

# RAPORT DE MONITORIZARE LA FAȚA LOCULUI NR. 1

**Încheiat la data de: 03.03.2020**

Nr. înreg. Compania de apă Târgoviște –Dâmbovița S.A.

Nr. înreg. A.D.I. APA DÂMBOVIȚA

## PARTEA A

---

### CAPITOLUL I

**Denumirea și datele de identificare ale entității care efectuează monitorizarea:**

**Asociația de Dezvoltare Intercomunitara APA DÂMBOVIȚA**

**CUI.23134486**

**Târgoviște, str. Tricolorului, nr. 1**

**Tel/fax 0245207695**

**E-mail adiapadb@yahoo.com**

### CAPITOLUL II

**Date privind misiunea de monitorizare**

a) Echipa de verificare formată din:

- dna. ing. Ciocan Cătălina Draga, având funcția de specialist tehnic în cadrul Aparatului Tehnic al ADI APA Dâmbovița ;

- dl. ing. Năstase- Comșa Dragoș, având funcția de specialist tehnic în cadrul Aparatului Tehnic al ADI APA Dâmbovița;

a procedat la efectuarea unei verificari  documentare si/sau  faptice ce a avut drept scop verificarea :

**modului de îndeplinire a obligațiilor și responsabilităților asumate de către Operatorul regional în Contractul de delegare înregistrat la ADI APA DÂMBOVIȚA cu nr. 03 / 29.01.2009 și înregistrat la Compania de Apă Târgoviște –Dâmbovița S.A. cu nr. 2624 / 29.01.2009**

b) Locul unde s-a desfășurat verificarea : Compania de Apă Târgoviște –Dâmbovița S.A.

c) În perioada : 03.02 -14.02.2020

d) Obiectul verificării: **Gestiunea mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile art. 29 – Gestiunea mijloacelor fixe din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Speciale – Partea Comună, Titlul IV – Calitatea Serviciilor, Capitolul I Gestiunea Serviciilor.**

### CAPITOLUL III

**Denumirea și datele de identificare ale Operatorului Regional**

a) Denumirea: Compania de Apă Târgoviște- Dâmbovița S.A.

b) Sediul :B-dul I.C. Bratianu, nr. 50

c) Cod unic de înregistrare: 10084149

d) Reprezentatul legal : DIRECTOR GENERAL ec. Adrian DUMITRU

### CAPITOLUL IV

**Prezentarea aspectelor monitorizate**

Descriere aspecte verificate:

- existența unui Registru al Mijloacelor Fixe;
- existența informațiilor descriptive și tehnice necesare identificării fiecărui mijloc fix;
- existență detalii fizice și tehnice ale echipamentelor de apă și de canalizare instalate, inclusiv, structuri, construcții, echipamente mecanice și electrice, detalii privind lungimile, diametrele și materialele din care sunt confecționate rețelele de transport, alimentare, distribuție a apei sau de colectare a apei uzate inclusiv fabricația, capacitatea proiectată și data instalării;
- existența informațiilor contabile privind fiecare Bun de Retur, mai ales amortizările, provizioanele și cheltuielile pentru lucrările de consolidare (reabilitare), lucrările de înlocuire, lucrările planificate de întreținere și lucrări de modernizare ;

- dacă instrumentul de gestiune a mijloacelor fixe este informatizat și permite generarea valorilor totale la fiecare nivel, îndeosebi pe grupuri și sub-grupuri, pe coduri de conturi și pe gruparea zonelor urbane

Aceasta misiune de monitorizare a avut la baza verificarea, totală, a următoarelor documente: registrul inventar la data de 31.12.2019 și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019 pentru sistemele de alimentare cu apă administrate și exploatate de Compania de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A..

## **CAPITOLUL V**

### **I. Prezentarea aspectelor constatate:**

Compania de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., operator regional pe raza de competență a unităților administrativ- teritoriale membre asociate sau care vor deveni membre asociate ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitare APA DÂMBOVIȚA, operează, în prezent, pe baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 3/29.01.2009, și în baza Licenței nr. 3861 din 20.09.2016 Clasa 2, în 65 de unități administrativ- teritoriale din județul Dâmbovița .

În urma monitorizării gestiunii mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile art. 29 din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Speciale – Partea Comună, Titlul IV – Calitatea Serviciilor, Capitolul I Gestiunea Serviciilor, s-au constat următoarele aspecte:

- din 65 UAT-uri din județul Dâmbovița în care operează Compania de Apă Târgoviște- Dâmbovița S.A., doar, pentru 62 de UAT-uri care au sisteme de alimentare cu apă ( din care doar 26 au și canalizare) există următoarele documente: Registrul inventar la data de 31.12.2019 și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019, **formulare care respectă prevederile Ordinului nr. 2634/2015** privind documentele financiar - contabile. **Pentru sistemele de alimentare cu apă ale UAT Dragomirești, UAT Gura – Ocniței și UAT Hulubești nu sunt întocmite procesele verbale de predare-primire ale acestora, de la unitatea administrativ-teritorială către operator prin A.D.I. APA DÂMBOVIȚA la data monitorizării. Există procese verbale de predare – primire doar între unitatea administrativ-teritorială și operator. Lipsa proceselor verbale de predare- primire sisteme de utilități publice dintre unitatea administrativ-teritorială și operator prin intermediul asociației de dezvoltare intercomunitară a avut drept consecință neîntocmirea documentelor contabile:** Registrul inventar la data de 31.12.2019 și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019, pentru aceste sisteme.

- din cele **65 de registre inventar si situații ale mijloacelor fixe existente în patrimoniu la 31.12.2019**, aferente acestora, doar **18 registre de inventar** sunt întocmite neconform (nu se respectă prevederile art. 29, privind Gestiunea mijloacelor fixe și art. 10 alin. (2) – Inventarul Bunurilor de Retur din Contractul de delegare a gestiunii ) și anume :

- nu sunt specificate mijloacele fixe din dotarea sistemului de alimentare cu apă potabilă;
- nu sunt specificate detalii fizice si tehnice ale echipamentelor, instalate, din dotarea statiei de apa și implicit nu sunt defalcate valorile de inventar pe aceste echipamente;
- nu sunt specificate mijloacele fixe din dotarea sistemului de colectare și epurare apă uzată;
- nu sunt specificate detalii fizice si tehnice ale echipamentelor, instalate, din dotarea statiei de epurare și rețelei de canalizare și implicit nu sunt defalcate valorile de inventar pe aceste echipamente;

Menționăm că documentele contabile, sus menționate, nu conțin detaliat componența sistemului de alimentare cu apă respectiv canalizare și implicit nu sunt precizate nici caracteristicile tehnice ale acestor echipamente, întrucât, ele nu sunt specificate nici în Procesul Verbal de predare primire ale acestor sisteme de utilități publice de la unitatea administrativ –teritorială către operator, pe baza cărora se întocmesc documentele contabile specificate. Unitățile administrativ- teritoriale, ale căror procese verbale de predare primire către operator nu conțin componența sistemului de alimentare cu apă și sau de canalizare, sunt : **UAT Bilciurești, UAT Cândești, UAT Comișani, UAT Crânguri, UAT Dobra, UAT Dragodana, UAT Gura Foi, UAT Gura – Ocniței, UAT Malu cu Flori, UAT Nucet, UAT Ocnița, UAT Petrești, UAT Șelaru, UAT Ulmi, UAT Vârfuri, UAT Vulcana Băi, UAT Vulcana Pandele și cele din patrimoniul Consiliului Județean Dâmbovița.**

Aceste neconformități au fost menționate în Tabel neconformități monitorizare registrul mijloace fixe anexat la prezentul raport.

- există documentele contabile, Registru inventar la data de 31.12.2020 și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019, pentru bunurile de retur prin accesiune (bunuri construite și finanțate de operator) care constituie bunuri din domeniul privat al operatorului până la amortizarea lor, după care, urmează să fie integrate bunurilor de retur existente ale unităților administrativ-teritoriale pentru care s-a realizat investiția.

- există documentele Registru inventar la data de 31.12.2020 și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019 pentru **mijloacele fixe achiziționate prin programul de investiții pe fonduri europene POS MEDIU care, până la 31.12.2020, vor fi integrate bunurilor de retur existente al unității administrativ- teritoriale beneficiară.**

## **II. Prevederile legale/contractuale incalcate,( acolo unde e cazul):**

- **prevederile art. 29 – Gestiunea mijloacelor fixe** din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Speciale – Partea Comună, Titlul IV – Calitatea Serviciilor, Capitolul I Gestiunea Serviciilor;

- **prevederile art.10 - Inventarul Bunurilor de Retur**, alin.(2) din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Generale, Titlul I Dispoziții Generale privind Delegarea, Cap. II Bunurile Concesiunii;

## **CAPITOLUL VI**

### **Documente probante:**

(anexate)

- Registru inventar la data de 31.12.2019 pentru cele 65 UAT –uri ;

- Situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019 aferentă registrului inventar pentru cele 65 UAT –uri ;

- Situația mijloacelor fixe existente in patrimoniu în luna Decembrie 2019 – bunuri de retur prin accesiune care fac parte din domeniu privat al companiei de apă până la amortizarea lor după care vor fi integrate bunurilor de retur existente pentru fiecare UAT pentru care s-a făcut achiziția.

(alte documente pe care echipa le-a folosit in timpul misiunii de monitorizare)

- Procese verbale de predare – primire sisteme de alimentare cu apă și de canalizare de la unitățile administrativ-teritoriale către operator deținute de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară APA DÂMBOVIȚA.

## **CAPITOLUL VII**

### **Concluziile verificării**

(se menționează clar dacă a fost constatată o neconformitate sau nu)

**1. Pentru Unitățile Administrativ –Teritoriale: Bilciurești, Cândești, Comișani, Crânguri, Dobra, Dragodana, Gura Foi, Gura – Ocniței, Malu cu Flori, Nucet, Ocnița, Petrești, Șelaru, Ulmi, Vârfuri, Vulcana Băi, Vulcana Pandele și cele din patrimoniul Consiliului Județean Dâmbovița, documentele contabile Registru inventar la data de 31.12.2019 și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019** (intocmite în baza proceselor verbale de predare- primire a sistemelor de utilități publice, de către unitățile administrativ-teritoriale către operator), **nu respectă prevederile art. 29** Gestiunea mijloacelor fixe din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Speciale – Partea Comună, Titlul IV Calitatea Serviciilor, Capitolul I Gestiunea Serviciilor **și prevederile art.10 - Inventarul Bunurilor de Retur**, alin.(2) din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Generale, Titlul I Dispoziții Generale privind Delegarea, Cap. II Bunurile Concesiunii.

Acestea nu conțin detaliat componența sistemelor de alimentare cu apă și de canalizare (acolo unde există), caracteristicile acestor echipamente și defalcarea valorilor de inventar pentru acestea.

**2. Procesele Verbale de Predare –Primire a sistemelor de utilități publice, de către unitățile administrativ-teritoriale, sus menționate, către operator**, în baza cărora se întocmesc documentele contabile Registru inventar și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie, **nu conțin detaliat componența acestor sisteme și implicit nu sunt evidențiate valorile de inventar pentru fiecare mijloc fix din dotarea lor.**

**3. Pentru sistemele de alimentare cu apă ale UAT Dragomirești, UAT Gura – Ocnitei și UAT Hulubești, la data monitorizării, nu sunt întocmite procesele verbale de predare-primire ale acestora, de la unitatea administrativ-teritorială către operator prin A.D.I. APA DÂMBOVIȚA și, implicit, nu există întocmite nici documentele contabile privind gestiunea mijloacelor fixe concesionate de la acestea.**

## **PARTEA B**

Partea B se completează în cazul constatării unei neconformități

### **CAPITOLUL VII**

#### **Măsuri Corective**

(se va completa detaliat toate măsurile corective propuse)

**1. Documentele contabile, Registru inventar la data de 31.12.2019 și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu în luna Decembrie 2019, aferentă acestuia, pentru: UAT Bilciurești, UAT Cândești, UAT Comișani, UAT Crânguri, UAT Dobra, UAT Dragodana, UAT Gura Fcii, UAT Gura – Ocnitei, UAT Malu cu Flori, UAT Nucet, UAT Ocnita, UAT Petrești, UAT Șelaru, UAT Ulmi, UAT Vârfuri, UAT Vulcana Băi, UAT Vulcana Pandele și cele din patrimoniul Consiliului Județean Dâmbovița, se vor completa în baza prevederilor art.5 – Evidențe și detalii tehnice, pct. 5.1 alin.(a) și (b) din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Speciale – Partea Comună, Titlul I Principii Operaționale, Cap. I Principii, și conform prevederilor art. 29- Gestiunea mijloacelor fixe din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Speciale – Partea Comună, Titlul IV Calitatea Serviciilor, Capitolul I Gestiunea Serviciilor și prevederilor art.10 - Inventarul Bunurilor de Retur, alin.(2) din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Generale, Titlul I Dispoziții Generale privind Delegarea, Cap. II Bunurile Concesiunii.**

**Termen: 30.06.2020**

**Responsabil : Compania de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A. prin d-ul Soare Constantin, responsabil patrimoniu**

**2. Pentru sistemele de alimentare cu apă ale UAT Gura – Ocnitei, UAT Hulubești și UAT Dragomirești se vor întocmi procesele verbale de predare – primire, ale acestora de la unitatea administrativ –teritorială către operator prin intermediul A.D.I. APA DÂMBOVIȚA, în baza cărora se vor întocmi documentele contabile Registru inventar și situația mijloacelor fixe existente în patrimoniu .**

**Termen: 30.06.2020**

**Responsabil : Compania de Apă Târgoviște – Dâmbovița prin d-ul Soare Constantin șef Birou Patrimoniu**

**3. În vederea preluării de noi sisteme de alimentare cu apă și de canalizare, la întocmirea proceselor verbale de predare – primire și a documentelor contabile privind gestiunea mijloacelor fixe se vor respecta prevederile art. 29 Gestiunea mijloacelor fixe din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Speciale – Partea Comună, Titlul IV Calitatea Serviciilor, Capitolul I Gestiunea Serviciilor și prevederile art.10 - Inventarul Bunurilor de Retur, alin.(2) din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de Alimentare cu Apă și de Canalizare, Dispoziții Generale, Titlul I Dispoziții Generale privind Delegarea, Cap. II Bunurile Concesiunii.**

**Termen: permanent**

**Responsabil : Compania de Apă Târgoviște – Dâmbovița prin d-ul Soare Constantin șef Birou Patrimoniu**

**Compania de Apă Târgoviște Dâmbovița  
Director General,  
ec. Adrian DUMITRU**

**A.D.I. APA DÂMBOVIȚA  
Director Executiv  
ing. Ștefan VLADU**

**Director Economic  
ec. Radu Ionescu**

**Echipe de monitorizare:  
ing. Ciocan Cătălina  
ing. Dragoș Comșa Năstase**

**Responsabil Patrimoniu  
Jr. Soare Constantin**

**Prezentul document s-a întocmit în 2 exemplare în original, unul pentru CATD și unul pentru ADI APA DÂMBOVIȚA**