



HOTĂRÂRE

privind recomandările formulate prin scrisoarea adresată conducerii Primăriei nr. 84511/15.12.2023
a Camerei de Conturi Bacău

Consiliul Local al Municipiului Moinești, Județul Bacău, întrunit în ședința extraordinară de îndată din data de 28.12.2023,

Având în vedere:

- Adresa nr. 84558/15.12.2023 a Camerei de Conturi Județul Bacău, înregistrată la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Moinești cu nr. 41920/19.12.2023;
- Raportul de audit financiar nr. 84273/14.12.2023 al Camerei de Conturi Județul Bacău asupra situațiilor financiare consolidate ale Municipiului Moinești la data de 31.12.2023;
- Informarea nr. 42368/22.12.2023 privind recomandările formulate prin scrisoarea adresată conducerii primăriei, nr.84511/15.12.2023, emisă de directorul Camerei de Conturi Județul Bacău la Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Moinești;
- Dispoziția Primarului Municipiului Moinești nr. 1153 din 22.12.2023 recomandările formulate prin scrisoarea adresată conducerii Primăriei nr. 84511/15.12.2023 a Camerei de Conturi Bacău;

Văzând avizul nr. 42744/28.12.2023 al Comisiei juridice, de disciplină, de muncă, protecție socială, protecție copii, turism și sport, avizul nr. 42745/28.12.2023 al Comisiei pentru activități economice-financiare, social-culturale, culte, învățământ, sănătate și familie și avizul nr. 42746/28.12.2023 al Comisiei pentru amenajarea teritoriului, urbanism, gospodărie comună și protecție mediu, din cadrul Consiliului Local al Municipiului Moinești;

În temeiul dispozițiilor art. 129, alin. (1), alin. (14), art. 139, alin. (1), art.196, alin. (1) lit. „a” și art. 197, alin. (1), alin. (2) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă măsurile dispuse de către Primarul Municipiului Moinești, ca urmare a recomandărilor formulate prin Scrisoarea adresată conducerii primăriei nr. 84511/15.12.2023 emisă de Directorul Camerei de Conturi Bacău, conform Anexei nr.1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Prezenta hotărâre va fi comunicată Instituției Prefectului Județului Bacău, Primarului Municipiului Moinești, Direcției Economice, Serviciului Juridic, Contencios, Patrimoniu și Registru Agricol, Compartimentului Audit Public, Camerei de Conturi a Județului Bacău și va fi adusă la cunoștință publicului în condițiile legii.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ:
CONSILIER LOCAL,
ING. BOGDAN-DRAGOȘ LEGĂNUȘ

CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE:
SECRETAR GENERAL,
JR. MARILENA DÎRLĂU

NR. 319

Hotărârea a fost adoptată în ședință extraordinară de îndată din data de 28.12.2023, cu 19 voturi pentru, din 19 consilieri participanți.



Anexa nr.1 la H.C.L. nr. 319/28.12.2023

PLAN DE MĂSURI
pentru implementarea recomandărilor consemnate în proiectul Scrisorii către management
comunicat în data de 28.11.2023

Nr. crt.	Recomandarea Curții de Conturi	Termen propus de CCR	Măsurile propuse pentru implementarea recomandării	Structură/ Structuri ale entității responsabile	Termen propus de entitate pentru implementare	Obs.
1.	Primarul Municipiului Moinești în calitate de ordonator principal de credite, va dispune măsuri concrete prin compartimentele de specialitate, care să asigure atât la nivelul ordonatorului principal cât și al ordonatorilor terțiari de credite: - efectuarea inventarierii și instruirea comisiilor de inventariere în vederea respectării prevederilor Normelor privind inventarierea patrimoniului aprobate prin O.M.F.P. nr. 2861/2009; - stabilirea rezultatelor inventarierii și reflectarea acestora în situațiile financiare întocmite de entitate; - efectuarea operațiunii de reevaluare a patrimoniului, conform prevederilor legale.	30.04.2024	1. A fost emisă Dispoziția Primarului Municipiului Moinești nr. 1003/08.11.2023 privind constituirea Comisiei centrale și a subcomisiilor pentru inventarierea bunurilor care aparțin domeniului public și domeniului privat al Municipiului Moinești pentru anul 2023 în conformitate cu prevederile Normelor privind inventarierea patrimoniului aprobate prin O.M.F.P. nr. 2861/2009	Viceprimar Direcția Economică Comisia centrală Subcomisiile pentru inventarierea patrimoniului	30.04.2024	
			2. În data de 09.11.2023 a avut loc instruirea cu privire la organizarea și efectuarea inventarierii bunurilor care aparțin domeniului public și domeniului privat al Municipiului Moinești, așa cum rezultă din Procesul verbal nr. 36722/09.11.2023	Viceprimar Direcția Economică	30.04.2024	
			3. S-a efectuat operațiunea de reevaluare a patrimoniului așa cum s-a dispus prin Dispoziția Primarului nr. 534/06.07.2023 privind constituirea Comisiei pentru efectuarea		30.04.2024	

			evaluării/reevaluării activelor fixe corporale care aparțin domeniului public și domeniului privat al Municipiului Moinești și consemnată în Procesul verbal nr. 40433/08.12.2023			
2.	Primarul Municipiului Moinești , în calitate de ordonator principal de credite, va dispune măsuri concrete care să asigure: - stabilirea persoanelor care îndeplinesc funcția de casier /gestionar, constituirea și reținerea garanției materiale.	30.04.2024	1. Se va proceda la emiterea Dispoziției pentru stabilirea persoanelor care îndeplinesc funcția de casier/gestionar și stabilirea cuantumului în care va fi reținută și constituită garanția materială	Secretar General Direcția Economică	30.04.2024	
3.	Primarul Municipiului Moinești , în calitate de ordonator principal de credite, va dispune măsuri concrete, prin compartimentele de specialitate, care să asigure: - aplicarea corespunzătoare a cadrului legal în vigoare, referitor la efectuarea înregistrărilor în evidența contabilă; - conducerea contabilității instituțiilor publice prin asigurarea informațiilor cu privire la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, patrimoniul aflat în administrare, precum și pentru întocmirea contului general anual de execuție al bugetului local.	30.04.2024	1. Vor fi revizuite procedurile privind efectuarea înregistrărilor în evidența contabilă	Secretar General Direcția Economică	30.04.2024	
			2. Va fi actualizată Dispoziția privind controlul financiar preventiv și Dispoziția privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale	Secretar General Direcția Economică	30.04.2024	
4.	Primarul Municipiului Moinești , în calitate de ordonator principal de credite, va dispune măsuri concrete, care să asigure: - revizuirea/completarea procedurilor de sistem și, unde este cazul, a celor operaționale; - monitorizarea modului de aplicare a instrumentelor de control, pentru a se obține asigurarea că procedurile sunt respectate de către salariați în mod efectiv și continuu. Revizuiți ale activității realizate de salariați, testări prin sondaje sau orice alte modalități care confirmă respectarea procedurilor și funcționarea controalelor proiectate;	30.04.2024	1.Revizuirea tuturor procedurilor, de sistem și operaționale, se va realiza la nivelul entității în concordanță cu noua organigramă aprobată și după stabilirea comisiei de monitorizare, începând cu 01.01.2024.	Responsabil SCIM	30.04.2024	
			2. Evaluarea modalității de însușire și implementare a procedurilor se va realiza la nivelul fiecărei structuri/compartiment/serviciu prin șefii de serviciu în cadrul verificărilor periodice ale activității personalului din subordine dar și al evaluărilor anuale.Ulterior, centralizat, se va întocmi raportul de evaluare a Sistemului de control intern managerial, de către responsabilul SCIM, la nivel de entitate	Șefi structuri Responsabil SCIM	30.04.2024	

5.	Primarul Municipiului Moinești în calitate de ordonator principal de credite va dispune măsuri concrete, prin compartimentele de specialitate, care să asigure: - respectarea frecvenței de auditare a întregului domeniu auditabil, impusă de cadrul legislativ actual.	30.04.2024	Planurile anuale și multianuale de audit sunt elaborate conform analizei de risc dar și pe criterii semnal/ sugestiile conducătorului entității, astfel încât să se respecte periodicitatea în auditare, de cel puțin 4 ani. A fost elaborat Planul anual de audit nr. 39158/28.11.2023	Auditor public intern	30.04.2024	
----	--	-------------------	---	-----------------------	------------	--

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ:
CONSILIER LOCAL,
ING. BOGDAN-DRAGOȘ LEGĂNUȘ

CONTRASEMNEAZĂ PT. LEGALITATE:
SECRETAR GENERAL,
JR. MARILENA DÎRLĂU

DIRECȚIA ECONOMICĂ:
DIRECTOR EXECUTIV,
EC. GABRIELA PĂDUREANU