

MSM SC Medserv Min SA

CUI / CIF: 14814475;

Nr.reg.com. : J18/299/2002

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0728885130/ 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:www.medservminsa.ro

Aprobat
Director Executiv
Niculina Mocioi



**Notă de Informare privind
Controlul Financiar de gestiune
pentru trimestrul II 2019**

In conformitate cu O.U.G. 94 / 2011, actualizata, privind organizarea si functionarea inspectiei economico – financiare, respectiv H.G. nr. 1151 / 2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare a controlului financiar

de gestiune, subsemnatul Roşulescu Niky Claudiu economist în cadrul compartimentului control financiar de gestiune, conform Deciziei nr. 101 / 21.06.2018 am procedat la realizarea misiunilor de control dispuse de conducerea SC Medserv Min SA, cu privire la verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la fundamentarea proiectului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019.

În acest sens, entitatea a transmis prin adresa nr. 1925 / 24.04.2019 către Ministerul Energiei – Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie, proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019.

În conformitate cu prevederile Ordinului nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de entitate, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, cu modificările ulterioare, bugetul de venituri și cheltuieli cuprinde indicatorii economico-financiar estimati pentru anul curent 2019 și pentru următorii 2 ani 2020 - 2021.

Fundamentarea de către societate a propunerii de buget de venituri și cheltuieli pe anul 2019 s-a efectuat pe baza principiului "prudenței" și al "continuității activității", în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

În proiectul de BVC pe anul 2019, veniturile totale prognozate a se realiza pe anul 2019 sunt în cuantum de 5.065 mii lei, rezultând o creștere de 19,17 % respectiv cu 815 mii lei mai mult față de veniturile preliminate/realizate în anul 2018.

Structura veniturilor prognozate a se realiza în anul 2019, este:

1. Venituri din exploatare în sumă de 5.064 mii lei;
2. Venituri financiare în sumă de 1 mii lei;

Volumul și structura cheltuielilor cuprinse în propunerea de BVC/2019 au fost dimensionate în funcție de nivelul veniturilor programate a se realiza și de programele elaborate la nivel de societate, privind activități cum ar fi: mentenanța, investiții, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, protecția mediului, formare

profesională, etc., astfel încât activitatea societății să se desfășoare în condiții de eficiență.

Cheltuielile totale prognozate în propunerea de BVC pe anul 2019, sunt în cuantum de 5.007 mii lei, astfel înregistrându-se o creștere de 19,01% , în cuantum de 799 mii față de preliminar/realizat 2018, inferior celui de creștere a veniturilor , respectând astfel prevederile OG 26/2013.

Având în vedere Hotărârea Guvernului nr. 1151/2012 privind aprobarea Normelor Metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, am constatat că sunt îndeplinite prevederile legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019.

În ceea ce privește verificarea respectării dispozițiilor legale referitoare la aprovizionarea cu medicamente și material sanitar, am constatat că la nivelul entității există “ Procedura Operațională de Aprovizionare și Gestionare Medicamente și Materiale Sanitare ” înregistrată în registrul general sub nr. 4913.04.10.2018.

Ca urmare a art. 2 din legea 339 din 29 noiembrie 2005 privind regimul juridic al plantelor, substanțelor și preparatelor stupefiante și psihotrope, pentru aplicarea prezentei legi, termenii și expresiile de mai jos au următoarea semnificație:

”i) preparat - o soluție sau un amestec, oricare ar fi starea lui fizică, conținând una ori mai multe substanțe stupefiante sau psihotrope; acest termen desemnează, de asemenea, una ori mai multe substanțe stupefiante sau psihotrope divizate în unități de administrare ori utilizate în analizele de laborator”;

Având în vedere prevederile art. 7 din legea 339 / 2005

(1) Orice persoană fizică sau juridică ce desfășoară o operațiune cu plante, substanțe și preparate prevăzute în tabelele I, II și III din anexă se află sub controlul și supravegherea Ministerului Sănătății și al unităților aflate în coordonarea sau în subordinea acestuia, în condițiile stabilite prin normele metodologice de aplicare a prezentei legi.

(1^1) *Inspekțiile de control și supraveghere pot fi efectuate atât de personalul de specialitate din cadrul Ministerului Sănătății, cât și de reprezentanții unităților aflate în coordonarea sau în subordinea Ministerului Sănătății, conform normelor metodologice de aplicare a prezentei legi.*

Conform art. 43 alin (1) din *Normele metodologice de aplicare a prevederilor Legii nr. 339/2005*, „unitățile sanitare, care nu au farmacii proprii și se aprovizionează prin unități farmaceutice autorizate, pot procura preparate cu substanțe stupefiante și psihotrope numai pe bază de condici de aparat, destinate exclusiv acestui scop”. *Anexa nr. 4 din procedura operational „condica de prescriptii medicamente si materiale sanitare ” din procedura operationala nu corespunde specificului entitatii, in sensul ca la punctul 2 din formular la completarea acesteia nu este trecuta denumirea produsului cum corect este ci „numele si prenumele bolnavului, varsta”.*

Mai mult decat atat, in elaborarea procedurii operationale nu s-au avut in vedere prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1915/2006 privind Normele metodologice de aplicare a prevederilor Legii nr. 339/2005.

Fata de aspectele expuse, in scopul prevenirii unor astfel de situatii in viitor, se propune dispunerea urmatoarei masuri:

- Masura 1: Completarea “ procedurii operationale de aprovizionare si gestionare edicamente si materiale sanitare ” inregistrata in registrul general sub nr. 4913.04.10.2018, cu tratarea intr-un capitol distinct privind procedura, „substanțelor și preparatelor stupefiante și psihotrope pe care entitatea le are in uz, la cabinetele medicale / punctele sanitare / ambulante si trusele de prim ajutor conform legislatiei icidente (*Hotărârii Guvernului nr. 1915/2006 privind aprobare Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Legii nr. 339/2005.*) in domeniu cu specificul obiectului de activitate al SC Medserv Min SA.

Compartiment
Control Financiar de gestiune
Roșulescu Niky Claudiu

X