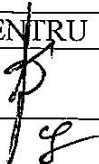


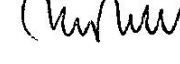
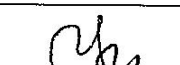
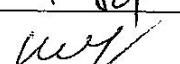







ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI COȘULA

TABEL
CU SEMNĂTURILE CONSILIERILOR PRIVIND SITUAȚIA VOTULUI PENTRU
HOTĂRÂREA CONSILIULUI LOCAL

Insusirea Raportului de audit public intern cu tema « Situatia, evolutia si modul de administrare al
patrimoniului comunei Cosula ».

Nr. crt.	Numele și prenumele	SITUAȚIA VOTULUI		
		PENTRU	CONTRA	ABȚINERI
1	BORFOTINĂ MIRCEA			
2	CHELARU EUGENIA- ELENA			
3	COBZARIU VIRGIL			
4	MARCU ASPAZIA			
5	MIRONICĂ MIHAELA			
6	MURGU-PÎSLARU DANIELA			
7	NECHIFOR ELENA			
8	PURICE CAMELIA ADRIANA			
9	SURUGIU MIHAI			
10	ȚĂRUȘ IONEL			
11	ȚIVLICĂ ALEXANDRU			

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
CONSILIER
BORFOTINĂ MIRCEA

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR AL COMUNEI,

BORFOTINĂ MIHAELA-ELENA

HOTĂRÂRE

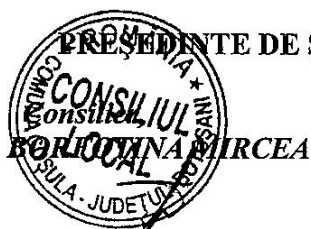
privind Raportului de audit public intern cu tema « Situația, evoluția și modul de administrare al patrimoniului comunei Cosula »

Consiliul local al comunei Coșula, județul Botoșani,
având în vedere necesitatea prezentării Raportului de audit public intern
cu tema « Situația, evoluția și modul de administrare al patrimoniului comunei
Cosula »,

în temeiul art. 45 din Legea administrației publice locale nr. 215/2001 cu
modificările și completările ulterioare ,

hotărăște:

Art. unic: Se însușește Raportul de audit public intern cu tema
« Situația, evoluția și modul de administrare al patrimoniului comunei Cosula ».



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETARUL COMUNEI,

Borfoțină Mihaela-Elena

Coșula, 09.04. 2015

Nr. 51



Sinteza raportului de audit public intern

I. INTRODUCERE

În baza Planului privind auditul public intern pe anul 2015, aprobat de primarul Comunei Coșula, a Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare și a H.G. nr. 1086/2013 prin care se aprobă Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern s-a dispus efectuarea unei misiuni de audit public intern cu tema „ *Situația, evoluția și modul de administrare al patrimoniului*” la Primăria Comunei Coșula.

Prin Ordinul de serviciu nr.31/16.02.2015, s-a dispus efectuarea la Primăria Comunei Coșula a misiunii de audit public intern cu tema „ *Situația, evoluția și modul de administrare al patrimoniului*”, de către C-tin Laurențiu Boambă, auditor principal în cadrul Compartimentului de Audit Public Intern Vorona.

Supervizarea misiunii a fost asigurată de către Filofteia Tofan, auditor principal în cadrul Compartimentului de Audit Public Intern Vorona.

II. CONCLUZIA GENERALĂ

Echipa de audit apreciază activitatea evaluată conform grilei:

Nr. crt.	Obiective	Nivele de evaluare	
		Grad de conformitate	Sistemul de control intern
1.	Administrarea domeniului public și privat al UAT		
2.	Analiza modului cum s-au desfășurat operațiunile de vânzare a bunurilor din domeniul privat al UAT	MEDIU	MEDIU
3.	Verificarea procedurii de atribuire a contractelor de concesiune și închiriere a bunurilor din domeniul public și privat al UAT	MEDIU	MEDIU
5.	Inventarierea bunurilor din domeniul public și privat al UAT.		
5.	Evaluarea controlului intern.	MEDIU	MEDIU

În baza corelației dintre gradul de conformitate și evaluarea sistemului de control intern, gradul de asigurare final, privind situația, evoluția și modul de administrare al patrimoniului, Comuna Coșula, în anul 2014, este **MEDIU**.



CONSTATĂRI, CAUZE ȘI RECOMANDĂRI

În continuare, prezentăm principalele constatări, cauze, precum și recomandările stabilite în vederea corectării disfuncționalităților semnalate sau ale celor care pot să ducă la urmărirea acestora; diminuării riscurilor existente și îmbunătățirii sistemelor de management și control interne ale activităților desfășurate cu scopul facilitării atingerii nivelurilor prestabilite.

Constatare	Cauze	Recomandări
Activul C. Verificarea procedurii de atribuire a contractelor de concesiune și închiriere a bunurilor din domeniul public și privat al UAT		
Neelaborarea procedurilor formalizate privind concesiunea a bunurilor din domeniul public și privat al Comunei Coșula și întocmirea registrelor candidaturi, oferte și contracte – FIAP nr.C.1.	Preocupări insuficiente pe linia implementării controlului intern / managerial. Lipsa supervizării.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stabilirea de termene pentru elaborarea procedurilor formalizate privind concesiunea a bunurilor din domeniul public și privat al U.A.T. 2. Întocmirea Registrului candidaturi și oferte și a Registrului contracte, conform art. 3 alin.1 din H.G. nr. 168/2007 pentru aplicarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 54 / 2006 privind regimul contractelor de concesiune de bunuri proprietate publică.
Respectarea legislației privind concesiunea și închirierea bunurilor în domeniul public și privat al U.A.T. – FIAP nr.C.2.	Preocupări insuficiente pe linia implementării controlului intern / managerial. Lipsa supervizării.	<ol style="list-style-type: none"> 3. Stabilirea și încasarea garanției de participare, conform art.85 din H.G.nr.925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică. 4. Depunerea garanției aferente contractului de concesiune încheiat, conform art.56 alin.1 din O.U.G. nr.54/2006 privind regimul contractelor de concesiune de bunuri proprietate publică.
Obiectivul E. Evaluarea controlului intern		
Stabilirea indicatorilor de performanță pentru activitățile relevante în cadrul structurii de administrare și gestionare a patrimoniului – FIAP nr.E.2.	Preocupări insuficiente pe linia implementării controlului intern / managerial. Lipsa supervizării.	<ol style="list-style-type: none"> 5. Stabilirea listei activităților privind administrarea și gestionarea patrimoniului ce conduc la realizarea obiectivelor. 6. Stabilirea indicatorilor de performanță sau de rezultat pentru activitățile relevante din cadrul structurii de administrare și gestionare a patrimoniului.

Nr. crt	Constatări	Cauze	Recomandări
4.	Nestabilirea procedurilor formalizate care să reglementeze activitatea de administrare și gestionare a patrimoniului - FIAP nr.E.3.	Preocupări insuficiente pe linia implementării controlului intern / managerial. Nefuncționarea comisiei de monitorizare a dezvoltării sistemului de control intern / managerial.	7. Stabilirea de termene pentru elaborarea procedurilor formalizate privind activitatea de administrare și gestionare a patrimoniului.
5.	Nemonitorizarea și neevaluarea sistematică a riscurilor - FIAP nr. E.4.	Preocupări insuficiente pe linia implementării controlului intern / managerial.	8. Luarea de măsuri privind constituirea echipei de gestionare a riscurilor. 9. Stabilirea unei strategii de tratare a riscurilor identificate, instrumentele de control intern pentru tratarea acestora, prevăzându-se termenele de realizare și responsabilii pentru implementarea măsurilor / acțiunilor stabilite.

Auditor intern,
C-tin Laurențiu Boambă



Primar,
Mircia Acatrinei

Supervizor,
Filofteia Tofan