ACoR

ROMÂNIA
JUDEŢUL VÂLCEA
CONSILIUL LOCAL AL ORAŞULUI BĂILE GOVORA

Băile Govora, str. Tudor Vladimirescu, nr.95,
245200, judeţul Vâlcea, ROMÂNIA
☎ 004 0250 770 460; 🖷 004 0250 770 800
C.U.I. 2541827
www.primaria-baile-govora.ro, primaria@primaria-baile-govora.ro



HOTARAREA Nr.14.

Privind : aderarea oraşului Băile Govora la serviciul de audit public intern din cadrul Filialei Judeţene Sibiu a Asociaţiei Comunelor din România , însuşirea acordului de cooperare cu Filiala Judeţeană Sibiu a Asociaţiei Comunelor din România privind organizarea şi exercitarea activităţii de audit public intern , precum şi aprobarea contribuţiei oraşului Băile Govora , judeţul Vâlcea , pentru susţinerea şi funcţionarea compartimentului de audit public intern în cooperare cu Filiala Judeţeană Sibiu a Asociaţiei Comunelor din România .

Consiliul local al oraşului Băile Govora , Judeţul Vălcea , întrunit în şedinţa ordinară din data de 30.03.2020 la care participă un număr de 11 consilieri , din totalul de 11 consilieri în funcţie ;

Văzând că prin Hotărârea Consiliului Local nr.24/2016 a fost ales ca preşedinte de şedinţă domnul Târcă Gheorghe ;

Luând în dezbatere referatul de aprobare al primarului oraşului înregistrat sub nr.2555/12.03.2020 întocmit în baza referatului compartimentului resurse umane înregistrat sub nr.2247/04.03.2020 , prin care se propune : aderarea oraşului Băile Govora la serviciul de audit public intern din cadrul Filialei Judeţene Sibiu a Asociaţiei Comunelor din România , însuşirea acordului de cooperare cu Filiala Judeţeană Sibiu a Asociaţiei Comunelor din România privind organizarea şi exercitarea activităţii de audit public intern , precum şi aprobarea contribuţiei oraşului Băile Govora , judeţul Vâlcea , pentru susţinerea şi funcţionarea compartimentului de audit public intern în cooperare cu Filiala Judeţeană Sibiu a Asociaţiei Comunelor din România ;

Dat fiind adresa Ministerului Finanţelor Publice emisă sub nr.15847/22.10.2019 , înregistrată la primăria oraşului Băile Govora sub nr.12080/24.10.2019 ;

Luând în considerare faptul că în anul 2000 orașul Băile Govora a aderat la Asociația Orașelor din România ;

Având în vedere Decizia Președintelui Filialei Județene Vâlcea a Asociației Comunelor din România nr.3/16.iulie 2019 , prin care s-a însușit contribuția lunară de 1500lei/lună/U.A.T. ;

Raportul comisiilor de specialitate ale consiliului local înregistrate sub nr.2844/2845/2846/24.03.2020 , care avizează favorabil raportul de hotărâre prezentat ;

Ținând seama de raportul de avizare pentru legalitate a proiectului de hotărâre întocmit de secretarul orașului înregistrat sub nr.2556/12.03.2020 , prin care secretarul general al orașului dă aviz favorabil / pozitiv ;

Fiind îndeplinite procedurile prevăzute de Legea nr.52/2003 , privind transparența decizională cu privire la aprobarea actelor cu caracter normativ ;

Luând în considerare faptul ca s-au respectat prevederile Legii numărul 24/2000 , privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative , cu modificările și completările ulterioare .

În conformitate cu prevederile art.86 , art.89 , alin.2 , alin.3 , art.129 , alin.1 , alin.2 , lit.e , alin.9 , lit.c , alin.14 , art.154 , alin.6 , din Ordonanța Guvernului nr.57/2019 , privind codul administrativ , cu modificările și completările ulterioare ; art.10 , din Carta Europeana a Autonomiei Locale , ratificată prin Legea nr.199/1997 ; art.12 , alin.5 , din Legea nr.672/2002 , privind auditul public intern , cu modificările și completările ulterioare ; cartea a V-a , titlul II , cap.1 , din Codul Civil ; art.24 , art.35 , alin.1 , alin.6 , din Legea nr.273/2006 , privind finanțele publice locale , cu modificările și completările ulterioare ; art.1 – art.33 , din Hotărârea Guvernului nr.1183/2012 , privind aprobarea normelor privind sistemul de cooperare pentru asigurarea funcției de audit public intern ; art.6 , lit.j , din Statutul Asociației Comunelor din România ; art.1 – art.10 , din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.252/2004 , privind codul de conduită al auditorului intern ; art.art.1 – art.44 , din Legea nr.182/2002 , privind protecția informațiilor clasificate , cu modificările și completările ulterioare ; art.1 – art.16 , din Hotărârea Guvernului nr.781 , privind protecția informațiilor secrete de serviciu , cu modificările și completările ulterioare ;

În temeiul prevederilor art.133 , art.134 , art.196 , alin.1 , lit.a , din Ordonanța Guvernului nr.57/2029 , privind codul administrativ , cu modificările și completările ulterioare , cu un număr de 11 voturi pentru , adoptă urmatoarea :

HOTARARE:

Art.1. Se aprobă aderarea orașului Băile Govora la serviciul de audit public intern din cadrul Filialei Județene Sibiu a Asociației Comunelor din România și se însușesc dispozițiile Statutului acesteia , precum și prevederile Regulamentului de organizare și de funcționare a compartimentului de audit public intern , iar reprezentarea orașului Băile Govora se asigură prin primarul orașului Băile Govora .

Art.2. (1) Se însușește Acordul de cooperare cu Filiala Județeană Sibiu a Asociației Comunelor din România privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern , conform anexei , care face parte integrantă din prezenta hotărâre .

(2) Obligațiile financiare rezultate din cadrul Acordului de cooperare prevăzut la alin.1 , din prezentul articol , se suportă din bugetul local al orașului Băile Govora , pe întreaga durată de existență a acestuia .

(3) Se desemnează domnul Mateescu Mihai , primarul orașului Băile Govora , județul Vâlcea să semneze Acordul de cooperare cu Filiala Județeană Sibiu a Asociației Comunelor din România privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern.

Art.3. Se aprobă alocarea sumei de 1500lei pe lună din bugetul local al orașului Băile Govora , județul Vâlcea , reprezentând contribuția pentru susținerea și funcționarea compartimentului de audit intern în cooperare cu Filiala Județeană Sibiu a Asociației Comunelor din România .

Art.4. Contribuția în valoare de 1500lei se va achita lunar în contul Filialei Județene Sibiu a Asociației Comunelor din România , până la data organizării activității de audit la nivelul Filialei Județene Vâlcea a Asociației Comunelor din România

Art.5. Primarul orașului va duce la îndeplinire prezenta prin intermediul compartimentului resurse umane și compartimentului contabilitate , iar secretarul general al orașului va comunica persoanelor interesate in termenele legale , hotărârea , afișând-o în vederea aducerii la cunoștința publică prin compartimentul secretariat , dupa cum urmează : Instituției Prefectului Județului Vălcea , primarului orașului , compartimentului resurse umane , compartimentului contabilitate și Filialei Județene Sibiu a Asociației Comunelor din România .

Președinte de ședință

Târcă Gheorghe

contrasemnează : secretar general

jr. Gugu Cristinel

30.03.2020.

ROMÂNIA
JUDEŢUL VÂLCEA
CONSILIUL LOCAL AL ORAŞULUI BĂILE GOVORA

Băile Govora, str. Tudor Vladimirescu, nr.95,
245200, judeţul Vâlcea, ROMÂNIA
☎ 004 0250 770 460; 004 0250 770 800
C.U.I. 2541827
www.primaria-baile-govora.ro, primaria@primaria-baile-govora.ro



ANEXĂ LA HOTARAREA Nr.14/30.03.2020

ACORD DE COOPERARE

pentru organizarea si exercitarea functiei de audit intern incheiat astazi, ...

Preambul

Obtinerea eficientei si eficacitatii serviciilor publice reprezinta o conditie esentiala a managementului fiecarei entitati publice, iar cooperarea in asigurarea serviciilor de audit intern reprezinta o oportunitate in atingerea acestui deziderat, respectand in acelasi timp independenta si functiile specifice fiecareia dintre entitati.

Scopul acordului de cooperare este de a facilita asigurarea serviciilor de audit intern pentru fiecare entitate publica participanta la acord, urmarindu-se crearea unei relatii profesionale de cooperare pentru minimizarea eforturilor umane, materiale si financiare si maximizarea aportului activitatii de audit la realizarea obiectivelor entitatii.

In baza acordului de cooperare entitatile participante se angajeaza la o colaborare pe termen lung care sa asigure o mai mare sustenabilitate si coerenta in realizarea activitatilor de audit intern.

Prezentul acord de cooperare functioneaza pe baza unui set de reguli stabilite de comun acord, aprobate de reprezentantii legali ai entitatilor publice participante la acord si prevazute in continutul sau.

Partile acordului de cooperare:

Primaria localitatii ……....., cu sediul in localitatea ....., str. ..... nr. ...., judetul/sectorul ....., reprezentata prin domnul/doamna ....., avand functia de ....., imputernicit (a) prin Hotararea nr. ...../...../ emisa de Consiliul local al localitatii mentionate, in calitate de participanta la acordul de cooperare si in acelasi timp si primarie organizatoare;

Primaria localitatii ....., cu sediul in localitatea ....., str. ..... nr. ...., judetul/sectorul ....., reprezentata prin domnul/doamna ....., avand functia de ....., imputernicit (a) prin Hotararea nr. ...../...../ emisa de Consiliul local al localitatii mentionate, in calitate de participanta la acordul de cooperare;

Primaria localitatii ....., cu sediul in localitatea ....., str. ..... nr. ...., judetul/sectorul ....., reprezentata prin domnul/doamna ....., avand functia de ....., imputernicit (a) prin Hotararea nr. ...../...../ emisa de Consiliul local al localitatii mentionate, in calitate de participanta la acordul de cooperare;

Primaria localitatii ....., cu sediul in localitatea ....., str. ..... nr. ...., judetul/sectorul ....., reprezentata prin domnul/doamna ....., avand functia de ....., imputernicit (a) prin Hotararea nr. ...../...../ emisa de Consiliul local al localitatii mentionate, in calitate de participanta la acordul de cooperare;

si

Primaria localitatii ....., cu sediul in localitatea ....., str. ..... nr. ...., judetul/sectorul ....., reprezentata prin domnul/doamna ....., avand functia de ....., imputernicit (a) prin Hotararea nr. ...../...../ emisa de Consiliul local al localitatii mentionate, in calitate de participanta la acordul de cooperare,

convin sa incheie urmatorul acord in baza caruia stabilesc sa realizeze in cooperare asigurarea functiei de audit intern spre beneficiul tuturor entitatilor publice locale participante, denumit in continuare acord de cooperare, prin care prevad urmatoarele:

Capitolul I
Obiectul acordului de cooperare

Art. 1. - Obiectul prezentului acord il constituie cooperarea entitatilor publice locale semnatare, prin reprezentantii legali, in vederea organizarii si exercitarii functiei de audit intern in cadrul acestora, in conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicata, cu modificarile ulterioare, si ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.57/2019 , privind codul administrative , cu modificările și completările ulterioare .

Art. 2. - Acordul de cooperare stabileste drepturile si obligatiile partilor in organizarea si exercitarea functiei de audit intern, atributiile specifice compartimentului de audit intern care va derula misiunile, reglementeaza obligatiile financiare ale entitatilor participante si asigura confidentialitatea datelor si informatiilor in posesia carora vor intra oricare dintre persoanele implicate in acest proces.

Art. 3. - Partile semnatare stabilesc principiile care stau la baza aplicarii acordului si se angajeaza de a actiona consecvent pentru realizarea lor, sub forma: a) mentinerii independentei juridice, decizionale si financiare a fiecarei entitati publice participante; b) imbinarii in mod echitabil a nevoilor de audit cu resursele disponibile intre entitatile publice participante; c) irevocabilitatii pe cale unilaterala a acordului de cooperare; d) respectarii reciproce a confidentialitatii in derularea activitatilor de audit intern si a raportarii rezultatelor acesteia.

Capitolul II Drepturile si obligatiile partilor in organizarea si exercitarea functiei de audit intern.

Art.4. - Entitatile publice partenere au urmatoarele drepturi: a) propunerea unor obiective de audit intern, specifice entitatii publice, de catre echipa de audit desemnata sa realizeze misiunea de audit intern; b) solicita si beneficiaza de servicii de audit intern pentru imbunatatirea eficientei si eficacitatii sistemului de management si control intern care sa asigure atingerea obiectivelor entitatii publice; c) sa fie informata in mod exclusiv si operativ asupra problemelor si iregularitatilor constatate cu ocazia misiunilor de audit intern efectuate; d) sa primeasca in mod exclusiv rapoartele de audit intern care sunt intocmite, ca urmare a misiunilor de audit realizate la propria entitate; e) hotaraste independent asupra actiunilor necesare implementarii recomandarilor formulate in baza misiunilor de audit intern realizate.

Art. 5. - Entitatile publice partenere isi asuma urmatoarele obligatii: a) respectarea metodologiei de audit, respectiv documentarea temeinica, participarea la sedinte, analiza si avizarea documentelor procedurale elaborate de auditorii interni, furnizarea in scris sau verbal a informatiilor solicitate s.a.; b) asigurarea accesului la date, informatii si documente a auditorilor, in vederea atingerii obiectivelor misiunii de audit intern; c) asigurarea logisticii necesare desfasurarii misiunilor de audit intern, respectiv spatii adecvate, acces la sistemele IT si de comunicatii, furnituri de birou etc.; d) elaborarea si transmiterea catre compartimentul de audit intern a planurilor de actiune necesare implementarii recomandarilor acceptate; e) informarea compartimentului de audit intern cu privire la modul de implementare a recomandarilor dispuse si la gradul de implementare al acestora; f) furnizarea informatiilor solicitate de auditorii interni in vederea planificarii

misiunilor de audit intern;
g) estimarea costurilor necesare realizarii misiunilor de audit solicitate in cursul exercitiului financiar si cuprinderea acestor angajamente in buget.

Art. 6. - Entitatea publica organizatoare isi asuma obligatiile urmatoare:
a) constituirea unui compartiment de audit intern, avand o dimensiune corespunzatoare, in vederea asigurarii realizarii misiunilor de audit planificate, in conformitate cu standardele internationale de audit;
b) asigurarea spatiului necesar si adecvat pentru organizarea si desfasurarea activitatilor compartimentului de audit;
c) asigurarea procesului de recrutare si angajare a personalului adecvat pentru compartimentul de audit;
d) asigurarea conditiilor necesare de pregatire profesionala a auditorilor interni la nivelul cerintelor stabilite prin normele metodologice proprii ale entitatii publice.

Capitolul III Atributiile compartimentului de audit intern .

Art. 7. - Compartimentul de audit intern asigura realizarea functiei de audit intern la entitatile publice partenere pe baza unui plan de audit, aprobat de reprezentantii legali ai acestora.

Art.8. - In exercitarea activitatilor sale, compartimentul de audit are urmatoarele atributii specifice:

a) elaborarea normelor metodologice proprii privind exercitarea activitatii de audit intern in cadrul acordului de cooperare, aprobate de entitatile publice partenere la acord si avizate de UCAAPI;
b) elaborarea proiectelor planului anual si multianual de audit public intern;
c) efectuarea in conditii de calitate a misiunilor de audit intern privind evaluarea sistemelor de management si control intern ale entitatii publice;
d) asigurarea monitorizarii realizarii misiunilor de audit intern si a activitatilor de supervizare a acestora;
e) raportarea rezultatelor misiunilor de audit intern, respectiv a constatarilor, concluziilor si recomandarilor, numai catre conducatorii entitatilor publice auditate;
f) raportarea operativa si exclusiva a problemelor si iregularitatilor constatate, catre conducatorii entitatilor publice auditate;
g) elaborarea raportului anual al activitatii de audit public intern;
h) asigurarea confidentialitatii datelor si informatiilor rezultate in urma activitatilor de audit intern desfasurate.

Art. 9. - Planificarea si realizarea misiunilor de audit intern se realizeaza in mod echitabil pentru toate entitatile publice locale partenere, in functie de misiunile solicitate si de resursele disponibile.

Art. 10. - Compartimentul de audit intern asigura efectuarea misiunilor de

audit intern de conformitate, de performanta sau consiliere, solicitate de catre primariile participante la acord, si formuleaza recomandari si concluzii pentru imbunatatirea activitatilor.

Capitolul IV Drepturile si obligatiile financiare ale partilor

Art. 11. - In vederea realizarii in comun a functiei de audit intern partile sunt de acord sa sustina financiar organizarea si functionarea compartimentului de audit intern.

Art. 12. - Asigurarea evidentelor privind misiunile derulate, precum si a costurilor acestora sunt in responsabilitatea entitatii publice organizatoare; recuperarea acestora se realizeaza prin facturarea in cota parte ce revine fiecarei entitati publice partenere.

Art. 13. - Cheltuielile decontate intre entitatea publica locala/structura asociativa organizatoare si entitatile publice partenere se refera la:

a) salarii si alte drepturi de personal acordate auditorilor interni care au realizat misiunile de audit intern;

b) obligatiile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale de stat sau bugetele oricarui fond special, rezultate in urma acordarii drepturilor de personal;

c) cheltuielile privind deplasarile auditorilor interni, pentru realizarea misiunilor de audit intern.

Art. 14. - Celelalte cheltuieli materiale, ocazionate de functionarea compartimentului de audit intern, sunt in sarcina entitatii publice locale/structurii asociative organizatoare sau se deconteaza pe baza unor cote stabilite de comun acord, prin acordul de cooperare.

Art. 15. - Cheltuielile cu organizarea si functionarea compartimentului de audit public intern sunt repartizate in mod corespunzator, pe fiecare entitate publica partenera, in functie de numarul de zile/auditor prestate si sunt specificate in acordul de cooperare.

Art. 16. - Entitatii publice organizatoare ii revin obligatiile de achitare a drepturilor banesti cuvenite personalului compartimentului de audit intern, contributiile la bugetul general consolidat care decurg din incheierea unui contract de munca (asigurari sociale, somaj, asigurari sociale de sanatate, impozit salarii etc.) si de depunere a declaratiilor fiscale legate de acestea.

Capitolul V Clauza de confidentialitate

Art. 17. - Informatiile, datele si documentele utilizate de auditori interni in cadrul desfasurarii misiunilor de audit intern sunt confidentiale.

Art. 18. - Raportul de audit si documentele componente ale dosarului de lucru sunt comunicate sau puse atat la dispozitia exclusiva a entitatii publice unde a fost realizata misiunea de audit, cat si la dispozitia organelor stabilite expres de lege cu drept de control si evaluare a activitatilor desfasurate.

Art. 19. - Prin clauza de confidentialitate partile convin ca, pe toata durata acordului de cooperare si dupa incetarea acestuia, sa nu solicite de la personalul compartimentului de audit intern date sau informatii care privesc oricare dintre celelalte entitati implicate in actiunea de cooperare si de care acestia au luat cunostinta in timpul exercitarii misiunilor de audit intern.

Art. 20. - Auditorii interni asigura confidentialitatea datelor, informatiilor si documentelor intre entitatile publice participante la acordul de cooperare.

Art. 21. - Divulgarea unor date, informatii sau documente de natura a aduce prejudicii entitatilor publice partenere se sanctioneaza potrivit legilor in vigoare.

Capitolul VI Forta majora si litigii

Art. 22. - Niciuna dintre entitatile publice partenere nu raspunde de neexecutarea sau executarea necorespunzatoare a obligatiilor asumate, daca acestea se datoreaza unei cauze de forta majora.

Art. 23. - Forta majora reprezinta orice situatie imprevizibila si insurmontabila care impiedica entitatile publice partenere sa isi indeplineasca obligatiile.

Art. 24. - Entitatea publica partenera care invoca forta majora este obligata sa notifice celorlalte entitati membre ale cooperarii, in termen de 3 zile, producerea evenimentului si sa ia toate masurile posibile in vederea reducerii consecintelor acestuia.

Art. 25. - Orice diferend sau neintelegere decurgand din interpretarea sau din executarea prezentului acord de cooperare vor fi solutionate de entitatile publice partenere pe cale amiabila.

Art. 26. - In cazul in care solutionarea diferendului pe cale amiabila nu este posibila, litigiul dintre entitatile publice partenere va fi solutionat de catre instantele competente, conform legislatiei romane.

Capitolul VII Durata si incetarea acordului de cooperare

Art. 27. - Acordul de cooperare se incheie pe o perioada nedeterminata si intra in vigoare de la data semnarii lui de catre reprezentantii entitatilor publice partenere.

Art. 28. - Modificarea sau incetarea prezentului acord de cooperare in cursul derularii lui se poate face pentru motive obiective, intemeiate, neimputabile partilor, prin acordul de vointa al tuturor partilor.

Art. 29. - Prezentul acord de cooperare poate fi modificat prin acte aditionale aprobate de reprezentantii legali ai entitatilor publice partenere.

Art. 30. - Iesirea din cooperare se poate realiza la sfarsitul exercitiului financiar, in caz contrar entitatea publica isi asuma responsabilitatea suportarii cheltuielilor ce ii revin din acordul de cooperare pentru intregul exercitiu financiar.

Capitolul VIII Dispozitii finale

Art. 31. - Partile convin sa se intruneasca o data pe an sau ori de cate ori este nevoie, pentru analiza rezultatelor aplicarii acordului de cooperare, formularea de directii de eficientizare a cooperarii, precum si actualizarea si modificarea acordului de cooperare.

Art. 32. - Prezentul acord de cooperare nu poate fi completat sau modificat decat cu acordul scris si expres al tuturor entitatilor publice partenere.

Art. 33. - Acordul de cooperare a fost elaborat in conformitate cu prevederile:

– Ordonanta de Urgență nr.57/2019 , privind codul administrative , cu modificările și completările ulterioare ; Legea nr. 672/2002 , privind auditul public intern , cu modificarile și completările ulterioare; Legii-cadru privind descentralizarea nr. 195/2006 (art. 13); Legea nr. 273/2006 privind Legea finantelor publice locale (art. 35) , cu modificările și completările ulterioare ; Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.702/2005; Ordinul ministrului administratiei si internelor si al ministrului finantelor publice nr. 232/2.477/2010 privind aprobarea modelului-cadru al Acordului de cooperare pentru organizarea si exercitarea unor activitati in scopul realizarii unor atributii stabilite prin lege autoritatilor administratiei publice locale.

Prezentul acord de cooperare a fost incheiat in .... exemplare, toate cu valoare de original, cate un exemplar pentru fiecare entitate publica locala semnatara, astazi, in data de ..... .

Președinte de ședință

Târcă Gheorghe

contrasemnează : secretar general

jr. Gugu Cristinel

30.03.2020.