



MINISTERUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII

SPITALUL CLINIC CĂI FERATE IAȘI

Iași, Cod 700506, Str. Garabet Ibrăileanu, Nr. 1, C.I.F.: 4981239, E-mail: spitalcfiasi@yahoo.com
Tel.: 0232/216422 Secretariat Tel./Fax: 0232/264013 Web: www.spitaluniversitarcfiasi.ro

STABILIREA, CONSTITUIREA SI INCASAREA PENALITATILOR DE INTARZIERE

PO FIN-20

NOTĂ:

Acest document este proprietatea intelectuală a Spitalului Clinic Căi Ferate Iași.

Reproducerea integrală sau parțială a acestui document este permisă numai cu acordul prealabil scris și înregistrat al managerului spitalului.

Constituie abatere disciplinara necunoașterea și/sau neaplicarea întocmai a cerințelor prezentului document.

Aceasta abatere va fi sancționată conform art. 247, 248 și art. 250-252 din Codul Muncii, actualizat.

Revizie

Revizia acestui document se face ținând cont de rezultatele implementării indicatorilor de monitorizare de structura, proces, rezultatelor obținute, modificări legislative, modificări de circuite, reorganizări interne, etc.

Revizia nu este obligatorie decât dacă se îndeplinesc cel puțin unul dintre criteriile sus menționate.



SPITALUL CLINIC
CĂI FERATE IAȘI

STABILIREA, CONSTITUIREA SI INCASAREA PENALITATILOR DE INTARZIERE

Cod: PO FIN-20

Ed.: 2

Rev.:0

Pag.: 1/4

Situația edițiilor și a reviziilor în cadrul edițiilor procedurii

Nr crt	Ediția/ revizia în cadrul ediției	Componenta revizuită	Modalitatea reviziei	Data la care se aplică prevederile ediției sau reviziei ediției
1	1/0	-integral	-elaborare initiala	14.10.2014
2	2/0	- integral	- actualizare lista responsabilitati, actualizare legislatie, actualizare descriere procedura	08.08.2022

Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea si aprobarea editiei sau, după caz, a reviziei in cadrul editiei procedurii

Nr crt.	Elaborat / verificat / avizat / aprobat	Nume si prenume	Funcția	Semnatura	Data
1	Elaborat	Ichim Nicoleta	Economist		25.07.2022
2	Verificat	Leonte Stela Maria	RMC		27.07.2022
3	Avizat	Roman Roberto Cristian	Membbru comisia de monitorizare		29.07.2022
4	Aprobat	Glod Mihai	Manager		02.08.2022

Exemplar nr:





SPITALUL CLINIC
CĂI FERATE IAȘI

STABILIREA, CONSTITUIREA SI INCASAREA PENALITATILOR DE INTARZIERE

Cod: PO FIN-20

Ed.: 2

Rev.:0

Pag.: 2/4

CUPRINS:

1. SCOP.....	2
2. DOMENIU DE APLICARE.....	2
3. DEFINIȚII ȘI ABREVIERI.....	2
4. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ.....	3
5. DESCRIEREA PROCEDURII.....	3
5.1. Generalități.....	3
5.2. Elaborarea formularelor.....	3
5.3. Sistemul de înregistrări	4
5.4. Controlul datelor / documentelor, înregistrări SMC/SCIM.....	4
5.5. Depozitarea, protejarea, păstrarea și regăsirea înregistrărilor.....	5
6. RESPONSABILITĂȚI.....	5
7. EVIDENȚE ȘI ÎNREGISTRARI	6
8. ANEXE.....	6
9. DIFUZARE.....	6
10. INDICATORI DE MONITORIZARE.....	6

1. SCOP

1.1 Procedura are ca scop stabilirea situației reale a penalitatilor de intarziere datorate nerespectarii ofertelor tehnice si financiare si a clauzelor din contractele incheiate in legatura cu modul de executie a lucrarilor, de livrare a produselor si de prestare a serviciilor, precum si incasarea acestora.

2. DOMENIU DE APLICARE

2.1 Se aplică cadrulul *Comp. Financiar-Contabil*.

3. DEFINIȚII ȘI ABREVIERI

3.1. Definiții:

3.1.1. *Penalitati* = reprezinta acele cheltuieli care nu sunt legate de activitatea normala, curenta a unitatii patrimoniale si se refera la: operatii de gestiune (despagubiri, amenzi, penalitati platite, lipsuri la inventar, donatii si subventii acordate, pierderi din debitori diversi), operatii de capital (valoarea contabila a imobilizarilor cedate) si alte cheltuieli exceptionale.

3.2. Abrevieri:

3.2.1. Ed.	= Editie
3.2.2. Rev.	= Revizie
3.2.3. PO	= Procedura operationala
3.2.4. PC	= Presedintele comisiei
3.2.5. SCIM	= Sistem de control intern managerial
3.2.6. Comisie	= Comisia de monitorizare a dezvoltării sistemului de control intern managerial
3.2.7. SMC	= Sistem de Management al Calității
3.2.8. OMFP	= Ordin al Ministrului Finanțelor Publice
3.2.9. Ec.	= Economist

4. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ

- 4.1. SR CEN/TS 15224:2017 - "Servicii de sănătate. Sisteme de management al calității. Ghid pentru utilizarea standardului EN ISO 9001:2018"
- 4.2. SR EN ISO 9000:2015 – „Sisteme de Management al Calității. Principii esențiale și vocabular.”
- 4.3. SR EN ISO 9001:2015 – „Sisteme de management al calității. Cerințe.”
- 4.4. Ordinul nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.



SPITALUL CLINIC
CĂI FERATE IAȘI

STABILIREA, CONSTITUIREA SI INCASAREA PENALITATILOR DE INTARZIERE

Cod: PO FIN-20

Ed.: 2

Rev.:0

Pag.: 3/4

4.5. Legea nr.82/1991 a contabilității republicată, cu modificările și completările ulterioare.

4.6. Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice.

4.7. Codul de procedura fiscală

5. RESPONSABILITĂȚI

5.1. *Comp. Financiar-Contabil*

5.1.1. Intocmeste lunar situația centralizată a achizițiilor realizate în perioada anterioară

5.1.2. Verifică livrările în funcție de data recepției/prestării bunurilor/serviciilor și data transmiterii comenzilor aferente contractelor de achiziție încheiate

5.1.3. Solicită *Comp. Achiziții Publice* confirmarea realității penalităților, eliminând cazurile de acceptare a întârzierilor prin respectarea clauzelor contractuale privind comunicarea între părți și înțelegerea dintre acestea în legătură cu modificarea termenelor de livrare/prestare prin act adițional la contract

5.1.4. Intocmeste adrese de comunicare a penalităților către furnizori

5.1.5. Urmărește transmiterea adreselor de comunicare a penalităților de către secretariatul unității

5.1.6. Stabilește orice alte comunicări între părțile contractante în vederea transmiterii, însurării, regularizării/modificării și încasării penalităților stabilite

5.1.7. Efectuează înregistrarea în contabilitate a penalităților

5.1.8. Urmărește încasarea penalităților

5.1.9. Comunică nerespectarea termenelor de încasare a penalităților Oficiului juridic

5.2. *Consilier juridic*

5.2.1. Raspunde de legalitatea și corectitudinea contractului de achiziție publică.

5.2.2. Raspunde de recuperarea penalităților neachitate în termenul stabilit.

5.3. *Comp. Achiziții Publice*

5.3.1. Raspunde de folosirea modelelor de contracte aprobate și implementate.

5.3.2. Confirmă realitatea penalităților stabilite de către *Comp. Financiar-Contabil*.

6. DESCRIEREA PROCEDURII

6.1. *Stabilirea penalităților*

6.1.1. Persoanele nominalizate prin decizia managerului, urmărește realizarea contractelor de achiziție publică, inclusiv a penalităților de întârziere datorate nerespectării ofertelor tehnice și financiare și a clauzelor din contractele încheiate în legătură cu modul de executie a lucrărilor, de livrare a produselor și de prestare a serviciilor.

6.1.2. Prin implementarea Procedurii Operationale a Achizițiilor 103, unitatea în calitate de autoritate contractantă, a stabilit și implementat un model de acord cadru și de contract de achiziție publică, comunicat contractelor în cadrul documentației de atribuire a contractelor de achiziții, însoțit de către aceștia prin semnarea contractelor la finalizarea procedurii de achiziție.

6.1.3. Astfel, în cadrul documentației de atribuire a contractelor de achiziție, cât și în contractele de achiziție publică, termenele de livrare a produselor sau de realizare a serviciilor este de 10 zile calendaristice de la data transmiterii comenzii, cu termen de grație de 14 zile calendaristice de la expirarea termenului de livrare/prestare, în cuantum de 0,01% pe zi de întârziere din valoarea contractului respectiv.

6.1.4. Lunar, până la data de 15 a lunii, *Comp. Financiar-Contabil*, în baza situației centralizate a achizițiilor realizate în perioada anterioară, efectuează verificarea livrărilor în funcție de data recepției/prestării bunurilor/serviciilor și data transmiterii comenzilor aferente contractelor de achiziție încheiate.



SPITALUL CLINIC
CĂI FERATE IAȘI

STABILIREA, CONSTITUIREA SI INCASAREA PENALITATILOR DE INTARZIERE

Cod: PO FIN-20

Ed.: 2

Rev.:0

Pag.: 4/4

6.1.5. Pentru contractantii-furnizori care inregistreaza intarzieri, **Comp. Financiar-Contabil**, solicita **Comp. Achizitii Publice** confirmarea realitatii acestora, eliminand cazurile de acceptare a intarzierilor prin respectarea clauzelor contractuale privind comunicarea intre parti si intelegerea dintre acestea in legatura cu modificarea termenelor de livrare/prestare prin act aditional la contract.

6.2. Urmărirea incasării penalităților și înregistrarea în evidențele contabile

6.2.1. Comp. Financiar-Contabil întocmește adrese de comunicare a penalităților către furnizori, urmărește transmiterea acestora de către secretariatul unității și stabilește orice alte comunicări între partile contractante în vederea transmiterii, însuririi, regularizării/modificării și încasării penalităților stabilite.

6.3. Evidența și urmărirea penalităților

6.3.1. Se efectuează de către **Comp. Financiar-Contabil**, prin utilizarea creditului contului 4611 – „Debitori” în corespondența cu debitul contului 714 „Creanțe reactivate și debitori diverși”, în momentul confirmării datoriei furnizorului către unitate. Termenul de scadență a debitului este de 5 zile de la data confirmării datoriei de către furnizor-debitor. În cazul neachitării sumei, **Comp. Financiar-Contabil** instiintează Oficiul juridic în vederea luării măsurilor legale.

6.4. SANCTIUNI

Pentru nerespectare procedurii prezentate, persoanele responsabile vor fi sancționate administrativ, material sau penal, în funcție de consecințele ce decurg din aceasta.

7. INREGISTRARI

7.1. Adresa de comunicare a penalităților

8. ANEXE

Nu este cazul.

9.DIFUZARE

Procedura se difuzează pe baza Listei de difuzare, cod PS 01/F3 sau în format electronic

Înregistrările generate de această activitate se păstrează / arhivează conform cerințelor SMC/SMSA/SCIM implementat.

10. INDICATORI DE MONITORIZARE

INDICATOR	TINTA	METODA DE CALCUL	PERIOADA DE MONITORIZARE	RESPONSABIL
Pondere actualității documentelor de referință care stau la baza elaborării procedurii.	100%	Nr documente de referință în actualitate / Nr total documente de referință.	Semestrial	DFC
Pondere angajaților instruiți cu cerințele procedurii din totalul angajaților cu atribuții în aplicarea cerințelor procedurii.	100%	Nr personal instruit cu cerințele procedurii / Nr angajaților cu atribuții în aplicarea cerințelor procedurii	Semestrial	DFC
Procent încasare penalități de la furnizori în perioada analizată	100%	Lei încasați din penalități de la furnizori / Lei planificați pentru încasare din penalități de la furnizori	Semestrial	DFC