

Masurile

Intreprinse de primaria comunei Iscalau, *Fălești*

privind Raportul auditului pe a.2013 (MO nr.238-246 din 15.08.2014)

1.Privind terenurile proprietate a UAT aferente constructiilor, ceea ce determina neincluderea veniturilor in bugetele locale si respectiv genereaza neincasarea platii pentru folosinta terenurilor in suma de 55.0 mii lei, si a impozitului funciar in suma de 20.6 mii lei.

- Pentru aceste terenuri nu pot fi incheiate contracte de dare in folosinta, deoarece constructiile amplasate pe aceste terenuri reprezinta proprietate a persoanelor fizice obtinute in urma privatizarii (cotasilor) si o buna parte din ele sunt deteriorate sau demolate si nu se folosesc.

2. Privind transmiterea imobilelor in gestiunea IMSP, in lipsa deciziilor respective ale consiliilor locale, precum si a contractelor si/sau a actelor de primire- predare, ce a conditionat nestabilirea si neacumularea veniturilor in suma de 0.01 mil.lei.

- Aceasta situatie este conditionata de faptul ca imobilul dat nu este inregistrat in evidenta primariei si la OCT.

S-a inaintat cerere catre OCT in vederea rezolvarii problemei date.

3. Valorificarea cheltuielilor capitale in suma de 0.3 mil. lei s-a realizat in lipsa devizelor de cheltuieli verificate si expertizate in modul stabilit.

- Pe viitor nu se va admite cheltuieli capitale fara verificarea si expertizarea devizelor in modul stabilit.

4. In cadrul valorificarii cheltuielilor capitale, contrar prevederilor art.42 alin.(8) si alin. (9) din Legea nr.96-XVI din 13.04.2007, precum si clauzelor contractuale, nu s-a cerut de la antreprenori asigurarea executării lucrarilor sub forma de garantii de buna executie a contractelor si executarea in termen a lucrarilor, valoarea totala a acestora fiind estimata la 0.24 mil.lei.

- s-a discutat cu antreprenorii si s-a coordonat in continuare formarea garantiei de buna executie a contractelor.

5. AAPL nu au asigurat o planificare conforma a achizitiilor publice, relevata prin faptul neelaborarii planului anual de achizitii publice.

- A fost numita persoana responsabila din cadrul grupului de lucru privind solicitarea necesitatilor de la institutiile din subordine, si elaborarea anuala a planului de achizitii publice.

6. Calitatea dosarelor achizițiilor publice nu a corespuns totalmente prevederilor art.32 din Legea nr.96- XVI din 13.04.2007, și pct. 6 din Regulamentul aprobat prin HG nr.9 din 17.01.2008, acestea nefiind cusute, numerotate, pentru asigurarea integrității lor- 1 dosar.

- Dosarul s-a cusut și numerotat.

7. AAPL nu a asigurat înregistrarea regulamentară la OCT a bunurilor imobiliare din gestiune: 2 bunuri imobiliare în valoare totală de 0.4 mil.lei.

Conform bugetului precizat pentru a.2015, la 13.02.2015, a fost încheiat contractual de achiziție cu nr.09, privind serviciile de înregistrare a bunurilor imobiliare, la OCT.

8. Nu s-a respectat întocmai prevederile regulamentare privind evidența contabilă și raportarea financiară, ca urmare s-a constatat neînregistrarea în evidența contabilă a 2 terenuri aferente stadioanelor cu suprafața de 0.29 ha.

- S-a evaluat și înregistrat la evidența terenurile aferente stadioanelor cu suprafața de 0.29 ha în valoare de 381.1 mii lei.

9. Contrar prevederilor cadrului legal- normativ, primăria nu a asigurat contabilizarea corespunzătoare a valorii evaluate a 2 clădiri – de 38.7 mii lei.

- Conform ordinului nr.94 din 19.07.2010 pct.76, mijloacele fixe sunt reflectate în evidența și în darile de seamă cu valoarea inițială, adică conform prețurilor de procurare, construire sau confecționare, inclusiv taxa pe valoarea adăugată, iar obiectele care au fost reevaluate conform stării lor la 1 ianuarie 1996 – după valoarea de reconstituire.. Modificarea valorii inițiale a mijloacelor fixe este permisă numai în caz de finisare, reutilizare, reconstruire și lichidare parțială a obiectelor respective.



Primarul

Stoian Dmitri

Executor: contabil-sef L. Vameșu

13.02.2015.