



ROMANIA
JUDETUL PRAHOVA
PRIMAR

STR.UNIRII,NR.21 TELEFON: 0344.802.064 FAX: 0344.802.066
WEB: WWW.PRIMARIABAICOI.RO



DISPOZITIE

privind desemnarea persoanelor responsabile, precum si termenele in vederea indeplinirii integrale a recomandarilor I.2 si II.1 Camerei de Conturi Prahova, din Scrisoarea de management formulate in urma desfasurarii misiunii de audit financiar asupra situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2022 de U.A.T.O. Baicoi

RAPORTUL de follow-up intocmit la U.A.T.O. Baicoi nr. 6460/22.01.2024, inregistrat la Primaria Orasului Baicoi cu nr. 2188/22.01.2024, incheiat in urma misiunii de verificare a recomandarilor din Scrisoarea de management formulate in urma desfasurarii misiunii de audit financiar asupra situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2022 de U.A.T.O. Baicoi;

Referatul nr. 2189/2190/25.01.2024 intocmit de catre Consilier Juridic din cadrul Compartimentului Juridic al Primariei Orasului Baicoi;

Tinand cont de prevederile din HG nr.629/2022 pentru aprobarea Regulamentului privind activitatea de audit public extern – art. 50, art. 53;

In temeiul 196 alin. (1) lit. b) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 555/05 iulie 2019;

Primarul Orasului Baicoi, Judetul Prahova, emite prezenta dispozitie :

ART. 1 – In vederea indeplinirii integrale a masurilor I.2 si II.1 din din Scrisoarea de management formulata de catre Camera de Conturi Prahova, in urma desfasurarii misiunii de audit financiar asupra situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2022 de U.A.T.O. Baicoi, se desemneaza persoanelor responsabile si se stabilesc termenele, astfel:

I. La audit s-a constatat mentinerea nejustificata in soldul contului 231 "investitii corporale in curs" a sumei de 40.230.199,14 lei pentru lucrari de investitii fializate in perioada 2013 - 2022 si pentru care nu s-a efectuat receptia la terminarea lucrarilor. De asemenea s-a constatat efectuarea de inregistrari eronate a unor elemente patrimoniale care nu sunt de natura activelor corporale.

1. Stabilirea de catre o comisie numita do ordonatorul principal de credite a situatiei clare a fiecarei investitii, inventarierea documentelor necesare efectuarii receptiilor la terminarea investitiilor si reconstituirea documentelor lipsa.

Termen de realizare: 15.08.2024

Raspunde: Compartiment Financiar Contabil, consilier – Barbu Elena Doina si Compartiment Achizitii Publice, Tehnic Investitii, consilier – Dinu Ovidiu Octavian

2. Efectuarea receptiilor pentru toate investitiile finalizate si inregistrarea corespunzatoare tn evidenta contabila a institutiei.

Termen de realizare: 15.08.2024

Raspunde: Compartiment Financiar Contabil, consilier – Barbu Elena Doina si Compartiment Achizitii Publice, Tehnic Investitii, consilier – Dinu Ovidiu Octavian



II.1 Activitatea de urmarire si executare silita a creantelor bugetare in anul 2022
nu s-a desfasurat in conditiile impuse de actele normative in vigoare, cu consecinte in realizarea veniturilor proprii din impozite si taxe intr-un procent de numai 80% din nivelul aprobat. De asemenea, la audit s-au mai constatat urmatoarele:

- entitatea nu a efectuat o analiza a creanteilor fiscale inregistrate tn sold la 31.12.2022 de contribuablii, persoane juridice, radiati de la Ofidul Registrul Comertului Prahova;
- s-au identificat societati comerciale aflate sub incidenta Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa pcntru care entitatea nu a efectuat demersurile necesare pentru inscrierea creantelor m tabelul creditorilor;
- s-au identificat creante fiscale pentru care s-a implinit termenul de prescriptie a dreptului de a cere executarea silita si pentru care nu s-a realizat o analiza privind stabilirea persoanelor responsabile de prejudicierea bugetului local cu sumele prescrise sau, dupa caz, nu s-a procedat la scaderea debitelor din evidenta fiscala prin aplicarea prevederilor Codului de procedura fiscala.

1. Aplicarea graduala a tuturor formelor de executare silita in vederea cresterii gradului de colectare a veniturilor la bugetul local, in special a ramasitelor cu rise de prescriere.

Termen de realizare: 15.08.2024

Raspunde: Serviciul Taxe si Impozite Locale, inspector – Raducanu Irinel

2. Analiza periodica a gradului de incasare a creanteilor bugetare, diferentiat pe debite restante si debite curente si urmarirea periodica a incasarilor pe forme de executare silita aplicate.

Termen de realizare: 15.08.2024

Raspunde: Serviciul Taxe si Impozite Locale, inspector – Raducanu Irinel

3. Efectuarea de verificari asupra debitelor aflate la limita termenului de prescriptie, iar in cazul in care se constata existenta unor debite aflate in afara termenului de prescriptie, care nu mai pot fi urmarite si incasate, stabilirea persoanelor responsabile de prejudicierea bugetului local cu sumele prescrise, persoane care prin acte normative sau prin fisele de post au avut atributiuni de stabilire, urmarire si incasare a veniturilor bugetului local in perioada in care dreptul de a cere executarea silita a acestora s-a prescis.

Termen de realizare: 15.08.2024

Raspunde: Serviciul Taxe si Impozite Locale, inspector – Raducanu Irinel

4. Verificarea si clarificarea stadiului dosarelor societatilor aflate sub incidnta Legii nr. 85/2016 privind insolventa si efectuarea demersurilor necesare pentru inscrierea creantelor in tabelul creditorilor. Pentru situatiile in care se constata depasirea termenului de inscriere a creantelor, se vor identifica cauzele si imprejurarile, iar in cazurile imputabile se vor stabili persoanele responsabile care prin acte normative sau prin fisele de post au avut atributiuni de stabilire, urmarire si incasare a veniturilor bugetului local.

Termen de realizare: 15.08.2024

Raspunde: Serviciul Taxe si Impozite Locale, inspector – Raducanu Irinel

5. Pentru debitele constatate ca apartinand unor debitori radiati de la oficiul registrului comertului, anterior dispunerii masurii de scadere din evidenta analitica pe platitor si din cea contabila, se vor face verificari in scopul determinarii unor eventuale disfunctionalitati in aplicarea masurilor de executare silita ce se impuneau pentru incasarea acestora in termenele legale. In eventualitatea constatarii unor nereguli se vor dispune concomitent cu masurile de scadere din evidenta pe platitor si cea contabila si masurile necesare pentru recuperarea eventualelor prejudicii de la persoanele cu atributii in urmarirea si incasarea debitelor in termenul legal.

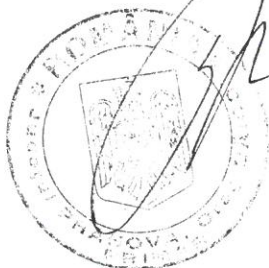
Termen de realizare: 15.08.2024

Raspunde: Serviciul Taxe si Impozite Locale, inspector – Raducanu Irinel



ART. 2 – Prezenta Dispozitie, va fi adusa la cunostinta persoanelor si institutiilor interesate, in conditiile legii.

**PRIMAR
MARIUS IOAN CONSTANTIN**



**AVIZAT,
SECRETAR GENERAL
CRISTINA SAVU**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cristina Savu', is written below the text of the secretary general.

**BAICOI, 26.01.2024
NR. 28**

**ATENTIE! DOCUMENTUL CONTINE DATE CU CARACTER PERSONAL PRELUCRATE CONFORM
PREVEDERILOR REGULAMENTULUI (UE) 679/2016**