

Aprobat  
Decizia nr.20571/12.03.2026  
Director Camera de Conturi Vaslui

**RAPORT DE AUDIT DE CONFORMITATE ad-hoc**  
*privind legalitatea și regularitatea plăților efectuate pentru realizarea unor lucrări la un obiectiv de investiții, precum și a emiterii certificatelor de urbanism/autorizațiilor de construire*

**1. Rezumat executiv și concluzia auditului**

Misiunea de audit de conformitate ad-hoc privind *legalitatea și regularitatea plăților efectuate pentru realizarea "Pistei pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)" din cadrul obiectivului de investiții "Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad", precum și a emiterii certificatelor de urbanism/autorizațiilor de construire* la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Bârlad (UATM Bârlad), a fost efectuată de Curtea de Conturi a României prin Camera de Conturi Vaslui.

UATM Bârlad are sediul în municipiul Bârlad, județul Vaslui, Str. 1 Decembrie nr. 21, având atribuit codul de înregistrare fiscală nr. 4539912, telefon 0335/411760, e-mail: biroul.unic@primariabarlad.ro și site-ul web: <https://primariabarlad.ro/>.

Raportul de audit este destinat Parlamentului României, entităților auditate, precum și societății civile și altor părți interesate.

Misiunea de audit este cu raportare directă, iar **nivelul de asigurare** oferit de auditorii publici externi cu privire la verificarea modului de respectare a prevederilor legale privind stabilirea/încasarea unor categorii de venituri, respectiv a fundamentării, angajării, lichidării, ordonanțării și plății unor elemente de cheltuieli, în perioada 2023-2025 **este limitat**.

Principalele aspecte rezultate din misiunea de audit, care au influențat concluzia sunt:

**1.** neactualizarea termenului de valabilitate a garanției de bună execuție și nerealizarea recepției la terminarea lucrărilor la obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)" din cadrul obiectivului de investiții "Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad";

**2.** nerespectarea prevederilor legale privind actualizarea Planului Urbanistic General, inclusiv a anexelor acestuia;

**3.** nerespectarea prevederilor legale privind emiterea certificatelor de urbanism/a autorizațiilor de construire, fiind identificate neconformități cu privire la: depunerea cu întârziere (după data eliberării autorizației de construire) a unor documente suplimentare necesare în procesul de autorizare; plata taxei pentru eliberarea autorizației, după data emiterii autorizației de construire; eliberarea unui certificat de urbanism și a unei autorizații de construire având la bază o documentație tehnică întocmită în baza unui Plan Urbanistic Zonal (PUZ) care nu mai era în interiorul termenului de valabilitate; specificarea eronată, pe certificatul de urbanism care a stat la baza întocmirii documentației tehnice necesare eliberării autorizației de construire/desființare, a zonei în care se încadrează imobilul pentru care s-a solicitat autorizația;

**4.** neimplementarea Standardelor de Control Intern Managerial, inclusiv insuficiența măsurilor corective asupra riscurilor semnalate în activitatea de urbanism și amenajare a teritoriului, prin actele anterior întocmite de instituția noastră, cu menținerea implementării parțiale a unor recomandări din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024.

**Concluzia de audit: contrară.** Pe baza procedurilor de audit efectuate asupra documentelor și operațiunilor care intră în sfera de cuprindere a auditului de conformitate și a raționamentului profesional, am constatat că subiectul auditat nu este conform sub toate aspectele semnificative, cu criteriile de audit aplicabile domeniilor auditate, iar neconformitățile constatate sunt generalizate.

**2. Introducere**

Entitatea este autoritate a administrației publice locale, care acționează în regim de putere publică pentru satisfacerea intereselor publice ale colectivității locale, fiind investită prin lege cu dreptul și capacitatea efectivă de a soluționa și a gestiona, în numele și în interesul colectivității locale, treburile publice, în condițiile legii. Pentru realizarea acestor activități, UATM Bârlad dispune de resurse materiale, financiare, instituționale și umane, de cadrul legal care reglementează domeniul de activitate, precum și modul în care acestea sunt valorificate în activitatea proprie, potrivit competențelor stabilite prin lege.

Autoritatea administrației publice prin care se realizează autonomia locală la nivelul municipiului este Consiliul Local Bârlad, ca autoritate deliberativă și primarul, ca autoritate executivă.

Pentru îndeplinirea obiectivului general al misiunii de audit, structurile de specialitate responsabile de la nivelul entității, sunt: Direcția Urbanism și Amenajarea Teritoriului; Serviciul Dezvoltare Locală și Integrare Europeană; Serviciul Tehnic Investiții; Serviciul Buget și Contabilitatea Veniturilor și Cheltuielilor; Direcția Servicii Edilitare; Compartimentul Juridic-Contencios. De asemenea, în cadrul Poliției Locale a Municipiului Bârlad (serviciu public local, cu personalitate juridică, aflat în subordinea Primarului municipiului Bârlad), se află Compartimentul de disciplină în construcții și afișaj stradal, care verifică respectarea legislației în domeniul construcțiilor, constată faptele, inclusiv contravențiile de la disciplina în construcții și aplică sancțiuni, respectiv participă la desființarea lucrărilor neautorizate ori verifică și soluționează sesizările și reclamațiile privind disciplina în construcții.

Referitor la obiectul de investiții **”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)”<sup>1</sup>**, acesta este parte din proiectul *”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”*, pentru care cererea de finanțare a fost depusă în anul 2018. Valoarea proiectului la momentul depunerii cererii de finanțare a fost de 54.772.865,94 lei, conform HCLM Bârlad nr. 180/18.06.2018 privind aprobarea documentației tehnico-economice și a indicatorilor tehnico-economici.

În etapa de contractare a proiectului, conform art. 71 din OUG 114/28.12.2018 privind majorarea salariului minim în domeniul construcțiilor, indicatorii tehnico-economici au fost actualizați prin HCLM Bârlad nr.128/07.05.2019 la valoarea de 57.811.298,98 lei. Prin HCLM Bârlad nr.129/07.05.2019 a fost aprobată valoarea actualizată a proiectului și cheltuielile legate de proiect, inclusiv contribuția UATM Bârlad la cheltuielile eligibile și susținerea cheltuielilor neeligibile, ce a stat la baza semnării contractului de finanțare nr. 4643/21.08.2019, cu o valoare totală de 57.811.298,96 lei<sup>2</sup>.

După semnarea contractului de finanțare a fost organizată procedura de achiziție publică privind întocmirea proiectului tehnic și a detaliilor de execuție. Urmare finalizării proiectului tehnic, având în vedere evoluția prețurilor în domeniul construcțiilor, valoarea proiectului a fost revizuită și actualizată potrivit legii, la valoarea de 82.246.318,74 lei, devizul general actualizat și indicatorii tehnico-financiari fiind aprobați prin HCLM Bârlad nr. 17 din 31.01.2022. Urmare a realizării achizițiilor aferente execuției lucrărilor din cadrul proiectului (Lot 1 ”Lucrări de infrastructură rutieră” și Lot 2 ”Lucrări de construire autobază”), valoarea acestuia a scăzut la 73.233.202,07 lei din care cheltuieli eligibile de 45.743.999, 29 lei și cheltuieli neeligibile de 27.489.202,78 lei. Reducerea valorii proiectului s-a datorat în principal atribuirii celor două contracte de achiziție, respectiv pentru lucrările de infrastructură, unde valoarea a scăzut de la 46.274.621,25 lei (conform Devizului general din Proiectul tehnic) la 41.442.554,33 lei, rezultând o reducere de 4.832.066,92 lei, și pentru lucrările de construire a autobazei, unde valoarea a fost diminuată de la 14.720.116,57 lei la 13.927.782,50 lei, ceea ce a generat o reducere de 792.334,07 lei, reducerea totală fiind de 5.624.400,99 lei.

Din valoarea totală a cheltuielilor eligibile, conform contractului de finanțare, UATM Bârlad s-a obligat să asigure o cofinanțare de 2,01% reprezentând 919.454,39 lei. Valoarea finală a contractului de finanțare de 73.233.202,07 lei și a indicatorilor economico-financiari, respectiv a devizului general actualizat a fost aprobată prin HCLM Bârlad nr.165 din 31.05.2023. Această hotărâre a stat la baza întocmirii Actului Adițional nr. 1 la contractul de finanțare privind prelungirea duratei de implementare a contractului de finanțare până la data de 31.12.2023.

Pentru realizarea lucrărilor de infrastructură rutieră în cadrul obiectivului de investiții *”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”*, în data de 25.01.2022 s-a emis Strategia de contractare de achiziție publică nr.3798, conform căreia, contractul presupunea realizarea

---

<sup>1</sup> parte din obiectivul de investiții *”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în Municipiul Bârlad”*, lucrările au avut ca sursă de finanțare Programul Operațional Regional 2014-2020, Axa Prioritară 3 Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de carbon, Prioritatea de investiții 4e Promovarea unor strategii cu emisii scăzute de dioxid de carbon pentru toate tipurile de teritorii, în special pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare, Obiectivul specific 3.2. Reducerea emisiilor de carbon în zonele urbane bazată pe planurile de mobilitate urbană durabilă.

<sup>2</sup> Contractul de finanțare nr.4643/21.08.2019 a suferit modificări ulterioare prin: HCLM Bârlad nr.373/29.11.2023 prin care a fost aprobată prelungirea contractului de finanțare cu 12 luni, respectiv până la data de 31.12.2024. Organismul Intermediar POR Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord-Est, a emis în acest sens Nota de aprobare nr. 51143 din 20.12.2023 conform căreia toate cheltuielile necesare finalizării proiectului după data de 31.12.2023 vor fi suportate din bugetul local; HCLM Bârlad nr.320 din 20.11.2024 prin care a fost aprobată prelungirea contractului de finanțare cu 12 luni, respectiv până la data de 31.12.2025. Organismul Intermediar POR Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord-Est, a emis în acest sens Nota de aprobare nr. 39954 din 06.12.2024; HCLM Bârlad 598 din 11.12.2025 prin care a fost aprobată prelungirea contractului de finanțare cu 12 luni, respectiv până la data de 31.12.2026. Organismul Intermediar POR Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord-Est, a emis în acest sens Nota de aprobare nr. 58449 din 22.12.2025.

mai multor lucrări<sup>3</sup>, din care amenajarea pistelor pentru bicicliști cu o lungime totală de cca. 8.655 m, parte din acestea fiind domeniul auditului nostru, respectiv ”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă).

Procedura de atribuire a contractului a fost licitație deschisă (anunțul de participare publicat în SEAP cu nr.CN1038911/02.02.2022) prin care s-au stabilit criteriile de calificare privind capacitatea și criteriul de atribuire ”prețul cel mai scăzut”. Procedura de achiziție a fost supusă verificării de către Organismul Intermediar POR Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord-Est, conform adresei înregistrate la UATM Bârlad cu nr.31912/08.08.2022, concluzia verificării fiind aceea că ”dosarul achiziției (...) a fost avizat de către OI POR din cadrul ADR Nord-Est, în data de 05.08.2022”.

Prin Dispoziția nr.1154/23.03.2022 a fost numită comisia de evaluare a ofertelor, iar conform Raportului procedurii de achiziție publică a procedurii de licitație deschisă nr.17753 din data de 04.05.2022, oferta declarată câștigătoare este cea în valoare de 41.442.554,33 (fără TVA). La procedura de achiziții au participat un număr de 6 (șase) ofertanți. Rezultatul procedurii de licitație deschisă a fost publicat în SEAP conform Anunțului de atribuire nr. CAN 1080231/03.06.2022.

În data de 24.05.2022 a fost încheiat acordul contractual nr.49 privind lucrările de infrastructură rutieră în cadrul obiectivului de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, cu o valoare de 41.442.554,33 lei (exclusiv TVA), durata de execuție fiind de 15 luni de la data comunicării ordinului de începere a lucrărilor.

Conform clauzelor contractuale, antreprenorul a prezentat garanția de bună execuție constituită la societatea de asigurări Allianz Țiriac sub forma poliței nr.6618736/07.06.2022 în valoare de 4.144.255,43 lei.

Pe perioada de derulare a acordului contractual nr. 49/24.05.2022, acesta a suferit modificări, în acest sens fiind încheiate un număr de 10 acte adiționale, concomitent fiind actualizată și polița de garantare.

Valoarea totală a Acordului contractual nr.49/24.05.2022 pentru realizarea lucrărilor de infrastructură rutieră în cadrul obiectivului de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, după intrarea în vigoare a Legii nr.141/25.07.2025, a fost suplimentată conform actului adițional nr.9 din 11.11.2025 cu 8.100.341 lei (cu TVA) din care: 6.681.797,62 lei reprezentând ajustările prețului tuturor lucrărilor executate și a celor rămase de executat, la care se adaugă TVA de 1.418.543,38 lei (valoarea finală exclusiv TVA a contractului fiind stabilită la suma de 48.124.351,95 lei). Garanția de bună execuție aferentă acordului contractual la data de 31.12.2025 fiind de 4.812.435,19 lei.

La data realizării misiunii de audit, gradul de realizare al lucrărilor la infrastructura rutieră și de executare a acordului contractual nr. 49/24.05.2022 este de 100%, entitatea aflându-se în stadiul de corespondență în vederea realizării recepției la terminarea lucrărilor. Conform Certificatului de plată nr.18, anexă la Factura nr.25205/12.12.2025, reiese că valoarea actualizată a acordului contractual nr.49/24.05.2022 (exclusiv TVA și ajustări calculate) este de 39.685.540,32 lei, mai mică cu 1.757.014,01 lei față de valoarea inițială a acordului contractual de 41.442.554,33 lei, motivat de economiile realizate față de cele prevăzute prin acordul contractual inițial.

Corelat cu domeniul auditat, din cele 25 de facturi emise de furnizor conform situațiilor de lucrări anexate, doar un număr de 5 facturi în valoare totală de 13.500.532,83 lei au în componența lor lucrări efectuate pentru realizarea ”Pistei de biciclete de pe str. General Vasile Milea (variantă)”. La data finalizării misiunii de audit de conformitate ad-hoc, pista de biciclete de pe str. General Vasile Milea (variantă) este finalizată, însă nu s-a realizat recepția la terminarea lucrărilor.

Referitor la **certIFICATELE DE URBANISM ȘI AUTORIZAȚIILE DE CONSTRUIRE**, potrivit datelor din conturile de execuție bugetară, situația încasărilor din taxe emiteri certificate de urbanism/autorizații de construire realizate în perioada 2023-2025 se prezintă astfel:

lei

---

<sup>3</sup> 1. lucrări de infrastructură rutieră propriu-zisă prin: reabilitarea, modernizarea și reconfigurarea străzilor aferente traseelor de transport public în comun în municipiul Bârlad cu o lungime de 7.112,00 m în vederea satisfacerii cerințelor actuale și de perspectivă în materie de mobilitate urbană, în acord cu necesitățile utilizatorilor; amenajarea a 3 parcări de tip PARK&RIDE cu un nr. total de 171 locuri: în zona de sud cu 37 locuri și suprafața de 1.715 mp, în zona de nord cu 100 locuri de parcare și suprafața de 3.430 mp și în zona centrală cu un nr. de 34 locuri de parcare și suprafața de 1.100 mp; amenajarea pistelor pentru bicicliști cu o lungime totală de cca. 8.655,00 m; amenajarea spațiilor verzi; amenajarea parcajelor tip BIKE-PARKING (2 parcaje): una pe str. Fagului de 20 mp și una în zona grădinii Publice de 18 mp; amenajarea trotuarelor cu pavele în suprafață de cca. 42.787 mp și unei zone pietonale cu suprafață de cca. 1120 mp; asigurarea scurgerii apelor pluviale; adaptarea căminelor de utilități la noile cote ale proiectului; semnalizarea rutieră a drumurilor ce presupune: marcaje rutiere longitudinale și transversale - 7.018,00 mp, indicatoare rutiere - 294 buc., stâlpi delimitare bandă de circulație pentru mijloace de transport în comun - 490 buc; 2. lucrări de amenajare a stațiilor de călători ce deservește serviciul public de transport public în comun, constând în amenajarea a 38 de stații; 3. lucrări de instalații electrice constând în: realizarea instalațiilor de iluminat a parcașilor; realizarea instalațiilor aferente stațiilor de călători; 4. lucrări de realizare a rețelei de canalizare pluvială nouă pe străzile pe care se intervine cu o lungime de 8.314 m. Valoarea estimată a lucrărilor a fost de 46.274.621,25 lei (fără TVA) conform devizului general a investiției formată din: 76.205,05 lei cheltuieli pentru relocarea/protecția utilităților; 216.630,36 lei cheltuieli pentru realizarea utilităților necesare; 45.286.414,54 lei lucrări de construcții și instalații; 26.632,58 lei lucrări montaj utilaje, echipamente tehnologice și funcționale; 621.259,00 lei pentru utilaje, echipamente tehnologice și funcționale care necesită montaj și 47.479,72 lei pentru organizare de șantier. Termenul pentru finalizarea lucrării a fost stabilit la 15 luni începând de la data atribuirii contractului/emiterii ordinelor de începere a lucrărilor.

<sup>4</sup> Valoarea inițială a fost stabilită la valoarea de 41.442.554,33 lei la care se adaugă TVA 19% în valoare de 7.874.085,32 lei.

| Indicator   | Încasări<br>2023 | Pondere în<br>venituri<br>proprii (%) | Încasări<br>2024 | Pondere în<br>venituri<br>proprii (%) | Încasări<br>2025 | Pondere în<br>venituri<br>proprii (%) |
|---|------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Total venituri, din care:   | 446.779.450      | *                                     | 483.752.262      | *                                     | 442.408.866      | *                                     |
| Venituri proprii, din care:                                       | 90.095.051       | 20,17                                 | 88.941.569       | 18,39                                 | 45.659.893       | 10,32                                 |
| <b>16.50 Alte taxe pe<br/>utilizarea bunurilor, din<br/>care:</b> | <b>1.084.639</b> | <b>1,20</b>                           | <b>652.258</b>   | <b>0,73</b>                           | <b>474.733</b>   | <b>1,04</b>                           |
| - taxă emiterie certificate de<br>urbanism                        | 995.463          | 1,10                                  | 306.340          | 0,34                                  | 20.328           | 0,04                                  |
| - taxă eliberare autorizație<br>de construire                     | 0                | 0                                     | 279.593          | 0,31                                  | 395.307          | 0,87                                  |

Tabelul nr. 1 Situația veniturilor totale realizate din emiterea certificatelor de urbanism și autorizațiilor de construire în perioada 2023-2025

Conform datelor din tabelul de mai sus, se constată că: ponderea veniturilor din activitatea de emiterie a certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire în totalul veniturilor proprii încasate în bugetul UATM Bârlad a scăzut în perioada auditată, de la un maxim de 995.463 lei în anul 2023 la 415.635 lei în exercițiul financiar al anului 2025; descreșterea este de 58,25%, asupra domeniului auditat nefiind realizate verificări de entitate în vederea remedierii unor disfuncționalități semnalate prin misiuni realizate anterior de instituția noastră; potrivit registrelor de evidență obligatorii prevăzute de lege, se constată o scădere a numărului de autorizații de construire comparativ cu certificatele de urbanism (care sunt apropiate din punct de vedere numeric), respectiv un număr redus al proceselor verbale de recepție.

Astfel că potrivit celor două evidențe (electronic și letric) puse la dispoziție de entitate, situația documentelor emise de Direcția Urbanism și Amenajarea Teritoriului în perioada 2023-2025, se prezintă astfel:

| Specificație                       | 2023               |                         | 2024               |                         | 2025               |                         | TOTAL              |                         |
|------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
|                                    | Registrul<br>fizic | Registrul<br>electronic | Registrul<br>fizic | Registrul<br>electronic | Registrul<br>fizic | Registrul<br>electronic | Registrul<br>fizic | Registrul<br>electronic |
| Nr. certificate de<br>urbanism     | 568                | 0                       | 601                | 0                       | 548                | 546                     | 1.717              | 546                     |
| Nr. autorizații de<br>construire   | 517                | 0                       | 200                | 0                       | 137                | 137                     | 854                | 137                     |
| Nr. procese verbale de<br>recepție | 83                 | 0                       | 49                 | 0                       | 72                 | 0                       | 204                | 0                       |

Tabelul nr. 2 Situația certificatelor de urbanism, autorizațiilor de construire și proceselor verbale de recepție emise în perioada 2023-2025

Comparând numărul certificatelor de urbanism emise cu cel al autorizațiilor de construire eliberate, precum și a recepțiilor efectuate în urma finalizării construcțiilor pentru care s-au eliberat autorizații, în fiecare din cei 3 ani, se observă un decalaj în ce privește emiterea acestora, aspect justificat de persoanele cu atribuții în acest sens din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, prin: diversitatea scopului pentru care certificatele de urbanism se eliberează, care nu privesc doar obținerea autorizațiilor de construire; expirarea certificatului de urbanism (care are termen între 6 și 24 luni de la data emiterii), pentru care nu se solicită în termenul legal prelungirea (15 zile înainte de expirare), aspect care conduce la solicitarea unui alt certificat pentru același scop, respectiv obținerea unei autorizații de construcții; prelungirea valabilității certificatelor de urbanism; emiterea autorizației de construire în anul următor celui în care a fost eliberat certificatul de urbanism; facilitățile prevăzute de lege pentru prelungirea termenelor de întocmire a proceselor verbale de recepție a construcțiilor realizate în baza autorizațiilor emise, etc.

În ce privește publicarea pe site-ul instituției [www.primariabarlada.ro](http://www.primariabarlada.ro), echipa de audit a constatat că:

- ✗ autorizațiile de construire, la nivelul anilor 2024 și 2025 au fost publicate integral, iar la nivelul anului 2023 sunt publicate doar autorizațiile emise începând cu luna mai, așa cum au fost înscrise în registrul de evidență în format fizic;
- ✗ certificatele de urbanism, pentru anul 2023 potrivit Registrului de evidență al certificatelor de urbanism, au fost publicate începând cu luna a 6-a (iunie), pentru anul 2024 au fost publicate integral, iar pentru anul 2025 au fost publicate doar 546 de certificate din totalul de 548 de certificate emise și înregistrate în Registrul de evidență fizic și electronic.

### 3. Descrierea activităților misiunii de audit

Am realizat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale ale Instituțiilor Supreme de Audit (ISSAI 100 Principiile fundamentale ale auditării sectorului public și ISSAI 4000 Standardul de Audit de Conformitate). Am fost independenți în raport cu entitatea auditată din punct de vedere al cerințelor etice relevante pentru auditarea modului de respectare a prevederilor legale privind legalitatea achiziției și

regularitatea plăților efectuate pentru realizarea ”Pistei pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)”, parte din obiectivul de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în Municipiul Bârlad”, precum și legalitatea și regularitatea emiterii certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire.

**Obiectivul general:** legalitatea și regularitatea plăților efectuate pentru realizarea unor lucrări la un obiectiv de investiții, precum și a emiterii certificatelor de urbanism/autorizațiilor de construire.

**Obiectivele specifice:**

- ☒ legalitatea achiziției și regularitatea plăților efectuate pentru realizarea ”Pistei pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)” din cadrul obiectivului de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în Municipiul Bârlad”;
- ☒ legalitatea și regularitatea emiterii certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire.

**Aria de cuprindere:** 2023-2025.

**Criteriile de audit** au vizat:

☒ *legalitatea achiziției și regularitatea plăților efectuate pentru realizarea ”Pistei pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)”*, la care s-a verificat dacă: atribuirea contractului de achiziție publică s-a făcut cu respectarea prevederilor legale și a avut la bază programul anual al achizițiilor publice; încheierea și administrarea contractului de achiziție publică s-a făcut cu respectarea prevederilor legale; actualizările/ajustările la angajamentul legal pentru lucrările de investiții au respectat prevederile legale, iar plățile efectuate cu această destinație au fost legale; au fost corect actualizate devizele aferente lucrărilor de investiții; lucrările realizate și plătite corespund angajamentului legal aprobat și solicitărilor consemnate în note de fundamentare/referate de necesitate; au fost respectate clauzele stabilite prin contractul de achiziție publică referitoare la cantitatea și calitatea lucrărilor executate sau la termenele stabilite; există documente care atestă recepția lucrărilor prevăzute în contractul de achiziție publică, iar operațiunile au fost evidențiate în contabilitate; plățile efectuate au la bază documente justificative și dacă au fost identificate situații de acceptare la plată a unor lucrări care nu au fost executate ori garanțiile de execuție nu au fost reținute/s-au constituite cu nerespectarea cadrului normativ; furnizorul și-a îndeplinit obligațiile contractuale în perioada de garanție, după caz; au fost respectate dispozițiile legale cu privire la ordonanțarea și plata cheltuielilor publice; proiectul și lucrările propuse respectă reglementările urbanistice prevăzute în Planul Urbanistic General, Planul Urbanistic Zonal și alte acte relevante în domeniu;

☒ *legalitatea și regularitatea emiterii certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire*, la care s-a verificat, dacă: documentația depusă pentru obținerea certificatelor de urbanism și autorizațiilor de construire este completă și corectă, conform cerințelor legale; proiectele și lucrările propuse respectă reglementările urbanistice prevăzute în Planul Urbanistic General, Planul Urbanistic Zonal și alte acte relevante în domeniu; autorizațiile de construire sunt emise doar în cazul în care proiectele respectă reglementările de urbanism și siguranța în construcții; autoritățile au emis documentele în termenul prevăzut de lege/reglementările legale și a procedat la informare/a asigurat transparența potrivit legii; termenul de finalizare a lucrărilor a fost depășit, s-a realizat verificarea motivelor și legalității solicitărilor de prelungiri; sunt realizate verificări ale Inspectoratului de Stat în Construcții/alte organisme în vederea stabilirii dacă lucrările de construcție a pistei de biciclete sunt efectuate conform autorizației și reglementărilor legale; s-a reglementat procesul de gestionare a contestațiilor/reclamațiilor, inclusiv soluționarea acestora, în conformitate cu prevederile legale; domeniul auditat este afectat de litigii privind autorizarea neconformă a lucrărilor de edificare a construcțiilor.

Data de începere a misiunii de audit a fost 19.01.2026, iar data de sfârșit este data comunicării raportului de audit, potrivit prevederilor art.19 alin. (2) din Regulamentul privind activitatea de audit public extern, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr.692/20.12.2022.

Auditul s-a efectuat prin proceduri specifice de audit, respectiv proceduri de fond pe care le-am considerat adecvate obiectivului auditat astfel încât să obținem probe suficiente și adecvate pentru un nivel de asigurare limitat.

#### **4. Cerințele legislative aplicabile**

- Legea nr. 273/2006, privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare.
- Legea nr. 98 din 19 mai 2016 privind achizițiile publice și Hotărârea de Guvern (HG) nr. 395 din 2 iunie 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.
- Legea nr.50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții, republicată, cu modificările și completările ulterioare și HG nr.839/12.10.2009 de aprobare a Normelor privind autorizarea executării lucrării de construcții (actualizate și completate).
- Legea nr.350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismului, cu modificările și completările ulterioare respectiv acte date în aplicare: HG nr. 1.137 din 16 noiembrie 2023 privind aprobarea Normelor metodologice pentru derularea programului multianual privind finanțarea elaborării și/sau actualizării planurilor

urbanistice generale ale localităților și a regulamentelor locale de urbanism; HG nr. 525 din 27 iunie 1996 pentru aprobarea Regulamentului general de urbanism (actualizate și completate).

- Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal și Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

- Legea nr. 287/2009 privind Codul civil (\*republicată\*), actualizat și completat.

- Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare și HG nr.1086/11.12.2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern (actualizate și completate).

- OG nr. 119/1999 republicată cu modificările și completările ulterioare, privind controlul intern și controlul financiar preventiv și OMFP nr. 923 din 11 iulie 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu (actualizate și completate).

- OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare și HG nr.392 din 14 mai 2020 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public și privat al comunelor, al orașelor, al municipiilor și al județelor (actualizate și completate).

- OMFP nr. 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, actualizat la zi.

- OMFP nr.1792/2002 privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata angajamentelor bugetare și evidența acestora, actualizat la zi.

- OSGG nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/manAGERIAL al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare.

## 5. Constatări și recomandări

### 5.1. Aspecte de neconformitate identificate

*5.1.1. Nerespectarea prevederilor legale<sup>5</sup> privind garanția de bună execuție și recepția la terminarea lucrărilor la obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)" din cadrul obiectivului de investiții "Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad", prin:*

*a. neactualizarea termenului de valabilitate a garanției de bună execuție, contrar prevederilor legale și contractuale în vigoare, generând riscul neacoperirii integrale a perioadei de garanție a lucrărilor;*

*b. nerealizarea recepției la terminarea lucrărilor la obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)".*

Din documentele prezentate de entitate, s-au desprins următoarele neconformități:

**a.1.** Referitor la garanția de bună execuție constituită pentru obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)" din cadrul obiectivului de investiții "Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad", au rezultat următoarele:

☞ pentru realizarea obiectivului de investiții, Acordul contractual nr. 49/24.05.2022 a avut inițial un termen de execuție de 15 luni, ce a fost ulterior prelungit prin zece acte adiționale<sup>6</sup>. Conform art.

<sup>5</sup> art. 39 alin. (1) și art.41 din HG nr.395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice; art.10 din HG nr. 343/2017 pentru modificarea Hotărârii Guvernului nr. 273/1994 privind aprobarea Regulamentului de recepție a lucrărilor de construcții și instalații aferente acestora: (1) În termen de 5 zile de la primirea comunicării prevăzute la art. 9 investitorul: a) solicită factorilor prevăzuți la art. 11 desemnarea de către aceștia a reprezentanților în comisia de recepție la terminarea lucrărilor; b) stabilește data, ora și locul la care se întrunește și își începe activitatea comisia de recepție la terminarea lucrărilor; c) transmite Inspectoratului de Stat în Construcții - I.S.C. comunicarea executantului către investitor prevăzută la art. 9, referatele pe specialități întocmite de proiectant și de dirigințele/diriginții de șantier cu privire la modul în care a fost executată lucrarea și valoarea, fără TVA, a lucrărilor executate supuse recepției în vederea eliberării adevăriniței prin care se confirmă plățile efectuate către Inspectoratul de Stat în Construcții - I.S.C. (2) Factorii implicați în etapa de recepție la terminarea lucrărilor comunică investitorului, în termen de 10 zile de la primirea solicitării prevăzute la alin. (1) lit. a), reprezentantul desemnat să participe în comisia de recepție. (3) Investitorul numește comisia de recepție în maximum 3 zile de la primirea tuturor comunicărilor, potrivit alin. (2), de la factorii implicați în etapa de recepție la terminarea lucrărilor și transmite membrilor comisiei de recepție, executantului și proiectantului data, ora și locul la care se întrunește și își începe activitatea comisia.

<sup>6</sup> Acte adiționale nr.1/08.09.2023 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.12.2023; nr.2/15.11.2023 prin care s-a modificat modul de constituire a garanției de buna execuție conform modificărilor aduse de HG nr. 965/12.10.2023; nr.3/22.12.2023 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 30.06.2024; nr.4/27.06.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 19.10.2024; nr.5/18.10.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.12.2024; nr.6/17.12.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.05.2025; nr.7/22.05.2025 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 30.09.2025; nr.8/30.09.2025 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.10.2025; nr.9/11.11.2025 prin care s-a majorat valoarea contractului, astfel: 1) 6.681.797,62 lei fără TVA - valoarea ajustărilor prețului tuturor lucrărilor executate și a celor ramase de executat potrivit acordului contractual mai sus menționat, la care se adaugă ; 2) 1.418.543,38 lei TVA, constând în: 112.583,48 lei reprezentând diferența de TVA (0,02%) aferent prețului lucrărilor ramase de executat potrivit contractului după data intrării în vigoare a Legii nr.141/25.07.2025; 923.567,20 lei reprezentând TVA de 19% aferent valorilor corespunzătoare ajustării prețurilor.

<sup>6</sup> Acte adiționale nr.1/08.09.2023 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.12.2023; nr.2/15.11.2023 prin care s-a modificat modul de constituire a garanției de buna execuție conform modificărilor aduse de HG nr. 965/12.10.2023; nr.3/22.12.2023 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 30.06.2024; nr.4/27.06.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 19.10.2024; nr.5/18.10.2024 prin care s-a prelungit

61.6 din Acordul contractual și art. 61.6 din Condiții Generale pentru Execuția Lucrărilor<sup>7</sup>, a fost constituită garanția de bună execuție prin Polița de asigurare de garanție de bună execuție seria nr. 6618736/07.06.2022 în valoare de 4.144.255,43 lei, cu valabilitate de la 08.06.2022 până la data de 08.06.2026, reprezentând 10% din valoarea contractului fără TVA;

☞ prin Suplimentele nr.1/25.08.2023, nr.2/22.09.2023, nr.3/29.12.2023, nr.4/01.07.2024, nr.5/31.10.2024, nr.6/23.12.2024, nr.7/22.05.2025 și nr.8/01.10.2025 a fost prelungit termenul de valabilitate a poliței de asigurare până la data de 31.12.2028;

☞ prin Suplimentul nr. 9/13.11.2025 la Polița de asigurare nr. 6618736/07.06.2022, s-a modificat valoarea garanției de la 4.144.255,43 lei la 4.812.435,19 lei, *fără a se preciza informații cu privire la termenul de valabilitate al poliței de asigurare.*

Se constată astfel că Polița de asigurare privind garanția de bună execuție nr. 6618736/07.06.2022, nu acoperă integral perioada de garanție de 3 ani, întrucât, la data misiunii de audit de conformitate ad-hoc, iar procedura de recepție la terminarea lucrărilor nu este realizată pentru toate lucrările efectuate în cadrul obiectivului de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”.

**a.2.** Cu privire la recepția la terminarea lucrărilor la obiectul de investiții ”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)” din cadrul obiectivului de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, au rezultat următoarele:

☞ potrivit Procesului verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 58/10.11.2025, entitatea a recepționat parțial lucrările executate, respectiv cele aferente Sectorului 1, care include părți independente funcțional din investiție, astfel: Str. Dragoș Vodă, Str. Nicolae Bălcescu, Str. Constantin Hamangiu, Bulevardul Epureanu, Park & Ride Nord, Park & Ride Centru și Park & Ride Sud;

☞ cu adresa nr. 33985/03.12.2025, furnizorul de lucrări a comunicat că s-au finalizat lucrările și poate fi realizată recepția la terminarea lucrărilor. Din inspecția în teren potrivit notei nr.6530/05.02.2026, realizată de echipa de audit în prezența directorului executiv al Direcției tehnice din cadrul UATM Bârlad, corelat cu plățile realizate, a rezultat că lucrările la obiectul de investiții ”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)”, au fost finalizate, cu încadrarea în devizul general aprobat, nefiind identificate neconformități, însă nu s-a efectuat recepția la terminarea lucrărilor;

☞ prin adresa nr. 33985/03.12.2025, furnizorul de lucrări a comunicat că: ”Revenim la adresa nr.32464/27.08.2025 prin care v-am informat că am finalizat lucrările la obiectivul ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, conform acordului nr.49/24.05.2022 și am solicitat să faceți demersurile necesare în vederea efectuării recepției la terminarea lucrărilor. Având în vedere că în data de 10.11.2025 s-a recepționat parte din contract, prin prezenta vă solicităm să faceți demersurile necesare în vederea efectuării recepției la terminarea lucrărilor pentru cealaltă parte din contract astfel încât să fie efectuată recepția la terminarea lucrărilor pe întreg obiectivul”;

☞ cu adresa nr.103826/18.12.2025, UATM Bârlad a comunicat Inspectoratului Județean în Construcții Vaslui (ISC Vaslui), că la data de 03.12.2025 au fost finalizate lucrările de construcții autorizate pentru străzile ce se constituie în obiecte independente funcțional: str. General Vasile Milea nr. cadastral 77713; str. Mihail Viteazu nr. cadastral 77745; str. Colonel Simionescu Sava nr. cadastral 77732; str. Paloda nr. cadastral 77742; str. Ioan Popescu nr. cadastral 78377 și 78375; str. Vasile Pârvan nr. cadastral 77741; str. Căpitan Grigore Ignat nr. cadastral 77747; str. Fagului nr. cadastral 78480; str. Republicii nr. cadastral 73260, 73261; str. Tecuciului nr. cadastral 73262, precizând la observații că: ”Odată cu finalizarea obiectelor independente funcțional menționate anterior cu o

---

durata de execuție până la data de 31.12.2024; nr.6/17.12.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.05.2025; nr.7/22.05.2025 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 30.09.2025; nr.8/30.09.2025 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.10.2025; nr.9/11.11.2025 prin care s-a majorat valoarea contractului, astfel: 1) 6.681.797,62 lei fără TVA - valoarea ajustărilor prețului tuturor lucrărilor executate și a celor ramase de executat potrivit acordului contractual mai sus menționat, la care se adaugă ; 2) 1.418.543,38 lei TVA, constând în: 112.583,48 lei reprezentând diferența de TVA (0,02%) aferent prețului lucrărilor ramase de executat potrivit contractului după data intrării în vigoare a Legii nr.141/25.07.2025; 923.567,20 lei reprezentând TVA de 19% aferent valorilor corespunzătoare ajustării prețurilor lucrărilor facturate înainte de intrarea în vigoare a Legii nr.141/25.07.2025; 382.392,70 lei reprezentând TVA (21%) aferent valorilor corespunzătoare ajustării prețurilor lucrărilor ramase de facturat după intrarea în vigoare a Legii nr.141/25.07.2025; nr.10/12.11.2025 prin care s-au clarificat termenii și posibilitățile de efectuare a plăților aferente lucrărilor ramase de executat la aceasta dată: I. Beneficiarul se obliga sa efectueze plățile către Antreprenor: i) in 30 zile de la depunerea facturii de către Antreprenor in sistemul electronic ro e-factura, pe baza tuturor documentelor ce stau la baza efectuării plăților constând în situații de lucrări confirmate si certificate de plata aprobate, pentru facturile încărcate înainte de data de 10.12.2025; ii) in 120 zile de la depunerea facturii de către Antreprenor in sistemul electronic ro e-factura, pe baza tuturor documentelor ce stau la baza efectuării plăților constând în situații de lucrări confirmate si certificate de plata aprobate, pentru facturile încărcate după data de 10.12.2025; II) Antreprenorului este de acord si accepta fără alte pretenții modul de plata stabilit la punctul I.

<sup>7</sup>Acordul nr.49/24.05.2022, art.61.6 ”perioada de garanție a lucrărilor executate este de 3 ani”. Art. 61.6 din Condiții Generale pentru Execuția Lucrărilor, anexă la acordul contractual, ”perioada de garanție începe la data aprobării recepției la terminarea lucrărilor, respectiv a părții de lucrări sau a sectorului recepționat, după caz”.

valoare de 30.923.930,12 lei, conform înștiințării emise de municipiul Bârlad nr.101135/10.12.2025 și atașată au fost finalizate lucrările pe întreg obiectivul de investiții "Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad", cu o valoare totală finală a lucrărilor de C+M executate conform contractului de 55.983.292,38 lei ce va fi luată în considerare pentru regularizarea taxelor (formată din 30.923.930,12 lei a obiectivelor la care se adaugă 14.039.323,19 lei conform înștiințării nr.81047/09.10.2025 și 11.020.039,07 lei conform înștiințării nr.89478/13.11.2025 pentru care au fost achitate cotele la ISC Vaslui);

- ✍ prin adresele nr.101135/08.01.2026 și nr. 556/12.01.2026 UATM Bârlad a comunicat din nou ISC Vaslui, că valoarea finală a lucrărilor de C+M pentru regularizarea taxei pentru obiectivul de investiții "Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad" este de 55.983.292,38 lei;
- ✍ ISC Vaslui a eliberat Adeverința nr.5048/12.01.2026, în vederea efectuării recepției la terminarea lucrărilor, aspect nematerializat până la data finalizării misiunii de audit de conformitate ad-hoc;
- ✍ la solicitarea de informații suplimentare cu privire la nerealizarea recepției la terminarea lucrărilor (adresa nr. 6835/06.02.2026), UATM Bârlad a comunicat că: "prin adresa nr. 19643/22.01.2026, ISC Vaslui a desemnat reprezentanții în comisia de recepție, rămânând de parcurs următorii pași: numirea comisiei de recepție de către primar; începerea și efectuarea recepției la datele agreeate de comun acord cu ceilalți factori implicați: constructor, proiectant, reprezentanți ISC. De asemenea: întârzierea a apărut și ca urmare a emiterii adeverinței ce atestă plata cotelor către ISC, fără de care nu se putea continua demersurile în vederea efectuării recepției; se întâmpină greutăți în termenele agreeate de toți participanții la recepție și cu precădere a reprezentanților ISC implicați și în alte activități."

**În concluzie**, deși furnizorul de lucrări a solicitat din decembrie 2025 inițierea procedurii de recepție la terminarea lucrărilor pentru obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)", respectiv întreg obiectivul de investiții „Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, aceasta nu a fost realizată nici până la data misiunii de audit de conformitate ad-hoc. Această situație a generat întârzieri în stabilirea momentului de început al perioadei de garanție a lucrărilor și a contribuit la riscul necorelării perioadei de garanție cu valabilitatea garanției de bună execuție, cu potențial impact asupra protejării intereselor patrimoniale ale UATM Bârlad.

**Cauze:** neaplicarea prevederilor legale și contractuale referitoare la corelarea perioadei de valabilitate a garanției de bună execuție cu data efectivă a recepției la terminarea lucrărilor, în condițiile în care recepția la terminarea lucrărilor a fost întârziată față de termenele estimate inițial; lipsa monitorizării derulării contractului de lucrări (recepția la terminarea lucrărilor, expirarea valabilității garanțiilor de bună execuție), ceea ce a condus la neidentificarea din timp a riscului de neacoperire integrală a perioadei de garanție; neîndeplinirea corespunzătoare a atribuțiilor de serviciu de către persoanele responsabile cu monitorizarea contractului, conform fișelor de post și responsabilităților stabilite prin procedurile interne ale entității; neimplementarea Procedurii de sistem PS 16 „Gestionarea contractelor de achiziție publică”, Ediția a II-a, Revizia 0 din 06.11.2025 și nefuncționarea corespunzătoare a sistemului de control intern managerial, prin absența unor mecanisme de verificare a respectării obligațiilor contractuale și a performanței angajamentelor legale încheiate.

**Consecințe:** neacoperirea riscului de suportare din fonduri proprii a unor posibile cheltuielile necesare remedierii lucrărilor neconforme, în cazul în care deficiențele de execuție sunt identificate după expirarea garanției de bună execuție/recepția lucrărilor sau nu pot fi recuperate pe cale amiabilă; perpetuarea unor practici neconforme în gestionarea contractelor de lucrări, în absența unor măsuri corective și preventive adecvate care să asigure realizarea lucrărilor și recepționarea acestora în termenele proiectate corelate cu indicatori tehnico-financiari, care să asigure valoare adăugată fondurilor publice utilizate.

Prin răspunsurile formulate la notele de clarificări nr.7438 și nr.7542 din 10.02.2026 nu s-au furnizat informații/probe de audit suplimentare.

**Măsuri luate în timpul misiunii:** UATM Bârlad a prezentat Suplimentul nr.10/06.02.2026 la Polița de asigurare nr. 6618736/07.06.2022 prin care s-a prelungit valabilitatea garanției de bună execuție până la data de 31.03.2029. De asemenea, a fost modificată și valoarea garanției de bună execuție de la 4.812.435,19 lei la 3.828.282,56 lei de la data de 31.12.2028 la data de 31.03.2029. Valabilitatea garanției de bună execuție pentru suma asigurată de 3.828.282,56 lei se împarte astfel: pentru lucrările recepționate (proces verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr.58/10.11.2025 la sector 1 Str. Dragoș Vodă, Str. Nicolae Bălcescu, Str. Constantin Hamangiu, Bulevardul Epureanu, Park & Ride Nord, Park & Ride Centru și Park & Ride Sud) garanția este valabilă până la data de 10.11.2028; pentru lucrările terminate și nerecepționate (în poliță este consemnat ca rămase în execuție), Sectoarele 2, 3 și 4 având suma asigurată de 3.406.502,87 lei, valabilitatea garanției este până la data de 31.03.2029. Data estimată pentru diminuarea valorii garanției cu 70% este 31.03.2026.

**Recomandare:** Luarea tuturor măsurilor de către ordonatorul principal de credite care să asigure continuarea demersurilor în vederea realizării recepției la terminarea lucrărilor pentru "Pista pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)", parte din obiectivul de investiții "Modernizarea infrastructurii de

*transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad” la care potrivit documentelor furnizate lucrările sunt realizate integral, cu respectarea prevederilor legale în vigoare și a clauzelor contractuale.*

### **5.1.2. Nerespectarea prevederilor legale privind actualizarea Planului Urbanistic General al UATM Bârlad, a anexelor acestuia.**

Din analiza riscurilor identificate și auditarea eșantionului selectat reprezentând autorizații de construire și certificate de urbanism, potrivit documentațiilor furnizate la audit (Planul Urbanistic General, Regulament Local de Urbanism, Planurile Urbanistice Zonale și Planurile Urbanistice de Detaliu aferente pozițiilor auditate), echipa de audit a constatat că UATM Bârlad nu s-a conformat prevederilor legale.

În fapt, Planul Urbanistic General al UATM Bârlad a fost aprobat prin HCLM Bârlad nr.12/19.03.1998, împreună cu anexele acestuia, respectiv Regulamentul Local de Urbanism. La acel moment, cadrul legislativ specific în domeniul urbanismului era reprezentat în principal de Legea nr.50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții, republicată, precum și de actele normative subsecvente<sup>8</sup>. Deși nu exista o reglementare unitară privind durata de valabilitate a Planului Urbanistic General, caracterul temporar al acestuia, rezulta din natura documentațiilor de urbanism și din practica administrativă, acestea fiind concepute ca instrumente de planificare pe termen mediu.

La data adoptării inițiale a Planul Urbanistic General în anul 1998, Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul *nu era în vigoare*, actul normativ instituind cadrul general obligatoriu privind elaborarea, aprobarea, actualizarea și aplicarea documentațiilor de urbanism (ulterior fiind date norme și instrucțiuni în aplicarea acesteia).

Potrivit art. 46 alin. (1) din Legea nr. 350/2001, Planul Urbanistic General<sup>9</sup> este documentația de urbanism cu caracter director, care stabilește direcțiile de dezvoltare ale localității. Conform practicii administrative și normelor metodologice, valabilitatea unui Plan Urbanistic General este de regulă de 10 ani. Legea a instituit obligația autorităților administrației publice locale de a asigura actualizarea periodică a Planului Urbanistic General, în corelare cu evoluțiile economice, sociale și teritoriale<sup>10</sup>.

Prevederile Legii nr. 350/2001 permit prelungirea valabilității Planului Urbanistic General numai cu titlu excepțional și temporar<sup>11</sup>, cu condiția inițierii procedurii de actualizare sau de elaborare a unui nou Plan Urbanistic General anterior expirării termenului de valabilitate. Prolungirea are rolul de a asigura continuitatea administrativă și nu poate avea caracter retroactiv. Această condiție este esențială pentru respectarea principiului legalității și pentru prevenirea utilizării unor reglementări urbanistice depășite.

În lipsa unor prevederi exprese contrare, durata de valabilitate a Planului Urbanistic General, aprobat prin HCLM Bârlad nr.12 din 19.03.1998 a fost de 10 ani, respectiv până la data de 19.03.2008.

Din documentele verificate nu au fost identificate dovezi care să ateste inițierea, anterior acestei date, a procedurii de actualizare sau elaborarea unui nou Plan Urbanistic General. În legătură cu demersurile realizate în vederea prelungirii valabilității Planului Urbanistic General adoptat în anul 1998, entitatea auditată a prezentat următoarele documente:

- ✗ HCLM Bârlad nr.251/31.08.2009 privind prelungirea valabilității Planului Urbanistic General și al Regulamentului Local de Urbanism al municipiului Bârlad;
- ✗ HCLM Bârlad nr.270/30.09.2009 privind prelungirea valabilității Planului Urbanistic General și al regulamentului Local de Urbanism al municipiului Bârlad până la *reactualizarea* acestuia. Conform art.2 din această hotărâre de consiliu local se abrogă HCLM Bârlad nr.251/31.08.2009;
- ✗ HCLM Bârlad nr.17/30.01.2013 privind prelungirea valabilității Planului Urbanistic General și al Regulamentului Local de Urbanism al municipiului Bârlad. Conform art.2 din această hotărâre de consiliu local, se abrogă HCLM Bârlad nr.270/30.09.2009.

Față de cele prezentate mai sus, se constată că prima hotărâre de prelungire a valabilității Planului Urbanistic General a fost adoptată la 17 luni de la data expirării termenului de valabilitate; la data prelungirii valabilității, nu erau inițiate demersuri de actualizare a Planului Urbanistic General. Prin urmare, la momentul

<sup>8</sup> ORDIN nr. 839 din 12 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții.

<sup>9</sup>Art. 46 (1) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2008) Planul urbanistic general are caracter director și de reglementare operațională. Fiecare localitate trebuie să întocmească Planul urbanistic general, să îl actualizeze la 5-10 ani și să îl aprobe, acesta constituind baza legală pentru realizarea programelor și acțiunilor de dezvoltare. Art. 46 (1) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2026) Planul urbanistic general are atât caracter director și strategic, cât și caracter de reglementare și reprezintă principalul instrument de planificare operațională, constituind baza legală pentru realizarea programelor și acțiunilor de dezvoltare. Fiecare unitate administrativ-teritorială trebuie să își actualizeze la maximum 10 ani Planul urbanistic general în funcție de evoluția previzibilă a factorilor sociali, geografici, economici, culturali și a necesităților locale.

<sup>10</sup>Art. 25 (1) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2008) Consiliul local coordonează și răspunde de întreaga activitate de urbanism desfășurată pe teritoriul unității administrativ-teritoriale și asigura respectarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate, pentru realizarea programului de dezvoltare urbanistica a localităților componente ale comunei sau orașului.

<sup>11</sup>Art. 46 (1<sup>3</sup>) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2026) Termenul de valabilitate a Planului urbanistic general se prelungeste, pe bază de hotărâre a consiliului local/Consiliului General al Municipiului București, până la intrarea în vigoare a noului plan urbanistic general, cu condiția inițierii demersurilor de elaborare/actualizare a planului urbanistic general înainte de expirarea termenului de valabilitate.

adoptării HCLM Bârlad nr.251/31.08.2009, Planul Urbanistic General nu mai era în interiorul termenului de valabilitate, iar autoritatea deliberativă ar fi trebuit să analizeze temeiul juridic al prelungirii<sup>12</sup> valabilității unui act administrativ, în conformitate cu cadrul normativ în vigoare.

Ulterior anului 2013, în vederea conformării la cadrul normativ în vigoare pe linia disciplinei și legalității în domeniul amenajării teritoriului și urbanismului, UATM Bârlad a luat măsuri în vederea actualizării Planului Urbanistic General, prezentând următoarele documente:

- ✎ Contractul de prestări servicii nr.52/13.10.2014 încheiat cu un furnizor, având ca obiect principal ”prestări servicii și întocmire documentații în vederea actualizării Planului Urbanistic General al Municipiului Bârlad”. Valoarea inițială a contractului a fost de 380.000 lei (471.200 lei, inclusiv TVA), durata contractului fiind de 12 luni de la data primirii ordinului de începere;
- ✎ Actul adițional nr.1 (înregistrat la nr.89/8369/17.12.2015), prin care s-a convenit modificarea articolului 5.1, care a devenit: ”prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, (...), plătitbil prestatorului de către achizitor în cinci tranșe (n.n. anterior art.5 prevederea plata în 4 tranșe), după recepția parțială a documentației corespunzătoare acestora”, celelalte prevederi contractuale rămânând neschimbate;
- ✎ Actul adițional nr.2 (FN, datat 21.10.2022 și înregistrat la prestator sub nr.5881/03.11.2022), prin care s-a convenit ca: ”începând cu data încheierii prezentului act adițional, pentru restul serviciilor rămase de prestat, valoarea fiecărei solicitări de plată în conformitate cu prevederile contractului nr.52 din 13.10.2014, pe întreaga perioadă de derulare a acestuia, să se actualizeze după formula  $VPa = VPo \times IPC / 100$ ”, celelalte prevederi contractuale rămânând neschimbate.

Din cuprinsul documentelor prezentate nu rezultă care a fost prelungirea duratei de execuție a contractului, pentru care operează Actul adițional nr. 2.

Analiza prevederilor bugetare din bugetele de venituri și cheltuieli din perioada 2023-2025, având ca destinație actualizarea Planului Urbanistic General, a evidențiat că: în anul 2023 la capitolul 70.02.50 s-a prevăzut 30.000 lei, iar în anii 2024 și 2025, anual o sumă de 150.000 lei. Sursa de finanțare a fost integral de la bugetul local (sursa A), în perioada auditată nefiind întreprinse demersuri de către entitate de atragere de sume din alte surse de finanțare<sup>13</sup>.

Plățile efectuate în perioada 2023-2025 pentru Contractul de prestări servicii nr.52/13.10.2014 și actele adiționale încheiate au fost de 109.436,74 lei, localizate astfel: 300 lei în anul 2024 și 109.136,74 lei în anul 2025. Se constată că, gradul de realizare a cheltuielilor efectuate în legătură cu actualizarea Planului Urbanistic General în totalul sumelor alocate în perioada auditată este de 33,16% (an 2023 de 0%, an 2024 de 0,2% și an 2025 de 72,75%), fapt ce denotă o slabă implicare a aparatului de specialitate al primarului cu responsabilități în domeniul amenajării teritoriului și urbanismului, în întreprinderea demersurilor care să conducă la intrarea în legalitate prin adoptarea unui Plan Urbanistic General al municipiului Bârlad și a unui Regulament Local de Urbanism actualizate la zi.

Analiza plăților efectuate potrivit fișei partener, a evidențiat că în perioada 2014-2025, UATM Bârlad a realizat plăți în valoare de 488.759,24 lei, cu încadrarea în angajamentul legal încheiat (inclusiv actualizări), astfel: facturile nr.10/27.01.2016 în valoare de 95.000 lei fără TVA (114.000 lei cu TVA 19%) reprezentând cv. tranșa I; nr.74/09.05.2016 în valoare de 138.000 lei fără TVA (165.600 lei cu TVA 19%) reprezentând cv. tranșa II; nr.396/10.03.2017 în valoare de 72.500 lei fără TVA (86.275 lei cu TVA 19%) reprezentând cv. tranșa III și nr.6312/11.09.2025 în valoare de 90.195,65 lei, din care: 53.500 lei reprezentând cv. tranșa IV și 36.695,65 lei actualizări conform act adițional nr.2 (IPC de 1,6859 mai 2017 – iulie 2025). Valoarea totală a facturii este de 109.136,74 lei cu TVA 21%. Valoarea aferentă celor patru tranșe achitate în sumă de 359.000 lei, reprezintă 94,47% din valoarea totală a contractului de 380.000 lei, ceea ce indică un grad ridicat de executare a angajamentului legal încheiat.

Prin urmare, cu adresa nr.7005/09.02.2026, echipa de audit a solicitat punerea la dispoziție a documentelor furnizate de prestator pentru plățile de 488.759,24 lei efectuate în perioada 2016-2025, iar UATM Bârlad a prezentat următoarele documente:

<sup>12</sup> nu s-au furnizat la audit documente anterior datei de 10.03.2008 care să vizeze demersuri pentru actualizare Plan Urbanistic General (alocare bugetară, contractare proiectant, obținere avize).

<sup>13</sup> În perioada auditată finanțarea pentru elaborarea/actualizarea Planului Urbanistic General, a fost reglementată în principal de un mix de legi generale, hotărâri pentru programe multianuale și ghiduri specifice pentru fonduri europene, astfel: Finanțare de la Bugetul de Stat (MDLPA) – mecanism principal de sprijin direct pentru UAT-uri, gestionat prin Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației în conformitate cu următoarele acte normative adoptate: HG nr. 1137/2023: prin care s-a aprobat Programul multianual privind finanțarea elaborării și/sau actualizării PUG-urilor și a Regulamentelor Locale de Urbanism (RLU); Normele Metodologice din 16.11.2023 prin care se stabilesc procedurile de decontare, cererile de finanțare și fluxul financiar între MDLPA, Consiliile Județene și UAT-uri; Legea nr. 9/2025 (Legea bugetului de stat pe anul 2025) care prevede creditele bugetare anuale alocate MDLPA pentru acest program (Capitolul 70.01); Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul care reglementează cadrul legal general care stabilește obligația autorităților de a finanța documentațiile de urbanism; Finanțare din Fonduri Europene (PNRR și Programe Regionale) - finanțarea prin fonduri nerambursabile s-a realizat de regulă prin apeluri de proiecte dedicate digitalizării sau planificării teritoriale: Componenta 10 Fondul Local (PNRR): a reprezentat principala sursă recentă pentru „digitalizarea planurilor de amenajare a teritoriului și de urbanism” și include ghiduri specifice pentru elaborarea PUG în format GIS; OUG nr. 156/2024 care reglementează măsuri pentru implementarea proiectelor finanțate din fonduri europene, inclusiv mecanismele de cofinanțare pentru UAT-uri.

- ✗ Proces verbal de recepție parțială nr.2436/09.02.2016 pentru elaborare studii din etapa reambulare topografică, studiu geotehnic și hidrogeotehnic;
- ✗ Proces verbal de recepție a imobilizărilor necorporale nr.8861/25.05.2016 pentru elaborare studiu istoric-evoluția municipiului Bârlad sub aspect istorico - cultural, etnografic și urbanistic-arhitectural; identificarea zonelor și ansamblurilor cu valoare deosebită din punct de vedere cultural, istoric, arhitectural-urbanistic și stabilirea zonelor de protecție; organizarea circulației și transporturilor în municipiu și în teritoriul de influență al acestuia; echiparea edilitară; valorificarea potențialului turistic al municipiului Bârlad; ancheta socio-urbană; evoluția socio-demografică; evoluția activităților economice; evoluția deplasărilor pentru muncă; reconversia forței de muncă prin scenarii alternative;
- ✗ Proces verbal de predare primire și recepție nr.575/03.02.2017, prin care s-a predat Planul Urbanistic General și Regulamentul Local de Urbanism, etapa III (părți scrise și desenate Analog și CD);
- ✗ Proces verbal de recepție nr.INT4254/10.06.2025 prin care s-au predat documentațiile privind: reabilitarea, protecția și conservarea mediului; regimul juridic al terenurilor; raport de mediu; studiu de evaluare adecvată.

Având în vedere cele prezentate mai sus, echipa de audit constată întârzierea semnificativă a procesului de aprobare a Planului Urbanistic General fapt ce poate conduce, la apariția fenomenului de uzură morală și tehnică a documentației de urbanism elaborată, fenomen ce se manifestă prin pierderea progresivă a relevanței, actualității și eficienței reglementărilor propuse, ca urmare a modificării contextului normativ, socio-economic, urbanistic și teritorial în raport cu momentul elaborării documentației. În fapt, în situația analizată, documentația aferentă Planului Urbanistic General și Regulamentul Local de Urbanism au fost întocmite în anul 2017, pe baza studiilor de fundamentare realizate în perioada 2016-2017.

Ca o consecință implicită a neactualizării Planului Urbanistic General, este neadaptarea Regulamentului Local de Urbanism al Municipiului la modificările legislative apărute de la adoptarea acestuia și până în prezent, respectiv la cerințele urbanistice actuale apărute urmare dezvoltării continue și a modernizărilor efectuate asupra domeniului public. Prin Regulamentul Local de Urbanism prezentat de entitatea auditată și utilizat în activitatea de urbanism, așa cum se stipulează în adresa nr.INT466/02.02.2026, nu sunt stabilite normative sau STAS-uri care să stabilească accesul la proprietăți. În practică entitatea auditată aplică reglementările generale specificate în Hotărârea de Guvern nr.525/1996 pentru aprobarea Regulamentului General de Urbanism.

Neaprobarea acestora până în prezent, la o distanță de peste un deceniu de la inițierea procedurii și de aproape un deceniu de la elaborarea documentației propriu-zise, generează o uzură semnificativă<sup>14</sup> (din punct de vedere moral și tehnic).

În concluzie, echipa de audit a constatat că UATM Bârlad nu a procedat potrivit legii<sup>15</sup> la: actualizarea la cel mult zece ani a Planului Urbanistic General, iar termenul de valabilitate inițial nu a fost prelungit doar o singură dată cel mult zece ani de la data depășirii termenului de valabilitate; nu s-au furnizat în perioada ulterioară anului 2008, acte normative ale autorității deliberative prin care să se stabilească durata de valabilitate a Planurilor Urbanistice Zonale, respectiv a Planurilor Urbanistice de Detaliu, corelat cu valabilitatea Planului Urbanistic General și complexitatea obiectivelor de investiții care le-au generat.

<sup>14</sup> Uzura morală este rezultat la neconcordanței dintre soluțiile și reglementările propuse prin Planul Urbanistic General și realitățile socio-economice, demografice și funcționale actuale ale municipiului. Aceasta nu presupune neapărat erori tehnice în documentație, ci faptul că premisele care au stat la baza elaborării acesteia nu mai sunt valabile sau sunt doar parțial relevante. Un alt fapt relevant îl constituie dinamica demografică și socială a localității, care a suferit modificări semnificative într-un interval de timp atât de îndelungat. Evoluția populației, schimbarea structurii pe grupe de vârstă, precum și modificarea cererii de locuințe și servicii publice, influențează direct necesarul de terenuri pentru locuire, educație, sănătate, recreere și infrastructură. Un Plan Urbanistic General fundamentat pe date demografice din 2016-2017 riscă să nu mai răspundă nevoilor actuale ale comunității. Și structura economică a municipiului a evoluat substanțial. Apariția unor noi domenii economice, dispariția sau relocarea unor activități industriale, dezvoltarea sectorului serviciilor sau a logisticii pot modifica cerințele privind zonificarea funcțională. Zonele propuse inițial pentru anumite funcțiuni pot deveni neatractive sau neadecvate, în timp ce alte zone pot necesita o reglementare mai flexibilă sau mai restrictivă. De asemenea, noile cerințe în materie de calitate a vieții, protecția mediului și dezvoltare durabilă au evoluat semnificativ. Cerințele privind spațiile verzi, mobilitatea urbană și reducerea poluării sunt mai accentuate în prezent față de momentul elaborării documentației. Astfel, un PUG neaprobat riscă să fie perceput ca fiind depășit din punct de vedere conceptual și strategic. Uzura tehnică derivă în principal din modificările legislative și normative survenite ulterior elaborării Planului Urbanistic General (elaborat în 2017 poate să nu mai fie pe deplin conform cu cerințele actuale de conținut, structură și reprezentare grafică). Un element esențial al uzurii tehnice poate apare în urma modificării situației reale din teren. În intervalul de timp scurs, au fost realizate construcții noi, extinderi ale intravilanului, investiții publice și/sau private, precum și intervenții asupra infrastructurii edilitare și de transport. Aceste modificări pot conduce la discrepanțe între planșele Planului Urbanistic General și situația existentă, diminuând capacitatea documentației de a reflecta realitatea și de a fi utilizată ca instrument de reglementare. De asemenea, datele tehnice utilizate la fundamentarea Planului Urbanistic General, precum studiile geotehnice, hidrologice, de trafic sau de risc natural, pot deveni parțial depășite. Întârzierea aprobării Planului Urbanistic General transformă documentația dintr-un instrument strategic de dezvoltare într-un document cu valoare limitată, necesitând intervenții suplimentare pentru readucerea sa la un nivel de actualitate și relevanță corespunzător.

<sup>15</sup> Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016 (Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 199 din 17 martie 2016) prin care s-au adoptat Normele metodologice din 26 februarie 2016 (publicate în Monitorul Oficial nr. 199 din 17 martie 2016), modificate prin Ordinele nr. 3.494 din 27 iulie 2020, nr. 904 din 15 mai 2023, nr. 1.779 din 22 octombrie 2025, la Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul, cu modificările și completările ulterioare: ART. 30 (1) Planul urbanistic general (P.U.G.) se analizează în vederea actualizării la cel mult zece ani. Termenul de valabilitate a Planului urbanistic general se prelungeste o singura data, pe baza de hotărâre a Consiliului local/Consiliului General al Municipiului București, pana la intrarea în vigoare a noului plan urbanistic general, dar nu mai mult de 10 ani de la data depășirii termenului de valabilitate. (2) Durata de valabilitate a planurilor urbanistice zonale (PUZ) se stabilește prin hotărâre a consiliului local de aprobare a acestora în raport cu scopul elaborării sau cu complexitatea obiectivelor de investiții care le-au generat. (3) Durata de valabilitate a planurilor urbanistice de detaliu (PUD) se stabilește prin hotărârea consiliului local de aprobare a acestora, în corelare cu condițiile de amplasare și de conformare a construcțiilor, precum și cu importanța și complexitatea obiectivelor de investiții

Facem precizarea că de la data ultimei aprobări a Planului Urbanistic General a Municipiului Bârlad, respectiv a Regulamentului Local de Urbanism în anul 1998, în 27 de ani, au apărut modificări semnificative care impuneau actualizarea și monitorizarea adecvată a documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism<sup>16</sup>, generate de: expirarea termenului de valabilitate al documentației; schimbări importante ale elementelor care au stat la baza elaborării documentației inițiale (oportunitatea realizării unei/unor investiții majore cu implicații asupra unor părți determinante ale teritoriului reglementat prin planurile de amenajare a teritoriului sau de urbanism; modificări ale suprafeței unității administrative teritoriale; revizuirii ale indicatorilor urbanistici propuși și a prevederilor planului inițial prin aducerea acestora în acord cu legislația în vigoare, tendințele și cerințele de dezvoltare durabilă socio-economice și de mediu actuale, precum și actualizarea listei de proiecte de investiții necesare pentru implementarea viziunii de dezvoltare; etc).

În cadrul structurii documentațiilor de amenajare a teritoriului sau de urbanism ce face obiectul actualizării Planului Urbanistic General, este obligatorie elaborarea unei secțiuni care să cuprindă o evaluare a modului de implementare a prevederilor documentației anterioare. Ori din derularea până la această dată a Contractului de prestări servicii nr.52/13.10.2014 de peste zece ani, nu s-a furnizat o astfel de analiză.

De asemenea, s-a reținut că în perioada 1998-2026, suprafața unității administrativ teritoriale a suferit modificări prin extinderea suprafețelor de intravilan/preluarea unor suprafețe noi în patrimoniu, care sunt parte din proiecte de dezvoltare<sup>17</sup>, ce implică actualizarea cu celeritate a Planului Urbanistic General al Municipiului Bârlad.

Prin urmare, în conformitate cu dispozițiile din Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismului<sup>18</sup> și cap. IX din Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016<sup>19</sup>, cu adresa nr. CCVS/2026-13317\16.02.2026, constatarea a fost transmisă spre competență verificare și soluționare la Inspectoratul de Stat în Construcții Vaslui, potrivit cadrului normativ în vigoare.

**Cauze:** neîndeplinirea conformă a responsabilităților prevăzute de cadrul normativ în sarcina autorității deliberative/executive a UATM Bârlad pe linia: monitorizării prevederilor documentațiilor de amenajare a teritoriului, a Planului Urbanistic General aprobate ori prelungite, în conformitate cu legea; neinițierea în

---

<sup>16</sup> Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016 (Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 199 din 17 martie 2016) prin care s-au adoptat Normele metodologice din 26 februarie 2016 (publicate în Monitorul Oficial nr. 199 din 17 martie 2016), modificate prin Ordinele nr. 3.494 din 27 iulie 2020, nr. 904 din 15 mai 2023, nr. 1.779 din 22 octombrie 2025, la Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul, cu modificările și completările ulterioare: *Cap. VI Actualizarea și monitorizarea documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism Art. 31 (1) Actualizarea documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism este obligatorie în situația în care: a) expiră termenul de valabilitate al documentației; b) ulterior aprobării au apărut schimbări importante ale elementelor care au stat la baza elaborării documentației: noi elemente cu caracter director ce decurg din strategii naționale sau regionale, oportunitatea realizării unei/unor investiții majore cu implicații asupra unor părți determinante ale teritoriului reglementat prin planurile de amenajare a teritoriului sau de urbanism; c) se produc modificări importante în cadrul legislației de specialitate și/sau general, modificări care fac inoperante prevederile documentațiilor aprobate, în vigoare. (2) Actualizarea P.U.G. reprezintă revizuirea reglementărilor urbanistice, a indicatorilor urbanistici propuși și a prevederilor planului inițial prin aducerea acestora în acord cu legislația în vigoare, tendințele de dezvoltare și cerințele de dezvoltare durabilă socioeconomice și de mediu actuale, precum și actualizarea listei de proiecte de investiții necesare pentru implementarea viziunii de dezvoltare, realizată în baza unor studii de specialitate și a analizei gradului de implementare a planurilor urbanistice în vigoare și a impactului acestora la nivelul unității administrativ-teritoriale, dacă este cazul. (3) Planul de urbanism general se actualizează integral dacă în urma analizei de specialitate se constată că reglementările existente și lista de investiții publice nu mai corespund cu tendințele de dezvoltare sau dacă acestea contrazic acte normative intrate în vigoare după aprobarea planului. (4) Inițierea demersurilor de actualizare a planului de urbanism general sau de prelungire a valabilității documentației în vigoare se aprobă prin hotărâre a Consiliului local/Consiliul General al Municipiului București, la propunerea primarului/primarului general al municipiului București, pe baza referatului de specialitate al arhitectului-șef, elaborat pe baza consultării comisiei tehnice de urbanism organizate conform legii. (5) În cadrul structurii documentațiilor de amenajare a teritoriului sau de urbanism ce face obiectul actualizării, este obligatorie elaborarea unei secțiuni care să cuprindă o evaluare a modului de implementare a prevederilor documentației anterioare.*

<sup>17</sup> Exemplificăm: derularea unor proiecte de investiții semnificative pe raza Municipiului Bârlad în cei 27 de ani; definitivarea suprafețelor UATM Bârlad, UATC Perieni și UATC Zorleni, intervenind modificări de suprafețe intravilan/extravilan; Hotărâre de Guvern nr.1170/17.12.2025 prin care 31,9931 hectare din zona Prodana, cu luciu de apă și o pădure, au trecut din proprietatea statului și din administrarea Regiei Naționale a Pădurilor - Romsilva, în domeniul public al municipiului Bârlad, etc.

<sup>18</sup> SECTIUNEA a 5-a, Structura instituțională, art.35: (2) Controlul statului privind aplicarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism, avizate și aprobate conform legii, este asigurat de Inspectoratul de Stat în Construcții, precum și de instituția arhitectului-șef. SECTIUNEA a 7-a Urmărirea aplicării documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate ART. 62 (1) Urmărirea aplicării documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate se face prin compartimentele de specialitate din aparatul propriu al consiliilor județene, municipale, orașenești și comunale, după caz, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții, inclusiv capitolul V Sancțiuni. Articolul 64 (1) Faptele de încălcare a prezentei legi se constată de organele de control al activității de amenajare a teritoriului și de urbanism ale consiliilor județene și locale, de reprezentanți ai instituțiilor publice de specialitate ale autorităților centrale implicate în avizare, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții. Contravențiile prevăzute la art. 63 alin. (2) lit. i)-l) se constată și se sancționează de către persoane împuternicite din cadrul Inspectoratului de Stat în Construcții.

<sup>19</sup> Dispoziții finale: ART. 39 Disciplina în domeniul amenajării teritoriului și urbanismului se refera la următoarele categorii de probleme: a) elaborarea, avizarea și aprobarea, în condițiile legii, a documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism; b) existența documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism prevăzute de lege, aflate în termen de valabilitate; c) aplicarea întocmai a prevederilor acestora în activitatea curentă; d) asigurarea condițiilor legale prin emiterea certificatelor de urbanism, avizelor și autorizațiilor de construire numai cu respectarea prevederilor documentațiilor de urbanism legal aprobate. ART. 40 (1) În conformitate cu art. 35 din Lege, controlul statului privind aplicarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism, avizate și aprobate conform legii, este asigurat de instituția arhitectului-șef de la nivel județean, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții (ISC). În acest sens, direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, Inspectoratul de Stat în Construcții și arhitecții-șefi ai județelor colaborează permanent. (2) Potrivit prevederilor art. 64 din Lege și în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 63/2001 privind înființarea Inspectoratului de Stat în Construcții - ISC, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 707/2001, cu modificările și completările ulterioare, controlul statului în amenajarea teritoriului și urbanism se exercită de către acesta, pe întreg teritoriul țării. ISC poate dispune controale tematice, măsurii și sancțiuni, potrivit prevederilor legale în vigoare. (3) Autoritățile administrației publice locale, prin organele proprii cu atribuții în acest scop, potrivit Legii, au obligația de a organiza și de a efectua permanent acțiuni de monitorizare și control vizând disciplina în amenajarea teritoriului și urbanism pe raza unității administrativ-teritoriale.

termenul legal de ordonatorii principali de credite care au ocupat funcția de primar a demersurilor de actualizare a planului de urbanism general sau de prelungire a valabilității documentației în vigoare, cu aprobarea în termenul legal prin hotărâre a consiliului local și în baza referatului de specialitate al arhitectului-șef, elaborat pe baza consultării Comisiei Tehnice de Urbanism; fluctuația ocupării postului/vacantarea postului de arhitect șef cu realizarea prin delegare pentru perioade mari de timp a atribuțiilor specifice de alți salariați, care a condus la: nerevizuirea permanentă/nemonitorizarea datelor și prevederilor din documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism de către structura de specialitate din domeniul amenajării teritoriului și urbanismului, din cadrul autorității administrației publice locale; nerealizarea de rapoarte de evaluare intermediară a dinamicii de dezvoltare și a nevoilor și aspirațiilor comunității corelat cu prevederile din documentațiile existente; inexistența unor recomandări de optimizare și/sau de modificare a documentațiilor de amenajare a teritoriului sau de urbanism și, după caz, a planului de măsuri de implementare a acestora, care ar fi trebuit să fie prezentate spre aprobare autorității deliberative, potrivit legii<sup>20</sup>; lipsa procedurilor pentru toate activitățile specifice structurilor organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, fiind prezentate doar cele realizate pe linia emiterii certificatelor de urbanism/autorizații de construire/recepții ale lucrărilor terminate, cu impact asupra veniturilor de încasat la bugetul local, dar care sunt neactualizate ori implementate necorespunzător (aspect detaliat la pct. 5.2.).

**Consecințe:** în perioada ulterioară expirării Planului Urbanistic General, s-au identificat neconformități la autorizațiile de construire/certificatele emise, (aspecte consemnate în actele întocmite de instituția noastră)<sup>21</sup> cât și la prezenta misiune de audit de conformitate detaliate la pct. 5.1.3 din prezenta minută; entitatea nu deține pârghiile necesare verificării încadrării în documentațiile de amenajare a teritoriului și urbanism, respectiv a celor depuse de beneficiari la PUZ/PUD-uri, pentru a se verifica: retragerea minimă față de aliniament/retrageri minime față de limitele laterale/retrageri minime față de limitele posterioare/circulații și accese, nefiind urmărită adecvat și raportarea acestora la suprafețele de teren (alei/trotuare/străzi sau terenuri aparținând domeniului public); lipsa unui Plan Urbanistic General valabil are impact asupra activității generale a entității auditate în sensul că operațiunile privind concesionarea, închirierea sau valorificarea terenurilor din patrimoniul public și privat au fost realizate în baza unor reglementări urbanistice nevalabile, cu risc de prejudicii; neactualizarea Planului Urbanistic General, are impact în implementarea de politici publice coerente în domeniul amenajării teritoriului și cadastrului și implicit a dezvoltării durabile, corelat cu proiectele publice derulate de entitate.

Prin răspunsurile formulate la notele de clarificări nr.7438 și nr.7542 din 10.02.2026 nu s-au furnizat informații/probe de audit suplimentare.

**Recomandare:** *Luarea măsurilor de către autoritatea executivă/deliberativă care să asigure intrarea în legalitate, prin elaborarea și aprobarea Planului Urbanistic General și a Regulamentului Local de Urbanism al Municipiului Bârlad, cu adaptarea acestora la modificările legislative și cerințele urbanistice actuale, în corelație cu investițiile și modernizările operate la domeniul public și în acord cu noile cerințe în materie de calitate a vieții, protecția mediului și dezvoltare durabilă.*

*5.1.3. Nerespectarea prevederilor legale privind emiterea de certificate de urbanism și autorizații de construire, inclusiv controlul exercitat cu privire la respectarea disciplinei în construcții, fiind identificate următoarele neconformități:*

- a. depunerea unor documente suplimentare în vederea autorizării, cu întârziere, după data eliberării autorizației de construire;*
- b. plata taxei pentru eliberarea autorizației, după data emiterii autorizației;*
- c. eliberarea unui certificat de urbanism și a unei autorizații de construire având la bază o documentație tehnică întocmită în baza unui PUZ care nu mai era în interiorul termenului de valabilitate;*
- d. specificarea eronată, pe certificatul de urbanism care a stat la baza întocmirii documentației tehnice necesare eliberării autorizației, a zonei în care se încadrează imobilul pentru care s-a solicitat autorizație de construire/desființare.*

În vederea verificării legalității și regularității emiterii certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire emise în perioada 2023-2025, echipa de audit a testat un eșantion de 25 de certificate de urbanism (dintr-un total de 1714 certificate de urbanism) și 42 de autorizații (dintr-un total de 795 de autorizații de construire/desființare). Din analiza documentațiilor de urbanism aprobate (planșele Planului Urbanistic General, Planurilor Urbanistice Zonale și de Detaliu, Regulamentului Local de Urbanism puse la dispoziție de către

<sup>20</sup> Art.32 din Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 199 din 17 martie 2016 prin care s-au adoptat Normele metodologice din 26 februarie 2016, publicate în Monitorul Oficial nr. 199 din 17 martie 2016 (modificate prin Ordinele nr. 3.494 din 27 iulie 2020, nr. 904 din 15 mai 2023, nr. 1.779 din 22 octombrie 2025) la Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul, cu modificările și completările ulterioare.

<sup>21</sup> Misiunea de audit de conformitate privind respectarea reglementărilor legale privind stabilirea și încasarea veniturilor din taxele pentru eliberarea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire/demolare efectuată de Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi Vaslui în anul 2024 finalizată cu emiterea Raportului de audit de conformitate nr.46769/02.07.2024 și Scrisoarea către conducere nr.46772/02.07.2024.

UATM Bârlad), comparativ cu informațiile cuprinse în documentația de urbanism care a stat la baza emiterii autorizațiilor de construire, echipa de audit a identificat următoarele neconformități:

a. *Documentație incompletă la data emiterii autorizației de construire și depunerea cu întârziere a unor documente suplimentare, după data eliberării acesteia.*

În fapt, ulterior depunerii cererii de eliberare a autorizației de construire, prin adresa nr. 31856/24.07.2023, UATM Bârlad a solicitat completarea documentației de autorizare cu următoarele documente: acordul vecinilor din partea de sud a proprietății, întrucât nu au fost respectate prevederile art. 612<sup>22</sup>, art. 615<sup>23</sup> din Codul Civil; copia procesului verbal de constatare și sancționare a contravențiilor; dovada achitării amenzii; actul de proprietate în copie, conform cu originalul; planșa care însoțește avizul de amplasament la energie electrică conform planului de situație din DTAC nr.33/2023; dovada achitării taxelor pentru emiterea autorizației de construire.

Din Declarația vecinilor, proprietari ai imobilului din municipiul Bârlad, str. Aleea Veteranilor nr. 6, cu număr cadastral 3032 înscris în CF 72738, rezultă că: ”suntem de acord ca vecinii noștri, (...) și (...), proprietari ai imobilului învecinat, situat în municipiul Bârlad, Aleea Veteranilor nr. 2, Jud. Vaslui, având nr. cadastral 73665, înscris în Cartea Funciară nr. 73665 (...) să obțină autorizațiile necesare pentru construire locuință parter, să intre în legalitate cu imobilul prevăzut mai sus, alăturat de proprietatea noastră, fără respectarea distanțelor minime prevăzute de Codul Civil, noi neavând de făcut obiecțiuni în acest sens.”. Declarația are încheierea de autentificare nr. 3278/09.11.2023, deci după data de 23.10.2023 când a fost emisă autorizația.

b. *Plata taxei pentru eliberarea autorizației, după data emiterii autorizației<sup>24</sup>, este o altă neconformitate identificată în cazul aceleiași autorizații de construire, întrucât la data de 23.10.2023 a fost eliberată autorizația de construire nr. 212 pentru intrarea în legalitate, iar plata taxei pentru emiterea acesteia, a fost efectuată la data de 20.11.2023 cu chitanța nr. 96524 în valoare de 715 lei (după 28 zile), contrar prevederilor legale care impun ca dovada plății să fie făcută la depunerea cererii pentru eliberarea autorizației de construire. Cazul nu este unul singular, întrucât echipa de audit a identificat aceeași neconformitate și în alte cazuri, din care exemplificăm:*

☒ plata taxei pentru emiterea autorizației de construire nr. 135/29.08.2024, având cererea nr. 39109/29.08.2024, a fost efectuată la data de 18.09.2024 prin chitanța nr. 64587, cu 20 zile după emiterea autorizației;

☒ plata taxei pentru emiterea autorizației de construire nr. 136/29.08.2024 pentru „acoperire bazin înot didactic”, pe str. Palermo nr. 2, loc. Bârlad, Jud. Vaslui, având la bază cererea nr. 39174/09.08.2024, a fost efectuată pe baza chitanței nr. 14132/10.09.2024.

c. *Eliberarea unui certificat de urbanism și a unei autorizații de construire având la bază o documentație tehnică întocmită în baza unui Plan Urbanistic Zonal, care nu mai era în interiorul termenului de valabilitate<sup>25</sup>.*

Concret, prin certificatul de urbanism nr. 328/21.07.2023, s-a stabilit ca documentația tehnică pentru emiterea autorizației de construire nr.186/18.09.2023 având ca scop construirea unei „locuințe P+1E și împrejmuire” (cerere autorizație de construire nr.3928/05.09.2023), să respecte Planul Urbanistic Zonal aprobat prin HCLM Bârlad nr.111/02.04.2018 care, prevedea la art. 4 că: ”se aprobă valabilitate Planul Urbanistic Zonal pe o perioadă de 5 ani, de la adoptarea prezentei hotărâri.”, deci până la data de 02.04.2023. Având în vedere că, cererea pentru eliberarea certificatului de urbanism a fost înregistrată la UATM Bârlad cu numărul 3928/05.09.2023, echipa de audit a concluzionat că valabilitatea Planul Urbanistic Zonal care a stat la baza emiterii în vederea eliberării autorizației de construire nr. 186/18.09.2023, era expirată și condițiile urbanistice prevăzute nu mai puteau fi aplicate.

d. *Specificarea eronată, pe certificatul de urbanism care a stat la baza întocmirii documentației tehnice necesare eliberării autorizației, a zonei în care se încadrează imobilul pentru care s-a solicitat autorizație de construire/desființare.*

<sup>22</sup>Art. 612 Codul Civil : Distanța minimă în construcții „Orice construcții, lucrări sau plantații se pot face de către proprietarul fondului numai cu respectarea unei distanțe minime de 60 de cm față de linia de hotar, dacă nu se prevede altfel prin lege sau prin regulamentul de urbanism, astfel încât să nu se aducă atingere drepturilor proprietarului vecin. Orice derogare de la distanța minimă se poate face prin acordul părților exprimat printr-un înscris autentic”.

<sup>23</sup>Art. 615 Codul civil Distanța minimă pentru fereastra de vedere „(1)Este obligatorie păstrarea unei distanțe de cel puțin 2 metri între fondul, îngrădit sau neingrădit, aparținând proprietarului vecin și fereastra pentru vedere, balconul ori alte asemenea lucrări ce ar fi orientate către acest fond. (2)Fereastra pentru vedere, balconul ori alte asemenea lucrări neparalele cu linia de hotar spre fondul învecinat sunt interzise la o distanță mai mică de un metru.(3)Distanța se calculează de la punctul cel mai apropiat de linia de hotar, existent pe fața zidului în care s-a deschis vederea sau, după caz, pe linia exterioară a balconului, până la linia de hotar. Distanța, și în cazul lucrărilor neparalele, se măsoară tot perpendicular, de la punctul cel mai apropiat al lucrării de linia de hotar și până la această linie”.

<sup>24</sup>Art. 7 Legea nr. 50 din 29 iulie 1991 (\*\*republicată\*\*) privind autorizarea executării lucrărilor de construcții: (1)Autorizația de construire (...) cuprinde, în copie, următoarele documente: f) dovada privind achitarea taxelor aferente certificatului de urbanism și a autorizației de construire. Pentru construirea unei locuințe unifamiliale poate fi scutită de taxe, prin hotărâre de consiliu, persoana care nu deține singură ori împreună cu soțul/soția o locuință, în baza certificatului fiscal emis de autoritatea competentă.

<sup>25</sup>Art. 2 Legea nr. 50 din 29 iulie 1991 (\*\*republicată\*\*) privind autorizarea executării lucrărilor de construcții: (1)Autorizația de construire constituie actul final de autoritate al administrației publice locale pe baza căruia este permisă executarea lucrărilor de construcții corespunzător măsurilor prevăzute de lege referitoare la amplasarea, conceperea, realizarea, exploatarea și post utilizarea construcțiilor.(2)Autorizația de construire se emite în baza documentației pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții, elaborată în condițiile prezentei legi, în temeiul și cu respectarea prevederilor documentațiilor de urbanism, avizate și aprobate potrivit legii.

Din analiza planșelor din Planul Urbanistic General și a datelor din certificatele de urbanism, echipa de audit a identificat încadrarea eronată în zona teritorială a municipiului, și implicit, stabilirea unor condiții urbanistice eronate, a unui imobil pentru care s-a emis autorizația de construire nr. 212 în data de 23.10.2023. Documentul avea ca scop intrarea în legalitate urmare construirii unui imobil fără autorizație de construire și, pentru care, Poliția Locală Bârlad, prin procesul verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 697/23.09.2019, a sancționat proprietarii imobilului *teren și construcții* situat în jud. Vaslui, Loc. Bârlad, str. Alea Veteranilor nr. 2 cu amendă de la 1000 lei la 100.000 lei pentru încălcarea art. 26 alin. 2 din Legea 50/1991, privind executarea lucrărilor de construcții fără autorizație de construire a unui imobil: „în suprafață de circa 90 mp cu regim de înălțime parter, fundație BA, zidărie BCA, stâlpi plus centură din BA, planșeu din lemn peste parter, acoperiș în 4(patru) ape, învelit cu tablă tip țigla. Imobilul are tâmplăria exterioară montată”.

Ulterior, ținând seama de faptele săvârșite, constatate și consemnate în procesul verbal nr. 697/23.09.2019, s-a dispus de către arhitectul șef al UATM Bârlad, măsura intrării în legalitate și plata unei amenzi de 1000 lei, măsurile dispuse urmând a se realiza până la data de 01.10.2020. Sancțiunea contravențională a fost achitată cu chitanța nr. 61312 din data de 01.10.2019.

În ceea ce privește respectarea măsurii intrării în legalitate, aceștia au solicitat certificatul de urbanism nr. 587/06.10.2021 în vederea obținerii autorizație de construire „locuință parter-intrare în legalitate”, ca primă etapă de intrare în legalitate. Certificatul a fost prelungit în data de 22.09.2022, noua perioadă de valabilitate fiind fixată de la 06.10.2022 până la 06.10.2023.

În certificatul de urbanism<sup>26</sup> nr. 587/06.10.2021, la regimul economic imobilul a fost încadrat eronat în unitatea teritorială de referință nr. 22 (UTR22), a municipiului Bârlad, așa cum sunt ele definite în Planul Urbanistic General, această informație având ca scop indicarea, în conformitate cu planurile de urbanism și de amenajare a teritoriului aprobate, a indicatorilor urbanistici ce trebuie respectați la întocmirea documentațiilor tehnice care stau la baza emiterii autorizațiilor de construire/desființare.

Echipa de audit a identificat imobilul ca aparținând unității teritoriale de referință UTR19, aflată în nord-vestul orașului Bârlad, subzona funcțională ZLMu.p.19t (conform planșei 4 din Planul Urbanistic General), contrar celor specificate în certificatul de urbanism, aspect confirmat de persoanele responsabile din cadrul compartimentului de urbanism al UATM Bârlad (zona pentru care se prevăd alte condiții urbanistice ce trebuie respectate).

Mai mult, regimul tehnic este întocmit formal precizând: ”Documentația tehnică va stabili principalele coordonate privind încadrarea în indicii urbanistici aprobați (POT conform HG 525/1996), compoziția spațială de rezistență, expresia de arhitectură (în concordanță cu caracterul arhitectural al zonei), dotarea și echiparea construcțiilor, inclusiv soluții de bransare și racordarea acestora la infrastructura edilitară și va urmări respectarea cerințelor minime de performanță energetică. Încadrarea în parcelă se face cu respectarea prevederilor Codului civil. Terenul cu NC 75490, în suprafață de 300mp se află situat în zonă cu utilități. Construcția este amplasată astfel încât să respecte articolele 612,613, 615 din Codul Civil”.

Prevederile regulamentului la nivel de zone și subzone funcționale din Planul Urbanistic General al UATM Bârlad, prezentate în partea IV.2 a Regulamentului urbanistic local, fac referire la următoarele aspecte ce privesc zona în care este amplasat imobilul: subzona funcțională ZLMu.p.19t este una definită ca ”rezidențială cu locuințe mici de tip urban (până la 3 niveluri” (art. 1 capitolul I); funcțiunea dominantă a zonei este: locuirea, fiind compusă din „locuințe de tip urban existente/propuse(p) cu regim de înălțime P, P+1, P+2” (art. 2 capitolul I); funcțiunile complementare admise ale zonei sunt: instituții publice și servicii, spații verzi amenajate, accese pietonale și carosabile, parcaje, garaje, rețele tehnico-edilitare și construcții aferente (art. 3 capitolul I); utilizările permise sunt specificate ca fiind „construcții și amenajări necesare bunei funcționări a zonei, cu excepția subzonelor specificate la art.5 și 6” (art.4, capitolul II), unde, la articolul 6, utilizarea funcțională a zonei este definită ca fiind cu „interdicții temporare” (t) care „s-au stabilit în cazul când apare necesitatea elaborării unor documentații de urbanism în vederea stabilirii regulilor de construire aplicabile pentru zona respectivă sau în zona respectivă se vor realiza lucrări de utilitate publică”(…) se pot realiza locuințe mici până la 3(trei) niveluri, cu *condiția* existenței unui Plan Urbanistic Zonal sau Plan Urbanistic de Detaliu aprobat sau a studiului de specialitate privind realizarea sau lărgirea unei artere de circulație (...) pentru toate parcelele cu aliniament la strada C-tin Hamangiu, până la aprobarea Planului Urbanistic Zonal din zona centrală” (art. 6 capitolul II).

<sup>26</sup>Cap III, Secțiunea 1 Art. 30 alin (1) și (2) din ORDINUL nr. 839 din 12 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții: (1) Certificatul de urbanism este actul de informare al autorității administrației publice competente să emită autorizații de construire/desființare, prevăzute la art. 4 alin. (1) și art. 43 lit. a) din Lege, care se emite, în principal, în vederea începerii procedurii de autorizare a executării lucrărilor de construcții, precum și a instalațiilor aferente acestora, inclusiv pentru desființarea construcțiilor ori a altor lucrări ori amenajări; (2) Prin certificatul de urbanism (...) se aduce la cunoștință investitorului/solicitantului informații - existente la data solicitării, în conformitate cu prevederile planurilor urbanistice și ale regulamentelor aferente acestora ori ale planurilor de amenajare a teritoriului, după caz, avizate și aprobate potrivit legii - cu privire la cerințele tehnice ale amplasamentului, precum și la obligațiile pe care acesta le are în procedura de autorizare a executării lucrărilor de construcții, privind: a) regimul juridic, economic și tehnic al imobilului - teren și/sau construcții existente la data solicitării, în conformitate cu prevederile planurilor urbanistice și ale regulamentelor aferente acestora ori ale planurilor de amenajare a teritoriului, după caz, avizate și aprobate potrivit legii; b) cerințele urbanistice specifice amplasamentului; c) regimul de actualizare/modificare a documentațiilor de urbanism și a regulamentelor locale aferente; d) avizele/acordurile legale necesare în vederea autorizării; e) obligația de a contacta autoritatea competentă pentru protecția mediului, în scopul obținerii punctului de vedere și, după caz, a actului administrativ al acesteia, în vederea autorizării.

Față de cele prezentate mai sus, pentru autorizarea construcției unei locuințe în acea zonă, era nevoie de elaborarea și solicitarea de a fi întocmit de către beneficiar prin certificatul de urbanism, urmată de aprobarea unui Plan Urbanistic Zonal/Plan Urbanistic de Detaliu de către Consiliul local al Municipiului Bârlad, ale cărui reguli de construire trebuiau respectate la elaborarea documentației tehnice și, ulterior, în faza de execuție, puse în practică. Ori, la data solicitării autorizației de construire pentru intrare în legalitate era deja tardiv să se impună elaborarea și aprobarea unui Plan Urbanistic Zonal/Plan Urbanistic de Detaliu, UATM Bârlad neavând posibilitatea să solicite acest lucru retroactiv, locuința fiind deja construită.

Totuși, acest aspect nu exonerează pe emitentul autorizației de obligația de a stabili și verifica condițiile urbanistice corespunzătoare fiecărei zone, în conformitate cu reglementările urbanistice în vigoare, de a verifica documentația recepționată și, în final, de a emite sau nu autorizație de construire conform prevederilor legale de urbanism și amenajarea teritoriului, chiar și atunci când se solicită intrarea în legalitate.

În plus față de aspectele descrise mai sus, echipa de audit a reținut o altă neconformitate respectiv *inexistența controlului asupra modului de îndeplinire a măsurilor dispuse prin procesele verbale de constatare și sancționare a contravențiilor*. Prin procesul verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 697/23.09.2019 Poliția locală a municipiului Bârlad a sancționat proprietarii imobilului, dispunând intrarea în legalitate și plata unei amenzi de 1.000 lei. Măsurile dispuse urmau a se realiza până la data de 01.10.2020. În ce privește respectarea măsurii intrării în legalitate, aceștia au solicitat certificatul de urbanism nr. 587/06.10.2021 în vederea obținerii autorizației de construire „*locuință parter-intrare în legalitate*”, după expirarea termenului impus prin procesul verbal de constatare și sancționare, respectiv 01.10.2020.

În conformitate cu prevederile Legii 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul Inspectoratul de Stat în Construcții prin structurile sale teritoriale are atribuții de control privind respectarea prevederilor legale cu privire la avizarea și aprobarea documentațiilor de urbanism. Prin urmare, cu adresa nr.7005/09.02.2026 echipa de audit a solicitat rapoartele/procesele verbale de control întocmite de Inspectoratul de Stat în Construcții, prin Inspectoratul Regional în Construcții Nord-Est în perioada 2023-2025. UATM Bârlad a prezentat patru procese verbale întocmite urmare controalelor efectuate în anul 2022, astfel:

- ✗ în perioada 16.02.2022-31.03.2022 s-a desfășurat acțiunea având ca obiectiv ”controlul curent privind respectarea prevederilor legale de elaborarea, avizarea și aprobarea documentației urbanistice nr. 8Y/2021 aprobată prin HCLM Bârlad nr. 607/17.12.2021”. S-a verificat modul de respectare a prevederilor legale privind întocmirea, avizarea și aprobarea documentației urbanistice faza P.U.Z ”Înființare cartier rezidențial zona străzii M. Eminescu”, generat de un teren amplasat în intravilanul municipiului Bârlad, str. M. Eminescu nr.62, jud. Vaslui, precum și certificatul de urbanism nr. 81/01.03.2021 emis în scopul: ”Întocmire PUZ pentru înființare cartier rezidențial zona strada M Eminescu”. Urmare acțiunii de control, nu s-au consemnat abateri, fiind întocmite: Procesul verbal de control nr. 5318/31.03.2022 (înregistrat la UATM Bârlad la nr. 14889/08.04.2022) și Fișa de verificare anexă la Procesul verbal nr. 5318/31.03.2022, potrivit căruia s-a verificat dacă documentația urbanistică PUZ este structurată conform, reglementărilor tehnice ”Ghid privind metodologia de elaborare și conținutul-cadru al planului urbanistic zonal-indicativ GM-010-2000”, nefiind constatate abateri; Procesul verbal nr. 5317/31.03.2022 (înregistrat la UATM Bârlad la nr.14888/08.04.2022), potrivit căruia s-a efectuat controlul privind respectarea prevederilor legislației în vigoare la emiterea certificatelor de urbanism (Certificat de urbanism nr.81/01.03.2021).
- ✗ în 16.02.2022, s-a realizat acțiunea având ca obiectiv ”respectarea prevederilor legislației în vigoare la emiterea autorizațiilor de construire de către autoritatea publică locală”. Au fost verificate: autorizația de construire nr. 134/21.07.2021 emisă în vederea autorizării executării lucrărilor de ”Construire locuință parter, împrejmuire” și autorizația de construire nr.92/31.05.2021 emisă în vederea autorizării lucrărilor de: Construire locuință parter”. Urmare acțiunii de control, au fost întocmite:
  - Procesul verbal nr. 2700/22.02.2022 înregistrat la UATM Bârlad cu nr. 8318/23.02.2022 în care au fost consemnate neconformități, astfel: nu s-a găsit aplicată pe toate piesele scrise și desenate componente care au stat la baza emiterii autorizației de construire, ștampila „Vizat spre neschimbare”, contrar prevederilor art. 48, alin (5) din Norme metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991, privind autorizarea executării lucrărilor de construcții, aprobate prin Ordinul MDRL nr. 839/2009; nu s-a prezentat dovada de luare în evidență a proiectului de arhitectură al O.A.R., contrar prevederilor art. 6 alin (2) din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 184/2001 privind organizarea și exercitarea profesiei de arhitect aprobate prin HG nr. 932/2010;
  - Procesul verbal nr. 2699/22.02.2022 înregistrat la UATM Bârlad, cu nr. 8309/23.02.2022, prin care au fost consemnate neconformități privind: lipsă deviz general de lucrări, fiind încălcate dispozițiile Anexei 1- Conținutul cadru al Documentației Tehnice pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții din Legea 50/1991; nu s-a găsit pe toate piesele scrise și desenate componente care au stat la baza emiterii autorizației de construire, ștampila ”Vizat spre neschimbare”, contrar prevederilor art. 48 alin. (5) din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991.

UATM Bârlad, a prezentat și adresa Inspectoratului Regional în Construcții Nord-Est nr. 113790/27.03.2023, de informare cu privire la efectuare controlului de specialitate privind verificarea

prevederilor legale la emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire / desființare însă până la finalizarea misiunii de audit de conformitate nu a prezentat procesul verbal de control.

Din documentele prezentate rezultă că pentru anul 2022, Inspectoratul de Stat în Construcții prin Inspectoratul Regional în Construcții Nord-Est a constatat încălcări ale prevederilor legale care reglementează întocmirea, avizarea și aprobarea documentațiilor urbanistice.

Față de cele prezentate mai sus și raportat la cadrul normativ în vigoare, în conformitate cu dispozițiile din Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismului<sup>27</sup> și cap. IX din Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016, cu adresa nr. CCVS\2026-13317\16.02.2026, constatarea a fost transmisă spre competență verificare și soluționare la Inspectoratul de Stat în Construcții Vaslui.

**Cauze:** verificări insuficiente ale valabilității documentațiilor urbanistice (Planul Urbanistic General/Regulament Local de Urbanism/Plan Urbanistic Zonal și Plan Urbanistic de Detaliu), respectiv a încadrării incorecte într-un caz în zona de reglementare, atribuții ale personalului de specialitate din structurile de la nivelul Direcției Urbanism și Amenajarea teritoriului a Municipiului Bârlad; fluctuația personalului cu funcție de conducere ca urmare a vacantării postului de arhitect șef, și realizarea prin delegare pentru perioade mari de timp a atribuțiilor specifice de personal din cadrul entității, care a condus la: aplicarea neuniformă a fluxului procedural, precum și lipsa unui control intern riguros privind respectarea cadrului normativ; gestionarea deficitară a termenelor legale pentru emiterea autorizațiilor și a valabilității certificatelor de urbanism, aspecte ce au permis atât emiterea autorizațiilor în afara termenelor legale, cât și încasarea taxelor după emiterea acestora; monitorizarea insuficientă a etapelor obligatorii ale procesului de autorizare, ca urmare a lipsei procedurilor pentru toate activitățile structurilor organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, cu excepția celor pentru emiterea certificatelor de urbanism/autorizațiilor de construire/recepții ale lucrărilor terminate (care la rândul lor sunt neactualizate ori implementate necorespunzător); disfuncționalități în monitorizarea în termen a măsurilor dispuse de intrare în legalitate prin actele de control întocmite și lipsa măsurilor în caz de neconformare<sup>28</sup>; nepublicarea tuturor actelor de urbanism, neactualizarea operativă a informațiilor de interes public și neasigurarea accesului la documentațiile relevante, care a limitat informarea și participarea activă a cetățenilor la actul administrativ din acest domeniu și implicit posibilitatea de verificare și control public asupra procesului de autorizare; îndeplinirea neconformă a atribuțiilor de serviciu de personalul de specialitate din cadrul Direcției Urbanism și Amenajarea teritoriului a Municipiului Bârlad, respectiv a celor reglementate prin Regulamentul de Organizare și Funcționare; procesul de gestionare a contestațiilor și reclamațiilor la nivelul Direcției de Urbanism care nu este susținut de o procedură internă aprobată și implementată, ceea ce indică lipsa unui cadru formal necesar pentru respectarea prevederilor legale<sup>29</sup>; implementarea parțială a recomandărilor formulate prin Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024 (aspect detaliat la punctul 5.1.4 din prezentul raport).

**Consecințe:** existența unor riscuri semnificative cu impact asupra disciplinei în domeniul amenajării teritoriului și al urbanismului pe linia: legalității și regularității procesului de autorizare; utilizarea în procesul de autorizare a unor documentații urbanistice expirate; încasarea cu întârziere a taxelor după emiterea actelor ; lipsa ori întârzierea unor verificări/insuficiența acestora, prin prisma încadrării construcțiilor edificate în cerințele Planului Urbanistic General/Regulamentului Local de Urbanism/Planului Urbanistic Zonal, pot genera apariția unor construcții neconforme/ilegale sau lipsa de coerență a dezvoltării urbane a municipiului Bârlad; cetățenii nu sunt asigurați de transparența actului administrativ în domeniul amenajării teritoriului și al urbanismului, nefiind pus la dispoziția echipei de audit Registrul de evidență a reclamațiilor/petițiilor adresate pentru acest domeniu<sup>30</sup>, ceea ce limitează controlul public asupra activității de urbanism și afectează încrederea comunității în corectitudinea procesului decizional.

Corelat cu neconformitatea de la punctul 5.1.2, echipa de audit a constatat că schimbările apărute în structura teritorială a UATM Bârlad, precum dezvoltarea unor cartiere noi, extinderea intravilanului și

---

<sup>27</sup> SECTIUNEA a 5-a, Structura instituțională, art.35: (2) *Controlul statului privind aplicarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism, avizate și aprobate conform legii, este asigurat de Inspectoratul de Stat în Construcții, precum și de instituția arhitectului-șef. SECTIUNEA a 7-a Urmarirea aplicarii documentatiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate ART. 62 (1) Urmarirea aplicarii documentatiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate se face prin compartimentele de specialitate din aparatul propriu al consiliilor județene, municipale, orasenesti și comunale, dupa caz, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții, inclusiv capitolul V Sancțiuni. Articolul 64 (1) Faptele de încălcare a prezentei legi se constată de organele de control al activității de amenajare a teritoriului și de urbanism ale consiliilor județene și locale, de reprezentanți ai instituțiilor publice de specialitate ale autorităților centrale implicate în avizare, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții. Contravențiile prevăzute la art. 63 alin. (2) lit. i)-l) se constată și se sancționează de către persoane împuternicite din cadrul Inspectoratului de Stat în Construcții.*

<sup>28</sup>Echipa de audit a constatat că sunt transferate o serie de atribuții în domeniul controlului respectării disciplinei în construcții, amenajarea teritoriului și urbanism la Poliția Locală Bârlad. În absența unui mecanism de monitorizare și control asupra termenelor și obligațiilor stabilite prin procesele-verbale de sancționare pentru încălcarea disciplinei în construcții, precum și în lipsa unor acțiuni de verificare preventivă în teren, nu există o asigurare cu privire la executarea lucrărilor prin conformarea integrală la cadrul normativ în vigoare. Totodată, fluxul procedural al activităților desfășurate de UATM Bârlad în colaborare cu Poliția Locală Bârlad, prezintă sincope și nu asigură urmărirea ulterioară a realizării măsurilor dispuse prin procesele-verbale de sancționare.

<sup>29</sup> Ordinul nr. 600 din 20 aprilie 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

<sup>30</sup> Solicitat de echipa de audit cu adresa nr.7005/09.02.2026.

modificarea funcțiunilor unor zone, impun actualizarea Planului Urbanistic General al UATM Bârlad și a Regulamentului Local de Urbanism, iar acest proces nu este monitorizat adecvat prin angajamentul legal care nu a creat efecte nici peste 11 ani. Astfel, realitatea din teren nu mai corespunde reglementărilor urbanistice în vigoare, cadrul normativ aplicabil fiind depășit de dezvoltarea urbană actuală, ceea ce afectează fundamentarea deciziilor de urbanism, conduce la interpretări neunitare, limitează capacitatea autorității de a gestiona coerent dezvoltarea orașului și poate determina emiterea unor acte de urbanism neadaptate necesităților reale ale orașului. Pe de altă parte, valabilitatea documentațiilor urbanistice (Plan Urbanistic General/Regulament Local de Urbanism/Plan Urbanistic Zonal, etc.), insuficient verificate, a condus la încadrări eronate în zonele teritoriale ale orașului, la eliberarea unor autorizații de construire fără reglementări urbanistice avizate și aprobate, iar încasarea taxelor după emiterea acestora evidențiază o monitorizare insuficientă a etapelor obligatorii ale procesului de autorizare, pe fondul unui control managerial deficitar asupra respectării procedurilor interne și a termenelor legale; neînălăturarea neconformităților identificate și implementarea parțială a recomandărilor din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024 care au vizat perioada 2021-2023, a condus la menținerea unui grad de neconformare la cadrul normativ ce reglementează urbanismul și amenajarea teritoriului la nivelul municipiului Bârlad și în perioada 2024-2025.

Prin răspunsurile formulate la notele de clarificări nr.7438 și nr.7542 din 10.02.2026 nu s-au furnizat informații/probe de audit suplimentare.

**Recomandare:** *Ordonatorul principal de credite va lua măsuri care să asigure implementarea prevederilor legale cu privire la: emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire, numai cu respectarea cerințelor și condițiilor din documentațiile de urbanism legal aprobate; monitorizarea adecvată a termenelor legale, a valabilității documentațiilor de amenajare a teritoriului și urbanistice și a respectării fluxului procedural al operațiunilor privind emiterea certificatelor/avizelor/autorizațiilor de construire; monitorizarea controalelor realizate și urmărirea măsurilor dispuse pentru intrarea în legalitate prin procesele verbale întocmite pentru prevenirea și combaterea construcțiilor ilegale, cu implementarea în termen a măsurilor corective dispuse.*

*5.1.4. Neimplementarea Standardelor de control intern Managerial, inclusiv insuficiența măsurilor corective asupra riscurilor semnalate în activitatea de urbanism și amenajare a teritoriului prin actele anterior întocmite de instituția noastră, prin menținerea implementării parțiale a unor recomandări din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024.*

**a.1.** Analiza cauzelor care au generat neconformitățile identificate la audit (detaliat la punctele 5.1.1-5.1.3 din raportul de audit), a evidențiat *implementarea necorespunzătoare a Standardelor de control intern managerial* (Standardul nr. 2 Atribuții, funcții sarcini; Standardul nr. 8 Managementul riscului; Standardul nr. 9 Proceduri, etc.) la nivelul Direcției Urbanism și Amenajarea Teritoriului a Municipiului Bârlad, din care exemplificăm:

- la Standardul nr. 9 Proceduri, corelat cu domeniul auditat, până la finalizarea misiunii de audit, *nu s-au furnizat proceduri operaționale care să reglementeze activitatea următoarelor structuri organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului: Compartiment Urbanism și Amenajarea Teritoriului; Compartiment Obținere și Emitere Avize; Compartiment Cadastru Imobiliar Edilitar.*

Pentru Compartimentul Autorizare Construcții, s-au furnizat următoarele proceduri operaționale: PO-203-01 Emitere certificate de urbanism, ediția II, revizia 0 din 19.06.2023; PO-203-02 emitere autorizații de construire/desființare, ediția III, revizia 0 din data de 27.11.2024; PO-203-04 recepția la terminarea lucrărilor de construcție/desființare, ediția I, revizia 0, din data de 05.10.2023; PO-P.L.B PO Ediția 1, Revizia 0 din 04.10.2021, procedură care prezintă modul de organizare și executare a activității privind respectarea legislației în baza căreia se autorizează executarea lucrărilor de construcții în cadrul Poliției Locale Bârlad. Din analiza procedurilor furnizate, s-a constatat că:

- nu sunt procedurate toate activitățile structurilor organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului;
- doar în PO-203-02 Emitere autorizații de construire/desființare este stipulat expres obligația funcționarului public din cadrul Compartimentului autorizare construcții referitoare la ”primește și înregistrează pe software-ul din cadrul compartimentului toate documentele primare și le finalizează”;
- în celelalte trei proceduri operaționale prezentate, nu este inserată obligația de a se înregistra documentele emise în aplicația informatică;
- s-a procedat la actualizarea incompletă și parțială în anul 2024 doar a unei proceduri operaționale specifice emiterii autorizațiilor de construire, deși misiunile realizate anterior de instituția noastră au consemnat disfuncționalități implicite controale interne ce se impuneau a fi revizuite (exemplificăm: procedurile operaționale furnizate de Compartimentul Autorizare Construcții care nu conțin în mare parte responsabilități în sarcina

persoanelor cu atribuții de înregistrare în Modulul AvanUrbis din aplicația AvanCont a informațiilor aferente certificatelor de urbanism/autorizații de construire, respectiv proceselor verbale de recepție a lucrărilor).

- ☞ referitor la *Standardul nr.16 Auditul public intern*, din cele 22 misiuni de audit public intern realizate în perioada 2023-2025, nici una din misiunile realizate nu au avut ca obiectiv domeniile misiunii de audit de conformitate ad-hoc, respectiv nu s-au auditat: plățile efectuate în legătură cu obiectivul de investiții “Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”; emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire.

În schimb, activitatea Direcției Urbanism și Amenajarea teritoriului, a fost auditată în anul 2022 pentru perioada 2018-2021 prin misiunea de audit public intern cu tema “Evaluarea activității de autorizare construcții, a activității de urbanism”. Prin Raportul de audit public intern nr. 2920/09.01.2023 s-au formulat patru recomandări: întocmirea Registrului de evidență a certificatelor de urbanism în structura din normele legale, precum și revizuirea procedurii operaționale de lucru; întocmirea Registrului de evidență a autorizațiilor de construire/desființare în structura din normele legale, precum și revizuirea procedurii operaționale de lucru; asigurarea caracterului public al autorizațiilor de construire/desființare conform prevederilor legale în vigoare, inclusiv prin procedurarea operațiunilor necesare, cu atribuții stabilite prin decizii de către Arhitectul Șef în corelație cu fișa de post a personalului implicat.

Potrivit Fișelor de urmărire a implementării recomandărilor, cele patru recomandări cu termen de 31.03.2023, au fost raportate ca fiind implementate integral. Față de riscurile identificate în perioada 2023-2025, echipa de audit a concluzionat că acestea au fost raportate formal ca fiind implementate, deoarece pentru remedierea disfuncționalităților identificate de instituția noastră, sunt necesare măsuri care se regăsesc în parte în recomandările formulate de auditul public intern.

**a.2.** Urmare misiunii de audit de conformitate realizate în anul 2024<sup>31</sup>, s-a întocmit Raportul de audit nr. 46769/2.07.2024, iar prin Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024, s-au stabilit recomandări de remediere. Potrivit Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025, s-a constatat că entitatea a remediat parțial neconformitățile identificate la audit, menținând parte din riscuri în activitatea de urbanism și amenajarea teritoriului, care s-au regăsit și la prezenta misiune de audit realizată pentru perioada 2023-2025, astfel:

- ☞ *recomandarea nr. 1.1.1. din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024*<sup>32</sup>, era implementată parțial, nefiind remediate următoarele puncte: extinderea verificărilor în interiorul termenului de prescriere asupra tuturor autorizațiilor de construire, în vederea stabilirii, înregistrării și urmăririi spre încasare a veniturilor reprezentând taxa pentru eliberarea/regularizarea autorizațiilor de construire, concomitent cu luarea oricăror alte măsuri care să conducă la atragerea de venituri la bugetul local (s-a realizat parțial, deoarece s-au prezentat documente doar pentru anul 2023 și nu s-a făcut dovada verificărilor în termenul general reglementat pentru venituri de cinci ani); implementarea PO-203-04 privind Recepția la terminarea lucrărilor de construire/desființare, Ediția I, Revizia 0 din 05.10.2023 și revizuirea și operaționalizarea integrată a activităților din sistemele informatice utilizate de cele două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism) în vederea asigurării de controale IT/calculare automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, inclusiv a bazei impozabile și a impozitelor pe construcții la finalizarea lucrărilor autorizate.

Prin adresa nr.78837/30.09.2025 (înregistrată la CC Vaslui la nr. 67169/01.10.2025), UATM Bârlad a comunicat că: a procedat la “*extinderea verificărilor în interiorul termenului de prescriere s-a realizat integral, respectiv pentru perioada cuprinsă între anii 2020-2023*” anexând situații doar pentru anii 2020, 2021 și 2022; a revizuit două proceduri operaționale, dar a prezentat doar Procedura operațională PO 203-02. *Emiterea autorizației de construire-desființare*, Ediția 3, revizia 27.11.2024, Procedura operațională PO 203-02. *Emiterea certificatului de urbanism*, fiind nerevizuită din anul 2023; a inclus în procedura operațională revizuită activități/controale interne referitoare la verificarea conținutului documentației de emitere și autorizare a lucrărilor de construcții (inclusiv a documentelor care să ateste taxarea, achitarea potrivit legii și în termen de venituri de încasat la bugetul local); a stabilit o modalitate unitară de calcul a taxelor pentru eliberarea autorizațiilor de construire prin implementarea la nivelul Compartimentului Autorizații Construcții a unei secțiuni din programul AVANTAX, program gestionat de compartimentul Impozite și Taxe în vederea obținerii

<sup>31</sup> care a avut ca obiectiv respectarea prevederilor legale în emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire în perioada 2021-2023.

<sup>32</sup> Recomandarea a vizat: *extinderea verificărilor în interiorul termenului de prescriere asupra tuturor autorizațiilor de construire, în vederea stabilirii, înregistrării și urmăririi spre încasare a veniturilor reprezentând taxa pentru eliberarea/regularizarea autorizațiilor de construire, concomitent cu luarea oricăror alte măsuri care să conducă la atragerea de venituri la bugetul local; revizuirea și completarea procedurii operaționale PO-203-02 privind Emiterea autorizațiilor de construire/desființare, Ediția II, revizia 0 din 21.06.2023, cu activități/controale interne referitoare la verificarea conținutului documentației de emitere și autorizare a lucrărilor de construcții (inclusiv a documentelor care să ateste taxarea, achitarea potrivit legii și în termenele reglementate, a veniturilor de încasat la bugetul local); implementarea PO-203-04 privind Recepția la terminarea lucrărilor de construire/desființare, Ediția I, Revizia 0 din 05.10.2023 cu privire la modul de calculare a taxelor de regularizare a autorizațiilor de construire care au avut întocmite Procese verbale de finalizare a lucrărilor, respectiv implementarea de controale IT care să asigure calcularea automată al regularizării taxelor datorate pentru eliberarea autorizațiilor de construire; revizuirea și operaționalizarea integrată a activităților din sistemele informatice utilizate de cele două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism) în vederea asigurării de controale IT/calculare automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, inclusiv a bazei impozabile și a impozitelor pe construcții la finalizarea lucrărilor autorizate.*

informațiilor despre autorizații, certificate de urbanism și recepții. Prin acest program se asigură determinarea valorii taxei de autorizare a construcției; s-au acordat drepturi de vizualizare a datelor de către salariații din cadrul Serviciului Impozite și Taxe în programul specializat de urbanism AVANURBIS, respectiv dreptul de vizualizare de către salariații Direcției Urbanism a datelor din programul informatic AVANTAX; s-a asigurat inter operativitatea celor două baze de date, iar programul AVANTAX înregistrează debitele și încasările veniturilor datorate bugetului local, inclusiv a taxelor specifice activității de urbanism (ex. taxa AC), transferul datelor realizându-se electronic, respectiv prin exportul unui fișier format .xml în programul AVANCONT; a implementat controale IT/calculare automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, prin conectarea informatică a celor două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism).

*La prezenta verificare*, entitatea nu a probat: realizarea verificărilor în interiorul termenului de prescriere de cinci ani, în vederea obținerii asigurării asupra corectei stabiliri, urmării și încasări a taxelor/veniturilor cuvenite bugetului local din autorizarea și edificarea construcțiilor; nu s-a procedat la revizuirea PO-203-04 privind Recepția la terminarea lucrărilor de construire/desființare, Ediția I, Revizia 0 din 05.10.2023.

☒ *recomandarea nr. 1.1.2. din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024*<sup>33</sup>, era implementată parțial, nefiind remediate următoarele puncte: revizuirea fișelor de post și a procedurilor operaționale de lucru de la nivelul UATM Bârlad și Poliției Locale Bârlad corelat cu activitățile partajate realizate de acestea în domeniul controlului realizat de cele două instituții pe linie de urbanism și amenajare a teritoriului; revizuirea activităților/ proceselor și a diagramei flux a documentelor/ responsabilităților/ controalelor interne, cu privire la modalitatea de calcul a taxelor pentru eliberarea autorizațiilor de construire/regularizarea de taxă (inclusiv întocmirea notei de calcul/dispoziției de încasare, alte documente) corelat cu aplicația AvanUrbis utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; procedurarea tuturor activităților de verificare realizate de Poliția Locală Bârlad, stabilirea documentelor utilizate, a circuitului și responsabilităților în întocmirea, avizarea, aprobarea, valorificarea și arhivarea acestora, care să conducă la remedierea disfuncționalităților identificate. Referitor la neconformitatea punctual identificată la audit, în Procesul-verbal nr.14784/06.06.2024, întocmit de un agent superior din cadrul Poliției Locale Bârlad, ce vizează imobilul având autorizația de construcție nr.214/30.10.2023, s-a consemnat : *Au fost efectuate măsurători privind respectarea proiectului investiției constatându-se că nu sunt abateri de la acesta, atât la cotele imobilului, dar și la amplasarea acestuia în teren, fiind întocmite procese-verbale după efectuarea fiecărei faze de lucrări.*” Entitatea nu a prezentat documente privind intabularea în domeniul public al municipiului conform prevederilor legale<sup>34</sup> a Străzii 1 Decembrie, unde este amplasată construcția. În fapt, verificarea în teren de către Poliția Locală Bârlad a imobilul având autorizația de construcție nr.214/30.10.2023, a urmărit respectarea doar a limitelor proprietății beneficiarului construcției, nu și ale domeniului public proprietate a UATM Bârlad, respectiv condițiile de edificare din documentațiile de amenajare a teritoriului și urbanism prevăzute de lege. La data Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025 și la prezenta verificare, se constată menținerea în continuare a neconformării entității la prevederile legale, contrar art.612, art.615 și art.616 din Codul civil aprobat prin Legea nr.287/24.07.2009. Nu s-au furnizat alte documente care să ateste corectarea operativă, mai mult s-au identificat și alte neconformități detaliate suplimentar la pct. 5.1.3 din raportul de audit.

Referitor la măsurile luate ulterior Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025, entitatea a prezentat documente care atestă implementarea parțială a unor capete din recomandările rămase în monitorizare, astfel:

☒ fișele posturilor actualizate au fost furnizate doar pentru posturile de arhitect șef/inclusiv cu sarcini delegate. În cuprinsul acestora nu au fost inserate atribuții cu privire la: competențe de verificare în

---

<sup>33</sup>Recomandarea a vizat: *implementarea în totalitate în activitatea UATM Bârlad a standardelor de control intern managerial prin: revizuirea/actualizarea și completarea Regulamentului de organizare și funcționare, a fișelor de post și a procedurilor operaționale de lucru de la nivelul UATM Bârlad și Poliției Locale Bârlad, care să asigure implementarea activităților/proceselor și a diagramei flux a documentelor/ responsabilităților, respectiv a controalelor interne în vederea remedierii neconformităților constatate în activitatea de autorizare și executare a lucrărilor de construcții (inclusiv verificarea legalității acesteia) cu privire la: modalitatea de calcul a taxelor pentru eliberarea autorizațiilor de construire/regularizarea de taxă (inclusiv întocmirea notei de calcul/dispoziției de încasare, alte documente) corelat cu aplicația AvanUrbis utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; înregistrarea în totalitate a informațiilor în aplicația utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și publicarea integrală a autorizațiilor de construire/desființare, respectiv a certificatelor de urbanism emise de UATM Bârlad, potrivit legii; realizarea activităților de verificare și control, cu obținerea asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise, PUZ-ul/PUG-ul, respectă cadrul legal în vigoare; procedurarea tuturor activităților de verificare realizate de Poliția Locală Bârlad și a documentelor întocmite, a circuitului și responsabilităților în întocmirea, avizarea, aprobarea și arhivarea acestora, care să conducă la remedierea disfuncționalităților identificate; reanalizarea structurilor organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, a dimensionării acestora potrivit legii (raportat la modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul entității publice), concomitent cu întreprinderea demersurilor necesare în vederea ocupării posturilor vacante, inclusiv a postului de Arhitect șef; operaționalizarea controalelor IT privind importul datelor din bazele de date existente la Serviciul Impozite și Taxe, Serviciul Buget Contabilitatea Veniturilor și Cheltuielilor, Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, în vederea eficientizării activității și remedierii neconformităților identificate; pregătirea profesională a salariaților din cadrul UATM Bârlad (implicit de la nivelul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului).*

<sup>34</sup>Art. 289 Inventarierea bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale, alin(6) *Hotărârea prevăzută la alin. (5) va fi însoțită, sub sancțiunea nulității, constatată în condițiile legii, cel puțin de următoarele documente: a) acte doveditoare ale dreptului de proprietate, însoțite de extrase de carte funciară, din care să reiasă înscrierea dreptului de proprietate în cartea funciară și faptul că bunul în cauză nu este grevat de sarcini;*

registre de evidență; competențe de operare/controale în secțiuni ale programului Avantax special dedicat Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; înregistrarea/verificarea în programul informatic a certificatelor de urbanism, autorizațiilor de construire și proceselor verbale de recepție, etc;

- ☒ s-au furnizat aceleași proceduri operaționale ca și în anul 2024, din care doar la una s-a realizat o revizie în noiembrie 2024, dar care este incompletă;
- ☒ cu privire la stabilirea, urmărirea și încasarea taxelor cuvenite bugetului local, prin adresa nr.5285/27.11.2024 (înregistrată la Camera de Conturi Vaslui cu nr.80055/28.11.2024) UATM Bârlad a comunicat că: ”s-a intervenit în programul Avantax de către compartimentul IT prin crearea unei secțiuni separate cu acces de la Compartimentul Urbanism, urmând a se verifica funcționarea lui”. Până la data încheierii misiunii de audit, corelat cu testele aplicate categoriilor de operațiuni auditate, s-a constatat că secțiunea creată în programul Avantax nu era funcțională;
- ☒ s-au întreprins demersuri în vederea ocupării postului de Arhitect șef în anul 2024-2025<sup>35</sup>, care s-a finalizat efectiv începând cu data de 25.09.2025;
- ☒ prin HCLM Bârlad nr.335/28.11.2024 au fost aduse modificări asupra Regulamentului de Organizare și Funcționare a Aparatului de Specialitate al Primarului Municipiului Bârlad, actualizându-se atribuțiile Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului cu: realizarea și respectarea unui plan de control structurat pe zone și intervale de timp, cu echipe formate din cadrul Poliției Locale și Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; colaborarea cu Poliția Locală în vederea asigurării și respectării diagramei de flux a documentelor; colaborarea cu privire la realizarea activităților Compartimentului de disciplină în construcții și afișaj stradal din cadrul Poliției Locale a municipiului Bârlad, respectiv realizarea în colaborare cu Poliția Locală Bârlad a unor activități de verificare și control cu obținerea asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise și cadrul legal în vigoare;
- ☒ cu privire la operaționalizarea controalelor IT privind importul datelor din bazele de date existente la Serviciu impozite și taxe, Serviciu buget contabilitatea veniturilor și cheltuielilor, Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, în vederea eficientizării activității și remedierii neconformităților identificate ulterior Raportului de follow-up, entitatea a comunicat prin adresele nr.5285/27.11.2024 și nr. 78837/30.09.2025 (înregistrate la Camera de Conturi Vaslui cu nr.80055/28.11.2024 și nr. 67169/01.10.2025), că: ”s-a intervenit în programul Avantax de către compartimentul IT prin crearea unei secțiuni separate cu acces de la Compartimentul Urbanism, urmând a se verifica funcționarea lui”; s-a asigurat inter operativitatea celor două baze de date iar programul AVANTAX înregistrează debitele și încasările veniturilor datorate bugetului local inclusiv a taxelor specifice activității de urbanism (ex. taxa pentru Autorizații de Construire), transferul datelor realizându-se electronic respectiv prin exportul unui fișier format .xml în programul AVANCONT; a implementat controale IT/calculare automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, prin conectarea informatică a celor două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism).

La prezenta verificare, față de documentele analizate, se poate concluziona că parte din punctele din recomandarea nr. 1.1.1. din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024 au fost implementate, dar se mențin în continuare ca implementate parțial următoarele puncte ce nu au fost remediate deoarece:

-nu s-au elaborat proceduri operaționale pentru toate activitățile de verificare realizate de Poliția Locală Bârlad și Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului (documente întocmite, circuit și responsabilități în întocmirea, avizarea, aprobarea și arhivarea acestora), care să conducă la remedierea disfuncționalităților identificate;

-nu s-a procedat la revizuirea procedurilor operaționale existente privind certificatele de urbanism/autorizațiile de construire/procesele verbale de recepție, inclusiv prin introducerea activităților de interconectare a datelor între bazele de date existente la structurile implicate (Serviciu impozite și taxe cu Serviciu buget contabilitatea veniturilor și cheltuielilor, respectiv Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului), respectiv controale IT pentru importul datelor<sup>36</sup>;

- nu s-a procedat la revizuirea și actualizarea fișelor posturilor pentru întregul personal de specialitate din cadrul Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului;

-nu s-a procedat la înregistrarea în totalitate a informațiilor în aplicația utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și inclusiv generarea automată a registrelor de evidență, nu au condus la eliminarea activității scriptice (utilizate în paralel și în prezent), ceea ce dublează volumul de activitate;

<sup>35</sup> Anul 2024: adresa nr.5285/27.11.2024 (înregistrată la Camera de Conturi Vaslui cu nr.80055/28.11.2024) prin care UATM Bârlad a comunicat că ”prin Serviciul Resurse Umane și Protecția Muncii s-a scos la concurs postul de arhitect șef, neocupându-se în prezent”, în acest sens a fost publicat pe site-ul UATM Bârlad anunțul nr.46415/24.09.2024; a fost elaborată și aprobată procedura operațională PO-404-17, Ediția I, Revizia 0, înregistrată la nr.5154/22.11.2024 privind Organizarea și desfășurarea concursurilor de recrutare a funcționarilor publici.

<sup>36</sup>evidența contabilă a creanțelor bugetare este condusă la nivelul Serviciului impozite și taxe din cadrul Direcției Economice prin intermediul programului informatic Avantax, potrivit încasărilor operate de Biroul Unic separat de evidența contabilă condusă cu ajutorul aplicației Econet, la nivelul Serviciului buget, contabilitatea veniturilor și cheltuielilor. La sfârșitul lunii informațiile de la Serviciu de impozite și taxe se preiau prin intermediul unui fișier cu extensia xml. din programul informatic Avancont care se introduce manual în contabilitate, întocmindu-se o notă contabilă

- nu s-au furnizat alte documente care să ateste corectarea operativă a neconformităților identificate la autorizația de construcție nr.214/30.10.2023. Mai mult, s-au identificat și alte neconformități detaliate suplimentar la pct. 5.1.3 din raportul de audit, nefiind furnizate probe de audit care să ateste că s-au realizat activitățile de verificare și control, în vederea obținerii asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise, Planul Urbanistic General/Planurile Urbanistice Zonale.

☒ *Referitor la recomandarea nr. 1.2.1 din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024, urmare Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025, s-a concluzionat că măsura era implementată parțial<sup>37</sup>.*

*La prezenta misiune de audit, s-a constatat că pe site-ul instituției www.primariabarlad.ro sunt publicate: toate autorizațiile de construire emise în perioada 2024-2025 (în concordanță cu cele înscrise în registrul de evidență în format fizic/electronic în Avantax); certificatele de urbanism pentru perioada 2024-2025, excepție două certificate emise și înregistrate în Registrul de evidență fizic și electronic în anul 2025<sup>38</sup>. Prin urmare, ulterior Raportului de follow-up nr.21947/19.03.2025 și până la finalizarea misiunii de audit, entitatea nu a realizat următoarele capete din recomandare:*

*-proceele verbale de recepție a lucrărilor nu au fost publicate;*

*-deși a definitivat evidența certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire în aplicația AvanUrbis, a menținut registre de evidență scriptice și a generat și pe cele în format electronic, fără a se regăsi în procedura operațională inserate activitățile realizate în paralel și necesitatea acestora;*

*-s-a realizat inter conectarea modulelor informatice ale softurilor utilizate de la stabilirea veniturilor și până la încasarea și înregistrarea în contabilitate, dar acesta este parțial funcțional, deoarece: nu sunt elaborate proceduri operaționale care să acopere toate activitățile realizate; nu sunt prevăzute controale interne care să valideze completitudinea și corectitudinea activităților de import a datelor între structurile implicate.*

**Recomandare:** *Luarea măsurilor de ordonator principal de credite, care să asigure implementarea Standardelor de Control Intern Managerial în activitatea de urbanism și amenajare a teritoriului și implementarea integrală a recomandărilor din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024, prin:*

☒ *revizuirea Standardelor de control intern managerial nr. 8 Managementul riscului și nr. 9 Proceduri, inclusiv implementarea adecvată a acestora la nivelul Direcției Urbanism și Amenajarea Teritoriului a Municipiului Bârlad și Poliției Locale Bârlad, în conformitate cu OSGG nr. 600/2018, în vederea: a) consolidării mecanismelor interne de control; b) elaborării, avizării și aprobării, în condițiile legii, a documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism; c) revizuirii permanente a indicatorilor urbanistici propuși și a prevederilor din plan, în acord cu legislația în vigoare, tendințele de dezvoltare și cerințele de dezvoltare durabilă socio-economice și de mediu actuale, precum și actualizarea listei de proiecte de investiții necesare pentru implementarea viziunii de dezvoltare a municipiului; d) elaborarea de proceduri operaționale pentru toate activitățile desfășurate de toate structurile din subordinea Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și structura cu atribuții de verificare din cadrul Poliției Locale Bârlad, în care să se regăsească documente întocmite, circuitul acestora, calendare și responsabilități în întocmirea, avizarea, aprobarea și arhivare inclusiv monitorizarea intrării în legalitate, cu remedierea tuturor disfuncționalităților/neconformităților identificate (inclusiv cele semnalate la autorizația de construcție nr.214/30.10.2023);*

☒ *revizuirea Standardul nr. 2 Atribuții, funcții, sarcini, prin revizuirea activităților/sarcinilor din fișele posturilor ale arhitectului șef și a structurilor de specialitate din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului;*

☒ *îmbunătățirea transparenței publice prin: publicarea completă și la timp a tuturor actelor de urbanism prevăzute de lege, inclusiv actualizarea informațiilor de interes public; crearea și actualizarea registrelor electronice pentru documentații urbanistice, reclamații și măsuri dispuse;*

☒ *continuarea implementării capetelor de recomandări neimplementate în totalitate din Scrisoarea către conducere nr. 46772/2.07.2024, care să asigure:*

- realizarea verificărilor în termenul general de 5 ani, a stabilirii, urmării și încasării la bugetul local a taxelor/veniturilor cuvenite bugetului local din autorizarea și edificarea construcțiilor;*
- revizuirea procedurilor operaționale existente privind certificatele de urbanism/autorizațiile de construire/proceele verbale de recepție, inclusiv prin: introducerea activităților de interconectare a datelor între bazele de date existente la structurile implicate (Serviciu impozite și taxe-Serviciu buget contabilitatea veniturilor și cheltuielilor- Direcția de Urbanism și*

<sup>37</sup> erau ținute scriptic Registrele cu Autorizațiile de construire, Certificatele de Urbanism, Recepții la terminarea lucrărilor, conform prevederilor legal; registrele în format electronic erau în curs de implementare; importul datelor între Direcția Urbanism și Amenajarea Teritoriului, Serviciul Impozite și Taxe, Serviciul Buget și Contabilitatea Veniturilor și Cheltuielilor, în scopul eficientizării activității, urma să fie implementată în perioada următoare, nefiind transmise alte documente în acest sens.

<sup>38</sup> certificat nr. 547/24.12.2025 și nr. 548/30.12.2025.

- *Amenajarea Teritoriului); implementarea de controale IT care să asigure calcularea automată a regularizării taxelor datorate pentru eliberarea autorizațiilor de construire, completitudinea și corectitudinea activităților desfășurate;*
- *înregistrarea în totalitate a informațiilor în aplicația utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și generarea automată a registrelor de evidență, cu eliminarea activității scriptice (utilizate în paralel);*
- *realizarea activităților de verificare și control, cu obținerea asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise, Planul Urbanistic General/Planurilor Urbanistice Zonale și Planurile Urbanistice de Detaliu.*

**6. Punctul de vedere al entității cu privire la constatările auditului și acțiunile întreprinse de aceasta:**

Conducerea UAT Municipiul Bârlad și-a însușit și acceptat constatările și concluziile formulate de către auditori, acestea având referire directă la fapte reale. De asemenea, potrivit minutei de închidere nr. 8430/12774/13.02.2026, nu au fost semnalate puncte de vedere divergente asupra constatărilor formulate.

Entitatea a transmis Punctul de vedere nr.46120/05.03.2026 și Planul de măsuri pentru implementarea recomandărilor nr.46115/ 05.03.2026, documente înregistrate la Camera de Conturi Vaslui sub nr. 18860/05.03.2026. Prin Punctul de vedere transmis, conducerea entității a fost de acord cu proiectul raportului de audit și al scrisorii către management.

Prin minuta de conciliere nr. 47293/20093/11.03.2026, s-au agreat activitățile, structurile responsabile și termenul pentru implementarea recomandărilor, reprezentanții entității neavând puncte de vedere divergente, acceptând în totalitate constatările, concluziile și recomandările formulate.

**7. Responsabilitățile Curții de Conturi și ale conducerii entității auditate**

**Responsabilitatea Curții de Conturi** este de a efectua auditul în conformitate cu Standardele Internaționale ale Instituțiilor Supreme de Audit (ISSAI). Aceste standarde impun respectarea de către auditorii publici externi a cerințelor de natură etică și profesională. Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISSAI, ne-am exercitat raționamentul profesional și am menținut scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

**Responsabilitățile conducerii entității auditate:**

- a) conformitatea cu legile și reglementările aplicabile și, că activitățile și tranzacțiile financiare sunt în conformitate cu competențele incidente;
- b) conceperea, implementarea și menținerea sistemului de control intern cu scopul de a preveni/detecta și corecta orice neconformități semnificative și că sistemul de control intern este adecvat în acest scop;
- c) că toate informațiile relevante pentru audit au fost puse la dispoziția echipei de audit.

**Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi Vaslui**



CAMERA DE CONTURI  
VASLUI

## SCRISOARE CĂTRE MANAGEMENT

**DOMNULUI XXXXX XXXXXXXX  
PRIMAR, UATM BÂRLAD**

*Stimate domnule primar,*

### **Introducere**

Curtea de Conturi a României a desfășurat o misiune de audit de conformitate ad-hoc la Unitatea Administrativ Teritorială a Municipiului Bârlad.

În cadrul ședinței de deschidere din data de 19.01.2026 au fost discutate aspectele cuprinse în Scrisoarea de misiune, prin care ne-am asigurat reciproc de înțelegerea responsabilităților noastre și ale dumneavoastră, precum și a termenilor în care se va desfășura misiunea de audit de conformitate.

Obiectivul auditului de conformitate ad-hoc l-a reprezentat legalitatea și regularitatea unor plăți efectuate pentru realizarea unui obiectiv de investiții, respectiv a emiterii certificatelor de urbanism/autorizațiilor de construire în perioada 2023-2025 la UATM Bârlad.

În urma auditului efectuat au rezultat următoarele:

### **1. Constatări care au stat la baza concluziei auditului:**

*1.1. Nerespectarea prevederilor legale privind garanția de bună execuție și recepția la terminarea lucrărilor la obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)" din cadrul obiectivului de investiții „Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, prin:*

*a. neactualizarea termenului de valabilitate a garanției de bună execuție, contrar prevederilor legale și contractuale în vigoare, generând riscul neacoperirii integrale a perioadei de garanție a lucrărilor;*

*b. nerealizarea recepției la terminarea lucrărilor la obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)".*

*General Vasile Milea (variantă)".*

Din documentele prezentate de entitate, s-au desprins următoarele neconformități:

**a.1.** Referitor la garanția de bună execuție constituită pentru obiectul de investiții "Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)" din cadrul obiectivului de investiții "Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad", au rezultat următoarele:

☞ pentru realizarea obiectivului de investiții, Acordul contractual nr. 49/24.05.2022 a avut inițial un termen de execuție de 15 luni, ce a fost ulterior prelungit prin zece acte adiționale<sup>1</sup>. Conform art.

<sup>1</sup> Acte adiționale nr.1/08.09.2023 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.12.2023; nr.2/15.11.2023 prin care s-a modificat modul de constituire a garanției de buna execuție conform modificărilor aduse de HG nr. 965/12.10.2023; nr.3/22.12.2023 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 30.06.2024; nr.4/27.06.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 19.10.2024; nr.5/18.10.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.12.2024; nr.6/17.12.2024 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.05.2025; nr.7/22.05.2025 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 30.09.2025; nr.8/30.09.2025 prin care s-a prelungit durata de execuție până la data de 31.10.2025; nr.9/11.11.2025 prin care s-a majorat valoarea contractului, astfel: 1) 6.681.797,62 lei fără TVA - valoarea ajustărilor prețului tuturor lucrărilor executate și a celor ramase de executat potrivit acordului contractual mai sus menționat, la care se adaugă; 2) 1.418.543,38 lei TVA, constând în: 112.583,48 lei reprezentând diferența de TVA (0,02%) aferent prețului lucrărilor ramase de executat potrivit contractului după data intrării în vigoare a Legii nr.141/25.07.2025; 923.567,20 lei reprezentând TVA de 19% aferent valorilor corespunzătoare ajustării prețurilor lucrărilor ramase de executat după intrarea în vigoare a Legii nr.141/25.07.2025; nr.10/12.11.2025 prin care s-au clarificat termenii și posibilitățile de efectuare a plăților aferente lucrărilor ramase de executat la aceasta data: I. Beneficiarul se obliga să efectueze plățile către Antreprenor: i) în 30 zile de la depunerea facturii de către Antreprenor în sistemul electronic ro e-factura, pe baza tuturor documentelor ce stau la baza efectuării plăților constând în situații de lucrări confirmate și certificate de plata aprobate, pentru facturile încărcate înainte de data de 10.12.2025; ii) în 120 zile de la depunerea facturii de către Antreprenor în sistemul electronic ro e-factura, pe baza tuturor documentelor ce stau la baza efectuării plăților constând în situații de lucrări confirmate și certificate de plata aprobate, pentru facturile încărcate după data de 10.12.2025; II) Antreprenorul este de acord și accepta fără alte pretenții modul de plata stabilit la punctul I.

61.6 din Acordul contractual și art. 61.6 din Condiții Generale pentru Execuția Lucrărilor<sup>2</sup>, a fost constituită garanția de bună execuție prin Polița de asigurare de garanție de bună execuție seria nr. 6618736/07.06.2022 în valoare de 4.144.255,43 lei, cu valabilitate de la 08.06.2022 până la data de 08.06.2026, reprezentând 10% din valoarea contractului fără TVA;

☞ prin Suplimentele nr.1/25.08.2023, nr.2/22.09.2023, nr.3/29.12.2023, nr.4/01.07.2024, nr.5/31.10.2024, nr.6/23/12.2024, nr.7/22.05.2025 și nr.8/01.10.2025 a fost prelungit termenul de valabilitate a poliței de asigurare până la data de 31.12.2028;

☞ prin Suplimentul nr. 9/13.11.2025 la Polița de asigurare nr. 6618736/07.06.2022, s-a modificat valoarea garanției de la 4.144.255,43 lei la 4.812.435,19 lei, *fără a se preciza informații cu privire la termenul de valabilitate al poliței de asigurare.*

Se constată astfel că Polița de asigurare privind garanția de bună execuție nr. 6618736/07.06.2022, nu acoperă integral perioada de garanție de 3 ani, întrucât, la data misiunii de audit de conformitate ad-hoc, iar procedura de recepție la terminarea lucrărilor nu este realizată pentru toate lucrările efectuate în cadrul obiectivului de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”.

**a.2.** Cu privire la recepția la terminarea lucrărilor la obiectul de investiții ”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)” din cadrul obiectivului de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, au rezultat următoarele:

☞ potrivit Procesului verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr. 58/10.11.2025, entitatea a recepționat parțial lucrările executate, respectiv cele aferente Sectorului 1, care include părți independente funcțional din investiție, astfel: Str. Dragoș Vodă, Str. Nicolae Bălcescu, Str. Constantin Hamangiu, Bulevardul Epureanu, Park & Ride Nord, Park & Ride Centru și Park & Ride Sud;

☞ cu adresa nr. 33985/03.12.2025, furnizorul de lucrări a comunicat că s-au finalizat lucrările și poate fi realizată recepția la terminarea lucrărilor. Din inspecția în teren potrivit notei nr.6530/05.02.2026, realizată de echipa de audit în prezența directorului executiv al Direcției tehnice din cadrul UATM Bârlad, corelat cu plățile realizate, a rezultat că lucrările la obiectul de investiții ”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)”, au fost finalizate, cu încadrarea în devizul general aprobat, nefiind identificate neconformități, însă nu s-a efectuat recepția la terminarea lucrărilor;

☞ prin adresa nr. 33985/03.12.2025, furnizorul de lucrări a comunicat că: ”Revenim la adresa nr.32464/27.08.2025 prin care v-am informat că am finalizat lucrările la obiectivul ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, conform acordului nr.49/24.05.2022 și am solicitat să faceți demersurile necesare în vederea efectuării recepției la terminarea lucrărilor. Având în vedere că în data de 10.11.2025 s-a recepționat parte din contract, prin prezenta vă solicităm să faceți demersurile necesare în vederea efectuării recepției la terminarea lucrărilor pentru cealaltă parte din contract astfel încât să fie efectuată recepția la terminarea lucrărilor pe întreg obiectivul”;

☞ cu adresa nr.103826/18.12.2025, UATM Bârlad a comunicat Inspectoratului Județean în Construcții Vaslui (ISC Vaslui), că la data de 03.12.2025 au fost finalizate lucrările de construcții autorizate pentru străzile ce se constituie în obiecte independente funcțional: str. General Vasile Milea nr. cadastral 77713; str. Mihail Viteazu nr. cadastral 77745; str. Colonel Simionescu Sava nr. cadastral 77732; str. Paloda nr. cadastral 77742; str. Ioan Popescu nr. cadastral 78377 și 78375; str. Vasile Pârvan nr. cadastral 77741; str. Căpitan Grigore Ignat nr. cadastral 77747; str. Fagulului nr. cadastral 78480; str. Republicii nr. cadastral 73260, 73261; str. Tecuciului nr. cadastral 73262, precizând la observații că: ”Odată cu finalizarea obiectelor independente funcțional menționate anterior cu o valoare de 30.923.930,12 lei, conform înștiințării emise de municipiul Bârlad nr.101135/10.12.2025 și atașată au fost finalizate lucrările pe întreg obiectivul de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, cu o valoare totală finală a lucrărilor de C+M executate conform contractului de 55.983.292,38 lei ce va fi luată în considerare pentru regularizarea taxelor (formată din 30.923.930,12 lei a prezentelor obiective la care se adaugă 14.039.323,19 lei conform înștiințării nr.81047/09.10.2025 și 11.020.039,07 lei conform înștiințării nr.89478/13.11.2025 pentru care au fost achitate cotele la ISC Vaslui)”;

☞ prin adresele nr.101135/08.01.2026 și nr. 556/12.01.2026 UATM Bârlad a comunicat din nou ISC Vaslui, că valoarea finală a lucrărilor de C+M pentru regularizarea taxei pentru obiectivul de

---

<sup>2</sup>Acordul nr.49/24.05.2022, art.61.6 ”perioada de garanție a lucrărilor executate este de 3 ani”. Art. 61.6 din Condiții Generale pentru Execuția Lucrărilor, anexă la acordul contractual, ”perioada de garanție începe la data aprobării recepției la terminarea lucrărilor, respectiv a părții de lucrări sau a sectorului recepționat, după caz”.

investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad” este de 55.983.292,38 lei;

- ✍ ISC Vaslui a eliberat Adeverința nr.5048/12.01.2026, în vederea efectuării recepției la terminarea lucrărilor, aspect nematerializat până la data finalizării misiunii de audit de conformitate ad-hoc;
- ✍ la solicitarea de informații suplimentare cu privire la nerealizarea recepției la terminarea lucrărilor (adresa nr. 6835/06.02.2026), UATM Bârlad a comunicat că: ”prin adresa nr. 19643/22.01.2026, ISC Vaslui a desemnat reprezentanții în comisia de recepție, rămânând de parcurs următorii pași: numirea comisiei de recepție de către primar; începerea și efectuarea recepției la datele agreeate de comun acord cu ceilalți factori implicați: constructor, proiectant, reprezentanți ISC. De asemenea: întârzierea a apărut și ca urmare a emiterii adeverinței ce atestă plata cotelor către ISC, fără de care nu se putea continua demersurile în vederea efectuării recepției; se întâmpină greutăți în termenele agreeate de toți participanții la recepție și cu precădere a reprezentanților ISC implicați și în alte activități.”

**În concluzie**, deși furnizorul de lucrări a solicitat din decembrie 2025 inițierea procedurii de recepție la terminarea lucrărilor pentru obiectul de investiții ”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)”, respectiv întreg obiectivul de investiții „Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”, aceasta nu a fost realizată nici până la data misiunii de audit de conformitate ad-hoc. Această situație a generat întârzieri în stabilirea momentului de început al perioadei de garanție a lucrărilor și a contribuit la riscul necorelării perioadei de garanție cu valabilitatea garanției de bună execuție, cu potențial impact asupra protejării intereselor patrimoniale ale UATM Bârlad.

**Recomandare:** *Luarea tuturor măsurilor de către ordonatorul principal de credite care să asigure continuarea demersurilor în vederea realizării recepției la terminarea lucrărilor pentru ”Pistă pentru biciclete pe str. General Vasile Milea (variantă)”, parte din obiectivul de investiții ”Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad” la care potrivit documentelor furnizate lucrările sunt realizate integral, cu respectarea prevederilor legale în vigoare și a clauzelor contractuale.*

**Termen de implementare: 31.12.2026**

## *1.2. Nerespectarea prevederilor legale privind actualizarea Planului Urbanistic General al UATM Bârlad, a anexelor acestuia.*

Din analiza riscurilor identificate și auditarea eșantionului selectat reprezentând autorizații de construire și certificate de urbanism, potrivit documentațiilor furnizate la audit (Planul Urbanistic General, Regulament Local de Urbanism, Planurile Urbanistice Zonale și Planurile Urbanistice de Detaliu aferente pozițiilor auditate), echipa de audit a constatat că UATM Bârlad nu s-a conformat prevederilor legale.

În fapt, Planul Urbanistic General al UATM Bârlad a fost aprobat prin HCLM Bârlad nr.12/19.03.1998, împreună cu anexele acestuia, respectiv Regulamentul Local de Urbanism. La acel moment, cadrul legislativ specific în domeniul urbanismului era reprezentat în principal de Legea nr.50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții, republicată, precum și de actele normative subsecvente<sup>3</sup>. Deși nu exista o reglementare unitară privind durata de valabilitate a Planului Urbanistic General, caracterul temporar al acestuia, rezulta din natura documentațiilor de urbanism și din practica administrativă, acestea fiind concepute ca instrumente de planificare pe termen mediu.

La data adoptării inițiale a Planul Urbanistic General în anul 1998, Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul *nu era în vigoare*, actul normativ instituind cadrul general obligatoriu privind elaborarea, aprobarea, actualizarea și aplicarea documentațiilor de urbanism (ulterior fiind date norme și instrucțiuni în aplicarea acesteia).

Potrivit art. 46 alin. (1) din Legea nr. 350/2001, Planul Urbanistic General<sup>4</sup> este documentația de urbanism cu caracter director, care stabilește direcțiile de dezvoltare ale localității. Conform practicii administrative și normelor metodologice, valabilitatea unui Plan Urbanistic General este de regulă de 10 ani.

<sup>3</sup> ORDIN nr. 839 din 12 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții.

<sup>4</sup>Art. 46 (1) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2008) Planul urbanistic general are caracter director și de reglementare operațională. Fiecare localitate trebuie să întocmească Planul urbanistic general, să îl actualizeze la 5-10 ani și să îl aprobe, acesta constituind baza legală pentru realizarea programelor și acțiunilor de dezvoltare. Art. 46 (1) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2026) Planul urbanistic general are atât caracter director și strategic, cât și caracter de reglementare și reprezintă principalul instrument de planificare operațională, constituind baza legală pentru realizarea programelor și acțiunilor de dezvoltare. Fiecare unitate administrativ-teritorială trebuie să își actualizeze la maximum 10 ani Planul urbanistic general în funcție de evoluția previzibilă a factorilor sociali, geografici, economici, culturali și a necesităților locale.

Legea a instituit obligația autorităților administrației publice locale de a asigura actualizarea periodică a Planului Urbanistic General, în corelare cu evoluțiile economice, sociale și teritoriale<sup>5</sup>.

Prevederile Legii nr. 350/2001 permit prelungirea valabilității Planului Urbanistic General numai cu titlu excepțional și temporar<sup>6</sup>, cu condiția inițierii procedurii de actualizare sau de elaborare a unui nou Plan Urbanistic General anterior expirării termenului de valabilitate. Prelungirea are rolul de a asigura continuitatea administrativă și nu poate avea caracter retroactiv. Această condiție este esențială pentru respectarea principiului legalității și pentru prevenirea utilizării unor reglementări urbanistice depășite.

În lipsa unor prevederi exprese contrare, durata de valabilitate a Planului Urbanistic General, aprobat prin HCLM Bârlad nr.12 din 19.03.1998 a fost de 10 ani, respectiv până la data de 19.03.2008.

Din documentele verificate nu au fost identificate dovezi care să ateste inițierea, anterior acestei date, a procedurii de actualizare sau elaborarea unui nou Plan Urbanistic General. În legătură cu demersurile realizate în vederea prelungirii valabilității Planului Urbanistic General adoptat în anul 1998, entitatea auditată a prezentat următoarele documente:

- ✗ HCLM Bârlad nr.251/31.08.2009 privind prelungirea valabilității Planului Urbanistic General și al Regulamentului Local de Urbanism al municipiului Bârlad;
- ✗ HCLM Bârlad nr.270/30.09.2009 privind prelungirea valabilității Planului Urbanistic General și al regulamentului Local de Urbanism al municipiului Bârlad până la *reactualizarea* acestuia. Conform art.2 din această hotărâre de consiliu local se abrogă HCLM Bârlad nr.251/31.08.2009;
- ✗ HCLM Bârlad nr.17/30.01.2013 privind prelungirea valabilității Planului Urbanistic General și al Regulamentului Local de Urbanism al municipiului Bârlad. Conform art.2 din această hotărâre de consiliu local, se abrogă HCLM Bârlad nr.270/30.09.2009.

Față de cele prezentate mai sus, se constată că prima hotărâre de prelungire a valabilității Planului Urbanistic General a fost adoptată la 17 luni de la data expirării termenului de valabilitate; la data prelungirii valabilității, nu erau inițiate demersuri de actualizare a Planului Urbanistic General. Prin urmare, la momentul adoptării HCLM Bârlad nr.251/31.08.2009, Planul Urbanistic General nu mai era în interiorul termenului de valabilitate, iar autoritatea deliberativă ar fi trebuit să analizeze temeiul juridic al prelungirii<sup>7</sup> valabilității unui act administrativ, în conformitate cu cadrul normativ în vigoare.

Ulterior anului 2013, în vederea conformării la cadrul normativ în vigoare pe linia disciplinei și legalității în domeniul amenajării teritoriului și urbanismului, UATM Bârlad a luat măsuri în vederea actualizării Planului Urbanistic General, prezentând următoarele documente:

- ✗ Contractul de prestări servicii nr.52/13.10.2014 încheiat cu un furnizor, având ca obiect principal ”prestări servicii și întocmire documentații în vederea actualizării Planului Urbanistic General al Municipiului Bârlad”. Valoarea inițială a contractului a fost de 380.000 lei (471.200 lei, inclusiv TVA), durata contractului fiind de 12 luni de la data primirii ordinului de începere;
- ✗ Actul adițional nr.1 (înregistrat la nr.89/8369/17.12.2015), prin care s-a convenit modificarea articolului 5.1, care a devenit: ”prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, (...), plătitibil prestatorului de către achizitor în cinci tranșe (n.n. anterior art.5 prevederea plata în 4 tranșe), după recepția parțială a documentației corespunzătoare acestora”, celelalte prevederi contractuale rămânând neschimbate;
- ✗ Actul adițional nr.2 (FN, datat 21.10.2022 și înregistrat la prestator sub nr.5881/03.11.2022), prin care s-a convenit ca: ”începând cu data încheierii prezentului act adițional, pentru restul serviciilor rămase de prestat, valoarea fiecărei solicitări de plată în conformitate cu prevederile contractului nr.52 din 13.10.2014, pe întreaga perioadă de derulare a acestuia, să se actualizeze după formula  $VPa = VPo \times IPC / 100$ ”, celelalte prevederi contractuale rămânând neschimbate.

Din cuprinsul documentelor prezentate nu rezultă care a fost prelungirea duratei de execuție a contractului, pentru care operează Actul adițional nr. 2.

Analiza prevederilor bugetare din bugetele de venituri și cheltuieli din perioada 2023-2025, având ca destinație actualizarea Planului Urbanistic General, a evidențiat că: în anul 2023 la capitolul 70.02.50 s-a prevăzut 30.000 lei, iar în anii 2024 și 2025, anual o sumă de 150.000 lei. Sursa de finanțare a fost integral de la bugetul local (sursa A), în perioada auditată nefiind întreprinse demersuri de către entitate de atragere de sume din alte surse de finanțare<sup>8</sup>.

<sup>5</sup>Art. 25 (1) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2008) Consiliul local coordonează și răspunde de întreaga activitate de urbanism desfășurată pe teritoriul unității administrativ-teritoriale și asigura respectarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate, pentru realizarea programului de dezvoltare urbanistică a localităților componente ale comunei sau orașului.

<sup>6</sup>Art. 46 (1<sup>^</sup>3) din Legea 350/2001 (valabil în anul 2026) Termenul de valabilitate a Planului urbanistic general se prelungeste, pe bază de hotărâre a consiliului local/Consiliului General al Municipiului București, până la intrarea în vigoare a noului plan urbanistic general, cu condiția inițierii demersurilor de elaborare/actualizare a planului urbanistic general înainte de expirarea termenului de valabilitate.

<sup>7</sup> nu s-au furnizat la audit documente anterior datei de 10.03.2008 care să vizeze demersuri pentru actualizare Plan Urbanistic General (alocare bugetară, contractare proiectant, obținere avize).

<sup>8</sup> În perioada auditată finanțarea pentru elaborarea/actualizarea Planurilor Urbanistice Generale, a fost reglementată în principal de un mix de legi generale, hotărâri pentru programe multianuale și ghiduri specifice pentru fonduri europene, astfel: Finanțare de la Bugetul de Stat (MDLPA) –

Plățile efectuate în perioada 2023-2025 pentru Contractul de prestări servicii nr.52/13.10.2014 și actele adiționale încheiate au fost de 109.436,74 lei, localizate astfel: 300 lei în anul 2024 și 109.136,74 lei în anul 2025. Se constată că, gradul de realizare a cheltuielilor efectuate în legătură cu actualizarea Planului Urbanistic General în totalul sumelor alocate în perioada auditată este de 33,16% (an 2023 de 0%, an 2024 de 0,2% și an 2025 de 72,75%), fapt ce denotă o slabă implicare a aparatului de specialitate al primarului cu responsabilități în domeniu amenajării teritoriului și urbanismului, în întreprinderea demersurilor care să conducă la intrarea în legalitate prin adoptarea unui Plan Urbanistic General al municipiului Bârlad și a unui Regulament Local de Urbanism actualizate la zi.

Analiza plăților efectuate potrivit fișei partener, a evidențiat că în perioada 2014-2025, UATM Bârlad a realizat plăți în valoare de 488.759,24 lei, cu încadrarea în angajamentul legal încheiat (inclusiv actualizări), astfel: facturile nr.10/27.01.2016 în valoare de 95.000 lei fără TVA (114.000 lei cu TVA 19%) reprezentând cv. tranșa I; nr.74/09.05.2016 în valoare de 138.000 lei fără TVA (165.600 lei cu TVA 19%) reprezentând cv. tranșa II; nr.396/10.03.2017 în valoare de 72.500 lei fără TVA (86.275 lei cu TVA 19%) reprezentând cv. tranșa III și nr.6312/11.09.2025 în valoare de 90.195,65 lei, din care: 53.500 lei reprezentând cv. tranșa IV și 36.695,65 lei actualizări conform act adițional nr.2 (IPC de 1,6859 mai 2017 – iulie 2025). Valoarea totală a facturii este de 109.136,74 lei cu TVA 21%. Valoarea aferentă celor patru tranșe achitate în sumă de 359.000 lei, reprezintă 94,47% din valoarea totală a contractului de 380.000 lei, ceea ce indică un grad ridicat de executare a angajamentului legal încheiat.

Prin urmare, cu adresa nr.7005/09.02.2026, echipa de audit a solicitat punerea la dispoziție a documentelor furnizate de prestator pentru plățile de 488.759,24 lei efectuate în perioada 2016-2025, iar UATM Bârlad a prezentat următoarele documente:

- ✗ Proces verbal de recepție parțială nr.2436/09.02.2016 pentru elaborare studii din etapa reambulare topografică, studiu geotehnic și hidrogeotehnic;
- ✗ Proces verbal de recepție a imobilizărilor necorporale nr.8861/25.05.2016 pentru elaborare studiu istoric-evoluția municipiului Bârlad sub aspect istorico - cultural, etnografic și urbanistic-arhitectural; identificarea zonelor și ansamblurilor cu valoare deosebită din punct de vedere cultural, istoric, arhitectural-urbanistic și stabilirea zonelor de protecție; organizarea circulației și transporturilor în municipiu și în teritoriul de influență al acestuia; echiparea edilitară; valorificarea potențialului turistic al municipiului Bârlad; ancheta socio-urbană; evoluția socio-demografică; evoluția activităților economice; evoluția deplasărilor pentru muncă; reconversia forței de muncă prin scenarii alternative;
- ✗ Proces verbal de predare primire și recepție nr.575/03.02.2017, prin care s-a predat Planul Urbanistic General și Regulamentul Local de Urbanism, etapa III (părți scrise și desenate Analog și CD);
- ✗ Proces verbal de recepție nr.INT4254/10.06.2025 prin care s-au predat documentațiile privind: reabilitarea, protecția și conservarea mediului; regimul juridic al terenurilor; raport de mediu; studiu de evaluare adecvată.

Având în vedere cele prezentate mai sus, echipa de audit constată întârzierea semnificativă a procesului de aprobare a Planului Urbanistic General fapt ce poate conduce, la apariția fenomenului de uzură morală și tehnică a documentației de urbanism elaborată, fenomen ce se manifestă prin pierderea progresivă a relevanței, actualității și eficienței reglementărilor propuse, ca urmare a modificării contextului normativ, socio-economic, urbanistic și teritorial în raport cu momentul elaborării documentației. În fapt, în situația analizată, documentația aferentă Planului Urbanistic General și Regulamentul Local de Urbanism au fost întocmite în anul 2017, pe baza studiilor de fundamentare realizate în perioada 2016-2017.

Ca o consecință implicită a neactualizării Planului Urbanistic General, este neadaptarea Regulamentului Local de Urbanism al Municipiului la modificările legislative apărute de la adoptarea acestuia și până în prezent, respectiv la cerințele urbanistice actuale apărute urmare dezvoltării continue și a modernizărilor efectuate asupra domeniului public. Prin Regulamentul Local de Urbanism prezentat de entitatea auditată și utilizat în activitatea de urbanism, așa cum se stipulează în adresa nr.INT466/02.02.2026, nu sunt stabilite normative sau STAS-uri care să stabilească accesul la proprietăți. În practică entitatea auditată aplică reglementările generale specificate în Hotărârea de Guvern nr.525/1996 pentru aprobarea Regulamentului General de Urbanism.

---

mecanism principal de sprijin direct pentru UAT-uri, gestionat prin Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației în conformitate cu următoarele acte normative adoptate: HG nr. 1137/2023: prin care s-a aprobat Programul multianual privind finanțarea elaborării și/sau actualizării PUG-urilor și a Regulamentelor Locale de Urbanism (RLU); Normele Metodologice din 16.11.2023 prin care se stabilesc procedurile de decontare, cererile de finanțare și fluxul financiar între MDLPA, Consiliile Județene și UAT-uri; Legea nr. 9/2025 (Legea bugetului de stat pe anul 2025) care prevede creditele bugetare anuale alocate MDLPA pentru acest program (Capitolul 70.01); Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul care reglementează cadrul legal general care stabilește obligația autorităților de a finanța documentațiile de urbanism; Finanțare din Fonduri Europene (PNRR și Programe Regionale) - finanțarea prin fonduri nerambursabile s-a realizat de regulă prin apeluri de proiecte dedicate digitalizării sau planificării teritoriale: Componenta 10 Fondul Local (PNRR): a reprezentat principala sursă recentă pentru „digitalizarea planurilor de amenajare a teritoriului și de urbanism” și include ghiduri specifice pentru elaborarea PUG în format GIS; OUG nr. 156/2024 care reglementează măsuri pentru implementarea proiectelor finanțate din fonduri europene, inclusiv mecanismele de cofinanțare pentru UAT-uri.

Neaprobarea acestora până în prezent, la o distanță de peste un deceniu de la inițierea procedurii și de aproape un deceniu de la elaborarea documentației propriu-zise, generează o uzură semnificativă<sup>9</sup> (din punct de vedere moral și tehnic).

În concluzie, echipa de audit a constatat că UATM Bârlad nu a procedat potrivit legii<sup>10</sup> la: actualizarea la cel mult zece ani a Planului Urbanistic General, iar termenul de valabilitate inițial nu a fost prelungit doar o singură dată cel mult zece ani de la data depășirii termenului de valabilitate; nu s-au furnizat în perioada ulterioară anului 2008, acte normative ale autorității deliberative prin care să se stabilească durata de valabilitate a Planurilor Urbanistice Zonale, respectiv a Planurilor Urbanistice de Detaliu, corelat cu valabilitatea Planului Urbanistic General și complexitatea obiectivelor de investiții care le-au generat.

Facem precizarea că de la data ultimei aprobări a Planului Urbanistic General a Municipiului Bârlad, respectiv a Regulamentului Local de Urbanism în anul 1998, în 27 de ani, au apărut modificări semnificative care impuneau actualizarea și monitorizarea adecvată a documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism<sup>11</sup>, generate de: expirarea termenului de valabilitate al documentației; schimbări importante ale elementelor care au stat la baza elaborării documentației inițiale (oportunitatea realizării unei/unor investiții majore cu implicații asupra unor părți determinante ale teritoriului reglementat prin planurile de amenajare a teritoriului sau de urbanism; modificări ale suprafeței unității administrative teritoriale; revizuirii ale indicatorilor urbanistici propuși și a prevederilor planului inițial prin aducerea acestora în acord cu legislația în vigoare, tendințele și cerințele de dezvoltare durabilă socio-economice și de mediu actuale, precum și actualizarea listei de proiecte de investiții necesare pentru implementarea viziunii de dezvoltare; etc).

În cadrul structurii documentațiilor de amenajare a teritoriului sau de urbanism ce face obiectul actualizării Planului Urbanistic General, este obligatorie elaborarea unei secțiuni care să cuprindă o evaluare a

---

<sup>9</sup> Uzura morală este rezultat la neconcordanței dintre soluțiile și reglementările propuse prin Planul Urbanistic General și realitățile socio-economice, demografice și funcționale actuale ale municipiului. Aceasta nu presupune neapărat erori tehnice în documentație, ci faptul că premisele care au stat la baza elaborării acesteia nu mai sunt valabile sau sunt doar parțial relevante. Un alt fapt relevant îl constituie dinamica demografică și socială a localității, care a suferit modificări semnificative într-un interval de timp atât de îndelungat. Evoluția populației, schimbarea structurii pe grupe de vârstă, precum și modificarea cererii de locuințe și servicii publice, influențează direct necesarul de terenuri pentru locuire, educație, sănătate, recreere și infrastructură. Un Plan Urbanistic General fundamentat pe date demografice din 2016-2017 riscă să nu mai răspundă nevoilor actuale ale comunității. Și structura economică a municipiului a evoluat substanțial. Apariția unor noi domenii economice, dispariția sau relocarea unor activități industriale, dezvoltarea sectorului serviciilor sau a logisticii pot modifica cerințele privind zonificarea funcțională. Zonele propuse inițial pentru anumite funcțiuni pot deveni neatractive sau neadecvate, în timp ce alte zone pot necesita o reglementare mai flexibilă sau mai restrictivă. De asemenea, noile cerințe în materie de calitate a vieții, protecția mediului și dezvoltare durabilă au evoluat semnificativ. Cerințele privind spațiile verzi, mobilitatea urbană și reducerea poluării sunt mult mai accentuate în prezent față de momentul elaborării documentației. Astfel, un PUG neaprobat riscă să fie perceput ca fiind depășit din punct de vedere conceptual și strategic. Uzura tehnică derivă în principal din modificările legislative și normative survenite ulterior elaborării Planului Urbanistic General (elaborat în 2017 poate să nu mai fie pe deplin conform cu cerințele actuale de conținut, structură și reprezentare grafică). Un element esențial al uzurii tehnice poate apare în urma modificării situației reale din teren. În intervalul de timp scurs, au fost realizate construcții noi, extinderi ale intravilanului, investiții publice și/sau private, precum și intervenții asupra infrastructurii edilitare și de transport. Aceste modificări pot conduce la discrepanțe între planșele Planului Urbanistic General și situația existentă, diminuând capacitatea documentației de a reflecta realitatea de a fi utilizată ca instrument de reglementare. De asemenea, datele tehnice utilizate la fundamentarea Planului Urbanistic General, precum studiile geotehnice, hidrologice, de trafic sau de risc natural, pot deveni parțial depășite. Întârzierea aprobării Planului Urbanistic General transformă documentația dintr-un instrument strategic de dezvoltare într-un document cu valoare limitată, necesitând intervenții suplimentare pentru readucerea sa la un nivel de actualitate și relevanță corespunzător.

<sup>10</sup> Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016 (Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 199 din 17 martie 2016) prin care s-au adoptat Normele metodologice din 26 februarie 2016 (publicate în Monitorul Oficial nr. 199 din 17 martie 2016), modificate prin Ordinele nr. 3.494 din 27 iulie 2020, nr. 904 din 15 mai 2023, nr. 1.779 din 22 octombrie 2025, la Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul, cu modificările și completările ulterioare: *ART. 30 (1) Planul urbanistic general (P.U.G.) se analizează în vederea actualizării la cel mult zece ani. Termenul de valabilitate a Planului urbanistic general se prelungește o singură dată, pe baza de hotărâre a Consiliului local/Consiliului General al Municipiului București, până la intrarea în vigoare a noului plan urbanistic general, dar nu mai mult de 10 ani de la data depășirii termenului de valabilitate. (2) Durata de valabilitate a planurilor urbanistice zonale (PUZ) se stabilește prin hotărâre a consiliului local de aprobare a acestora în raport cu scopul elaborării sau cu complexitatea obiectivelor de investiții care le-au generat. (3) Durata de valabilitate a planurilor urbanistice de detaliu (PUD) se stabilește prin hotărârea consiliului local de aprobare a acestora, în corelare cu condițiile de amplasare și de conformare a construcțiilor, precum și cu importanța și complexitatea obiectivelor de investiții*

<sup>11</sup> Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016 (Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 199 din 17 martie 2016) prin care s-au adoptat Normele metodologice din 26 februarie 2016 (publicate în Monitorul Oficial nr. 199 din 17 martie 2016), modificate prin Ordinele nr. 3.494 din 27 iulie 2020, nr. 904 din 15 mai 2023, nr. 1.779 din 22 octombrie 2025, la Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul, cu modificările și completările ulterioare: *Cap. VI Actualizarea și monitorizarea documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism Art. 31 (1) Actualizarea documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism este obligatorie în situația în care: a) expiră termenul de valabilitate al documentației; b) ulterior aprobării au apărut schimbări importante ale elementelor care au stat la baza elaborării documentației: noi elemente cu caracter director ce decurg din strategii naționale sau regionale, oportunitatea realizării unei/unor investiții majore cu implicații asupra unor părți determinante ale teritoriului reglementat prin planurile de amenajare a teritoriului sau de urbanism; c) se produc modificări importante în cadrul legislativ de specialitate și/sau general, modificări care fac inoperante prevederile documentațiilor aprobate, în vigoare. (2) Actualizarea P.U.G. reprezintă revizuirea reglementărilor urbanistice, a indicatorilor urbanistici propuși și a prevederilor planului inițial prin aducerea acestora în acord cu legislația în vigoare, tendințele de dezvoltare și cerințele de dezvoltare durabilă socioeconomice și de mediu actuale, precum și actualizarea listei de proiecte de investiții necesare pentru implementarea viziunii de dezvoltare, realizată în baza unor studii de specialitate și a analizei gradului de implementare a planurilor urbanistice în vigoare și a impactului acestora la nivelul unității administrativ-teritoriale, dacă este cazul. (3) Planul de urbanism general se actualizează integral dacă în urma analizei de specialitate se constată că reglementările existente și lista de investiții publice nu mai corespund cu tendințele de dezvoltare sau dacă acestea contrazic acte normative intrate în vigoare după aprobarea planului. (4) Inițierea demersurilor de actualizare a planului de urbanism general sau de prelungire a valabilității documentației în vigoare se aprobă prin hotărâre a Consiliului local/Consiliului General al Municipiului București, la propunerea primarului/primarului general al municipiului București, pe baza referatului de specialitate al arhitectului-șef, elaborat pe baza consultării comisiei tehnice de urbanism organizate conform legii. (5) În cadrul structurii documentațiilor de amenajare a teritoriului sau de urbanism ce face obiectul actualizării, este obligatorie elaborarea unei secțiuni care să cuprindă o evaluare a modului de implementare a prevederilor documentației anterioare.*

modului de implementare a prevederilor documentației anterioare. Ori din derularea până la această dată a Contractului de prestări servicii nr.52/13.10.2014 de peste zece ani, nu s-a furnizat o astfel de analiză.

De asemenea, s-a reținut că în perioada 1998-2026, suprafața unității administrativ teritoriale a suferit modificări prin extinderea suprafețelor de intravilan/preluarea unor suprafețe noi în patrimoniu, care sunt parte din proiecte de dezvoltare<sup>12</sup>, ce implică actualizarea cu celeritate a Planului Urbanistic General al Municipiului Bârlad.

Prin urmare, în conformitate cu dispozițiile din Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismului<sup>13</sup> și cap. IX din Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016<sup>14</sup>, cu adresa nr. CCVS\2026-13317\16.02.2026, constatarea a fost transmisă spre competență verificare și soluționare la Inspectoratul de Stat în Construcții Vaslui, potrivit cadrului normativ în vigoare.

**Recomandare:** Luarea măsurilor de către autoritatea executivă/deliberativă care să asigure intrarea în legalitate, prin elaborarea și aprobarea Planului Urbanistic General și a Regulamentului Local de Urbanism al Municipiului Bârlad, cu adaptarea acestora la modificările legislative și cerințele urbanistice actuale, în corelație cu investițiile și modernizările operate la domeniul public și în acord cu noile cerințe în materie de calitate a vieții, protecția mediului și dezvoltare durabilă.

**Termen de implementare: 31.12.2026**

*1.3. Nerespectarea prevederilor legale privind emiterea de certificate de urbanism și autorizații de construire, inclusiv controlul exercitat cu privire la respectarea disciplinei în construcții, fiind identificate următoarele neconformități:*

- a. depunerea unor documente suplimentare în vederea autorizării, cu întârziere, după data eliberării autorizației de construire;*
- b. plata taxei pentru eliberarea autorizației, după data emiterii autorizației;*
- c. eliberarea unui certificat de urbanism și a unei autorizații de construire având la bază o documentație tehnică întocmită în baza unui PUZ care nu mai era în interiorul termenului de valabilitate;*
- d. specificarea eronată, pe certificatul de urbanism care a stat la baza întocmirii documentației tehnice necesare eliberării autorizației, a zonei în care se încadrează imobilul pentru care s-a solicitat autorizație de construire/desființare.*

În vederea verificării legalității și regularității emiterii certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire emise în perioada 2023-2025, echipa de audit a testat un eșantion de 25 de certificate de urbanism (dintr-un total de 1714 certificate de urbanism) și 42 de autorizații (dintr-un total de 795 de autorizații de construire/desființare). Din analiza documentațiilor de urbanism aprobate (planșele Planului Urbanistic General, Planurilor Urbanistice Zonale și de Detaliu, Regulamentului Local de Urbanism puse la dispoziție de către UATM Bârlad), comparativ cu informațiile cuprinse în documentația de urbanism care a stat la baza emiterii autorizațiilor de construire, echipa de audit a identificat următoarele neconformități:

*a. Documentație incompletă la data emiterii autorizației de construire și depunerea cu întârziere a unor documente suplimentare, după data eliberării acesteia.*

<sup>12</sup> Exemplificăm: derularea unor proiecte de investiții semnificative pe raza Municipiului Bârlad în cei 27 de ani; definitivarea suprafețelor UATM Bârlad, UATC Perieni și UATC Zorleni, intervenind modificări de suprafețe intravilan/extravilan; Hotărâre de Guvern nr.1170/17.12.2025 prin care 31,9931 hectare din zona Prodana, cu luciu de apă și o pădure, au trecut din proprietatea statului și din administrarea Regiei Naționale a Pădurilor - Romsilva, în domeniul public al municipiului Bârlad, etc.

<sup>13</sup> SECTIUNEA a 5-a, Structura instituțională, art.35: (2) Controlul statului privind aplicarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism, avizate și aprobate conform legii, este asigurat de Inspectoratul de Stat în Construcții, precum și de instituția arhitectului-șef. SECTIUNEA a 7-a Urmărirea aplicării documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate ART. 62 (1) Urmărirea aplicării documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate se face prin compartimentele de specialitate din aparatul propriu al consiliilor județene, municipale, orașenești și comunale, după caz, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții, inclusiv capitolul V Sancțiuni. Articolul 64 (1) Faptele de încălcare a prezentei legi se constată de organele de control al activității de amenajare a teritoriului și de urbanism ale consiliilor județene și locale, de reprezentanți ai instituțiilor publice de specialitate ale autorităților centrale implicate în avizare, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții. Contravențiile prevăzute la art. 63 alin. (2) lit. i)-l) se constată și se sancționează de către persoane împuternicite din cadrul Inspectoratului de Stat în Construcții.

<sup>14</sup> Dispoziții finale: ART. 39 Disciplina în domeniul amenajării teritoriului și urbanismului se refera la următoarele categorii de probleme: a) elaborarea, avizarea și aprobarea, în condițiile legii, a documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism; b) existența documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism prevăzute de lege, aflate în termen de valabilitate; c) aplicarea întocmai a prevederilor acestora în activitatea curentă; d) asigurarea condițiilor legale prin emiterea certificatelor de urbanism, avizelor și autorizațiilor de construire numai cu respectarea prevederilor documentațiilor de urbanism legal aprobate. ART. 40 (1) În conformitate cu art. 35 din Lege, controlul statului privind aplicarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism, avizate și aprobate conform legii, este asigurat de instituția arhitectului-șef de la nivelul județean, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții (ISC). În acest sens, direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice, Inspectoratului de Stat în Construcții și arhitectii-șefi ai județelor colaborează permanent. (2) Potrivit prevederilor art. 64 din Lege și în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 63/2001 privind înființarea Inspectoratului de Stat în Construcții - ISC, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 707/2001, cu modificările și completările ulterioare, controlul statului în amenajarea teritoriului și de urbanism se exercită de către acesta, pe întreg teritoriul țării. ISC poate dispune controale tematice, măsuri și sancțiuni, potrivit prevederilor legale în vigoare. (3) Autoritățile administrației publice locale, prin organele proprii cu atribuții în acest scop, potrivit Legii, au obligația de a organiza și de a efectua permanent acțiuni de monitorizare și control vizând disciplina în amenajarea teritoriului și urbanism pe raza unității administrativ-teritoriale.

În fapt, ulterior depunerii cererii de eliberare a autorizației de construire, prin adresa nr. 31856/24.07.2023, UATM Bârlad a solicitat completarea documentației de autorizare cu următoarele documente: acordul vecinilor din partea de sud a proprietății, întrucât nu au fost respectate prevederile art. 612<sup>15</sup>, art. 615<sup>16</sup> din Codul Civil; copia procesului verbal de constatare și sancționare a contravențiilor; dovada achitării amenzii; actul de proprietate în copie, conform cu originalul; planșa care însoțește avizul de amplasament la energie electrică conform planului de situație din DTAC nr.33/2023; dovada achitării taxelor pentru emiterea autorizației de construire.

Din Declarația vecinilor, proprietari ai imobilului din municipiul Bârlad, str. Aleea Veteranilor nr. 6, cu număr cadastral 3032 înscris în CF 72738, rezultă că: ”suntem de acord ca vecinii noștri, (...) și (...), proprietari ai imobilului învecinat, situat în municipiul Bârlad, Aleea Veteranilor nr. 2, Jud. Vaslui, având nr. cadastral 73665, înscris în Cartea Funciară nr. 73665 (...) să obțină autorizațiile necesare pentru construire locuință parter, să intre în legalitate cu imobilul prevăzut mai sus, alăturat de proprietatea noastră, fără respectarea distanțelor minime prevăzute de Codul Civil, noi neavând de făcut obiecțiuni în acest sens.”. Declarația are încheierea de autentificare nr. 3278/09.11.2023, deci după data de 23.10.2023 când a fost emisă autorizația.

*b. Plata taxei pentru eliberarea autorizației, după data emiterii autorizației<sup>17</sup>, este o altă neconformitate identificată în cazul aceleiași autorizații de construire, întrucât la data de 23.10.2023 a fost eliberată autorizația de construire nr. 212 pentru intrarea în legalitate, iar plata taxei pentru emiterea acesteia, a fost efectuată la data de 20.11.2023 cu chitanța nr. 96524 în valoare de 715 lei (după 28 zile), contrar prevederilor legale care impun ca dovada plății să fie făcută la depunerea cererii pentru eliberarea autorizației de construire. Cazul nu este unul singular, întrucât echipa de audit a identificat aceeași neconformitate și în alte cazuri, din care exemplificăm:*

☒ plata taxei pentru emiterea autorizației de construire nr. 135/29.08.2024, având cererea nr. 39109/29.08.2024, a fost efectuată la data de 18.09.2024 prin chitanța nr. 64587, cu 20 zile după emiterea autorizației;

☒ plata taxei pentru emiterea autorizației de construire nr. 136/29.08.2024 pentru „acoperire bazin înnot didactic”, pe str. Palermo nr. 2, loc. Bârlad, Jud. Vaslui, având la bază cererea nr. 39174/09.08.2024, a fost efectuată pe baza chitanței nr. 14132/10.09.2024.

*c. Eliberarea unui certificat de urbanism și a unei autorizații de construire având la bază o documentație tehnică întocmită în baza unui Plan Urbanistic Zonal, care nu mai era în interiorul termenului de valabilitate<sup>18</sup>.*

Concret, prin certificatul de urbanism nr. 328/21.07.2023, s-a stabilit ca documentația tehnică pentru emiterea autorizației de construire nr.186/18.09.2023 având ca scop construirea unei „locuințe P+1E și împrejmuire” (cerere autorizație de construire nr.3928/05.09.2023), să respecte Planul Urbanistic Zonal aprobat prin HCLM Bârlad nr.111/02.04.2018 care, prevedea la art. 4 că: ”se aprobă valabilitate Planul Urbanistic Zonal pe o perioadă de 5 ani, de la adoptarea prezentei hotărâri.”, deci până la data de 02.04.2023. Având în vedere că, cererea pentru eliberarea certificatului de urbanism a fost înregistrată la UATM Bârlad cu numărul 3928/05.09.2023, echipa de audit a concluzionat că valabilitatea Planul Urbanistic Zonal care a stat la baza emiterii în vederea eliberării autorizației de construire nr. 186/18.09.2023, era expirată și condițiile urbanistice prevăzute nu mai puteau fi aplicate.

*d. Specificarea eronată, pe certificatul de urbanism care a stat la baza întocmirii documentației tehnice necesare eliberării autorizației, a zonei în care se încadrează imobilul pentru care s-a solicitat autorizație de construire/desființare.*

---

<sup>15</sup>Art. 612 Codul Civil : Distanța minimă în construcții „Orice construcții, lucrări sau plantații se pot face de către proprietarul fondului numai cu respectarea unei distanțe minime de 60 de cm față de linia de hotar, dacă nu se prevede altfel prin lege sau prin regulamentul de urbanism, astfel încât să nu se aducă atingere drepturilor proprietarului vecin. Orice derogare de la distanța minimă se poate face prin acordul părților exprimat printr-un înscris autentic”.

<sup>16</sup>Art. 615 Codul civil Distanța minimă pentru fereastra de vedere „(1)Este obligatorie păstrarea unei distanțe de cel puțin 2 metri între fondul, îngrădit sau neîngrădit, aparținând proprietarului vecin și fereastra pentru vedere, balconul ori alte asemenea lucrări ce ar fi orientate către acest fond. (2)Fereastra pentru vedere, balconul ori alte asemenea lucrări neparalele cu linia de hotar spre fondul învecinat sunt interzise la o distanță mai mică de un metru.(3)Distanța se calculează de la punctul cel mai apropiat de linia de hotar, existent pe fața zidului în care s-a deschis vederea sau, după caz, pe linia exterioară a balconului, până la linia de hotar. Distanța, și în cazul lucrărilor neparalele, se măsoară tot perpendicular, de la punctul cel mai apropiat al lucrării de linia de hotar și până la această linie”.

<sup>17</sup>Art. 7 Legea nr. 50 din 29 iulie 1991 (\*\*republicată\*\*) privind autorizarea executării lucrărilor de construcții: (1)Autorizația de construire (...) cuprinde, în copie, următoarele documente: f) dovada privind achitarea taxelor aferente certificatului de urbanism și a autorizației de construire. Pentru construirea unei locuințe unifamiliale poate fi scutită de taxe, prin hotărâre de consiliu, persoana care nu deține singură ori împreună cu soțul/soția o locuință, în baza certificatului fiscal emis de autoritatea competentă.

<sup>18</sup>Art. 2 Legea nr. 50 din 29 iulie 1991 (\*\*republicată\*\*) privind autorizarea executării lucrărilor de construcții: (1)Autorizația de construire constituie actul final de autoritate al administrației publice locale pe baza căruia este permisă executarea lucrărilor de construcții corespunzător măsurilor prevăzute de lege referitoare la amplasarea, conceperea, realizarea, exploatarea și post utilizarea construcțiilor.(2)Autorizația de construire se emite în baza documentației pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții, elaborată în condițiile prezentei legi, în temeiul și cu respectarea prevederilor documentațiilor de urbanism, avizate și aprobate potrivit legii.

Din analiza planșelor din Planul Urbanistic General și a datelor din certificatele de urbanism, echipa de audit a identificat încadrarea eronată în zona teritorială a municipiului, și implicit, stabilirea unor condiții urbanistice eronate, a unui imobil pentru care s-a emis autorizația de construire nr. 212 în data de 23.10.2023. Documentul avea ca scop intrarea în legalitate urmare construirii unui imobil fără autorizație de construire și, pentru care, Poliția Locală Bârlad, prin procesul verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 697/23.09.2019, a sancționat proprietarii imobilului *teren și construcții* situat în jud. Vaslui, Loc. Bârlad, str. Alea Veteranilor nr. 2 cu amendă de la 1000 lei la 100.000 lei pentru încălcarea art. 26 alin. 2 din Legea 50/1991, privind executarea lucrărilor de construcții fără autorizație de construire a unui imobil: „în suprafață de circa 90 mp cu regim de înălțime parter, fundație BA, zidărie BCA, stâlpi plus centură din BA, planșeu din lemn peste parter, acoperiș în 4(patru) ape, învelit cu tablă tip țigla. Imobilul are tâmplăria exterioară montată”.

Ulterior, ținând seama de faptele săvârșite, constatate și consemnate în procesul verbal nr. 697/23.09.2019, s-a dispus de către arhitectul șef al UATM Bârlad, măsura intrării în legalitate și plata unei amenzi de 1000 lei, măsurile dispuse urmând a se realiza până la data de 01.10.2020. Sancțiunea contravențională a fost achitată cu chitanța nr. 61312 din data de 01.10.2019.

În ceea ce privește respectarea măsurii intrării în legalitate, aceștia au solicitat certificatul de urbanism nr. 587/06.10.2021 în vederea obținerii autorizație de construire „locuință parter-intrare în legalitate”, ca primă etapă de intrare în legalitate. Certificatul a fost prelungit în data de 22.09.2022, noua perioadă de valabilitate fiind fixată de la 06.10.2022 până la 06.10.2023.

În certificatul de urbanism<sup>19</sup> nr. 587/06.10.2021, la regimul economic imobilul a fost încadrat eronat în unitatea teritorială de referință nr. 22 (UTR22), a municipiului Bârlad, așa cum sunt ele definite în Planul Urbanistic General, această informație având ca scop indicarea, în conformitate cu planurile de urbanism și de amenajare a teritoriului aprobate, a indicatorilor urbanistici ce trebuie respectați la întocmirea documentațiilor tehnice care stau la baza emiterii autorizațiilor de construire/desființare.

Echipa de audit a identificat imobilul ca aparținând unității teritoriale de referință UTR19, aflată în nord-vestul orașului Bârlad, subzona funcțională ZLMu.p.19t (conform planșei 4 din Planul Urbanistic General), contrar celor specificate în certificatul de urbanism, aspect confirmat de persoanele responsabile din cadrul compartimentului de urbanism al UATM Bârlad (zona pentru care se prevăd alte condiții urbanistice ce trebuie respectate).

Mai mult, regimul tehnic este întocmit formal precizând: ”Documentația tehnică va stabili principalele coordonate privind încadrarea în indicii urbanistici aprobați (POT conform HG 525/1996), compoziția spațială de rezistență, expresia de arhitectură (în concordanță cu caracterul arhitectural al zonei), dotarea și echiparea construcțiilor, inclusiv soluții de bransare și racordarea acestora la infrastructura edilitară și va urmări respectarea cerințelor minime de performanță energetică. Încadrarea în parcelă se face cu respectarea prevederilor Codului civil. Terenul cu NC 75490, în suprafață de 300mp se află situat în zonă cu utilități. Construcția este amplasată astfel încât să respecte articolele 612,613, 615 din Codul Civil”.

Prevederile regulamentului la nivel de zone și subzone funcționale din Planul Urbanistic General al UATM Bârlad, prezentate în partea IV.2 a Regulamentului urbanistic local, fac referire la următoarele aspecte ce privesc zona în care este amplasat imobilul: subzona funcțională ZLMu.p.19t este una definită ca ”rezidențială cu locuințe mici de tip urban (până la 3 niveluri” (art. 1 capitolul I); funcțiunea dominantă a zonei este: locuirea, fiind compusă din „locuințe de tip urban existente/propuse(p) cu regim de înălțime P, P+1, P+2” (art. 2 capitolul I); funcțiunile complementare admise ale zonei sunt: instituții publice și servicii, spații verzi amenajate, accese pietonale și carosabile, parcaje, garaje, rețele tehnico-edilitare și construcții aferente (art. 3 capitolul I); utilizările permise sunt specificate ca fiind „construcții și amenajări necesare bunei funcționări a zonei, cu excepția subzonelor specificate la art.5 și 6” (art.4, capitolul II), unde, la articolul 6, utilizarea funcțională a zonei este definită ca fiind cu „interdicții temporare” (t) care „s-au stabilit în cazul când apare necesitatea elaborării unor documentații de urbanism în vederea stabilirii regulilor de construire aplicabile pentru zona respectivă sau în zona respectivă se vor realiza lucrări de utilitate publică”(....) se pot realiza locuințe mici până la 3(trei) niveluri, cu *condiția* existenței unui Plan Urbanistic Zonal sau Plan Urbanistic de Detaliu aprobat sau a studiului de specialitate privind realizarea sau lărgirea unei artere de circulație (...) pentru

---

<sup>19</sup>Cap III, Secțiunea 1 Art. 30 alin (1) și (2) din ORDINUL nr. 839 din 12 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții: (1) Certificatul de urbanism este actul de informare al autorității administrației publice competente să emită autorizații de construire/desființare, prevăzute la art. 4 alin. (1) și art. 43 lit. a) din Lege, care se emite, în principal, în vederea începerii procedurii de autorizare a executării lucrărilor de construcții, precum și a instalațiilor aferente acestora, inclusiv pentru desființarea construcțiilor ori a altor lucrări ori amenajări; (2) Prin certificatul de urbanism (...) se aduc la cunoștință investitorului/solicitantului informații - existente la data solicitării, în conformitate cu prevederile planurilor urbanistice și ale regulamentelor aferente acestora ori ale planurilor de amenajare a teritoriului, după caz, avizate și aprobate potrivit legii - cu privire la cerințele tehnice ale amplasamentului, precum și la obligațiile pe care acesta le are în procedura de autorizare a executării lucrărilor de construcții, privind: a) regimul juridic, economic și tehnic al imobilului - teren și/sau construcții existente la data solicitării, în conformitate cu prevederile planurilor urbanistice și ale regulamentelor aferente acestora ori ale planurilor de amenajare a teritoriului, după caz, avizate și aprobate potrivit legii; b) cerințele urbanistice specifice amplasamentului; c) regimul de actualizare/modificare a documentațiilor de urbanism și a regulamentelor locale aferente; d) avizele/acordurile legale necesare în vederea autorizării; e) obligația de a contacta autoritatea competentă pentru protecția mediului, în scopul obținerii punctului de vedere și, după caz, a actului administrativ al acesteia, în vederea autorizării.

toate parcelele cu aliniament la strada C-tin Hamangiu, până la aprobarea Planului Urbanistic Zonal din zona centrală” (art. 6 capitolul II).

Față de cele prezentate mai sus, pentru autorizarea construcției unei locuințe în acea zonă, era nevoie de elaborarea și solicitarea de a fi întocmit de către beneficiar prin certificatul de urbanism, urmată de aprobarea unui Plan Urbanistic Zonal/Plan Urbanistic de Detaliu de către Consiliul local al Municipiului Bârlad, ale cărui reguli de construire trebuiau respectate la elaborarea documentației tehnice și, ulterior, în faza de execuție, puse în practică. Ori, la data solicitării autorizației de construire pentru intrare în legalitatea era deja tardiv să se impună elaborarea și aprobarea unui Plan Urbanistic Zonal/Plan Urbanistic de Detaliu, UATM Bârlad neavând posibilitatea să solicite acest lucru retroactiv, locuința fiind deja construită.

Totuși, acest aspect nu exonerează pe emitentul autorizației de obligația de a stabili și verifica condițiile urbanistice corespunzătoare fiecărei zone, în conformitate cu reglementările urbanistice în vigoare, de a verifica documentația recepționată și, în final, de a emite sau nu autorizație de construire conform prevederilor legale de urbanism și amenajarea teritoriului, chiar și atunci când se solicită intrarea în legalitate.

În plus față de aspectele descrise mai sus, echipa de audit a reținut o altă neconformitate respectiv *inexistența controlului asupra modului de îndeplinire a măsurilor dispuse prin procesele verbale de constatare și sancționare a contravențiilor*. Prin procesul verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 697/23.09.2019 Poliția locală a municipiului Bârlad a sancționat proprietarii imobilului, dispunând intrarea în legalitate și plata unei amenzi de 1.000 lei. Măsurile dispuse urmau a se realiza până la data de 01.10.2020. În ce privește respectarea măsurii intrării în legalitate, aceștia au solicitat certificatul de urbanism nr. 587/06.10.2021 în vederea obținerii autorizației de construire „*locuință parter-intrare în legalitate*”, după expirarea termenului impus prin procesul verbal de constatare și sancționare, respectiv 01.10.2020.

În conformitate cu prevederile Legii 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismul Inspectoratul de Stat în Construcții prin structurile sale teritoriale are atribuții de control privind respectarea prevederilor legale cu privire la avizarea și aprobarea documentațiilor de urbanism. Prin urmare, cu adresa nr.7005/09.02.2026 echipa de audit a solicitat rapoartele/procesele verbale de control întocmite de Inspectoratul de Stat în Construcții, prin Inspectoratul Regional în Construcții Nord-Est în perioada 2023-2025. UATM Bârlad a prezentat patru procese verbale întocmite urmare controalelor efectuate în anul 2022, astfel:

- ☒ în perioada 16.02.2022-31.03.2022 s-a desfășurat acțiunea având ca obiectiv ”controlul curent privind respectarea prevederilor legale de elaborarea, avizarea și aprobarea documentației urbanistice nr. 8Y/2021 aprobată prin HCLM Bârlad nr. 607/17.12.2021”. S-a verificat modul de respectare a prevederilor legale privind întocmirea, avizarea și aprobarea documentației urbanistice faza P.U.Z ”Înființare cartier rezidențial zona străzii M. Eminescu”, generat de un teren amplasat în intravilanul municipiului Bârlad, str. M. Eminescu nr.62, jud. Vaslui, precum și certificatul de urbanism nr. 81/01.03.2021 emis în scopul: ”Întocmire PUZ pentru înființare cartier rezidențial zona strada M Eminescu”. Urmare acțiunii de control, nu s-au consemnat abateri, fiind întocmite: Procesul verbal de control nr. 5318/31.03.2022 (înregistrat la UATM Bârlad la nr. 14889/08.04.2022) și Fișa de verificare anexă la Procesul verbal nr. 5318/31.03.2022, potrivit căruia s-a verificat dacă documentația urbanistică PUZ este structurată conform, reglementărilor tehnice ”Ghid privind metodologia de elaborare și conținutul-cadru al planului urbanistic zonal-indicativ GM-010-2000”, nefiind constatate abateri; Procesul verbal nr. 5317/31.03.2022 (înregistrat la UATM Bârlad la nr.14888/08.04.2022), potrivit căruia s-a efectuat controlul privind respectarea prevederilor legislației în vigoare la emiterea certificatelor de urbanism (Certificat de urbanism nr.81/01.03.2021).
- ☒ în 16.02.2022, s-a realizat acțiunea având ca obiectiv ”respectarea prevederilor legislației în vigoare la emiterea autorizațiilor de construire de către autoritatea publică locală”. Au fost verificate: autorizația de construire nr. 134/21.07.2021 emisă în vederea autorizării executării lucrărilor de ”Construire locuință parter, împrejmuire” și autorizația de construire nr.92/31.05.2021 emisă în vederea autorizării lucrărilor de: Construire locuință parter”. Urmare acțiunii de control, au fost întocmite:
  - Procesul verbal nr. 2700/22.02.2022 înregistrat la UATM Bârlad cu nr. 8318/23.02.2022 în care au fost consemnate neconformități, astfel: nu s-a găsit aplicată pe toate piesele scrise și desenate componente care au stat la baza emiterii autorizației de construire, ștampila „Vizat spre neschimbare”, contrar prevederilor art. 48, alin (5) din Norme metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991, privind autorizarea executării lucrărilor de construcții, aprobate prin Ordinul MDRL nr. 839/2009; nu s-a prezentat dovada de luare în evidență a proiectului de arhitectură al O.A.R., contrar prevederilor art. 6 alin (2) din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 184/2001 privind organizarea și exercitarea profesiei de arhitect aprobate prin HG nr. 932/2010;
  - Procesul verbal nr. 2699/22.02.2022 înregistrat la UATM Bârlad, cu nr. 8309/23.02.2022, prin care au fost consemnate neconformități privind: lipsă deviz general de lucrări, fiind încălcate dispozițiile Anexei 1- Conținutul cadru al Documentației Tehnice pentru autorizarea executării lucrărilor de construcții din Legea 50/1991; nu s-a găsit pe toate piesele scrise și desenate componente care au stat

la baza emiterii autorizației de construire, ștampila ”Vizat spre neschimbare”, contrar prevederilor art. 48 alin. (5) din Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 50/1991.

UATM Bârlad, a prezentat și adresa Inspectoratului Regional în Construcții Nord-Est nr. 113790/27.03.2023, de informare cu privire la efectuare controlului de specialitate privind verificarea prevederilor legale la emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire / desființare însă până la finalizarea misiunii de audit de conformitate nu a prezentat procesul verbal de control.

Din documentele prezentate rezultă că pentru anul 2022, Inspectoratul de Stat în Construcții prin Inspectoratul Regional în Construcții Nord-Est a constatat încălcări ale prevederilor legale care reglementează întocmirea, avizarea și aprobarea documentațiilor urbanistice.

Față de cele prezentate mai sus și raportat la cadrul normativ în vigoare, în conformitate cu dispozițiile din Legea nr. 350/2001 privind amenajarea teritoriului și urbanismului<sup>20</sup> și cap. IX din Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și a Administrației Publice nr. 233 din 26 februarie 2016, cu adresa nr. CCVS\2026-13317\16.02.2026, constatarea a fost transmisă spre competență verificare și soluționare la Inspectoratul de Stat în Construcții Vaslui.

**Recomandare:** *Ordonatorul principal de credite va lua măsuri care să asigure implementarea prevederilor legale cu privire la: emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire, numai cu respectarea cerințelor și condițiilor din documentațiile de urbanism legal aprobate; monitorizarea adecvată a termenelor legale, a valabilității documentațiilor de amenajare a teritoriului și urbanistice și a respectării fluxului procedural al operațiunilor privind emiterea certificatelor/avizelor/autorizațiilor de construire; monitorizarea controalelor realizate și urmărirea măsurilor dispuse pentru intrarea în legalitate prin procesele verbale întocmite pentru prevenirea și combaterea construcțiilor ilegale, cu implementarea în termen a măsurilor corective dispuse.*

**Termen de implementare: 31.12.2026**

*1.4. Neimplementarea Standardelor de control intern Managerial, inclusiv insuficiența măsurilor corective asupra riscurilor semnalate în activitatea de urbanism și amenajare a teritoriului prin actele anterior întocmite de instituția noastră, cu implementarea parțială a unor recomandări din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024.*

**a.1.** Analiza cauzelor care au generat neconformitățile identificate la audit (detaliat la punctele 5.1.1-5.1.3 din raportul de audit), a evidențiat *implementarea necorespunzătoare a Standardelor de control intern managerial* (Standardul nr. 2 Atribuții, funcții sarcini; Standardul nr. 8 Managementul riscului; Standardul nr. 9 Proceduri, etc.) la nivelul Direcției Urbanism și Amenajarea Teritoriului a Municipiului Bârlad, din care exemplificăm:

☒ la Standardul nr. 9 Proceduri, corelat cu domeniul auditat, până la finalizarea misiunii de audit, *nu s-au furnizat proceduri operaționale care să reglementeze activitatea următoarelor structuri organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului: Compartimentul Urbanism și Amenajarea Teritoriului; Compartiment Obținere și Emitere Avize; Compartiment Cadastru Imobiliar Edilitar.*

Pentru Compartimentul Autorizare Construcții, s-au furnizat următoarele proceduri operaționale: PO-203-01 Emitere certificate de urbanism, ediția II, revizia 0 din 19.06.2023; PO-203-02 emitere autorizații de construire/desființare, ediția III, revizia 0 din data de 27.11.2024; PO-203-04 recepția la terminarea lucrărilor de construcție/desființare, ediția I, revizia 0, din data de 05.10.2023; PO-P.L.B PO Ediția 1, Revizia 0 din 04.10.2021, procedură care prezintă modul de organizare și executare a activității privind respectarea legislației în baza căreia se autorizează executarea lucrărilor de construcții în cadrul Poliției Locale Bârlad. Din analiza procedurilor furnizate, s-a constatat că:

- nu sunt procedurate toate activitățile structurilor organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului;

- doar în PO-203-02 Emitere autorizații de construire/desființare este stipulat expres obligația funcționarului public din cadrul Compartimentului autorizare construcții referitoare la ”primește și înregistrează pe software-ul din cadrul compartimentului toate documentele primare și le finalizează”;

<sup>20</sup> SECTIUNEA a 5-a, Structura instituțională, art.35: (2) *Controlul statului privind aplicarea prevederilor cuprinse în documentațiile de amenajare a teritoriului și de urbanism, avizate și aprobate conform legii, este asigurat de Inspectoratul de Stat în Construcții, precum și de instituția arhitectului-șef. SECTIUNEA a 7-a Urmărirea aplicării documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate ART. 62 (1) Urmărirea aplicării documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism aprobate se face prin compartimentele de specialitate din aparatul propriu al consiliilor județene, municipale, orășenesti și comunale, după caz, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții, inclusiv capitolul V Sancțiuni. Articolul 64 (1) Faptele de încălcare a prezentei legi se constată de organele de control al activității de amenajare a teritoriului și de urbanism ale consiliilor județene și locale, de reprezentanții ai instituțiilor publice de specialitate ale autorităților centrale implicate în avizare, precum și de Inspectoratul de Stat în Construcții. Contravențiile prevăzute la art. 63 alin. (2) lit. i)-l) se constată și se sancționează de către persoane împuternicite din cadrul Inspectoratului de Stat în Construcții.*

- în celelalte trei proceduri operaționale prezentate, nu este inserată obligația de a se înregistra documentele emise în aplicația informatică;

- s-a procedat la actualizarea incompletă și parțială în anul 2024 doar a unei proceduri operaționale specifice emiterii autorizațiilor de construire, deși misiunile realizate anterior de instituția noastră au consemnat disfuncționalități implicit controale interne ce se impuneau a fi revizuite (exemplificăm: procedurile operaționale furnizate de Compartimentul Autorizare Construcții care nu conțin în mare parte responsabilități în sarcina persoanelor cu atribuții de înregistrare în Modulul AvanUrbis din aplicația AvanCont a informațiilor aferente certificatelor de urbanism/autorizații de construire, respectiv proceselor verbale de recepție a lucrărilor).

☞ referitor la *Standardul nr.16 Auditul public intern*, din cele 22 misiuni de audit public intern realizate în perioada 2023-2025, nici una din misiunile realizate nu au avut ca obiectiv domeniile misiunii de audit de conformitate ad-hoc, respectiv nu s-au auditat: plățile efectuate în legătură cu obiectivul de investiții “Modernizarea infrastructurii de transport în scopul reducerii emisiilor de carbon în municipiul Bârlad”; emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire.

În schimb, activitatea Direcției Urbanism și Amenajarea teritoriului, a fost auditată în anul 2022 pentru perioada 2018-2021 prin misiunea de audit public intern cu tema ”Evaluarea activității de autorizare construcții, a activității de urbanism”. Prin Raportul de audit public intern nr. 2920/09.01.2023 s-au formulat patru recomandări: întocmirea Registrului de evidență a certificatelor de urbanism în structura din normele legale, precum și revizuirea procedurii operaționale de lucru; întocmirea Registrului de evidență a autorizațiilor de construire/desființare în structura din normele legale, precum și revizuirea procedurii operaționale de lucru; asigurarea caracterului public al autorizațiilor de construire/desființare conform prevederilor legale în vigoare, inclusiv prin procedurarea operațiunilor necesare, cu atribuții stabilite prin decizii de către Arhitectul Șef în corelație cu fișa de post a personalului implicat.

Potrivit Fișelor de urmărire a implementării recomandărilor, cele patru recomandări cu termen de 31.03.2023, au fost raportate ca fiind implementate integral. Față de riscurile identificate în perioada 2023-2025, echipa de audit a concluzionat că acestea au fost raportate formal ca fiind implementate, deoarece pentru remedierea disfuncționalităților identificate de instituția noastră, sunt necesare măsuri care se regăsesc în parte în recomandările formulate de auditul public intern.

**a.2.** Urmare misiunii de audit de conformitate realizate în anul 2024<sup>21</sup>, s-a întocmit Raportul de audit nr. 46769/2.07.2024, iar prin Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024, s-au stabilit recomandări de remediere. Potrivit Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025, s-a constatat că entitatea a remediat parțial neconformitățile identificate la audit, menținând parte din riscuri în activitatea de urbanism și amenajarea teritoriului, care s-au regăsit și la prezenta misiune de audit realizată pentru perioada 2023-2025, astfel:

☞ *recomandarea nr. 1.1.1. din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024*<sup>22</sup>, era implementată parțial, nefiind remediate următoarele puncte: extinderea verificărilor în interiorul termenului de prescriere asupra tuturor autorizațiilor de construire, în vederea stabilirii, înregistrării și urmăririi spre încasare a veniturilor reprezentând taxa pentru eliberarea/regularizarea autorizațiilor de construire, concomitent cu luarea oricăror alte măsuri care să conducă la atragerea de venituri la bugetul local (s-a realizat parțial, deoarece s-au prezentat documente doar pentru anul 2023 și nu s-a făcut dovada verificărilor în termenul general reglementat pentru venituri de cinci ani); implementarea PO-203-04 privind Recepția la terminarea lucrărilor de construire/desființare, Ediția I, Revizia 0 din 05.10.2023 și revizuirea și operaționalizarea integrată a activităților din sistemele informatice utilizate de cele două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism) în vederea asigurării de controale IT/calculare automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, inclusiv a bazei impozabile și a impozitelor pe construcții la finalizarea lucrărilor autorizate.

Prin adresa nr.78837/30.09.2025 (înregistrată la CC Vaslui la nr. 67169/01.10.2025), UATM Bârlad a comunicat că: a procedat la ”*extinderea verificărilor în interiorul termenului de prescriere s-a realizat integral, respectiv pentru perioada cuprinsă între anii 2020-2023*” anexând situații doar pentru anii 2020,

<sup>21</sup> care a avut ca obiectiv respectarea prevederilor legale în emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire în perioada 2021-2023.

<sup>22</sup> Recomandarea a vizat: *extinderea verificărilor în interiorul termenului de prescriere asupra tuturor autorizațiilor de construire, în vederea stabilirii, înregistrării și urmăririi spre încasare a veniturilor reprezentând taxa pentru eliberarea/regularizarea autorizațiilor de construire, concomitent cu luarea oricăror alte măsuri care să conducă la atragerea de venituri la bugetul local; revizuirea și completarea procedurii operaționale PO-203-02 privind Emiterea autorizațiilor de construire/desființare, Ediția II, revizia 0 din 21.06.2023, cu activități/controale interne referitoare la verificarea conținutului documentației de emiterie și autorizare a lucrărilor de construcții (inclusiv a documentelor care să ateste taxarea, achitarea potrivit legii și în termenele reglementate, a veniturilor de încasat la bugetul local); implementarea PO-203-04 privind Recepția la terminarea lucrărilor de construire/desființare, Ediția I, Revizia 0 din 05.10.2023 cu privire la modul de calculare a taxelor de regularizare a autorizațiilor de construire care au avut întocmite Procese verbale de finalizare a lucrărilor, respectiv implementarea de controale IT care să asigure calcularea automată al regularizării taxelor datorate pentru eliberarea autorizațiilor de construire; revizuirea și operaționalizarea integrată a activităților din sistemele informatice utilizate de cele două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism) în vederea asigurării de controale IT/calculare automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, inclusiv a bazei impozabile și a impozitelor pe construcții la finalizarea lucrărilor autorizate.*

2021 și 2022; a revizuit două proceduri operaționale, dar a prezentat doar Procedura operațională PO 203-02. *Emiterea autorizației de construire-desființare*, Ediția 3, revizia 27.11.2024, Procedura operațională PO 203-02. *Emiterea certificatului de urbanism*, fiind nerevizuită din anul 2023; a inclus în procedura operațională revizuită activități/controale interne referitoare la verificarea conținutului documentației de emisie și autorizare a lucrărilor de construcții (inclusiv a documentelor care să ateste taxarea, achitarea potrivit legii și în termen a veniturilor de încasat la bugetul local); a stabilit o modalitate unitară de calcul a taxelor pentru eliberarea autorizațiilor de construire prin implementarea la nivelul Compartimentului Autorizații Construcții a unei secțiuni din programul AVANTAX, program gestionat de compartimentul Impozite și Taxe în vederea obținerii informațiilor despre autorizații, certificate de urbanism și recepții. Prin acest program se asigură determinarea valorii taxei de autorizare a construcției; s-au acordat drepturi de vizualizare a datelor de către salariații din cadrul Serviciului Impozite și Taxe în programul specializat de urbanism AVANURBIS, respectiv dreptul de vizualizare de către salariații Direcției Urbanism a datelor din programul informatic AVANTAX; s-a asigurat inter operativitatea celor două baze de date, iar programul AVANTAX înregistrează debitele și încasările veniturilor datorate bugetului local, inclusiv a taxelor specifice activității de urbanism (ex. taxa AC), transferul datelor realizându-se electronic, respectiv prin exportul unui fișier format .xml în programul AVANCONT; a implementat controale IT/calcul automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, prin conectarea informatică a celor două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism).

*La prezenta verificare*, entitatea nu a probat: realizarea verificărilor în interiorul termenului de prescriere de cinci ani, în vederea obținerii asigurării asupra corectei stabiliri, urmăririi și încasării a taxelor/veniturilor cuvenite bugetului local din autorizarea și edificarea construcțiilor; nu s-a procedat la revizuirea PO-203-04 privind Recepția la terminarea lucrărilor de construire/desființare, Ediția I, Revizia 0 din 05.10.2023.

☞ *recomandarea nr. 1.1.2. din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024*<sup>23</sup>, era implementată parțial, nefiind remediate următoarele puncte: revizuirea fișelor de post și a procedurilor operaționale de lucru de la nivelul UATM Bârlad și Poliției Locale Bârlad corelat cu activitățile partajate realizate de acestea în domeniul controlului realizat de cele două instituții pe linie de urbanism și amenajare a teritoriului; revizuirea activităților/ proceselor și a diagramei flux a documentelor/ responsabilităților/ controalelor interne, cu privire la modalitatea de calcul a taxelor pentru eliberarea autorizațiilor de construire/regularizarea de taxă (inclusiv întocmirea notei de calcul/dispoziției de încasare, alte documente) corelat cu aplicația AvanUrbis utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; procedurarea tuturor activităților de verificare realizate de Poliția Locală Bârlad, stabilirea documentelor utilizate, a circuitului și responsabilităților în întocmirea, avizarea, aprobarea, valorificarea și arhivarea acestora, care să conducă la remedierea disfuncționalităților identificate. Referitor la neconformitatea punctual identificată la audit, în Procesul-verbal nr.14784/06.06.2024, întocmit de un agent superior din cadrul Poliției Locale Bârlad, ce vizează imobilul având autorizația de construcție nr.214/30.10.2023, s-a consemnat : *Au fost efectuate măsurători privind respectarea proiectului investiției constatându-se că nu sunt abateri de la acesta, atât la cotele imobilului, dar și la amplasarea acestuia în teren, fiind întocmite procese-verbale după efectuarea fiecărei faze de lucrări.* Entitatea nu a prezentat documente privind intabularea în domeniul public al municipiului conform prevederilor legale<sup>24</sup> a Străzii 1 Decembrie, unde este amplasată construcția. În fapt, verificarea în teren de către Poliția Locală Bârlad a imobilul având autorizația de construcție nr.214/30.10.2023, a urmărit respectarea doar a limitelor proprietății beneficiarului construcției, nu și ale domeniului public proprietate a UATM Bârlad, respectiv condițiile de edificare din documentațiile

<sup>23</sup> Recomandarea a vizat: *implementarea în totalitate în activitatea UATM Bârlad a standardelor de control intern managerial prin: revizuirea/actualizarea și completarea Regulamentului de organizare și funcționare, a fișelor de post și a procedurilor operaționale de lucru de la nivelul UATM Bârlad și Poliției Locale Bârlad, care să asigure implementarea activităților/proceselor și a diagramei flux a documentelor/ responsabilităților, respectiv a controalelor interne în vederea remedierii neconformităților constatate în activitatea de autorizare și executare a lucrărilor de construcții (inclusiv verificarea legalității acesteia) cu privire la: modalitatea de calcul a taxelor pentru eliberarea autorizațiilor de construire/regularizarea de taxă (inclusiv întocmirea notei de calcul/dispoziției de încasare, alte documente) corelat cu aplicația AvanUrbis utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; înregistrarea în totalitate a informațiilor în aplicația utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și publicarea integrală a autorizațiilor de construire/desființare, respectiv a certificatelor de urbanism emise de UATM Bârlad, potrivit legii; realizarea activităților de verificare și control, cu obținerea asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise, PUZ-ul/PUG-ul, respectă cadrul legal în vigoare; procedurarea tuturor activităților de verificare realizate de Poliția Locală Bârlad și a documentelor întocmite, a circuitului și responsabilităților în întocmirea, avizarea, aprobarea și arhivarea acestora, care să conducă la remedierea disfuncționalităților identificate; reanalizarea structurilor organizatorice din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, a dimensionării acestora potrivit legii (raportat la modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul entității publice), concomitent cu întreprinderea demersurilor necesare în vederea ocupării posturilor vacante, inclusiv a postului de Arhitect șef; operaționalizarea controalelor IT privind importul datelor din bazele de date existente la Serviciul Impozite și Taxe, Serviciul Buget Contabilitatea Veniturilor și Cheltuielilor, Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, în vederea eficientizării activității și remedierii neconformităților identificate; pregătirea profesională a salariaților din cadrul UATM Bârlad (implicat de la nivelul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului).*

<sup>24</sup> Art. 289 Inventarierea bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale, alin(6) *Hotărârea prevăzută la alin. (5) va fi însoțită, sub sancțiunea nulității, constatată în condițiile legii, cel puțin de următoarele documente: a) acte doveditoare ale dreptului de proprietate, însoțite de extrase de carte funciară, din care să reiasă înscrierea dreptului de proprietate în cartea funciară și faptul că bunul în cauză nu este grevat de sarcini;*

de amenajare a teritoriului și urbanism prevăzute de lege. La data Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025 și la prezenta verificare, se constată menținerea în continuare a neconformării entității la prevederile legale, contrar art.612, art.615 și art.616 din Codul civil aprobat prin Legea nr.287/24.07.2009. Nu s-au furnizat alte documente care să ateste corectarea operativă, mai mult s-au identificat și alte neconformități detaliate suplimentar la pct. 5.1.3 din raportul de audit.

Referitor la măsurile luate ulterior Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025, entitatea a prezentat documente care atestă implementarea parțială a unor capete din recomandările rămase în monitorizare, astfel:

- ✗ fișele posturilor actualizate au fost furnizate doar pentru posturile de arhitect șef/inclusiv cu sarcini delegate. În cuprinsul acestora nu au fost inserate atribuții cu privire la: competențe de verificare în registre de evidență; competențe de operare/controale în secțiuni ale programului Avantax special dedicat Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; înregistrarea/verificarea în programul informatic a certificatelor de urbanism, autorizațiilor de construire și proceselor verbale de recepție, etc;
- ✗ s-au furnizat aceleași proceduri operaționale ca și în anul 2024, din care doar la una s-a realizat o revizie în noiembrie 2024, dar care este incompletă;
- ✗ cu privire la stabilirea, urmărirea și încasarea taxelor convenite bugetului local, prin adresa nr.5285/27.11.2024 (înregistrată la Camera de Conturi Vaslui cu nr.80055/28.11.2024) UATM Bârlad a comunicat că: *”s-a intervenit în programul Avantax de către compartimentul IT prin crearea unei secțiuni separate cu acces de la Compartimentul Urbanism, urmând a se verifica funcționarea lui”*. Până la data încheierii misiunii de audit, corelat cu testele aplicate categoriilor de operațiuni auditate, s-a constatat că secțiunea creată în programul Avantax nu era funcțională;
- ✗ s-au întreprins demersuri în vederea ocupării postului de Arhitect șef în anul 2024-2025<sup>25</sup>, care s-a finalizat efectiv începând cu data de 25.09.2025;
- ✗ prin HCLM Bârlad nr.335/28.11.2024 au fost aduse modificări asupra Regulamentului de Organizare și Funcționare a Aparatului de Specialitate al Primarului Municipiului Bârlad, actualizându-se atribuțiile Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului cu: realizarea și respectarea unui plan de control structurat pe zone și intervale de timp, cu echipe formate din cadrul Poliției Locale și Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului; colaborarea cu Poliția Locală în vederea asigurării și respectării diagramei de flux a documentelor; colaborarea cu privire la realizarea activităților Compartimentului de disciplină în construcții și afișaj stradal din cadrul Poliției Locale a municipiului Bârlad, respectiv realizarea în colaborare cu Poliția Locală Bârlad a unor activități de verificare și control cu obținerea asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise și cadrul legal în vigoare;
- ✗ cu privire la operaționalizarea controalelor IT privind importul datelor din bazele de date existente la Serviciu impozite și taxe, Serviciu buget contabilitatea veniturilor și cheltuielilor, Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului, în vederea eficientizării activității și remedierii neconformităților identificate ulterior Raportului de follow-up, entitatea a comunicat prin adresele nr.5285/27.11.2024 și nr. 78837/30.09.2025 (înregistrate la Camera de Conturi Vaslui cu nr.80055/28.11.2024 și nr. 67169/01.10.2025), că: *”s-a intervenit în programul Avantax de către compartimentul IT prin crearea unei secțiuni separate cu acces de la Compartimentul Urbanism, urmând a se verifica funcționarea lui”*; s-a asigurat inter operativitatea celor două baze de date iar programul AVANTAX înregistrează debitele și încasările veniturilor datorate bugetului local inclusiv a taxelor specifice activității de urbanism (ex. taxa pentru Autorizații de Construire), transferul datelor realizându-se electronic respectiv prin exportul unui fișier format .xml în programul AVANCONT; a implementat controale IT/calculare automate ale taxei pentru eliberarea autorizației de construire, a diferenței de taxă, ca efect al regularizării acesteia, prin conectarea informatică a celor două structuri (Impozite și taxe, respectiv urbanism).

*La prezenta verificare*, față de documentele analizate, se poate concluziona că parte din punctele din recomandarea nr. 1.1.1. din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024 au fost implementate, dar se mențin în continuare ca implementate parțial următoarele puncte ce nu au fost remediate deoarece:

-nu s-au elaborat proceduri operaționale *pentru toate activitățile de verificare realizate de Poliția Locală Bârlad și Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului* (documente întocmite, circuit și responsabilități în întocmirea, avizarea, aprobarea și arhivarea acestora), care să conducă la remedierea disfuncționalităților identificate;

-nu s-a procedat la revizuirea procedurilor operaționale existente privind certificatele de urbanism/autorizațiile de construire/procesele verbale de recepție, inclusiv prin introducerea activităților de interconectare a datelor între bazele de date existente la structurile implicate (Serviciu impozite și taxe cu

---

<sup>25</sup> Anul 2024: adresa nr.5285/27.11.2024 (înregistrată la Camera de Conturi Vaslui cu nr.80055/28.11.2024) prin care UATM Bârlad a comunicat că *”prin Serviciul Resurse Umane și Protecția Muncii s-a scos la concurs postul de arhitect șef, neocupându-se în prezent”*, în acest sens a fost publicat pe site-ul UATM Bârlad anunțul nr.46415/24.09.2024; a fost elaborată și aprobată procedura operațională PO-404-17, Ediția I, Revizia 0, înregistrată la nr.5154/22.11.2024 privind Organizarea și desfășurarea concursurilor de recrutare a funcționarilor publici.

Serviciu buget contabilitatea veniturilor și cheltuielilor, respectiv Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului), respectiv controale IT pentru importul datelor<sup>26</sup>;

- nu s-a procedat la revizuirea și actualizarea fișelor posturilor pentru întregul personal de specialitate din cadrul Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului;

-nu s-a procedat la înregistrarea în totalitate a informațiilor în aplicația utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și inclusiv generarea automată a registrelor de evidență, nu au condus la eliminarea activității scriptice (utilizate în paralel și în prezent), ceea ce dublează volumul de activitate;

- nu s-au furnizat alte documente care să ateste corectarea operativă a neconformităților identificate la autorizația de construcție nr.214/30.10.2023. Mai mult, s-au identificat și alte neconformități detaliate suplimentar la pct. 5.1.3 din raportul de audit, nefiind furnizate probe de audit care să ateste că s-au realizat activitățile de verificare și control, în vederea obținerii asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise, Planul Urbanistic General/Planurile Urbanistice Zonale.

☒ *Referitor la recomandarea nr. 1.2.1 din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024, urmare Raportului de follow-up nr. 21947/19.03.2025, s-a concluzionat că era implementată parțial<sup>27</sup>.*

*La prezenta misiune de audit, s-a constatat că pe site-ul instituției www.primariabarlad.ro sunt publicate: toate autorizațiile de construire emise în perioada 2024-2025 (în concordanță cu cele înscrise în registrul de evidență în format fizic/electronic în Avantax); certificatele de urbanism pentru perioada 2024-2025, excepție două certificate emise și înregistrate în Registrul de evidență fizic și electronic în anul 2025<sup>28</sup>. Prin urmare, ulterior Raportului de follow-up nr.21947/19.03.2025 și până la finalizarea misiunii de audit, entitatea nu a realizat următoarele capete din recomandare:*

-procese verbale de recepție a lucrărilor nu au fost publicate;

-deși a definitivat evidența certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire în aplicația AvanUrbis, a menținut registre de evidență scriptice și a generat și pe cele în format electronic, fără a se regăsi în procedura operațională inserate activitățile realizate în paralel și necesitatea acestora;

-s-a realizat inter conectarea modulelor informatice ale softurilor utilizate de la stabilirea veniturilor și până la încasarea și înregistrarea în contabilitate, dar acesta este parțial funcțional, deoarece: nu sunt elaborate proceduri operaționale care să acopere toate activitățile realizate; nu sunt prevăzute controale interne care să valideze completitudinea și corectitudinea activităților de import a datelor între structurile implicate.

**Recomandare:** *Luarea măsurilor de ordonator principal de credite, care să asigure implementarea Standardelor de Control Intern Managerial în activitatea de urbanism și amenajare a teritoriului și implementarea integrală a recomandărilor din Scrisoarea către conducere nr. 46772/02.07.2024, prin:*

☒ *revizuirea Standardelor de control intern managerial nr. 8 Managementul riscului și nr. 9 Proceduri, inclusiv implementarea adecvată a acestora la nivelul Direcției Urbanism și Amenajarea Teritoriului a Municipiului Bârlad și Poliției Locale Bârlad, în conformitate cu OSGG nr. 600/2018, în vederea: a) consolidării mecanismelor interne de control; b) elaborării, avizării și aprobării, în condițiile legii, a documentațiilor de amenajare a teritoriului și de urbanism; c) revizuirii permanente a indicatorilor urbanistici propuși și a prevederilor din plan, în acord cu legislația în vigoare, tendințele de dezvoltare și cerințele de dezvoltare durabilă socio-economice și de mediu actuale, precum și actualizarea listei de proiecte de investiții necesare pentru implementarea viziunii de dezvoltare a municipiului; d) elaborarea de proceduri operaționale pentru toate activitățile desfășurate de toate structurile din subordinea Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și structura cu atribuții de verificare din cadrul Poliției Locale Bârlad, în care să se regăsească documente întocmite, circuitul acestora, calendare și responsabilități în întocmirea, avizarea, aprobarea și arhivare inclusiv monitorizarea intrării în legalitate, cu remedierea tuturor disfuncționalităților/neconformităților identificate (inclusiv cele semnalate la autorizația de construcție nr.214/30.10.2023);*

☒ *revizuirea Standardul nr. 2 Atribuții, funcții, sarcini, prin revizuirea activităților/sarcinilor din fișele posturilor ale arhitectului șef și a structurilor de specialitate din cadrul Direcției de Urbanism și Amenajarea Teritoriului;*

☒ *îmbunătățirea transparenței publice prin: publicarea completă și la timp a tuturor actelor de urbanism prevăzute de lege, inclusiv actualizarea informațiilor de interes public; crearea și actualizarea registrelor electronice pentru documentații urbanistice, reclamații și măsuri dispuse;*

<sup>26</sup>evidența contabilă a creanțelor bugetare este condusă la nivelul Serviciului impozite și taxe din cadrul Direcției Economice prin intermediul programului informatic *Avantax*, potrivit încasărilor operate de Biroul Unic separat de evidența contabilă condusă cu ajutorul aplicației *Econet*, la nivelul Serviciului buget, contabilitatea veniturilor și cheltuielilor. La sfârșitul lunii informațiile de la Serviciu de impozite și taxe se preiau prin intermediul unui fișier cu extensia xml. din programul informatic *Avancont* care se introduce manual în contabilitate, întocmindu-se o notă contabilă

<sup>27</sup> erau ținute scriptic Registrele cu Autorizațiile de construire, Certificatele de Urbanism, Recepții la terminarea lucrărilor, conform prevederilor legal; registrele în format electronic erau în curs de implementare; importul datelor între Direcția Urbanism și Amenajarea Teritoriului, Serviciul Impozite și Taxe, Serviciul Buget și Contabilitatea Veniturilor și Cheltuielilor, în scopul eficientizării activității, urma să fie implementată în perioada următoare, nefiind transmise alte documente în acest sens.

<sup>28</sup> certificat nr. 547/24.12.2025 și nr. 548/30.12.2025.

- ☒ *continuarea implementării capetelor de recomandări neimplementate în totalitate din Scrisoarea către conducere nr. 46772/2.07.2024, care să asigure:*
- *realizarea verificărilor în termenul general de 5 ani, a stabilirii, urmăririi și încasării la bugetul local a taxelor/veniturilor cuvenite bugetului local din autorizarea și edificarea construcțiilor;*
  - *revizuirea procedurilor operaționale existente privind certificatele de urbanism/autorizațiile de construire/procese verbale de recepție, inclusiv prin: introducerea activităților de interconectare a datelor între bazele de date existente la structurile implicate (Serviciu impozite și taxe-Serviciu buget contabilitatea veniturilor și cheltuielilor- Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului); implementarea de controale IT care să asigure calcularea automată a regularizării taxelor datorate pentru eliberarea autorizațiilor de construire, completitudinea și corectitudinea activităților desfășurate;*
  - *înregistrarea în totalitate a informațiilor în aplicația utilizată de Direcția de Urbanism și Amenajarea Teritoriului și generarea automată a registrelor de evidență, cu eliminarea activității scriptice (utilizate în paralel);*
  - *realizarea activităților de verificare și control, cu obținerea asigurării că executarea lucrărilor de construcții respectă autorizațiile emise, Planul Urbanistic General/Planurilor Urbanistice Zonale și Planurile Urbanistice de Detaliu.*

**Termen de implementare: 31.12.2026**

Pe lângă recomandările prezentate mai sus, vă rugăm să dispuneți și orice alte măsuri pe care le considerați necesare pentru remedierea deficiențelor constatate de Curtea de Conturi a României-Camera de Conturi Vaslui în urma acțiunii de audit, inclusiv implicarea compartimentului de audit intern în urmărirea modului de implementare a recomandărilor transmise de instituția noastră.

Vă asigurăm de sprijinul nostru dacă aveți nevoie de clarificări cu privire la implementarea recomandărilor.

Cu stimă,

**Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi Vaslui**