice locale	2.026	807
UPU din unitățile administrației publice locale	10.774	4.305
Total Titlul 20 „Bunuri și servicii”	12.800	5.112
Rezidenți, TBC, Cercetare din unitățile sanitare din rețeaua MS	2.011	801
UPU din unitățile sanitare din rețeaua MS	4.698	1.878
Total Titlul 51 „Transferuri între unități ale administrației publice”	6.709	2.679
Total finanțare MS	34.709	13.863

Potrivit aceleași adrese nr. 731/18.06.2020, reprezentanții entității menționează faptul că: „În total, în luna aprilie au fost 46.871 beneficiari ai stimulentei de risc (inclusiv beneficiari pentru care stimulentele au fost plătite de CNAS, în valoare totală de 117.244 mii lei.

În ceea ce privește stimulentele de risc pentru luna mai 2020, se precizează că, situațiile de la Direcțiile de Sănătate Publică sunt în curs de centralizare.

Date privind sumele primite pentru acțiunile specifice stării de urgență

Potrivit situațiilor întocmite de reprezentanții entității, sumele alocate Ministerului Sănătății au fost aprobate prin **Legea nr. 5/2020 a bugetului de stat**, cu modificările și completările ulterioare.

Conform prevederilor **H.G. nr. 171/2020** pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, pentru pregătirea unităților sanitare în vederea îngrijirii pacienților infectați cu Coronavirus - COVID19, precum și pentru optimizarea derulării acțiunilor prioritare necesare îngrijirii și acordării tratamentului pacienților critici, în acest context, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, bugetul pe anul 2020 al Ministerului Sănătății a fost suplimentat din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, cu suma de 350.000 mii lei, la capitolul 66.01 „Sănătate”, astfel: titlul 20 „Bunuri și servicii” suma de 100.000 mii lei, titlul 51 „Transferuri între unități ale administrației publice” suma de 250.000 mii lei.

Ulterior, în baza **H.G. nr. 201/2020**, privind aprobarea normelor metodologice pentru stabilirea cheltuielilor pentru carantină și luarea unor măsuri în domeniul sănătății, precum și pentru alocarea unei sume din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății, s-a aprobat suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății pe anul 2020 din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, la cap. 66.01 „Sănătate” titlul 51 „Transferuri între unități ale administrației publice” și titlul 20 „Bunuri și servicii”, cu suma de 42.000 mii lei destinată finanțării cheltuielilor aferente carantinei.

De asemenea, prin **H.G. nr. 50/2020** cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2020, a fost acordată încă o suplimentare în valoare de 1.005.000 mii lei.

Totodată, potrivit **H.G. nr. 334/2020** pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, în vederea acordării de către România a unui ajutor umanitar extern, cu titlu gratuit, pentru Republica Moldova, a fost acordată o suplimentare în valoare de 16.500 mii lei.

Date privind angajamentele de plată și sumele plătite

Potrivit situației întocmite și asumate de reprezentanții entității, achizițiile efectuate în perioada stării de urgență se prezintă astfel (**anexa nr. I.1.10**):

Articol bugetar	Valoare angajament bugetar (lei cu TVA)	Valoare angajament legal (lei cu TVA)	Plăți efectuate (lei)	Angajamente legale rămase de plată (lei)
20.04.01	1.792.535,52	1.792.535,52		1.792.535,52
20.04.02	10.555,30	10.555,30	498,61	10.056,69
20.04.02	38.199,00	38.199,00	38.199,00	0,00
20.04.02	2.250,29	2.250,29	2.250,29	0,00

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

20.04.02	20.706,00	20.706,00	20.706,00	0,00
20.04.02	12.696.229,00	12.696.229,00		12.696.229,00
20.04.03	22.342,25	22.342,25	22.342,25	0,00
20.04.04	5.771,50	5.771,50	4617,2	1.154,30
20.04.04	8.926,50	8.926,50	8.926,5	0,00
20.04.04	9.222,50	9.222,50	9222,5	0,00
20.04.04	4.641,00	4.641,00	4.641,00	0,00
20.04.04	1.757.987,00	1.757.987,00		1.757.987,00
20.04.04	5.712,00		5.712,00	0,00
20.05.30	2.827,44	8.539,44	2827,44	0,00
20.05.30	2.213,40	2.213,40		2.213,40
20.05.30	249.287,98	249.287,98		249.287,98
Total	16.629.406,68	16.629.406,68	119.942,79	16.509.463,89

Din datele prezentate în tabelul de mai sus se observă faptul că valoarea totală a angajamentelor legale întocmite în perioada stării de urgență în contextul pandemiei de COVID-19 a fost de 16.629.407 lei, din care plăți efectuate în sumă de 119.943 lei și angajamente legale rămase de plătit în valoare de 16.509.464 lei.

De asemenea, în perioada stării de urgență Ministerul Sănătății a efectuat achiziții pentru COVID și prin Unitatea de Management al Proiectului Băncii Mondiale, astfel:

Nr. crt.	Valoare angajament bugetar (lei cu TVA)	Procedura de achiziție	Denumire produse	Valoare angajament legal (lei cu TVA)	Plăți în perioada stării de urgență (lei)
1.	2.300.865,00	BIRD	truse detecție COVID 19 - 20.000 buc., truse extracție - 25.000 buc., shakere 20 buc.	2.300.865,00	1.041.250,00
2.	654.500,00	BIRD	truse detecție COVID 19- 25.000 buc.	654.500,00	654.500,00
3.	8.790.768,00	BIRD	400 console cu 3 injectomate și un infuzomat	8.790.768,00	
4.	9.540.000,00	BIRD	600 monitoare semne vitale,	36.462.139,31	
	20.922.139,31	BIRD	modul debit cardiac 120 buc. și stație centrală 75 buc.		
5.	499.800,00	BIRD	truse recoltare și transport 20.000 buc.	499.800,00	
6.	565.250,00	BIRD	truse recoltare și transport 25.000 buc.	565.250,00	
7.	20.000.000,00	BIRD	400 paturi ATI	35.847.560,00	
	15.847.560,00				
8.	973.324,80	BIRD	40 ventilatoare ATI		
TOTAL pentru COVID	86.094.207,11			85.120.882,31	1.695.750,00

Potrivit tabelului de mai sus, se observă faptul că entitatea a încheiat angajamente legale prin BIRD pentru achiziția de produse destinate combaterii pandemiei COVID-19 în valoare de 85.120.882 lei, din care a efectuat plăți în perioada stării de urgență în sumă de 1.695.750 lei.

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

Donații/sponsorizări primite în această perioadă, în bani sau natură (echipamente/dispozitive medicale, medicamente, produse pentru prevenirea și/sau combaterea infectării cu coronavirus COVID-19)

Potrivit datelor puse la dispoziția echipei de control de către reprezentanții entității, în perioada stării de urgență generate de pandemia de COVID-19, entitatea a beneficiat de donații constând în bunuri primite cu titlu gratuit de la o societate privată și de la Comisia Europeană (DG SANTE).

Situația donațiilor primite în perioada stării de urgență – sinteză, se prezintă astfel (anexa nr. I.1.11):

Tip produs	Valoare (lei)	Donator	Grad de utilizare
Gel igienizant	2.000	S.C. LAROPHARM S.R.L	100%
Măști de protecție tip FFP2 KN 95 GB2626-2006	0	Comisia Europeană	0
Total	2.000		

Notă: În ceea ce privește donațiile, deși situația a fost întocmită și asumată de reprezentanții entității, menționăm faptul că echipa de control a constatat abateri referitoare la evidența acestora astfel cum rezultă din prezentul raport.

Alte informații utile în legătură strictă cu activitatea din perioada stării de urgență

Situația posturilor ocupate de medici epidemiologi, precum și personal medical cu altă specializare în perioada stării de urgență pentru gestionarea pandemiei de COVID – 19 (anexa nr. I.1.12 și CD), se prezintă sintetic astfel:

Data	Posturi ocupate					Pentru dsp/SAJ posturile suplimentate conform O.M.S. nr. 569/2020					Posturi ocupate prin detașare				Personal delegat					
	medici epidemiologi	personal medical cu altă specializare pentru gestionarea pandemiei	medici rezidenți pe post	medici rezidenți pe loc	alte categorii de personal	medici epidemiologi		personal medical cu altă specializare pentru gestionarea pandemiei	alte categorii de personal		medici epidemiologi	personal medical cu altă specializare pentru gestionarea pandemiei	medici rezidenți pe post	medici rezidenți pe loc	medici epidemiologi	personal medical cu altă specializare pentru gestionarea pandemiei	medici rezidenți pe post	medici rezidenți pe loc	alte categorii de personal	
						aprobate	ocupate		aprobate	ocupate										aprobate
15.03.2020	281,5	65.683,0	749,0	7.890,0	2.233,5	8,0	0,0	17,0	7,5	20,0	14,0	14,0	94,0	3,0	10,0	57,0	1.286,0	5,0	194,0	20,0
15.05.2020	285,5	72.228,5	71,0	8.104,0	9.849,0	107,0	11,0	1.568,0	641,3	243,0	127,5	5,0	173,0	4,0	14,0	46,0	2.572,0	63,0	314,0	61,0

Din analiza datelor prezentate în situația detaliată ce se regăsește în anexă la prezentul raport, a rezultat faptul că cel mai mare număr de posturi ocupate de medici epidemiologi în perioada stării de urgență s-a înregistrat în municipiul București, respectiv 43,5 posturi de medici la data de 15.03.2020 și 36,5 posturi la data de 15.05.2020, în timp ce o serie de județe nu au avut niciun post ocupat (ex. jud. Giurgiu, jud. Ialomița).

În ceea ce privește personalul detașat, în perioada stării de urgență, potrivit situației întocmite și asumate de reprezentanții entității, Ministerul Sănătății a avut un număr de 4 persoane detașate la Unitatea de implementare și coordonare programe și la Departamentul monitorizare, implementare spitale regionale. De asemenea, MS a prezentat echipei de control o situație asumată cu un număr de 8 persoane detașate de la MAPN (anexa nr. I.1.13).

la Ministerul S
N un număr d

erul Sănătății a ocupat fără
ică și resurse umane, Din
gement și structuri saniare,
(din anexa nr. I.1.15)

menționăm faptul că
ului propriu
2020 privind su
cu referire la
erta (anexa nr

care nu s-au ident

Ar. 1 - Autoritatea

I.2.1. Referitor la obiectivul nr. 1 - Autorizarea, legalitatea și necesitatea modificărilor aduse prevederilor inițiale ale bugetelor publice ale entităților urmare declarării pandemiei de covid-19

~~înlocuite și asu~~
~~e bugetului MS -~~

- mii lei -

70	RENTURI SI SERVICII
51	TRANSFERURI INTR-UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE
55	ALTE TRANSFERURI
56	PROIECTE CU FINANTARE DIN FUNDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) PE DATA 31.12.2014
58	TITLURI EMISE IN SCOPUL FINANTAREI DIN FUNDUR EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI LEGISLATIV 2014-2020
59	ALTE CHELTUIELI
65	CHELTUIELI AFERENTE PROGRAMULUI DE FINANTARE RAMBURSABILA
70	CHELTUIELI DE CAPITAL
SUBCAPITOLE	
66.01.01	Administratie centrala
66.01.02	Serviciu public descentralizat
66.01.03	Serviciu de sanatate publica
66.01.09	Comitetele si societatile de interes local
66.01.50	Alte cheeltuieli de servicii sanitare
66.01.50.5	Alte institutii si servicii sanitare
56.01	Stabil de echilibrare

Din analiza datelor de mai sus, a rezultat faptul că de la un buget inițial la cap. 66.01 „Sănătate” în valoare de 9.242.857 mii lei, până la finalul stării de urgență Ministerul Sănătății a înregistrat o majorare a acestuia, ajungând astfel la un buget în valoare de 10.656.357 mii lei.

În ceea ce privește sumele alocate pentru județul Suceava, menționăm că din analiza situației detaliate puse la dispoziția echipei de control a rezultat faptul că, entitatea a efectuat o virare de credite în sumă de 4.362 mii lei de la alineatul bugetar 51.02.24 „Transferuri de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea altor investiții în sănătate” la alineatul bugetar 51.02.22 „Transferuri de la bugetul de stat către bugetele locale pentru finanțarea aparaturii medicale și echipamentelor de comunicații în urgență în sănătate”.

De asemenea, din analiza datelor prezentate și asumate de reprezentanții entității a rezultat faptul că în perioada stării de urgență au fost efectuate și alte virări de credite, situația detaliată fiind prezentată în anexă la prezentul raport.

I.2.2. Referitor la obiectivul nr. 3 - efectuarea plăților în limita creditelor bugetare aprobate, pe structura prevăzută de clasificția bugetară, numai după parcurgerea fazelor de angajare, lichidare și ordonanțare

Pentru efectuarea verificărilor echipa de control a procedat la selectarea unui eșantion format dintr-un număr de 2 achiziții realizate de entitate în perioada stării de urgență, respectiv:

- factura nr. GV270/04.05.2020 - S.C. GV Concept Trade S.R.L prin care MS a procurat 10.000 buc. măști chirurgicale cu elastic, în valoare de 20.706 lei inclusiv TVA, achiziție directă prin intermediul catalogului SICAP pe bază de comandă, cod unic de achiziție DA25537424;
- factura nr. 0052651/08.05.2020 - S.C. Arli Co S.R.L prin care MS a procurat 100 flacoane cu capacitate de 500 ml dezinfectant pentru mâini cu acțiune biocidă în valoare de 4.641 lei inclusiv TVA, achiziție directă prin intermediul catalogului SICAP, pe bază de comandă, cod unic de achiziție DA25547909.

Achizițiile s-au realizat în baza referatului nr. 272/24.04.2020 al Direcției Generale Economică Birou Suport Logistic și a rapoartelor de evaluare nr. 539/29.04.2020, respectiv nr. 669/04.05.2020 întocmite de Direcția Achiziții, Patrimoniu și IT, aprobate de ordonatorul principal de credite, precum și a comenzilor emise în acest sens, cu viza CFP. Plata s-a efectuat potrivit ordonanțării de plată, cu viza de control financiar preventiv, de la articolele bugetare 20.04.02 „Materiale sanitare” și 20.04.04 „Dezinfectanți”. (anexa nr. I.2.2.1).

Menționăm faptul că reprezentanții MS au pus la dispoziția echipei de control ordinele emise pentru modificarea Anexelor nr. 1 și 2 la O.M.S. nr. 215/2009 privind angajarea, lichidarea, ordonarea și plata cheltuielilor, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale în cadrul Ministerului Sănătății, prin care s-au stabilit persoanele din compartimentele de specialitate cu drept de semnătură în angajarea, lichidarea și ordonarea cheltuielilor, precum și persoanele din serviciul contabilitate care realizează evidența angajamentelor bugetare și angajamentelor legale pe subdiviziunile clasificției bugetare.

Totodată, prin adresa nr. 677/15.06.2020, entitatea a prezentat echipei de control Ordinele privind desemnarea persoanelor care exercită controlul financiar preventiv valabil pentru perioada stării de urgență (anexa nr. I.2.2.2).

I.2.3. Referitor la obiectivul nr. 4 - acordarea și utilizarea conform destinațiilor stabilite a subvențiilor și transferurilor (după caz), precum și a altor forme de sprijin financiar din partea statului sau a unităților administrativ-teritoriale

Potrivit datelor puse la dispoziție de către reprezentanții entității a rezultat faptul că Ministerul Sănătății a efectuat o serie de finanțări în perioada stării de urgență către unitățile subordonate, având în vedere sumele alocate în baza actelor normative menționate mai sus.

În plus, menționăm faptul că prin H.G. 153/2018 pentru aprobarea Regulamentului-cadru privind stabilirea locurilor de muncă, a categoriilor de personal, a mărimii concrete a sporului pentru condiții de muncă prevăzut în anexa nr. II la Legea-cadru nr. 153/2017 privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice, precum și a condițiilor de acordare a acestuia, pentru familia ocupațională de funcții bugetare "Sănătate și asistență socială", se prevede faptul că personalul de specialitate medico-sanitar și auxiliar sanitar din cadrul direcțiilor de sănătate publică, al Institutului Național de Sănătate Publică și din cadrul ministerelor și instituțiilor cu rețea sanitară proprie care participă efectiv la aplicarea măsurilor de limitare a unor epidemii deosebit de grave și altele asemenea stabilite de Ministerul Sănătății și declarate prin ordin, beneficiază de un spor de la 55% până la 85% din salariul de bază.

Având în vedere prevederile legale de mai sus, prin adresa nr. 731/16.06.2020, echipa de control a solicitat informații referitoare la ordinul ministrului sănătății pentru declararea unei epidemii deosebit de grave și altele asemenea pe teritoriul României, astfel cum este precizat în H.G. 153/2018.

Față de solicitările echipei de control, prin adresa nr. 731/18.06.2018 reprezentanții entității au precizat că: „Ministerul Sănătății, împreună cu Ministerul Afacerilor Interne și Ministerul Finanțelor Publice a inițiat un proiect de ordin privind stabilirea categoriilor de personal și mărimea concretă a sporului pentru condiții de pericol deosebit acordat în baza prevederilor art. 7 alin. (1) din Legea nr. 56/2020 pentru recunoașterea meritelor personalului medical participant la acțiuni medicale împotriva COVID-19” (anexa nr. I.2.3.1).

Menționăm faptul că, prin adresa nr. SG 731/17.06.2020, Direcția Generală de Asistență Medicală și Sănătate Publică a prezentat următoarele acte normative:

- O.U.G. nr. 11/2020 privind stocurile de urgență medicală, precum și unele măsuri aferente instituirii carantinei;

- Decretul nr. 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României;
- Decretul nr. 240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României;
- O.M.S. nr. 414/2020 privind instituirea măsurii de carantină pentru persoanele aflate în situația de urgență de sănătate publică internațională determinată de infecția cu COVID-19 și stabilirea unor măsuri în vederea prevenirii și limitării efectelor epidemiei.

Rezultă astfel, că în perioada stării de urgență nu a fost emis de către Ministerul Sănătății un astfel de ordin, inițiativa entității pentru promovarea unui astfel de act normativ regăsindu-se la finele lunii iunie în stare de proiect aflat pe circuit de avizare.

Totodată, în urma precizărilor reprezentanților entității prin aceeași adresă nr. 731/18.06.2018, echipa de control concluzionează inexistența unor proceduri la nivelul MS care să detalieze modul

de recuperare al cheltuielilor de carantină pentru persoanele care nu au respectat măsurile de izolare sau carantină obligatorie (anexa nr. I.2.3.2).

1.2.4. Referitor la obiectivul nr. 5 - organizarea și desfășurarea procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică, încheierea și administrarea contractelor, precum și verificarea modului de alegere a procedurii de achiziție directă sau din alte surse

Potrivit situației întocmită și asumată de reprezentanții entității controlate a rezultat faptul că în ceea ce privește derularea procedurilor de atribuire a contractelor de achiziție publică, în perioada stării de urgență în contextul pandemiei de COVID-19, entitatea a desfășurat doar achiziții directe.

Menționăm faptul că din aceeași situație prezentată a rezultat faptul că, valoarea achizițiilor efectuate până la Decretul nr. 240/2020 pentru prelungirea stării de urgență pe teritoriul României, nu a depășit limita valorică pentru achiziții directe, prevăzută prin Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

1.2.5. Referitor la obiectivul nr. 6 - modul de încheiere a angajamentelor legale în condițiile stării de urgență declarată, precum și evidența angajamentelor din care derivă obligații de plată

Pentru achizițiile verificate de echipa de control (factura nr. GV270/04.05.2020, factura nr. 0052651/08.05.2020) entitatea nu a încheiat contract, acestea fiind efectuate pe bază de comandă ca achiziție directă inițiată din catalogul electronic, în baza referatului și a comenzii vizată CFP.

Totodată, echipa de control a procedat la verificarea modului de evidențiere a acestora în fișa contului 8066 „Angajamente bugetare” și a contului 8067 „Angajamente legale”, rezultând faptul că acestea au fost evidențiate în conturile respective (anexa nr. I.2.5.1)

1.2.6. Referitor la obiectivul nr. 7 - modul de elaborare a programului anual de achiziții publice prin includerea achizițiilor materialelor sanitare, echipamente medicale aferente perioadei stării de urgență

Potrivit reglementărilor legale în vigoare, programul anual al achizițiilor publice se elaborează pe baza referatelor transmise de compartimente și cuprinde totalitatea contractelor de achiziție publice/acordurilor-cadru pe care entitatea intenționează să le atribuie.

Totodată, programul anual al achizițiilor publice trebuie întocmit pe fiecare sursă de finanțare, după aprobarea bugetului propriu, entitatea având obligația de a-și actualiza programul de achiziții în funcție de fondurile aprobate.

În conformitate cu O.P.A.N.A.P. nr. 281/2016 privind stabilirea formularelor standard ale Programului anual al achizițiilor publice și Programului anual al achizițiilor sectoriale, programul anual al achizițiilor publice are ca anexă achizițiile directe efectuate, detaliate în funcție de obiectul achiziției directe, codul CPV, valoarea estimată, sursa de finanțare, data estimată pentru inițiere și data estimată a finalizării achiziției.

Astfel, entitatea a pus la dispoziția echipei de control Programul de achiziții publice al Ministerului Sănătății pentru anul 2020 valabil în perioada stării de urgență, înregistrat cu nr. 12780/09.03.2020 și aprobat de ordonatorul principal de credite.

De asemenea, entitatea a prezentat și anexa privind achizițiile directe pentru anul 2020 înregistrată cu nr. 1011/29.05.2020, aprobată de ordonatorul principal de credite.

Totodată, pentru achizițiile efectuate în baza H.G. nr. 334/2020 pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzută în bugetul de stat pe anul 2020, în vederea acordării de către România a unui ajutor umanitar extern, cu titlu gratuit, pentru Republica Moldova, entitatea a înlocuit o anexă distinctă cu achiziții care vor fi derulate prin utilizarea clauzei suspensive (anexa nr. I.2.6.1).

I.2.7. Referitor la obiectivul nr. 8 - verificarea legalității încadrării fără concurs a personalului nou angajat pe posturile ocupate în perioada stării de urgență, a personalului delegat și a personalului detașat, potrivit legislației aplicabile în contextul pandemiei de Covid-19

Din analiza efectuată de echipa de audit a rezultat faptul că entitatea a angajat fără concurs un număr de 7 persoane în luna mai a anului 2020. Pentru aceste persoane au fost emise ordine de ministru.

Menționăm faptul că toate ordinele au fost întocmite în temeiul O.U.G. nr. 40/2020 privind întărirea capacității administrative a sistemului sanitar, menționându-se faptul că acestea încetează de drept la 45 de zile de la încetarea situației de urgență.

Pentru aceste persoane entitatea a efectuat plăți în valoare totală de 43.927 lei.

În ceea ce privește cele 4 persoane detașate la Ministerul Sănătății, din analiza efectuată a rezultat faptul că au fost întocmite ordine semnate de ordonatorul principal de credite. De asemenea, o singură persoană a fost detașată pe toată perioada stării de urgență, celelalte 3 persoane fiind detașate pe luna martie. Suma totală plătită de MS pentru aceste persoane este de 35.724 lei.

Referitor la personalul delegat potrivit situațiilor întocmite nu a existat în perioada stării de urgență personal delegat de la MS către alte entități, existând doar 2 persoane delegate la MS pentru care nu s-au efectuat plăți (anexa nr. I.2.7.1).

I.2.8. Referitor la obiectivul nr. 9 - modul de efectuare a plăților respectiv pe baza documentelor justificative

Pentru achizițiile verificate de echipa de control (factura nr. GV270/04.05.2020, factura nr. 0052651/08.05.2020), menționăm faptul că plata acestora s-a efectuat după recepția bunurilor potrivit notelor de recepție semnate de Comisia de recepție și de gestionar. Instrumentul utilizat pentru efectuarea plăților a fost Ordinul de plată, care a avut la bază următoarele documente justificative: factura întocmită de furnizor certificată pentru legalitate și realitate și ordonanțarea de plată cu viză CFP (anexa nr. I.2.8.1).

I.2.9. Referitor la obiectivul nr. 10 - respectarea clauzelor contractuale stabilite prin contractul de achiziție publică referitoare la cantitatea și calitatea bunurilor livrate, precum și a termenelor stabilite

Referitor la cantitatea bunurilor livrate, din analiza prin eșantion (factura nr. GV270/04.05.2020, factura nr. 0052651/08.05.2020) efectuată de echipa de control a rezultat faptul

*Raport de control
privind modul de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență
la Ministerul Sănătății*

că bunurile înscrise în facturile de achiziție au fost recepționate, astfel cum a rezultat din notele de recepție semnate de Comisia de recepție și de gestionar. Menționăm faptul că pentru cele 2 operațiuni de achiziție analizate de echipa de control, entitatea nu a întocmit contracte, iar potrivit NIR-urilor întocmite a rezultat faptul că recepțiile au fost efectuate în aceeași lună.

De asemenea, au fost prezentate un raport de testare și un aviz pentru produse biocide.

În ceea ce privește evidențierea intrării bunurilor în patrimoniul entității, echipa de control a verificat efectuarea corespunzătoare a înregistrărilor în evidențele financiar contabile (anexa nr. I.2.9.1).

I.2.10. Referitor la obiectivul nr. 11 - legalitatea acordării avansurilor pentru achizițiile publice efectuate în perioada stării de urgență

Potrivit situației întocmite și asumate de reprezentanții entității, în perioada stării de urgență Ministerul Sănătății nu a acordat avansuri (anexa nr. I.2.10.1), pentru achizițiile publice efectuate.

I.2.11. Referitor la obiectivul nr. 14 - modul de gestionare a echipamentelor/materialelor sanitare specifice pandemiei de Covid-19 achiziționate sau primite pe diverse căi

„Situație privind echipamentele specifice pandemiei de Covid-19 achiziționate în perioada 15.03 - 15.05.2020” se prezintă astfel (anexa nr. I.2.11.1):

Nr. crt.	Denumirea echipamentului	Buget	Tip echipament (mijloc fix sau obiect de inventar)	Denumirea furnizorului	Data achiziției	Nr./data procesului verbal de recepție
1	Sistem izolare și transport personal contaminat	10	Obiect inventar	SC STIMPEX SA	06.05.2020	SG 377/06.05.2020
2	Dozator dezinfectant 2000ml	24	Obiect inventar	ARLI CO SRL	23.03.2020	FF.0051967/11.03.2020

Notă: Sistemul de izolare a fost achiziționat în baza H.G. nr. 334/2020 pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, în vederea acordării de către România a unui ajutor umanitar extern, cu titlu gratuit, pentru Republica Moldova.

Referitor la stocurile de medicamente, materiale sanitare și dezinfectanți specifice pandemiei de Covid-19 în perioada 15.03 - 15.05.2020, situația se prezintă după cum urmează (anexa nr. I.2.11.2):

- lei -

Indicator	Intrări (în perioada 15.03 - 15.05.2020)	Ieșiri (în perioada 15.03 - 15.05.2020)	Stoc la data de 15.04.2020	Stoc la data de 15.05.2020
Medicamente (art 20.04.01)	1.792.536,00	1.792.536,00	0,00	0,00
Materiale sanitare (20.04.02)	12.756.900,95	12.754.650,66	39.394,95	2.250,29
Dezinfectanți (20.04.04)	1.813.448,45	1.808.152,95	49.749,45	5.295,50

Notă: situația a fost prelucrată de echipa de control pe baza datelor prezentate de entitate, având în vedere neconcordanțe existente asupra totalurilor acesteia.

De asemenea, având în vedere adresa MS nr. 3703 din martie 2020 pusă la dispoziție de către entitate, cu privire la efectuarea unor repartiții de recoltare exudat nazal și faringian/mediu transport viral, către DSP-uri prin C.N. Unifarm S.A., echipa de control a solicitat toate documentele aferente.

Prin adresa nr. 731/24.06.2020, reprezentanții entității au menționat faptul că „din informațiile deținute, recoltoarele exudat nazal și faringian au fost donate de Kaufland România către C.N. Unifarm S.A.” (anexa nr. I.2.11.3).

I.2.12. Referitor la obiectivul nr. 15 - evidența stocurilor de medicamente/echipamente și a materialelor sanitare specifice pandemiei de Covid-19 la începutul anului 2020

Potrivit situațiilor întocmite și asumate de reprezentanții entității controlate, la începutul anului 2020 Ministerul Sănătății nu a deținut stocuri de medicamente/echipamente și materiale sanitare specifice pandemiei de COVID-19.

Totodată, potrivit adresei NT 1817E/09.06.2020 transmisă de reprezentanții entității, Oficiul Central de Stocare pentru Situații Speciale comunică faptul că Ministerul Sănătății, prin OCSSS, nu a avut în administrare, la data de 01.01.2020, echipamente specifice pandemiei de Covid-19 (anexa nr. I.2.12.1).

Menționăm faptul că potrivit prevederilor Legii nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, pentru situații speciale cu implicații asupra sănătății publice, ministerul avea obligația de constituire a Rezervei Ministerului Sănătății, care trebuia să cuprindă medicamente, seruri, vaccinuri, dezinfectante, insecticide, dispozitive medicale, tehnologii și dispozitive asistive și alte materiale specifice. Rezerva Ministerului Sănătății este destinată asigurării intervențiilor medicale în situații în care se realizează un număr neobișnuit de cazuri și situații de urgență colectivă cu impact asupra sănătății publice.

Lista medicamentelor și materialelor sanitare care trebuiau să facă parte din Rezerva Ministerului Sănătății, a fost cuprinsă în Nomenclatorul de medicamente, seruri, vaccinuri, dezinfectante, insecticide, dispozitive medicale și alte materiale specifice, prevăzut în anexa nr. 2 la O.M.S. nr. 1033/2011 pentru aprobarea Normelor metodologice de constituire, păstrare și utilizare a Rezervei Ministerului Sănătății și a Nomenclatorului de medicamente, seruri, vaccinuri, dezinfectante, insecticide, dispozitive medicale și alte materiale specifice.

În acest sens, echipa de control reține faptul că față de acest aspect au fost constatate abateri cu ocazia misiunii de audit financiar efectuată în anul 2018.

II.1. Prezentarea detaliată a erorilor, abaterilor de la legalitate și regularitate și a faptelor pentru care există indicii că au fost săvârșite cu încălcarea legii penale sau, după caz, situații de nerespectare a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate în gestionarea fondurilor publice

II.1.1. Referitor la obiectivul nr. 2 - angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor bugetare conform reglementărilor legale și în concordanță cu destinația stabilită s-au constatat următoarele:

1098

Nerespectarea în totalitate a prevederilor legale privind angajarea cheltuielilor aferente comenzilor de achiziții efectuate în perioada stării de urgență

Descrierea abaterii de la legalitate și regularitate

Din verificarea prin eșantion asupra modului de angajare, lichidare, ordonanțare și plată a cheltuielilor bugetare, echipa de control a constatat faptul că entitatea nu a respectat în totalitate reglementările legale în domeniu.

Astfel, din analiza documentelor prezentate pentru 2 achiziții efectuate pe bază de comandă în perioada stării de urgență și anume:

- Comanda nr. 730/07.05.2020 și, respectiv factura nr. 0052/51/08.05.2020 de la S.C. Arli Co S.R.L. pentru achiziția de dezinfectanți pentru mâini cu o valoare de 4.641 lei și
 - Comanda nr. 670/04.05.2020 și, respectiv factura nr. GV270/04.05.2020 de la S.C. GV Concept Trade S.R.L. pentru achiziția de măști de protecție cu o valoare de 20.706 lei,
- a rezultat faptul că entitatea nu a întocmit toate documentele prevăzute de legislație aferente angajării cheltuielilor.

În acest sens, menționăm faptul că, ministerul nu a întocmit angajamente bugetare globale/individuale vizate pentru control financiar preventiv propriu documente prin care, potrivit prevederilor legale se certifică existența unor credite bugetare disponibile și se pun în rezervă (se blochează) creditele aferente unei cheltuieli, potrivit destinației prevăzute în buget (anexa nr. I.2.2.1).

Precizăm faptul că din analiza efectuată de echipa de control (Comanda nr. 3308/03.02.2020) a rezultat faptul că nici înainte de perioada stării de urgență entitatea nu a întocmit angajamente bugetare globale/individuale pentru achizițiile efectuate pe bază de comandă (anexa nr. II.1.1.1).

Cauzele și împrejurările care au condus la apariția acestei deficiențe sunt:

- ✓ funcționarea defectuoasă a formelor de control intern managerial;
- ✓ neaplicarea în totalitate a prevederilor legale cu privire la angajarea cheltuielilor bugetare;
- ✓ exercitarea normală a atribuțiilor de către persoanele cu responsabilități în domeniu.

(Actul normativ încalcă este pct. 1 lit. b)¹ din Anexă la O.M.F.P. nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata

¹ O.M.F.P. nr. 1792/2002

pct. 1 Angajarea cheltuielilor

lit. b): „(...) În vederea respectării acestei cerințe, angajamentul bugetar prin care au fost rezervate fonduri publice unei anumite destinații, în limita creditelor bugetare aprobate, preceda angajamentul legal.(...)”

În scopul garantării acestei reguli, angajamentele legale, respectiv toate actele prin care statul sau unitățile administrativ-teritoriale contractează o datorie față de terții creditori, sunt precedate de angajamente bugetare, respectiv de rezervarea creditelor necesare plății angajamentelor legale.

(...) Angajamentul bugetar individual se prezintă la viza persoanei desemnate să exercite controlul financiar preventiv propriu în același timp cu proiectul angajamentului legal individual. (...)

Angajamentele bugetare se realizează prin emiterea unui document scris privind angajamentul bugetar individual și angajamentul bugetar global, prin care se certifică existența unor credite bugetare disponibile și se pun în rezerva (se blochează) creditele aferente unei cheltuieli, potrivit destinației prevăzute în buget.”

cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale.

Consecința economico-financiară a abaterii constă în posibilitatea de apariție a unor erori ca urmare a inexistenței unui control cu privire la punerea în rezervă a creditelor aferente cheltuielilor.

Persoana cu atribuții în domeniul în care s-au constatat abateri este Lepădat Sorin Florian, Șef Birou suport logistic în perioada stării de urgență, care potrivit fișei de post are ca atribuții „avizarea documentației în vederea achiziționării de produse și servicii necesare MS”

În răspunsul formulat la nota de relații Lepădat Sorin Florin (**anexa nr. I**) precizează că: „Pentru achizițiile de dezinfectant și măști, s-au întocmit propuneri de angajare cheltuieli, respectând instrucțiunile din “Normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonantarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale” aprobate prin Ordinul Ministerul Finanțelor Publice nr. 1792/2002. Astfel: “Proiectul de angajament legal” se prezintă pentru viza de control financiar preventiv propriu împreună cu formularul “Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament” sau împreună cu formularul “Propunere de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor bugetare”, după caz, potrivit modelelor prezentate în anexele nr. 1a) și 1b) la prezentele norme metodologice.” Biroul Suport Logistic a întocmit Angajamente bugetare individuale în cazul tuturor contractelor încheiate, a căror necesitate a fost prevăzută anterior.”

Răspunsul formulat de persoană cu atribuții în domeniu nu aduce argumente sau documente suplimentare care să modifice abaterea constatată de echipa de control.

Menționăm faptul că, potrivit prevederilor legale în domeniu, entitatea avea obligația de a întocmi angajamente bugetare globale/individuale vizate pentru control financiar preventiv propriu.

Măsurile luate în timpul controlului:

Potrivit documentelor prezentate pentru comanda nr. 1225/10.06.2020, a rezultat faptul că entitatea a întocmit angajament bugetar individual/global (**anexa nr. II.1.1.2**).

Abaterea a fost adusă la cunoștința conducerii entității de către echipa de control prin Minuta nr. 910/30.06.2020 (**anexa nr. I.b**).

Nu au fost exprimate puncte de vedere divergente față de abaterea prezentată în urma procesului de conciliere consemnat prin Nota de conciliere nr. 919/01.07.2020 (**anexa nr. I.a**).

Recomandarea auditorilor publici externi cu privire la măsurile concrete ce se impun a fi luate constă în: respectarea în totalitate a prevederilor legale în ceea ce privește angajarea cheltuielilor bugetare.

II.1.2. Referitor la obiectivul nr. 12 - modul de efectuare a recepției bunurilor livrate prevăzute în contractul de achiziție publică și/sau evidențierea intrării acestora în patrimoniu s-au constatat următoarele:

Neconcordanțe și nereguli aferente acțiunii de ajutor umanitar pentru Republica Moldova

Descrierea abaterii de la legalitate și regularitate

Din verificarea prin eșantion efectuată de echipa de control cu privire la desfășurarea operațiunilor aferente contractelor încheiate de Ministerul Sănătății ca urmare a H.G. nr. 334/2020 pentru suplimentarea bugetului Ministerului Sănătății din Fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului, prevăzut în bugetul de stat pe anul 2020, în vederea acordării de către România a unui ajutor umanitar extern, cu titlu gratuit, pentru Republica Moldova, au rezultat o serie de nereguli privind operațiunile respective.

În acest sens menționăm faptul că potrivit prevederilor legale, fondul de rezervă bugetară la dispoziția Guvernului se repartizează unor ordonațiuni principale de credite ai bugetului de stat și ai bugetelor locale, pe baza de hotărâri ale Guvernului, pentru finanțarea unor cheltuieli urgente sau neprevăzute apărute în timpul exercițiului bugetar.

Astfel, echipa de control a constatat următoarele:

a) Nereguli în ceea ce privește modul de desfășurare a operațiunilor

Potrivit documentelor prezentate de entitate a rezultat faptul că în data de 01.05.2020, în baza Referatului de necesitate nr. 246 și a caietului de sarcini f.n. aprobat de ordonatorul de credite, Ministerul Sănătății a publicat în SEAP anunțul nr. ADV1143924 de achiziție medicamente, echipamente medicale, soluții antiseptice și dezinfectante care asigură prevenirea și tratarea afecțiunilor asociate COVID-19 potrivit H.G. nr. 334/2020, cu termen de depunere 04.05.2020 (adică de vineri zi nelucrătoare până luni).

De asemenea, potrivit invitației de participare nr. 652/01.05.2020, achiziția s-a realizat în conformitate cu art. 15 din Decretul nr. 240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României, respectiv achiziție directă.

Menționăm faptul că din analiza caietului de sarcini prezentat, achiziția s-a efectuat pe 4 loturi respectiv:

- lot 1 – medicamente;
- lot 2 – echipamente de protecție personal (mănuși, măști FFP2, combinezoane, viziere, ochelari de protecție);
- lot 3 – izolette cu presiune negativă pentru transportul pe targă;
- lot 4 – substanțe antiseptice și dezinfectante,

entitatea motivând „necesitatea livrării urgente a acestor produse în vederea furnizării de către un operator economic pe fiecare categorie de produse”, limitându-se astfel posibilitatea participării mai multor competitori.

Menționăm că acest fapt, precum și alte probleme (termen foarte scurt, specificații tehnice eronate) au fost sesizate și de un operator economic prin mail-ul transmis la MS înregistrat cu nr. 662/04.05.2020 (anexa nr. II.1.2.1).

În urma derulării procedurii a fost întocmit Raportul de evaluare nr. 702/05.05.2020 și respectiv Comunicarea privind rezultatul evaluării nr. 703/05.05.2020, pentru atribuirea primului lot și lotului 3, fiind încheiate următoarele Contracte de furnizare (**anexă nr. II.1.2.2**):

- Contract de furnizare nr. 69/06.05.2020 încheiat cu C.N. Unifarm S.A. cu o valoare de 1.792.536 lei, având ca obiect achiziția a 1.200 cutii Hidroxiclorochină tablete și 1.600 cutii Lopinavirum și Ritonavirum;

- Contract de furnizare nr. 71/06.05.2020 încheiat cu S.C. Stimpex S.A. cu o valoare de 249.288 lei, având ca obiect achiziția unui număr de 10 bucăți izolate – Sistem de izolare și transport al personalului contaminat cu agenți biologici (**anexă nr. II.1.2.3**).

Pentru loturile neatribuite a fost emisă o nouă procedură similară în data de 05.05.2020, cu termen 06.05.2020, în urma căreia, având în vedere Raportul de evaluare nr. 716/06.05.2020 și Comunicarea privind rezultatul evaluării nr. 718/06.05.2020, a fost încheiat Contractul de furnizare nr. 70/06.05.2020 cu C.N. Unifarm S.A cu o valoare de 14.454.216 lei, având ca obiect achiziția de mănuși chirurgicale (200.000 buc.), măști FFP2 (500.000 buc.), combinezoane (25.000 buc.), viziere de protecție (5.000 buc.), ochelari de protecție (5.000 buc.), alcool sanitar (39.450 l) și substanțe dezinfectante (25.000 kg) (**anexă nr. II.1.2.4**).

Analizând documentele prezentate a rezultat faptul că oferta unui al doilea furnizor a fost declarată neconformă „întrucât a fost oferit un singur produs, respectiv mască FFP2, iar prin invitația de participare nr. DAPT704/05.05.2020 a fost comunicat operatorilor economici că nu se acceptă oferte parțiale sau alternative”, deși prețul unitar fără TVA oferit de acesta pentru produsul respectiv s-a situat sub nivelul prețului de achiziție (**anexă nr. II.1.2.5**).

➤ Din analiza modului de derulare a operațiunilor aferente celor 3 contracte de furnizare încheiate, echipa de control a constatat o serie de nereguli în ceea ce privește desfășurarea cronologică a acestora, astfel: documente emise/operațiuni efectuate înainte de semnarea și vizarea contractului pentru control financiar preventiv propriu, și respectiv înainte de vizarea pentru control financiar preventiv propriu a propunerilor de angajare a unei cheltuieli în limita creditelor de angajament și a angajamentului bugetar individual (factura nr. 011927 – S.C. Stimpex S.A., proces verbal de predare-primire nr. 645/05.05.2020 – S.C. Stimpex S.A., documente vamale cu privire la exportul produselor în Republica Moldova) (**anexă nr. II.1.2.6**).

De asemenea, menționăm faptul că, în ceea ce privește contractele cu C.N. Unifarm S.A., au fost prezentate echipei de control contractele în original cu viza de control financiar preventiv propriu corectată de companie cu data de 06.05.2020, precum și copii cu viza acordată în data de 07.05.2020 (**anexă nr. II.1.2.7**).

Deosebit de acest aspect, Contractul încheiat cu CN Unifarm SA a fost semnat de secretarul de stat căruia i-a fost delegată competența, conform ordinului ministrului nr. 564/03.04.2020, să semneze în numele și pentru Ministerul Sănătății documentele elaborate de structurile din cadrul Ministerului Sănătății.

Referitor la transportul și livrarea produselor în Republica Moldova, menționăm faptul că acesta s-a efectuat potrivit O.M.S/M.A.I. nr. 750/67/06.05.2020, respectiv cu mijloacele de transport puse la dispoziție de către Ministerul Apărării Naționale și Inspectoratul General pentru Situații de Urgență (**anexă nr. II.1.2.8**).

În acest sens, precizăm că în data de 05.05.2020 a fost întocmit procesul verbal de custodie, prin care C.N. Unifarm S.A. a predat către IGSU produsele care făceau obiectul celor 2 contracte încheiate cu acesta.

➤ Astfel, deși contractele cu C.N. Unifarm S.A. au fost încheiate și vizate CFP în data de 06.05.2020, produsele au fost predate de către acesta în custodia IGSU cu o zi înainte (respectiv 05.05.2020). Mai mult decât atât, în cazul echipamentelor de protecție și substanțelor dezinfectante la data predării acestora în custodia procedura de achiziție nu a fost finalizată, Raportul de evaluare al MS și respectiv Comunicarea privind rezultatul evaluării fiind emise în data 06.05.2020, fapt consemnat și prin Nota de constatare înregistrată la Curtea de Conturi a României cu nr. 131007/29.06.2020, încheiată la CN Unifarm SA în data de 29.06.2020.

Totodată, față de alcoolul sanitar ce face obiectul Contractului nr. 70/06.05.2020, menționăm o serie de neconcordanțe în ceea ce privește cantitatea/modul de prezentare a flacoanelor (respectiv 500 ml sau 1l) recepționate/livrate (contract – factură - proces verbal de recepție nr. SG374/06.05.2020 – document vamă - proces verbal de predare primire Moldova nr. 1/07.05.2020).

De asemenea, s-au constatat o serie de neconcordanțe și în ceea ce privește datele, respectiv predarea în custodia către IGSU în data de 05.05.2020 și recepția efectuată de Ministerul Sănătății în data de 06.05.2020 (anexa nr. II.1.2.9).

➤ Referitor la predarea celor 10 sisteme de izolare și transport a personalului contaminat către IGSU, a fost prezentată echipei de control o copie a unui proces verbal de predare primire, fără a se prezenta alt document privind locul de depozitare al izoletelor de la momentul recepției (proces verbal nr. 645/05.05.2020) până la predarea către IGSU (06.05.2020), deși prin contract se menționează faptul că recepția se va face la sediul depozitului central C.N. Unifarm S.A.

În același timp, potrivit documentelor prezentate echipei de control și Comisia de recepție a Ministerului Sănătății a întocmit un proces verbal de recepție al celor 10 izolette în data de 06.05.2020 (proces verbal nr. SG377) (anexa nr. II.1.2.10).

Rezultă astfel o serie de neconcordanțe în ceea ce privește data recepției, unele documente precizând data de 05.05.2020, altele data de 06.05.2020.

Mai mult decât atât, menționăm faptul că echipa de control a constatat o serie de diferențe și în ceea ce privește componentele/prețul unitar al componentelor sistemului înscris în factură și, respectiv în oferta tehnică și financiară parte a contractului, astfel (anexa nr. II.1.2.11):

Elemente componente sistem	Preț unitar (lei fără TVA) conform ofertă tehnică și financiară	Preț unitar (lei fără TVA) conform factură	Diferențe
1	2	3	4=2-3
structura de susținere/cadru metalic	800	2.000	1.200
incinta de protecție cu presiune negativă	7.010	2.500	4.510
unitate de filtro-ventilație	7.800	2.500	5.300
filtre aerosoli	-	2.400	-2.400
acumulator de rezervă	83,59	1.000	-916,41
încărcător acumulatori (1 buc 220V/1 buc 12V)	510	800,57	-290,57