GENCSI MIHALY
Seria A Nr. 1144222/22.02.2016 C.I.F.: 35687579
Sediu: Municipiul Gheorgheni Str. Kiss Antal, nr. 4
Judetul: Harghita Telefon: 0745-166649
Contul: RO08 RNCB 0155 1494 9414 0001
Banca Comercială România S.A. Gheorgheni

Nr. de înregistrare: 6 din 15 iulie 2020

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
GYERGYÓSZENTMIKLÓSI MUNICIPIUMI KÓRHÁZ
INTRARE NR. 3605
Ziua 15 Luna 07 Anul 2020

Către,

Conducerea spitalului

-În atenția domnului manager, ec. Ferenczy Ştefan

Având în vedere că spitalul are obligația să respecte legislația în vigoare cu privire la asigurarea continuității activității sanitare şi la întărirea disciplinei economico-financiare şi de a intra in legalitate privind serviciile prestate de persoana mea, conform art.8.2. din Contractul subsecvent de prestări- servicii financiar-contabile, bugetare şi de gestiune nr.5444 din 31.12.2019 sunt nevoit de a mă adresa la titlul de mai sus ca să dispuneți măsuri de soluționare.

Expert contabil,
Gencsi Mihaly

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Harghita
EXPERT CONTABIL
GENCSI MIHALY
Nr. 41849
Viză an 2020
Valabil până la 31.03.2021

MUNICIPIUL GHEORGHENI
NR. 12862
DATA. 28 - 08. 2020

Nr. de inregistrare: 10 din 28.08.2020

Către:

MUNICIPIUL GHEORGHENI,

În atenția: *-Domnului Primar Nagy Zoltan,*

-Domnului Secretar Selyem-Hideg Norbert-Vencel

Subsemnatul expert contabil Gencsi Mihaly, în calitate de Promitent-Prestator a Acordului cadru de prestări servicii financiar-contabile bugetare și de gestiune nr.2746 din data de 03.08.2017, incheiat cu Spitalul Municipal Gheorgheni, prin prezenta vă informez prin următoarele:

1. Adresa nr.9/28.08.2020, înaintat domnului manager interimar al spitalului;
2. Adresa nr.8/21.08.2020, înaintat domnului manager interimar al spitalului;
3. Adrese e-mail primite de spital de la Euro Top Consulting SRL.

Având în vedere cele de mai sus nu am fost dispus de a respecta cele stabilite în cadrul ședinței de lucru de la primărie, a Comisiei de sănătate, privind rezilierea acordului cadru prin comun acord.

Data: 28 august 2020

Semnătura:

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Harghita
EXPERT CONTABIL
GENCSI MIHALY
Nr. 41849
Viză an 2020
Valabil până la 31.03.2021

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
GYERGYÓSZENTMIKLÓSI MUNICIPIUMI KÓRHÁZ
INTRARE NR. 4376
Ziua 28 Luna 08 Anul 2020

Nr. de inregistrare: 9/28.08.2020

DOMNULE MANAGER,

Subsemnatul expert contabil Gencsi Mihaly, în calitate de Promitent-Prestator a Acordului cadru de prestări servicii financiar-contabile bugetare și de gestiune nr.2746 din data de 03.08.2017, prin prezenta aduc la cunoștință faptul că în cursul săptămânii-în programul de lucru, angajații spitalului, domnii medici: dr.Daryoush Bashirkhodaparasti, dr.Pretorian Andrei, dr.Konczei Csaba , au efectuat adunarea de iscălituri pe un incris de la medicii spitalului.

Din spusele amenințătoare ale domnului dr.Daryoush Bashirkhodaparasti, din data de 27 august 2020, orele 13.00-14.00, prezenta operație este concentrată impotriva persoanei mele și totodată este orchestrat de dumneavoastră domnule manager interimar.

Prin această cale cer o copie din acest inscris și țin să informez organele competente de prezenta acțiune defăimătoare desfășurată de angajații spitalului in timpul programului de lucru.

Data: 28 august 2020

Semnătura:

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Harghita
EXPERT CONTABIL
GENCSI MIHALY
Nr. 41849
Viză an 2020
Valabil până la 31.03.2021

DOMNULUI MANAGER AL SPITALULUI MUNICIPAL GHEORGHENI

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI

Bulevardul Lacu Roşu, Nr.16, Gheorgheni, judeţul Harghita, România,
Telefon 004-0266-365032, Telefon/Fax. 004-0266-364071,
E-mail: secretariat@spitalgh.ro, Cod poştal: 535500

ANMCS
unitate aflată în
PROCES DE ACREDITARE
CICLUL al II-lea

Nr. inregistrare:4464 din 03.09.2020

Către

dl. ec. Gencsi Mihaly-expert contabil

Referitor la adresa Dumneavoastră înregistrată sub nr. 4376 din 28.08.2020, vă înştiinţez că nu am cunoştiinţă despre existenţa unui înscris la care faceţi referire, din care să reiasă că s-a pornit o acţiune defăimătoare împotriva persoana Dumneavoastră în cadrul unităţii.

Cu stimă,
Ec. Ferenczy Stefan, manager interimar

MINISTERUL SĂNĂTĂŢII PUBLICE
SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
AUTORITATEA DE SĂNĂTATE PUBLICĂ HARGHITA

GENCSI MIHALY
Seria A Nr 1144222/22.02.2016 C.I.F.: 35687579
Sediu: Municipiul Gheorgheni Str. Kiss Antal, nr. 4
Judeţul: Harghita Telefon: 0745-166649
Contul: RO08 RNCB 0155 1494 9414 0001
Banca Comercială România S.A. Gheorgheni

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
GYERGYÓSZENTMIKLÓSI MUNICIPIUMI KÓRHÁZ
INTRARE NR. 4291
Ziua 21 Luna 08 Anul 2020

Nr. 8/21.08.2020

DOMNULE MANAGER,

Având în vedere scrisurile trimise cu nr.4207/18.08.2020 și 4208/18.08.2020, subsemnatul expert contabil Gencsi Mihaly, în calitate de Promitent-Prestator prin prezenta aduc la cunoștință faptul că nu-mi exprim acordul de voință privind rezilierea Acordului cadru de prestări servicii financiar-contabile bugetare și de gestiune nr.2746 din data de 03.08.2017, sens în care vă restitui inscrisurile trimise:

1. De comun acord, se reziliează Acordul cadru de prestări servicii financiar-contabile bugetare și de gestiune nr. 2746 din data de 03.08.2017.

Oare nu ați omis din prezentul Act adițional nr.4208/18.08.2020, transmis, la punctul 2 din HOTĂRĂSC, (cea ce am stabilit înainte la UATM Gheorgheni) propunerea consilierului dumneavoastră a expertului de achiziții publice a doamnei Fărcaș Alexandra:

2. Părțile declară și recunosc că nici una dintre ele nu mai are obligații una față de cealaltă, rezultate din acest acord cadru.

Retrimit spre plată factura cu nr.GM 69 din 31 iulie 2020.

În cea ce privește mențiunea olografă de pe factură, vă arăt că Nota de constatare întocmită la Spitalul Municipal Gheorgheni pentru anul 2019, de către Camera de Conturi Harghita, nu poate avea efect suspendare sau de exonerare a sumei prevăzute în factura amintită mai sus, în concluzie solicit plata sumei onorariului parțial de 18.400 lei.

Anexez prezentei următoarele documente:

1.Scrisurile trimise cu nr.4207/18.08.2020 și 4208/18.08.2020.

2.Copia documentelor de reziliere acord cadru-servicii contabilitate, transmisă la secretariatul spitalului prin e-mail de a.iernutan@euro-top.ro din data de 11.08.2020.

3.Factura nr.GM 69 din 31.07.2020, de inregistrat la BAAT și de transmis în circuitul spitalului.

Data: 21 august 2020

Semnătura:

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Harghita
EXPERT CONTABIL
GENCSI MIHALY
Nr. 41849
Viză an 2020
Valabil până la 31.03.2021

DOMNULUI MANAGER AL SPITALULUI MUNICIPAL GHEORGHENI

Subject: Fwd: Achizitie servicii de contabilitate
From: "Achizitii Spital Mun. Gheorgheni" <achizitii@spitalgh.ro>
Date: 31.07.2020, 10:12
To: smgcont@spitalgh.ro

-------- Forwarded Message --------
Subject: Achizitie servicii de contabilitate
Date: Thu, 30 Jul 2020 10:28:04 +0300
From: Antonia Crisan <a.crisan@euro-top.ro>
To: Achizitii Spital Mun. Gheorgheni <achizitii@spitalgh.ro>
CC: Tokes Robert <r.tokes@euro-top.ro>

Buna ziua,

Atasat va transmit o forma draft a caietului de sarcini pentru serviciile de contabilitate. Va rog sa va uitati peste el, am lăsat cu galben mai multe secțiuni: valoare, experiența profesională, criteriu de atribuire.

Va rog sa imi transmiteti observatiile Dvs. si eventual daca considerati ca mai trebuie adăugate si alte informații, sau trebuie eliminate unele informații.
După ce avem o varianta cat de cat finala a CS (mai exact a cerințelor), vom elabora si strategia de contractare împreună cu celelalte documente.

O zi buna!

--

--

CRISAN Antonia
Expert achizitii publice
Contact: +40 722 533 542

EuroTop Consulting SRL
consultanță în dezvoltare regională, finanţări şi investiţii
membră AMCOR (Asociația Consultanților în Management din România)

Târgu-Mureș, str. Kogălniceanu, nr. 18
Tel.: +40 265 261 535
Fax: +40 265 260 004
Email: a.crisan@euro-top.ro
Web: www.euro-top.ro

Cluj-Napoca, str. Dostoievski nr. 28, etaj III
Tel./Fax: +40 264 334 440
Fax: +40 364 181 842

București, Hotel Intercontinental,
Bd. Nicolae Bălcescu, nr. 2-4, et.2, camera 217

4. Durata serviciilor de contabilitate

Durata de prestare a serviciului este de 24 de luni de la data semnarii contractului.
Derularea efectiva a serviciilor de contabilitate va incepe de indata ce autoritatea contractanta va emite Ordinul de incepere a serviciilor de contabilitat

5. Modul de prezentare al propunerii tehnice

Propunerea tehnica se va realiza in baza cerintelor prezentului caiet de sarcini. Prestatorul va explica succint modul de realizare a serviciilor si va completa formularele puse la dispozitie de autoritatea contractanta in Anexe.

Ofertele care nu cuprind persoana/personaele desemnata/desemnate ca experti vor fi respinse ca fiind neconforme.

Lipsa propunerii tehnice din oferta conduce la descalificarea acesteia.

Pentru fiecare expert se vor prezenta OBLIGATORIU documentele prezentate la pct.3 al prezentului Caiet de sarcini.

Ofertantul va prezenta o declaratie pe propria raspundere conform careia la elaborarea ofertei a tinut cont de obligatiile relevante din domeniul protectiei mediului, social si al relatiilor de munca pe toata durata de indeplinire a contractului de servicii, in conformitate cu prevederile art. 51 din Legea 98/2016.

6. Modul de prezentare al propunerii financiare

Ofertantul va prezenta propunerea financiara in corelatie cu elementele Caietului de sarcini. Propunerea financiara va fi alcatuita din:

- Formularul de oferta (Formular 2) – lipsa formularului de oferta reprezinta lipsa propunerii financiare, respectiv lipsa actului juridic de angajare in contract, ceea ce atrage incadrarea ofertei in categoria ofertelor inacceptabile.

Propunerea financiara trebuie sa se incadreze in fondurile care pot fi disponibilizate pentru indeplinirea contractului de achizitie publica.

Pretul ofertei se va exprima in lei.

7. Criteriul de atribuire a ofertei

Oferta castigatoare se va atribuire in baza criteriului „ pretul cel mai scazut'' / „cel mai bun raport calitate pret".

Subject: Re: Contracte
From: Parajdi Borbala <parajdi.borbala@euro-top.ro>
Date: 8/5/2020, 3:33 PM
To: "Achizitii Spital Mun. Gheorgheni" <achizitii@spitalgh.ro>

Jo napot kivanok,

Alabb a jogi osztaly velemenye:

Acordul cadru presupune estimarea unor costuri/cantitati si incheierea contractelor subsecvente in functie de necesitati. Necesitatea serviciilor de contabilitate inca exista (au si ramas ore in acord) insa nu mai exista fonduri alocate acestui acord, avand in vedere ca tarifele s-au majorat pe parcursul executarii acordului.

Nu se poate initia o noua procedura, respectiv nu se poate incheia un nou contract pentru servicii de contabilitate, atat timp cat acordul inca este valabil. Astfel acordul cadru trebuie sa fie reziliat.
Rezilierea de comun acord (art. 15.1) este singura soluție, numai că în acel document cumva ar trebui acoperite problemele de mai sus, de exemplu a fost îndeplinit scopul contractului, orele au fost efectuate ... etc.
Procedura este una relativ simplă, se încheie actul adițional semnat de ambele părți având ca obiect rezilierea de comun acord, iar acest document își produce efectul în termen de 30 de zile de la data semnării.

TIsztelettel,
Borbala

On Tue, 4 Aug 2020 at 10:02, Achizitii Spital Mun. Gheorgheni <achizitii@spitalgh.ro> wrote:

> Jo napot kivanok!
>
> A keret szezodes osszegebol meg van 11520,00 lej, az orakbol van meg 1820.20 h.
> Megjegyzem, hogy a managerunk azt szeretne, hogy criteriu de atribuire-legyen" cel mai bun raport calitate pret".
>
> Tisztelettel,
> Eman Csilla

--
PARAJDI Borbála
director executiv

EuroTop Consulting SRL

Subject: Fwd: Documente reziliere acord cadru - servicii contabilitate
From: Spital Municipal Gheorgheni Secretariat <secretariat@spitalgh.ro>
Date: 11.08.2020, 11:55
To: "smgcont@spitalgh.ro" <smgcont@spitalgh.ro>

-------- Forwarded Message --------
Subject: Documente reziliere acord cadru - servicii contabilitate
Date: Tue, 11 Aug 2020 10:58:49 +0300
From: Farcas Alexandra <a.iernutan@euro-top.ro>
To:achizitii@spitalgh.ro, secretariat@spitalgh.ro, Parajdi Borbala <parajdi.borbala@euro-top.ro>

Buna ziua!
Va transmit atasat documentele necesare rezilierii acordului cadru pentru servciile de contabilitate.

Pentru alte intrebari sau informatii suplimentare va stam la dispozitie.
O zi buna!

Cu stima,
--
--
Fărcaș Alexandra
expert achiziții publice
Contact departament achizitii: +40 737 520 813

EuroTop Consulting SRL
consultanță în dezvoltare regională, finanțări și investiții
membră AMCOR (Asociația Consultanților în Management din România)

Cluj-Napoca, str. Dostoievski nr. 28, etaj III
Tel/Fax: +40 264 334 440
Email: a.iernutan@euro-top.ro
Web: www.euro-top.ro

Târgu-Mureș, str. Mihail Kogălniceanu, nr. 18
Tel: +40 265 261 535
Fax: +40 265 260 004

București, Hotel Intercontinental,
Bd. Nicolae Bălcescu, nr. 2-4, et.2, camera 217

— Attachments: ——————————————————————

3. AA reziliere.docx	12,0 KB
2. Notificare reziliere.docx	11,3 KB

1. Nota justificativa reziliere contract.docx 17,6 KB

ACT ADITIONAL NR. 1

La Acordul cadru de prestari servicii financiar-contabile bugetare si de gestiune nr. 2746 din data de 03.08.2017

Incheiat astazi ....., intre:

SPITALUL MUNICIPAL GHEORGHENI, cu sediul in Gheorgheni, D-dul Lacu Rosu nr. 16, telelfon 0266 365032, fax 0266 364071, cod fiscal 4367370, cont trezorerie RO97TREZ24F660601200109X, deschis la Trezoreria Gheorgheni, reprezentata prin ....., manager, in calitate de Primitent – Achizitor, pe de o parte,
si
GENCSI MIHALY, jud. Harghita, str. Kiss Antal, nr. 4, loc. Gheorgheni, tel. 0745 166649, avand cod fiscal 35687579, cont RO08RNCB0155149494140001 deschis la Banca Comerciala Romana SA Gheorgheni, reprezentata prin dl Gencsi Mihaly – in calitate de Promitent – Prestator, pe de alta parte

In temeiul articolului 15.1, alin (1) din Acordul cadru de prestari servicii financiar-contabile bugetare si de gestiune nr. 2746 din data de 03.08.2017: *Acordul cadru poate inceta in urmatoarele cazuri: - prin acordul de vointa al partilor prin incheierea unui act aditional cu cel putin 30 de zile inainte de data rezilierii,*

HOTARASC:

1. De comun acord, se reziliaza Acordul cadru de prestari servicii financiar-contabile bugetare si de gestiune nr. 2746 din data de 03.08.2017.
2. Partile declara si recunosc ca nici una dintre ele nu mai are obligatii una fata de cealalta, rezultate din acest acord cadru.

Prezentul act aditional a fost incheiat in doua exemplare, cate un exemplar pentru fiecare parte, urmand sa isi produca efectele incepand cu data de ..... .

Semnaturi

Către,
GENCSI MIHALY,

In atenţia domnului Gencsi Mihaly, in calitate de Promitent-Prestator

Subscrisa SPITALUL MUNICIPIULUI GHEORGHENI., cu sediul în Gheorgheni, B-dul Lacu Rosu, nr. 16, telefon 0266 365032, , având cod unic de inregistrare 4367370, reprezentată prin ..... în calitate de Promitent-Achizitor, formulam prezenta:

NOTIFICARE DE REZILIERE

a Acordului cadru de prestari servicii financiar-contabile bugetare si de gestiune nr. 2746 din data de 03.08.2017, in conformitate cu prevederile art. 15.1 alin (2), respectiv prin acordul de vointa al partilor prin încheierea unui act adtitional cu cel putin 30 de zile inainte de data rezilierii, din acordul cadru menţionat mai sus, incepand cu data de .....

Data:

SPITALUL MUNICIPIULUI GHEORGHENI

Semnatura

.....

Nr.înreg.:

Aprobat,

.....

NOTĂ JUSTIFICATIVĂ

Referitor la rezilierea acordului cadru de prestari servicii financiar-contabile bugetare si de gestiune nr. 2746 din data de 03.08,2017, încheiat între Spitalul Municipiului Gheorgheni în calitate de Promitent-Achizitor şi GENCSI MIHALY în calitate de Promitent-Prestator, având ca obiect furnizarea serviciilor financiar – contabile bugetare si de gestiune

Având în vedere:

- Acordul cadru nr. 2746/03.08.2017, art. 7.1. „Durata prezentului contract este de 48 de luni de la semnarea de catre partile contractante" si 15.1 alin. (2) Acordul cadru poate inceta in urmatoarele cazuri: - prin acordul de vointa al partilor prin incheierea unui act aditional cu cel putin 30 de zile inainte de data rezilierii

1. Conform acordului cadru au fost incheiate 4 contracte subsecvente. In urma executarii contractelor subsecvente, valoarea totala alocata acordului cadrul de 744.000,00 lei a fost consumata. Cu toate acestea, numarul de ore nu a consumat, ramanand un total de 1820.2 ore;
2. Desi acordul cadru se afla inca in perioada de valabilitate iar numarul total de ore estimat nu a fost consumat total, scopul acordului cadru a fost indeplinit prin prestarea serviciilor financiar-contabile bugetare si de gestiune;
3. Acordul-cadru reprezintă o modalitate specială de atribuire la care autoritățile contractante pot apela atunci când intenționează să achiziționeze produse/servicii/lucrări cu caracter de repetabilitate/recurență, fără a există însă informații certe cu privire la cantitatea totală ce urmează să fie achiziționată, condiția esențială fiind ca necesitatea să se formeze ad-hoc, neputând fi anticipat cu precizie momentul apariției nevoii și anvergura acesteia;

Luand in considerare motivele de mai sus, precum si prevederile art. 108 alin (1) din H.G 365/2016: *(1) Prin încheierea unui acord-cadru, autoritatea contractantă își asumă față de operatorul/operatorii economic/economici care este/sunt parte a acordului respectiv următoarele obligații principale: a) să nu încheie cu alt operator economic, pe durata acordului-cadru, un contract având ca obiect achiziționarea produselor/serviciilor/lucrărilor care fac obiectul acordului-cadru respectiv, în situația în care cantitățile maxime estimate nu au fost consumate sau o eventuală depășire a acestora nu reprezintă o modificare substanțială în condițiile art. 221 alin. (7) din Lege,*

Se doreste rezilierea acordului cadru de prestari servicii financiar-contabile bugetare si de gestiune nr. 2746 din data de 03.08.2017, in baza art. 15.1 alin. (2) *Acordul cadru poate inceta in urmatoarele cazuri:*

- prin acordul de vointa al partilor prin incheierea unui act aditional cu cel putin 30 de zile inainte de data rezilierii.

In acest sens se va intocmi o notificare de reziliere precum si un act aditional de reziliere.

Intocmit,
.....

Furnizor: CABINET DE EXPERTIZA CONTABILĂ **GENCSI MIHALY**
Seria A Nr.1144222 din 22 februarie 2016
Codul de inregistrare fiscală: **35687579**
Sediul: **535500 GHEORGHENI**
Str. **KISS ANTAL**; Nr.**4**; Judeţul: **HARGHITA**
Banca: **Banca Comercială Română SA Gheorgheni**
Contul: **RO08RNCB0155149494140001**

FACTURA

Nr. facturii **69**
Data (ziua, luna, anul) 31 iulie 2020
Nr.aviz insoţirea a mărfii X

Seria: **GM** nr. **69**
Cumpărător: **SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI**
C.U.I. **4367370**
Sediul: **GHEORGHENI**
Judeţul: **HARGHITA**
Banca: **Trezoreria Operativă Gheorgheni**
Contul: **RO97TREZ24F660601200109X**

Nr. crt	Denumirea produselor sau a serviciilor	U.M.	Cantitatea	Preţ unitar -lei-	Valoarea -lei-
0	1	2	3	4	5(3x4)
1.	**-PRESTARI SERVICII FINANCIAR BUGETARE-CONTABILE ŞI DE GESTIUNE EFECTUAT CONFORM CONTRACT SUBSECVENT DE PRESTĂRI Nr.5444/2019 -Anexă: RAPORT DE ACTIVITATE DE PRESTĂRI DE SERVICII DE CONTABILITATE ŞI ALTE LUCRĂRI** Nota de constatare intocmită la Spitalul Municipal Gheorgheni pentru anul 2019 privind activitatea desfăşurată de către SC CASA DE CONTURI CASTOR SRL Gheorgheni în calitate de societate independentă în baza contractului de prestări servicii financiar contabile efectuate de către profesionistul expert contabil **Gencsi Mihaly** cu sediul în Gheorgheni, str. Kiss Antal nr. 4, jud. Harghita **31.7.20**	**ONORARIU**	**PARŢIAL**		18.400,00

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI GYERGYÓSZENTMIKLÓSI MUNICIPIUMI KÓRHÁZ
INTRARE NR. 3919
Ziua 03 Luna 08 Anul 2020

		Total din care:	**18.400,00**
		accize	x

Semnătura şi ştampila furnizorului

Camera Auditorilor Financiari din România
Filiala Harghita
EXPERT CONTABIL
GENCSI MIHALY
Nr. 41849
Data 2020

Plata contravalorii contractului se face prin virament bancar in contul indicat in prezentul contract, pe bază de factura fiscală, in cel mult 30 zile de la primirea facturii.

CNP 1661001190695

Datele privind expediţia:
Numele delegatului
Gencsi Mihaly
Cartea de identitate:
Seria: HR; nr. 360.892
eliberat(ă): SPCLEP Gheorgheni
Mijlocul de transport: AUTO
Expedierea s-a efectuat in prezenta noastră
data de: 31 iulie 2020
Semnăturile

Semnătura de primire:

6) -asigurarea evidenţei contabile a veniturilor şi cheltuielilor pe spital pe surse de finanţare în baza documentelor justificative legal intocmite;

7) -inregistrarea cheltuielilor salariale din sursă de finanţare;

8) -verificarea balanţelor analitice pentru gestiuni: materiale, alimente, medicamente, obiecte de inventar, active fixe;

9) -întocmirea şi verificarea balanţelor de verificare a conturilor sintetice şi analitice;

10)-reflectarea lunară a tuturor informaţiilor financiar-contabile în balanţa cumulată la nivel spital;

11)-efectuarea şi urmărirea execuţiei cheltuielilor pe surse de finanţare, respectiv pe articole şi alineate bugetare;

12)-efectuarea şi urmărirea execuţiei veniturilor pe surse de finanţare şi urmărirea încadrării acestora in contractul instituţional, şi bugetele de venituri şi cheltuieli;

13)-întocmirea situaţiei soldurilor de disponibilităţi băneşti şi efectuarea punctajului cu trezoreria;

14)-verificarea zilnică a extraselor de cont in lei;

15)-verificarea zilnică a raportului de casă;

16)-verificarea concordanţei dintre referatele de necesitate şi documentaţia anexată de către compartimentele de specialitate ale spitalului;

17)-întocmirea ordinelor de plată pentru achitarea datoriilor către bugetul de stat, casele de asigurări de sănătate şi direcţiile de muncă şi protecţie socială şi verificarea concordanţei acestor sume cu cele din recapitulaţia statelor;

18)-întocmirea ordinelor de plată pentru achitarea datoriilor către furnizori;

19)-efectuarea punctajului lunar între evidenţa contabilă şi tehnico-operativă şi corectarea neconcordanţelor constatate; prg.Forexebug, pentru transmiterea in sistem a formulalelor pdf din sfera situatiilor financiare aferente perioadei de raportare.

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
GYERGYÓSZENTMIKLÓSI MUNICIPIUMI KÓRHÁZ
INTRARE NR. 5975
Ziua 30 Luna 09 Anul 2020

Nr. 13 din 30.09.2020

DOMNULE MANAGER INTERIMAR,

ec. Ferenczy Ștefan

Referitor la adresele inaintate anterior,

Subsemnatul expert contabil Gencsi Mihaly, în calitate de Promitent-Prestator a Acordului cadru de prestări servicii financiar-contabile bugetare și de gestiune nr.2746 din data de 03.08.2017, incheiat cu Spitalul Municipal Gheorgheni, prin prezenta vă informez prin următoarele:

1. Retrimit spre plată facturile (copie xerox) cu:- nr.GM 69 din 31 iulie 2020;
   - nr.GM 70 din 31 august 2020.

2. Înaintez copia Situația facturilor neachitate, a Plăților restante către furnizori, din data de 31.08.2020, semnate și recunoscute de Dvs.

3. Solicit plata sumei onorariului parțial de 17.600 lei, aferente prestației lunii septembrie 2020, reprezentând c/v. facturi cu nr.71 din 30 septembrie 2020.

Abaterea constatată se datorează în principal deciziei managerului cu privire la aspectele de achiziție publică efectuată și a abaterii de la legalitate / regularitate a prevederilor legale, conform Deciziei cu nr.39 din 13.08.2020 a Camerei de Conturi Harghita. De remarcat că deficiențele constatate se repetă și la Acordul cadru de prestări servicii de analize medicale incheiată cu data de 01.08.2017, cu SC Prodia SRL.

S-a putut deconta suma de 49.077 sub forma concediului de odihnă in luna iulie 2020, pentru managerul interimar fara a respecta prevederile legale și pentru contabil onorariul aferent serviciului recepționat nu se ordonanțează la plată.

Data: 30 septembrie 2020

Semnătura:

Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România
Filiala Harghita
EXPERT CONTABIL
GENCSI MIHALY
Nr. 41849
Viză an 2020
Valabil până la 31.03.2021

Furnizor: CABINET DE EXPERTIZA CONTABILĂ **GENCSI MIHALY**
Seria A Nr.1144222 din 22 februarie 2016
Codul de inregistrare fiscală: **35687579**
Sediul: **535500 GHEORGHENI**
Str. **KISS ANTAL**; Nr.**4**; Judeţul: **HARGHITA**
Banca: **Banca Comercială Română SA Gheorgheni**
Contul: **RO08RNCB0155149494140001**

FACTURA

Nr. facturii **70**
Data (ziua, luna, anul) 31 august 2020
Nr.aviz insoţirea a mărfii X

Seria: **GM** nr. **70**
Cumpărător: **SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI**
C.U.I. **4367370**
Sediul: **GHEORGHENI**
Judeţul: **HARGHITA**
Banca: **Trezoreria Operativă Gheorgheni**
Contul: **RO97TREZ24F660601200109X**

Nr. crt	Denumirea produselor sau a serviciilor	U.M.	Cantitatea	Preţ unitar -lei-	Valoarea -lei-
0	1	2	3	4	5(3x4)
1.	**-PRESTĂRI SERVICII FINANCIAR BUGETARE-CONTABILE ŞI DE GESTIUNE EFECTUAT CONFORM: ACORD CADRU Nr.2746/2017 şi CONTRACT SUBSECVENT DE PRESTĂRI Nr.5444/ 2019. - Anexă: RAPORT DE ACTIVITATE DE PRESTĂRI DE SERVICII DE CONTABILITATE ŞI ALTE** Nota de constatare intocmită la Spitalul Municipal Gheorgheni, pentru anul 2019, cu nr 10410 din 14.07.2020 de către auditorii publici externi al CCHR, domnii CSASZAR BOTOND şi LASLO ADRIAN, amenităţa independenţa misiunii efectuate de către profesionistul expert contabil. pentru luna: **31.8.20**	ONORARIU	PARTIAL		16.800,00

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI GYERGYÓSZENTMIKLÓSI MUNICIPIUMI KÓRHÁZ INTRARE NR. 4425 Ziua 01 Luna 09 Anul 2020

Semnătura şi ştampila furnizorului

Plata contravalorii contractului se face prin virament bancar in contul indicat din prezentul contract, pe bază de factură fiscală, în cel mult 15 zile de la primirea facturii.

Corpul Experților Contabili Filiala Harghita EXPERT CONTABIL GENCSI MIHALY Viză an 2020 Valabil până la 31.08.2021 Membru al Camerei Auditorilor Financiari din România

CNP 1661001190695

Datele privind expediţia:
Numele delegatului
Gencsi Mihaly
Cartea de identitate:
Seria: HR; nr. 360.892
eliberat(ă): SPCLEP Gheorgheni
Mijlocul de transport: AUTO
Expedierea s-a efectuat in prezenta noastră
data de: 31 august 2020
Semnăturile _____

Total din care:
accize
16.800,00
x

Semnătura de primire:

6) -asigurarea evidenţei contabile a veniturilor şi cheltuielilor pe spital pe surse de finanţare în baza documentelor justificative legal intocmite;
7) -inregistrarea cheltuielilor salariale din sursă de finanţare;
8) -verificarea balanţelor analitice pentru gestiuni: materiale, alimente, medicamente, obiecte de inventar, active fixe;
9) -întocmirea şi verificarea balanţelor de verificare a conturilor sintetice şi analitice;
10)-reflectarea lunară a tuturor informaţiilor financiar-contabile în balanţa cumulată la nivel spital;
11)-efectuarea şi urmărirea execuţiei cheltuielilor pe surse de finanţare, respectiv pe articole şi alineate bugetare;
12)-efectuarea şi urmărirea execuţiei veniturilor pe surse de finanţare şi urmărirea încadrării acestora in contractul instituţional, şi bugetele de venituri şi cheltuieli;
13)-întocmirea situaţiei soldurilor de disponibilităţi băneşti şi efectuarea punctajului cu trezoreria;
14)-verificarea zilnică a extraselor de cont in lei;
15)-verificarea zilnică a raportului de casă;
16)-verificarea concordanţei dintre referatele de necesitate şi documentaţia anexată de către compartimentele de specialitate ale spitalului;
17)-întocmirea ordinelor de plată pentru achitarea datoriilor către bugetul de stat, casele de asigurări de sănătate şi direcţiile de muncă şi protecţie socială şi verificarea concordanţei acestor sume cu cele din recapitulaţia statelor;
18)-întocmirea ordinelor de plată pentru achitarea datoriilor către furnizori;
19)-efectuarea punctajului lunar între evidenţa contabilă şi tehnico-operativă şi corectarea neconcordanţelor constatate; prg.Forexebug, pentru transmiterea in sistem a formulalelor pdf din sfera situatiilor financiare aferente perioadei de raportare.

Furnizor: CABINET DE EXPERTIZA CONTABILĂ **GENCSI MIHALY**
Seria A Nr.1144222 din 22 februarie 2016
Codul de inregistrare fiscală: **35687579**
Sediul: **535500 GHEORGHENI**
Str. **KISS ANTAL**; Nr.4; Judeţul: **HARGHITA**
Banca: **Banca Comercială Română SA Gheorgheni**
Contul: **RO08RNCB0155149494140001**

FACTURA

Nr. facturii **69**
Data (ziua, luna, anul) 31 iulie 2020
Nr.aviz insoţirea a mărfii X

Cumpărător: **SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI**
C.U.I. **4367370**
Sediul: **GHEORGHENI**
Judeţul: **HARGHITA**
Banca: **Trezoreria Operativă Gheorgheni**
Contul: **RO97TREZ24F660601200109X**

Nr. crt	Denumirea produselor sau a serviciilor	U.M.	Cantitatea	Preţ unitar -lei-	Valoarea -lei-
0	1	2	3	4	5(3x4)
1.	**-PRESTARI SERVICII FINANCIAR BUGETARE-CONTABILE ŞI DE GESTIUNE EFECTUAT CONFORM CONTRACT SUBSECVENT DE PRESTĂRI Nr.5444/2018.** **-Anexă: RAPORT DE ACTIVITATE DE PRESTĂRI DE SERVICII DE CONTABILITATE ŞI ALTE LUCRĂRI** Nota de constatare intocmită la Spitalul Municipal Gheorgheni pentru anul 2019, cu nr 10410 din 14.07.2020 de către auditorii publici externi ai CCHR, domnii CSASZAR BOTOND şi LASLO ADRIAN, amenită independenta misiunii efectuate de către profesionistul expert contabil pentru luna: **31.7.20**	ONORARIU	PARŢIAL		18.400,00

SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
GYERGYÓSZENTMIKLÓSI MUNICIPIUMI KÓRHÁZ
INTRARE NR. 3919.
Ziua 03 Luna 08 Anul 2020

Semnătura şi stampila furnizorului Plata contravalorii contractului se face prin virament bancar in contul indicat in prezentul contract, pe bază de factură fiscală, în cel mult 15 zile de la primirea facturii. **CNP 1661001190695**	Datele privind expediţia: Numele delegatului Gencsi Mihaly Cartea de identitate: Seria: HR; nr. 360.892 eliberat(ă): SPCLEP Gheorgheni Mijlocul de transport: AUTO Expedierea s-a efectuat in prezenta noastră data de: 31 iulie 2020 Semnăturile _____	Total din care: **18.400,00** accize x Semnătura de primire:

finanţare în baza documentelor justificative legal intocmite;
7) -inregistrarea cheltuielilor salariale din sursă de finanţare;
8) -verificarea balanţelor analitice pentru gestiuni: materiale, alimente, medicamente, obiecte de inventar, active fixe;
9) -întocmirea şi verificarea balanţelor de verificare a conturilor sintetice şi analitice;
10)-reflectarea lunară a tuturor informaţiilor financiar-contabile în balanţa cumulată la nivel spital;
11)-efectuarea şi urmărirea execuţiei cheltuielilor pe surse de finanţare, respectiv pe articole şi alineate bugetare;
12)-efectuarea şi urmărirea execuţiei veniturilor pe surse de finanţare şi urmărirea încadrării acestora in contractul instituţional, şi bugetele de venituri şi cheltuieli;
13)-întocmirea situaţiei soldurilor de disponibilităţi băneşti şi efectuarea punctajului cu trezoreria;
14)-verificarea zilnică a extraselor de cont in lei;
15)-verificarea zilnică a raportului de casă;
16)-verificarea concordanţei dintre referatele de necesitate şi documentaţia anexată de către compartimentele de specialitate ale spitalului;
17)-întocmirea ordinelor de plată pentru achitarea datoriilor către bugetul de stat, casele de asigurări de sănătate şi direcţiile de muncă şi protecţie socială şi verificarea concordanţei acestor sume cu cele din recapitulaţia statelor;
18)-întocmirea ordinelor de plată pentru achitarea datoriilor către furnizori;
19)-efectuarea punctajului lunar între evidenţa contabilă şi tehnico-operativă şi corectarea neconcordanţelor constatate; prg.Forexebug, pentru transmiterea in sistem a formulalelor pdf din sfera situatiilor financiare aferente perioadei de raportare.

Plati restante catre furnizori

la data de 31.08.2020

	Sume
	70.900,56
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	70.900,56

MINISTERUL SANATĂȚII
SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
DIRECȚIA DE SĂNĂTATE PUBLICĂ HARGHITA

11698	GC OXIGEN SERV B D SRL	25.08.2020	24.08.2020	10117,91	- sub 30 de zile
9534901739	SOCIETATEA ELECTRICA FURNIZA	25.08.2020	24.08.2020	18400	- sub 30 de zile
GM 69	GENCSI MIHALY	18.08.2020	18.08.2020		

MINISTERUL SĂNĂTĂȚII
SPITAL MUNICIPAL GHEORGHENI
DIRECȚIA DE SĂNĂTATE PUBLICĂ JUDEȚEANĂ