Nr. 3193/ 04.02.2019

**RAPORT**

**privind activitatea Casei Judeţene de Pensii VRANCEA în anul 2018**

Pe parcursul anului 2018 principala preocupare a fost să se asigure, în condiţii optime, îndeplinirea obiectivelor stabilite prin organizarea, conducerea, gestionarea şi administrarea, eficientă şi în condiţiile legii, a integrităţii patrimoniului casei teritoriale de pensii.

Astfel, în calitate de ordonator terţiar de credite s-a urmărit execuţia obiectivelor şi realizarea indicatorilor de performanţă atât în direcţiile componente, respectiv Direcţia economică şi evidentă contribuabili şi Direcţia Stabiliri şi plăti prestaţii, cât şi activităţile din următoarele compartimente din subordine nemijlocită:

* audit;
* juridic, comunicare şi relaţii publice;
* informatică;
* resurse umane;
* expertiză medicală;
* accidente de muncă şi boli profesionale.

Totodata, s-au depus toate eforturile pentru o reprezentare obiectiva si competenta a casei teritoriale de pensii în relaţiile cu autorităţile statului, cu alte instituţii publice, cu organizaţiile teritoriale de pensionari, sindicate, patronate, presa etc.

|  |  |
| --- | --- |
|  | DIRECŢIA STABILIRI ŞI PLĂTI PRESTAŢII |

In anul 2018 activitatea desfasurata in cadrul Directiei de stabiliri si plati prestatii din cadrul Casei Judetene de Pensii Vrancea a urmarit in mod deosebit indeplinirea obiectivelor propuse prin realizarea indicatorilor specifici si a atributiilor principale stabilite in fisa postului, intocmita in conformitate cu Regulamentul cadru de organizare si functionare a caselor teritoriale de pensii, respectiv **organizarea, coordonarea şi evaluarea activitatii compartimentelor:**

1. **stabiliri prestaţii;**
2. **pensii internaţionale;**
3. **plăţi prestaţii.**

in ceea ce priveste activitatea de stabilire, evidenţă şi plată a pensiilor, precum şi a altor drepturi de asigurări sociale, prin preluarea şi soluţionarea, în conditiile legii, a dosarelor de pensionare, verificarea acestora şi emiterea, în termenul prevăzut de lege, a deciziilor de admitere sau respingere a cererilor de pensionare;

**Activităţi specifice compartimentului stabiliri prestaţii**

Compartimentul stabiliri prestaţii din cadrul Casei Judetene de Pensii Vrancea are ca obiectiv principal aplicarea prevederilor Legii nr. 263 din 20.12.2010 privind sistemul unitar de pensii publice, coroborate cu Normele de aplicare a legii aprobate prin H.G. nr. 257 din 28.03.2011, cu modificarile şi completările ulterioare referitoare la:

* primirea, înregistrarea şi soluţionarea cererilor de **înscrieri noi** la pensie pentru următoarele categorii: pensie pentru limită de varsta, pensie anticipată, pensie anticipată parţială, pensie de invaliditate şi pensie de urmaş;
* primirea, înregistrarea şi soluţionarea cererilor de **recalculare** ori de **revizuire** a drepturilor de pensie, în condiţiile prevăzute de lege: recalculări prin adăugarea de stagii de cotizare realizate după pensionare, **treceri din oficiu** de la pensie de invaliditate, anticipata sau anticipata partiala la pensie pentru limită de vârstă, schimbări de grad de invaliditate, modificări numar de urmaşi, revizuiri din oficiu ale drepturilor de pensie, etc;
* primirea, înregistrarea şi soluţionarea cererilor de **acordarea pensiilor de serviciu**, precum şi actualizarea acestora cu respectarea actelor normative din domeniu;
* primirea, înregistrarea şi soluţionarea cererilor de **acordarea indemnizatiilor, ajutoarelor lunare** sau a altor **drepturi** prevăzute prin alte reglementării cu caracter special:
* Identificarea, in colaborare cu serviciul plati prestatii din cadrul directiei precum si a celorlalte compartimente din cadrul institutiei, **a situatiilor de incompatibilitate** dintre calitatea de pensionar si cea de persoana care realizeza venituri din activitati profesionale, situatii prevazute atat prin Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar public de pensii cat si de alte acte normative in vigoare (expl. Legea nr. 329/2009, Legea nr. 341/2004, Legea nr. 95/2006 etc.) asa cum au fost modificate si completate;
* Ducerea la indeplinire a **masurilor dispuse** prin actele de control incheiate cu ocazia verificarilor periodice efectuate atat de catre inspectorii din cadrul corpului de control al C.N.P.P. cat si de catre cei ai Curtii de Conturi a Romaniei – Camera de conturi Vrancea.

# Statistica cererilor de înscriere la pensie şi a cererilor de recalculare

Având în vedere că **pensia** constitue cea mai importantă prestaţie de asigurări sociale acordată în cadrul sistemului public de pensii vom analiza în primul rând evolutia **inscrierilor noi** la pensie şi a **modificarilor de drepturi** în anul 2018, pe categorii de pensii, urmând să prezentăm ulterior şi evolutia celorlaltor activităţi specifice.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cereri de pensie depuse si solutionate in temeiul Lg.263/2010 si a altor drepturi prevazute de legi special în perioada de referinţă: | | | |
|  |  |  |  |
| **Tipul cererii** | **Nr. cereri depuse** | **Nr. cereri solutionate** | **Procent realizare** |
| Limita de varsta | 1,677 | 1,583 | 94.39% |
| Pensie anticipata | 119 | 114 | 95.80% |
| Pens. anticip. partiala | 525 | 498 | 94.86% |
| Pensie de invaliditate | 1,035 | 945 | 91.30% |
| Pensie de urmas | 642 | 581 | 90.50% |
| Pensie de serviciu | 11 | 11 | 100.00% |
| Alte drepturi acordate prin legi speciale | 56 | 48 | 85.71% |
| **Total cazuri noi** | **4,065** | **3,780** | **92.99%** |
| **Modificari drepturi** (recalculari, revizuiri, suspendari, incetari, TLV, la cerere sau din oficiu) | **5,908** | **5,442** | **92.11%** |
| **TOTAL GENERAL** | **9,973** | **9,222** | **92.47%** |

Analizând datele privind solicitările de pensionare si/sau recalculare a drepturilor din anul 2018 comparativ cu cele solutionate, se poate constata realizarea obiectivului intr-un procent de **92, 47 %**, diferenta pana la 100 % reprezentand dosarele aflate in lucru, cu mentiunea ca acestea se incadreaza in termenul prevazut de lege pentru solutionare.

Se impune a se face precizarea ca in cursul anului 2018 au fost solutionate si un numar de **1200 cereri inregistrate si nesolutionate pana la sfarsitul anului 2017**.

Dosarele de pensionare şi/sau documentele anexate cererilor au fost prelucrate conform atribuţiior specifice compartimentului, prin introducerea în aplicaţiile informatice a tuturor datelor necesare stabilirii/modificării drepturilor şi materializate în decizii de admitere sau respingere.

Precizam ca **deciziile emise in toate cazurile solutionate au fost expediate prin posta cu confirmare de primire**, cu exceptia cazurilor in care aceste decizii au fost solicitate de beneficiari direct la ghiseele instituitiei noastre, situatie in care au fost inregistrati si au semnat de primire intr-un registru special.

Pe tipuri de cereri, comparativ cu anul 2017, se constata o scadere atat a cererilor de inscriere la pensie (cazuri noi) cat si a celor de modificari drepturi (recalculari, revizuiri, actualizari conform noilor prevederi legale etc.):

Din analiza comparativa a principalelor tipuri de prestatii solicitate la deschiderea drepturilor de pensii, cu acelasi an de referinta (2017), evolutia acestora este urmatoarea:

Totodata au fost inregistrate (din oficiu sau la cererea beneficiarilor, dupa caz) si cereri privind modificarea unor drepturi de pensie in baza modificarilor si/sau completarilor aduse legislatiei specifice pensiilor publice, in speta in ceea ce priveste aplicarea prevederilor urmatoarelor acte normative:

* **Legea nr. 155/2016** pentru modificarea si completarea art. 56 si 57 din Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice referitoare la raportarea (pentru anumite categorii de beneficiari) a punctajelor anuale realizate la stagii diferite de cotizare;
* **Legea nr. 192 din 7 iulie 2015** pentru completarea <LLNK 12010 263 10 201 0 18>Legii nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice referitoare la majorarea pentru anumite categorii de beneficiari a punctajelor realizate in grupe superioare de munca;
* **Legea nr. 216 din 17 noiembrie 2017** pentru completarea <LLNK 12010 263 12 2N2 65 37>articolului 65 din Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice referitoare la modificarea procentelor de penalizare pentru fiecare luna de anticipare.

Situatia cererilor inregistrate si solutionate in baza actelor normative mentionate este urmatoarea:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Actul normativ** | **Nr. cereri depuse** | **Nr. cereri solutionate** | **Procent realizare** |
| Legea 155/2016 | 5 | 5 | 100.00% |
| Legea 192/2015 | 391 | 229 | 58.57% |
| Legea 216/2016 | 220 | 220 | 100.00% |

Cauzele nesolutionarii in totalitate a acestor cereri de modificare a drepturilor sunt de natura obiectiva care tin de modificarea/completarea si/sau adaptarea algoritmilor de calcul din aplicatiile informatice utilizate la noile prevederi legale sau a unor situatii atipice intalnite in practica noastra curenta, anticipand ca, in cel mai scurt timp, pentru aceste situatii aflate in atentia echipei suport din cadrul CNPP vor fi gasite solutii tehnice astfel incat aceste cereri sa fie finalizate si solutionate favorabil.

**In ceea ce priveste activitatea de solutionare a scrisorilor, reclamaţiilor, contestaţiilor şi sesizărilor adresate direct sau prin intermediul altor instituţii în legătură cu activităţile direcţiei conduse, la întocmirea de note de prezentare către conducerea Comisia Centrala de Contestatii din cadrul CNPP**

In cadrul Directiei de stabiliri si plati prestatii au fost solutionate un numar de **291 petitii si/sau raspunsuri administrative** avand ca obiect activitatea specifica directiei privind modul de stabilire si acordare a drepturilor reprezentand pensii, ajutoare si/sau indemnizatii sociale, cu precizarea ca raspunsurile administrative au fost date in majoritatea cazurilor pentru situatiile in care actele doveditoare prezentate fie au mai fost valorificate la stabilirea drepturilor de pensie, fie nu corespundeau din punct de vedere al legalitatii formei in care au fost prezentate.

In **cursul anului 2018** au fost inregistrate in registrul special un numar de **19 contestatii** la deciziile de pensii emise in cadrul compartimentului stabiliri prestatii.

Contestatiile inregistrate la institutia noastra au fost transmise in totalitate spre solutionare la C.C.C. din cadrul C.N.P.P., unele dintre acestea fiind retrase ulterior de catre contestatari iar pentru altele au fost emise deja hotarari dupa cum urmeaza:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. contestatii la 01.01.2018** | **Contestatii inregistrate in 2018** | **TOTAL** | **Contestatii retrase la cerere de catre contestatar** | **Contestatii solutionate de catre CCC a CNPP** | | | **Contestatii ramse de solutionat** |
| **TOTAL din care:** | Favorabil contestatarului | Nefavorabil contestatarului |
| **217** | **19** | **236** | **49** | **135** | 9 | 126 | **52** |
|  |  | Procent solutii favorabile contestataruluii | | | | 6.67% |  |
|  |  | Procent solutii nefavorabile contestataruluii | | | | 93.33% |  |

# Activităţi specifice compartimentului pensii internationale

Activitatea in acest domeniu a vizat:

* **Organizarea, îndrumarea şi controlul compartimentului pensii internaţionale;**
* **Asigurarae aplicarii, la nivel teritorial, a regulamentelor comunitare şi a acordurilor internaţionale din domeniul asigurărilor sociale, la care România este parte;**
* **Stabilirea pensiilor comunitare şi transmiterea fomularelor Europene (E\_\_\_RO);**

In cadrul compartimentului pensii interrnationale in cursul anului 2018 au fost inregistrate un numar de **892 cereri** privind stabilirea unor drepturi de pensie comunitara sau confirmarea stagiului de cotizare realizat in Romania, conform procedurilor prevazute in regulamentele internationale, in speta:

* + Regulamentul (CEE) nr. 1408/1971 referitor la aplicarea sistemelor de securitate sociala salariatilor, lucratorilor independenti si membrilor familiilor acestora, care se deplaseaza in interiorul comunitatii
  + Regulamentul nr. 574/1972 care stabileşte modalitatile de aplicare a Regulamentului nr. 1408/1971
  + Instructiuni de aplicare a prevederilor Regulamentului Consiliului (CEE) nr. 1.408 din 14 iunie 1971 privind aplicarea regimurilor de securitate sociala lucratorilor salariati, lucratorilor independenti si membrilor familiilor lor care se deplaseaza in interiorul Comunitatii si ale Regulamentului Consiliului (CEE) nr. 574 din 21 martie 1972.

Tarile care au facut obiectul solicitarilor cu ponderea cea mai mare din totalul celor inregistrate sunt: **Italia, Spania, si Germania** si, intr-o masura mai mica, Grecia, Austria, Franta, Suedia, Ungaria, Israel, Moldova si Cehia**.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SITUAȚIA  soluționării lucrărilor privind acordarea pensiilor comunitare **pentru persoane cu adrese în alte țări** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Anul inreg.** | **E202 Acordare pensie limită de vârstă, anticipată şi anticipată parţială** | | **E203 Acordare pensie de urmaş** | | **E204 Acordare pensie de invaliditate** | | **E205 Certificare stagiu de cotizare in Romania** | | **Alte lucrări** | |
| **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** |
| 2018 | **89** | **66** | **9** | **7** | **10** | **6** | **255** | **251** | **123** | **119** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| SITUAȚIA  soluționării lucrărilor privind acordarea pensiilor comunitare | | | | | | | | | | |  |  |
| pentru persoane cu adresa în raza casei teritoriale înregistrate în anul **2018** | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lucrare  Luna inreg.  dosar** | **E202 Acordare pensie limită de vârstă, anticipată şi anticipată parţială** | | **E203 Acordare pensie de urmaş** | | **E204 Acordare pensie de invaliditate** | | **E205 Certificare stagiu de cotizare** | | **Alte lucrări** | | **TOTAL** | |
| **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** | **Inreg.** | **Sol.** |
| **TOTAL AN** | **247** | **69** | **5** | **3** | **5** | **1** | **41** | **0** | **108** | **106** | **406** | **179** |

Totodata, **pe langa activitatile curente** (activitate ghiseu, emitere formulare E001, E210, E211), in cursul anului 2018 **au fost solutionate**, prin emitere decizii si/sau certificare stagiu de cotizare, si **cereri** inregistrate in anii anteriori (2015-2017), odata cu completarea dosarului cu documentele solicitate atat beneficiarilor cat si institutiilor abilitate din statele membre.

Pe ansambu, solutionarea acestora s-a facut cu respectarea termenelor prevazute de lege, (termene care, prin natura activitatilor si durata mare datorata timpului efectiv alocat corespondentei, sunt in general de cateva luni), principalele impedimente semnalate in instrumentarea acestor cereri fiind:

* Lipsa documentelor care atesta stagiul de cotizare anterior datei de 01 aprilie 2001 (carnet de munca, alte acte justificative privind sporurile cu caracter permanent sau incadrarea in grupe de munca etc.);
* Lipsa documentelor de identificare reala si operativa a persoanei (in special a CNP-ului);
* Durata relativ mare necesara traducerii documentelor;
* Necunoasterea de catre solicitanti a prevederilor legale in domeniu atat in ceea ce priveste conditiile minime obligatorii necesare deschiderii drepturilor – in tara sau in strainatate – cat si in ceea ce priveste procedura efectiva si documentatia necesara;

# Activităţi specifice compartimentului plăţi prestaţii

Avand in vedere caracterul social caracteristic drepturilor acordate prin acest compartiment, s-a avut in vedere atat legalitatea platii acestora cat si efectuarea la timp a platilor dat fiind impactul profund negativ asupra beneficiarilor datorat unor eventuale intarzieri sau, mai ales, neachitari drepturilor acestora.

In acest sens s-a urmarit **organizarea eficienta privind operaţiunile referitoare la plata drepturilor, reţinerilor pe baza titlurilor executorii, reluarea, suspendarea, sistarea şi modificarea de drepturi**, respectiv:

* **Plata pensiilor şi a altor drepturi de asigurări sociale, prin conturi bancare sau de card;**
* **Asigurarea exportului prestaţiilor, în condiţiile legii şi convenţiilor încheiate în acest scop;**
* **Aplicarea întocmai a convenţiilor încheiate de CNPAS cu Compania Naţională Poşta Română S.A. şi instituţiile financiar - bancare, pentru plata pensiilor;**
* **Organizarea evidenţa taloanelor de pensie restituite lunar de poştă;**
* **Asigurarea confidenţialitatii datelor privind beneficiarii drepturilor;**
* **Organizarea evidenţei drepturilor pe suport de hârtie şi informatizat;**
* **Colaborarea indisolubila si intrinseca cu Directia Documente de Plata din cadrul CNPP;**

Pe ansamblu se constata o o bună colaborare între compartimentele stabiliri şi plăţi în scopul realizări sarcinilor prevăzute în regulamentul de organizare şi funcţionare a casei de pensii privind respectarea termenelor de soluţionare a cererilor şi petiţiilor participanţilor la sistemul public de pensii, deciziile privind stabilirea drepturilor de pensii emise fiind comunicate in general in timpul cel mai scurt posibil, functie de data transelor stabilite conform graficului transmis de Directia documente de plata din cadrul CNPP..

Situatia deciziilor comunicate la plata in sistem centralizat in anul 2018 (cu mentiunea ca numarul cuprinde si decizii inregistrate/emise in cursul anului 2016) precum si a celorlalte operatiuni specifice comunicarilor pe transele lunare se prezinta astfel:

|  |  |
| --- | --- |
| **Activitati specifice:** | **Numar operatiuni comunicate** |
|
| Comunicari pe transe inscrieri noi, recalculari drepturi, alte operatiuni (retineri, modificari adrese si modalitate de plata, CNP, incetari cauza deces, suspendari, incetari etc | **18,900** |
| Dosare venite prin transfer | **152** |
| Dosare transferate | **162** |
| Mandate communicate in alte judete | **356** |
| Reordonantari Pensii | **896** |
| Plati drepturi prin mandate postale | **184** |
| Comunicari pensii in conturi curente | **3,698** |
| Adeverinte indemnizatii veterani | **122** |
| Cereri desfiintare cont curent | **265** |
| Numar dosare pentru care s-au scadentat certificate de viata | **112** |
| Adeverinte pensionari (diverse) | **665** |
| Numar documente supuse vizei CFP | **26,012** |

Pentru drepturile lunare înapoiate de R.A.Poşta Română S.A. ca neachitate, se întocmesc lunar evidenţe separate şi se descarcă sumele în fişele de evidenţă a drepturilor, urmând a fi achitate numai la cerere expresă a beneficiarilor sau reprezentanţilor legali.

Modalităţile de plată a acestora pot fi conform legii:

* recomunicare la Direcţia Documente de Plată prin borderouri de plăti restante;
* întocmirea documentaţiei necesare plăţii prin caseria propie.

**Intocmirea documentaţiilor necesare achitari prin casierie a unor drepturi**

Plata prin casieria instituţiei este modalitate de plată folosită pentru plata ajutoarelor de deces în cazul decesului asiguratului sistemului public de pensii, al pensionarului sau al unui membru de familie aflat în întreţinerea asiguratului şi/sau pensionarului, în condiţiile prevăzute prin Legea nr.263/2010.

De asemenea prin casierie se mai achită drepturile cuvenite şi neîncasate sau neachitate până la decesul beneficiarului în condiţiile art. 120 din Legea nr.263/2010, iar în cazuri deosebite, cu aprobarea conduceri, drepturi necomunicate Direcţiei Documente de Plată sau drepturi înapoiate de R.A.Poşta Română S.A. ca neachitate şi descărcate în fişele de evidenţă a drepturilor băneşti.

Pentru plata efectivă prin casierie în cadrul compartimentului plăţi se întocmesc documentaţiile necesare şi se eliberează solicitanţilor dispoziţiile de plată vizate de controlul financiar preventiv şi semnate de conducerea unităţii.

Situaţia cazurilor pentru care s-au întocmit dispoziţii de plată prin casierie în 2018 se prezintă astfel:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Ajutoare deces** | **Alte drepturi** | **Total** |
| Numar | 3,779 | 402 | 4,181 |
| Valoare (lei) | 15,256,492 | 187,210 | 15,443,702 |

**Reţinerile din drepturile de pensie şi virarea către terţi a sumelor**

Casa judeţeană de pensii în calitate de terţ poprit desfăşoară în cadrul compartimentului plăţi prestaţii activităţi privind poprirea drepturilor cuvenite beneficiarilor de pensii aflati in evidenta in scopul recuperarii si virarii către creditorii pensionarilor a sumelor ce li se cuvin, în condiţiile Codului de procedură civilă şi a Codului fiscal.

In realizarea acestui scop după primirea, înregistrarea şi verificarea condiţiilor de formă şi fond a titlurilor executorii, se calculează şi eşalonează ratele lunare în funcţie de cuantumul sumelor ce urmează a fi recuperate şi lunar suma reţinută din pensia debitorului se virează în conturile menţionate de creditori în titlurile executorii. Această activitate este urmărită permanent prin scadenţare, evidenţă şi controlul lunar al soldurilor.

Astfel, in cursul anului 2018 au fost infiintate un numar de **1.403 popriri**, la finele anului existand in evidentele institutiei noastre un numar de **2.337** titluri executorii in baza carora au fost infiintate reţineri din drepturile de pensii.

Analizând natura titlurilor executorii se constată că acestea provin în ceea mai mare parte de la **administraţiile financiare ale primăriilor comunale şi orăşeneşti** care urmăresc încasarea taxelor şi impozitelor restante, urmate de cele trimise de **executorii judecătoreşti** reprezentând împrumuturi nerambursate la termen, cheltuieli de judecată, pensii de întreţinere, despăbubiri civile sau alte despăgubiri băneşti stabilite prin hotărări judecătoreşti, şi nu în ultimul rând **titlurile executorii trimise de A.N.A.F.** în vederea recuperarii de la pensionarii care realizează venituri lunare altele decăt pensiile, a contribuţiiei datorate şi neachitate conform legii asigurărilor sociale de sănătate.

**Activitatea verificarea periodică a compatibilităţii dintre diferitele tipuri de pensii sau prestaţii, dintre acestea şi salariu** **precum şi indeplinirea masurilor dispuse prin actele de control incheiate**

In cursul anului 2018 au fost intreprinse actiuni de identificare reala a incompatibilitatilor prevazute atat prin Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar public de pensii cat si de alte acte normative in vigoare precum si ducerea la indeplinire a **masurilor dispuse** prin actele de control incheiate cu ocazia verificarilor periodice efectuate atat de catre inspectorii din cadrul corpului de control al C.N.P.P. cat si de catre cei ai Curtii de Conturi a Romaniei – Camera de conturi Vrancea,

O activitate prioritara a constituit-o si in anul 2018 **monitorizarea permanenta**, in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 27/2012 al Presedintelui C.N.P.P., a situatiilor de incompatibilitate (persoane cu venituri salariale conform declaratiilor nominale si/sau persoane fizice cu venituri din activitati autorizate, conform deciziilor de impunere anuale);

De asemenea, s-a avut in vedere in continuare **indeplinirea masurilor** dispuse in Raportul de audit financiar al Curtii de Conturi Bucuresti, situatia actiunilor intreprinse si a rezultatelor concrete realizate fiind transmise periodic la CNPP conform solicitarilor.

Astfel, pe parcursul anului 2018 au fost emise un numar de **239 decizii de debite** reprezentand drepturi de pensii incasate necuvenit in valoare de **329.749 lei**, valoarea totala a **sumelor recuperate** in cursul anului de referinta fiind de **588.117 lei.**

De asemenea, in baza Ordinului comun al M.F.P. si M.M.J.S. nr. 2424/1723/2018 *privind aprobarea <LLNK 12018 0310AZ31 0 10>Procedurii de transmitere de către casele teritoriale de pensii către organele fiscale centrale a titlurilor executorii prin care sunt individualizate debite reprezentând sume încasate necuvenit cu titlu de prestaţii de asigurări sociale/alte drepturi prevăzute de legi speciale, conform prevederilor <LLNK 12010 263 12 2R2 181 41>art. 181 alin. (3) din Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice* au fost predate spre executare silita de catre organele ANAF un numar de 102 dosare, cu debite ramas de recuperat in valoare de **518.213 lei** (suma ce a fost stornata din contabilitatea institutiei noastre) astfel incat, **la data de 31.12.2018** au ramas in evidentele noastre un numar total de **122** debitori, valoarea totala a sumelor ramase **de recuperat** fiind de **276.761 lei**.

Defalcat pe bugetele din care au fost constatate prejudiciile situatia se prezinta astfel:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BUGET** | **Sold initial** | **Debite constituite** | **Sume recuperate** | **Sume predate la ANAF** | **SOLD la 31.12.2018** |
| BASS | 773,342 | 254,719 | 445,786 | 362,885 | **219,390** |
| BS | 275,446 | 75,030 | 140,885 | 154,704 | **54,887** |
| AMBP | 4,554 | 0 | 1,446 | 624 | **2,484** |
| **TOTAL** | **1,053,342** | **329,749** | **588,117** | **518,213** | **276,761** |

**Evolutia numărului de beneficiari de drepturi la nivelul Judetului Vrancea în anul 2018 comparativ cu perioada 2014 - 2017**

Pe categorii de beneficiari, asa cum au fost deschise initial drepturile de pensii, respectiv persoane care si-au desfasurat activitatea in sectorul de stat si cele care si-au desfasurat activitatea in agricultura (fostele CAP-uri), **evolutia dosarelor in plata** in perioada analizata este urmatoarea:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| **Total Stat** | **74,284** | **74,394** | **74,848** | **74,870** | **75,199** |
| LV | 48,634 | 49,327 | 50,671 | 51,411 | 52,403 |
| PAP | 1,308 | 1,252 | 1,154 | 1,243 | 1,253 |
| PA | 321 | 339 | 307 | 314 | 280 |
| INV | 8,792 | 8,689 | 8,329 | 8,089 | 7,919 |
| Urmaşi | 9,894 | 9,744 | 9,447 | 9,238 | 9,084 |
| Lg. speciale | 5,335 | 5,043 | 4,940 | 4,575 | 4,260 |
| **Total CAP** | **13,254** | **12,034** | **10,956** | **9,774** | **8,767** |
| LV CAP | 11,794 | 10,756 | 9,801 | 8,777 | 7,896 |
| INV CAP | 39 | 27 | 25 | 19 | 18 |
| Urmaşi CAP | 1,421 | 1,251 | 1,130 | 978 | 853 |
| **Total veterani** | **3,463** | **2,948** | **2,481** | **2,026** | **1,664** |
| **TOTAL** | **91,001** | **89,376** | **88,285** | **86,670** | **85,630** |

Se remarca **o scadere** mai evidenta si constanta a numarului de **pensionari agricultori** aflati in plata, din urmatoarele considerente:

* Deschiderea noilor drepturilor pentru persoanele care au indeplinit conditiile pentru limita de varsta dupa 2001 nu se mai face diferentiat pe cele doua categorii (stat si CAP) avand in vedere legislatia in domeniu care instituie institutia „***sistemului unitar public de pensii***” (in speta, Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii, actualmente abrogata prin Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar public de pensii);
* Prin deschiderea drepturilor proprii pentru limita de varsta, unele persoane beneficiare si de pensii de urmas in unul din cele doua sisteme (stat / CAP) au fost obligate prin lege sa opteze pentru categoria de pensie cea mai avantajoasa;
* Cresterea mortalitatii in randul acestei categorii de beneficiari avand in vedere varsta inaintata a acestora;

In ceea ce priveste categoria **pensionarilor de stat** numarul acestora este relativ constant, cu o usoara **crestere** in perioada analizata, cauza fiind, cel mai probabil, indeplinirea conditiilor minime obligatorii prevazute de lege pentru pensionare.

De asemenea, si in categoria persoanelor beneficiare de drepturile prevazute de Legea nr. 44/1994 privind **veterani de razboi** si vaduvele veteranilor de razboi se observa o **scadere** masiva a numarului acestora datorata cresterii mortalitatii in randul acestora, in plata ramanand in majoritatea cazurilor vaduvele acestora:

Pe ansamblu, in perioada analizata, se constata **o scadere** evidenta a numarului pensionarilor aflati in plata, dupa cum urmeaza:

Pentru o imagine mai clara privind numarul de beneficiari pe tipuri de prestatii acordate din sistemul unitar public de pensii, aflate in plata in perioada analizata, prezentam diagrama acestora, pe categorii (stat si agricultori) de beneficiari, dupa cum urmeaza:

**Pensionari de stat**

Din analiza comparativa in functie de **tipul de prestatie** solicitat la deschiderea drepturilor de pensii, constantam variatii destul de semnificative **de crestere** pentru cele de limita de varsta **si descrestere** pentru celelalte tipuri de pensii, aceasta datorandu-se, in opinia noastra, imbatranirii populatiei active precum, deteriorarea starii de sanatate a acesteia si, implicit, cresterea mortalitatii.

Desi, fata de anul de referinta 2014, scade numarul de beneficiari pentru pensie anticipata partiala (**1.253** cazuri in anul 2018 fata de **1.308** in anul 2014), se remarca o crestere destul de semnificativa fata de anul de referinta 2016, crestere datorata modificarilor legislative in ceea ce priveste procentul de penalizare, in speta Legea nr. 142/2016, respectiv diminuarea acestuia in functie de anii de stagiu realizati peste stagiul complet de cotizare prevazut de lege in anexa nr.5.

In ceea ce priveşte pensia anticipată, putem concluziona ca aceată categorie de pensie este mai rar întâlnită, având în vedere ca beneficiarii acesteia trebuie să facă dovada realizarii unui stagiu de cotizare mai mare cu 8 ani decât stagiul complet de cotizare prevăzut în Anexa nr.5 la Legea nr.263/2010.

De asemenea, pensiile pentru invaliditate sunt intro involutie constanta (**7.919** cazuri la 2018 fata de **8.792** cazuri la 2014), fapt datorat rigurozitatii criteriilor de incadrare precum si atentiei deosebite acordata de comisiile de expertiza medicala la aprecierea gradului de invaliditate.

In ceea ce priveste pensiile acordate urmasilor sustinatorilor asigurati decedati scaderea numarului acestora se datoreaza, in opinia noastra, urmatoarelor cauze:

* reducerea numarului de beneficiari din categoria copiilor urmasi, pe de o parte prin scaderea natalitatii si, pe de alta parte, a faptului ca cei cu varsta cuprinsa intre 16 si de 26 ani nu mai urmeaza cursurile unei institutii de invatamant acreditata conform legii (scaderea gradului de scolarizare);
* cresterea veniturilor proprii ale sotului supravietuitor astfel incat sunt mai avantajoase decat cuantumul de care ar putea beneficia ca pensionar de urmas;

Si numarul beneficiarilor de drepturi deschise in baza unor legi speciale (*Legea nr. 341/2004 – revolutionari, DL nr. 118/1990 – detinuti politici, Legea nr. 189/2000 – persoane persecutate etnic, Legea nr. 309/2002 – detasamente de munca, Legea nr. 8/2006 – membrii ai uniunilor de creatori si Lg 578/2004 –ajutor lunar sot supravietuitor*) sunt, de asemenea, intr-o involutie:

**Pensionari agricultori**

**EVOLUŢIA VALORII SALARIULUI MEDIU BRUT, AJUTORULUI DE DECES, PUNCTULUI DE PENSIE SI AL INDICELUI DE CORECTIE**

**IN PERIOADA 2014-2018**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2014** | **SMB/bugetat** | **2,298** |  |
| **Jan-14** | **790.7** | **Legea nr.340 /2013 -** Legea Bugetului Asigurarilor Sociale de Stat pe anul 2014 |
| **2015** | **SMB/bugetat** | **2,415** |  |
| **Jan-15** | **830.2** | **Legea nr.187 /2014 -** Legea Bugetului Asigurarilor Sociale de Stat pe anul 2015 |
| **2016** | **SMB/bugetat** | **2,681** |  |
| **Jan-16** | **871.7** | **Legea nr.340 /2015 -** Legea Bugetului Asigurarilor Sociale de Stat pe anul 2016 |
| **2017** | **SMB/bugetat** | **2,681** | **valoare aferenta anului 2016 - pentru calcul** |
| **SMB/bugetat** | **3,131** | **valoare prevazuta la art. 16 din Legea 7/2017 din 20 februarie 2017(Legea Bugetului Asigurarilor Sociale)** |
| **Jan-17** | 917.5 | **OUG nr. 99 din 2016 -privind unele masuri pentru salarizarea personalului platit din fonduri publice, prorogarea unor termene, precum si unele masuri fiscal-bugetar - valoare punct de pensie la art. 12** |
| **Jul-17** | 1000 | **OUG nr. 2 din 6 ianuarie 2017 privind unele masuri fiscal-bugetare, precum si modificarea si completarea unor acte normativ - valoare punct de pensie la art.2** |
| **2018** | **SMB/bugetat** | **3,131** | **valoare aferenta anului 2017 - pentru calcul** |
| **SMB/bugetat** | **4,162** | **valoare prevazuta de Legea 3/2018 (Legea Bugetului Asigurarilor Sociale) incepand cu 06.01.2018** |
| **Jan-18** | 1000 | **Valoare prevazuta de Legea 3/2018 (Legea Bugetului Asigurarilor Sociale)** |
| **Jul-18** | 1100 | **valoare prevazuta de Legea 3/2018 (Legea Bugetului Asigurarilor Sociale) incepand cu 01.07.2018** |

|  |  |
| --- | --- |
| **AJUTOR DECES 2014:** | **LEGEA nr. 340/2013** |
|  | **- 2.298 lei (Asiguratul sau pensionarul )** |
|  | **- 1.149 lei (Unui membru de familie al asiguratului sau pensionarului** |
| **AJUTOR DECES 2015:** | **LEGEA nr. 187/2014** |
|  | **- 2.415 lei (Asiguratul sau pensionarul )** |
|  | **- 1.208 lei (Unui membru de familie al asiguratului sau pensionarului )** |
| **AJUTOR DECES 2016:** | **LEGEA nr. 340/2015** |
|  | **- 2.681 lei (Asiguratul sau pensionarul )** |
|  | **- 1.341 lei (Unui membru de familie al asiguratului sau pensionarului )** |
| **AJUTOR DECES pentru perioada 01.01.2017 -19.02.2017:** | **LEGEA nr. 340/2015** |
|  | **- 2.681 lei (Asiguratul sau pensionarul )** |
|  | **- 1.341 lei (Unui membru de familie al asiguratului sau pensionarului )** |
| **AJUTOR DECES pentru perioada 20.02.2017 -31.12.2017:** | **LEGEA nr. 7/2017** |
|  | **- 3.131 lei (Asiguratul sau pensionarul )** |
|  | **- 1.566 lei (Unui membru de familie al asiguratului sau pensionarului )** |
| **AJUTOR DECES pentru perioada 01.01.2018 -05.01.2018:** | **LEGEA nr. 7/2017** |
|  | **- 3.131 lei (Asiguratul sau pensionarul )** |
|  | **- 1.566 lei (Unui membru de familie al asiguratului sau pensionarului )** |
| **AJUTOR DECES pentru perioada 05.01.2018 -31.12.2018:** | **LEGEA nr. 3/2018** |
|  | **- 4.162 lei (Asiguratul sau pensionarul )** |
|  | **- 2.081 lei (Unui membru de familie al asiguratului sau pensionarului )** |

**Pe ansamblu,** desi numarul beneficiarilor de drepturi este in scadere, veniturile acestora cresc exponential in principal datorita cresterii valorii punctului de pensie dar si ca efect al unor modificari legislative in ceea ce priveste majorarea punctajelor realizate in grupe si/sau conditii superioare de munca pentru anumiti beneficiari (expl. Legea nr. 192/2015; Legea nr. 155/2016).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| NUMAR BENEFICIARI **\*** | 79,057 | 78,488 | 78,430 | 77,970 | 77,917 |
| VENITURI MEDII/BENEFICIAR **\*\*** | 705 | 752 | 786 | 916 | 1,032 |
| *\* Numar persoane beneficiare de drepturi, cu exceptia beneficiarilor de ndemnizatii IOVR* | | | | |  |
| *\*\* Cuprinde cumulat toate categoriile de drepturi de care beneficiara persoana (stat, CAP, veteran, alte legi speciale), inclusiv indemnizatia sociala cf. OUG 6/2009 (dupa caz)* | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |
| PENSIA MEDIE **\*** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| STAT | 704 | 737 | 773 | 886 | 973 |
| AGRICULTORI | 341 | 360 | 378 | 437 | 482 |
|  |  |  |  |  |  |
| \* *Nu cuprinde indemnizatia sociala prevazuta de OUG 6/2009 si pensiile de servici* | | | | |  |

Veniturile realizate lunar, cumulat din pensii si alte drepturi de asigurari sociale prevazute de legi speciale, care nu depasesc valoarea stabilita perioadic pentru pensia minim garantata, in baza OUG 6/2009 acestea se completeaza cu o indemnizatie sociala.

Mentionam ca un numar mare de persoane beneficiaza, pe langa pensii, si de alte drepturi prevăzute de legi speciale, pe langa acestia regasindu-se si un numar de persoane care beneficiaza **exclusiv** de pensii de serviciu, ajutoare, indemnizaţii şi rente lunare astfel incat, **la data de 31.12.2018** Casa Judeţeană de Pensii Vrancea gestiona veniturile lunare a unui număr de **86.183 beneficiari**.

Plata drepturilor cuvenite beneficiarilor aflati in evidentele institutiei noastre s-a efectuat atat **prin posta** cat **si in cont curent**, iar in ceea ce priveste **exportul prestatiilor** in strainatate pentru beneficiarii cu domiciliul sau resedinta actuala in alte state decat Romania, platile se efectueaza prin CITIBANK.

Totodata, la nivelul institutiei noastre beneficiaza de **ajutorul anual de incalzire** acordat in baza Legii nr. 44/1994 un numar de **204 persoane** existente in plata la nivelul lunii decembrie 2018, plata acestor ajutoare, in cuantum de **400 lei/persoana**, in conformitate cu prevederile HG 872/2013, totalizand suma de **81.600 lei**.

In ceea ce priveste **arhivarea, conservarea şi păstrarea dosarelor de pensii şi a celorlalte documente rezultate din activitatea direcţiei conduse** avand in vedere spatiul restrans de care dispunem, datorita faptului ca in acelasi sediu isi desfasoara activitatea inca doua institutii (Agentia Judeteana de Plati Prestatii Sociale Vrancea si A.J.O.F.M.- Agentia Locala Focsani) s-a luat masura transferarii spre pastrarea in conditii optime a unui numar de peste 7000 dosare de pensii pasive pe baza unui contract de prestari servicii.

De asemenea**, situatiile intocmite precum si raportarile periodice s-au realizat la termenele şi în condiţiile stabilite.**

In cursul anului 2017 s-au iniţiat o serie de **acţiuni pentru creşterea eficienţei şi eficacităţii activităţilor desfăşurate** în cadrul compartimentelor din subordine prin implementarea unor aplicatii informatice (cum ar fi de exemplu evidenta tuturor cererilor inregistrate in cadrul diirectiei stabiliri si plati prestatii prin intermediul aplicatiei DOMINO, intocmirea in sistem informatizat a mandatelor postale AR si a borderourilor pentru expedierea deciziilor de pensie emise in termenul prevazut de lege).

1. **DIRECŢIA ECONOMICĂ ŞI EVIDENTĂ CONTRIBUABILI**

***Compartimentul financiar- contabilitate, achizitii si arhiva***

Activitatea compartimentului a fost organizata conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a Ordinelor Presedintelui CNPP nr. 111/30.06.2016 , 138/13.03.2017 , 353/26.04.2017,1040/07.09.2017 , 1723/29.05.2018, 2154/16.10.2018, 2155/16.10.2018, 3898/27.12.2018 privind aplicarea planului de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia , aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1917/2005, si a avut in vedere utilizarea rationala si eficienta a resurselor financiare repartizate, a resurselor umane, utilizarea rationala si eficienta a bazei materiale existente, cresterea duratei in exploatare a mijloacelor auto si pregatirea profesionala a personalului .

Contabilitatea ca activitate specializata in masurarea, evaluarea, gestiunea si controlul activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, a asigurat inregistrarea cronologica si sistematica, prelucrarea, publicarea si pastrarea informatiilor cu caracter financiar, atit pentru cerintele interne ale institutiei, cat si pentru organisme externe : CNPP, Curtea de Conturi a Romaniei, Directia Administrativ Financiara, trezorerie, furnizori, creditori etc.

In conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finantelor nr. 1917/2005, pentru o mai corecta si exacta reflectare a operatiunilor economico-financiare, s-au respectat principiile contabilitatii de drepturi si obligatii, si anume, inregistrarea in momentul crearii, transformarii sau disparitiei unei valori economice, a unei creante sau obligatii .

In anul 2018, pana la data de 31 decembrie, institutiei noastre i-au fost alocate credite astfel :

- **766.637.307** lei pentru bugetul de asigurari sociale,

- **203.104.600** lei pentru bugetul de stat

- **1.278.020** lei pentru compartimentul de accidente de munca si boli profesionale.

**Bugetul asigurarilor sociale de stat** aferent sistemului public de pensii este structurat pe venituri si cheltuieli, detaliate pe capitole, subcapitole, paragrafe si titluri.

**Buget Asigurari Sociale de Stat Lei**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DENUMIRE CHELTUIALA** | **PREVEDERI AN 2018** | **Credite repartizate**  **la 31.12.2018** | **PLATI**  **efectuate**  **la 31.12.2018** |
| **CHELTUIELI TOTALE** | **766.637.307** | **766.637.307** | **765.624.405** |
| Din care : |  |  |  |
| - Cheltuieli pensii | 741.226.000 | 741.226.000 | 741.170.586 |
| - Cheltuieli ajutoare deces | 16.400.400 | 16.400.000 | 15.749.192 |
| - Cheltuieli de personal | 3.686.374 | 3.686.374 | 3.684.386 |
| - Cheltuieli bunuri si servicii | 442.884 | 442.884 | 442.354 |
| Taxe postale | 4.863.600 | 4.863.600 | 4.863.111 |
| - Cheltuieli de capital | 0 | 0 | 0 |

**BUGET DE STAT** Lei

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DENUMIRE CHELTUIALA** | **PREVEDERI AN 2018** | **Credite**  **repartizate**  **la 31.12.2018** | **PLATI**  **efectuate**  **la 31.12.2018** |
| **CHELTUIELI TOTALE** | **203.104.600** | **203.104.600** | **202.672.017** |
| Chelt.asistenta sociala | 203.104.600 | 203.104.600 | 202.672.017 |
| Din care : |  |  |  |
| - Cheltuieli pensii IOVR | 121.612 | 121.612 | 121.612 |
| - Cheltuieli ajutoare deces | 36.427 | 36.427 | 36.427 |
| - Cheltuieli ajutoare legi speciale | 35.731.975 | 35.731.975 | 35.654.203 |
| - Indemnizatii veterani | 5.279.676 | 5.279.676 | 5.279.676 |
| - Cheltuieli pensii agricultori | 103.657.472 | 103.657.472 | 103.305.466 |
| - pensie sociala minim garantata | 56.412.838 | 56.412.838 | 56.412.838 |
| - Cheltuieli taxe postale | 1.783.000 | 1.783.000 | 1.781.795 |
| **Ajutor anual veterani de razboi** | **81.600** | **81.600** | **80.000** |

**BUGET SISTEM DE ASIGURARE ACCIDENTE DE MUNCA SI BOLI PROFESIONALE**

**Lei**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DENUMIRE CHELTUIALA** | **PREVEDERI AN 2018** | **Credite repartizate**  **la 31.12.2018** | **PLATI**  **efectuate**  **la 31.12.2018** |
| **CHELTUIELI TOTALE** | **1.278.250** | **1.278.020** | **1.208.253** |
| Din care : |  |  |  |
| - Cheltuieli asigurari sociale | 827.500 | 827.500 | 779.755 |
| - Cheltuieli asist sociala in caz de boli | 98.044 | 98.044 | 96.962 |
| - Cheltuieli compensatii atingerea integritatii | 18.000 | 18.000 | 11.400 |
| - Cheltuieli prestatii pentru reabilitare profesionala | 63.289 | 63.289 | 62.852 |
| - Cheltuieli ajutoare deces | 96.356 | 96.356 | 94.332 |
| - Cheltuieli de personal | 159.646 | 156.746 | 159.441 |
| - Cheltuieli bunuri si servicii | 6.900 | 6.900 | 6.899 |
| Taxe postale | 6.315 | 6.315 | 5.971 |
| Transferuri catre bugetul de asigurari sociale | 680 | 450 | 397 |

Cheltuielile efectuate *s-au incadrat in prevederile bugetare* pe anul 2018 pe capitole, subcapitole de cheltuieli si in creditele bugetare aprobate .

Ponderea in totalul cheltuielilor o reprezinta plata pensiilor, ajutoarelor de deces si a ajutoarelor sociale .

Principalele activitati ale Compartimentul financiar contabilitate, achizitii publice si arhiva au fost :

1. Respectarea prevederilor legale privind procedura de angajare, lichidare, ordonantare si plata a cheltuielilor, controlul cheltuirii acestora, contabilizarea si raportarea lor ;

2. Organizarea si exercitarea controlului financiar propriu se face conform prevederilor urmatoarelor acte normative:

* art. 10-15 din OG nr. 119/1999 privind auditul intern si controlul financiar preventiv, republicata, cu modificarile ulterioare;
* prevederile Ordinului nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv;
* Ordinul Presedintelui CNPP nr. 143/19.04.2016 pentru aprobarea Normelor metodologice specifice referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv propriu la nivelul CNPP;
* Adresa CNPP nr.L2823/22.04.2016 privind organizarea activitatii de CFPP la casele judetene de pensii;
* prevederile Legii nr. 500/2002 privind Finantele publice, actualizata;
* prevederile Legii nr. 82/1991 a contabilitatii, republicata si actualizata;
* prevederile Regulamentului de Organizare si Functionare a CJP Vrancea;
* prevederile Ordinului 1792/2002 al M.F.privind angajarea, lichidarea,ordonantarea si plata cheltuielilor institutiilor publice cu modificarile ulterioare.

In anul 2018,in cadrul CJP Vrancea, activitatea de control financiar preventiv propriu este asigurata de catre 4 salariati, desemnati prin decizie a directorului executiv.

Toate documentele supuse controlului financiar preventiv propriu au fost inregistrate in „ Registrul privind operatiunile prezentate la viza de control financiar preventiv propriu” intocmit conform modelului din Ordinul nr. 923/2014 al MFP modificat prin Ordin nr. 2332/30.08.2017.

Conform rapoartelor trimestriale privind activitatea de control financiar preventiv au fost supuse vizei de control financiar preventiv 23.444 operatiuni in valoare de 985.812 mii lei, din care operatiuni de ordonantari de plati 2.326 cu o valoare totala de 969.892 mii lei.

Mentionam ca nu au existat operatiuni refuzate la viza .

- s-au intocmit angajamente bugetare conform prevederilor bugetare pe anul

2018 pentru cele trei bugete,Anexa 1 si 2 .

- s-au efectuat punctaje cu cele 4 vize de CFP in vederea intocmirii raportului privind activitatea de control financiar preventiv pe cele patru trimestre ale anului 2018.

-obtinerea semnaturilor pe documentele ce privesc angajarea, lichidarea , ordonantarea si plata cheltuielilor cf.Ordin 1792/2002, respectiv anexele 1,2 si 3.

3. S-au intocmit un numar de 2.899 de ordine de plata pentru plata obligatiilor institutiei (drepturi de pensii, salarii, facturi etc.)

4. Prin casieria institutiei s-au incasat contributii pentru persoanele asigurate pe baza de contract in suma de 3.446.912 lei si contributii cf. Legii 186/2016 in suma de 1.030.315 lei , sume ce s-au depus cu foaie de varsamant la trezorerie ;

5. Au fost intocmite lunar cereri de deschidere/suplimentare credite;

6.Au fost intocmite la timp si transmise situatiile financiare lunare, trimestriale, anuale (bilant contabil, cont de rezultat patrimonial, fluxurile de trezorerie, detalierea cheltuielilor, situatia activelor si a datoriilor, situatia platilor restante, a creantelor, situatia activelor corporale si necorporale, situatia stocurilor, situatia contributiei pentru persoane cu handicap neincadrate , note explicative si raport explicativ) ;

7. Lunar s-a intocmit situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal, s-au intocmit state de plata pentru salarii, situatii statistice, s-au depus declaratii la Directia Generala a Finantelor Publice , Casa jud. De Asigurari de Sanatate etc.;

8. S-a intocmit anexa 1-2 privind monitorizarea investitiilor ;

9. S-a intocmit lunar balanta analitica pentru creditorii din pensii ,s-a predat un exemplar serviciului plati pensii pentru punctaj, s-a intocmit lunar situatia analitica a contului 426 si 462 ( anexa 1 si 2 ) si transmis la CNPP ;

10.S-a realizat asigurarea ritmica, in limita creditelor bugetare deschise si aprobate, a bazei materiale si financiare necesara desfasurarii normale a activitatii curente a institutiei ;

11.S-au primit de la CNPP in pastrare si custodie mijloace fixe in valoare de 9.366,75 lei si obiecte de inventar de 2.653,70 lei reprezentand un sistem de videoconferinta ;

12. S-au efectuat la timp reviziile tehnice anuale, reparatiile la autoturismele din parcul auto al institutiei asigurarile auto ;

13. S-au completat si s-a tinut evidenta lunara a foilor zilnice de parcurs pentru autoturisme si s-a monitorizat consumul de carburanti ;

14. S-au prelucrat lunar facturi in vederea efectuarii platilor si a ordonantarii la plata ,Anexa 3;

15. S-au intocmit NIR-uri pentru marfurile intrate in magazine, pe baza achizitiilor efectuate in cadrul fiecarei luni -47 inregistrari

16. Operare bonuri de consum pentru iesirile din magazie- 463 inregistrari

17. Punctaje lunare cu stocurile existente in magazia unitatii pe baza balantei de stocuri si punctaje pentru inventarul de sfirsit de an.

18. Restituiri avansuri neutilizate,

19. Dispozitii de incasare/plata=70 inregistari

20. Intocmire /operare note contabile pentru toate operatiunile ;

21. Operare salarii aferente anului 2018 ce se platesc la data de 15 ale fiecarei luni, cuprinzand: pontaje pentru prezenta, pontaje sporuri, 55 concedii medicale, retineri, in vederea intocmirii statelor de plata si a fluturasilor cu sumele nete pe fiecare salariat.

22.Intocmirea anexelor 4 si 5 la concedii medicale pentru documentatia ce se depune la Casa de sanatate .

23. Generare fisiere pentru transmiterea sumele pe card.

24. Generare si transmitere lunar D112 si D100 pentru salariati .

25. In luna decembrie 2018 s- a aplicat un procent de 15 % la salariul de baza, reprezentand spor conditii periculoase sau vatamatoare, calculat proportional cu timpul efectiv lucrat.

26. Intocmit referate avansuri cheltuieli materiale, restituiri c/v bilete de tratament returnate, referate de necesitate pentru bunuri si servicii .

27. Valoarea totală a achiziţiilor publice în anul **2018** a fost de **427.971 lei**, din care:

* **76.156 lei** – furnituri de birou
* **63.904 lei** – încălzire, iluminat şi forţă motrică
* **7.092 lei** – apă, gunoi, salubritate
* **10.000 lei** – carburanţi auto.
* **77.562 lei –** poşta, telefonie mobilă şi fixă
* **158.713 lei –** alte bunuri şi servicii (contracte curatenie, transport valori, servicii pază, servicii depozitare arhiva, administrare pagină web,asistenta tehnica program contabilitate.
* **1.912 lei** - obiecte inventar
* **26.259 lei –** chirii
* **2.034 lei –** asigurari auto
* **4.339 lei –** alte cheltuieli cu bunuri si servicii

Toate achiziţiile din anul 2018 au fost realizate prin cumpărare directă.

Achiziţiile publice au fost realizate pe baza referatelor de necesitate întocmite de compartimentele operaţionale din cadrul CJP Vrancea, vizate de Directorul Executiv Adjunct Economic din punct de vedere al necesităţii şi oportunităţii, al existenţei prevederilor bugetare şi a creditelor disponibile, şi aprobate de Directorul Executiv.

A fost elaborat PROGRAMUL ACHIZITIILOR PUBLICE SI ANEXA ACHIZITIILOR DIRECTE pe anul 2018,inclusiv STRATEGIA ANUALA pe baza referatului de necesitate centralizator cu bunuri, servicii şi lucrări grupate pe coduri CPV, întocmit în funcţie de referatele transmise de compartimentele operaţionale din cadrul CJP.

Acest program si anexa au fost actualizate de 4 ori în cursul anului 2018, pe baza necesităţilor transmise de compartimentele din cadrul CJP .

In conformitate cu Legea 98//2016 si a Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achizitie publica autoritatea contractanta , respectiv Casa Jud.de pensii Vrancea prin compartimentul intern a procedat la achizitionarea de produse, servicii si lucrari prin accesarea cataloagelor publicate in SEAP cu respectarea art.7, alin.5 :

*’’Autoritatea contractanta are dreptul de a achizitiona direct produse sau servicii in cazul in care valoarea estimata a achizitiei , fara TVA, este mai mica decat 135060 lei, respectiv lucrari, in cazul in care valoarea estimata a achizitiei , fara TVA, este mai mica decat 450200 lei’’.*

28.Se acceseaza zilnic Punctul Unic de acces in vederea autentificarii in aplicatia FOREXEBUG pentru :

- accesul pentru utilizarea Aplicatiei Control Angajamente Bugetare ,creearea angajamentelor pe tipuri de contracte, transmiterea documentelor electronice, vizualizarea rapoartelor ;

- se completeaza si se transmite Bugetul Individual si se opereaza orice alta schimbare /modificare a acestuia, survenita oricand pe parcursul anului (21 depuse pe anul 2018).

- rezerva sumele in aplicatia CAB ori de cate ori intervin modificari pe parcursul anului in prevederile bugetare , pentru Bugetul de asigurari sociale de stat, Bugetul de stat si Bugetul fondului de accidente de munca si boli profesionale.

-se opereaza receptia sumelor in aplicatia CAB , in vederea efectuarii tuturor platilor aferente bugetelor administrate de Casa Judeteana de Pensii Vrancea.

- vizualizare, printare extrase cont pentru cheltuielile efectuate si veniturile incasate de Casa Judeteana de Pensii Vrancea;

- depunere raportari lunare , formularele F1115, F1102, F1118 pentru Sectorul 3 (BASS+AMBP), si Sectorul 1 (BS) si vizualizare rapoarte ;

-depunere raportari trimestriale , formularele F1114, F1122, F1123, F 1125 pentru Sectorul 3 (BASS+AMBP), si Sectorul 1 (BS), si vizualizare rapoarte ;

- depunere raportari anuale , formularele F1127, F1111, F1112, F 1110, F1105, F1107, F1113 pentru Sectorul 3 (BASS+AMBP), si Sectorul 1 (BS) si vizualizare rapoarte;

- corectari angajamente prin Note de Corectie atunci cand exista incasari pe coduri eronate (au fost intocmite un numar de 238 note in anul 2018).

29. In cadrul activitatii privind evidenta si pastrarea ***arhivei institutiei***, pe langa activitatea curenta de primire/eliberare, inregistrare dosare de pensie, s-au desfasurat actiuni conexe precum :

* Intrare/iesire din arhiva a unui numar de aprox. 13.500 dosare pensie de urmas, dosare pensie limita de varsta, pensie agricultori ,invaliditate pentru actualizare in EPBAS;
* arhivarea corespondentei ( decizii medicale de mentinere in grad de invaliditate ) primita de la cabinetele de expertiza medicala ;
* s-au scos din arhiva aproximativ 5.200 dosare pensie pentru diverse operatiuni la ghisee;
* s-au inventariat si arhivat aprox. 4.500 dosare pensii si 1.300 dosare de la expertiza care au fost transferate la arhiva pasiva de la Campineanca ;
* s-au predat deseuri din hartie la SC REMAT SA.

- au fost primite 158 dosare in arhiva de la compartimentul juridic si de la comp. financiar contabilitate cu procese verbale de predare/primire .

30.Veniturile au fost inregistrate si evidentiate in contul de executie pe baza datelor comunicate de Agentia Nationala de Administrare Fiscala Vrancea si a incasarilor de catre C.J.P. VRANCEA din contributiile altor persoane asigurate , contributii bilete tratament, tarife si comisioane percepute in calitate de tert poprit.

In totalul veniturilor realizate ponderea o reprezinta veniturile fiscale formate din : contributii angajator, contributii salariati, contributii alte persoane asigurate, contributii ale persoanelor aflate in somaj, contributii pentru accidente de munca si boli profesionale .

Conform datelor din executia centralizata pe categorii de venituri transmisa de D.G.F.P. VRANCEA si a contului de executie la data de 31.12.2018 situatia veniturilor se prezinta astfel:

VENITURI

LEI

|  |  |
| --- | --- |
| VENITURI TOTALE la data de 31.12.2018 | 394.476.642 |
| Din care : |  |
| - contributia de asigurari sociale datorate de angajatori | 21.017.977 |
| - contributia de asigurari sociale datorata pt. Someri | 117.824 |
| - contributia de asigurari sociale datorata de asigurati | 360.543.807 |
| - contributia de asig. soc. datorata de asigurati in baza contractului de asigurare | 3.888.275 |
| -contributia de asig. soc. de la pers. care realizeaza venituri de natura profesionala cu caracter ocazional | 0 |
| - contributia de asig. Soc. De la pers. Care realizeaza venituri de natura profesionala , altele decat cele de natura salariala, platite de angajatori | -528 |
| -contributia de asig. soc. de la pers. care realizeaza venituri din activitati independente, activ. Agric. Si asocieri fara pers. juridica | 5.800.348 |
| -contributii asig soc ale pers pentru perioade in care nu au avut calitatea de asigurat al sist pensii | 1.107.875 |
| -contributia individuala de asig. Soc.datorata de pers. Care realizeaza venituri din drepturi de propr. Intelectuala | 57.723 |
| -contributia individuala de asig. Soc.datorata de pers. Care realizeaza venituri din activitati desf. In baza contr. Civile | -1.735 |
| contributia individuala de asig. Soc.datorata de pers. Care realizeaza venituri din activitatea de expertiza contabila si teh. | 0 |
| - contributii bilete tratament | 1.826.447 |
| - venituri din aplicarea prescriptiei extinctive | 10.526 |
| - venituri din compensarea creantelor din despagubiri | -3.914326 |
| - sume din recuperarea debitelor provenite din drepturi necuvenite aferente sistemului public de pensii | 11.704 |
| - sume in curs de distribuire | -986.382 |

**VENITURI ALE SISTEMULUI DE ACCIDENTE DE MUNCA SI BOLI PROFESIONALE**

|  |  |
| --- | --- |
| **VENITURI TOTALE la 31.12.2018** | 2.025.761 |
| Din care : |  |
| - contributia de asigurari sociale datorate de angajatori | 250.682 |
| - contributia de asigurari sociale datorata pt. Someri | 0 |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 1.775.079 |
| - alte venituri | 0 |

Activitatea de urmarire a colectarii la buget a contributiilor de asigurari sociale se face de catre A.N.A.F. Vrancea .

Conform executiei bugetului de asigurari sociale de stat la data de 31.12.2018, Casa Judeteana de Pensii Vrancea se inregistreaza cu un deficit de 371.147.763 lei .

Sistemul de asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale al C.J.P. Vrancea se inregistreaza la data de 31.12.2018 cu excedent in suma de 817.507,95 lei.

***Compartimentul bilete de tratament***

  In cursul anului 2018 s-au desfasurat in cadrul  compartimentului urmatoarele activitati:

**A.Activitatea de inregistrare a cererilor de solicitare a biletelor de tratament balnear**

**-** din 03.01.2018 pina la sfirsitul anului s-au inregistrat cereri pentru obtinerea biletelor de tratament balnear in baza de date SPA in numar de **6195 cereri.**

**B.Activitatea de repartizare a biletelor de tratament balnear**

-s-au primit prin programul SPA listele cu persoanele ale caror cereri  au fost aprobate pe serii(in cursul anului biletele au fost repartizate pe **19 serii** (prima serie incepind cu 20.02.2018 ultima serie din acest an fiind la data de 28.11.2018 )

**C.Activitatea de eliberare a biletului de tratament balnear**

In cursul anului 2018 au fost repartizate institutiei noastre un numar de 4652 bilete din care au fost valorificate/ eliberate 4099  bilete de tratament dupa  cum  urmeaza:

**-**3330  bilete  de tratament balnear eliberate cu suportarea unei contributii :

                                                      - 3184 pensionari

                                                      -  122  asigurati

                                                      -      7 pers.didactic

                                                      -     16 pensionari +asigurati

                                                      -      1 pers.care insoteste pens.gr.I

                 -769  bilete de tratament balnear eliberate in mod gratuit :

**-**  594  handicap

**-**   18  veterani

-    13 deportati

                                                        -    17  detinuti

                                                        -  127  pens.invaliditate

***Compartimentul evidenta contribuabili***

Compartimentul evidenta contribuabili asigură prin aplicarea unitară a legislaţiei din domeniul pensiilor şi asigurărilor sociale de stat , înregistrarea în evidenţa casei teritoriale de pensii a tuturor datelor, elementelor şi informaţiilor referitoare la situaţia contribuabililor şi asiguraţilor sistemului public de pensii, cât şi a obligaţiilor de plată ale acestora către bugetul asigurărilor sociale de stat. Scopul final fiind asigurarea bazelor de date care să evidenţieze legătura dintre asiguraţii contribuabili şi sistemul public, prin relevarea stagiilor de cotizare realizate de către aceştia şi a condiţiilor de muncă în care le-au realizat.

În perioada 01.01.2018-31.12.2018 a desfăşurat următoarele activităţi:

***În domeniul asigurărilor sociale de stat:***

Au fost înregistrate şi preluate în baza de date un număr de **79328**

declaraţii nominale depuse de agenţii economici in felul urmator:

* transmise de catre ANAF din declaratia unica D112 un numar de 78745 declaratii;
* 583 declaratii nominale lunare initiale si/sau rectificative pentru perioada 01.04.2001- 31.12.2010.

Potrivit acestor declaratii lunare **numarul mediu de asigurati (**salariati, someri,asigurati conform OUG 82/2010 etc) ai sistemului public de pensie aferent judetului Vrancea este de 60334 persoane/luna.

S-au întocmit un număr de 4854 adeverinţe cu stagiul de cotizare pentru persoanele care au solicitat înscriere la pensie sau modificări ale pensiilor stabilite la solicitarea serviciului de stabiliri pensii. Totodata la cererea caselor de pensii din alte judete au fost emise si transmise prin posta electronica si /sau posta militara un numar de 614 adeverinte, conform procedurii de lucru stabilita de catre adresa CNPAS nr. 547/DTI/01.04.2009. Au fost solutionate un numar de 647 de cereri de eliberare adeverinta privind stagiul de cotizare la sistemul public de pensie ale asiguratilor necesare pentru dosar crestere copil, recalculari pensii MAPN, dosar credit bancar, informare etc.

Pentru aplicarea regulamentelor europene in cazul zilierilor care urmeaza sa fie detasati pe teritoriul Germaniei pe o perioada determinata de timp pentru desfasurare de activitati lucrative, au fost emise un numar de 194 de negatii E101 - “NOTIFICARA CALITĂŢII DE NEASIGURAT ÎN SISTEMUL DE SECURITATE SOCIALĂ DIN ROMÂNIA”.

În perioada ianuarie – decembrie 2018 au fost atrase în sistemul de asigurări sociale un numar **83 persoane** care au incheiat contracte de asigurare noi conf. art. 6 din Legea nr.263/2010. In evidenta CJP Vrancea se aflau la 31.12.2018 un numar de **939** de asigurati pe baza de contract de asigurare, conform Lg 263/2010 privind sistemul public de pensie.

Pentru evidenta contractelor de asigurare au fost operate un numar de ***4*** *acte aditionale* si **575***de incetari de contracte*.

Incepand cu 01.01.2018, avand in vedere intrarea in vigoare a Legii 186/2016 privind unele masuri in domeniul asigurarii unor categorii de persoane in sistemul public de pensii, pana la data de 31.12.2018 s-au asigurat pentru plata retroactiva a vechimii un numar de **217 persoane**.

**Situatia comparativa intre anii 2017-2018 a principalilor indicatori cuantificabili**

**ai activitatii compartimentului evidenta contribuabili**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ANUL | Nr.contracte noi de asigurare Lg. 263/2010 | Nr.contracte noi de asigurare Lg. 186/2016 | Nr. declaratii nominale preluate in sistem informatic |
| 2017 | 397 | 331 | 76583 |
| 2018 | 83 | 217 | 79745 |

Începand cu anul 2018 conform art. 125 și art. 126 din Legea nr. 263/2010 s-au acordat un numar total de **165** ajutoare de deces pentru asigurații decedați sau pentru membrii de familie ai acestora, după cum urmeaza : **97** ajutoare deces pentru asigurații sistemului de pensii și **68** de cazuri pentru membrii de familie ai asiguraților.

1. **COMPARTIMENT AUDIT**

**Raportul este destinat atat managementului care poate aprecia rezultatul muncii** auditorului intern, cât si structurii de audit ierarhic superioare, fiind unul din principalele instrumente de monitorizare a activitătii de audit intern.

## 1. Planificarea activității

Planul anual de audit public intern a fost inregistrat sub nr. 38854/29.11.2017, fiind aprobat de conducatorul institutiei la aceeasi data.

In planul anual au fost cuprinse initial 6 misiuni de asigurare si misiuni de consiliere cu caracter informal, realizate prin participarea periodica la sedintele de lucru ale fiecarui compartiment al CJP si prin schimburi curente de informaţii.

Planul anual a fost modificat de doua ori in cursul anului 2018, la solicitarea CNPP si MMJS privind efectuarea unor misiuni de audit de asigurare, respectiv de consiliere formalizata.

## 2. Misiunile de audit public intern realizate

Numarul misiunilor de audit planificate = 6 de asigurare si 1 de consiliere

Numarul misiunilor de audit efectuate= 6 de asigurare si 1 de consiliere

Gradul de realizare a planului de audit =100%

Dificultățile întâmpinate în realizarea misiunilor de audit public intern au fost de natura legislative (modificari dese ale legislatiei).

### 2.1.Realizareamisiunilor de asigurare

La nivelul *CaseiJudetene de PensiiVrancea* în anul *2018*  au fost realizate un număr de *6* **misiuni de asigurare** (Verificarea activitatii finaciar - contabile la nivelul CJP Vrancea, Gestionarea Resurselor Umane, Auditarea sistemului informatic al CJP, Auditarea activitatii de plati prestatii, Evaluarea sistemului de prevenire a coruptiei la nivelul Casei Judetene de Pensii Vrancea, Verificarea activităţii privind efectuarea achiziţiilor publice; respectarea noilor prevederi legale privind efectuarea achiziţiilor publice, respective Legea nr. 98/2016, la nivelul Casei Judeţene de Pensii Vrancea.

În cadrul misiunilor de audit intern derulate încursul anului *2018*, la nivelul entităților subordinate **nu** au fostconstatate **iregularități**.

În acest context, **în cursul anului *2018***au fost urmărite un număr de *72* recomandări, cu următoarelerezultate:

* *67*  recomandări implementate, din care:
  + *66* recomandări implementate în termenul stabilit;
  + *1* recomandări implementate după termenul stabilit;
* *5*  recomandări parțial implementate (în curs de implementare), din care:
  + *2* recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit;
  + *3* recomandări cu termenul de implementare depășit;
* *0* recomandări neimplementate, din care:
* Recomandarile se urmaresc pe baza fiselor de urmarire a implementarii recomandarilor si prin observare/verificare la fata locului .
* O parte din recomandarile efectuate au termene fixe/permanente de realizare (la nivelul anului 2018 fiind realizate sau in curs de realizare, implementarea integrala a altora depinzand si de CNPP).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Domeniul | Număr de recomandăriimplementate la nivelultuturorentitățilorsubordonate | | Număr de recomandăriparțialimplementate la nivelultuturorentitățilorsubordonate | | Număr de recomandărineimplementate la nivelultuturorentitățilorsubordonate | |
| întermenulstabilit | dupătermenulstabilit | pentru care termenul de implementarestabilit nu a fostdepășit | cu termenul de implementaredepășit | pentru care termenul de implementarestabilit nu a fostdepășit | cu termenul de implementaredepășit |
| Bugetar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiar-contabil | 6 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Achiziţiilorpublice | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resurseumane | 7 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Tehnologiainformației | 24 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Juridic | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fonduricomunitare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Funcţiilespecificeentităţii | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SCM/SCIM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altedomenii | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 66 | 1 | 4 | 1 | 0 | 0 |

Deficientele constatate in timpul misiunilor de audit nu au fost incadrate in categoria „iregularitatilor” (fiind intocmite numai F.I.A.P.-uri) sintagma „posibilele prejudicii” invocate in rapoarte ca si consecinte ale unor constatari negative fiind utilizata pentru sublinierea importantei respectarii unor reguli si proceduri in timpul desfasurarii activitatilor specifice.

Aprecierile generale efectuate de structura de audit cu privire la misiunea de audit sunt bune, neexistand obiectiuni sau sesizari de orice fel.

### 2.2. Realizarea misiunilor de consiliere

In anul 2018 compartimentul audit aefectuat:

1. o misiune de consultanta/consiliere formalizata in domeniul expertizei medicala si recuperare a capacitatii de munca la solicitarea MMJS.

**Principalele obiective** au fost: organizarea activitatii de expertiza medicala si recuperare a capacitatii de munca; incadrarea in gradul III de invaliditate-expertizare caz nou; revizuirea medicală a pensionarilor cu decizie de grad III de invaliditate.

1. misiuni de consiliere informala la solicitarea conducerii institutiei. Obiectivele misiunilor de consiliere informala au fost: controlul managerial, indicatori de performanta, aplicarea actelor normative privind domeniul financiar contabil.

**3.Pregătire individuală** – s-a realizat permanent prin urmarirea legislatiei din domeniile de activitate ale caselor de pensii, ministerului muncii, legislatia privind finantele publice, contabilitate, etc, accesarea site-urilor de specialitate precum si studiul individual in domeniul tehnicilor de audit.

* *15*  zile prin studiu individual;
* 5 zile prin participare la sesiunile de informare a salariatilor cu privire la modalitatea de aplicare si interpretare a avizelor transmise de catre CNPP in baza actelor normative aparute in 2018

**4. Verificarea modului de indeplinire a masurilor** dispuse prin actele de control ale CNPP si Curte de Conturi si intocmirea raportarilor aferente.

**5.Intocmirea raportului privind monitorizarea indicatorilor de performanta** specifici CJP.

**6. Participarea la discutiile organizate la nivelul compartimentelor CJP** privind aplicarea unor acte normative aparute in anul 2018.

**7. Realizarea activitatii de gestionare a riscurilor** – Riscurile identificate pentru fiecare misiune de audit planificata au fost aduse la cunostinta conducerii, o parte dintre ele au fost cuprinse in Registrul Riscurilor al institutiei urmarindu-se diminuarea lor iar celelalte au fost eliminate in urma actiunilor de audit.

Auditul intern, printr-o abordare sistematică şi metodică, a conferit o asigurare obiectivă certă şi consilierea managementul cu privire la nivelul de funcţionalitate al sistemelor de control ataşate activităţii sale, în vederea eliminării riscurilor potenţiale care pot afecta realizarea obiectivelor instituţiei.

**IV. COMPARTIMENT JURIDIC, COMUNICARE ŞI RELAŢII PUBLICE**

**A) In domeniul juridic**

* in scopul reprezentarii Casei Judetene de Pensii Vrancea in fata instantelor judecatoresti s-au formulat si depus intampinari, cereri de apel, recurs, note de concluzii scrise si orale, alte acte procedurale solicitate de instanta intr-un nr de **172 dosare**, respectiv litigiile aflate pe rolul instantelor de judecata de pe raza judetului Vrancea si Curtea de apel Galati conform competentelor prevazute de Codul de Procedura Civila **dupa cum urmeaza:**

***-* 84 dosare aflate pe rol la 31.12.2017 provenite din ani precedenti si continuata judecata, respectiv solutionarea acestora in anul 2018 pentru care s-au efectuat acte procedurale;**

**- 88 dosare (** cazuri noi) **intrate si inregistrate la CJP Vrancea in anul 2018;**

**La 31.12.2018 modul de solutionare al cauzelor intrate in anul 2018 este urmatorul:**

**SOLUTIONATE DEFINITIV: 58 cauze astfel:**

**- 42 cauze favorabile CJP;**

**- 16 cauze nefavorabile CJP;**

***- 30 cauze nesolutionate- aflate inca pe rol la 31.12.2018.***

* s-au efectuat deplasari la toate instantele judecatoresti, respectiv, judecatorii, tribunale si curtii de apel in vederea sustinerii apararilor formulate;
* cu ocazia punerii in executare a hotararilor judecatoresti s-au intocmit referate in acest sens si inaintate la compartimentele de specialitate;
* s-au inregistrat toate citatiile, respectiv actiunile de chemare in judecata, in Registrul de evidenta al litigiilor;
* s-au avizat pentru legalitate un nr. total de **897 acte, documente si decizii emise de CJP Vrancea** *(documente prealabile, acte aditionale si contractele de achizitii publice aferente, decontari deplasari ordine de serviciu, necesar credite bugetare ,decizii emise de compartimentul Resurse Umane si Compartimentul evidenta contribuabili privind rezilierea contractelor de asigurare)*;
* s-au avizat pentru legalitate **1403 adrese de infiintare popriri** asupra drepturilor de pensie cuvenite pensionarilor aflati in evidenta casei teritoriale de pensii, emise de organele de executare silita;
* s-a asigurat indrumarea şi sprijinirea personalului casei teritoriale de pensii, în vederea aplicării unitare a legislaţiei în domeniul asigurărilor sociale, pensiilor şi altor drepturi de asigurări sociale;
* s-a acordat consultanţă juridică, la cerere, angajatorilor, pensionarilor şi asiguraţilor, privind aplicarea legislaţiei în domeniul asigurărilor sociale, pensiilor şi altor drepturi de asigurări sociale
* s-a asigurat asistenţa juridică în soluţionarea sesizărilor, cererilor şi scrisorilor în probleme de legislaţia pensiilor şi a altor drepturi de asigurări sociale;
* s-a asigurat înregistrarea, opisarea şi difuzarea către toate compartimentele functionale implicate a actelor normative apărute;
* s-a avizat intreaga documentaţie care implică activitatea casei teritoriale de pensii, potrivit legii;
* s-au intocmit situatii si rapoarte lunare, trimestriale si semestriale privind activitatea desfăşurată, si s-au înaintat directorului executiv conducerii CNPP cat si institutiilor publice judetene la cererea acestora;

1. **În domeniul aplicării procedurii de executare silită:**
2. s-a intocmit lunar BALANTA debitorilor tinand evidenta soldurilor ptr fiecare titlu executoriu, situatia fiind comunicata conducerii si Compartimentului Financiar- Contabil;
3. s-au inchis procedura de executare silita in cazul debitorilor care au achitat integral debitul.

* Avand in vedere modificarile adsuse la Legea 263/2010 prin care **s-au abrogat** acele dispozitii in baza carora casele teritoriale de pensii aveau atributii de executare silita, in cursul anului 2018 un s-au mai efectuat activitati de executare silita ptr debitele inregistrate in evidentele noastre.
* Tototata, tinand cont de prevederile Ordinului comun al M. Finante si M. Muncii nr 2474/1723/2018 publicat in Mof nr. 579/09.07.2018 prin care s-a reglementat procedura predarii debitelor inregistrate si existente la nivelul caselor teriotoriale la 31.12.2018 catre ANAF, s-a procedat la predarea acestora conform prevederilor legale stabilite prin procedura.
* S-a procedat ulterior la notificarea debitorilor de catre CJP Vrancea fiind instiintati ca debitele aflate in executare silita s-au predat la ANAF.

**C) In domeniul comunicarii si relatiilor publice**

* **au fost solutionate in termen un nr. total de 971 petitii** **si sesizari** repartizate de catre conducere la Comp Juridic, Stabiliri, Plati, Evidenta Contrinuabili;
* s-a transmis lunar purtatorului de cuvant al CJP, nr petitiilor solutionate de Compartimentele: plati, stabiliri, evidenta asigurati, juridic, expertiza medicala in vederea centralizarii acestora.
* S-au fectuat lunar, trimestrial, semestrial raportari la CNPP, Prefectura si alte institutii care au solicitat informatii de interes public.

**V. COMPARTIMENT RESURSE UMANE**

Compartimentului de resurse umane in anul 2018 a desfasurat urmatoarele activitati, in conformitate cu prevederile legale:

* Intocmirea a 240 decizii emise de directorul executiv al Casei Judetene de Pensii Vrancea, inregistrarea si tinerea evidentei deciziilor;
* Intocmirea documentatiei de numire pentru 2 functionari publici si de transfer pentru 3 functionari publici, precum si incetarea CIM a unui salariat personal contractual;
* Intocmirea documentatiei pentru pensionarea unui salariat ;
* Operarea de modificari in revisal ;
* Colaborarea la elaborarea fiselor de post ale salariatilor institutiei ;
* Primirea, inregistrarea, tinerea evidentei si publicarea pe site-ul institutiei a 45 declaratii de avere si 41 declaratii de interese interese, precum si consilierea salariatilor cu privire la completarea lor, fotocopierea si transmiterea acestora la ANI ;
* Transmiterea in termen a declaratiilor de avere si interese ale directorilor(3) catre CNPP ;
* Tinerea evidentei concediilor de odihna, concediilor medicale, si a altor concedii acordate conform legii salariatilor institutiei(289 cereri de concediu si 69 certificate medicale);
* Intocmirea a 40 foi prezenta si verificarea a 100 foi de prezenta;
* Tinerea evidentei vechimii salariatilor si intocmirea deciziilor de modificare a transelor de vechime, cu stabilirea noilor salarii;
* Completarea formularelor dosarelor profesionale ale celor 45 functionarilor publici cu modificarile aparute ;
* Eliberarea a 106 adeverinte solicitate de salariatii institutiei;
* Intocmirea planului anual de formare si perfectionare profesionala si a raportului anual;
* Intocmirea a 9 procese verbale de sedinta ale colegiului director ;
* Accesarea portalului de management al functiilor publice si operarea on line a modificarilor intervenite in structura de functii publice;
* Adrese catre ANFP : solicitari aviz organizare concurs recrutare functie publica , incetari, suspendari, numiri in functie publica, exercitare cu caracter temporar;
* Organizarea a 2 concursuri de ocupare a functiilor publice vacante;
* Adrese, raportari si situatii lunare, trimestriale si semestriale solicitate de Directia de statistica(14), Institutia prefectului(2), DGFP Vrancea(1), ANI (5), si alte institutii;
* Intocmirea proiectului statului de functii;
* Situatii si adrese transmise catre CNPP : 45 ;
* Raportari lunare solicitate de CNPP : 20;
* Intocmirea statelor nominale de personal(10) ;
* Evidenta programarilor concediilor de odihna la nivelul institutiei ;
* Studierea legislatiei specifice domeniului resurselor umane si salarizarii ;
* Acordarea de consultanta specifica salariatilor institutiei, la solicitarea acestora ;
* Atasarea la dosarele personale ale salariatilor a tuturor documentelor emise si actelor depuse de acestia : decizii, fise de post, rapoarte de evaluare, copii CI, etc;
* Desfasurarea activitatii in cadrul Compartimentului bilete de tratament.

**VI. COMPARTIMENT INFORMATICĂ**

* S-au asigurat, în cadrul sistemului informatic la nivelul CTP, serviciile de suport tehnic de nivel 1;
* S-a asigurat execuţia planurilor transmise de către CNPP, privind testarea, instruirea şi trecerea în exploatare curentă a tuturor aplicaţiilor şi modulelor software atât cele din sistemul informatic integrat cât şi a celor stand – alone;
* S-a asigurat suportul statistic necesar conducerii, în îndeplinirea obiectivelor CTP;
* S-au îndeplinit sarcini de verificare şi după caz, corectare a suspiciunilor de erori şi inconsistenţă depistate în datele aferente subsistemului de evidenţă contribuabili;
* S-au îndeplinit sarcini de verificare şi după caz, corectare a suspiciunilor de erori şi inconsistenţă depistate în datele aferente subsistemului de stabilire şi plata pensiilor;
* S-au monitorizat incompatibilităţile definite în Legea nr. 263/2010 şi legislaţia conexă;
* S-a monitorizat stadiul soluţionării cazurilor de fraudă depistate de organele de control la nivelul CTP şi de recuperare a debitelor asociate;
* S-a asigurat gestiunea infrastructurii IT la nivelul CTP;
* S-a asigurat actualizarea şi aplicarea politicii de backup a datelor istorice gestionate la nivel de CTP;
* S-a asigurat suportul software necesar fluidizării procesului de eliberare de adeverinţe privind realizarea sau nerealizarea de venituri pentru cetăţeni;
* S-au modernizat şi întreţinut diverse aplicaţii software aflate in exploatare .

**VII. COMPARTIMENT ACCIDENTE DE MUNCĂ ŞI BOLI PROFESIONALE**

In anul 2018 compartimentul accidente de munca si boli profesionale a inregistrat 30 accidente de munca la intreprinderi cu varii domenii de activitate: constructii, prelucrare lemn, fabricarea produselor de hartie, utilitati publice, exploatare forestiera, sanatate, prestari servicii.

Trebuie mentionat ca CJP Vrancea inregistreaza la bugetul asigurarilor pentru accidente de munca si boli profesionale un **excedent bugetar de 807.752 lei**, veniturile incasate din contributia de asigurare pentru accidente de munca si boli profesionale fiind de 2.025.761 lei iar cheltuielile totale de 1.218.009 lei .

Ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor **(64,51% - 785.726 lei**) o reprezinta cele **105 de pensii de invaliditate sau urmas**, a caror cauza o constituie accidentul de munca sau boala profesionala, preluate in plata de la 01.01.2011 conform prevederilor articolului nr. 187,alineatele 3, 4 si 5 din Legea 263/2010.

O alta componenta importanta a cheltuielilor **(21,83 % -265.943 lei**) este data de sumele platite de catre CJP in calitatea sa de asigurator pentru **prestatii medicale**, **indemnizatii concedii medicale, despagubiri in caz de deces si compensatii pentru** **atingerea integritatii**. Astfel, 2 persoane au beneficiat de compensatii pentru atingerea integritatii in valoare totala de **11.400 lei**, s-au acordat 6 despagubiri in caz de deces in valoare totala de **94.332**  **lei**. Casei de Asigurari de Sanatate i s-au decontat integral serviciile medicale facturate in anul 2018 in valoare totala de **62.852 lei**. Totodata au fost decontate 59 de solicitari ale angajatorilor, ce reprezinta contravaloarea indemnizatiilor de concedii medicale in suma totala de **97.359 lei** . **Cheltuielile cu salariile** reprezinta **13,09 % - 159.441 lei** din totalul cheltuielilor, iar cele legate de functionarea compartimentului **0,57% - 6899 lei** .

In anul 2018 **s-au facut** **3** **reprotezari** de catre Institutul National de Expertiza Medicala si Recuperare a Capacitatii de Munca Bucuresti.

S-a acordat un **bilet de tratament balnear**.

In ceea ce priveste activitatea de consiliere in domeniul prevenirii, 17 unitati au participat la sesiunile de informare. S-au intocmit **120 de tablouri de** **prevenire pe post** **de lucru** la **20 intreprinderi**. Au fost facute recomandari in vederea diminuarii probabilitatii de producere a accidentelor de munca si bolilor profesionale pentru un numar de 2362 riscuri identificate.

Intreaga baza de date constand in FIAM-uri, BP2-uri, cheltuieli aferente si documente anexate a fost incarcata in programul informatic Orizont AMBP Oracle.

**VIII. COMPARTIMENT EXPERTIZĂ MEDICALĂ ŞI RECUPERAREA CAPACITĂŢII DE MUNCĂ**

Avand in vedere actele normative in vigoare , in perioada **03.01-31.12.2018** , **CEMRCM** a efectuat urmatoarele activitati:

**A. SOLICITARI PENSIE DE INVALIDITATE –1053**

Persoane care la data solicitarii pensiei de invaliditate au calitatea de asigurati : **180**

Persoane asigurate pe baza de contract: **9**

Someri : **20**

Personane care la data solicitarii pensiei de invaliditate nu au calitatea de asigurati**: 844**

**AVIZE DE PENSIONARE 1053 din care:**

Favorabile **- 1029**

Nefavorabile- 2**4**

**B. REVIZUIRI MEDICALE - 3081, din care :**

- Mentineri in grad **2913**

- Grade superioare **115**

- Grade inferioare  **34**

- Depensionari **19**

1. **Contestatii depuse impotriva deciziilor medicale emise de medicul expert si solutionate in perioada 03.01.2018 - 31.12.2018 – 13.**

**D. Avize prelungire concedii medicale :**

**90 zile - 30230 zile**

1. **an - 10054 zile**

**183 zile cu avizul INEMRCM- 39 AVIZE -3510 ZILE**

**E. Alte actiuni :**

**-** **Certificate medicale cf. legii 416/2001** **- 355**

**- Rapoarte de expertiza a capacitatii de munca – Comisii mixte medico-legale - 6**

**- Recomandare protezare accidente de munca - 5**

**- Rapoarte si decizii privind atingerea integritatii prin acccidente de munca cf.art43 di L346/2002- 5**

**F. Raportari statistice - lunare**

- **INCIDENTA INVALIDITATII : 0,25725%**

**NR. CAZURI NOI/ NR. LOCUITORI x 100**

* **DEPENSIONARI(PREVALENTA) :0,6166%**

**NR. CAZURI DEPENSIONARI / NR. CAZURI REVIZUIRI x 100**

Director Executiv

Juravle Adrian