

CAMERA DE CONTURI CONSTANȚA

Sinteza rezultatelor acțiunii de audit desfășurate la UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ COMUNA PECINEAGA

1. Denumirea acțiunii de audit efectuată: "Audit financiar asupra conturilor anuale de execuție bugetară ale Unității Administrative Teritoriale a Comunei"

2. Perioada efectuării acțiunii de audit: 26.10.2021 - 26.11.2021

3. Informații sintetice privind indicatorii bugetari ai entității verificate

mii lei

	Prevederi inițiale	Prevederi definitive	Încasări/ Plăți efectuate	% din prevederi inițiale	% din prevederi definitive
	1	2	3	4	5
A.VENITURI - TOTAL (1+...+5)	4898	9298	8362	170,7	89,9
1.Venituri din impozite, taxe, contribuții, alte vărsăminte, alte venituri	1446	2106	1395	96,5	66,2
2.Cote și sume defalcate din impozitul pe venit	1681	1985	1918	114	96,6
3.Sume defalcate din taxa pe valoarea adăugată	1768	2661	2650	149,9	99,6
4.Subvenții de la alte nivele ale administrației publice	0	1392	1389		99,8
7.Sume primite de la UE/alți donatori în contul plăților efectuate și prefinanțări		1154	1010		87,5
B.CHELTUIELI-TOTAL (1+...+13)	5118	9842	8174	159,7	83,1
1.Cheltuieli de personal	2729	2754	2550	93,4	92,6
2.Bunuri și servicii	1603	2412	2190	136,5	90,7
3. Dobânzi	0	0	0		
4. Subvenții	0	0	0		
5. Fonduri de rezervă	20	20	0	0	0
6. Transferuri între unități ale administrației publice		0	0		
7. Alte transferuri		0	0		
8. Asistență socială	263	222	207	78,8	93,5
9. Alte cheltuieli	36	36	6	16,7	16,7
8. Proiecte cu finanțare din fonduri externe nerambursabile		1292	835		64,6
12. Operațiuni financiare	0	0	0		
13. Plăți efectuate în anii precedenți și recuperate în anul curent	0	0	0		
14. Cheltuieli de capital	467	3106	2386	510,5	76,8
C.EXCEDENT/DEFICIT (A-B)			188		

4.Structura și sumele estimate ale abaterilor constatate

mii lei

	Venituri suplimentare	Prejudicii	Abateri financiar-contabile
UATC Pecineaga - activitatea proprie	-	6	-
Total sume	-	6	-

5. Principalele constatări

Obiectivele urmărite	Explicații succinte privind constatarea/abaterea	Suma estimată a abaterii (mii lei)
Exactitatea și realitatea datelor reflectate în	Neinventarierea generală a domeniului public deținut de U.A.T.C. Pecineaga, la termenele stabilite de legislația în	-

situațiile financiare	vigoare. Nereevaluarea tuturor elementelor patrimoniale ale U.A.T.C. Pecineaga la termenul prevăzut de lege.	
Calitatea gestiunii economico-financiare	Acordarea salariilor de bază pentru funcționarii publici din cadrul U.A.T.C. Pecineaga, cu depășirea nivelului indemnizației viceprimarului.	6

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

În timpul misiunii de audit, conducerea entității, nu a luat măsuri de remediere a abaterilor.

7.Opinia de audit

Opinie cu rezerve cu paragraf de evidențiere a unor aspecte, deoarece valoarea cumulată a erorilor/abaterilor de la legalitate și regularitate, constatate la entitatea auditată în sumă de 6 mii lei, se situează sub pragul de semnificație.

8.Măsurile dispuse și recomandările formulate de camera de conturi

- Ordoantorul de credite al U.A.T.C. Pecineaga va dispune măsurile care se impun pentru efectuarea inventarierii generale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii deținute.

- Ordoantorul de credite al U.A.T.C. Pecineaga va dispune măsurile care se impun pentru efectuarea reevaluării activelor fixe corporale aflate în patrimoniul U.A.T.C. Pecineaga, în scopul determinării valorii juste a acestora la data bilanțului ținându-se seama de inflație, utilitatea bunului, starea acestuia și de prețul pieței, atunci când valoarea contabilă diferă semnificativ de valoarea justă; înregistrarea corespunzătoare în evidența financiar-contabilă și în situațiile financiare întocmite pe anul în curs a rezultatelor reevaluării.

-Ordonatorul principal de credite va dispune măsurile legale ce se impun pentru: stabilirea întinderii și mărimii prejudiciului și recuperarea acestuia, în termenul legal de prescripție, creat prin acordarea de venituri salariale care depășesc nivelul stabilit pentru funcția de viceprimar.