



**HOTĂRÂREA NR.5
din 20 aprilie 2015**

privind aprobarea Planului anual de audit pentru 2015 și planului multianual 2015-2017 pentru structura de audit a Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România

În temeiul prevederilor art. 11, lit.g) coroborate cu cele ale art. 24 alin.(1) lit. g) din Statutul Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România, ținând seama de obligația aducerii la cunoștință de către Consiliul director a evoluției structurii de audit din cadrul Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România,

în aplicarea dispozițiilor art. 32 alin (2) din Statutul Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România,

ADUNAREA GENERALĂ A FILIALEI JUDEȚENE PRAHOVA A ASOCIAȚIEI COMUNELOR DIN ROMÂNIA, întrunită statutar, în sesiune ordinară, **în municipiul Ploiești, adoptă prezenta hotărâre.**

Art. 1.- Se aprobă Planul anual de audit pentru 2015 și planul multianual 2015-2017 pentru structura de audit a *Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România*, potrivit anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2.- Prezenta hotărâre se publică pe pagina de internet la adresa primariacornu.ro prin grija doamnei Daniela Chițu, responsabil în cadrul Asociației Comunelor din România.

**PREȘEDINTELE FILIALEI JUDEȚENE PRAHOVA A
ASOCIAȚIEI COMUNELOR DIN ROMÂNIA,
CORNEL NANU,**



DECIZIA NR.6
din 20 aprilie 2015
privind însușirea Planului anual de audit pentru 2015 și planului
multianual 2015-2017 pentru structura de audit a Filialei Județene
Prahova a Asociației Comunelor din România

În temeiul prevederilor art. 11, lit.g) din Statutul Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România,

având în vedere necesitatea realizării unei analize asupra activităților și acțiunilor întreprinse structura de audit din cadrul Filialei Județene Prahova a Asociația Comunelor din România, în scopul îmbunătățirii acestora pe viitor,

în aplicarea dispozițiilor art. 32 alin (2) din Statutul Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România,

CONSILIUL DIRECTOR AL FILIALEI JUDEȚENE PRAHOVA A ASOCIAȚIEI COMUNELOR DIN ROMÂNIA, întrunit statutar, în sesiune ordinară, **în municipiul Ploiești, adoptă prezenta decizie.**

Art. 1.- Se însușește Planul anual de audit pentru 2015 și planul multianual 2015-2017 pentru structura de audit a *Filialei Județene Prahova a Asociației Comunelor din România*, potrivit anexei care face parte integrantă din prezenta decizie, în vederea prezentării spre aprobare Adunării generale.

Art. 2.- Prezenta decizie se publică pe pagina de internet la adresa primariacornu.ro prin grija doamnei Daniela Chițu, responsabil în cadrul Asociației Comunelor din România.

PREȘEDINTELE FILIALEI JUDEȚENE PRAHOVA A A.Co.R.,
CORNEL NANU,

Adrian DUMITRU	-
Ion SAVU	-
Vasilică NEACȘU	-
Marin VOICU	-
Ionuț Dumitru NICOLAE	-
Vasilică DIACONU	-
Elena COSMOIU	-
Alexandru Sorin CONSTANTIN	-

FILIALA JUDETEANA PRAHOVA A.Co.R

Anexa nr.2

PLANUL ANUAL DE AUDIT PUBLIC INTERN ANUL 2015

Compartimentul de audit public intern	PLANUL ANUAL DE AUDIT PUBLIC INTERN	Data elaborarii 20.11.2014
---------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------

Aprobat,
PRESEDINTE
CORNEL NANU

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	Perioada supusa auditarii	Numarul de auditori implicate in misiunea de audit public intern	Entitatea auditata
I.	ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABIALA	Evaluarea sistemului financiar contabil	1.Organizarea si efectuarea controlului financiar preventiv propriu; 2.Conducerea contabilitatii; 3.Elaborarea situatiilor financiare si bilantului contabil; 4.Fiabilitatea sistemului informational.	regularitate/ conformitate				
1	X	X	X	X	26.01.2015	01.01.2014	2	COMUNA

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

					20.02.2015	31.12.2014		CEPTURA
2	X	X	X	X	26.01.2015 20.02.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	SCOALA GIMNAZIALA COMUNA ARICESTII RAHTIVANI
3	X	X	X	X	26.01.2015 20.02.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA SOIMARI
4	X	X	X	X	23.02.2015 20.03.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA TINOSU
5	X	X	X	X	23.03.2015 21.04.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA GURA VITIOAREI
6	X	X	X	X	23.03.2015 21.04.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA COLCEAG
7	X	X	X	X	22.04.2015 20.05.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA SCORTENI
8	X	X	X	X	28.05.2015 25.06.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA CIORANI 21.05.2015 27.05.2015 PP
9	X	X	X	X	26.06.2015 23.07.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA IZVOARELE
10	X	X	X	X	26.06.2015 23.07.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA PUCHENII MARI
11	X	X	X	X	20.08.2015 16.09.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA BERTEA 13.08.2015 19.08.2015 PP
12	X	X	X	X	20.08.2015 16.09.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA FANTANELE 13.08.2015 19.08.2015 PP
13	X	X	X	X	17.09.2015 15.10.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA POIENARII BURCHII
14	X	X	X	X	17.09.2015 15.10.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA BABA ANA
15	X	X	X	X	16.11.2015 16.12.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA JUGURENI
II	ACHIZITII PUBLICE	Atribuirea si derularea	1.Organizarea	regularitate/	X	X	X	X

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

		contractelor de achiziție publică	activitatii de achizitii publice 2.Fundamentarea Programului anual al achizițiilor publice 3.Pregatirea aplicarii procedurilor de achizitii publice programate. 4. Derularea procedurii de achizitie publica 5. Atribuirea contractului de achizitie publica 6.Derularea si administrarea contractelor de achizitii publice	conformitate				
1	X	X	X	X	26.01.2015 20.02.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA POIANA CAMPINA
2	X	X	X	X	23.02.2015 20.03.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA COCORASTII COLT
3	X	X	X	X	23.02.2015 20.03.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA LIPANESTI
4	X	X	X	X	23.02.2015 20.03.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA MAGURELE
5	X	X	X	X	23.03.2015 21.04.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA VALEA CALUGAREASCA
6	X	X	X	X	23.03.2015 21.04.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA TOMSANI
7	X	X	X	X	22.04.2015 20.05.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA MANECIU

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

8	X	X	X	X	22.04.2015 20.05.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA FILIPESTII DE TARG
9	X	X	X	X	22.04.2015 20.05.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA ALBESTI PALEOLOGU
10	X	X	X	X	28.05.2015 25.06.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA DRAGANESTI 21.05.2015 27.05.2015 PP
11	X	X	X	X	28.05.2015 25.06.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA FULGA 21.05.2015 27.05.2015 PP
12	X	X	X	X	26.06.2015 23.07.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA CARBUNESTI
13	X	X	X	X	26.06.2015 23.07.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA CERASU
14	X	X	X	X	20.08.2015 16.09.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA SOTRILE 21.05.2015 27.05.2015 PP
15	X	X	X	X	20.08.2015 16.09.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA VALEA DOFTANEI 21.05.2015 27.05.2015 PP
16	X	X	X	X	17.09.2015 15.10.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA BANESTI
17	X	X	X	X	16.10.2015 13.11.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA CORNU
18	X	X	X	X	16.10.2015 13.11.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA PLOPU
19	X	X	X	X	16.10.2015 13.11.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA PAULESTI
20	X	X	X	X	16.11.2015 16.12.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA GORGOTA
21	X	X	X	X	16.11.2015 16.12.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA BLEJOI
III.	ACTIVITATEA PRIVIND	Administrarea	1.Asigurarea	regularitate/	X	X	X	X

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

	IMPOZITELE SI TAXELE LOCALE	impozitelor si taxelor locale	cadrlui organizatoric adecvat desfășurării activității de administrarea impozitelor și taxelor locale; 2. Gradul de Colectare a impozitelor și taxelor locale; 3. Stingerea prin executare silită a creanțelor fiscale aferente impozitelor și taxelor locale 4. Realitatea evidențelor contabile și a situațiilor financiare ale entității publice locale privind veniturile din impozite și taxe locale; 5. Fiabilitatea sistemului informatic privind administrarea impozitelor și taxelor locale	conformitate				
1	X	X	X	X	28.05.2015 25.06.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA SALCIILE

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

								21.05.2015 27.05.2015
2	X	X	X	X	16.10.2015 13.11.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA BALTA DOAMNEI
3	X	X	X	X	16.11.2015 16.12.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA MANESTI
4	X	X			16.11.2015 16.12.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA DUMBRAVESTI
IV.	ACTIVITATEA REGISTRU AGRICOL	Activitatea de organizare si completare a Registrului agricol	1.Asigurarea cadrelor organizatoric adecvat desfășurării activității privind Registrul Agricol 2.Înscrierea datelor în Registrul Agricol, modificările efectuate în acesta, concordanța dintre registrul agricol pe suport de hârtie și cel în format electronic și completarea Registrului Agricol 3.Completarea Registrului Agricol, centralizarea datelor și gestionarea Registrului	regularitate/ conformitate	X	X	X	X

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

			Agricol. 4. Eliberarea certificatelor de producător si eliberarea biletului de adeverire a proprietății animalelor 5. Fiabilitatea sistemului informatic privind <i>completarea Registtrului</i>					
1	X	X	X	X	17.09.2015 15.10.2015	01.01.2014 31.12.2014	2	COMUNA SIRNA

NOTA 1:

- 1) 05.01.2015 - 23.01.2015 10 zile (+ 5 zile PP) intocmire raport activitate 2014 si pregatire misiuni 2015
- 2) 23.07.2015 – 12 08.2015. 15 zile concediu odihna 2015
- 3) 17.12.2015 - 31.12.2015 10 zile concediu odihna 2015

NOTA 2:

Planul va fi modificat in functie de :

- a) incheierea de noi acorduri,
- b) propuneri U.C.A.A.P.I,
- c) propuneri Comunele semnatare acordului de cooperare, alte sugestii si solicitari
- d) participarea auditorilor la cursuri de pregatire profesionala

NOTA 3: 5 pp = 5 zile pregatire profesionala

15 zile/pers. Cursuri perfectionarea pregatirii profesionale (5 zile /trim.un auditor va participa la curs, un auditor misiune astfel Incat misiunea sa se desfasoare conform planului aprobat).In situatia in care la cursuri participa toti auditorii sau 2 auditori din aceeasi aceeasi echipa Se actualizeaza perioada programata pentru efectuarea misiunii de audit.

Elaborat,
Secareanu Vasilica

Planul multianual de audit public intern

Compartimentul de audit public intern	PLANUL MULTIANUAL DE AUDIT PUBLIC INTERN	Data elaborarii: 20.11.2014	Anexa nr.1
---------------------------------------	--	--------------------------------	------------

Aprobat:

Presedinte,

Cornel Nanu

Nr. crt	Domeniul auditabil	Denumirea misiunii de audit public intern	Realizat Ultima misiune audit 01.01.2014 31.12.2014	Propuneri			Entitatea auditata
				Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017	
I.	ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABILA	Evaluarea sistemului financiar contabil	-	-	-	-	-
1			X				SCOALA GIMNAZIALA COMUNA BABA ANA
2			X				COMUNA FILIPESTII DE TARG
3			X				SCOALA GIMNAZIALA COMUNA FANTANELE
4			X				COMUNA POIANA CAMPINA
5			X				COMUNA BLEJOI
6			X				COMUNA CORNU
7			X				COMUNA CARBUNESTI
8			X				COMUNA BALTA DOAMNEI
9			X				COMUNA PLOPU
10			X				COMUNA MANECIU

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

11			X				COMUNA VALEA DOFTANEI
12			X				COMUNA ALBESTI PALEOLOGU
13,			X				COMUNA COCORASTII COLT
14			X				COMUNA DRAGANESTI
15			X				COMUNA DUMBRAVESTI
16			X				COMUNA FULGA
17			X				COMUNA MAGURELE
18			X				COMUNA SALCIILE
19			X				COMUNA PAULESTI
20			X				COMUNA CERASU
21			X				COMUNA SOTRILE
22			X				SCOALA GIMNAZIALA COMUNA TINOSU
23			X				COMUNA TOMSANI
24			X				COMUNA BANESTI
25			X				COMUNA LIPANESTI
26			X				SERVICIUL COMUNITAR DE UTILITATI PUBLICE COMUNA SCORTENI
27			X				SCOALA GIMNAZIALA SAT POTIGRAFU COMUNA GORGOTA
II.	ACTIVITATEA PRIVIND IMPOZITELE SI TAXELE LOCALE	Administrarea impozitelor si taxelor locale	-	--	-	-	-
1			X				COMUNA VALEA CALUGAREASCA
2			X				COMUNA CORNU
3			X				COMUNA GURA

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

							VITIOAREI
4			X				COMUNA SOIMARI
5			X				COMUNA COLCEAG
6			X				COMUNA BERTEA
7			X				COMUNA PUCHENII MARI
8			X				COMUNA POIENARII BURCHII
9			X				COMUNA CEPTURA
III.	ACTIVITATEA ACHIZITII PUBLICE	Activitatea de achizitii public	-	-	-	-	-
1			X				COMUNA MANESTI
2			X				COMUNA SIRNA
IV.	ACTIVITATEA REGISTRU AGRICOL	Activitatea registrul agricol	-	-	-	-	-
1		X	X				COMUNA ARICESTII RAHTIVANI
2			X				COMUNA IZVOARELE
3			X				COMUNA CIORANI
V.	ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABIL	Evaluarea sistemului financiar contabil	-	-	-	-	-
1				X			COMUNA GURA VITIOAREI
2				X			COMUNA PUCHENII MARI
3				X			COMUNA FANTANELE
4				X			COMUNA BABA ANA
5				X			COMUNA SOIMARI
6				X			COMUNA CEPTURA
7				X			COMUNA CIORAN
8				X			COMUNA IZVOARELE
9				X			COMUNA ARICESTII RAHTIVANI
10				X			COMUNA BERTEA

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

11				X			COMUNA TINOSU
				X			COMUNA POIENARII BURCHII
12				X			COMUNA COLCEAG
13				X			COMUNA SCORTENI
14				X			COMUNA JUGURENI
15				X			
VI.	ACTIVITATEA ACHIZITII PUBLICE	Activitatea achizitii publice	-	-	-	-	-
1.				X			COMUNA POIANA CAMPINA
2				X			COMUNA BANESTI
3				X			COMUNA MAGURELE
4				X			COMUNA COCORASTII COLT
5				X			COMUNA FILIPESTII DE TARG
6				X			COMUNA LIPANESTI
7				X			COMUNA PAULESTI
8				X			COMUNA VALEA CALUGAREASCA
9				X			COMUNA BLEJOI
10				X			COMUNA ALBESTI PALEOLOGU
11				X			COMUNA DRAGANESTI
12				X			COMUNA FULGA
13				X			COMUNA CARBUNESTI
14				X			COMUNA CERASU
15				X			COMUNA MANECIU
16				X			COMUNA SOTRILE
17				X			COMUNA VALEA DOFTANEI
18				X			COMUNA CORNU
19				X			COMUNA TOMSANI

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

20				X			COMUNA PLOPU
21				X			COMUNA GORGOTA
VII.	ACTIVITATEA IMPOZITE SI TAXE LOCALE	Administrarea impozitelor si taxelor locale	-	-	-	-	-
1				X			COMUNA DUMBRAVESTI
2				X			COMUNA SALCIILE
3				X			COMUNA BALTA DOAMNEI
4				X			COMUNA MANESTI
VIII.	ACTIVITATEA REGISTRU AGRICOL	Activitatea de organizare si completare a Registrului agricol	-	-	-	-	-
1.				X			COMUNA SIRNA
IX.	ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABILA	Verificarea modului de organizare si desfasurare a sistemului financiar contabil	-	-	-	-	-
1					X		COMUNA VALEA CALUGAREASCA
2					X		COMUNA CORNU
3					X		COMUNA SIRNA
4					X		COMUNA MANESTI
X.	Administrarea impozitelor si taxelor locale	Verificarea modului de organizare si desfasurare a activitatii de administrare a impozitelor si taxelor locale	-	-	-	-	-
1					X		COMUNA BANESTI
2					X		COMUNA SCORTENI
3					X		COMUNA GORGOTA
4					X		COMUNA TINOSU
5					X		COMUNA PLOPU
6					X		COMUNA POIANA CAMPINA

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

7					X	COMUNA CERASU
8					X	COMUNA PAULESTI
9					X	COMUNA COCORASTII COLT
10					X	COMUNA MAGURELE
11					X	COMUNA DRAGANESTI
12					X	COMUNA MANECIU
13					X	COMUNA VALEA DOFTANEI
14					X	COMUNA CIORANI
15					X	COMUNA SOTRILE
16					X	COMUNA IZVOARELE
17					X	COMUNA CARBUNESTI
18					X	COMUNA BABA ANA
19					X	COMUNA FULGA
20					X	COMUNA FILIPESTII DE TARG
21					X	COMUNA FANTANELE
22					X	COMUNA TOMSANI
23					X	COMUNA BLEJOI
24					X	COMUNA LIPANESTI
25					X	COMUNA ALBESTI PALEOLOGU

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

26					X		COMUNA ARICESTII RAHTIVANI
XI.	ACTIVITATEA ACHIZITII PUBLICE	Verificarea modului de organizare si desfasurare a sistemului de achizitii publice	-	-	-	-	-
1					X		COMUNA BALTA DOAMNEI
2					X		COMUNA GURA VITIOAREI
3					X		COMUNA JUGURENI
4					X		COMUNA SALCIILE
5					X		COMUNA PUCHENII MARI
6					X		POIENARII BURCHII
7					X		COMUNA BERTEA
8					X		COMUNA COLCEAG
9					X		COMUNA SOIMARI
10					X		COMUNA DUMBRAVESTI
11					X		COMUNA CEPTURA
XII.	ACTIVITATEA FINANCIAR CONTABILA	Fiabilitatea sistemului financiar contabil	-	-	-	-	-
1						X	SCOALA GIMNAZIALA COMUNA BABA ANA
2						X	COMUNA BALTA DOAMNEI
3						X	COMUNA FILIPESTII DE TARG
4						X	SCOALA GIMNAZIALA FANTANELE
5						X	COMUNA POAIANA CAMPINA
6						X	COMUNA BLEJOI
7						X	COMUNA

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

							CARBUNESTI
8						X	COMUNA PLOPU
9						X	COMUNA MANECIU
10						X	COMUNA VALEA DOFTANEI
11						X	COMUNA ALBESTI PALEOLOGU
12						X	COMUNA COCORASTII COLT
13						X	COMUNA DRAGANESTI
14						X	COMUNA DUMBRAVESTI
15						X	COMUNA FULGA
16						X	COMUNA MAGURELE
17						X	COMUNA SALCIILE
18						X	COMUNA PAULESTI
19						X	COMUNA CERASU
20						X	COMUNA SOTRILE
21						X	SCOALA GIMNAZIALA COMUNA TINOSU
22						X	COMUNA TOMSANI
23						X	COMUNA BANESTI
24						X	COMUNA LIPANESTI
25						X	SCOALA GIMNAZIALA POTIGRAFU COMUNA GORGOTA
XIII.	ACTIVITATEA ACHIZITII PUBLICE	Activitatea achizitii publice	-	-	-	-	-
1						X	COMUNA ARICESTII RAHTIVANI
2						X	COMUNA IZVOARELE
3						X	COMUNA CIORANI

Filiala Judeteana Prahova a A.Co.R -Compartiment audit public intern

4						X	COMUNA MANESTI
5						X	COMUNA SCORTENI
XIV.	ACTIVITATEA PRIVIND IMPOZITELE SI TAXELE LOCALE	Administrarea impozitelor si taxelor locale	-	-	-	-	-
1						X	COMUNA CEPTURA
2						X	COMUNA COLCEAG
3						X	COMUNA SOIMARI
4						X	COMUNA CORNU
5						X	COMUNA BERTEA
6						X	COMUNA SIRNA
7						X	COMUNA PUCHENII MARI
8						X	COMUNA POIENARII BURCHII
9						X	COMUNA JUGURENI
10						X	COMUNA VALEA CALUGAREASCA
11						X	COMUNA GURA VITIOAREI

**Auditor intern,
Viviana Secareanu**