

GUVERNUL ROMÂNIEI



CORPUL DE CONTROL AL PRIMULUI - MINISTRU

Str. Vasile Conta nr.16, sector 2, București

Tel: 021/408 7500; Fax: 021/317 0280

SE APROBA,

Șeful Corpului de Control al Primului - Ministru

Secretar de Stat

Sorin ALAZARDAIE

RAPORT DE CONTROL

privind Regia Autonomă de Distribuție a Energiei Termice

Cap. I. Informații generale despre acțiunea de control

În baza dispozițiilor art. II pct. I lit. g) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 2/2010 privind unele măsuri pentru organizarea și funcționarea aparatului de lucru al Guvernului și pentru modificarea unor acte normative și a prevederilor Ordinului nr. 30/07.04.2010 emis de Șeful Corpului de Control al Primului-Ministru, echipa de control constituită din Monica Udrea - consilier coordonator, Amalia Androne - consilier și Loreta Ghiță - consilier, a efectuat un control în perioada 12.04-14.05.2010 la Regia Autonomă de Distribuție a Energiei Termice București („RADET” sau „Regia”). Acțiunea de control a avut loc la sediul RADET, perioada supusă controlului a fost 2007-2010 iar tematica de control a cuprins următoarele obiective:

1. verificarea respectării prevederilor legale privind organizarea, funcționarea și realizarea atribuțiilor specifice;
2. verificarea respectării procedurilor legale cu privire la desfășurarea procedurilor de achiziții publice, atribuirea contractelor de achiziții publice și derularea contractelor încheiate în urma desfășurării procedurilor de achiziție;
3. verificarea respectării procedurilor legale cu privire la activitatea de audit public intern;
4. verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea, soluționarea și arhivarea petițiilor.

Cap. II. Date despre entitatea controlată

RADET (identificată prin J40/195/1991 și C.U.I. RO361218) a fost înființată în baza Deciziei nr. 1200/10.12.1990 emisă de primarul Municipiului București, pentru reorganizarea Grupului Întreprinderilor de Gospodărie Comunală, conform Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale. RADET se află din punct de vedere

administrativ sub autoritatea Consiliului General al Municipiului București („CGMB”). Activitatea proprie a Regiei este analizată și aprobată de către Consiliul de Administrație („CA”). Conducerea Regiei este asigurată de către directorul general și CA. Directorul general „*poate înființa, cu rol consultativ, Comitetul de Direcție, format din directorii pe funcțiuni*”. De asemenea, la nivelul RADET a fost înființat prin Dispoziția nr. 1296/2006 emisă de primarul general al municipiului București, Consiliul Tehnico-Economic al RADET care are rol de organ de lucru pe lângă directorul general.

Începând din 2003, Regia este supusă reglementărilor Agenției Naționale de Reglementare a Serviciilor Publice de Gospodărie Comunală („ANRSC”). RADET are ca obiect de activitate transportul, producerea, distribuția și furnizarea de energie termică (fie sub formă de abur tehnologic pentru utilizări industriale fie sub formă de apă fierbinte) pe bază de licențe (licența nr. 135/05.12.2000 pentru producerea energiei termice, licența nr. 135/05.12.2000 pentru transportul energiei termice, licența nr. 137/05.12.2000 pentru distribuția energiei termice și licența nr. 138/05.12.2000 pentru furnizarea energiei termice). Rețelele de alimentare, instalațiile, construcțiile și terenurile aparțin domeniului public al Municipiului București iar RADET le administrează. Complementar, RADET desfășoară și alte activități pentru susținerea obiectului de activitate, în conformitate cu statutul propriu și cu legislația în vigoare (de exemplu: mentenanță echipamente, remediere avarii apărute în sistem, proiectare, IT etc.)

În perioada 01.01.2007-12.04.2010 conducerea executivă a RADET a fost asigurată de:

- ✓ dl. Mihai-Bogdan Becheanu, director general în perioada 12.03.2009-data efectuării prezentului control (numit prin Hotărârea CA nr. 1/12.03.2009).
- ✓ dl. Virgil Ramba, director general în perioada 01.01.2007-12.03.2009 (numit prin Dispoziția nr. 337/21.05.2003 emisă de primarul general al Municipiului București).

Controale efectuate de alte instituții la RADET

Conform celor constatate cu ocazia acțiunii de control și în baza mențiunilor din Registrul Unic de Control, seria A nr. 0858082, rezultă că în perioada 2007-2010 au fost efectuate 20 de operațiuni de control la RADET. Instituțiile care au efectuat operațiuni de control la RADET sunt următoarele: Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei, Agenția Națională de Administrare Fiscală, Autoritatea Națională pentru Reglementarea în Comunicații și Tehnologia Informației, Oficiul pentru Protecția Consumatorilor Municipiul București, Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Publice de Gospodărie Comunală, Inspectoratul Teritorial de Muncă al Municipiului București, Curtea de Conturi a României, Garda Națională de Mediu, Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații.

Cap. III. Constatări

III.1. Constatări generale

S-a constatat că în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010, Regulamentul de Organizare și Funcționare („ROF”) al RADET și organigrama acestuia au fost actualizate anual, conform Hotărârii Consiliului General al Municipiului București nr. 174/2009 („HCGMB nr. 174/2009”) și HCGMB nr. 39/2010. Ulterior actualizării, respectivele documente au fost aduse la cunoștința salariaților prin intermediul directorilor de compartimente (care au semnat de luare la cunoștință privind existența noului ROF și a noii organigrame în perioada 01.07.2009-13.07.2009) și respectiv șefii de compartimente

(care au semnat de luare la cunoștință a noului ROF și a noii organigrame în perioada 03.07.2009-21.07.2009). Din datele puse la dispoziția Corpului de Control al Primului - Ministru („CCPM”) nu rezultă dacă și în anul 2010 au fost aduse la cunoștința salariaților modificările ROF-ului și organigramei.

III.2. Constatări

Obiectivul 1

Verificarea respectării prevederilor legale privind organizarea, funcționarea și realizarea atribuțiilor specifice

a). referitor la respectarea prevederilor legale privind organizarea și funcționarea RADET

S-a constatat că, în conformitate cu prevederile ROF-ului și cu cele precizate în informările prezentate CCPM pe parcursul desfășurării controlului de către compartimentele din cadrul RADET, în perioada 2007-2010 Regia a fost organizată și a funcționat în baza următoarelor acte normative și administrative:

- ✓ Decizia nr. 1200/10.12.1990 emisă de primarul general al Municipiului București, prin care a fost înființată RADET prin reorganizarea, conform dispozițiilor Legii nr. 15/1990, a Grupului Întreprinderilor de Gospodărie Comunală;

- ✓ Hotărârile CGMB prin care sunt aprobate/reglementate:

a.1). organigrama, numărul de posturi, statul de funcții, regulamentul de organizare și funcționare:

- HCGMB nr. 279/2006 – prin care au fost aprobate ROF-ul și organigrama aplicabile în anul 2007;
- HCGMB nr. 76/2008 – prin care au fost aprobate ROF-ul și organigrama aplicabile în anii 2008 și 2009;
- HCGMB nr. 174/2009 – prin care au fost modificate și completate ROF-ul și organigrama;
- HCGMB nr. 39/2010 – prin care au fost aprobate organigrama și ROF-ul aplicabile de la începutul anului 2010. Este de menționat că în HCGMB nr. 39/2010 este precizată reducerea numărului de posturi la RADET (de la 5.017 salariați la 4.690 salariați, diferența de 327 persoane fiind constituită din 300 de muncitori și 27 TESA – tehnic, economic, administrativ și de altă specialitate) însă, în conformitate cu cele stipulate în organigrama anexă la HCGMB nr. 76/2008, numărul total de posturi al RADET este de 5.018 așadar între cele 2 acte administrative există o diferență cu privire la numărul total de posturi din RADET.

a.2). organizarea și funcționarea CA al RADET (format din 9 membri, dintre care unul este președinte al consiliului de administrație și directorul general al RADET. Totodată, la întâlnirile CA participă și un secretar care nu face parte din CA dar este numit prin hotărâre a CA.):

- HCGMB nr. 150/2004 – prin care a fost numit CA;
- HCGMB nr. 82/2009 – prin care a fost actualizată componența CA. Precizăm că, în conformitate cu cele menționate în adresa din data de 15.04.2010 întocmită de șeful serviciului comunicare, relații cu mass-media din RADET, rezultă că din septembrie 2008 până în martie 2009 nu a fost întrunit CA al RADET, iar în luna iulie 2007 un membru al CA a decedat și nu a fost înlocuit.

- precizăm că CA funcționează în baza ROF-ului CA aprobat de consiliu în ședința din data de 15.12.2004 (din datele puse la dispoziția CCPM rezultă că nu a mai fost modificat de

atunci). De asemenea, menționăm că secretarul CA a fost, conform celor precizate în hotărârea CA fără număr de înregistrare emisă ca urmare a ședinței din data de 22.05.2003, dl. Mihail Popescu, iar ca urmare a celor dispuse prin hotărârea CA nr. 06/10.09.2009 secretarul CA este dna. Maria-Luiza Stoicescu.

- ✓ Împuterniciri, decizii și dispoziții emise la nivel intern în RADET referitoare la delegarea competenței în cadrul Regiei pentru diverse sarcini și pentru diferite perioade de timp, după cum urmează:
 - împuterniciri – emise de către directori pentru sarcini specifice și pentru perioade scurte de timp (de exemplu: împuternicirea nr. 20160/04.08.2008 prin care șeful serviciului controlling și șeful serviciului financiar au fost împuterniciți de către directorul economic să efectueze operațiunile economico-financiare cu excepția semnării de contracte economice pe durata în care directorul economic este în concediu);
 - decizii – emise de directori (de exemplu: decizia nr. SC142/29.06.2009 prin care directorul economic delegă șefului serviciului economic sarcinile, responsabilitățile și autoritatea postului de director economic ori de câte ori este absent directorul economic);
 - dispoziții – emise numai de către directorul general al RADET. În perioada 2007-2010 au fost emise 51 de dispoziții după cum urmează:
 - în anul 2008: 3 dispoziții – privind competența pentru semnarea documentelor Regiei în relații cu persoane fizice/juridice și corespondența între sucursale.
 - în anul 2009: 36 de dispoziții – privind competența pentru semnarea pe documentele Regiei referitoare la resurse umane și activitate juridică, activitatea serviciilor și/sau sucursalelor, documente de natură comercială și financiară.
 - în anul 2010: 12 dispoziții – privind competența de semnătură pe antecalcul, copii facturi, somații, dispoziții de încasare emise de casierii.

b) referitor la respectarea prevederilor legale privind îndeplinirea atribuțiilor specifice ale RADET

Structura RADET, conform organigramei aprobate prin HCGMB nr. 174/2009, cuprinde în principal următoarele 5 direcții și 6 servicii, aflate în subordinea directă a directorului general: Direcția juridic, recuperare creanțe și executare silită; Direcția comercială; Direcția economică; Direcția tehnică; Direcția exploatare și mentenanță; Serviciul resurse umane și organizarea muncii; Serviciul managementul calității și mediu; Serviciul audit intern; Serviciul achiziții publice, administrare contracte; Serviciul control financiar de gestiune și tehnic; Serviciul comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul.

Având în vedere atribuțiile prevăzute în ROF pentru structurile din cadrul RADET precum și documentația analizată de echipa CCPM pe parcursul operațiunii de control și prezentată detaliat în anexa prezentului raport¹, s-au constatat aspecte relevante referitoare la:

- b.1). patrimoniul RADET;
- b.2). contractele de mandat ale directorilor generali ai RADET;
- b.3). recuperarea creanțelor la nivelul RADET;
- b.4). contorizarea energiei termice la utilizatori;
- b.5). redresarea și restructurarea RADET.

¹ vezi detalii privind activitatea din perioada 2007-2010 a structurilor din organigrama RADET în Anexa nr. 1 a prezentului raport.

- ✓ b.1). în ceea ce privește patrimoniul RADET s-a constatat că acesta este inventariat anual de Regie, dar nu există o hotărâre a Guvernului prin care să fie atestată apartenența acestuia la domeniul public. Istoric vorbind, patrimoniul RADET a fost constituit astfel:
- potrivit prevederilor Deciziei nr. 1200/1990 emisă de primarul Municipiului București, pentru reorganizarea, conform Legii nr. 15/1990 a Grupului Întreprinderilor de Gospodărie Comunală („GIGC”) a fost înființată RADET. Regia a preluat activele GIGC existente în bilanțul de la data de 30.06.1990. Conform dispozițiilor art. 5 din Legea nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale („Legea nr. 15/1990”) „Regia autonomă este proprietara bunurilor din patrimoniul său” dar terenurile nu au fost incluse în categoria bunurilor aflate în patrimoniul RADET (întrucât nu sunt anexă la Decizia nr. 1220/1990).
 - potrivit prevederilor Legii nr. 213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia („Legea nr. 213/1998”) reținem că:
 - termenul pentru inventarierea bunurilor din domeniul public existente la nivelul RADET în condițiile art. 19 alin. (1) din Legea nr. 213/1998 era de 23.10.1999; și
 - în baza art. 21 din Legea nr. 213/1998 inventarierea bunurilor care alcătuiau domeniul public al unităților administrativ-teritoriale trebuia întocmit de comisii special constituite conduse de primarul general al Municipiului București, inventarele astfel întocmite trebuiau însușite de CGMB și apoi CGMB trebuia să le centralizeze și să le trimită Guvernului pentru ca acesta să emită hotărâri de guvern prin care să le ateste apartenența la domeniul public.
 - potrivit prevederilor art. X-XII din Normele tehnice pentru întocmirea inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public al comunelor, orașelor, municipiilor și județelor aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 548/1999 („H.G. nr. 548/1999”) reținem că:
 - inventarele aferente bunurilor din patrimoniul Regiei trebuiau însușite de Municipalitya București prin hotărâre emisă de către CGMB și, inventarele însușite trebuiau transmise, împreună cu hotărârea respectivă, Departamentului pentru Administrație Publică Locală până la data de 30 august 1999, și
 - inventarele trebuiau analizate de către Departamentul pentru Administrația Publică Locală împreună cu Ministerul Finanțelor și Ministerul Lucrărilor Publice și Amenajării Teritoriului și apoi supuse aprobării Guvernului până la data de 28 octombrie 1999.
 - potrivit HCGMB nr. 186/2008 rezultă că CGMB și-a însușit inventarul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al Municipiului București. La art. 3 din HCGMB nr. 186/2008 este precizat că „*atestarea apartenenței bunurilor la domeniul public se va face prin Hotărâre de Guvern emisă pentru Municipiul București*” [subl. ns.].
 - potrivit prevederilor Deciziei nr. 215/2009 emisă de directorul general al RADET, a fost constituită „Comisia de inventariere a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al Municipiului București aflate în administrarea Regiei”, iar termenul de finalizare al inventarului era data de 01.06.2009. În Decizia nr. 215/2009 se menționa că trebuiau inventariate terenurile, clădirile, construcțiile și echipamentele speciale.

La constituire, RADET avea în patrimoniu și două stații de incinerare, respectiv Pantelimon și Militari. CCPM a solicitat explicații RADET privitor la aceste stații și, prin adresa nr. 10.325/10.05.2010, Regia a precizat că „*prin efectul Legii nr. 213/1998, cu modificările și completările ulterioare, aceste obiective au*

devenit bunuri de natura patrimoniului public [...] stația de incinerare Pantelimon a fost predată comunei Pantelimon” iar stația de incinerare Militari „se află în conservare propusă spre casare”.

De asemenea, conform precizărilor RADET din adresa nr. 9.851/04.05.2010 rezultă că finalizarea contractului de delegare a gestiunii „presupune, ca o condiție absolut necesară, însușirea patrimoniului public (aflat în exploatarea RADET) de către municipalitate în condițiile legii (Legea nr. 213/1998, H.G. nr. 548/1999); în prezent a fost realizată doar prima etapă a acestui proces, respectiv emiterea unei hotărâri a Consiliului General al Municipiului București [...] apartenența bunurilor respective la patrimoniul public al municipalității urmând să fie atestată prin act normativ al Guvernului, după finalizarea demersurilor privind înscrierea lor în cartea funciară”.

- ✓ **b.2). în ceea ce privește contractele de mandat ale directorilor generali s-au constatat următoarele:**
- cele 2 persoane care au avut funcția de director general al RADET în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010, au avut contractele de mandat nr. 26118/01.10.2008 (dl. Virgil Ramba) și respectiv nr. 06/02.04.2009 (dl. Mihai-Bogdan Becheanu). Conform adresei RADET nr. 10.625/12.05.2010 „în perioada 2007-2009 [...] nu au fost acordate beneficii suplimentare conducătorului unității derivate din gradul de îndeplinire a criteriilor de performanță [...] pe cale de consecință, Consiliul de Administrație nu a solicitat și nu a luat în discuție nivelul cumulat (la nivel de an) al indicatorilor realizați de Directorul General”;
 - **din documentele puse la dispoziția CCPM prin adresa nr. 10.334/10.05.2010 rezultă că ambii directori generali și-au îndeplinit indicatorii de performanță însă, conform celor menționate în Strategia energetică a Municipiului București avizată de PMB în ședința Comitetului Municipal al Energiei din data de 16.03.2010 rezultă că „urmare a analizei efectuate la nivel organizațional, structural și de management au fost identificate principalele probleme pentru sistemul de termoficare din București împreună cu responsabilitatea de a avea unul dintre cele mai scumpe sisteme din lume. Principalele probleme identificate sunt: falimentul RADET-ului [...] organizație ineficientă” [subl. ns.]**

Remarcăm că, deși cei doi directori generali ai RADET din perioada supusă controlului și-au îndeplinit indicatorii de performanță menționați în contractele lor de mandat, totuși în strategia energetică a PMB Regia este identificată ca fiind falimentară și declarată ca ineficientă.

- ✓ **b.3). în ceea ce privește recuperarea creanțelor² s-a constatat că:**
- în conformitate cu cele menționate în adresa nr. 10.441/11.05.2010 prezentată de RADET, la data efectuării controlului Regia înregistrează creanțe în valoare de 698,5 milioane lei din care:
 - 185,2 milioane lei reprezintă creanțe comerciale (valoarea este formată din 159,4 milioane lei din facturi de energie termică - din care 123,8 neajunse la scadență – și 25,8 milioane lei din penalități).
 - 319,4 milioane lei reprezintă subvenție neîncasată pentru combustibil în perioada 2007-2009 (această sumă trebuie încasată prin bugetul local cu titlul de compensare combustibil iar neîncasarea ei este generatoare de penalități către furnizorii de energie termică și gaze naturale).
 - 100,7 milioane lei reprezintă sumă neîncasată din Protocolul încheiat cu PMB de preluare a datoriei istorice către Elcen.

² vezi detalii și analiza privind creanțele în Anexa nr. 1 a prezentului raport.

c) 93,2 milioane lei alte creanțe.

- din documentele analizate de CCPM privind îndeplinirea criteriilor din mandatul directorului general al RADET rezultă că în perioada 2007-2010 recuperarea creanțelor a fost considerată acceptabilă la nivelul RADET.

- din datele referitoare la trecerea pe costuri a sumelor care nu mai pot fi recuperate prezentate de RADET în adresa nr. 10.333/10.05.2010 rezultă că în perioada 2007-2010 a scăzut valoarea acestora, de la 148.561,06 lei în anul 2007 la 8.550,23 lei în anul 2009 și respectiv 3.703,22 lei la finele trimestrului I al anului 2010.

- din documentele analizate de CCPM referitoare la recuperarea creanțelor prin metoda executării silită rezultă că în perioada 2007-2009 creanțele recuperate de la asociații de locatari/prorietari se prezintă astfel:

Anul	Nr. de cauze	Valoare totală creanțe trecute în executare silită (lei)	Valoare totală recuperată prin executare silită (lei)	% recuperat din total creanțe (lei)	Valoare creanțe nerecuperate (lei)
2007	224	2.846.129,07	983.896,96	34,56 %	1.862.232,11
2008	355	3.830.916,42	518.699,96	13,53 %	3.312.216,46
2009	222	3.107.208,52	154.657,43	4,97 %	2.952.551,09

- din tabelul anterior rezultă că cel mai mare procent de recuperare a creanțelor a fost în anul 2007, respectiv de 34,56%, ulterior scăzând foarte mult procentul de recuperare și ajungându-se la numai 4,97% în anul 2009. Din datele puse la dispoziția CCPM nu rezultă cauzele acestei regresii a rezultatelor activității din domeniul recuperării creanțelor prin executare silită.

Analizând comparativ datele privind recuperarea creanțelor din executare silită și cele referitoare la trecerea pe costuri a sumelor care nu mai pot fi recuperate, rezultă că, deși prin executarea silită au fost recuperate sume din ce în ce mai mici, totuși sumele trecute pe costuri ca urmare a imposibilității recuperării lor au scăzut de asemenea (valoarea totală aferentă perioadei 2007-2010 fiind de 199.611,25 lei ceea ce reprezintă de 9,32 ori mai puțin decât cea mai mică valoare anuală a creanțelor rămase nerecuperate la final de an din perioada controlată, respectiv 1.862.232,11 lei pe anul 2007).

✓ **b.4). în ceea ce privește contorizarea energiei termice la utilizatori s-a constatat că:**

- energia termică sub formă de căldură și apă caldă livrată de RADET către utilizatori este contorizată și tarifată în baza prevederilor legislației primare și secundare în vigoare astfel:

➤ în art. 26 alin. (3) este prevăzut că „achiziționarea și montarea grupurilor de măsurare a energiei termice în vederea contorizării la nivel de bransament termic într-un SACET revin autorităților administrației publice locale” (unde SACET înseamnă sistem de administrare centralizată a energiei termice) iar prin art. 26 alin. (4) din Legea nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică este prevăzut că „întreținerea, repararea, verificarea metrologică și înlocuirea grupurilor de măsurare a energiei termice în cazul condominiilor intră în responsabilitatea operatorului serviciilor. Costul acestor operații va fi evidențiat distinct în prețul energiei termice”.

➤ prin Ordinul nr. 66/2007 emis de președintele Autorității Naționale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice („ANRSC”) a fost aprobată metodologia de stabilire, ajustare sau modificare a prețurilor și tarifelor locale pentru serviciile publice de alimentare cu

energie termică produsă centralizat, exclusiv energia termică produsă în cogenerare. În art. 2 alin. (2) al metodologiei menționate anterior este precizat că ANRSC „avizează prețurile și tarifele locale pentru operatorii furnizori/prestatori de servicii publice de alimentare cu energie termică, exclusiv energia termică produsă în cogenerare, și aprobă prețurile și tarifele locale pentru instituțiile publice și operatorii economici care nu exploatează un SACET, dar prestează servicii de alimentare cu energie termică”.

- din cele de mai sus și având în vedere și precizarea din anexa nr. 1 a Deciziei nr. 86/29.01.2010 emisă de PMB conform căreia „costul Gigacaloriei este exagerat de mare, încorporând influențe importante ale costurilor mari de funcționare ale CET-urilor; 20-25% din acest cost reprezintă cheltuieli de tranzitare a gazului necesar CET-urilor prin instalațiile DISTRIGAZ SUD”, rezultă că nu RADET aprobă prețul energiei termice taxat utilizatorilor, ci administrația publică locală și ANRSC, Regia având ca responsabilitate întreținerea, repararea, verificarea și înlocuirea grupurilor de măsurare a energiei termice. Dealtfel s-a constatat că, în anul 2001, CGMB a început derularea și implementarea proiectului „contorizarea vânzării de căldură și apă caldă” (în baza contractului de finanțare nr. 20882/2001 încheiat între CGMB, Ministerul Finanțelor Publice și Banca Europeană de Investiții și ratificat prin Legea nr. 489/2001) în cadrul căruia PMB a realizat contractarea iar RADET a urmărit executarea lucrărilor aferente, a participat la recepția lucrărilor și a preluat în exploatare aparatele de măsură montate. Precizăm că respectivul proiect este încă în derulare la nivelul PMB.

- ✓ b.5). în ceea ce privește redresarea și restructurarea RADET s-a constatat că în perioada 1995-2010 au existat mai multe etape – prezentate detaliat în anexa prezentului raport³:
 - programul de restructurare și redresare financiară a RADET aprobat prin HCGMB nr. 76/1995;
 - planul de restructurare internă a RADET aprobat prin HCGMB nr. 43/2005;
 - strategia energetică a municipiului București din anul 2010 (care a fost avizată de PMB în ședința Comitetului Municipal al Energiei din data de 16.03.2010 iar la data efectuării controlului se afla în dezbatere publică fiind publicată pe site-ul PMB) unde, la capitolul 8, este menționat că „principalele probleme identificate sunt: falimentul RADET-ului, viitorul incert al sistemului de termoficare, necesitatea unor investiții uriașe, lipsa de supervizare din partea Primăriei Municipiului București, administrarea fondurilor publice, lipsa competitivității, organizație ineficientă” [subl. ns.].
 - grupul de lucru pentru analiză și propuneri cu privire la reorganizarea și restructurarea RADET înființat în baza Deciziei nr. 86/29.01.2010 emisă de Primarul General al Municipiului București. Grupul de lucru își propune printre acțiunile principale și următoarele: adoptarea de hotărâri ale CGMB privind regulamentul public de alimentare cu energie termică a Municipiului București și contractul de delegare a gestiunii, precum și promovarea prin Prefectura Municipiului București a unei ordonanțe a Guvernului pentru anularea penalităților la datoria RADET către Elcen; auditarea instituțională, tehnică și financiară a RADET cu utilizarea studiilor și analizelor realizate până în prezent și proiectarea unui program de măsuri pentru reorganizarea și restructurarea RADET.

Din datele analizate de CCPM (și detaliate în anexa nr. 8 a prezentului raport) rezultă că în perioada 1995-2010 nu au fost respectate măsurile cuprinse în programul de restructurare din anul 1995 (RADET nu și-a urmărit îndeplinirea obiectivelor asumate), planul de restructurare din anul 2005

³ vezi detalii privind planurile și programele de restructurare și redresare a RADET în Anexa nr. 8 a prezentului raport.

(RADET nu și-a urmărit îndeplinirea obiectivelor asumate) și respectiv în Protocolul nr. 13560/18.12.2008¹ (PMB/CGMB nu a asigurat la timp alocațiile bugetare necesare efectuării plăților RADET către S. C. Electrocentrale S.A. și nici n-a efectuat/dispus efectuarea unui audit de sistem al RADET și nici n-a încheiat contractul pentru delegare a gestunii cu RADET).

Având în vedere:

- ✓ mențiunile din Strategia energetică a Municipiului București din anul 2010 privitoare la acțiunile concrete care trebuie desfășurate în prima parte a anului 2010, respectiv: privatizarea distribuției energiei termice, reconstruirea sistemului de transport, instalarea cazanelor pentru acoperirea vârfului de consum, condiții tehnice și administrative de furnizare, conectarea obligatorie la sistemul de încălzire centralizată,
- ✓ lipsa de urmărire și integrare a programului de restructurare și redresare financiară a RADET din anul 1995 (aprobat prin HCGMB nr. 76/1995) și respectiv a planului de restructurare internă a RADET din anul 2005 (aprobat prin HCGMB nr. 43/2005), care a avut drept consecințe lipsa de rezultate măsurabile a programului și respectiv planului,
- ✓ obiectivele asumate de Grupul de lucru pentru analiză și propuneri cu privire la reorganizarea și restructurarea RADET (și care nu sunt diferite de cele asumate prin programul de restructurare și redresare a RADET din anul 1995, planul de restructurare a RADET din anul 2005 și respectiv Protocolul din anul 2008).

rezultă că, în lipsa unei monitorizări integrate a acțiunilor prevăzute atât în cadrul Grupului de lucru cât și în Strategia energetică a Municipiului București din 2010 (în condițiile în care strategia în actuala formă va trece de etapa dezbaterii publice și va fi asumată oficial de către toți cei implicați), realizată în mod responsabil și în comun de către conducerea RADET, PMB/CGMB și Ministerul Finanțelor Publice, precum și executarea de toate părțile implicate a activităților pe care și le-au asumat oficial, nici aceste activități și acțiuni prevăzute în strategie și respectiv Grupul de lucru nu vor avea rezultatele scontate.

Obiectivul 2

Verificarea respectării procedurilor legale cu privire la desfășurarea procedurilor de achiziții publice, atribuirea contractelor de achiziții publice și derularea contractelor încheiate în urma desfășurării procedurilor de achiziție

La nivelul RADET achizițiile se desfășoară, conform celor menționate în ROF, astfel:

- 2.1. achiziții efectuate de către serviciul de achiziții publice din RADET, conform procedurilor de achiziție publică prevăzute în legislația specifică, respectiv Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii și Hotărârea Guvernului nr. 925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii.

¹ vezi detaliu privind prevederile Protocolului nr. 13560/18.12.2008 încheiat între CGMB, RADET, Ministerul Economiei și Finanțelor, S.C. Electrocentrale S.A. și Sucursala Electrocentrale București în Anexa nr. 7 a prezentului raport.

2.2. achiziții efectuate de către direcția tehnică din RADET, conform regulilor procedurale ale Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare („BERD”), ca urmare a unui program de asistență solicitat de către Consiliul General al Primăriei Municipiului București („CGPMB”) pentru finanțarea proiectului privind „reabilitarea sistemelor de încălzire centralizată din Municipiul București – componenta RADET”⁵.

Pe baza documentației analizate de echipa de control al CCPM rezultă următoarele:

2.1. referitor la achizițiile efectuate de către serviciul de achiziții publice din cadrul RADET, s-a constatat că:

În conformitate cu prevederile art. 2 alin. (1) din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial, la nivelul Serviciului Achiziții au fost elaborate următoarele proceduri:

- ✓ PO-74.01/13.06.2007 – „Aprovizionare produse și servicii”;
- ✓ PO-74.13/02.07.2008 – „Achizițiile directe de produse”;
- ✓ PO-74.07/04.09.2008 – „Elaborarea Programului Anual de Achiziții Publice”;
- ✓ PO-74.11/04.09.2008 – „Elaborarea documentației de atribuire a contractelor de achiziții publice”;
- ✓ PO-74.12/04.09.2008 – „Încheierea contractelor și acordurilor-cadru de achiziții publice”;
- ✓ PO-722.12/22.12.2008 – „Încheierea contractelor subsecvente”.

Din dosarele achizițiilor aferente perioadei 2007-2010 a fost analizat prin sondaj un număr de 42 de dosare, dintre care menționăm:

- ✓ dosarul achiziției publice nr. 212/2007 – s-a atribuit prin licitație deschisă contractul pentru „achiziție conducte preizolate și conducte PE-X preizolat și neizolat – PT1 Rahova – pr. 6573”;
- ✓ dosarul achiziției publice nr. 77/2008 – s-a atribuit prin achiziție directă contractul pentru „îmbrăcăminte asfaltică”;
- ✓ dosarul achiziției publice nr. 278/2008 – s-a atribuit prin cerere de ofertă contractul pentru „achiziție conducte din oțel pentru circuit primar cu diametre $D_n < 300$ mm”;
- ✓ dosarul achiziției publice nr. 307/2008 – s-a atribuit prin cumpărare directă contractul pentru „aparate aer condiționat”.

Ca urmare a analizării dosarelor de achiziții publice menționate anterior s-au constatat următoarele:

2.1.1. Referitor la atribuirea contractului de achiziție publică nr. 39265/28.12.2007 având ca obiect „achiziție conducte preizolate și conducte PE-X preizolat și neizolat – PT1 Rahova – pr. 6573 (dosarul achiziției publice nr. 212/2007) s-a constatat că din dosarul de achiziție lipsesc documentele anexe ale contractului de furnizare nr. 39265/28.12.2007 prevăzute în art. 7 din contract (graficul de îndeplinire a contractului și graficul de plăți), care constituie parte integrantă a contractului.

Din cele mai sus menționate rezultă că, au fost încălcate prevederile art. 56 alin (1) lit. a) din OUG nr. 34/2006 conform cărora „autoritatea contractantă are obligația de a transmite spre publicare un anunț de atribuire în cel mult 48 de zile după ce a finalizat procedura de atribuire - licitație deschisă, licitație restrânsă, dialog competitiv, negociere cu/fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, cerere de oferte - prin atribuirea contractului de achiziție publică sau încheierea acordului-cadru ») deoarece anunțul de atribuire

⁵ vezi detalii despre achizițiile efectuate în baza contractului de finanțare străină în Anexa nr. 3 a prezentului raport.

⁶ vezi detalii despre achiziții în Anexa nr. 4 a prezentului raport.

nr. 42172/ 29.09.2008 a fost publicat în SEAP după 9 luni de la încheierea contractului de furnizare (întrucât contractul a fost încheiat la data de 28.12.2007).

2.1.2. Referitor la atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect „*imbrăcăminte asfaltică*” (dosarul achiziției publice nr. 77/2008) s-a constatat că în dosarul de achiziție nu există nici un document justificativ din care să reiasă efectuarea achiziției. În aceste condiții rezultă că au fost încălcate prevederile art. 204 alin. (2) din OUG nr. 34/2006: „*autoritatea contractantă are obligația de a asigura obținerea și păstrarea documentelor justificative care dovedesc efectuarea oricărei achiziții publice*”.

2.1.3. Referitor la atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect „*achiziție conducte din oțel pentru circuit primar cu diametre Dn < 300 mm*” (dosarul achiziției publice nr. 278/2008) s-a constatat că:

- ✓ valoarea estimată a acordului-cadru a fost de 265.000 lei/74.703 euro conform celor menționate în Nota justificativă nr. 4848/23.07.2008 iar procedura de achiziție a fost cererea de oferte;
- ✓ RADET a încheiat cu S.C. Consde Com Trade S.R.L. acordul-cadru de furnizare nr. 25011/24.09.2008 cu o durată de 12 luni. În baza acordului-cadru menționat, au fost încheiate următoarele contracte subsecvente:
 - contractul subsecvent de furnizare produse nr. 28091/21.10.2008 în valoare de 26.614,40 lei, echivalentul a 6.998,49 euro (fără T.V.A.);
 - contractul subsecvent de furnizare produse nr. 622/13.01.2009 în valoare de 57.631 lei, echivalentul a 16.385,94 euro (fără T.V.A.);
 - contractul subsecvent de furnizare produse nr. 3052/10.02.2009 în valoare de 178.308 lei, echivalentul a 50.697,45 euro (fără T.V.A.);
 - contractul subsecvent de furnizare produse nr. 9108/27.04.2009 în valoare de 157.607 lei, echivalentul a 37.171 euro (fără T.V.A.).

Din cele mai sus menționate rezultă că au fost încălcate următoarele:

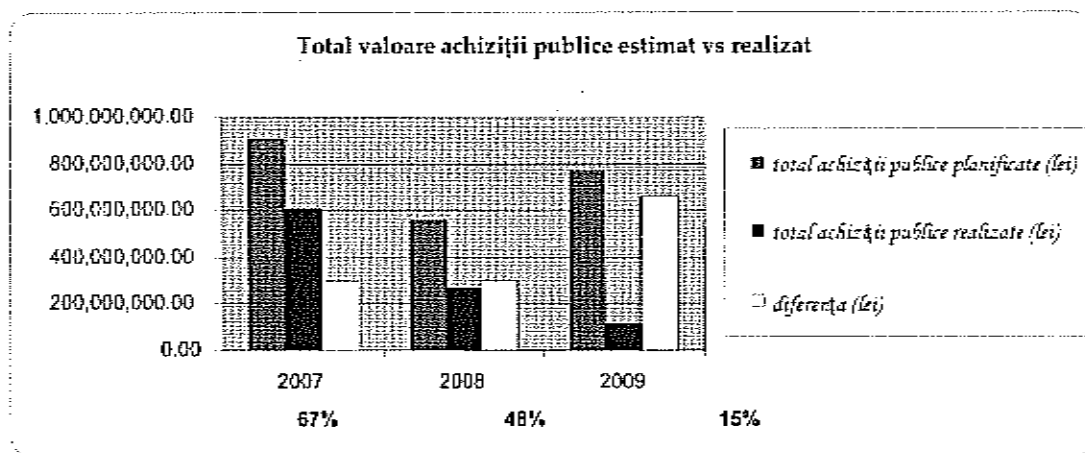
- prevederile art. 147 alin. (2) din OUG nr. 34/2006 conform cărora „*autoritatea contractantă are obligația de a atribui contractele de achiziție publică subsecvente acordului-cadru numai cu respectarea condițiilor tehnice și financiare stabilite în acordul-cadru respectiv*” - deoarece valoarea totală a contractelor subsecvente de furnizare produse este de 420.160,88 lei, echivalentul a 111.252,88 euro fiind astfel depășită valoarea totală estimată a acordului-cadru de 265.000 lei echivalentul a 74.703 euro.

La solicitarea echipei de control, RADET a pus la dispoziție situația plăților efectuate către S.C. Consde Com Trade S.R.L. S-a constatat că RADET a plătit furnizorului S.C. Consde Com Trade S.R.L. în perioada 29.01.2009-30.07.2009 suma de 462.895,78 lei (conform extrasului de cont din data de 11.01.2010 și al ordinelor de plată din datele de 29.01.2009 – 27.576,01 lei, 09.04.2009 – 167.757,31 lei; 12.05.2009 – 116.323,02 lei, 18.06.2009 – 30.000 lei, 19.06.2009 – 30.000 lei, 21.07.2009 – 50.000 lei, 24.07.2009 – 12.500 lei, 30.07.2009 – 28.739,44 lei). Plățile au fost angajate și efectuate în baza acordului-cadru de furnizare nr. 25011/24.09.2008 și a contractelor subsecvente însă acestea totalizează numai 420.160,88 lei. În aceste condiții plata sumei de 42.734,90 lei nu este justificată.

2.1.4. Referitor la atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect „*aparate aer condiționat*” (dosarul achiziției publice nr. 307/2008) s-a constatat că nu există nici un document justificativ din care să rezulte efectuarea achiziției, ceea ce înseamnă că au fost încălcate prevederile art. 204 alin. (2) din OUG nr. 34/2006.

De asemenea, pe baza documentației puse la dispoziția CCPM s-a constatat că:

- ✓ programele anuale ale achizițiilor publice din perioada 2007-2010 sunt aprobate doar până la nivelul funcției de director general, acestea nefiind supuse aprobării Consiliului de Administrație încălcându-se astfel prevederile art. 4.11 din PO-74.07;
- ✓ RADET, în perioada 2007-2010, a înregistrat un nivel scăzut și în scădere al realizării programului de achiziții comparativ cu nivelul propus, procentul de realizare al achizițiilor fiind de 67% în anul 2007, 48% în anul 2008 și respectiv 15% în anul 2009 – fapt prezentat în graficul de mai jos:



- ✓ RADET, în calitate de autoritate contractantă, a înregistrat deficiențe în derularea procedurilor de achiziție publică, nerespectând prevederile art. 204 alin. (2), art. 147 alin. (2) și art. 56 alin (1) lit. a) din O.U.G. nr. 34/2006.

2.2. referitor la achizițiile efectuate de către direcția tehnică din RADET în cadrul proiectului privind „reabilitarea sistemelor de încălzire centralizată din Municipiul București – componenta RADET” finanțat prin programul de asistență BERD solicitat de CGPB, s-a constatat că:

- ✓ proiectul este finanțat prin contractul de credit nr. 26313/24.04.2003 cu valoarea de 26,5 milioane euro încheiat între BERD, PMB și RADET. De asemenea, proiectul mai beneficiază și de următoarele surse de finanțare: 14,5 milioane euro cofinanțare locală din partea PMB și 7,1 milioane euro sub formă de grant tip SECO din partea Elveției.
- ✓ RADET a înființat în cadrul direcției tehnice serviciul automatizare puncte termice și dispecerizare sistem, care are rol de unitate de implementare a proiectului (acest compartiment asigură în prezent derularea a 2 proiecte și anume: 1 proiect este „reabilitarea sistemelor de încălzire centralizată din Municipiul București – componenta RADET” și 1 proiect este cu finanțare de la PMB și se numește „sistem Dispecer tip SCADA și servicii asociate”).
- ✓ obiectivele principale ale proiectului sunt:
 - montarea de pompe noi cu turație variabilă și montarea de pompe de recirculație în 552 puncte termice („PT”). Din totalul de 552 de PT-uri, 456 de PT-uri vor fi dotate cu echipamente de automatizare noi.
 - montarea în subsolurile consumatorilor racordați la PT-urile modernizate a echipamentelor pentru echilibrarea hidraulică a acestora (aprox. 16.500 scări de bloc).

- ✓ achizițiile au fost efectuate prin procedurile indicate de finanțatorul străin, respectiv licitație internațională deschisă, conform celor menționate în acordul de împrumut și în ghidul de proceduri pentru achiziții al BERD. Proiectul nu este finalizat iar stadiul de implementare al proiectului, din punct de vedere al activităților derulate ca urmare a desfășurării procedurilor și adjudecării contractelor aferente, este rezumat⁷ în anexa la prezentul raport și, din punct de vedere al cheltuielilor efectuate din fiecare sursă de finanțare în parte, situația se prezintă la data efectuării operațiunii de control astfel:

finanțare BERD (în euro)			finanțare SECO (în euro)			finanțare PMB (în euro)		
Total	angajat	plătit	Total	angajat	plătit	Total	angajat	plătit
26.500.000	26.500.000	15.731.600,95	7.100.000	5.384.048,84	5.076.327,93	14.000.000	12.847.613,36	9.195.127,09
%	100%	59,36	%	75,83	59,36	%	88,60	63,41

Obiectivul 3

Verificarea respectării procedurilor legale cu privire la activitatea de audit public intern

Serviciul de audit public intern („SAPI”) din cadrul RADET a fost înființat prin Dispoziția nr. 174/26.03.2004 emisă de către directorul general în vederea respectării prevederilor art. 10 alin. (1) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare („Legea nr. 672/2002”). În perioada 2007-2010 compartimentul de audit public intern din cadrul RADET a fost structurat astfel:

- ✓ în anul 2007, conform HCGMB nr. 279/2006, SAPI a fost în subordinea directă a directorului general iar numărul de persoane încadrate în compartiment a fost de 5, conform celor menționate în raportul anual de audit;
- ✓ în anul 2008, conform anexei 1 la HCGMB nr. 76/2008, SAPI s-a aflat în cadrul direcției control și audit financiar contabil iar numărul de persoane încadrate în compartiment a fost de 5, conform celor menționate în raportul anual de audit;
- ✓ în anul 2009, conform dispozițiilor HCGMB nr. 174/2009, SAPI s-a separat de controlul financiar-contabil și a devenit serviciu independent, aflat în subordinea directorului general iar numărul de persoane încadrate în compartiment a fost de 4, deși s-au aprobat încă din 2008 două posturi de auditor în schema serviciului de audit și s-au făcut demersurile necesare pentru angajarea a încă două persoane.

Din datele prezentate de RADET către CCPM rezultă că scăderea numărului de auditori angajați și dificultatea angajării altora noi are drept principală cauză neacordarea sporului de 25% prevăzut în Legea nr. 672/2002, fapt generat de alocarea insuficientă de fonduri din bugetul RADET pentru compartimentul de audit. Totuși, ca urmare a analizării datelor privind activitatea de audit din perioada 2007-2010 s-a constatat, în ciuda scăderii numărului de auditori, o mai bună calitate a rapoartelor de audit și o organizare mai eficientă a activității serviciului.

⁷ vezi Anexa nr. 4 a prezentului raport.

În ceea ce privește auditul intern s-au constatat diferențe între atribuțiile serviciului de audit intern prevăzute în ROF pentru serviciul de audit intern al RADET și activitățile desfășurate de acest serviciu astfel:

Principalele atribuții prevăzute în ROF	Modul de îndeplinire a atribuțiilor prevăzute în ROF
<p>elaborarea normelor metodologice specifice, cu avizul direcției audit public intern din cadrul PMB.</p>	<p>✓ din datele puse la dispoziția CCPM <u>nu rezultă îndeplinirea</u> acestei atribuții și <u>nu rezultă că există/au existat norme metodologice specifice.</u></p> <p>Menționăm că, în conformitate cu prevederile Dispoziției nr. 564/26.07.2004 emise de primarul general al municipiului București, serviciul de audit intern din RADET <u>utilizează normele metodologice emise de către direcția audit public intern din PMB.</u></p>
<p>efectuarea activității de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale RADET sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, eficiență și eficacitate.</p>	<p>Din datele puse la dispoziția CCPM <u>nu rezultă că auditorul a evaluat în mod specific eficiența și eficacitatea sistemelor de management financiar și control</u> (întrucât nu a fost programată și nici executată vreo misiune de audit de sistem în perioada 2008-2010) dar rezultă că legalitatea și regularitatea au făcut obiectul următoarelor misiuni de audit:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ în anul 2010 au fost prevăzute la pozițiile 5 și 6 din planul anual aprobat, misiuni de audit de regularitate pentru activitățile specifice direcției comerciale, direcției juridic, recuperare creanțe și executare silită și respectiv serviciului de achiziții publice. ✓ în anul 2009 a fost prevăzut la poziția nr. 6 din planul anual de audit aprobat pentru activitățile specifice din direcția economico-comercială (auditul a fost efectuat). ✓ în anul 2008 au fost prevăzute și efectuate misiuni de audit de regularitate, la pozițiile nr. 5-6 din planul anual aprobat, pentru activitățile specifice din direcțiile comerciale și tehnică. ✓ în anul 2007 au fost prevăzute și efectuate misiuni de audit de regularitate, la pozițiile nr. 5-10 din planul anual aprobat, pentru activitățile specifice din direcțiile comerciale, economică și respectiv control.
<p>auditul va efectua cel puțin o dată la 3 ani, dar fără a se limita la aceasta, misiuni de audit privind:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale; ➤ concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul public 	<p>Din datele puse la dispoziția CCPM <u>rezultă că nu s-a efectuat în niciunul dintre anii 2007-2009 (și nici nu s-a prevăzut pentru anul 2010) auditarea privind concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului și, de asemenea, nu rezultă nici auditarea în ceea ce privește vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale.</u></p> <p>De asemenea rezultă că <u>nu s-a efectuat efectuarea, respectiv programarea în perioada 2007-2010 a unor misiuni de audit privind sistemul contabil și fiabilitatea acestuia.</u> Singurele misiuni</p>

Principalele atribuții prevăzute în ROF	Modul de îndeplinire a atribuțiilor prevăzute în ROF
<p>al statului;</p> <p>➤ sistemul contabil și fiabilitatea acestuia;</p> <p>➤ sistemele informatice.</p>	<p>de audit cu obiect oarecum asemănător au fost în anul 2008, poziția nr. 5 din planul anual aprobat și în anul 2009, poziția nr. 6 din planul anual aprobat, respectivele misiuni fiind audituri de regularitate „privind respectarea și aplicarea corectă a principiilor contabile și a reglementărilor în vigoare privind modul de completare a situațiilor financiare”, însă din rezultatul acestor misiuni nu rezultă nicio opinie privitoare la fiabilitatea sistemului contabil al RADET.</p> <p>Din datele puse la dispoziția CCPM <u>nu rezultă auditarea sau programarea efectuării unei misiuni de audit în perioada 2007-2010 privitor la sistemele informatice ale RADET.</u></p>

Ca urmare a analizei documentelor puse la dispoziție de RADET³ s-au constatat următoarele neconformități:

- ✓ **perioada de pregătire a auditorilor interni:** nu s-a asigurat o perioadă de minimum 15 zile pe an care să fie dedicată pregătirii auditorilor interni, ceea ce se constituie în încălcarea prevederilor art. 19 pct. 7 din Legea nr. 672/2002 conform căreia: *„auditorii interni au obligația perfecționării cunoștințelor profesionale; șeful compartimentului de audit public intern, respectiv conducerea entității publice, va asigura condițiile necesare pregătirii profesionale, perioada destinată în acest scop fiind de minimum 15 zile pe an”.*
- ✓ **programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit:** conform pct. 5.4.1. din Normele generale din 15 ianuarie 2003 privind exercitarea activității de audit public intern, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 38/2003 și publicate în Monitorul Oficial nr. 130 bis din 27 februarie 2003 („Norme”) *„șeful compartimentului de audit public intern trebuie să elaboreze un program de asigurare și îmbunătățire a calității sub toate aspectele activității de audit public intern”. În acest sens, conform adresei SAPI nr. 10391/11.05.2010, „conducătorul activității de audit în perioada 2007-2009 nu a elaborat și întreținut un program de asigurare și îmbunătățire a calității, însă a efectuat evaluări anuale ale auditorilor și a urmărit îmbunătățirea comunicării cu managerii structurilor auditate.”*
- ✓ **rapoartele anuale de audit public intern:** conform art. 11 pct. f) din Legea 672/2002, SAPI trebuie să *„elaboreze raportul anual al activității de audit public intern”.* Acest raport trebuia apoi transmis organului ierarhic superior, în speță PMB, până la data de 5 ianuarie a anului următor. S-a constatat că au existat întârzieri în predarea rapoartelor, mai ales în anul 2007 când s-a predat raportul anual către primărie cu 15 zile mai târziu.
- ✓ **rapoartele misiunilor de audit:** rapoartele de audit aferente misiunilor din perioada 2007-2010 sunt incomplete, necuprinzând în dosarele aferente și fișele cu modul de implementare a recomandărilor și urmărirea acestor implementări, ceea ce constituie încălcarea pct. 4, lit. f) din Norme unde se menționează că: *„rapoartele anuale privind activitatea de audit public intern cuprind [...] progresele înregistrate prin implementarea recomandărilor”.*
- ✓ **dosarul permanent al misiunii de audit:** conform pct. 9.3 din Norme, SAPI trebuia să aibă dosarul permanent al misiunii de audit care trebuia să cuprindă secțiunile A, B, C și D. În decursul

³ Vezi detalii privind analiza activității compartimentului de audit din RADET în Anexa nr. 5 a prezentului raport.

controlului au fost analizate prin sondaj câte 3 dosare de audit din fiecare an pentru a se verifica modul în care sunt alcătuite și dacă respectă cerințele pct. 9.3 amintit mai sus în ceea ce privește conținutul documentelor din fiecare secțiune a dosarului. Au fost solicitate 9 dosare (câte 3 din fiecare dintre anii 2007, 2008, 2009). S-au constatat diferențe între conținutul dosarelor și ceea ce prevăd Normele, dintre care reținem următoarele:

- o comparativ cu anii 2007-2008 dosarele de audit din anul 2009 sunt mult mai bine documentate iar documentele întocmite au semnăturile corespunzătoare, cu toate acestea și aici lipsesc, în toate cele trei dosare analizate, următoarele documente: notificare privind intervenția la fața locului (așa cum este menționat în Norme la pct. 8.9), regulile, regulamentele și legile aplicabile (conform pct. 9.3, lit. a) din Norme) iar FIAP-urile (fișele de identificare și analiză a problemelor) nu sunt confirmate și de reprezentanții direcțiilor auditate. În cazul misiunii „reflectarea în evidența contabilă a patrimoniului RADET, precum și organizarea și efectuarea inventarierii pe anul 2008” remarcăm că în locul șefului de serviciu a semnat cu „pentru” doamna Cantaragiu Constanța, deși nu există o delegare de competență în acest sens semnată de șeful SAPI și aprobată de directorul general.
- o dosarele aferente misiunilor din anul 2007: nu există dovada transmiterii proiectului de raport de audit către entitățile auditate, cum este menționat în Norme la pct. 10.3; nu conțin toate chestionarele, în special chestionarul de luare la cunoștință („CLC”) și chestionarul de control intern („CCI”), la secțiunea C, cum este menționat în Norme la pct. 9.2.2.1. și pct. 9.3 lit. a); în toate cazurile, documentele întocmite de auditori (la secțiunea C) nu sunt semnate de aceștia și de către supervisor cum este menționat în Norme pct. 12 și în ghidul procedural (partea III); nu există la niciun dosar notificarea privind realizarea intervențiilor la fața locului, care să arate programul verificărilor la fața locului, inclusiv perioadele de desfășurare, cum este menționat în Norme la pct. 8.9; FIAP-urile nu sunt confirmate de către reprezentanții direcțiilor auditate, cum este menționat în Norme la pct. 9.2.2.3; nu există la niciun dosar tabloul de prezentare a circuitului auditului, cum este menționat în Norme la pct. 9.2.2.2 și pct. 9.3; programul de audit intern, programul intervenției la fața locului (pentru secțiunea A), nu sunt semnate de auditori și supervisor, cum este menționat în Norme la pct. 18.
- o dosarele aferente misiunilor din anul 2008: declarațiile de independență există dar nu sunt semnate și de șeful de serviciu al auditului, cum este menționat în Norme la pct. 14; programul de audit intern, programul intervenției la fața locului (pentru secțiunea A) nu sunt semnate de auditori și supervisor, cum este menționat în Norme la pct. 18; în nici unul din cazuri nu există notificare privind intervenția la fața locului așa cum se cere în Norme la pct. 8.9 și art. 16 alin. (1) din Legea nr. 672/2002; în nici unul din cazuri nu există dovada transmiterii către entitățile auditate a raportului intermediar de audit, cum este menționat în Norme la pct. 10.3; nu există adresele de răspuns, cu punctele de vedere ale direcțiilor auditate și nici adresele prin care propun calendarul de remediere al deficiențelor constatate de auditori, cum este menționat în Norme la pct. 11.1 și pct. 9.3. lit. a). În cazul dosarului aferent misiunii „auditarea activității de achiziții publice din cadrul Regiei”, raportul final nu este semnat de directorul general și la dosar nu se găsește nicio minută a ședinței de conciliere ceea ce arată că nu a avut loc nicio reuniune de conciliere, așa cum cer Normele la pct. 10.4.; deoarece raportul final nu este avizat de către directorul general, nu știm dacă acesta a fost de acord sau nu cu recomandările făcute de SAPI, cum prevede art. 17 alin. (4) din Legea nr. 672/2002.

Obiectivul 4

Verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea, soluționarea și arhivarea petițiilor

Potrivit prevederilor ROF și mențiunilor din PO (respectiv PO-723.01 privind înregistrarea și raportarea petițiilor, PO-723.02 privind înregistrarea și raportarea petițiilor din audiențe și PO-723.03 privind preluarea, înregistrarea, rezolvarea și raportarea reclamațiilor/sesizărilor telefonice), gestionarul petițiilor la nivel de RADET este serviciul comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul. Activitatea de soluționare a petițiilor la nivelul RADET se desfășoară în baza prevederilor din Ordonanța Guvernului nr. 27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor („O.G. nr. 27/2002”), aprobată cu modificări prin Legea nr. 233/2002.

Precizăm că, la nivelul RADET, petițiile se împart în funcție de obiectul lor (și se urmăresc din punct de vedere statistic) în 2 categorii: reclamații și solicitări. Reclamațiile sunt petiții care au ca obiect apa caldă menajeră (temperatură, debit, proprietăți fizice și organoleptice etc.), încălzirea, facturarea și diverse (la acest capitol intră: probleme de mediu – respectiv zgomote și vibrații produse de pompe în punctele termice/modulele din subsoluri; contoare furate; opriri în sistem sau amânarea începerii încălzirii la unele puncte termice etc.), iar solicitările sunt petiții care au ca obiect debransarea, contorizarea și diverse (la acest capitol intrând și informațiile solicitate de terți în baza Legii nr. 544/2001).

Din documentele puse la dispoziția CCPM⁹ s-au constatat următoarele privind modul de operare a petițiilor în cadrul RADET:

- 4.1. înregistrarea petițiilor primite la RADET;
- 4.2. soluționarea petițiilor primite la RADET;
- 4.3. clasarea și arhivarea petițiilor primite la RADET.

4.1. înregistrarea petițiilor primite la RADET

S-a constatat că registrele în care sunt evidențiate numai petițiile sau includ și petițiile adresate RADET totalizează peste 100 de volume în perioada 2007-2010. Aceste registre sunt structurate în funcție de tipul de activitate astfel:

- registre de evidență a audiențelor (în care sunt înregistrate petițiile primite direct de persoana care a acordat audiența);
- caiete de registratură (în care sunt înregistrate petițiile ajunse la registratura RADET prin poștă sau aduse personal de petenți);
- registrul reclamațiilor telefonice ;
- registrul reclamațiilor Tilverde.

Echipa de control a solicitat serviciului comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul următoarele 47 de registre alese prin sondaj:

- ✓ caiete de registratură din anul 2007 - volumele 1, 3, 4, 6, 8, 11, 12, 13, 17, 19;
- ✓ caiete de registratură din anul 2008 - volumele 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 29, 30;

⁹ vezi pentru detalii Anexa nr. 6 a prezentului raport.

- ✓ caiete de registratură din anul 2009 - volumele 11, 12, 32, 33, 34, 5, 3, 37, 38, 39;
- ✓ caiete de registratură din anul 2010 - volumele 3, 10;
- ✓ registrul de evidență a audiențelor (caiete de audiențe) - volumele 02.10.2009-31.12.2009 și 06.01.2010-14.04.2010;
- ✓ registrul reclamațiilor telefonice perioada 23.10.2006-19.11.2009;
- ✓ registrul reclamațiilor Tilverde volumele aferente perioadelor: 04.11-07.11.2009, 07.11-14.11.2009, 15.11-04.12.2009, 04.12-19.12.2009, 19.12-24.12.2009, 24.12.2009-12.01.2010, 12.01-25.01.2010, 25.01-04.02.2010, 04.02-18.02.2010, 18.02.03.03.2010, 03.03-15.03.2010, 16.03-08.04.2010.

Registrele sus-menționate au fost consultate în original la sediul RADET și au fost constatate următoarele:

➤ aspecte comune:

- ✓ niciunul dintre registrele sus-menționate și verificate nu are paginile numerotate;
- ✓ cu excepția registrelor pentru reclamații Tilverde volumele nr. 01/2009, nr. 03/2009 și nr. 04/2009, niciunul dintre celelalte registre sus-menționate verificate nu este șnuruit.

➤ aspecte punctuale:

- caietul de audiențe vol. A1-A1546 (03.01-20.12.2007) prezintă următoarele neconformități:

- ✓ paginile nu sunt numerotate, ultimele pagini nu sunt barate pentru a menționa finalul de registru și paginile cu pozițiile 1-5 și 6-10 sunt lipite cu bandă scotch la mijloc;
- ✓ între pozițiile 59 și 60 este lipită hârtie cu înscrisurile în audiențe la directorul comercial în data de 20.02.2007 și este precizat nr. 60 bis (solicitant Fircă Florian – privitor la facturare și adresa nr. 4716/19.02.2007;
- ✓ în dreptul nr. 715, 808, 811, 858-863, 909, 1335, 1420, 1515, 1525, 1529, 1532, 1537, 1540 nu este scris nimic deși în dreptul numerelor anterioare și ulterioare sunt menționați;
- ✓ între nr. 265-407, 418-703, 880-890, 911-915, 922-935, 936-940, 943-945, 953-961, 969-975, 990-1320, 1323-1325, 1328-1329, 1344-1350, 1368-1375, 1378-1379, 1394-1400, 1404-1405, 1424-1425, 1432-1433, 1438-1440, 1458-1460, 1468-1469, 1471-1475, 1481-1485, 1493-1495, 1500-1505, 1519-1520 nu sunt menționați;

- caietul de audiențe vol. A1-A619/A1-A203 (09.01.2008-30.09.2009) prezintă următoarele neconformități:

- ✓ ultimele pagini nu sunt barate pentru a menționa finalul de registru, iar paginile cu pozițiile A331-A355 sunt lipite cu bandă scotch la mijloc;
- ✓ cuprinde 2 ani (de la 09.01.2008 până la 30.09.2009) cu mențiunea de la poziția A204 aferentă datei de 02.10.2009 (dl. Micu Ștefan – solicită legarea conductei de recirculație la ultima scară) că se trece la un nou registru.

4.2. soluționarea petițiilor primite de RADET

Dintre petițiile primite la RADET, au fost solicitate și analizate prin sondaj documentele aferente petițiilor prezentate în anexa¹⁰ prezentului raport. S-au constatat următoarele:

- ✓ petiția nr. 27443/19.11.2009 înregistrată în registrul intrări/ieșiri vol. 35 din anul 2009, transmisă RADET de către PMB împreună cu sesizarea dlui. Ioan Cârjanu nu a putut fi pusă la dispoziția echipei de control întrucât nu s-a găsit (mențiune expresă în adresa RADET nr. 9110/23.04.2010

¹⁰ Vezi detalii în lista petițiilor prezentată în Anexa nr. 6 a prezentului raport.

transmisă CCPM). Lipsa documentelor (atât petiția cât și toate documentele legate de aceasta) se constituie în încălcarea dispozițiilor art. 6 alin. (4) din O.G. nr. 27/2002 conform căreia *“expedierea răspunsului către petiționar se face numai de către compartimentul pentru relații cu publicul, acesta îngrijindu-se și de clasare și arhivare”*.

- ✓ cu excepția adreselor RADET nr. 33822/30.12.2008 transmise către Administrația Prezidențială și petent și nr. 21335/08.08.2007 transmisă Asociației pentru Protecția Cetățeanului ca urmare a petițiilor, în niciuna dintre celelalte adrese transmise de RADET referitoare la soluționarea petițiilor prezentate în anexa prezentului raport nu este indicat temeiul legal al soluției adoptate, astfel fiind încălcate dispozițiile art. 13 din O.G. nr. 27/2002 conform căreia *“în răspuns se va indica în mod obligatoriu temeiul legal al soluției adoptate”*.
- ✓ referitor la petiția nr. 9689/04.04.2007 adresată RADET de către dl. Vasilica Nicolae nu rezultă existența răspunsului RADET către petent (documentele de la dosar sunt: adresa internă RADET datată 20.04.2007 emisă de directorul sucursalei de distribuție sector 6 și raportul de lucru nr. 133/16.04.2007 semnat și de petent), ceea ce se constituie în încălcarea dispozițiilor art. 8 alin. (1) din O.G. nr. 27/2002 conform căreia *“autoritățile și instituțiile publice sesizate au obligația să comunice petiționarului, în termen de 30 de zile de la data înregistrării petiției, răspunsul, indiferent dacă soluția este favorabilă sau nefavorabilă”*.
- ✓ referitor la petițiile nr. XXIX/578/03.04.2007, transmisă de Parlamentul României împreună cu sesizarea dnei. Adriana Sandu, și nr. 8308/18.09.2008, transmisă de Consiliul Local al Sectorului 6 împreună cu sesizarea dlui. Marian Alecu, nu se constată existența răspunsurilor scrise ale RADET către petenți, RADET răspunzând scris doar autorităților respective (adresa nr. 9762/03.05.2007 către Parlamentul României și nr. 26197/02.10.2008 către Consiliul Local al Sectorului 6), ceea ce se constituie în încălcarea dispozițiilor art. 8 alin. (1) din O.G. nr. 27/2002 conform căreia *“autoritățile și instituțiile publice sesizate au obligația să comunice petiționarului, în termen de 30 de zile de la data înregistrării petiției, răspunsul, indiferent dacă soluția este favorabilă sau nefavorabilă”*.
- ✓ referitor la petițiile nr. 087/21.10.2009, transmisă de Liga Asociațiilor de Proprietari – Habitat împreună cu sesizarea dnei. Luminița Botea, și nr. 4466/04.12.2009, transmisă de Academia de Studii Economice din București, s-a constatat că adresele de răspuns ale RADET către Liga Asociațiilor de Proprietari – Habitat (nr. 27448), dna. Luminița Botea (nr. 27448) și Academia de Studii Economice (nr. 28821) nu au dată, de aceea este imposibilă verificarea respectării prevederilor art. 3 din O.G. nr. 27/2002 conform căreia *“petițiile adresate autorităților și instituțiilor publice prevăzute la art. 2 vor fi soluționate în termenele și în condițiile stabilite prin prezenta ordonanță”*.
- ✓ referitor la petiția nr. 50/16.09.2008 transmisă de asociația de proprietari Bloc P 67, s-a constatat că răspunsul RADET are nr. 24356/2008 și a fost adăugată de mână mențiunea “22.10” pe copia transmisă CCPM.

4.3. clasarea și arhivarea petițiilor de către RADET

Conform celor constatate ca urmare a analizării documentelor puse la dispoziție de RADET, rezultă că, în ceea ce privește clasarea petițiilor, aceasta a fost efectuată în conformitate cu dispozițiile O.G. nr. 27/2002.

Din punct de vedere legislativ arhivarea se efectuează conform prevederilor Legii nr. 16/1996, legea Arhivelor Naționale (*“Legea nr. 16/1996”*) și a celor menționate în *„Instrucțiunile privind activitatea de arhivă de la creatorii și deținătorii de documente”* aprobate prin Ordinul de zi nr. 217/23.05.1996 emis de

conducerea Arhivelor Naționale („Instrucțiuni”) - afișate și pe site-ul www.arhivelenationale.ro la titlul „asistența de specialitate”. În lege și respectiv în Instrucțiuni sunt precizate explicit următoarele:

- ✓ la art. 5 lit. a) din Legea nr. 16/1996: *“Arhivele Naționale acordă asistență de specialitate și asigură desfășurarea unitară a operațiunilor arhivistice la nivelul tuturor creatorilor și deținătorilor de documente, îndeplinind următoarele atribuții: a) elaborează, în conformitate cu prevederile prezentei legi, norme și metodologii de lucru pentru organizarea și desfășurarea întregii activități arhivistice, inclusiv pentru clasificarea și includerea în Fondul Arhivistic Național al României a documentelor prevăzute la art. 2, care se dau publicității, după caz”.*
- ✓ la capitolul II, titlul B, lit. b) art. 17 din Instrucțiuni este menționat că *„în vederea predării dosarelor la compartimentul de arhivă se efectuează următoarele operațiuni:*
 - *filele dosarelor se numerotează în colțul din dreapta sus, cu creion negru; în cazul dosarelor compuse din mai multe volume, filele se numerotează începând cu numărul 1 pentru fiecare volum;*
 - *pe coperta dosarului se înscriu: denumirea unității și a compartimentului creator, numărul de dosar din inventar, anul, indicativul din nomenclator, datele de început și de sfârșit, numărul de file, volumul și termenul de păstrare;*
 - *pe o foaie nescrisă, adăugată la sfârșitul dosarului, sau pe prima pagină nescrisă a registrelor și condicilor, lucrătorul de la compartimentul creator al dosarului face următoarea certificare: „Prezentul dosar (registru, condică) conține ... file”, în cifre și , între paranteze, în litere, după care semnează și pune data certificării”.*

Având în vedere că Instrucțiunile sus-menționate nu sunt publicate în Monitorul Oficial, conform dispozițiilor art. 11 alin. (1) din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, cu modificările și completările ulterioare: *„în vederea intrării lor în vigoare, legile și celelalte acte normative adoptate de Parlament, hotărârile și ordonanțele Guvernului, deciziile primului-ministru, actele normative ale autorităților administrative autonome, precum și ordinele, instrucțiunile și alte acte normative emise de conducătorii organelor administrației publice centrale de specialitate se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I”,* RADET nu avea obligația să le respecte.

Precizăm că, în niciuna dintre cele trei PO menționate anterior ca fiind aplicabile petițiilor în RADET, nu este precizat explicit cum se face concret arhivarea ci doar că documentele aferente petițiilor au durata de arhivare stabilită (respectiv 2 ani în cazul PO-723.03 și 3 ani în cazul PO-723.01 și PO-723.02).

Având în vedere cele de mai sus, se constată că, în perioada 2007-2010, activitatea de înregistrare, soluționare, transmitere a răspunsurilor și arhivare a petițiilor s-a desfășurat cu încălcarea dispozițiilor art. 3, art. 6 alin. (4), art. 8 alin. (1) și art. 13 din O.G. nr. 27/2002. Ținând cont de prevederile art. 4 și art. 6 alin. (4) din O.G. nr. 27/2002 precizăm că răspunderea directă pentru buna organizare și desfășurare a activității de primire, evidențiere și rezolvare a petițiilor și comunicarea soluțiilor în termenul legal revine conducătorului instituției, respectiv directorului general RADET iar răspunderea directă pentru expedierea răspunsului către petent, clasarea și arhivarea petiției revine serviciului comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul.

III.3 Legislația aplicabilă:

- ✓ Legea nr. 15/1990;
- ✓ Legea nr. 16/1996;
- ✓ O.G. nr. 27/2002;

- ✓ Legea nr. 672/2002;
- ✓ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 38/2003 pentru aprobarea Normelor generale din 15 ianuarie 2003 privind exercitarea activității de audit public intern, publicat în Monitorul Oficial nr. 130bis din 27 februarie 2003;
- ✓ O.U.G. nr. 34/2006.

Concluziile rezultate în urma efectuării operațiunii de control la RADET sunt următoarele:

- 1) Gradul de recuperare a creanțelor prin executare silită cu ajutorul executorilor judecătorești a scăzut de la 34,56% în anul 2007 la abia 4,97 % în anul 2009. În această situație rezultă că RADET are fonduri financiare blocate, neutilizabile, în condițiile în care sumele aferente creanțelor nu sunt recuperate. Din datele puse la dispoziția CCPM nu rezultă că RADET ar lua în calcul utilizarea fondurilor recuperate din executare silită și nici că se are în vedere optimizarea manierei în care se urmărește executarea silită, astfel încât aceasta să fie/să devină mai eficientă și să aibă rezultate notabile în timp real. De asemenea, conform adresei RADET nr. 10.333/10.05.2010 rezultă că în perioada 2007-2010 au fost trecute pe costuri creanțe nerecuperate în valoare totală de 199.611,25 lei.
- 2) Compartimentul de audit nu-și îndeplinește complet atribuțiile menționate în ROF întrucât din datele puse la dispoziția CCPM comparate și analizate în raport cu atribuțiile prevăzute:
 - ✓ auditorul nu a evaluat în mod specific eficiența și eficacitatea sistemelor de management financiar și control (de ex.: pentru activitățile specifice direcției comerciale, direcției juridic, recuperare creanțe și executare silită și respectiv serviciului de achiziții publice au fost prevăzute audituri de regularitate fără să fie menționat nimic privitor la eficacitatea și eficiența acestora);
 - ✓ nu rezultă auditarea sau programarea efectuării unei misiuni de audit în perioada 2007-2010 privitor la sistemele informatice ale RADET (sistemele informatice ale RADET sunt o unealtă utilă atât la nivel primar, pentru derularea activității compartimentelor Regiei, cât și la nivel general, pentru managementul RADET care, în funcție de situații/rapoarte etc. primite în timp real, poate fundamenta/programa diverse activități și poate avea o privire de ansamblu în timp real asupra activităților și tendințelor RADET) – această obligație este prevăzută expres în ROF ca trebuind să fie îndeplinită „*cel puțin o dată la 3 ani*”.
 - ✓ nu rezultă că s-a efectuat, în niciunul dintre anii 2007-2009 (și nici nu s-a prevăzut pentru anul 2010), auditarea privind concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului și, de asemenea, nu rezultă nici auditarea în ceea ce privește vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale – această obligativitate exista specific prevăzută în ROF ca trebuind să fie îndeplinită „*cel puțin o dată la 3 ani*”.
 - ✓ nu rezultă că există/au existat norme metodologice specifice. În conformitate cu prevederile Dispoziției nr. 564/26.07.2004 emise de primarul general al municipiului București, serviciul de audit intern din RADET utilizează normele metodologice emise de către direcția audit public intern din PMB însă, dispoziția respectivă, nu stipulează că RADET nu trebuie să mai întocmească norme specifice de audit.

- 3) Activitatea compartimentului de audit public intern din RADET în perioada 2007-2010 s-a desfășurat cu încălcarea următoarelor:
- ✓ prevederile pct. 5.4.1, pct. 4 lit. f), pct. 8.9, 9.2.2.1, 9.2.2.2, 9.2.2.3, 9.3, 10.3, 10.4 și 11.1, pct. 14 și 18 din Normele generale din 2003 privind exercitarea activității de audit public intern;
 - ✓ dispozițiile art. 11 pct. f), art. 16 alin. (1), art. 17 alin. (4) și art. 19 pct. 7 din Legea nr. 672/2002.
- 4) Nu există nicio hotărâre a Guvernului prin care să fie clar definit patrimoniul RADET, ceea ce se constituie în încălcarea dispozițiilor H.G. nr. 548/1999 (în acest sens reținem că responsabilitatea nu aparține integral RADET întrucât inventarele aferente bunurilor din patrimoniul Regiei trebuiau însușite de Municipalityatea București, prin hotărâre a CGMB și, inventarele însușite trebuiau transmise, împreună cu hotărârea respectivă, Departamentului pentru Administrație Publică Locală până la data de 30 august 1999 și apoi inventarele trebuiau analizate de către Departamentul pentru Administrația Publică Locală împreună cu Ministerul Finanțelor și Ministerul Lucrărilor Publice și Amenajării Teritoriului și apoi supuse aprobării Guvernului până la data de 28 octombrie 1999).
- 5) RADET, în perioada 2007-2010, a înregistrat un nivel scăzut și în scădere al realizării programului de achiziții comparativ cu nivelul propus (procentul de realizare al achizițiilor a fost de 67% în anul 2007, 48% în anul 2008 și respectiv 15% în anul 2009). Totodată s-a constatat că nu au fost îndeplinite prevederile din legislația aplicabilă achizițiilor și respectiv din procedurile operaționale proprii ale Regiei întrucât:
- ✓ RADET, în calitate de autoritate contractantă, a înregistrat deficiențe în derularea procedurilor de achiziție publică, nerespectând prevederile art. 204 alin. (2), art. 147 alin. (2) și art. 56 alin (1) lit. a) din O.U.G. nr. 34/2006.
 - ✓ programele anuale ale achizițiilor publice din perioada 2007-2010 nu au fost supuse aprobării Consiliului de Administrație, încălcându-se astfel prevederile art. 4.11 din PO-74.07.
- Reținem că, pe durata efectuării controlului, a fost întocmită Nota nr. 2225/29.04.2010 prin care șeful serviciului de achiziții precizează că urmează a fi corectată PO în ceea ce privește obligativitatea de a aproba planul anual al achizițiilor publice în CA, însă nota respectivă nu exonerează compartimentul de achiziții de nerespectarea prevederilor art. 4.11 din PO-74.07.
- 6) RADET a plătit furnizorului S.C. Consde Com Trade S.R.L. în perioada 29.01.2009-30.07.2009 în baza acordului-cadru de furnizare nr. 25011/24.09.2008 și a contractelor subsecvente suma de 462.895,78 lei, însă ca documente au fost prezentate CCPM numai acordul-cadru și 4 contracte subsecvente care însă totalizează numai 420.160,88 lei. În aceste condiții plata sumei de 42.734,90 lei nu este justificată.
- 7) În perioada 2007-2010 activitatea de înregistrare, soluționare, transmitere a răspunsurilor și arhivare a petițiilor s-a desfășurat cu încălcarea dispozițiilor art. 3, art. 6 alin. (4), art. 8 alin. (1) și art. 13 din O.G. nr. 27/2002.
- 8) S-a constatat că există strategii separate pe compartimente din Regie (strategia de resurse umane și strategia pentru investiții de capital), fără a fi integrate într-o viziune unitară la nivelul RADET care să facă parte, la rândul ei, dintr-o abordare generală unitară și structurată la nivelul PMB.

9) În decursul timpului au existat tentative de eficientizare/restructurare a Regiei concretizate în: programul de restructurare și redresare financiară a RADET aprobat prin HCGMB nr. 76/1995 și planul de restructurare internă a RADET aprobat prin HCGMB nr. 43/2005. Aceste planuri nu au fost implementate deoarece în strategia energetică a Municipiului București din anul 2010 (neasumată oficial de PMB, întrucât este document de lucru) este precizat la capitolul 8 intitulat „strategiile privind managementul organizațional” că: „urmare a analizei efectuate la nivel organizațional, structural și de management [...] principalele probleme identificate sunt: falimentul RADET-ului, vătorul incert al sistemului de termoficare, necesitatea unor investiții uriașe, lipsa de supervizare din partea Primăriei Municipiului București, [...] organizație inefficientă” [subl. ns.]. Conform datelor puse la dispoziția CCPM rezultă că directorii generali ai RADET din perioada 2007-2010 și-au îndeplinit indicatorii de performanță, cu toate acestea însă, Regia a fost declarată falimentară în strategia anterior menționată. Grupul de lucru constituit prin Dispoziția nr. 86/29.01.2010 emisă de primarul general al Municipiului București are ca sarcină și elaborarea programului de măsuri pentru reorganizarea și restructurarea RADET.

Persoanele răspunzătoare pentru deficiențele punctuale constatate în prezentul raport sunt:

- ✓ dl. Virgil Ramba (fost director general al RADET) și dl. Mihai-Bogdan Becheanu, director general al RADET pentru modul în care au monitorizat activitatea de recuperare a creanțelor la nivelul RADET precum și trecerea pe costuri a creanțelor devenite nerecuperabile.
- ✓ dna. Rodica Lupu (fost șef serviciu achiziții publice) și dl. Sorin Constantin Tabacu, șef serviciu achiziții publice pentru modul de întocmire a planurilor anuale de achiziții publice și respectiv al dosarelor achizițiilor publice.
- ✓ dl. Arsenie Milică, dl. Nicolae Gheorghe, dl. Vasile Olteanu și dna. Constanța Cantaragiu, care au răspuns de conducerea compartimentului de audit public intern din RADET în perioada 2007-2010 pentru întocmirea planurilor anuale de audit din perioada 2007-2010 în raport cu cerințele din ROF, transmiterea planurilor anuale către PMB în termen, modul în care au fost întocmite și păstrate dosarele misiunilor permanente, modul în care au fost întocmite rapoartele anuale ale misiunilor de audit.
- ✓ dna. Octavia Constantinopol (fost șef biroul relații cu publicul), dl. Dragoș Moldoveanu, șef serviciu comunicare, relații cu mass-media pentru modul în care au fost soluționate, clasate și arhivate petițiile.

Persoanele răspunzătoare pentru remedierea deficiențelor constatate în prezentul raport sunt:

- ✓ dl. Mihai-Bogdan Becheanu, director general al RADET care să:
 - informeze reprezentanții PMB/CGMB privind necesitatea reglementării situației patrimoniului Regiei.
 - coopereze cu reprezentanții PMB/CGMB și cu ceilalți membri ai Grupului de lucru înființat prin Decizia nr. 86/29.01.2010 în vederea realizării activităților prevăzute și efectuarea unei monitorizări adecvate pentru a fi evitată lipsa rezultatelor ca urmare a deficiențelor în aplicarea și urmărirea celor prevăzute în programul din anul 1995, planul din anul 2005 și respectiv Protocolul din anul 2008.
 - dispună o analiză internă la nivelul compartimentului de audit și respectiv de achiziții din RADET în vederea evaluării gradului în care activitățile desfășurate de acestea sunt conforme

cu atribuțiile prevăzute în ROF și legislația în vigoare și, dacă este cazul, modificarea corespunzătoare a ROF-ului.

- disponerea unei analize interne privind activitatea de recuperare a creanțelor și monitorizarea activității de recuperare a creanțelor pentru a fi cât mai eficientă și a se evita trecerea creanțelor devenite imposibil de recuperat pe costuri.
 - monitorizeze și să verifice activitatea serviciului comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul astfel încât activitatea de înregistrare, soluționare, transmitere a răspunsurilor și arhivare a petițiilor să fie efectuată în conformitate cu dispozițiile O.G. nr. 27/2002.
- ✓ dl. Dragoș Moldoveanu, șef serviciu comunicare, relații cu mass-media pentru ca:
- soluționarea, clasarea și arhivarea petițiilor să fie efectuată conform dispozițiilor O.G. nr. 27/2002.

Măsurile și recomandările propuse pentru remedierea deficiențelor și intrarea în legalitate sunt:

- 1) RADET va înființa o comisie care va analiza modul în care se desfășoară activitatea de recuperare a creanțelor prin executare silită (și cauzele care au condus la scăderea gradului de recuperare a creanțelor prin această metodă în perioada 2007-2009) și va propune conducerii RADET modalități/metode concrete de eficientizare a acestei activități (inclusiv indici cuantificabili prin care să fie măsurată concret activitatea de recuperare a creanțelor prin executare silită și care să ofere o imagine a evoluției în timp a acesteia). De asemenea, conducerea RADET va dispune analiza cauzelor care au dus la trecerea pe costuri a valorilor aferente creanțelor devenite imposibil de recuperat și, dacă este cazul, imputarea prejudiciului creat.
- 2) Conducerea RADET va înființa o comisie care va analiza activitatea compartimentului de audit în raport cu cerințele aplicabile acestuia stabilite prin ROF și, în funcție de posibilitățile compartimentului de audit, fie va solicita direct directorul general efectuarea misiunilor de audit corespunzătoare cerințelor ROF fie va fi amendat planul anual de audit astfel încât să cuprindă misiuni care să corespundă integral tuturor cerințelor din ROF fie ROF-ul va fi modificat și completat astfel încât să corespundă capacității compartimentului de audit
- 3) Conducerea RADET va înființa o comisie care va analiza activitatea compartimentului de achiziții în raport cu cerințele aplicabile acestuia din ROF și, în funcție de rezultat, ROF-ul va fi modificat și completat astfel încât să corespundă cerințelor Regiei și capacității compartimentului de achiziții.
- 4) Conducerea RADET va dispune verificarea efectuării plăților către S.C. Consde Com Trade S.R.L. în baza acordului-cadru de furnizare nr. 25011/24.09.2008 și a contractelor subsecvente (întrucât au fost efectuate plăți în valoare de 462.895,78 lei, însă acordul-cadru și contractele subsecvente totalizează numai 420.160,88 lei) și, dacă este cazul, va dispune măsuri pentru stabilirea și recuperarea prejudiciului creat.
- 5) Conducerea RADET va dispune elaborarea unor instrucțiuni interne cu ajutorul cărora se va asigura ca activitatea de înregistrare, soluționare, transmitere a răspunsurilor și arhivare a petițiilor să fie efectuată în conformitate cu dispozițiile O.G. nr. 27/2002. De asemenea, conducerea RADET va stabili un termen și se va asigura că serviciul comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul a remediat deficiențele constatate în ceea ce privește arhivarea documentelor referitoare la petiții conform dispozițiilor Legii nr. 16/1996.

- 6) RADET va informa reprezentanții PMB/CGMB privind reglementarea în cel mai scurt timp posibil a situației patrimoniului RADET.
- 7) RADET va finaliza activitățile propuse a fi desfășurate în cadrul Grupului de lucru înființat prin Decizia nr. 86/29.01.2010 emisă de primarul general al Municipiului București în vederea realizării activităților prevăzute și efectuarea unei monitorizări adecvate pentru a fi evitată lipsa rezultatelor ca urmare a deficiențelor în aplicarea și urmărirea celor prevăzute în programul din anul 1995, planul din anul 2005 și respectiv Protocolul din anul 2008.

Toate documentele originale puse la dispoziția echipei de control au fost consultate exclusiv la sediul RADET și au fost returnate acesteia înainte de finalizarea operațiunii de control.

Următoarele anexe fac parte integrantă din prezentul raport:

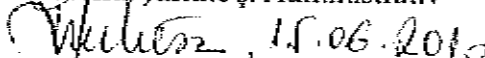
- Anexa nr. 1: Verificarea îndeplinirii prevederilor legale privind organizarea, funcționarea și realizarea atribuțiilor specifice.
- Anexa nr. 2: Lista procedurilor generale și operaționale întocmite la nivelul RADET.
- Anexa nr. 3: Situația contractelor încheiate de RADET în baza contractului de credit nr. 26313/24.04.2003.
- Anexa nr. 4: Lista dosarelor de achiziții analizate prin sondaj și alte aspecte referitoare la achiziții.
- Anexa nr. 5: Aspecte generale privind auditul intern al RADET.
- Anexa nr. 6: Aspecte generale privind modul de înregistrare și soluționare a petițiilor în cadrul RADET și lista petițiilor analizate prin sondaj.
- Anexa nr. 7: Istericul creanțelor RADET.
- Anexa nr. 8: Planuri și strategii de eficientizare/modernizare a RADET.

Prezentul raport va fi transmis spre valorificare la Regia Autonomă de Distribuție a Energiei Termice, Primăria Municipiului București, Curtea de Conturi a României, Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție și spre informare la Cabinetul Primului - Ministru.

Director Direcția II Control


Marioara NAE

Șef Serviciul Juridic și Administrativ


Floreția DUMITRESCU

Echipa de control:

Monica UDREA, consilier coordonator

Amalia ANDRONE, consilier

Loreta GHITĂ, consilier



Consilier,

Marius UDRESCU



Verificarea îndeplinirii prevederilor legale privind organizarea, funcționarea și realizarea atribuțiilor specifice

1.1. Direcția juridic, recuperare creanțe și executare silită

În perioada 2007-2010 activitățile specifice direcției recuperare creanțe și executare silită, conform precizărilor RADET din adresa nr. 10.333/10.05.2010, s-au desfășurat astfel:

- ✓ 01.01.2007-30.06.2009 în 2 servicii separate, respectiv serviciul juridic (aflat la acel moment în subordinea direcției control și audit financiar) și serviciul recuperare creanțe și executare silită (aflat la acel moment în subordinea sucursalei furnizare din direcția comercială, ulterior devenită direcția economico-comercială);
- ✓ începând cu data de 30.06.2009, direcția a funcționat în forma și structura existente la data efectuării controlului (conform celor prevăzute în HCGMB nr. 174/2009). La data efectuării operațiunii de control în direcție erau 30 de posturi, dintre care posturi libere 4 (de consilier juridic), 5 consilieri juridici sunt suspendați și 3 consilieri juridici au încheiate contracte de muncă pentru o perioadă determinată.

Conform ROF, serviciul juridic are ca atribuții principale:

- ✓ reprezentarea intereselor Regiei în raporturile cu persoanele juridice și fizice;
- ✓ formularea acțiunilor, întâmpinărilor, memoriilor, notelor de concluzii și căilor de atac și susținere a intereselor RADET;
- ✓ introducerea acțiunilor Regiei pentru punerea în executare silită a hotărârilor judecătorești definitive și investite cu formulă executorie;
- ✓ întocmirea referatelor de trecere pe costuri a sumelor prescrise, a celor pierdute prin hotărâre a instanțelor de judecată și a celor pentru care nu mai există căi de recuperare.

Din analiza documentelor prezentate de RADET rezultă că activitatea serviciului juridic în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010, s-a desfășurat astfel:

În anul 2007:

- ✓ serviciul avea 12 posturi (din 11 posturi de consilier juridic erau ocupate 10 iar, din cele 10 posturi, 3 posturi erau la dispoziția sucursalei furnizare, juriștii respectivi îndeplinind sarcini referitoare la contractele de furnizare a energiei termice);
- ✓ la 31.12.2006 se înregistrau în cadrul serviciului 52 de cauze, cu valoare totală de 1.251.265.116,87 lei din care: 23 cauze (valoare: 1.251.130.605,07 lei) în care RADET avea calitatea procesuală de pârâtă, 5 cauze (valoare: 3.800 lei) în care RADET era contestator, 1 cauză (valoare: 1.142 lei) în care RADET era reclamant în litigiu de muncă, 5 cauze (valoare: 106.018,20 lei) în care RADET era parte civilă, 2 cauze (valoare: 9.471,79 lei) în care RADET era reclamant, 16 cauze (valoare: 14.079,81 lei) cu dosare ale persoanelor fizice aflate în executare silită;
- ✓ în cursul anului 2007 se înregistrau 89 de cauze a căror valoare totaliza 167.381.337,39 lei din care: 27 cauze (valoare: 167.008.656,12 lei) în care RADET era pârâtă, 24 de cauze (valoare: 48.554 lei) în care RADET era contestator, 15 cauze (valoare: 10.174,74 lei) în care RADET era reclamant/pârât în cadrul litigiilor de muncă, 4 cauze (valoare: 37.860,24 lei) în care RADET era parte civilă, 12 cauze (valoare: 259.816,94 lei) în care RADET era reclamant și 7 cauze (valoare: 16.275,35 lei) cu dosare ale persoanelor fizice aflate în executare silită,

- ✓ la data de 31.12.2007 au rămas nesoluționate 90 de cauze a căror valoare totală era de 184.101.408,53 lei;
- ✓ în anul 2007 au fost câștigate 40 de dosare a căror valoare totală era de 1.223.721.789,39 lei;
- ✓ în anul 2007 au fost pierdute 11 dosare a căror valoare era de 19.137,56 lei.

În anul 2008:

- ✓ serviciul avea aceeași structură de personal ca și în anul 2007;
- ✓ în cursul anului 2008 erau în evidența serviciului 61 de cauze a căror valoare era de 936.609.810,47 lei din care: 17 cauze (valoare: 936.190.210,04 lei) în care RADET era pârâtă, 13 cauze (valoare: 42.320 lei) în care RADET era contestator, 7 cauze (valoare: 6.365 lei) în care RADET era reclamant/pârât în cadrul litigiilor de muncă, 2 cauze (valoare 555 lei) în care RADET era parte civilă, 8 cauze (valoare: 175.565,02 lei) în care RADET era reclamant și 14 cauze (valoare: 194.795,41 lei) cu dosare ale persoanelor fizice aflate în executare silită;
- ✓ la data de 31.12.2008 au rămas nesoluționate 88 de cauze care totalizau 1.048.792.209,60 lei;
- ✓ în anul 2008 au fost câștigate 55 de dosare care totalizau suma de 71.805.077,24 lei;
- ✓ în anul 2008 au fost pierdute 8 dosare care totalizau 19.340 lei.

În anul 2009:

- ✓ serviciul, până la data de 30.06.2009, a fost în subordinea direcției control și audit financiar și, începând cu data de 01.07.2009, conform HCGMB nr. 174/2009, serviciul juridic, alături de serviciul recuperare creanțe și executare silită, a intrat în componența direcției juridic, recuperare creanțe și executare silită. În anul 2009 activitatea serviciului a fost următoarea:
 - în perioada 01.01-30.06.2009 au existat la serviciul juridic 116 cauze care totalizau 1.114.793.087,73 lei din care: 32 de cauze (valoare: 1.114.071.599,48 lei) în care RADET era pârâtă, 173 de cauze (valoare: 69.640 lei) în care RADET era contestator, 15 cauze (valoare: 290.902,69 lei) în care RADET era reclamant, 10 cauze (valoare: 10.526 lei) în care RADET era reclamant/pârât în cadrul litigiilor de muncă, 8 cauze (valoare: 126.125,19 lei) în care RADET era parte civilă și 34 de cauze (valoare: 224.294,37 lei) privind dosare ale persoanelor fizice aflate în executare silită.
 - în perioada 30.06-31.12.2009 au existat la serviciul juridic 60 de cauze care totalizau 308.676.333,50 lei și 14.450 euro, din care: 24 de cauze (valoare: 307.995.627,37 lei) în care RADET era pârâtă, 6 cauze (valoare: 14.300 lei) în care RADET era contestator, 24 de cauze (valoare: 701.063,13 lei și 14.450 euro) în care RADET era reclamant; 6 cauze (valoare: 5.343 lei) în care RADET era reclamant/pârât în cadrul litigiilor de muncă.
- ✓ la data de 31.12.2009 au rămas nesoluționate 126 de cauze care totalizau 1.338.364.738,06 lei și 14.450 euro.

În perioada 01.01-31.03.2010:

- ✓ erau înregistrate în evidența serviciului 22 de cauze care totalizau 33.164,64 lei, din care: 7 cauze în care RADET era pârâtă, 3 cauze (valoare: 8.760 lei) în care RADET era contestator, 1 cauză în care RADET era reclamant; 6 cauze (valoare: 844 lei) în care RADET era reclamant/pârât în cadrul litigiilor de muncă și 5 cauze (valoare: 23.560,64 lei) privind dosare ale persoanelor fizice aflate în executare silită.

Conform ROF, serviciul recuperare creanțe și executare silită are ca atribuții principale:

- ✓ introducerea acțiunilor Regiei pentru chemarea în judecată a beneficiarilor de energie termică;
- ✓ urmărirea încasării creanțelor din titluri executorii;
- ✓ întocmirea referatelor de trecere pe costuri a sumelor prescrise, a celor pierdute prin hotărâre a instanțelor de judecată și a celor pentru care nu mai există căi de recuperare;
- ✓ colaborarea cu direcția economică în domeniul executării silite.

Din analiza datelor prezentate de RADET în adresa nr. 10.333/10.05.2010 rezultă că activitatea serviciului recuperare creanțe în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010, s-a desfășurat astfel:

În anul 2007:

- ✓ serviciul avea 17 posturi (din care ocupate 16 posturi);
- ✓ la data de 31.12.2007 se obținuseră 372 de titluri executorii în valoare totală de 4.757.878,50 lei, din care:
 - 44 de titluri executorii pe drept comun (11 titluri pentru agenți economici și 33 de titluri pentru asociații de locatari/proprietari),
 - 328 de titluri executorii pe procedura somației de plată (57 de titluri pentru agenți economici și 271 de titluri pentru asociațiile de locatari/proprietari).

Din totalul de 372 de titluri executorii obținute au fost puse în executare 254 de titluri în valoare totală de 2.977.725,27 lei.

- ✓ la data de 31.12.2007 existau 351 de solicitări din care: 344 de solicitări pentru introducerea acțiunilor în instanță (284 de solicitări pentru clienți de tip casnic și 60 de solicitări pentru clienți de tip agent economic) și 7 solicitări respinse;
- ✓ la data de 31.12.2007 existau 473 de acțiuni introduse și reintroduse (în valoare totală de 5.609.220,88 lei) din care: 346 de acțiuni pe procedura somației de plată, 67 de acțiuni respinse și 60 de acțiuni reintroduse în temeiul prevederilor de drept comun;
- ✓ în anul 2007 au fost 18 înscrieri la masa credală iar valoarea creanțelor înscrise la masa credală a totalizat 236.567,04 lei.

În anul 2008:

- ✓ serviciul avea aceeași structură ca și în anul 2007;
- ✓ în anul 2008 au fost introduse în justiție 804 acțiuni în valoare totală de 9.735.585,33 lei (50 de acțiuni în instanță împotriva unor agenți economici – valoare totală de 211.645,40 lei, 363 de acțiuni în instanță împotriva unor asociații de proprietari/locatari – valoare totală de 5.240.208,81 lei, 23 de acțiuni de punere în executare silită pentru titluri executorii – valoare totală de 3.785.700,60 lei și 13 acțiuni pentru înscrierea la masa credală – valoare totală de 424.876,36 lei);
- ✓ până la 31.12.2008 au fost obținute 270 de hotărâri judecătorești investite cu formulă executorie și în valoare totală de 4.209.869,48 lei (33 de titluri în valoare de 103.697,78 lei împotriva agenților economici și 237 de titluri executorii în valoare de 4.106.171,70 lei împotriva asociațiilor de locatari/proprietari);
- ✓ în anul 2008 au fost recuperate creanțe în valoare totală de 1.223.042,04 lei din care: 722.463,77 lei prin executare silită, 22.979,96 lei de la agenți economici în procedura de faliment și 477.598,31 lei în cursul litigiilor;
- ✓ în anul 2008 au fost încheiate 8 angajamente de plată în valoare totală de 209.934,20 lei (2 angajamente – 27.963,50 lei pentru agenți economici și 6 angajamente – 181.970,70 lei pentru asociații de locatari/proprietari);

- ✓ la data de 31.12.2008 serviciul recuperare creanțe a rămas cu un sold creanțe în valoare de 14.238.849,35 lei pentru 898 de cauze.

În anul 2009:

- ✓ în perioada 01.01-30.06.2009 serviciul a aparținut de sucursala furnizare din direcția economico-comercială și în perioada 01.07.2009-data controlului a devenit parte din direcția juridic, recuperare creanțe și executare silită. Activitatea serviciului în anul 2009 a fost următoarea:
 - în perioada 01.01-30.06.2009 au fost introduse în justiție 327 de acțiuni în valoare totală de 3.894.586,20 lei, au fost obținute 147 de titluri executorii în valoare totală de 2.051.867,20 lei, a fost recuperată suma de 553.898,20 lei prin încasare și a fost inclusă în angajamentele de plată în litigii suma de 1.513,37 lei.
 - în perioada 30.06-31.12.2009 au fost introduse în justiție 282 de acțiuni în valoare totală de 3.193.420,41 lei, au fost obținute 59 de titluri executorii în valoare totală de 790.235,59 lei, a fost recuperată suma de 1.088.226,64 lei prin încasare și a fost inclusă în angajamentele de plată în litigii suma de 141.667,32 lei.
- ✓ la data de 31.12.2009 serviciul a rămas cu un sold de creanțe în valoare de 16.579.871,76 lei pentru 1.184 de cauze.

În perioada 01.01-31.03.2010:

- ✓ în trimestrul I al anului 2010 au fost introduse un număr de 151 de cauze în valoare totală de 1.706.706,40 lei și au fost soluționate 85 de cauze în valoare totală de 1.021.493,76 lei.

Titlurile obținute de RADET care nu au putut fi încasate pe cale amiabilă au fost transmise către executorii judecătorești (în perioada 2007-2009 prin intermediul serviciului de recuperare creanțe din cadrul sucursalei furnizare iar, începând cu anul 2009, prin intermediul direcției juridic, recuperare creanțe și executare silită). Sumele recuperate prin executare silită de la asociații de locatari, proprietari în perioada 2007-2009 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Anul	Nr. de cauze	Valoare totală creanțe trecute în executare silită (lei)	Valoare totală recuperată prin executare silită (lei)	% recuperat din total creanțe (lei)	Valoare creanțe nerecuperate (lei)
2007	224	2.846.129,07	983.896,96	34,56 %	1.862.232,11
2008	355	3.830.916,42	518.699,96	13,53 %	3.312.216,46
2009	222	3.107.208,52	154.657,43	4,97 %	2.952.551,09

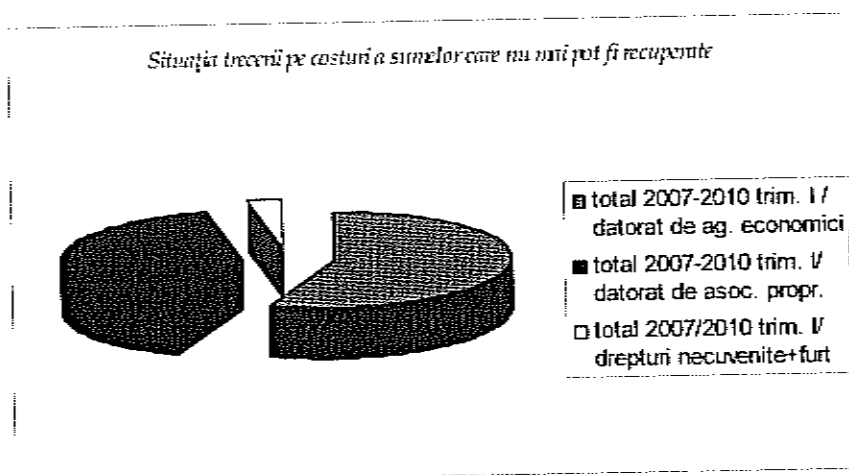
Din tabelul de mai sus privind creanțele recuperate prin executare silită cu ajutorul executorilor judecătorești rezultă că cel mai mare procent de recuperare a creanțelor a fost în anul 2007, respectiv de 34,56%, ulterior scăzând foarte mult procentul de recuperare și ajungându-se la numai 4,97 % în anul 2009. Din datele puse la dispoziția CCPM nu rezultă cauzele acestei regresii a rezultatelor activității din domeniul recuperării creanțelor prin executare silită.

De asemenea, s-a constatat că, în cazul în care sumele aferente creanțelor nu mai pot fi recuperate la nivelul RADET, acestea sunt trecute pe costuri. În perioada 2007-2010, conform datelor puse la

dispoziția CCPM prin adresa nr. 10.333/10.05.2010, sumele trecute pe costuri au totalizat 199.611,25 lei. Sumele trecute pe costuri în perioada 2007-2010 sunt structurate astfel:

An	Sume	Explicație
2007	3.328,48 lei	drepturi necuvenite, cheltuieli de executare.
2008	667,36 lei	sume datorate de asociații de proprietari considerate nedatorate/respinse.
2009	763,94 lei	sume datorate de asociații de proprietari considerate nedatorate/respinse.
	5.099,25 lei	sume datorate de agenții economici dar nerecunoscute ca fiind datorate.
	942,23 lei	executare silită pentru drepturi salariale încasate necuvenit și cheltuieli de executare.
	1.744,81 lei	contravaloare prejudiciu cauzat de furt recuperat parțial.
Total 2009	8.550,23 lei	
2010 trim. I	3.703,22 lei	sume datorate de agenții economici (aflați în dizolvare/radiere sau faliment).
Total general din care:	199.611,25 lei	
	111.292,00 lei	total 2007-2010 trim. I / datorat de agenții economici
	82.303,73 lei	total 2007-2010 trim. I / datorat de asociațiile de proprietari
	6.015,52 lei	total 2007/2010 trim. I / drepturi necuvenite+furt

În graficul de mai jos, pe baza datelor din tabelul anterior, este schematizată componența sumelor aferente creanțelor care nu mai pot fi recuperate și care au fost trecute pe costuri în perioada 2007-2010:



Din datele prezentate în tabelul de mai sus și sintetizate și în grafic, privind trecerea pe costuri a sumelor care nu mai pot fi recuperate, rezultă că în perioada 2007-2010 a scăzut treptat valoarea acestora de la 148.561,06 lei în anul 2007 la 8.550,23 lei în anul 2010 și respectiv 3.703,22 lei la finele trimestrului I al anului 2010 dar per ansamblu, în perioada 2007-2010, a fost trecută pe costuri valoarea totală de 199.611,25 lei din care majoritatea era datorată de agenții economici (111.292 lei) și, respectiv, asociațiile de proprietari (82.303,73 lei).

Analizând comparativ datele din tabelele de mai sus privind recuperarea creanțelor din executare silită și trecerea pe costuri a sumelor care nu mai pot fi recuperate, rezultă că, deși prin executarea silită au fost recuperate sume din ce în ce mai mici, totuși sumele trecute pe costuri ca urmare a imposibilității recuperării lor de asemenea au scăzut (valoarea totală aferentă perioadei 2007-2010 fiind de 199.611,25 lei ceea ce reprezintă de 9,32 ori mai puțin decât cea mai mică valoare anuală a creanțelor rămase nerecuperate la final de an din perioada controlată, respectiv 1.862.232,11 lei pe anul 2007).

1.2 Direcția comercială

Direcția comercială a suferit modificări structurale în perioada 2007-2010, după cum urmează:

- ✓ până la data de 28.02.2008 a fost direcția comercială (includea sucursala furnizare, serviciul clienți, serviciul contracte, 7 birouri comercial, 2 casierii și serviciul aprovizionare) – totaliza 402 angajați;
- ✓ în perioada 01.03.2008-30.06.2009 a fost direcția economico-comercială (includea sucursala furnizare, serviciul clienți, serviciul contracte, 7 birouri comerciale și 2 casierii, serviciul recuperare creanțe, serviciul aprovizionare, serviciul financiar, serviciul contabilitate generală, serviciul state și salarii, serviciul mijloace fixe, stocuri, patrimoniu, taxe și impozite locale și serviciul controlling) – totaliza 465 angajați;
- ✓ în perioada 01.07.2009-data prezentului raport este direcția comercială (include divizia furnizare, serviciul comercial, transport, distribuție, producere, clienți, 3 casierii, serviciul aprovizionare, serviciul administrativ și pază) – totaliza 577 angajați.

Conform precizărilor din adresa RADET nr. 9.851/04.05.2010 „începând cu anul 2006 au fost implementați indicatori specifici activităților desfășurate de fiecare centru de cost/profit” care au acoperit domeniul operațional și pe cel comercial.

Direcția comercială are ca atribuție și efectuarea operațiunilor privind comercializarea agentului termic. Din datele prezentate în adresa RADET nr. 10.331/10.05.2010 rezultă că în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010, evoluția tarifului local de referință pentru serviciul public de alimentare cu energie termică prin sistemul centralizat de încălzire al Municipiului București a fost următoarea:

Indicator	01.01.2007 -lei/Gcal-	09.04.2007 -lei/Gcal-	01.11.2007 -lei/Gcal-	01.07.2008 -lei/Gcal-	14.11.2008 -lei/Gcal-	01.01.2010 -lei/Gcal-	12.02.2010 -lei/Gcal-
Tarif local de referință	107,50	107,50	119,00	119,00	119,00	119,00	119,00
Total tarif energie termică	211,16	224,75	247,63	263,85	276,43	289,75	298,61
Tarif Elcen	130,76	144,35	144,35	160,57	160,57	173,89	173,89
Tarif RADET	80,40	80,40	103,28	103,28	115,86	115,86	124,72
Subvenții PMB	103,66	117,25	128,63	144,85	157,43	170,75	179,61

Tarifele de mai sus au fost aprobate astfel:

- ✓ tarif local de referință (facturare): 107,50 lei/Gcal – prin Decizia ANRE (Agenția Națională pentru Reglementare Energetică) nr. 1332/2006; 119 lei/Gcal – prin HCGMB nr. 284/2007;
- ✓ tarif Elcen: 130,76 lei/Gcal – prin Decizia ANRE nr. 53/2006; 144,35 lei/Gcal – prin Decizia ANRE nr. 438/2007; 160,57 lei/Gcal – prin Decizia ANRE nr. 1255/2008; 173,89 lei/Gcal – prin Decizia ANRE nr. 2961/2009;
- ✓ tarif RADET: 80,40 lei/Gcal – prin Decizia ANRSC (Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice) nr. 864/2006; 103,28 lei/Gcal – prin HCGMB nr. 284/2007; 115,86 lei/Gcal – prin HCGMB nr. 315/2008; 124,72 lei/Gcal – prin HCGMB nr. 6/2010.

În conformitate cu prevederile legislației în vigoare (Legea nr. 325/2006 și Legea nr. 51/2006) furnizarea energiei termice se face contra cost, în baza unui contract de furnizare cu caracter permanent, care constituie actul juridic prin care se reglementează raporturile dintre furnizor și utilizator cu privire la furnizarea, facturarea și plata serviciului.

În cadrul direcției comerciale are loc contractarea clienților beneficiari de energie termică și facturarea energiei termice livrate. Contractarea implică încheierea propriu-zisă a contractelor, actualizarea elementelor caracteristice definite prin contractele încheiate și gestionarea bazei de date. Facturarea implică prelevarea datelor de la contoarele de energie termică, stabilirea nivelurilor de consum la nivel de bulcă de contorizare și cod client, validarea consumurilor, calculul penalităților, tipărirea și distribuția facturilor. RADET utilizează 3 tipuri de contracte de furnizare elaborate în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 233/2004 și, respectiv, Ordinului nr. 483/2008 emise de președintele ANRSC (Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice) privind aprobarea contractului-cadru de furnizare a energiei termice și anume:

- ✓ contract de furnizare energie termică-consumatori de tip casnic, circuit secundar.
- ✓ contract de furnizare energie termică-consumatori de tip agent economic, circuit secundar.
- ✓ contract de furnizare energie termică sub formă de apă fierbinte.

Conform datelor analizate de CCPM în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010, situația contractelor de furnizare a energiei termice se prezintă astfel:

Tip consumator	Anul			
	2007	2008	2009	2010
Total contracte din care:	17.315	17.065	16.910	15.980
Consumatori casnici – secundar	11.500	11.530	11.650	11.800
Consumatori agenți economici – secundar	5.500	5.200	4.900	3.800
Consumatori circuit primar din care:	315	335	360	380
casnici	280	290	310	320
agent economici	35	45	50	60

1.3 Direcția economică

Direcția economică a suferit modificări structurale în perioada 2007-2010, după cum urmează:

- ✓ până la data de 28.02.2008 a fost direcția economică (includea serviciul financiar, serviciul contabilitate generală, serviciul state și salarii, serviciul mijloace fixe, stocuri, patrimoniu, taxe și impozite locale, serviciul contabilitate de gestiune, serviciul tehnologia informației) – 84 persoane;
- ✓ în perioada 01.03.2008-30.06.2009 a fost direcția economico-comercială (includea sucursala furnizare, serviciul clienți, serviciul contracte, 7 birouri comerciale și 2 casierii, serviciul recuperare creanțe, serviciul aprovizionare, serviciul financiar, serviciul contabilitate generală, serviciul state și salarii, serviciul mijloace fixe, stocuri, patrimoniu, taxe și impozite locale și serviciul controlling) – 465 persoane;
- ✓ în perioada 01.07.2009-data prezentului raport este direcția economică (include serviciul financiar-contabilitate, serviciul state și salarii, serviciul patrimoniu, taxe și impozite, serviciul controlling) – 54 persoane.

Din calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari pentru perioada supusă controlului, rapoartele administratorilor asupra rezultatelor economico-financiare la data de 31.12.2007, 31.12.2008 și cel preliminar la data de 31.12.2009, respectiv execuțiile bugetare la 31.12.2007, 31.12.2008 și preliminară la 31.12.2009, rezultă următoarele:

În anul 2007:

- ✓ activele circulante au înregistrat o creștere de 184.792.666 lei în principal datorită încasării creanțelor.
- ✓ datoriile RADET care trebuiau plătite într-o perioadă de un an au crescut cu 400.690.331 lei (aprox. 58,29%) – cauzele fiind: nerealizarea cantităților prognozate a fi cumpărate de la furnizorii de utilități, refuzul autorităților de reglementare în domeniul energiei termice de a aproba tariful de transport și distribuție o dată cu prețul de producere de la Elcen (principalul vânzător față de RADET).
- ✓ Regia nu a constituit în anul 2007 provizioane pentru declasarea stocurilor și litigii din facturi neîncasate.
- ✓ dinamica contului de profit și pierdere reflectă, pentru perioada 2005-2007, o pierdere aferentă exercițiului 2007 în cuantum de 249.311.648 lei. Pierderea este cauzată de: veniturile care nu au fost obținute conform bugetului (nerealizări atât la cumpărare cât și la vânzarea de energie termică), pierderile tehnologice mari (dovedite o dată cu contorizarea scârilor de bloc) și nerecunoscute ca atare de primărie și ANRSC (ceea ce a dus la influențe negative în costuri întrucât depășirea normelor de cheltuieli tehnologice este cheltuielă nedeductibilă, ca atare este trecută pe costuri), decalajele acordării tarifului de transport și distribuție.

În anul 2008:

- ✓ activele circulante au înregistrat o creștere de 134.555.117 lei – în această categorie sunt evidențiate sumele reținute Regiei prin executorul judecătoresc în baza sentințelor civile privind obligația de plată a RADET către Elcen a penalităților. Creanțele comerciale s-au diminuat cu 15% ca urmare a procedurilor de recuperare a creanțelor (somare debitori, acționare debitori în instanță, punerea în executare a titlurilor obținute). La 31.12.2008 RADET a înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor de la debitori în cuantum de 14.093.673 lei.
- ✓ datoriile RADET care trebuiau plătite într-o perioadă de un an au crescut cu 181.393.910 lei (aprox. 16,67%) – cauza principală fiind nerealizarea cantităților de energie termică destinată vânzării la

nivelul prognozat și care să permită recuperarea integrală a costurilor fixe, inclusiv a celor rezultate din angajamente față de terți.

- ✓ Regia a constituit în anul 2008, pe seama cheltuielilor, provizioane pentru penalitățile pretinse de Elcen în cuantum de 638.731.614 lei.
- ✓ dinamica contului de profit și pierdere reflectă, pentru perioada 2006-2008, o pierdere aferentă exercițiului 2008 în cuantum de 659.602.901 lei. Pierderea este înregistrată în contul nr. 6812 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele” și cuprinde și următoarele valori: 263.642.969 lei penalități datorate de RADET către Elcen în anul 2008 pentru facturi aflate în sold cu scadența depășită; 375.088.645 lei penalități pretinse de Elcen pentru perioade precedente și aflate pe rolul instanțelor de judecată fără a fi soluționate definitiv.

În anul 2009:

- ✓ rezultatul exercițiului financiar 2009, întrucât valorile sunt preliminate, arăta astfel:
- ✓ cifra de afaceri a RADET pentru anul 2009 de 1.100,6 milioane lei din care 532,3 milioane lei (47%) vânzare energie termică către clienți, 301,1 milioane lei (27,3%) subvenție pentru diferența de preț la bugetul local și 267,2 milioane lei (24,3%) compensare combustibil.
- ✓ veniturile totale ale RADET au fost de 1.397,2 milioane lei (care cuprind și următoarele: 7,7 milioane lei venituri financiare înregistrate de Regie, 28,5 milioane lei alte venituri, 260,4 milioane lei încasată de la bugetul local pentru acoperirea datoriei istorice către Elcen și a datoriei aferente anului 2008 către Apa Nova S.A.)
- ✓ cheltuielile totale ale exercițiului bugetar se cifrează la suma de 1.416,2 milioane lei. În totalul cheltuielilor sunt cuprinse provizioane aferente datoriei istorice către Elcen și suma de 1.172 milioane lei care este formată din: 861,1 milioane lei (reprezentând 73%) plata furnizorilor de materie primă (agent termic și gaze naturale), 178 milioane lei (adică 15%) salariile personalului și viramentele aferente, 15,7 milioane lei (reprezentând 1%) cheltuieli financiare, 33 milioane lei (adică 3%) amortizări și ajustări ale elementelor de activ și 84,2 milioane lei (respectiv 7%) cheltuieli de funcționare ale serviciului.
- ✓ dinamica financiară arată că pierderea aferentă exercițiului bugetar 2009 este de 19 milioane lei.

Conform adresei RADET nr. 10.441/11.05.2010 „veniturile generate de Regie nu au fost în măsură să acopere costurile aferente realizării lor, sunt în relație directă cu o serie de factori [...] evidențiați și în ultimul Raport al Administratorilor:

- (1) decalajul scadență furnizori – scadență clienți.
- (2) avizarea și aprobarea cu întârziere a tarifelor.
- (3) finanțarea din surse proprii a investițiilor în bunuri de natura patrimoniului public.
- (4) nerealizarea cantităților de energie termică previzionate.
- (5) decontarea cu întârziere a sumelor reprezentând compensare combustibil.

Dintre aceste probleme doar prima și-a găsit rezolvare până în prezent, în sensul eliminării decalajului între cele două scadențe, prin aprobarea noului contract-cadru de vânzare-cumpărare a energiei termice prin Ordinul Președintelui ANRE nr. 50/2009. Din păcate măsura are aplicabilitate doar pe viitor, sumele reprezentând energie termică cumpărată și neachitată de RADET în perioadele următoare generând în continuare penalități cu valori foarte mari.”

Controlul financiar preventiv („CFP”) a fost organizat la nivelul RADET, în perioada supusă controlului, astfel:

- ✓ în perioada 2007-2009 au fost aplicabile prevederile Ordinului nr. 36/18.01.2005 privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv emis de directorul general al RADET. Prin acest ordin a fost nominalizat directorul economic al RADET (și în lipsa acestuia șeful serviciului financiar) pentru a exercita activitatea de control financiar preventiv și, de asemenea, a fost aprobată lista persoanelor care aveau ca atribuție semnarea documentelor din care derivau drepturi sau obligații patrimoniale care urmau a fi supuse CFP.
- ✓ în perioada 2009-data prezentului control sunt aplicabile prevederile Dispoziției nr. 857/11.12.2009 emisă de directorul general al RADET. Prin această dispoziție a fost aprobată „Norma internă privind disciplina financiară și gestionară și viza de control financiar preventiv în cadrul RADET”, speciamentele de semnătură ale persoanelor care acordă viza CFP (titulari și înlocuitori în situații definite) și speciamentele de semnătură ale persoanelor care acordă viza „bun de plată” (titulari și înlocuitori în situații definite).

1.4. Direcția tehnică

Între principalele atribuții ale direcției tehnice se numără și întocmirea programelor anuale de investiții precum și întocmirea programului și a strategiei de investiții de capital, urmărirea implementării acestora.

Având în vedere că Primăria Municipiului București („PMB”) are calitatea de ordonator de credite față de RADET, programul anual de investiții al Regiei trebuie să fie aprobat de PMB. În acest sens, o dată cu bugetul este aprobată și lista de investiții (Regia se încadrează la capitolele bugetare nr. 70.02 „Locuințe, servicii și dezvoltare publică”, 71.01.01 „A. obiective de investiții în continuare” și „B. obiective de investiții noi”, nr. 81.02 „combustibili și energie”) astfel:

- ✓ anul 2007 – prin HCGMB nr. 341/2007 a fost aprobată lista obiectelor de investiții, anexă la buget.
- ✓ anul 2008 - prin HCGMB nr. 413/2008 a fost aprobată lista obiectelor de investiții, anexă la buget.
- ✓ anul 2009 - prin HCGMB nr. 376/2009 a fost aprobată lista obiectelor de investiții, anexă la buget.
- ✓ anul 2010 - prin HCGMB nr. 66/2010 a fost aprobată lista obiectelor de investiții, anexă la buget.

Conform precizărilor din adresa RADET nr. 10.330/10.05.2010 rezultă următoarea situație aferentă perioadei supuse controlului, respectiv 2007-2010, privind obiectivele de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la buget:

Anul	Suma aprobată de PMB* -lei-	Suma primită -lei-	Diferența -lei
2007	147.994.000	90.599.000	-57.395.000
2008	112.980.000	109.950.000	-3.030.000
2009	136.852.000	125.940.000	-10.912.000
2010	120.000.000	-	-

*=suma aprobată este cea solicitată de RADET prin buget

Din tabelul de mai sus rezultă că deși PMB a aprobat bugetele anuale solicitate de RADET, totuși deschiderile de credite bugetare anuale au totalizat sume mai mici.

Referitor la strategia de investiții a RADET, respectiv „programul investițiilor de capital 2007-2013”, elaborată de către direcția de dezvoltare, inginerul șef și biroul strategie și programarea investițiilor de capital, remarcăm următoarele:

- ✓ strategia RADET privitoare la investiții a fost concretizată în programul de investiții pe termen scurt (2007-2009), mediu (2009-2011) și lung (orizont 2013), în acest context programul de investiții a inclus toată perioada 2007-2013 și a cuprins ca obiective următoarele: creșterea eficienței energetice (cu respectarea directivelor UE privind mediul), reducerea costurilor tehnologice și de exploatare pentru asigurarea suportabilității serviciului, asigurarea corectitudinii și transparenței în relațiile comerciale cu clienții și furnizorii de energie termică, asigurarea calității și continuității serviciului de furnizare a energiei termice. Programul de investiții pentru 2007-2013 a fost aprobat de viceprimarul general al Municipiului București dar nu are număr și nici dată.
- ✓ în programul investițiilor de capital sunt prezentate activitățile concrete, etapizate, programate și structurate ca lucrări în ansambluri de locuințe (termoficarea blocurilor noi), dispecerizare (sistem de supraveghere și conducere operativă a sistemului de termoficare al Bucureștiului), modernizarea și re tehnologizarea rețelelor termice primare, distribuție (puncte termice, module termice, rețele de distribuție - circuit secundar), producerea energiei termice și contorizarea energiei termice la client.

Față de cele prezentate mai sus și având în vedere documentația analizată de CCPM nu rezultă dacă strategia de investiții de capital a RADET este integrată în strategia PMB (nu s-a constatat de altfel niciun material de lucru din care să rezulte existența în formă scrisă a vreunei strategii integrate pe termen scurt/mediu/lung a PMB care să fie în curs de aplicare și în care să fie în mod explicit inclusă RADET, s-a constatat doar că există o strategie energetică a PMB pentru anul 2010 dar care nu este încă aprobată). Este menționat în strategia de investiții de capital a Regiei că obiectivele de investiții se supun aprobării PMB atât ca necesitate/oportunitate cât și ca sume și distribuție financiară anuală, semestrială, trimestrială, însă aceasta nu este strategie, ci planificare anuală. De asemenea, din datele puse la dispoziția CCPM, nu rezultă că s-ar fi purtat vreo corespondență scrisă cu PMB privitor la strategia investițională a RADET. Singurul aspect care denotă planificarea investițiilor de către RADET pe o perioadă definită de timp și luarea acestora în considerare de către PMB este portofoliul de investiții strategice al RADET aprobat de PMB dar fără dată și fără număr de înregistrare (din datele prezentate în portofoliu rezultă că valorile sunt aferente anului 2007, întrucât programarea financiară ia ca referențial anul 2007). În aceste condiții, dat fiind că RADET este un furnizor de servicii subordonat PMB, nu este clar dacă la nivelul general al Municipiului București există o abordare unitară în ceea ce privește modul în care se dezvoltă și urmează a se dezvolta Regia ca furnizor de servicii întrucât, numai pe baza programelor RADET neintegrate într-o strategie oficială, aprobată și asumată de PMB, este dificil de emis o opinie concludentă privitor la modul în care RADET evoluează în timp vizavi de investițiile de capital.

1.5. Direcția exploatare și mentenanță

Direcția exploatare și mentenanță a suferit modificări la nivel structural în perioada 2007-2010. Inițial a fost direcția producție și, în anul 2008, a devenit direcția exploatare și mentenanță. Totodată, compartimentele direcției au fost supuse unor modificări după cum urmează:

- ✓ serviciul dispecerat a devenit „dispecerat general” începând cu anul 2008;
- ✓ serviciul producție a rămas nemodificat în timp;
- ✓ serviciul mentenanță utilaje, înființat în anul 2008, a devenit „mentenanță” începând cu anul 2009;

- ✓ sucursalele distribuție, transport, producere și activități conexe au devenit „diviziile” distribuție (cu secțiile distribuție sector pentru fiecare dintre sectoarele 1-6), transport (cu secțiile transport sud, transport Progresul, transport Vest și transport Grozăvești), producere (cu secția centrale termice și secția centrala Casa Presei – care a devenit „secția CT Casa Presei” începând cu anul 2009) și activități conexe (secția întreținere reparații transport, secția industrie mică și LOT) începând cu anul 2009.

Dinamica personalului aferent direcției a evoluat astfel în perioada 2007-2010:

Data de referință	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.03.2010
Nr. total de personal în direcția exploatare și mentenanță	4.010	3.910	3.627	3.452

Din datele de mai sus rezultă că, în perioada 2007-2010, numărul total de salariați ai direcției a scăzut în mod constant, ajungându-se la o diminuare cu 13,92 % în primul trimestru al anului 2010 comparativ cu anul 2007.

1.6. Serviciul resurse umane și organizarea muncii

Având în vedere atribuțiile serviciului resurse umane și organizarea muncii prevăzute în ROF precum și datele puse la dispoziția CCPM de către RADET, rezultă că, în linii mari, sunt îndeplinite atribuțiile prevăzute, însă, punctual, remarcăm următoarele referitoare la:

- 1.6.1. fișele posturilor;
- 1.6.2. strategia privind managementul resurselor umane;
- 1.6.3. procesele de recrutare, selecție și promovare a personalului.

1.6.1. Fișele posturilor

Analizând fișele posturilor pentru persoanele aflate la conducerea compartimentelor RADET în perioada 2007-2010 s-a constatat că, deși toate fișele de post sunt aprobate (semnate și ștampilate) de către directorul general al RADET, niciuna dintre fișele de post nu este semnată de luare la cunoștință de către persoana căreia îi este aplicabilă, ocupantul funcției respective semnează doar o „fișă de difuzare” a fișei de post și această fișă de difuzare este nominală sau pentru mai multe persoane. De asemenea s-au mai constatat următoarele:

- ✓ în anul 2007:
 - directorul economic, directorul de producție, directorul comercial, directorul tehnic secretarul general și șeful resurselor umane au luat la cunoștință de fișele posturilor lor prin semnarea fișei de difuzare în data de 05.01.2007. Conform fișei de difuzare, cu excepția dnei. Doina Marin, șef serviciu resurse umane, în dreptul tuturor celorlalte 5 persoane apare aceeași semnătură.
 - șeful serviciului juridic semnează în nume propriu fișa de difuzare în data de 03.01.2007, șeful serviciului sănătate, securitate în muncă în 24.03.2006 (nu a fost pusă la dispoziția CCPM fișa postului actualizată pentru anul 2007), șeful serviciului achiziții publice în 03.01.2007, șeful serviciului de audit public intern în data de 27.01.2006 (nu a fost pusă la dispoziția CCPM fișa postului actualizată pentru anul 2007).
 - toate fișele de post ale persoanelor menționate anterior sunt elaborate/actualizate/avizate de către directorul general.

✓ în anul 2008:

- fișele de difuzare a fișelor de post sunt individuale, cu excepția serviciului controlling (semnată la data de 24.03.2008) și a serviciului sănătate și securitate în muncă (semnată la data de 17.09.2008) pentru care există menționați pe fișa de difuzare toți membrii serviciului, la semnături este trecut în clar doar șeful serviciului și există un tabel separat în care atât șeful serviciului cât și subordonații, au semnat de luare la cunoștință. Remarcăm că fișa șefului de serviciu sănătate și securitate în muncă este elaborată/actualizată de acesta la data de 12.09.2008 și avizată de către directorul general (respectiv dl. Virgil Ramba) la data de 15.08.2008. Așadar, fișa postului este elaborată și avizată de persoana care ocupă postul respectiv la o dată ulterioară aprobării aceleiași fișe de către directorul general al instituției. De asemenea, remarcăm că șeful serviciului sănătate și securitate în muncă este menționat ca fiind dna. Tabita Liliana Dumitru pe fișa de difuzare și tabelul de predare a fișelor de post dar este scris Tabita Liliana Bisa pe fișa postului aprobată/semnată și avizat.
- comparativ cu anul 2007 remarcăm că pentru șeful serviciului controlling a fost elaborată/actualizată fișa postului de către directorul economico-comercial, pentru directorul de dezvoltare de către directorul general-adjunct, pentru directorul direcției exploatare și mentenanță de către directorul general adjunct iar, pentru următoarele persoane, fișa postului a fost elaborată/actualizată de către directorul general: șeful serviciului resurse umane, directorul direcției secretariat general, directorul direcției control și audit financiar contabil, directorul economico-comercial, directorul general-adjunct.

✓ în anul 2009:

- fișele de difuzare a fișelor de post sunt individuale cu excepția serviciului achiziții unde sunt trecuți toți membrii serviciului pe fișa de difuzare și toți au semnat de luare la cunoștință.
- pentru următoarele persoane fișele posturilor au fost elaborate/actualizate de către directorul general: director direcția comercială, director direcția economică, director direcția juridic, recuperare creanțe și executare silită, șef serviciu control financiar de gestiune și tehnic, șef serviciu achiziții publice, administrare contracte, șef birou marketing (cu mențiunea de mână pe fișă că aceasta a fost „retrasă” la data de 12.10.2009; totodată remarcăm existența tot a unei adnotări de mână pe fișa de difuzare din care reiese că fișa postului pentru „economist/specialist marketing” a fost „retrasă” la data de 12.10.2010 ceea ce este imposibil, la data prezentei operațiuni de control aflându-ne abia în aprilie-mai 2010), șef serviciu comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul.

✓ în anul 2010:

- fișele de difuzare a fișelor de post sunt individuale.
- pentru următoarele persoane fișele posturilor au fost elaborate/avizate de către directorul general: șef serviciu audit intern, șef serviciu managementul calității și mediu, șef birou marketing, șef serviciu sănătate și securitate în muncă. Comparativ cu anul 2009 remarcăm că, de la data menționii de mână pe fișa de difuzare a fișei postului privind „retragerea” fișei postului pentru șeful biroului marketing la data de 12.10.2009 și până la fișa postului pentru șeful birou marketing semnată la data de 12.01.2010, nu există nicio altă fișă a postului, ceea ce poate conduce la concluzia că în această perioadă postul respectiv nu a fost ocupat.

La solicitarea CCPM, prin adresa nr. 10.390/11.05.2010 a fost precizat că „retragerea fișelor de post în cadrul RADET București în perioada 2007-2010 a fost determinată de următoarele aspecte:

- modificarea Regulamentului de Organizare și Funcționare a RADET București;

- modificarea organigramei RADET București (structura organizatorică și funcțională);
- modificarea statutului de funcții, respectiv schimbarea denumirii posturilor în conformitate cu Clasificarea ocupațiilor din România;
- schimbări ale legislației;
- modificarea procedurilor operaționale;
- implementarea sistemului de management al calității și mediu;
- schimbarea (retragerea/adăugarea) sarcinilor, responsabilităților, autorității, cerințelor din fișa postului."

1.6.2. Strategia privind managementul resurselor umane

La cererea CCPM, serviciul de resurse umane din RADET a prezentat „strategia managementului resurselor umane 2007-2010”, document întocmit de șeful serviciului resurse umane din RADET, fără dată și număr de înregistrare. Din strategie rezultă intenția clară de a implementa un nou concept de resurse umane care să conducă la schimbarea culturii organizaționale a RADET în această privință (prin: dezvoltarea unui sistem integrat și informatizat de management al resurselor umane, adoptarea și însușirea de către salariați a unui cod de principii specifice, implementarea unor practici de resurse umane eficiente conform modelului european, corelarea pregătirii profesionale dobândite a salariaților și transformările organizatorice strategice proiectate ale RADET etc.). Deși în strategie se precizează că „obiectivele stabilite sunt prioritizate atât pe termen scurt cât și mediu pentru perioada anilor 2007-2010” [subl. ns.], din document nu rezultă nicio prioritizare și nici termene aferente perioadei scurte și/sau medii la care se face referire, există doar înșiruirea obiectivelor luate în considerare. În această situație, strategia respectivă are utilitate limitată din punct de vedere managerial întrucât nu poate sta la baza unei decizii strategice atâta timp cât nu conține orizonturi clare de timp, indicatori și indici de monitorizare concret cuantificabili în intervalul de timp considerat relevant și nici nu include un plan în cadrul căruia să fie programate, etapizat și cu rezultate măsurabile, activitățile care să conducă la atingerea în timp a obiectivelor propuse.

1.6.3. Procesele de recrutare, selecție și promovare a personalului

Conform datelor puse la dispoziția CCPM, rezultă că în perioada 2007-2010 procesele de recrutare și selecție (din interiorul și exteriorul Regiei) în RADET au fost următoarele:

- ✓ în anul 2007: 6 procese de selecție – dintre care remarcăm în martie 2007 angajarea a 3 consilieri juridici în serviciul juridic și recuperare creanțe (din 6 posturi scoase la concurs au fost ocupate 3 iar procesul a fost organizat pentru selecție din exteriorul organizației) și în decembrie 2007 a fost scos la concurs un post de specialist în domeniul calității dar nu au existat candidați.
- ✓ în anul 2008: 8 procese de selecție – dintre care remarcăm în ianuarie 2008 angajarea unui economist în serviciul contabilitate de gestiune (din exteriorul organizației) și 4 procese de selecție (în ianuarie, iunie, iulie și noiembrie 2008) pentru care nu au fost candidați.
- ✓ în anul 2009: 7 procese de selecție – dintre care remarcăm angajarea unui consilier juridic în direcția juridic, recuperare creanțe și executare silită (din interiorul organizației) și un proces de selecție pentru care nu au existat candidați (administrator rețea în serviciul tehnologia informației).

Din informațiile puse la dispoziția echipei de control rezultă că în anii 2007 și 2008 s-au scos la concurs, cu precădere, posturi pentru studii superioare (4 concursuri din 6 în anul 2007, 6 concursuri din 8 în anul 2008) iar în anul 2009 s-au scos la concurs posturi pentru studii medii (5 concursuri din 7). De asemenea, rezultă că în anul 2007 a fost determinat un necesar de 6 posturi de consilieri juridici la serviciul recuperare creanțe și executare silită, din care au fost ocupate 3 posturi de persoane din

exteriorul organizației și abia în anul 2009 au mai fost scoase la concurs 2 posturi de consilier juridic la direcția juridic, recuperare creanțe și executare silită, din care a fost ocupat unul singur din interiorul organizației.

De asemenea, din datele puse la dispoziția echipei de control rezultă că în perioada 2007-2010 au avut loc promovări și au fost acordate gradații după cum urmează:

- ✓ în anul 2007: 12 proceduri în perioada ianuarie-aprilie în urma cărora au fost promovați 3.271 salariați. Remarcăm că data acordării primei promovări din anul 2007 a fost 01.01.2007 în condițiile în care 01 ianuarie este sărbătoare legală și ziua a fost liberă conform legislației în vigoare.
- ✓ în anul 2008: 6 proceduri în perioada iunie-august în urma cărora au fost promovați 1.025 salariați.
- ✓ în anul 2009: o procedură în data de 16.12.2009 în urma căreia au fost promovați 762 de salariați.
- ✓ în anul 2010: 3 proceduri în perioada ianuarie-aprilie 2010 în urma cărora au fost promovați 13 salariați. Remarcăm că data primei promovări din anul 2010 a fost 01.01.2010 în condițiile în care 01 ianuarie 2010 este sărbătoare legală și a fost zi liberă conform legii.

Din informațiile referitoare la promovări și gradații în perioada 2007-2010 rezultă că numărul salariaților promovați sau cărora le-au fost acordate gradații a scăzut de la 3.271 în anul 2007 la 762 în anul 2009 și respectiv 13 la finele primului trimestru al anului 2010. Raportând numărul de salariați promovați anual la numărul total anual de salariați ai RADET în perioada 2007-2010 rezultă că:

Descriere	An/nr. de persoane			
	2007	2008	2009	2010 (aprilie)
Nr. total de personal aprobat prin HCGMB.	5.018	5.018	5.018	4.690
Nr. personal existent conform situației transmise de RADET prin adresa nr. 10.468/11.05.2010.	4.965 din care: 850 TESA 101 maiștri 4.014 muncitori	4.861 din care: 855 TESA 101 maiștri 3.905 muncitori	4.648 din care: 865 TESA 102 maiștri 3.681 muncitori	4.560 din care: 868 TESA 99 maiștri 3.593 muncitori
Nr. personal promovat sau căruia i s-au acordat gradații și reprezentarea în procente față de nr. total de personal existent.	3.271 65,88%	1.025 20,08%	762 16,39%	13 0,28%

Din datele puse la dispoziția CCPM rezultă că în perioada 2007-2010 întotdeauna numărul real al angajaților a fost mai mic decât numărul de posturi aprobat și, totodată, numărul de personal a scăzut de la un an la altul după cum urmează:

- ✓ conform mențiunilor din HCGMB nr. 39/2010 în anul 2010 au fost reduse 327 de posturi (din care 300 de posturi sunt muncitori și 27 de posturi reprezintă personal TESA).
- ✓ conform adresei RADET nr. 10.468/11.05.2010 privind dinamica personalului rezultă că personalul TESA a crescut numeric în perioada 2007-2010 de la 850 de persoane la 868 de persoane, numărul de muncitori a scăzut de la 4.965 la 3.593 iar nr. de maiștri a rămas relativ constant înregistrând o ușoară scădere de la 101 la 99).

1.7. Serviciul managementul calității și mediu

Din documentele puse la dispoziția CCPM rezultă că au fost întocmite manuale de management al calității astfel:

- ✓ „Manualul Sistemului de Management al Calității și Mediului” (ediția 5, revizia 0) aprobat de către directorul general al RADET la data de 30.10.2009);
- ✓ „Manualul calității pentru laboratorul de metrologie” (ediția 8, revizia 0) aprobat de către directorul general adjunct al RADET la data de 09.01.2009.

Conform documentelor puse la dispoziție de către RADET s-a constatat că la nivelul serviciului de management al calității și mediu au fost întocmite și aprobate 143 de proceduri operaționale și generale („PO=procedură operațională” și „PG=procedură generală”) – menționate în anexa¹¹ prezentului raport. Ca urmare a analizei respectivelor proceduri remarcăm următoarele:

- ✓ PO-63.11 nu conține data aprobării – există semnătura directorului general al RADET de aprobare a procedurii însă, singura dată de referință este 10.06.2008 când este menționată verificarea procedurii.
- ✓ PO-821.01 și PO-821.02 aprobate în 11.06.2008 de către directorul general al RADET în care, la capitolul 2, referitor la documentele de referință, este menționată Decizia nr. 53/1999 emisă de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei („ANRE”) privind aprobarea Standardului de performanță pentru serviciul de furnizare a energiei termice, dar respectivele proceduri nu sunt actualizate în această privință, decizia respectivă fiind abrogată conform celor menționate la art. 1 lit. a) din Ordinul nr. 116/14.08.2008 pentru abrogarea unor acte normative din sectorul energiei electrice, emis de președintele ANRE.

Conform adresei RADET nr. 9.851/04.05.2010 rezultă că Regia „a obținut certificarea ISO 9001:2001 în decembrie 2006, certificarea ISO 14001:2005 în decembrie 2009 și recertificarea ISO 9001:2008 în decembrie 2009”.

1.8. Serviciu audit intern

Din analiza datelor puse la dispoziția CCPM (planuri anuale de audit, rapoarte anuale și specifice misiunilor efectuate, referate etc.), coroborată cu atribuțiile prevăzute în ROF-ul aprobat al RADET valabil în perioada 2007-2010, rezultă că sunt efectuate anual misiuni de audit care procedural vorbind respectă în general metodologia de audit însă, în ROF sunt atribuții prevăzute în sarcina compartimentului de audit care nu au acoperire în practica curentă.

1.9. Serviciul control financiar de gestiune și tehnic

Conform prevederilor cap. 5 art. 8 partea G din ROF-ul aprobat prin HCGMB nr. 174/2009 activitatea de control financiar de gestiune și activitatea de control tehnic/tehnico-economic sunt separate. În perioada 2007-2010 s-a constatat următoarea dinamică de personal:

- 01.01.2007-20.11.2008: 9 posturi (7 posturi ocupate și 2 posturi vacante);
- 20.11.2008-02.07.2009: 8 posturi (7 posturi ocupate și 1 post vacant);
- 02.07.2009-data prezentului raport: 15 posturi (14 posturi ocupate și 1 post vacant).

¹¹ vezi lista tuturor procedurilor întocmite la RADET în Anexa nr. 2 a prezentului raport.

a). referitor la activitatea controlului financiar de gestiune:

- ✓ urmare a desfășurării activității de control financiar de gestiune, rezultă că în perioada 2007-2010, ca urmare a controalelor efectuate s-au constatat pagube și s-au aplicat sancțiuni după cum urmează:

Anul	Valoarea pagubei anuale constatate	Recuperarea pagubelor prin semnarea angajamentelor de plată (nr. angajamente)	Sancțiuni aplicate	
			Disciplinare	Contravenționale
2009	299.415 lei	70	10	38
2008	394.327,27 lei	51	10	28
2007	76.322,58 lei și 7.799,93 euro	52	26	37

- ✓ din planurile anuale de control aferente perioadei 2007-2010 (nr. 1982/24.01.2007–planul pentru anul 2007, nr. 09/14.02.2008–planul pentru anul 2008, nr. 63/19.12.2008–planul pentru anul 2009) rezultă că toate planurile anuale sunt aprobate de către directorul general al RADET, însă planul anual de control pentru 2010 este sigurul care nu are număr de înregistrare.

b). referitor la activitatea controlului tehnico-economic:

- ✓ activitatea se desfășoară atât concomitent cu momentul derulării activităților/operațiunilor economico-financiare (asigurându-se astfel corectarea și/sau stoparea eventualelor deficiențe care încep să se manifeste) cât și ulterior acestora (în scopul stabilirii existenței și integrității patrimoniului, a utilizării raționale și eficiente a resurselor financiare, materiale și umane);
- ✓ din planurile anuale de control aferente perioadei 2007-2010 (nr. 215/22.12.2006–planul pentru anul 2007, nr. 203/27.12.2007–planul pentru anul 2008, nr. 07/14.01.2009–planul pentru anul 2009 și nr. 03/12.01.2010) rezultă că toate planurile anuale sunt aprobate de către directorul general al RADET și au număr de înregistrare și dată;
- ✓ urmare a desfășurării activității de control tehnico-economic, în perioada 2007-2010 s-a constatat că:
 - o în anul 2007: au avut loc 23 de acțiuni în urma cărora reținem că: s-au înregistrat plusuri de valori materiale în gestiunile secțiilor în sumă totală de 222.917 lei; s-au descoperit pagube în sumă totală de 285.452,5 lei; sumele efectiv recuperate au fost de 235.311 lei; s-au valorificat materiale achiziționate și neutilizate existente în stoc fără mișcare în valoare totală de 508.960,22 lei; s-au stopat cheltuieli neoportune sau neeconomice în valoare de 817.036 lei;
 - o în anul 2008: au avut loc 28 de verificări în urma cărora reținem că: au rămas în stoc fără mișcare materiale în valoare totală de 434.957,46 lei; după mai mult de 12 luni de la executarea lucrărilor constructorul nu a restituit la RADET materiale din PEX care nu au fost utilizate pe lucrare în valoare totală de 39.241 lei fără TVA și față de lucrările acceptate la plată există diferențe în minus de 20.236,90 lei;
 - o în anul 2009: 6 acțiuni tematice, 38 de instrumentări de sancțiuni contravenționale în urma cărora reținem că: valoarea totală a facturilor emise și neîncasate în perioada 01.01.2005-31.12.2008 a fost de 643.001,59 lei (diminuată în timpul controlului cu 51.153,15 lei); a fost verificat modul de funcționare al punctelor termice („PT”) automatizate și s-a constatat că 45 PT-uri din 168 de PT-uri prezintă defecțiuni; a fost verificată activitatea direcției juridic, recuperare creanțe și executare silită în ceea ce privește litigiile cu terții în perioada ianuarie

- 2007-iunie 2009 și s-a constatat că din numărul de dosare introduse anual pentru recuperare de debite procentele de recuperare au fost de 12% în anul 2007, 6% în anul 2008 și 2% în anul 2009;
- o în anul 2010: au fost programate 12 tematici de control la care se adaugă cele dispuse de conducerea RADET.

1.10. Serviciul comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul

În perioada 2007-2010 serviciul a funcționat astfel:

- ✓ ianuarie 2007-mai 2009, conform prevederilor HCGMB nr. 279/2006, în cadrul secretariatului general strategie și comunicare, sub forma de birou relații cu publicul (șef birou dna. Octavia Constantinopol) și respectiv serviciul relații publice;
- ✓ potrivit prevederilor HCGMB nr. 76/2008 a fost înființată direcția secretariat general în cadrul căreia funcționau serviciul de comunicare și relații cu mass-media și biroul de relații cu publicul (șef birou dna. Octavia Constantinopol);
- ✓ potrivit prevederilor HCGMB nr. 174/2009 a fost înființat serviciul comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul în cadrul căruia există compartimentul comunicare și relații cu mass-media, secretariatul și compartimentul relații cu publicul (care include dispeceratul de urgență Telveverde) și, începând cu data de 01.07.2009, șef serviciu a fost numit dl. Dragoș Moldoveanu.

Activitatea serviciului, în perioada 2007-2010, în funcție de compartimentele din RADET în structura cărora era a fost, din punct de vedere al relațiilor cu publicul, următoarea:

- ✓ în anul 2007: au fost înregistrate, urmărite și soluționate petiții și au fost furnizate informații către terți în baza dispozițiilor Legii nr. 544/2001;
- ✓ în anul 2008: au fost înregistrate, urmărite și soluționate petiții și au fost furnizate informații către terți în baza dispozițiilor Legii nr. 544/2001 și, comparativ cu anul 2007, s-a înregistrat un volum de activitate mai mic la registratură (34.620 documente în anul 2008 comparativ cu 39.369 documente în anul 2007), numărul de reclamații primite de la Oficiul pentru Protecția Consumatorului al Municipiului București a crescut (248 reclamații în anul 2008 față de 118 reclamații în anul 2007), numărul petițiilor primite prin poșta electronică a crescut (770 în anul 2008 comparativ cu 601 în anul 2007);
- ✓ în anul 2009: activitatea de registratură s-a diminuat (30.773 documente în anul 2009 comparativ cu 34.620 documente în anul 2008), numărul total de petiții primite a scăzut (6.029 petiții în anul 2009 comparativ cu 6.129 petiții în anul 2008);
- ✓ în anul 2010: a fost aprobată PO-723.02 de înregistrarea și raportarea petițiilor din audiențe; până la data de 31 martie 2010 au fost înregistrate 1.136 petiții și 4.669 reclamații/sesizări telefonice.

Procedurile generale și operaționale întocmite de RADET

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
1	751.26	service la contoarele de energie termică	1/0	06.02.2010
2	751.27	lucrări de asfaltare și compactare mixtură asfaltică cu execuție SIRT ¹³	1/0	08.02.2010
3	751.01	calificarea (omologarea) procedurilor de sudare	1/0	08.02.2010
4	622.09	autorizarea sudorilor	3/1	08.02.2010
5	63.05	repartizarea parcului auto pe clienți interni și externi	3/0	12.02.2010
6	751.13	activitatea de dispecerat în cadrul secțiilor de distribuție	4/1	12.02.2010
7	423.02	identificarea și codificarea documentelor sistemului de management al calității și	4/1	12.02.2010
8	63.12	revizia planificată la instalațiile de producere a energiei termice la centrala termică - Casa Presei	3/1	16.02.2010
9	63.10	întreținerea curentă a instalațiilor de producere a energiei termice la centrală - Casa Presei	3/1	16.02.2010
10	751.04	supravegherea calității apei din punct de vedere chimic și măsuri de menținere a acesteia în parametrii normativi la centrala termică Casa Presei	3/1	16.02.2010
11	751.03	analiza și programarea aplicațiilor informatice noi sau existente	2/1	26.02.2010
12	63.02	intervenții hardware/software/rețea service	2/1	26.02.2010
13	PG-423	controlul documentelor	5/1	04.03.2010
14	PG-852	acțiuni corective și preventive	6/1	04.03.2010
15	553.06	comunicarea ședințelor Comitetului de Direcție și redactarea documentelor aferente	4/1	01.03.2010
16	553.04	participarea angajaților din cadrul Regiei la întâlniri și conferințe	3/1	04.03.2010
17	723.01	înregistrarea și raportarea petițiilor	4/1	04.03.2010

¹² d.g.= directorul general al RADET¹³ SIRT=Secția Întreținere, Reparație, Transport

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/ revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
18	723.02	înregistrarea și raportarea petițiilor din audiențe	4/1	04.03.2010
19	723.06	comunicarea externă privind informațiile de interes public	3/1	04.03.2010
20	723.09	actualizarea informațiilor publicate pe site-ul RADET București www.radet.ro	1/1	04.03.2010
21	751.08A	supravegherea funcționării stațiilor de dedurizare și analiza calității apei la centralele termice	3/1	25.03.2010
22	751.18	control de calitate privind lucrările de reparații efectuate de către salariații RADET în cadrul secțiilor de distribuție	4/1	25.03.2010
23	751.19	revizia tehnică anuală la instalațiile termice, electrice, de automatizare, rețelele de distribuție și buclele de contorizare la secțiile de distribuție	3/1	25.03.2010
24	751.05	supravegherea funcționării centralelor termice de cvartal	3/1	31.03.2010
25	751.07	determinarea eficienței arderii la cazanele de apă caldă din cadrul secției centrale termice	3/1	31.03.2010
26	63.23	urmărire, valorificare a materialelor/pieselor/echipamentelor etc. rezultate ca urmare a dezafectării parțiale sau totale a mijloacelor fixe	1/1	31.03.2010
27	751.11	control tehnico-economic	2/0	30.06.2008
28	63.18	scoaterea din funcțiune și valorificarea imobilizărilor corporale și imobilizărilor necorporale	1/0	30.06.2008
29	722.10	circuit comandă, întocmire temă proiectare, avizare documentații tehnice	3/0	30.06.2008
30	622.05	formarea profesională a personalului	3/0	30.06.2008
31	622.04	integrarea personalului	3/0	30.06.2008
32	74.13	achizițiile directe de produse	1/0	02.07.2008
33	553.03	comunicarea către mass-media a întreruperilor în distribuția energiei termice	3/0	08.07.2008
34	751.2	executarea și decontarea lucrărilor realizate de către secția LOT RADET	2/0	09.07.2008
35	74.02	cumpărarea apei reci ca materie primă și a serviciului de canalizare pentru apa	2/0	22.07.2008

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
		utilizată în procesul tehnologic		
36	743.02	recepție lucrări de investiții	3/0	29.07.2008
37	722.06	încheiere contract furnizare energie termică (circuit primar)	2/0	29.07.2008
38	751.17	activitatea de dispecerat a sucursalei de transport	3/0	29.07.2008
39	63.03	revizia planificată a rețelei primare de transport a energiei termice	4/0	29.07.2008
40	852.01	constatarea avariilor la conductele clasice din rețelele primare	2/0	29.07.2008
41	852.02	remedierea avariilor la conductele clasice din rețelele primare	3/0	29.07.2008
42	553.10	înregistrarea și gestionarea documentelor/solicitărilor altele decât petiții	1/0	01.08.2008
43	723.03	preluarea, înregistrarea, rezolvarea și raportarea reclamațiilor/sesizărilor telefonice	4/0	01.08.2008
44	74.06	cumpărarea energiei termice și a apei de adaos	2/0	06.08.2008
45	84.01	evidența și analiza evenimentelor din sistemul de distribuție și producere	3/0	06.08.2008
46	76.18	verificarea legalității mijloacelor de măsurare ce urmează a fi reparate	3/0	06.08.2008
47	71.01	planificarea și urmărirea cantităților de energie termică și apă de adaos cumpărate	2/0	06.08.2008
48	721.02	urmărire debitori	2/2	11.08.2008
49	723.08	emitere avize tehnice de obținere autorizații de construire	3/0	04.09.2008
50	74.07	elaborarea programului anual de achiziții publice	2/0	04.09.2008
51	74.11	elaborarea documentației de atribuire a contractelor de achiziții publice	2/0	04.09.2008
52	74.12	încheierea contractelor-cadru de achiziții publice	2/0	04.09.2008
53	74.04	vânzare materiale refolosibile	2/0	08.09.2010
54	551.01	delegarea de competențe și reprezentarea în relațiile cu alte instituții	2/0	15.10.2008

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/ revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
55	74.05	planificarea necesarului de lucrări de investiții	2/0	15.10.2008
56	63.05	repartizarea parcului auto pe clienți interni și externi	3/0	31.10.2008
57	721.04	distribuire facturi la utilizatori	4/0	14.11.2008
58	MCM-76	manualul calității pentru laboratorul de metrologie	8/0	09.01.2009
59	722.12	încheierea contractelor subsecvente	1/0	22.12.2008
60	423.05	controlul documentelor și înregistrărilor în cadrul laboratorului de metrologie	3/0	09.01.2009
61	56.02	analiza efectuată de management în cadrul laboratorului de metrologie	2/0	09.01.2009
62	622.14	recrutarea, selecția, angajarea, instruirea și supravegherea personalului din cadrul laboratorului de metrologie	2/0	09.01.2009
63	76.02	colaborarea cu clienții	6/0	09.01.2009
64	76.03	colaborarea cu biroul român de metrologie legală	5/0	09.01.2009
65	76.05	analiza solicitărilor de verificări metrologice	6	09.01.2009
66	76.07	păstrarea în condiții corespunzătoare a etaloanelor, a mijloacelor de măsurare și a utilajelor pentru verificarea mijloacelor de măsurare	6/0	09.01.2009
67	76.08	selectarea și aprovizionarea cu servicii și furnituri utilizate în laboratorul de metrologie	1/0	09.01.2009
68	76.09	arhivarea documentelor în cadrul laboratorului de metrologie	6/0	09.01.2009
69	76.11	condiții de mediu și lucru	5/0	09.01.2009
70	76.15	acțiuni corective și preventive pentru laboratorul de metrologie	5/0	09.01.2009
71	822.01	audit intern în cadrul laboratorului de metrologie	2/0	09.01.2009
72	731.01	planificarea proiectării și dezvoltării	5/0	23.02.2009
73	732.01	elemente intrare și elemente ieșire în proiectare-dezvoltare	4/0	25.02.2009
74	76.23	activitatea de demontare, montare și urmărirea a contoarelor de energie termică de la utilizatori în vederea verificării metrologice	1/0	06.02.2010

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/ revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
75	63.23	urmărire, valorificare a materialelor/pieselor/echipamentelor etc. rezultate ca urmare a dezafectării mijloacelor fixe din cadrul SIR/ (auto/utilaje)	1/1	29.01.2010
76	84.02	realizarea manevrelor în sistemul de transport/producere a energiei termice	2/1	09.12.2009
77	751.12	activitatea de dispecerat general	2/1	09.12.2009
78	722.15	identificare spații condominiale utilizate în alte scopuri decât cel de locuință	2/1	27.11.2009
79	722.05	reziliere contract furnizare energie termică	2/1	27.11.2009
80	722.01	încheiere contract furnizare energie termică (urban)	2/2	27.11.2009
81	MCM-01	manualul sistemului de management al calității și mediului	5/0	30.10.2009
82	61.01	elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli 2/1	2/1	30.10.2009
83	741.17	administrarea contractului de achiziție publică de produse	1/0	29.10.2009
84	741.06	administrarea contractului de achiziție publică de lucrări	1/1	29.10.2009
85	751.1	supravegherea și urmărirea funcționării centralei termice Casa Presei	3/1	20.10.2009
86	551.02	răspunderea disciplinară	17/0	10.09.2009
87	PG-822	audit intern	6/0	24.07.2009
88	451.01	monitorizarea și raportarea gazelor cu efect de seră la centrala termică Casa Presei	1/0	07.09.2009
89	823.01	monitorizarea și măsurarea proceselor	4/0	24.07.2009
90	56.01	analiza efectuată de management	5/0	24.07.2008
91	PG-452	evaluarea conformării	1/0	24.07.2009
92	PG-451	monitorizarea și măsurarea performanței de mediu	1/0	24.07.2009
93	PG-447	pregătirea pentru situații de urgență și capacitate de răspuns	1/0	24.07.2009
94	446.01	gestionarea deșeurilor	1/0	24.07.2009
95	PG-443	Comunicare	1/0	17.07.2009
96	PG-432	cerințe legale și alte cerințe	1/0	17.07.2009
97	PG-433	obiective, ținte și program	1/0	17.07.2009
98	PG-424	controlul înregistrărilor	4/0	17.07.2009

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/ revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
99	622.02	recrutarea și selecția personalului	3/0	14.05.2009
100	PG-431	aspecte de mediu	1/0	10.07.2009
101	PG-83	controlul produsului neconform	5/0	10.07.2009
102	622.13	competență, conștientizare și instruire	3/0	10.07.2009
103	722.15	identificare spații condominiale utilizate în alte scopuri decât cel de locuință	2/0	04.05.2009
104	76.01	analiza neconformităților metrologice	7/1	04.05.2009
105	423.01	elaborarea documentelor sistemului de management al calității și mediu	5/0	10.07.2009
106	743.03	restituirea garanțiilor de bună execuție lucrări	1/0	31.03.2006
107	721.06	ajutoare încălzire	1/1	16.09.2004
108	622.01.B	derogare de la cerințele posturilor	2/0	04.05.2007
109	423.04	întocmire, completare, gestionare și predare/primire carnete de muncă	1/1	01.06.2007
110	74.01	aprovizionare produse și servicii	3/0	13.06.2007
111	622.07	evaluarea performanțelor salariaților	2/1	13.06.2007
112	622.03	angajarea personalului	2/1	13.06.2007
113	721.01	stabilirea și facturarea consumurilor de energie termică	3/0	03.07.2007
114	553.02	comunicarea ședințelor Consiliului de Administrație și redactarea documentelor aferente	2/0	25.07.2007
115	553.01	circuitul referatelor supuse aprobării Consiliului de Administrație	2/0	25.07.2007
116	553.07	comunicarea internă	2/0	15.08.2007
117	IO-622.01.A	analiza posturilor	1/1	15.08.2007
118	741.04	urmărirea derulării și finalizarea contractului de achiziție publică de lucrări de investiții fără credite externe	1/1	31.08.2007
119	852.03	analiza neconformităților în activitatea de montare/demontare a contoarelor de energie termică	2/0	03.10.2007
120	721.03	inventariere creanțe	1/0	04.10.2007
121	722.11	încheierea formelor contractuale pentru preluarea în facturare individuală a consumurilor	1/2	23.04.2008
122	622.01	elaborarea și gestionarea fișelor de post	3/0	07.05.2008
123	722.04	modificare date contract furnizare energie termică (urban)	2/0	06.05.2008

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/ revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
124	721.05	tratarea situațiilor generate de nedistribuirea facturilor la utilizatori	2/0	15.05.2008
125	751.09	controlul de calitate privind lucrările de reparații la secția centrale termice	3/0	14.05.2008
126	63.13	revizia planificată la instalațiile de producere și distribuție a energiei termice la centrale termice	4/0	14.05.2008
127	76.12	manipularea, transportul, depozitarea și livrarea mijloacelor de măsurare reparate	6/0	20.05.2008
128	76.19	verificarea prin măsurare a prizelor de pământ și a continuităților din cadrul punctelor de lucru ale secțiilor RADET	3/0	20.05.2008
129	76.13	analiza neconformităților în atelierul de reparații	4/0	20.05.2008
130	63.14	activitatea de întreținere curentă a instalațiilor de producere și distribuție agent termic din centrale termice	4/0	22.05.2008
131	743.01	recepția, manipularea, depozitarea, conservarea și livrarea produselor	4/0	23.05.2008
132	PG-822	audit intern	5/0	30.05.2008
133	722.02	conciliere obiecțiuni contract furnizare energie termică	3/0	03.06.2008
134	821.01	satisfacția clientului	3/0	11.06.2008
135	821.02	măsurarea satisfacției clientului prin intermediul sondajului de opinie	3/0	11.06.2008
136	553.09	deplasările în străinătate ale reprezentanților RADET	2/0	12.06.2008
137	735.01	analiza, verificarea, validarea și controlul modificărilor în proiectare și dezvoltare	4/0	12.06.2008
138	74.08	achiziționarea și gestionarea publicațiilor tehnice	3/0	12.06.2008
139	722.03	defalcare contract furnizare energie termică clienți casnici PT/CT urbane	2/2	27.06.2008
140	751.23	activitatea de execuție a confecțiilor metalice în cadrul secției industrie mică	1/0	30.06.2008
141	63.2	activitatea de reparații mașini electrice în cadrul secției industrie mică	1/0	30.06.2008

Nr. Crt.	Nr. procedurii operaționale (PO)	Obiectul PO	Ediția/ revizia	Data aprobării de către d.g. ¹²
142	63.11	întreținerea curentă a instalației de automatizare din centrale termice	4/0	aprobată dar nu se știe la ce dată. Posibil 10.06.2008 când este data verificării
143	751.22	activitatea de dispecerat în cadrul secției centrale termice	1/0	30.06.2008

Situația contractelor încheiate de RADET în baza contractului de credit nr. 26313/24.04.2003

nr./dată contract	contractor/ furnizor	obiectul contractului	valoare contract	termen de finalizare	total plăți efectuate pe contract la 31.03.2010
Bunuri			23.395.597,83 €		15.950.580,19 €
O733/08.11.2005	WILO AG, Germania	achiziție pompe cu turaj variabilă, convertizoare de frecvență și servicii asociate	4.381.435,00 €	31.12.2010	4.309.002,10 €
O817/20.07.2006	FELA Planungs AG, Germania	achiziție echipamente de automatizare și servicii asociate	4.285.046,34 €	31.12.2010	4.202.688,77 €
O282/10.03.2006	Naval Oy, Finlanda	achiziție vane cu obturator sferic acționate manual și servicii asociate pentru circuitele de agent termic primar și secundar-încălzire	2.989.682,77 €	31.12.2009	2.985.166,63 €
O556/23.05.2006	Rominserv, România	achiziție vane cu obturator sferic acționate manual pentru apa caldă de consum și servicii asociate	327.679,65 €	31.12.2007	327.679,65 €
O535/04.06.2008	Rominserv, România	achiziție vane cu obturator sferic acționate manual pentru apa caldă de consum și servicii asociate	203.627,47 €	31.12.2008	203.627,47 €
O661/07.07.2008	Elsaco Electronic & General Fluid, România	achiziție și montaj vane de limitare debit și regulatoare de	11.208.126,60 €	31.12.2011	3.922.415,57 €

nr./dată contract	contractor/ furnizor	obiectul contractului	valoarea contract	termen de finalizare	total plăți efectuate pe contract la 31.03.2010
		presiune diferențială pentru echilibrarea hidraulică a blocurilor			
Consultanță			1,099,002.50 €		873.639,16 €
C13765/CHBU-2003-12-01/01.06.2004	Pöyrz Energy Ltd., Elveția	consultanță specifică	1.099.002,50 €	30.04.2011	873.639,16 €
Lucrări și montaj			24.191.879,46 €		10.167.359,25 €
O961/21.08.2006	General Fluid, Fast Eco și Elsaco Electronic, România	lucrări-montaj și echipamente pentru 52 puncte termice din sectorul 1	1.171.349,84 €	finalizat, s-a realizat recepția la terminarea lucrărilor de montaj	906.852,04 €
O962/21.08.2006	Elcomex și TMUCB, România	lucrări-montaj și echipamente pentru 49 puncte termice din sectorul 2	1.343.267,60 €	finalizat, s-a realizat recepția la terminarea lucrărilor de montaj	1.042.628,63 €
O963/21.08.2006	Romib SA, România	lucrări-montaj și echipamente pentru 48 puncte termice din sectorul 2	1.210.388,78 €	finalizat, s-a realizat recepția la terminarea lucrărilor de montaj	1.011.590,73 €
O594/01.06.2007	TMUCB SA, România	lucrări-montaj și echipamente pentru 38 puncte termice în sectoarele 3 și 4	1.207.957,96 €	finalizat, este în pregătire recepția la terminarea lucrărilor de montaj	723.504,06 €
O630/14.06.2007	General Fluid și Elsaco electronic, România	lucrări-montaj și echipamente pentru 55 puncte termice în	1.639.087,01 €	finalizat, este în pregătire recepția la terminarea	1.088.716,32 €

nr./dată contract	contractor/ furnizor	obiectul contractului	valoare contract	termen de finalizare	total plăți efectuate pe contract la 31.03.2010
		sectorul 5		lucrărilor de montaj	
O604/04.06.2007	Romib SA, România	lucrări-montaj și echipamente pentru 63 puncte termice în sectorul 6	2.155.203,95 €	finalizat, este în pregătire recepția la terminarea lucrărilor de montaj	1.410.357,94 €
O217/31.03.2009	TMUCB SA, Elsaco Electronic și General Fluid, România	loturile W1.2.1, W1.2.2, W1.2.3 - lucrări pentru 248 puncte termice care trebuie modernizate	11.002.128 €	31.12.2010	3.983.709,53 €
	TMUCB SA și Elsaco Electronic, România	lotul W1.2.4 - lucrări-montaj echipamente 47 PT în sectorul 3	2.215.244,32 €		
	General Fluid și Elsaco Electronic, România	lotul W1.2.5 - lucrări-montaj echipamente 46 PT în sectoarele 5 și 6	2.247.252 €		
Total general			24.191.879,46 €		10.167.359,25 €

Lista dosarelor de achiziții analizate prin sondaj și alte aspecte referitoare la achiziții

4.1. lista dosarelor de achiziții analizate prin sondaj.

4.2. alte aspecte referitoare la achiziții.

4.1.1. lista dosarelor de achiziții analizate prin sondaj

În tabelul de mai jos, în care sunt prezentate contractele alese prin sondaj de echipa CCPM și analizate pe parcursul operațiunii de control, sunt utilizate următoarele prescurtări:

LDE = licitație deschisă

AD = achiziție directă

NFPAP = negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare

CO = cerere de ofertă

Nr. crt.	Nr. Dosar	Obiectul achiziției	Tip achiziție	Valoare estimată (fără TVA)		Nr. și dată contract	Valoare contract (fără TVA)		Denumire societate	Observații
				lei	Euro		lei	euro		
1	7/2007	Achiziție conducte și accesorii preizolate din oțel pt. PR. 6164/A, II III, Bucureștii Noi	LDE	7.831.169,65	2.220.154,61	670/ 10.01.2007	3.434.939,15	980.150,99	S.C. Izolerom S.R.L.	valoarea estimată dublă în raport cu valoarea reală a contractului.
2	13/2007	Furnizarea de micro puncte termice compacte necesare pentru „dotarea consumatorilor racordați la SC-	LDE	8.187.816,86	2.275.278,40	9586/ 03.04.2007	6.294.604,82	1.857.911,69	S.C. Schmidt Bretten Technology S.R.L.	nu se regăsește în dosarul achiziției publice adresele de comunicare a rezultatului procedurii.

3	16/2007	Achiziție de contoare de energie termică și debitmetre	LDE	7.889.890,80	2.390.876	30318/ 16.10.2007 30443/ 17.10.2007	3.121.334,36 116.766,27	981.984,01 36.735,13	S.C. General Fluid S.R.L., S.C. Fluid Grup Ilagen S.R.L.	valoare estimată dublă în raport cu valoarea reală a contractului.
4	35/2007	Achiziție servicii de omologare - Registrul Auto Român pentru 12 autovehicule tip I,ca	AD	16.870	4983,47	7721/ 19.03.2007	16.870	4983,47	S.C. Repacom Ober S.R.L.	fără observații.
5	68/2007	Achiziție oxigen tehnic	CO	110.000	33.107	AC12508/ 04.05.2007 CS24370/ 24.08.2007 CS16984/ 14.06.2007 CS13524/ 14.05.2007 CS32098/ 31.10.2007 CS36075/ 27.11.2007	20.475 20.475 45.000 20.600 45.000	6108,5 6108,5 13.500 6144,7 13.500	S.C. Linde Gaz Timișoara S.R.L.	-CS 32098/31.10.2007 are lipsă ștampila prestatorului; -CS 16984/14.06.2007 are lipsă viza de legalitate a serviciului juridic.
6	80/2007	Reabilitare rețele termice primare Splai-Gara de Nord-Duca-Polizu-B.dul Titulescu-proiect 6370/I	I.DE	8.088.418,81	2.250.408,66	20941/ 23.07.2007	4.308.569,19	1.316.598,69	S.C. Sizio S.A.	valoare estimată dublă în raport cu valoarea reală a contractului.

7	164/2007	Achiziție sistem dispecer tip SCADA	LDE	100.144.000	30.805.000	32073/ 28.11.2008	35.259.498,56	10.929.788,77	S.C. General Fluid S.A. - S.C. Adrom Invest S.R.L. S.C. Asesoft Distribution S.R.L.	-fără observații.
8	165/2007	Achiziție vane sferice pentru pr. 6377/I, II și V	LDE	3.527.934,96	1.129.626	30140/ 15.10.2007	2.934.620,50	899.445,24	S.C. Romvalves S.R.L.	fără observații.
9	223/2007	Achiziție suplimentară conducie și accesorii preizolate din otel pr. 6164/L, II și III	NFPAP	66.984,17	19.113,76	1314/ 13.09.2007	66.984,17	19.113,76	S.C. Izoterom S.R.L.	-a fost încheiat contractul nr. 1314/13.09.2007 ca anexă la contractul nr. 670/10.01.2007; -din contractul nr. 1314/13.09.2007 atașat în dosarul achiziției publice lipsește documentele prevăzute în art. 7 din contractul mai sus menționat (graficul de plăți, graficul de îndeplinire a contractului, propunerea tehnică și propunerea

											financiară).
10	242/2007	Modernizarea alimentării cu energie a Ansamblului Micro 2 Dr. Taberei/ Pr. 6481 (module termice)	LDE	4.517.235,32	1.296.565,82	36498/ 30.11.2007	3.998.688,61	1.198.432,12	S.C. Schmidt Bretten Technology S.R.L.		fără observații.
11	274/2007	Achiziție suplimentară conducte și accesorii preizolate din oțel pr. 6164	NIFPPAP	25.813,44	7.365,71	31932/ 30.10.2007	20.893,98	5.962,05	S.C. Izoterom S.R.L.		-a fost încheiat contractul nr. 31932/30.10.2007 ca anexă la contractul nr. 670/10.01.2007; -din contractul nr. 31932/30.10.2007 atașat în dosarul achiziției publice lipsesc documentele prevăzute în art. 7 din contractul mai sus menționat (graficul de plăți, graficul de îndeplinire a contractului, propunerea tehnică și propunerea financiară).

12	38/2008	Achiziția de conducte și accesorii preizolate din oțel („modernizarea alimentării cu căldură a Ansamblului Micro 2 Dr. Taberei Pr. 6481”)	LDE	4.308.677,19	1.236.704,13	3851/ 14.02.2008	2.578.048,01	733.441,82	S.C. Slizo S.A.	fără observații.
13	39/2008	Achiziția de conducte și accesorii preizolate din oțel („reabilitare rețele termice B-dul Ion Mihalache – Str. Av. Popiștanu – Bdul Expoziției”)	LDE	6.500.856,88	1.841.393,86	5737/ 05.03.2008	3.004.444,29	859.812,92	S.C. Izolcrom S.R.L.	fără observații.
14	42/2008	Achiziția a 6 autoturisme break diesel	CO	224.000	56.000	9188/ 14.04.2008	224.000	61.560	S.C. Comerț Bogy S.R.L.	fără observații.
15	48/2008	Dotarea P1 cu contoare pe circuitele secundare și înlocuire conducte, Lot 5 –	LDE	-	2.000.000- 2.500.000	16401/ 26.06.2008	8.149.753,29	2.194.037,77	Asociația S.C. Elsaco S.R.L. – S.C. Sicor S.R.L.	- procesul-verbal de deschidere a ședinței nr. 2326/16.04.2008 nu este semnat de toți membrii comisiei

18	77/2008	Înbrăcămintă asfaltică	AD	37.050	-	-	37.050	-	S.C. Maxpet Construcel	-nu există în dosarul achiziției publice solicitări de ofertă către 3 operatori economici conform PO – 74.12/02.07.2008; -nu există nici un document justificativ în dosarul achiziției publice din care să releasă realizarea achiziției.
19	99/2008	Servicii de reparare a fotocopiatoarelor	CO	250.000	67.065	AC10507/ 30.04.2008 CS18799/ 21.07.2008 CS21999/ 22.08.2008 CS28090/2 1.10.2008 CS33493/ 15.12.2008 CS934/	44.440 60.500 2.850 22.000 35.000	11.957,81 17.274,36 813,75 6.281,59 8.235,29	S.C. Vico Service Rx S.R.L.	-declarațiile membrilor comisiei de evaluare a oferelor au același număr de înregistrare (3 declarații cu nr. 1965/01.04.2008); -în contractul subsecvent nr.

33493/15.12.2008 c	scris greșit prețul contractului, lăsat și nerectificat;	511,25	1.900	15.01.2009 CS5303/ 06.03.2009 CS11/ 30.04.2009									-nu există în dosarul achiziției publice dovezile achitării caietelor de sarcini de către operatorii economici interesați. fără observații.
20	159/2008 Modernizare rețele termice aferente zona Crângăși Lot II	6.074,24	25.496	21875/ 21.08.2008	4.812.462	17.161.613	I.D.E.						S.C. Rombib S.A. – S.C. Consiq Construcții S.R.L. – S.C. C.e.e.i. S.R.L.
21	329/2008 Modernizare rețele termice aferente zonci Crângăși Lot I	692.227,85	2.448.409,93	23757/ 11.09.2008	-	-	NFPAP						S.C. Construcții Erbașu S.R.L.
22	226/2009 Achiziție sigilii plastic de unică folosință pentru contoare	14.101,55	58.960	-	-	-	AD						S.C. Sigil Prod S.R.L.
23	259/2009 Achiziție servicii reparare și întreținere aparate de aer condiționat	12.497	52.654	160/ 17.07.2009	-	53.515	AD						S.C. Clima Group 2003 S.R.L.

24	310/2009	Achiziție aparate de aer condiționat și montaj aferent	AD	-	-	HF783/ 03.09.2009	7.120,96	-	S.C. Silstar Com S.R.L.	-dosarul nu are opis al documentelor.
25	405/2009	Achiziție autobetoniere	CO	417.513	99.000	283/ 24.09.2009	404.860,80	-	S.C. Interpid S.R.L.	fără observații.
26	451/2009	Achiziție mai compactor și rulou compactor hidrostatic	AD	104987,36	-	-	64.263,50 29.992,50	14.945 6.975	S.C. Expotehnica S.R.L., Ploiești	-nu există nici un document justificativ în dosarul achiziției publice din care să reiasă realizarea achiziției; -dosarul nu are opis al documentelor.
27	579/2009	Achiziție truse scule	AD	-	-	-	62.529	14.549,07	S.C. Dip Cip Industrial S.R.L.	-nu există nici un document justificativ în dosarul achiziției publice din care să reiasă realizarea achiziției; -dosarul nu are opis al documentelor.
28	582/2009	Achiziție scule de mână	AD	-	-	-	62.225	14.478,33	S.C. Dip Cip Industrial	-nu există nici un document

29	621/2009	Achiziție autoturisme	AD	-	-	-	-	58.101,64	13.672,26	S.C. Automobile Dacia S.A.	justificativ în dosarul achiziției publice din care să reiasă realizarea achiziției; -dosarul nu are opis al documentelor .
30	639/2009	Achiziție de amenajare parcare exterioară	AD	-	-	-	7729/15.12.2009	63.524,94	-	S.C. C.e.e.i. S.R.L.	-nu există nici un document justificativ în dosarul achiziției publice din care să reiasă realizarea achiziției; -dosarul nu are opis al documentelor.
31	641/2009	Achiziție module termice pt. dotarea consumatorilor din Sector 1, 5 și 6	NFPAP	-	2.550.000	443/23.12.2009	-	63.524,94	2.456.320	S.C. Schmidt Brellen Technology S.R.L.	fără observații.
32	645/2009	Achiziție vane cu obturator sferic pentru circuitul	LDE	-	7.100.000	441/22.12.2009	-	63.524,94	6.037.000,74	L.C.M. Italia S.p.a.	fără observații.

33	4/2010	Achiziție apă minerală carbogazoasă	CO	338.500	80.089,90	AC67/ 24.02.2010 CS 71/2010	126.000	-	S.C. Metrans S.R.L.	fără observații.
34	37/2010	Dotare puncte termice cu contoare pe circuitele secundare și înlocuiri conducte, Lot 8, Sector 6 Pachet 2	NFPAP	171.359,46	41.521,56	105/ 12.03.2010	171.359,46	41.521,56	Asociația S.C. Construcții Erbașu S.A. - S.C. Sicom S.R.L. - S.C. Arcada Construcții S.R.L.	fără observații.
35	52/2010	Dotare puncte termice cu contoare pe circuitele secundare și înlocuiri conducte, Lot 1, Lot 8, Sector 6 Pachet 2	NFPAP	393.705,81	95.432,26	120/ 16.03.2010	393.705,81	95.432,26	Asociația S.C. Construcții Erbașu S.A. - S.C. Sicom S.R.L. - S.C. Arcada Construcții S.R.L.	fără observații.
36	89/2010	Achiziție servicii de consultanță și reprezentare juridică	CO	60.385	14.800	79519/ 24.03.2010 79520/ 24.03.2010	-	5.500 5.500	Societatea Civilă de Avocați „Boștină și Asociații”	fără observații.
37	100/2009	Achiziție echipament individual	AD	-	-	-	29.981,60	7.344,65	S.C. Seda Invest S.R.L.	nu există nici un document justificativ în

38	113/2009	Achiziție servicii de încărcare cartușe imprimantă	AD	-	-	151/ 13.04.2010	-	15.000	S.C. Perfect Copy Print S.R.L.	dosarul achiziției publice din care să reiasă realizarea achiziției; - dosarul nu are opis al documentelor, fără observații.
----	----------	----------------------------------------------------	----	---	---	--------------------	---	--------	--------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

4.2. alte aspecte referitoare la achiziții

Conform Notei nr. 2225/29.04.2010 solicitată de CCPM Serviciului de Achiziții Publice, Programul Anual al Achizițiilor Publice („PAAP”) a fost elaborat „cu respectarea prevederilor cuprinse în H.G. nr. 925/2006 [...], O.U.G. nr. 34/2006 [...]” și „recomandărilor cuprinse în manualul operațional pentru atribuirea contractelor de achiziție publică redactat de ANRMAP”.

Conform documentației pusă la dispoziția echipei CCPM s-au constatat următoarele:

- ✓ PAAP-2007, a fost aprobat de către directorul general în data de 01.03.2007 (varianta III – fără număr de înregistrare), valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 908.572.579,13 lei. Pentru același an, 2007, există și varianta VII fără număr de înregistrare și dată, cu valoarea totală a achizițiilor în cuantum de 612.288.743,78 lei (precizăm că în afară de variantele nr. III și nr. VII nu au fost prezentate CCPM alte variante).
- ✓ pentru anul 2008, PAAP se prezintă în 4 variante:
 - varianta I, fără număr de înregistrare și dată, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 530.433.051 lei, pentru achizițiile publice finanțate de la bugetul local;
 - varianta I, fără număr de înregistrare și dată, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 30.755.965 lei, pentru achizițiile publice finanțate din bugetul propriu;
 - varianta XII înregistrată cu nr. 30795/14.11.2008, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 51.901.245,75 lei, pentru achizițiile publice finanțate din bugetul propriu;
 - varianta XIII înregistrată cu nr. 33363/12.12.2008, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 215.708.859 lei, pentru achizițiile publice finanțate de la bugetul local.
- ✓ pentru anul 2009, PAAP există în 3 variante:
 - varianta I, înregistrată cu nr. 34387/23.12.2008, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 44.263.650 lei, pentru achizițiile publice finanțate din bugetul propriu;
 - varianta I, înregistrată cu nr. 34342/23.12.2008, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 726.027.233 lei, pentru achizițiile publice finanțate de la bugetul local;
 - varianta XII din data de 31.12.2009, fără număr de înregistrare, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 5.796.548,29 lei, pentru achizițiile publice finanțate din bugetul propriu.
- ✓ pentru anul 2010, PAAP este în 2 variante:
 - varianta I, fără număr de înregistrare și dată, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 803.474.468 lei, pentru achizițiile publice finanțate de la bugetul local;
 - varianta I, fără număr de înregistrare și dată, aprobată de către directorul general, valoarea totală a achizițiilor fiind în cuantum de 26.767.905,74 lei, pentru achizițiile publice finanțate din bugetul propriu.

Din cele menționate mai sus se constată că PAAP din perioada 2007-2010 sunt aprobate doar până la nivelul funcției de director general, acestea nefiind supuse aprobării Consiliului de Administrație încălcându-se astfel, prevederile art. 4.11 din PO-74.07 („directorul general supune proiectul Programului Anual de Achiziții Publice aprobării membrilor Consiliului de Administrație, ca anexă la BVC”).

În Nota nr. 2225/29.04.2010 domnul Sorin Constantin Tabac, șef serviciu achiziții publice precizează: „Serviciul Achiziții Publice va propune conducerii autorității contractante să înainteze CGMB un proiect de modificare a ROF, armonizat cu prevederile legale privind achizițiile publice, proiect care va include eliminarea paragrafului privind aprobarea PAAP de către Consiliul de Administrație, iar procedura operațională va fi revizuită în același scop”.

Din raportul „centralizator privind contractele anuale atribuite de către RADET” s-a constatat că Regia a atribuit contracte în valoare de:

- ✓ în anul 2007 - valoare totală de 612.288.743,78 lei (echivalent 175.734.175,96 euro), ceea ce reprezintă 67% din valoarea totală planificată a achizițiilor.
- ✓ în anul 2008 - valoare totală de 267.610.104,75 lei (echivalent 77.192.865,96 euro), ceea ce reprezintă 48% din valoarea totală planificată a achizițiilor.
- ✓ în anul 2009 - valoare totală de 113.411.247,70 lei (echivalent 28.490.486,23 euro), ceea ce reprezintă 15% din valoarea totală planificată a achizițiilor.

Din cele menționate mai sus se constată că RADET, atât în anul 2007 cât și în anii 2008 și 2009, a înregistrat un nivel din ce în ce mai scăzut de realizare a programului de achiziții comparativ cu nivelul propus, procentul de realizare al achizițiilor fiind de 67% în anul 2007, 48% în anul 2008 și respectiv 15% în anul 2009.

Aspecte generale privind auditul intern al RADET

- ✓ în anul 2007, conform HCGMB nr. 279/2006, serviciul de audit public intern („SAPI”) a fost în subordinea directă a directorului general. Șeful compartimentului de audit în perioada mai 2005-aprilie 2009 a fost dl. Arsenie Miliță – iar numărul de persoane încadrate în compartiment a fost de 5, conform celor menționate în raportul anual de audit;
- ✓ în anul 2008, conform anexei 1 la HCGMB nr. 76/2008, SAPI s-a aflat în cadrul direcției control și audit financiar contabil. În această perioadă conducerea direcției a fost asigurată de domnul Nicolae Gheorghe (în perioada 01.03.2008-02.11.2008) și domnul Vasile Olteanu (în perioada 17.11.2008-30.06.2009) – iar numărul de persoane încadrate în compartiment a fost de 5, conform celor menționate în raportul anual de audit;
- ✓ în anul 2009, conform HCGMB nr. 174/27.05.2009, SAPI s-a separat de controlul financiar-contabil și a devenit serviciu independent, aflat în subordinea directorului general. Șeful serviciului de audit a fost doamna Constanța Cantaragiu în perioada „august 2009-prezent” (conform precizărilor din adresa RADET fără număr din data de 12.04.2010) – iar numărul de persoane încadrate în compartiment a fost de 4, deși s-au aprobat încă din 2008 două posturi de auditor în schema serviciului de audit și s-au făcut demersurile necesare pentru angajarea a încă două persoane.

În ceea ce privește pregătirea profesională a auditorilor interni din cadrul RADET în perioada 2007-2009, SAPI a trimis către „SARU- Centru de Formare Profesională” necesarul de formare profesională (cu numerele de înregistrare 86/30.10.2007, 91/09.12.2008 și 75/17.09.2009). Din rapoartele anuale privind activitatea de audit, reiese că, periodic, s-au dezbătut actele normative cu incidență în activitatea de audit. În această perioadă auditorii nu au participat la stagii de pregătire organizate de Regie, excepție făcând în anul 2009 șeful serviciului, care a participat la cursurile organizate de Ministerul Finanțelor Publice în perioada 20-21.10.2009. Din niciun document pus la dispoziție de SAPI nu rezultă că a existat o perioadă de minimum 15 zile pe an care să fi fost dedicată pregătirii auditorilor interni ceea ce se constituie în încălcarea prevederilor art. 19 pct. 7 din Legea nr. 672/2002 conform căroră: *„auditorii interni au obligația perfecționării cunoștințelor profesionale, șeful compartimentului de audit public intern, respectiv conducerea entității publice, va asigura condițiile necesare pregătirii profesionale, perioada destinată în acest scop fiind de minimum 15 zile pe an”*.

Normele metodologice după care funcționează serviciul de audit sunt cele ale Primăriei Municipiului București, conform Dispoziției nr. 564/26.07.2004 emisă de primarul general al Municipiului București, neexistând norme specifice RADET elaborate de către compartimentul de audit. Din raportul activității pe anul 2009 al SAPI rezultă că sunt în curs de elaborare norme de audit specifice activității RADET. Conform cap. C pct. 5.4.1. din Normele generale din anul 2003 privind exercitarea activității de audit public intern („Norme”) *„șeful compartimentului de audit public intern trebuie să elaboreze un program de asigurare și îmbunătățire a calității sub toate aspectele activității de audit public intern”*. În acest sens conform adresei SAPI nr. 10391/11.05.2010 *„conducătorul activității de audit în perioada 2007-2009 nu a elaborat și întreținut un program de asigurare și îmbunătățire a calității, însă a efectuat evaluări anuale ale auditorilor și a urmărit îmbunătățirea comunicării cu managerii structurilor auditate.”*

Conform art. 11 pct. f) din Legea nr. 672/2002, SAPI trebuie să „elaboreze raportul anual al activității de audit public intern”. Acest raport trebuia apoi transmis organului ierarhic superior, în speță PMB, până la data de 5 ianuarie a anului următor. Rapoartele anuale ale activității de audit ale SAPI din cadrul RADET au următoarele numere de înregistrare/ieșire:

- ✓ raportul pentru 2007 are numărul de înregistrare 923/15.01.2008;
- ✓ raportul pentru 2008 are numărul de înregistrare 290/08.01.2009;
- ✓ raportul pentru 2009 are numărul de înregistrare 188/06.01.2010.

Din datele de mai sus se observă că au existat unele întârzieri în predarea rapoartelor, mai ales în 2007 când s-a predat raportul anual către primărie cu 15 zile mai târziu.

Din documentele puse la dispoziția echipei de control s-au constatat următoarele:

a). referitor la planurile anuale de audit:

- ✓ fiecare dintre planurile anuale pentru anii 2007, 2008, 2009 și 2010 are semnătura directorului general și a șefului serviciului de audit dar nu apare nici număr de înregistrare și nici dată.
- ✓ în perioada 2007-2009 au fost planificate și executate un număr de 23 de misiuni de audit planificate și o misiune de audit ad-hoc {conform art. 14 alin. (3) din legea nr. 672/2002 „*auditorul intern desfășoară audituri ad-hoc [...] necuprinse în planul anual de audit public intern [...]*”}, după cum urmează:
 - 10 misiuni de audit în 2007;
 - 6 misiuni de audit în 2008;
 - 7 misiuni de audit în 2009.
- ✓ nici unul din planurile anuale prezentate nu este însoțit de referatul justificativ al planului de audit așa cum este precizat la pct. 6.1.1.1. din Norme unde se menționează că: “*planul anual de audit public intern este un document oficial. El este păstrat în arhiva instituției publice împreună cu referatul de justificare...*”.
- ✓ absolut toate misiunile de audit sus-menționate s-au încadrat în categoria auditului de regularitate, neefectuându-se niciun audit de performanță sau de sistem în această perioadă, cum ar fi fost obligatoriu conform prevederilor din ROF menționate anterior la obiectivul 1.
- ✓ activitățile care au fost vizate în principal în misiunile de audit în perioada 2007-2009 au fost:
 - actualizarea tarifului de furnizare a energiei termice și facturarea acesteia;
 - activitatea de casare și inventariere;
 - conținutul situațiilor financiare;
 - înregistrarea, urmărirea și recuperarea debitelor;
 - urmărirea și controlul execuției bugetului de venituri și cheltuieli;
 - evidența contabilă a patrimoniului public și propriu RADET;
 - fundamentarea, promovarea și realizarea programelor de investiții;
 - misiunea ad-hoc începută și desfășurată cu intermitențe în semestrul II din anul 2008 s-a finalizat în anul 2009 și a avut ca temă unele aspecte referitoare la gestionarea creditelor externe.
- ✓ unele dintre misiunile din planurile anuale au fost modificate față de cum au fost ele planificate inițial fiind înlocuite cu altele așa cum s-a întâmplat în cazul planurilor anuale din 2007 și 2008. Modificările au fost făcute prin următoarele referate de actualizare:
 - referat nr. 70/14.08.2007;
 - referat nr. 192/20.11.2007;
 - referat nr. 49/19.06.2008.

b). referitor la rapoartele de audit:

- ✓ rapoartele de audit aferente misiunilor din perioada 2007-2010 sunt incomplete, necuprinzând în dosarele aferente și fișele cu modul de implementare a recomandărilor și urmărirea acestor implementări (ceea ce se constituie în încălcarea cap. B, pct. 4, lit. f) din Norme unde se menționează că: „rapoartele anuale privind activitatea de audit public intern cuprind [...] progresele înregistrate prin implementarea recomandărilor”).
- ✓ s-a constatat că există în anul 2009 un centralizator al modului în care au fost implementate recomandările misiunilor din anul 2009 și acest centralizator este parte din raportul anual de audit aferent anului 2009.
- ✓ din rapoartele pe anii 2007 și 2008 nu rezultă care este numărul de auditori utilizați în misiunile de audit, numele acestora și modul în care sunt repartizați pe misiunile de audit.
- ✓ în anul 2009 se constată o îmbunătățire a modului de redactare a raportul anual de activitate comparativ cu anii 2007 și 2008, acesta fiind mai bine structurat și cuprinzând mai multe informații.

Precizăm că în anul 2009 SAPI a făcut obiectul a 2 operațiuni de control ale direcției de audit public intern din Primăria Municipiului București, după cum urmează:

- ✓ o misiune de consiliere realizată la RADET constând în examinarea modului de organizare și desfășurare a procedurilor de achiziție publică de lucrări și în verificarea derulării contractelor încheiate în urma atribuirii acestora;
- ✓ o misiune de audit cu tema: „analiza metodologiei de calcul a actualului tarif al energiei termice” constând în asigurarea obiectivă a conducerii primăriei privitor la posibilitatea recuperării alocațiilor bugetare pentru plata datoriilor către S.C. Electrocentrale București S.A. din tariful aplicat energiei termice.

Misiunile de audit din perioada 2007-2009 au vizat în special direcția economică și comercială (54,83% din totalul misiunilor) așa cum reiese din tabelul de mai jos:

Nr. crt	Direcția implicată în misiunea de audit	Număr de misiuni
1.	Direcția economică și comercială	14
2.	Direcția exploatare-mentenanță	2
3.	Direcția tehnică	2
4.	Direcția producție	2
5.	Serviciul resurse umane	3
6.	Direcția generală	1
7.	Direcția secretariat general strategie și comunicare	1
8.	Serviciul achiziții publice	1
9.	Direcția dezvoltare	1

În anul 2010 au fost planificate 8 misiuni de audit repartizate astfel pe direcții și servicii:

Nr. crt	Direcția implicată în misiunea de audit	Număr de misiuni
1.	Direcția exploatare-mentenanță	4
2.	Direcția comercială	3
3.	Direcția tehnică	2
4.	Serviciul juridic recuperare creanțe și executare silită	1

Nr. crt	Direcția implicată în misiunea de audit	Număr de misiuni
5.	Serviciul achiziții publice	1

Din Raportul trimestrial pe 2010 înaintat de SAPI către Primăria Municipiului București rezultă că din cele 8 misiuni planificate până la momentul controlului au fost finalizate 2 misiuni.

În perioada 2007-2010 au fost 3 misiuni de audit în care s-a utilizat reconcilierea, acestea fiind:

Nr. crt	Tema misiunii de audit	Anul
1.	Organizarea, planificarea și desfășurarea activității de servicii de formare, perfecționare și instruire profesională a personalului Regiei, precum și a terților.	2007
2.	Casarea și valorificarea imobilizărilor corporale.	2009
3.	Organizarea și desfășurarea activității privind derularea contractelor de achiziție publică încheiate de RADET.	2009

Conform pct. 6.1.4. lit. a) din Norme, SAPI asigură „raportarea periodică asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitățile sale de audit”. Astfel, în perioada supusă controlului s-a constatat că situația raportărilor către Primăria Municipiului București se prezintă astfel:

Nr. crt.	Anul	Denumirea raportării	Nr. intrare PMB	Nr. ieșire RADET	Tipul raportării
1.	2007	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.01-30.06.2007	645572/ 11.07.2007	19807/ 11.07.2007	semestrial
2.	2007	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.07-30.09.2007	670954/ 15.10.2007	30241/ 15.10.2007	trimestrial
3.	2008	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.01-31.03.2008.	726032/ 16.04.2008	9405/ 16.04.2008	trimestrial
4.	2008	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.03-30.06.2008	751570/ 17.07.2008	18550/ 17.07.2008	trimestrial
5.	2008	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.07-30.09.2008	776258/ 16.10.2008	27618/ 16.10.2008	trimestrial
6.	2009	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.01-31.03.2009	824096/ 22.04.2009	8879/ 22.04.2009	trimestrial
7.	2009	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.04-30.06.2009	844744/ 13.07.2009	14325/ 01.07.2009	trimestrial
8.	2009	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în	865339/ 09.10.2009	22312/ 02.10.2009	trimestrial

Nr. crt.	Anul	Denumirea raportării	Nr. intrare PMB	Nr. ieșire RADET	Tipul raportării
		perioada 01.07-30.09.2009			
9.	2010	Raport privind activitatea desfășurată de către SAPI în perioada 01.01-31.03.2010	905686/ 13.04.2010	8116/ 13.04.2010	trimestrial

Două dintre rapoartele aferente anului 2008 (pozițiile 4 și 5 din tabelul de mai sus) nu sunt aprobate de către directorul general ci numai de către directorul direcției control și audit financiar contabil. Din analiza raportărilor reiese că au fost efectuate, în medie, două misiuni de audit pe trimestru.

Conform pct. 9.3, partea II din Norme, SAPI trebuie să aibă dosarul permanent al misiunii de audit care trebuie să cuprindă secțiunile A, B, C și D. Pe parcursul controlului au fost analizate prin sondaj câte 3 dosare de audit din fiecare an pentru a verifica modul în care sunt alcătuite și dacă respectă cerințele pct. 9.3 amintit mai sus în ceea ce privește conținutul documentelor din fiecare secțiune a dosarului. Dosarele misiunilor cerute sunt prezentate mai jos:

Nr. crt.	Anul	Denumirea misiunii de audit
1.	2007	Modul de reflectare în evidența contabilă a patrimoniului public și propriu RADET, precum și efectele inventarierii pe anul 2006.
2.	2007	Auditarea sistemului decizional în cadrul RADET.
3.	2007	Modalitatea de înregistrare, urmărire și recuperare a debitelor.
4.	2008	Auditarea activității privind fundamentarea, promovarea și realizarea programelor de investiții de capital.
5.	2008	Auditarea activității de achiziții publice din cadrul Regiei.
6.	2008	Încadrarea personalului, stabilirea și plata drepturilor salariale ale angajaților din cadrul RADET București.
7.	2009	Analiza situațiilor financiare.
8.	2009	Reflectarea în evidența contabilă a patrimoniului RADET, precum și organizarea și efectuarea inventarierii pe anul 2008.
9.	2009	Organizarea și desfășurarea activității privind derularea contractelor de achiziție publică.

În urma analizei dosarelor pentru misiunile de mai sus s-au observat următoarele deficiențe:

Pentru dosarele aferente misiunilor din anul 2007:

- ✓ nici unul din rapoartele finale prezentate nu este însoțit de sinteza constatărilor și recomandărilor;
- ✓ în cazul misiunii „modul de reflectare în evidența contabilă a patrimoniului public și propriu RADET, precum și efectele inventarierii pe anul 2006” nu există concordanță între data începerii controlului scrisă în ordin față de cea din raport (de exemplu, în ordin data începerii controlului este 01.07.2007 iar în raport este trecută data de 02.07.2007) și între data ordinului de serviciu (de exemplu, ordinul de serviciu este 55/21.06.2007 iar în raport este trecut 55/21.07.2007);
- ✓ declarațiile de independență, acolo unde există, nu sunt semnate și de șeful de serviciu al auditului;
- ✓ programul de audit intern, programul intervenției la fața locului (pentru secțiunea A) nu sunt semnate de auditori și supervisor cum este menționat în Norme, partea III la pct. 18;

- ✓ în mod frecvent, în două din trei dosare analizate, lipsește una dintre minutele ședințelor de deschidere și închidere a misiunilor de audit;
- ✓ în nici unul din cazuri nu există adresă de trimitere către entitățile auditate a raportului intermediar de audit cum este menționat în Norme la pct. 10.3;
- ✓ nu există toate chestionarele, în special chestionarul de luare la cunoștință („CLC”) și chestionarul de control intern („CCI”), la secțiunea C cum este menționat în Norme partea II la pct. 9.2.2.1 și pct. 9.3 lit. a);
- ✓ în toate cazurile, documentele întocmite de auditori (la secțiunea C) nu sunt semnate de aceștia și de către supervisor cum este menționat în Norme partea II pct. 12 și în ghidul procedural(parte III);
- ✓ nu există la niciun dosar notificarea privind realizarea intervențiilor la fața locului, care să arate programul verificărilor la fața locului, inclusiv perioadele de desfășurare cum este menționat în Norme partea II la pct. 8.9 și din Legea 672/2002;
- ✓ fișele de identificare și analiză a problemelor („FIAP”) nu sunt confirmate de către reprezentanții direcțiilor auditate cum este menționat în Norme partea II la pct. 9.2.2.3;
- ✓ nu există la niciun dosar tabloul de prezentare a circuitului auditului cum este menționat în Norme partea II la pct. 9.2.2.2 și pct. 9.3;
- ✓ dosarul misiunii „auditarea sistemului decizional în cadrul RADET”, așa cum a fost prezentat echipei de control, este aproape complet lipsit de documente iar cele care există la dosar, în special cele din secțiunea C, nu sunt semnate de către auditori și supervisor. Singurele documente existente la acest dosar sunt raportul final (incomplet), ordinul de serviciu (pentru secțiunea A), notificarea declanșării misiunii de audit, minuta de deschidere a misiunii de audit (pentru secțiunea B), colectarea informațiilor, lista centralizatoare a obiectelor auditabile, identificarea riscurilor, stabilirea criteriilor de analiză a riscurilor, stabilirea nivelului riscului, clasificarea riscurilor și tabelul puncte tari și puncte slabe (nesemnate – pentru secțiunea C);
- ✓ nu există adresele de răspuns cu punctele de vedere ale direcțiilor auditate și nici adresele prin care se propun calendarul de remediere al deficiențelor constatate de auditori cum este menționat în Norme la pct. 11.1 și pct. 9.3 lit. a).

Pentru dosarele aferente misiunilor din anul 2008:

- ✓ nici unul din rapoartele finale prezentate nu este însoțit de sinteza constatărilor și recomandărilor;
- ✓ în unul din cazuri nu există concordanță între perioada supusă controlului scrisă în ordin față de cea din raport: de exemplu în ordin perioada supusă controlului este 01.07.2008–31.08.2008, iar în raport este trecută data de 01.01.2007-31.08.2008;
- ✓ declarațiile de independență există dar nu sunt semnate și de șeful de serviciu al auditului cum este menționat în Norme partea III la pct. 14 ;
- ✓ programul de audit intern, programul intervenției la fața locului (pentru secțiunea A) nu sunt semnate de auditori și supervisor cum este menționat în Norme partea III la pct. 18;
- ✓ în nici unul din cazuri nu există notificare privind intervenția la fața locului așa cum cere în Norme, partea II la pct. 8.9 și art. 16 din Legea nr. 672/2002;
- ✓ în toate cele trei dosare analizate, documentele întocmite de auditori în vederea pregătirii misiunii de audit și în cazul intervenției la fața locului nu sunt semnate de către cei care le-au întocmit și nici de supervisor;
- ✓ la două din trei dosare analizate lipsește una dintre minutele ședințelor de deschidere și închidere a misiunilor de audit;

- ✓ în nici unul din cazuri nu există adresă de trimitere către entitățile auditate a raportului intermediar de audit cum este menționat în Norme la pct 10.3;
- ✓ nu există toate chestionarele, în special CLC și CCI, la secțiunea C;
- ✓ nu există adresele de răspuns, cu punctele de vedere ale direcțiilor auditate și nici adresele prin care propun calendarul de remediere al deficiențelor constatate de auditori, cum este menționat în Norme la pct. 11.1. și pct. 9.3. lit. a);
- ✓ în cazul misiunii „*auditarea activității de achiziții publice din cadrul Regiei*” raportul final nu este semnat de directorul general. De asemenea, există la dosar o corespondență avută cu responsabilii de la serviciul achiziții din care rezultă că aceștia au avut puncte de vedere divergente celor ale auditorilor. Din corespondență reiese că asupra unor recomandări ale auditorilor nu s-a căzut de acord cu entitatea auditată, în acest caz serviciul achiziții. La dosar nu se găsește nicio minută a ședinței de conciliere ceea ce arată că nu a avut loc nicio reuniune de conciliere, așa cum este menționat în Norme la pct. 10.4.; deoarece raportul final nu este avizat de către directorul general nu știm dacă acesta a fost de acord sau nu cu recomandările făcute de SAPI cum este menționat în art. 17 alin. (4) din Legea nr. 672/2002;

Pentru dosarele aferente misiunilor din anul 2009:

- ✓ comparativ cu anii 2007-2008 dosarele de audit sunt mai bine documentate iar documentele întocmite au semnăturile corespunzătoare. Cu toate acestea și aici lipsesc, în toate cele trei dosare analizate, următoarele documente: notificare privind intervenția la fața locului (așa cum se menționează în Norme, partea II la pct. 8.9), regulile, regulamentele și legile aplicabile (conform pct.9.3, lit. a) din Norme), iar FIAP-urile nu sunt confirmate și de reprezentanții direcțiilor auditate;
- ✓ în cazul misiunii „*analiza situațiilor financiare*”: nu se regăsesc la dosar FIAP-urile întocmite și nici adresele cu punctele de vedere ale serviciului financiar-contabilitate și calendarul de remediere a deficiențelor constatate de auditori așa cum este menționat în Norme la pct. 11.1., 9.2.2.3. și pct. 9.3. lit. a);
- ✓ în cazul misiunii „*reflectarea în evidența contabilă a patrimoniului RADET, precum și organizarea și efectuarea inventarierii pe anul 2008*”: lipsesc adresele cu punctele de vedere ale direcției economico-comerciale și calendarul de remediere a deficiențelor constatate de auditori. Este de remarcat că pentru această misiune de audit în locul șefului de serviciu a semnat cu „*pentru*” doamna Cantaragiu Constanța, deși nu există o delegare de competență în acest sens semnată de șeful SAPI și aprobată de directorul general;
- ✓ în cazul misiunii „*organizarea și desfășurarea activității privind derularea contractelor de achiziție publică*”: lipsește calendarul de remediere a deficiențelor constatate de auditori. În timpul controlului au fost anexate și prezentate, alături de copia minutei reuniunii de conciliere a misiunii de mai sus, copii după corespondența avută cu reprezentanții serviciului aprovizionare privind punctele de vedere ale acestora și ale auditorilor, documente care nu se regăsesc în dosarul original, permanent al acestei misiuni la secțiunea B, așa cum cer Normele la pct. 9.3. Deși reprezintă corespondența cu serviciul aprovizionare, ele nu sunt însoțite și de adrese de trimitere a acestora așa cum se precizează la art. 17 alin. (2) din Legea nr. 672/2002. De asemenea, observațiile făcute de reprezentanții serviciului aprovizionare sunt semnate dar nu au și numele în clar al persoanei care le-a semnat. Răspunsurile auditorilor nu sunt semnate de către cel care a dat răspunsul.
- ✓ în documentele prezentate CCPM nu s-a regăsit la dosarul original, la secțiunea B, și minuta de încheiere a misiunii care a avut în vedere derularea contractelor de achiziție publică, așa cum este clar menționat la pct. 9.3., din partea II a Normelor;

- ✓ raportul de audit finalizat al misiunii nu este însoțit de rezultatul concilierii și de punctul de vedere al serviciului aprovizionare așa cum este menționat în Norme partea II la pct. 10.6.

Aspecte generale privind modul de înregistrare și soluționare a petițiilor în cadrul RADET și lista petițiilor analizate prin sondaj

6.1. aspecte generale privind modul de înregistrare și soluționare a petițiilor în cadrul RADET.

6.2. lista petițiilor analizate prin sondaj.

6.1. Aspecte generale privind modul de înregistrare și soluționare a petițiilor în cadrul RADET

Petițiile sunt preluate de către RADET astfel:

a) telefonic:

- ✓ prin biroul de relații cu publicul (programul acestui birou în perioada 2007-2010 s-a menținut în intervalul 07.30-15.30 iar, în zilele de marți și joi, programul fiind prelungit până la 18.30) – datele de identificare ale solicitantului și relația/informația solicitată sunt trecute într-un registru.
- ✓ serviciul secretariat (programul acestui serviciu s-a menținut în perioada 2007-2010 în intervalul 07.30-15.30 și 18.30–până la 07.30) – datele de identificare ale solicitantului (nume, prenume, adresă, telefon) și obiectul solicitării sunt trecute în „registru de evidență a reclamațiilor telefonice” unde se menționează și modul de rezolvare a respectivelor solicitări.

b) în scris:

- ✓ prin registratura RADET.
- ✓ ca urmare a programului de audiențe.

Petițiile transmise RADET prin oricare dintre mijloacele de comunicare anterior menționate sunt preluate de către serviciul comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul și apoi, în funcție de specificul reclamației/solicitării și prevederile PO interne, fie este întocmit răspunsul direct de către angajații serviciului respectiv fie reclamația/solicitarea este repartizată direcțiilor (comercială, tehnică), diviziilor (distribuție, furnizare, transport, producere) sau altor compartimente din RADET. Serviciul comunicare, relații cu mass-media, relații cu publicul centralizează datele privitoare la petiții și este responsabil de urmărirea acestora, clasare și arhivarea lor.

Conform datelor puse la dispoziția CCPM rezultă următoarea situație aferentă perioadei 2007-2010 referitoare la petițiile transmise către RADET prin orice mijloace de comunicare:

a). situație a volumului anual de petiții în intervalul 2007-2009:

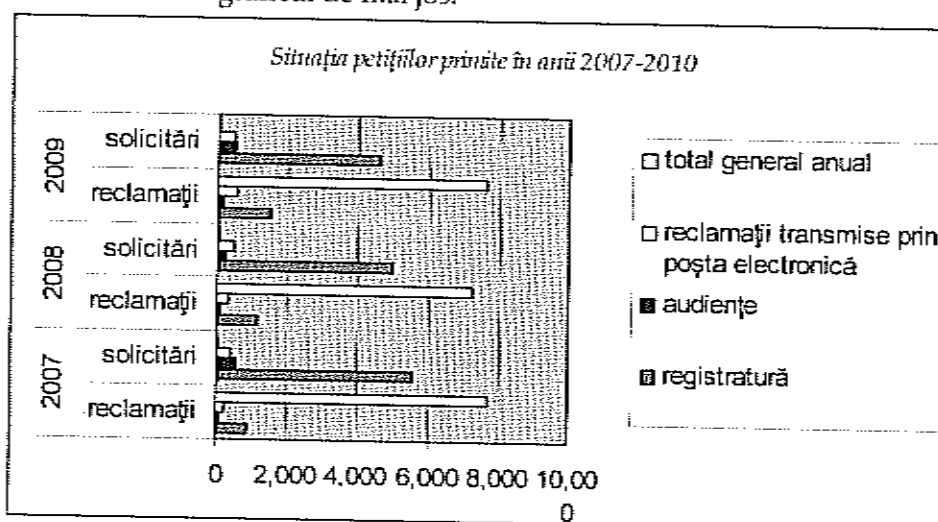
petiții primite	2007		2008		2009	
	reclamații	solicitări	reclamații	solicitări	reclamații	solicitări
registratură	881	5.560	1.170	4.959	1.468	4.561
audiențe	119	525	87	237	144	475
e-mail	233	368	324	446	535	438
total general anual	7.686		7.223		7.621	

b). situație a volumului de petiții aferent trimestrului I pentru intervalul 2007-2010:

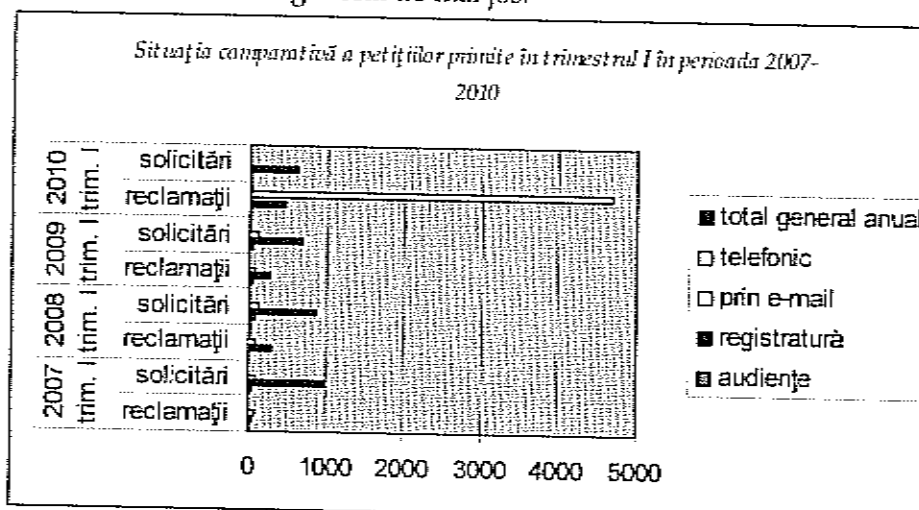
petiții primite	2007 trim. I		2008 trim. I		2009 trim. I		2010 trim. I	
	reclamații	solicitări	reclamații	solicitări	reclamații	solicitări	reclamații	solicitări
audiențe	0	53	35	74	39	55	16	35
registratură	42	991	297	853	277	695	465	620
prin e-mail	66	97	83	118	77	114	0	0
telefonice	0	0	0	0	0	0	4,669	0
total general anual	1.249		1.460		1.257		5.805	

Din tabelul de la punctul a) de mai sus rezultă că:

- ✓ volumul anual al petițiilor a fost relativ constant în perioada supusă controlului, înregistrându-se o ușoară scădere în anul 2008 (un procent de 6,03%) comparativ cu anul 2007 și anul 2009 și, totodată, s-a înregistrat și o diminuare minoră în anul 2009 comparativ cu anul 2007 (un procent de 0,85%). Situația este prezentată schematic în graficul de mai jos:



- ✓ De asemenea, din tabelul de la punctul b) de mai sus, rezultă că în primul trimestru al perioadei 2007-2010 volumul petițiilor a înregistrat o ușoară creștere în anul 2008, a fost relativ același în perioada similară din anii 2007 și 2009 și, în aceeași perioadă a anului 2010, din cauza reclamațiilor telefonice, volumul total trimestrial al sesizărilor a crescut de 3,9 ori comparativ cu aceeași perioadă a anului 2008. Situația este prezentată schematic în graficul de mai jos.



Alte aspecte referitoare la petiții în cadrul RADET:

S-a constatat că sunt incluse la categoria petiții (conform art. 2 din O.G. nr. 27/2002) și următoarele documente:

- ✓ solicitări adresate de RADET către alte instituții. Un exemplu în acest sens îl constituie solicitarea RADET nr. 405/24.10.2008 transmisă Primăriei Municipiului București, de a verifica o listă de 152 societăți comerciale care își desfășoară activitatea în apartamente a căror destinație de locuință a fost modificată dar care nu au încheiat cu RADET contracte, în nume propriu, pentru energie termică și apă caldă menajeră la tarif nesubvenționat. Primăria a răspuns prin adresa nr. 18/4878/16.12.2008 (înregistrată la RADET cu nr. 33826/17.12.2008) precizând că direcția inspecție și control general din primărie a demarat operațiuni de verificare a societăților comerciale respective.
- ✓ somații adresate RADET de către alte instituții. Un exemplu în acest sens îl constituie somația nr. 64585/04.12.2008 (înregistrată la RADET cu nr. 33127/10.12.2008) transmisă de Primăria Sectorului 3 către RADET prin care primăria cere RADET ca, în 24 de ore, întrucât a finalizat lucrările de specialitate, să readucă terenul la starea și parametrii inițiali. Precizăm că nu există documentul prin care RADET a precizat Primăriei Sectorului 3 dacă a remediat situația și a readus terenul la starea și parametrii inițiali.

6.2. Lista petitiilor analizate prin sondaj

Nr. crt.	Nr./data petiție	Petent/ entitate emițentă	Modalitate de primire a petiției de către RADET	Subiectul petiției	Nr./data răspuns RADET
1	311/05.01.2007	Nicoleta Băițoiu (are date de identificare, există adresă)	e-mail: automat@reclamatii-susizari.ro relatii@radet.ro intrare: 04.01.2007, 20:40.	apă caldă menajeră ("acm") cu temperatură și culoare necorespunzătoare, variabile pe durata zilei.	311/25.01.2007 (atașat raportul de lucru din data de 11.01.2007 întocmit de sucursala de distribuție sector 2, semnat de petent). -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
2	8110.3/25.07.2007	Asociația pentru Protecția Cetățeanului, petent Mircea Tintea, președinte asociație locatari	registratură: intrare: 21335/26.07.2007	facturi emise de RADET către asociația de locatari pe care apare și consumul unor firme care își desfășoară activitatea în bloc dar au contracte separate cu RADET. Regia nu scade valoarea sumelor datorate de firme din valoarea facturii către asociație.	21335/08.08.2007 către Asociația pentru Protecția Cetățeanului. 21335/07.08.2009 către petent. -în răspuns este indicat temeiul legal al soluției adoptate.
3	9.689/04.04.2007	Vasilica Nicolae, președinte asociație locatari	e-mail: relatii@radet.ro intrare: 04.04.2007, 09:16.	solicitare recirculare acm în vederea respectării parametrilor contractuali la alimentarea cu acm.	Nu există răspunsul RADET către petent, doar adresa internă datată 20.04.2007 emisă de directorul sucursalei de distribuție sector 6 (și raportul de lucru nr. 133/16.04.2007 semnat de petent).

Nr. crt.	Nr./data petiție	Petent/ entitate emitentă	Modalitate de primire a petiției de către RADET	Subiectul petiției	Nr./data răspuns RADET
4	XXIX/578/03.04.2007	Parlamentul României, senat, comisia pentru cercetarea abuzurilor, combaterea corupției și petiții, petent Adriana Sandu	registratură: intrare: 9762/05.04.2007	lipsă căldură în apartament din cauza returului înfundat.	9762/03.05.2007 către Parlament. -nu există răspuns către petent. -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
5	50/16.09.2008	Asociația de proprietari Bloc P 67	registratură: intrare: 24356/17.09.2008	emiterea de către RADET a unui ordin de închidere a acm pe motivul existenței unor restanțe mari ale asociației, în condițiile în care asociația este cu plățile la zi.	24356/2008 (adăugat de mână "22.10" pe copia transmisă CCIPI). -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
6	8308/18.09.2008	Consiliul Local al Sectorului 6, Direcția Generală de Poliție Comunitară, petent Marian Alecu	registratură: intrare: 24817/22.09.2008	lipsă capace canalizare 2 cămine de vizitare din intersecție.	26197/02.10.2008 către direcția generală. -nu există răspuns către petent. -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
7	26020/30.09.2008	Orodel Răzvan (are date de identificare și nr. de telefon)	e-mail: relatii@radet.ro intrare: 30.09.2008, 10:17.	acm oprită.	26020/15.10.2008 către petent (și raportul de lucru nr. 339/08.09.2008 semnat de petent). -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
8	26021/30.09.2008	Răzvan Marinescu (are date de identificare și	e-mail: relatii@radet.ro	cămin inundat care curge și degajă mirosuri neplăcute.	26021/28.10.2008 către petent (și raportul de

Nr. crt.	Nr./data petific	Petent/ entitate emitentă	Modalitate de primire a petiției de către RADET	Subiectul petiției	Nr./data răspuns RADET
		nr. de telefon)	intrare: 30.09.2008, 09:57.		lucru nr. 325/06.10.2008 semnat de petent).
9	26760/07.10.2008	Ilie Albu, președinte asociație locatari (are date de identificare și nr. de telefon)	e-mail: relatii@radet.ro intrare: 07.10.2008, 12:32.	solicitare înlocuire filtru Y.	26634, 26760/ 03.11.2008 către petent (și raportul de lucru nr. 7866bis/07.10.2008 semnat de asociație).
10	26634/06.10.2008		e-mail: relatii@radet.ro intrare: 03.10.2008, 02:50.	refuz semnare proces-verbal pentru lucrare RADET executată necorespunzător.	-în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
11	267631/07.10.2008	Radu Irimia (are date de identificare și nr. de telefon)	e-mail: relatii@radet.ro intrare: 06.10.2008, 10:39.	lipsă presiune acm pe coloana de la baie și bucătărie.	26763/03.11.2008 către petent (și raportul de lucru nr. 363/28.10.2008).
12	27432/14.10.2008	Cioracă Elena (are date de identificare și nr. de telefon)	registratură: intrare: 27432/14.10.2008	aburul emis din centrala termică a avariat interiorul apartamentelor din blocul vecin acesteia.	-în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
					27432/07.11.2008 adresă internă RADET emisă de sucursala distribuție, secția distribuție sector 5 (și rapoartele de lucru nr. 28771/23.10.2008, nr. 287/23.10.2008 și fără număr/15.10.2008 semnate de asociație) cu precizarea că "nu se solicită răspuns scris".

Nr. crt.	Nr./dată petiție	Petent/ entitate emitență	Modalitate de primire a petiției de către RADET	Subiectul petiției	Nr./dată răspuns RADET
13	28045/20.10.2008	Andronescu Elena Doina (are date de identificare și nr. de telefon)	registratură: intrare: 28045/20.10.2008	caloriferele se încălzesc parțial.	28045/03.11.2008 către petent. -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
14	31841/26.11.2008	Sorina Covaci (are date de identificare și nr. de telefon)	e-mail: relatii@radet.ro intrare: 25.11.2008, 23:10.	caloriferele nu se încălzesc corespunzător.	32717, 31841/17.12.2008 către Primăria Municipiului București cu precizarea că "petentii nu solicită răspuns scris".
15	5129/05.12.2008	Primăria Municipiului București, direcția utilități publice, petent Sorina Covaci	registratură: intrare: 32717/05.12.2008		-în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
16	5137/05.12.2008	Primăria Municipiului București, direcția utilități publice, petent Ligia Rădulescu, administrator societate comercială	registratură: intrare: 32718/08.12.2008	ca urmare a unei avarii la rețeaua de distribuție dintr-o clădire dezafectată mai multe societăți comerciale nu au căldură.	32718/09.01.2008 către Primăria Municipiului București cu precizarea că "petentii nu solicită răspuns scris".
17	DPO2/23773/20.11.2008	Președintele României, probleme cetățenești, petent Ion Ionescu	registratură: intrare: 338228/17.12.2008	solicitarea ca RADET să încheie contracte individuale cu deținătorii de apartamente și nu cu asociația de locatari pentru a putea decupla pe rău-platnici separat, fără să fie decuplat tot imobilul.	33822/30.12.2008 către Administrația Prezidențială și nr. 33822/30.12.2008 către petent. -în răspuns se indică temeiul legal al soluției adoptate.
18	DPO2/23942/20.11.2008	Președintele României,	registratură:	acm de pe coloana de la	33823/08.01.2009 către

Nr. crt.	Nr./data petiție	Petent/ entitate emitentă	Modalitate de primire a petiției de către RADET	Subiectul petiției	Nr./data răspuns RADET
19	087/21.10.2009	probleme cetățenești, petent Adrian Buzoianu	intrare: 33823/17.12.2008	bate curge seara cu noroi.	Administrația Prezidențială și nr. 33823/08.01.2009 către petent. -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
20	4466/04.12.2009	Liga Asociațiilor de Proprietari – Habitat, petenta Luminița Bolea	registratură: intrare: 27448/19.11.2009	disfuncționalități în furnizarea agentului termic.	27448/fără dată către Liga Asociațiilor de Proprietari – Habitat și nr. 27448/fără dată către Luminița Bolea (cu raport de lucru nr. 472/27.11.2009 nesemnat de asociația de proprietari). -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.
20	4466/04.12.2009	Academia de Studii Economice București	registratură: intrare: 28821/04.12.2009	neînțelegeri referitoare la clauzele contractului nr. 565/19.05.2006 de furnizare a energiei termice și facturarea aferentă.	28821/fără dată către petent. -în răspuns nu se indică temeiul legal al soluției adoptate.

Istoricul creanțelor RADET

Din datele analizate de către echipa de control s-a constatat că datoriile RADET și ale terților către RADET apar, în primul rând, din cauza perioadei de timp în care trebuie plătită/încasată contravaloarea facturilor primite/emise la nivelul RADET. Astfel, dintre furnizorii RADET remarcăm RENEL pentru energie electrică și Elcen („SEB”=Sucursala Electrocentrale București, „Elcen”=S.C. Electrocentrale S.A.) pentru energie termică. Atât în ceea ce privește facturile emise de RENEL către RADET cât și în cazul facturilor emise de Elcen către RADET remarcăm că, perioada de timp până la care RADET trebuie să achite RENEL și respectiv Elcen contravaloarea facturilor emise de aceștia în calitate de furnizori ai RADET, este mai mică în comparație cu perioada de timp până la care RADET trebuie să încaseze contravaloarea facturilor proprii emise către utilizatorii săi de agent termic. Din acest motiv, în condițiile în care, aparent, RADET nu a putut acoperi din fonduri financiare disponibile perioadele de timp dintre momentul achitării facturilor către furnizorii proprii și momentul încasării facturilor emise către utilizatori, s-a ajuns ca furnizorii RADET să nu poată fi plătiți de Regie fiindcă aceasta nu a încasat de la utilizatori și atunci au apărut datoriile, acestor datorii li s-au aplicat penalități, s-au transformat în creanțe care au devenit istorice și au totalizat sume considerabile o dată cu trecerea timpului, întrucât la vechile datorii s-au adăugat permanent datorii cauzate de același motiv.

Conform situației nr. 10.441/11.05.2010 transmise de RADET, s-a constatat că la data de 31.12.2009 RADET înregistra datorii în valoare totală de 1.128,5 milioane lei, dintre care cele mai mari se către furnizorii de materii prime, respectiv energie termică și apă de adaos. Structura datoriilor RADET la data de 31.12.2009 include următorii furnizori:

- Elcen:
 - 511,9 milioane lei datorie istorică (din facturi mai vechi de noiembrie 2008) preluată de PMB.
 - 273,8 milioane lei din facturi curente.
 - 217,5 milioane lei din penalități.
- Vest-Energo S.A. - 3,1 milioane lei facturi.
- CET Griro S.R.L. - 3,6 milioane lei penalități.

De asemenea, la cele de mai sus, se adaugă provizioane pentru penalitățile datorate Elcen, fără facturi emise sau litigiu, în valoare totală de 561,2 milioane lei. RADET urmează să provizioneze prin afectarea rezultatului pentru exercițiul bugetar 2009 și penalitățile aferente datoriei către PMB pentru anul 2009 în valoare totală de 244,2 milioane lei. În acest mod, datoria totală a RADET către Elcen totalizează 1.808,6 milioane lei.

Istoricul datoriilor RADET se prezintă pe scurt și din punct de vedere al actelor normative și administrative aplicabile, astfel:

Datorii RADET-RENEL

Anul 1994:

- ✓ prin Hotărârea Guvernului nr. 425/1994 („H.G. nr. 425/1994”) a fost aprobat „Regulamentul pentru furnizarea și utilizarea energiei termice” prin care se reglementau obligațiile de plată a

facturilor pentru energie termică livrată. Conform art. 97 și 98 din actul normativ menționat, RADET trebuia să își plătească facturile la furnizor (RENEL) în 15 zile lucrătoare (după care începeau să curgă majorările), dar putea sista furnizarea de energie către rău-platnici după 60 de zile lucrătoare. Astfel apărea un decalaj de cel puțin 30 de zile între data la care RADET putea încasa facturile de la consumatori față de scadența pe care o avea la producător ceea ce, în condițiile lipsei de resurse financiare, conduce la apariția de datorii și penalități la nivelul Regiei.

Perioada 1995-1996:

- ✓ prin Hotărârea Guvernului nr. 212/1995 („H.G. nr. 212/1995”) RADET a fost inclusă pe lista unităților care intraseră în regim de supraveghere economico-financiară.
- ✓ la art. 18 din Ordonanța Guvernului nr. 13/1995 („O.G. nr. 13/1995”) se prevede că *„urmează să se constituie fondul de redresare financiară la dispoziția Guvernului, din care se pot acorda credite fără dobândă regiilor autonome și societăților comerciale cu capital de stat, consumatori de energie electrică și gaze naturale aflați în incapacitate de plată și care prezintă importanță economico-socială”* – de unde rezultă că în categoria agenților economici care beneficiază de aceste facilități nu sunt cuprinși și consumatorii de energie termică și actul normativ nu dă posibilitatea îmbunătățirii decontărilor și în sectorul livrării și distribuției de energie electrică.
- ✓ prin HCLMB nr. 76/1995 a fost aprobat programul de restructurare și redresare financiară a RADET iar CA al Regiei „va răspunde de realizarea prevederilor cuprinse în program” care cuprindea măsuri pe termen scurt (organizatorice, tehnice și tehnologice, manageriale și financiare) și măsuri pe termen mediu (organizatorice, tehnice și tehnologice, manageriale și financiare). În program erau prevăzute, printre altele, eșalonarea lucrărilor de reabilitare și modernizare a sistemului de termoficare al Bucureștiului în perioada 1995-2010 astfel: înlocuire rețele circuit primar și secundar, reechipare și modernizare puncte termice, automatizare și dispecerizare puncte termice, retehnologizare centrale termice de cvartal, contorizare puncte termice/centrale termice/consumatori casnici, extindere rețele circuit primar. De asemenea erau menționate sursele de finanțare și valorile defalcate pe ani și care totalizau pentru perioada 1995-2010 sumele de 430,1 miliarde lei vechi din surse proprii RADET, 437,9 miliarde lei vechi din alocații de la buget și 300 miliarde de lei vechi din credite externe.
- ✓ la data de 31 iulie 1996 RADET avea facturi neîncasate de la consumatori în valoare de 49.477 milioane lei vechi, dintre care 10.432 milioane de lei vechi de la populație (în condițiile în care peste 70% din energia termică distribuită în București sub formă de încălzire și apă caldă menajeră la vremea respectivă era asigurată de RADET prin sisteme centralizate iar principalul furnizor era Filiala Electrocentrale București care livra energia în 5 centrale termo-electrice).
- ✓ soldul datoriilor RADET către RENEL la data de 31.12.1995 ca urmare a facturilor pentru energia electrică neplătită de RADET era de 81 miliarde lei vechi, la care se adăugau 109 miliarde de lei vechi reprezentând consumul pentru anul 1996. În anul 1996 RADET a achitat către RENEL 160 miliarde de lei vechi și a rămas cu sold de 29 miliarde de lei vechi la 01.08.1996.

Conform datelor din adresa RADET nr. 10.332/10.05.2010 situația datoriei RADET către ENEL Energie Muntenia Sud la data de 31.12.2009 era de 3.949.448,77 lei datorie scadentă și 4.206.150,13 lei datorie nescadentă.

Datorii RADET-Elcen

Anul 2006:

Din datele analizate de echipa de control a CCPM rezultă că mare parte din datoriile RADET din anul 2010 provin din facturi neachitate la timp către Elcen-SEB la care s-au adăugat în timp și penalități. În anul 2006 au apărut 2 legi care sunt încă în vigoare, au produs și produc efecte și care reglementează modul în care trebuie achitate facturile aferente energiei termice după cum urmează:

- ✓ prin Legea nr. 325/2006 se prevede la secțiunea a 4-a art. 38 alin. (1) lit. a) că: „utilizatorii de energie termică au în principal următoarele obligații: să achite la termen facturile emise de operatorul care are și calitatea de furnizor; factura se emite, cel mai târziu, până la data de 15 a lunii următoare celei în care prestația a fost efectuată. Prin derogare de la prevederile art. 42 alin. (9) din Legea nr. 51/2006, utilizatorii de energie termică sunt obligați să achite facturile reprezentând contravaloarea serviciului de care au beneficiat în termenul de scadență de 15 zile de la data emiterii facturilor; data emiterii facturii și termenul de scadență se înscriu pe factură. Neachitarea facturii în termen de 30 de zile de la data scadenței atrage penalități de întârziere, conform prevederilor art. 42 alin. (10) din Legea nr. 51/2006”;
- ✓ prin Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice („Legea nr. 51/2006”) se prevede la secțiunea a 4-a art. 42:
 - alin. (2): „contractul de furnizare sau de prestare a serviciului constituie actul juridic prin care se reglementează raporturile dintre operator și utilizator cu privire la furnizarea/prestarea, utilizarea, facturarea și plata unui serviciu de utilități publice”;
 - alin. (9): „factura pentru serviciile furnizate/prestate se emite cel mai târziu până la data de 15 a lunii următoare celei în care prestația a fost efectuată. Utilizatorii serviciilor de utilități publice, persoane fizice sau juridice, sunt obligați să achite facturile reprezentând contravaloarea serviciilor furnizate/prestate în termenul de scadență de 15 zile lucrătoare de la data primirii facturilor; data emiterii se înscrie pe factură. Termenul de scadență privind plata facturii se ia în calcul începând cu data primirii facturii”;
 - alin. (10): „neachitarea facturii de către utilizator în termen de 30 de zile de la data scadenței atrage penalități de întârziere stabilite conform reglementărilor legale în vigoare, după cum urmează:
 - a) penalitățile se datorează începând cu prima zi după data scadenței;
 - b) penalitățile sunt egale cu nivelul dobânzii datorate pentru neplata la termen a obligațiilor bugetare;
 - c) valoarea totală a penalităților nu va depăși valoarea facturii și se constituie în venit al operatorului.
 - alin. (11): „dacă sumele datorate, inclusiv penalitățile, nu au fost achitate după 45 de zile de la primirea facturii, operatorul poate întrerupe furnizarea/prestarea serviciului cu un preaviz de 5 zile lucrătoare și are dreptul să solicite recuperarea debitelor în instanță”.

Anul 2010 și comparativ, perioada 2007-2010:

După cum am precizat și anterior, creanțele RADET nu sunt toate de dată recentă, sunt istorice și sunt formate în mare parte din penalitățile care s-au adăugat succesiv la sumele

neplătite de RADET aferente facturilor emise de către Elcen-SEB în timp. Soldul la zi al creanțelor (conform celor prezentate în fișa de centralizare a soldului la zi a creanțelor centralizat pe tip de abonat și actualizat la data de 16.04.2010) este prezentat în tabelul de mai jos:

Vechime	Nr. clienți	Sold facturi (lei)	Nr. facturi	Sold penalități (lei)	Nr. penalități
>3 ani	512	7.126.495,22	3.125	7.862.064,05	104.982
2-3 ani	17	3.094.658,05	979	4.769.371,04	52.904
1-2 ani	30	4.698.704,65	1.429	9.833.639,48	59.912
6 luni-1 an	21	2.119.783,15	1.359	6.026.783,13	47.621
3 luni-6 luni	8	2.563.466,24	1.032	1.807.817,86	26.759
<3 luni	12.469	171.861.697,08	38.387	3.732.565,67	48.517
Total general	13.057	191.464.804,39	46.311	34.032.241,23	340.695

S-a constatat că la data de 20.11.2008 RADET totaliza o datorie de 743,4 milioane lei către Elcen-SEB și, în această situație, prin HCGMB nr. 424/2008 și a Anexei nr. 1 la aceasta, respectiv Protocolul nr. 13560/18.12.2008 (încheiat între CGMB, RADET, Ministerul Economiei și Finanțelor, Elcen și SEB), a fost agreat între părțile semnatare ale protocolului eșalonarea plăților datoriei RADET către Elcen-SEB în perioada 2009-2011. În documentele respective sunt menționate și următoarele:

- ✓ în art. 3 al HCGMB nr. 424/2008 este prevăzut că „*bugetul Municipiului București pentru anul 2009 va include sumele necesare plății eșalonate a datoriei Regiei Autonome de Distribuție a Energiei Termice București – RADET către S.C. Electrocentrale București S.A.*” – din această precizare rezultă că PMB s-a obligat să își prevadă în buget sume pe care să le aloce bugetului aferent RADET cu destinație precisă pentru achitarea datoriilor RADET către Elcen;
- ✓ în art. 1 este prevăzut că „*RADET va respecta Graficul de eșalonare [...] a plăților pentru acoperirea datoriei restante către Sucursala Electrocentrale București (SEB) de la data de 20.11.2008. În acest sens Municipiul București preia datoria RADET către ELCEN urmând să asigure alocațiile bugetare necesare către RADET în cuantumul și termenele tranșelor cuprinse în Graficul de eșalonare. RADET se obligă să vireze aceste sume în contul SEB în termen de maximum 5 zile de la data virării lor de către Municipiul București*” - din această precizare rezultă că Municipiul București a preluat datoria RADET către Elcen și întărește obligația asumată anterior de a asigura sumele necesare achitării la scadențele agreate a respectivei datorii;
- ✓ în art. 2 este prevăzut că „*reeșalonarea datoriilor de la pct. 1 nu exonerează RADET de la plata penalităților de întârziere, calculate până la data plății, conform prezentului Protocol. Ministerul Economiei și Finanțelor, Municipiul București și RADET se angajează să promoveze un act normativ, în termen de maximum 90 de zile, începând cu data de 01.01.2009, pentru reglementarea situației penalităților datorate de RADET către SEB*” – din această precizare rezultă că RADET, separat de cele decise prin Protocol se obligă să își plătească penalitățile către SEB în condițiile precizate în noul act normativ pe care Ministerul Economiei și Finanțelor, RADET și Municipiul București și-au asumat obligația de a-l promova până la 01.04.2009 (90 de zile începând de la 01.01.2009).

Conform situațiilor financiare prezentate de RADET, respectiv dovada primirii alocației bugetare de la PMB pentru achitarea datoriei către Elcen-SEB și dovada efectuării plăților către Elcen-SEB, rezultă că PMB nu a asigurat alocațiile necesare RADET pentru a plăti tranșele aferente conform celor asumate prin Protocolul nr. 13560/18.12.2008, fapt prezentat în tabelul de mai jos:

Lună/an	2009		2010	
	Prevăzut în Protocol -lei-	Încasat de la PMB -lei-	Prevăzut în Protocol -lei-	Încasat de la PMB -lei-
Ianuarie	78.600.000	0	36.600.000	36.600.000
Februarie	61.700.000	0	17.500.000	17.500.000
Martie	42.000.000	0	0	0
Aprilie	36.600.000	0	36.600.000	
Mai	20.000.000	0	17.500.000	
Iunie	0	100.000.000	0	
Iulie	36.600.000	15.300.000	36.600.000	
August	20.000.000	0	17.500.000	
Septembrie	0	0	0	
Octombrie	36.600.000	45.135.000	36.600.000	
Noiembrie	0	11.895.757	17.500.000	
Decembrie	0	61.100.000	0	
Total	332.100.000	231.430.757	216.400.000	54.100.000

Din situațiile financiare existente la direcția economică din RADET rezultă că situația datorii pe care le are RADET către SEB comparativ cu totalul creanțelor RADET se prezintă astfel:

Sold total creanțe		Facturi energie termică -lei-	Penalități energie termică -lei-	Alte creanțe (cont nr. 411) -lei-
Data soldului	Valoarea soldului -lei-			
31.12.2007	92.738.261,20	70.532.163,59	14.181.291,54	8.024.806,07
31.12.2008	93.382.000,09	66.106.206,66	19.008.331,32	8.267.462,11
31.12.2009	92.701.660,15	59.859.926,50	25.337.168,10	7.504.565,55

Data soldului	Facturi energie termică -lei-	Penalități energie termică -lei-	Alte creanțe (cont. nr. 411) -lei-	Rulaj energie termică decembrie -lei-	Rulaj penalități decembrie -lei-	Rulaj alte creanțe decembrie (cont nr. 411) -lei-
31.12.2007	217.410.186,63	14.671.014,65	8.290.852,08	146.878.023,04	489.723,11	266.046,01
31.12.2008	190.978.427,28	19.609.080,77	8.740.818,84	124.872.220,62	600.749,45	473.356,73

Data soldului	Facturi energie termică -lei-	Penalități energie termică -lei-	Alte creanțe (cont. nr. 411) -lei-	Rulaj energie termică decembrie -lei-	Rulaj penalități decembrie -lei-	Rulaj alte creanțe decembrie (cont nr. 411) -lei-
31.12.2009	183.621.304,42	25.872.642,24	7.861.453,40	123.761.377,92	535.474,14	356.887,85

Din cele 2 tabele anterioare privind creanțele existente la sfârșitul anilor 2007, 2008 și 2009 rezultă că majoritatea valorii creanțelor RADET este constituită de datoria către Elcen-SEB iar datoria către Elcen-SEB, în mare parte, este formată din penalități, fapt sintetizat în tabelul de mai jos:

Sold datorii RADET		Consum (contul nr. 401) -lei-	Penalități din facturi (contul nr. 401) -lei-	Penalități din hotărâri judecătorești -lei-	Provizioane pentru penalități -lei-
Data soldului	Valoarea soldului -lei-				
31.12.2007	777.327.872,36	777.327.872,36	0	0	0
31.12.2008	1.731.083.179,23	877.447.434,63	214.904.130,88	375.088.644,99	263.642.968,73
31.12.2009	1.713.751.557,05	633.901.108,33	215.714.512,70	331.182.221,59	532.953.714,43

Planuri și strategii de eficientizare/modernizare a RADET

RADET este Regie autonomă aflată sub controlul CGMB. Operarea zilnică a RADET se realizează în principal în baza bugetului aprobat și a legislației primare și secundare ce guvernează încălzirea centralizată în România și în special în Municipiul București.

În decursul timpului au existat tentative de eficientizare/restructurare a Regiei concretizate în:

- ✓ programul de restructurare și redresare financiară a RADET aprobat prin HCGMB nr. 76/1995;
- ✓ planul de restructurare internă a RADET aprobat prin HCGMB nr. 43/2005;
- ✓ strategia energetică a municipiului București avizată de PMB în ședința Comitetului Municipal al Energiei din data de 16.03.2010 și aflată, la data derulării operațiunii de control, în dezbatere publică fiind publicată pe site-ul PMB.

Planul de restructurare și redresare financiară a RADET - 1995¹⁴

Planul cuprindea măsuri organizatorice, tehnice și tehnologice, manageriale și financiare, atât pe termen scurt cât și pe termen mediu, iar impactul aplicării planului ar fi putut fi măsurabil în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010. În program erau prevăzute, printre altele, eșalonarea lucrărilor de reabilitare și modernizare a sistemului de termoficare al Bucureștiului în perioada 1995-2010 astfel: înlocuire rețele circuit primar și secundar, reechipare și modernizare puncte termice, automatizare și dispecerizare puncte termice, retehnologizare centrale termice de cvartal, contorizare puncte termice/centrale termice/consumatori casnici, extindere rețele circuit primar. Efectele aplicării acestui plan urmau să fie:

- *„reducerea cheltuielilor de exploatare la următoarele capitole: reducerea pierderilor tehnologice de energie termică, reducerea apei de adaos și a condensatului nereturnat, reducerea consumului de energie electrică, reducerea personalului de exploatare.*
- *efecte economice în timp: în primii cinci ani cheltuielile de exploatare se reduc în media cu 3.900 milioane lei/an, după primii cinci ani cheltuielile se reduc cu 9.850 milioane lei/an, după zece ani cheltuielile se reduc cu 16.000 milioane lei/an, după cincisprezece ani cheltuielile se reduc cu 21.700 milioane lei/an. Aceste disponibilități de fonduri vor face ca aportul Regiei la realizarea programului, să crească de la o perioadă la alta și să se reducă corespunzător alocațiile bugetare necesare sau împrumuturile externe.”*

Precizăm că, atât din planurile de achiziții cât și din cele de investiții, precum și din contractele aferente lucrărilor rezultă că lucrări la rețelele de circuit primar și secundar al agentului termic au fost efectuate. De asemenea, au fost efectuate și modernizări la punctele termice însă, din datele puse la dispoziția CCPM, nu rezultă că s-ar fi urmărit îndeplinirea prevederilor din planul de restructurare și redresare financiară din 1995 și nici nu există date privind urmărirea unei evoluții unitare complexe, în timp, a RADET.

¹⁴ Vezi și anexa nr. 4 a prezentului raport.

Planul de restructurare internă a RADET - 2005

Acest plan urma să aibă impact măsurabil în perioada supusă controlului, respectiv 2007-2010. În esență prin acest plan au fost definite obiective și stabilite perioade de implementare a activităților specifice astfel:

Nr. crt.	Denumirea obiectivului din planul de restructurare	Nivel de prioritate
O1	Începerea unei colaborări directe cu CGMB pentru clarificarea statutului patrimoniului care formează domeniul public.	1
O2	Începerea unei colaborări directe cu Primăria pentru negocierea contractului de funcționare-administrare.	1
O3	Începerea unei colaborări directe cu CGMB pentru modificarea reglementărilor existente pentru a permite modificarea tarifului de furnizare a energiei termice.	3
O4	Începerea unei cooperări directe cu CGMB și PMB pentru definirea rolului viitor al RADET.	1
O5	Dezvoltarea unei strategii pe termen lung (10 ani) pentru definirea rolului RADET și a planului de afaceri pe termen mediu (4 ani).	2
O6	Detalierea obiectivelor strategiei și a planului de afaceri pe fiecare direcție/sucursală/ departament al RADET și a indicatorilor de performanță specifici, precum și a metodelor de măsurare, monitorizare și evaluare a respectării acestora.	6
O7	Impulsionarea certificării Sistemului de Management al Calității, în concordanță cu ISO 9001 2000.	2
O8	Transformarea Sistemului de Management al Calității atestat în Sistemul Integrat al Managementului Calității, Mediului, Sănătății și Siguranței, în concordanță cu ISO 9001 2000 și OHSAS 18001 1999.	4
O9	Implementarea Sistemului de Management al Informației.	2
O10	Externalizarea activităților suport nerelevante.	2
O11	Externalizarea funcționării sistemelor de termoficare Buftea și Otopeni.	2
O12	Începerea externalizării inteligente a activității de mentenanță.	3
O13	Motivarea și orientarea forței de muncă și îmbunătățirea comunicării interne.	1

Din datele puse la dispoziția CCPM nu rezultă urmărirea implementării acțiunilor aferente îndeplinirii obiectivelor menționate în tabelul de mai sus pentru a fi pus în practică planul de restructurare. Ca aspecte relevante menționăm că:

- ✓ obiectivele O6 și O7 din tabelul de mai sus sunt realizate în mare parte întrucât RADET a obținut certificările ISO și serviciul de management al calității și mediu există și funcționează;
- ✓ nu a fost clarificată situația patrimoniului RADET – există un Grup de lucru, înființat prin Decizia nr. 86/29.01.2010 emisă de primarul general al Municipiului București, care activează în sensul inventarierii și clarificării situației patrimoniului RADET însă, până la data efectuării prezentului control, încă nu s-a finalizat nimic în acest sens. Așadar, în perioada 2005-2010, se constată că O1 din tabelul de mai sus nu s-a finalizat;

- ✓ contractul de funcționare-administrare – nu există, nu s-a făcut nimic în acest sens. Ca atare, constatăm că în perioada 2005-2010 s-a observat că O2 din tabelul de mai sus nu s-a finalizat;
- ✓ obiectivul O6 nu s-a realizat (există o strategie de resurse umane, dar este doar un document nefinalizat și există o strategie la nivelul compartimentului investiții – vezi prezentarea în acest sens de la obiectivul nr. 1 din cuprinsul prezentului raport – dar atât, pentru restul compartimentelor nu există nimic, nu este detaliat planul de afaceri, nu există niciun document care să ateste defalcarea și detalierea activităților la nivelul menționat în O6 și nici urmărirea implementării acestei activități).

În situația dată, echipa CCPM a constatat, din datele puse la dispoziție, că ambele planuri sus-menționate (cel din 1995 și cel din 2005) nu au fost implementate, nu s-a urmărit implementarea lor și, în aceste condiții nici nu au avut rezultatele scontate, întrucât, în strategia energetică a Municipiului București din anul 2010 este precizat la capitolul 8 intitulat „strategiile privind managementul organizațional” că: „urmărire a analizei efectuate la nivel organizațional, structural și de management au fost identificate principalele probleme pentru sistemul de termoficare din București împreună cu responsabilitatea de a avea unul dintre cele mai scumpe sisteme din lume. Principalele probleme identificate sunt: falimentul RADET-ului, viitorul incert al sistemului de termoficare, necesitatea unor investiții uriașe, lipsa de supervizare din partea Primăriei Municipiului București, administrarea fondurilor publice, lipsa competitivității, organizație ineficientă” [subl. ns.]. În planul de acțiune aferent strategiei din 2010 este precizat, referitor la RADET, că “acțiunile care trebuie întreprinse în prima jumătate a anului 2010 sunt: urmărirea activităților în desfășurare, privatizarea distribuției energiei termice, reconstruirea sistemului de transport, instalarea cazanelor pentru acoperirea vârfului de consum, condiții tehnice și administrative de furnizare, conectarea obligatorie la sistemul de încălzire centralizată.”

S-a constatat că a fost înființat un Grup de lucru pentru analiză și propuneri cu privire la reorganizarea și restructurarea RADET, conform Deciziei nr. 86/29.01.2010 emisă de primarul general al Municipiului București. Grupul de lucru este format dintr-un coordonator (consilier al primarului general al Bucureștiului pentru serviciile energetice) și opt (8) membri din care un membru din partea Autorității Municipale de Reglementare a Serviciilor Publice și patru (4) reprezentanți ai RADET (directorul general și un consilier al directorului general, președintele și secretarul sindicatului independent). În anexa la Dispoziția nr. 86/29.01.2010 este precizată situația RADET:

- „RADET este încă o Regie a Municipiului București (formă instituțională înafara legii) cu o structură a forței de muncă mult supradimensionată, mecanisme interne greoaie și ineficiente, costuri mari atât pentru exploatarea sistemelor, cât și pentru administrație, nivel de responsabilitate redus din partea operatorului, neexistând contract de delegare a serviciului cu municipiul București, în conformitate cu prevederile legale în vigoare”;
- „penalitățile la datoriile către ELCEN mai reprezintă aproximativ 215.000.000 lei, în condițiile în care din datoria principală de aproximativ 750.000.000 lei preluați de către CGMB mai sunt de plătit 521.000.000 lei (plățile nu au putut fi realizate la termen datorită întârzierii aprobării bugetului local)”;
- „planul de revizii și reparații realizat în anul 2009, a fost total insuficient (doar aproximativ 19.500.000 lei față de un necesar minim de 2 ori mai mare), cu consecințe grave asupra serviciului din iarna 2009-2010”;

- o „costul Gigacaloriei este exagerat de mare, incorporând influențe importante ale costurilor mari de funcționare ale CET-urilor; 20-25% din acest cost reprezintă cheltuieli de tranzitare a gazului necesar CET-urilor prin instalațiile DISTRIGAZ SUD”.

Grupul de lucru menționat anterior își propune ca acțiuni principale următoarele:

1. adoptarea de hotărâri ale CGMB privind regulamentul public de alimentare cu energie termică a Municipiului București și contractul de delegare a gestiunii precum și promovarea prin Prefectura Municipiului București a unei ordonanțe a Guvernului pentru anularea penalităților la datoria RADET către Elcen.
2. auditarea instituțională, tehnică și financiară a RADET cu utilizarea studiilor și analizelor realizate până în prezent și proiectarea unui program de măsuri pentru reorganizarea și restructurarea RADET.
3. elaborarea de către RADET a programului de revizii și reparații a instalațiilor pentru sezonul de iarnă 2010-2011;
4. identificarea necesităților de investiții pentru reabilitări și modernizări și evaluarea resurselor de finanțare ale acestora (acces la fonduri structurale, parteneriat public-privat);
5. armonizarea strategiei de reorganizare și restructurare a RADET cu strategia energetică a Municipiului București.

În aceste condiții, având în vedere că RADET este Regie autonomă aflată sub controlul CGMB, iar operarea zilnică a RADET se realizează, în principal, în baza fondurilor financiare din bugetul aprobat de CGMB, în lipsa unei cooperări reale între municipalitatea București și RADET concretizată în bugete realiste, pentru activități real necesare și corect prioritizate, solicitate de RADET către primărie și respectiv în alocări corespunzătoare din partea PMB în cuantumul și în perioada de timp utilă realizării activităților Regiei, vor exista întotdeauna decalaje financiare care vor genera apariția de datorii ale RADET către terți și vor determina întâzieri în derularea activităților Regiei care se vor repercuta, în ultimă instanță, asupra consumatorilor finali.