

**Sinteza
rezultatelor acţiunii de audit
desfăşurate la U.A.T.C. Tămăşeni**

1.Denumirea acţiunii de audit de conformitate efectuată: Controlul legalităţii contractării sau garantării, a utilizării şi rambursării finanţărilor rambursabile la nivelul unităţilor administrativ-teritoriale

2. Perioada efectuării acţiunii de audit de conformitate: 02.06. – 18.06.2021

3. Informaţii sintetice privind indicatorii bugetari ai entităţii verificate

	Prevederi iniţiale	Prevederi definitive	Încasări/ Plăţi efectuate	% din prevederi iniţiale	% din prevederi definitive
	1	2	3	4	5
A.VENITURI - TOTAL (1+...+5)	12.239	13.868	13.244	108,2	95,5
1.Venituri din impozite, taxe, contribuţii, alte vărsăminte, alte venituri	1.977	2.137	1.566	79,2	73,3
2.Cote şi sume defalcate din impozitul pe venit	1.761	1.859	1.831	104,0	98,5
3.Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată	7.796	9.332	9.332	119,7	100,0
4.Subvenţii de la alte nivele ale administraţiei publice	505	412	387	76,6	93,9
5.Sume primite de la UE/alţi donatori în contul plăţilor efectuate şi prefinanţări	200	128	128	64,0	100,0
B.CHELTUIELI-TOTAL (1+...+13)	12.239	13.868	13.242	108,2	95,5
1.Cheltuieli de personal	2.832	3.140	3.124	110,3	99,5
2.Bunuri şi servicii	5.284	4.897	4.722	89,4	96,4
3. Dobânzi	200	212	212	106,0	100,0
4. Subvenţii	0	0	0	0	0
5. Fonduri de rezervă	50	50	0	0	0
6. Transferuri între unităţi ale administraţiei publice	40	50	50	125,0	100,0
7. Alte transferuri	10	10	10	100,0	100,0
8. Proiecte cu finanţare din fonduri externe nerambursabile	0	0	0	0	0
9. Asistenţă socială	622	954	930	149,5	97,5
10. Alte cheltuieli	240	295	291	121,3	98,6
11.Cheltuieli de capital	2.738	4.048	3.691	134,8	91,2
12. Operaţiuni financiare	246	368	368	149,6	100,0
13. Plăţi efectuate în anii precedenţi şi recuperate în anul curent	-23	-156	-156	678,3	100,0
C.EXCEDENT/DEFICIT (A-B)	0	0	2		

4. Principalele constatări

Obiectivele urmărite	Explicaţii succinte privind abaterea	Suma estimată a abaterii (mii lei)
Referitor la contractarea sau garantarea instrumentelor de datorie publică locală	- Neconstituirea garanţiei de bună execuţie în cuantumul legal	0

Referitor la înregistrarea și raportarea datoriei publice locale	- Neînscrierea în registrul de evidență a datoriei publice locale și/sau în registrul de evidență a garanțiilor locale a valorii garanțiilor emise de autoritatea administrației publice locale	0
	- Nepublicarea pe pagina de internet a entității a informațiilor referitoare la datoria publică, respectiv plățile efectuate din finanțarea rambursabilă contractată și dobânzile aferente finanțării rambursabile.	0

5.Măsurile luate operativ de conducerea entității auditate pentru înlăturarea deficiențelor constatate

- executantul lucrării a procedat la actualizarea nivelului garanției de bună execuție la suma asigurată de 863.850,34 lei, prin prezentarea actului adițional nr.1 din data de 10.06.2021 la polița de asigurare;
- entitatea a procedat la completarea Registrului de evidență a garanțiilor locale al entității a scrisorii de garanție emisă de CEC Bank, în favoarea AFIR. De asemenea, s-a procedat la desemnarea unei persoane responsabile pentru a ține și a conduce Registrul de evidență a Datoriei Publice Locale.
- entitatea a procedat publicarea pe site-ul primăriei a informațiilor referitoare la datoria publică.

6.Concluzii

Modul de contractare, utilizare, rambursare, înregistrare și raportare a datoriei publice locale a UATC Tămășeni, în perioada 2019-2020, este în concordanță cu reglementările legale aplicabile, cu excepția unor abateri, remediate operativ în timpul controlului efectuat și care nu influențează respectarea principiilor legalității, regularității, economicității, eficienței și eficacității utilizării fondurilor rambursabile.