

R O M Â N I A
JUDETUL CLUJ
COMUNA BORȘA
PRIMAR
NR.152/04.08.2023

DISPOZIȚIA

**privind implementarea măsurilor dispuse de Camera de Conturi Cluj la pct.
3.1. din Raportul de audit financiar nr. CCCJ/2023-53322/02.08.2023**

Primarul comunei Borșa, județul Cluj,

Având în vedere:

- Adresa nr. CCCJ\2023-53322\02.08.2023 și Adresa nr. CCCJ\2023-53322\02.08.2023 a Camerei de Conturi Cluj prin care se transmite Raportul de audit financiar nr. CCCJ\2023-53322\02.08.2023 încheiat în urma acțiunii de audit financiar efectuate la UAT Comuna Borșa

- Legea nr.94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată

- art. 155, alin.1, lit.e), și alin. 4, lit. a din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ

In temeiul prevederilor art. 196, alin.1, lit.b), și art. 198, alin. 1 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ,

DISPUN:

Art. 1. Pentru înlăturarea erorilor consemnate la ordonatorul principal de credite UAT Comuna Borșa la pct. 3.1. se vor lua următoarele măsuri:

- Conducerea entității va lua măsuri cu privire la controlul intern managerial după cum urmează:

- elaborarea unor proceduri operaționale /sistem privind declarația de avere și interese și protejarea avertizorilor în interes public
- elaborarea și aprobarea organigramei unității administrativ teritoriale
- asigurarea resurselor financiare pentru ducerea la îndeplinire a Planului de pregătire profesională aprobat
- stabilirea unor obiective financiare la nivelul primăriei și entității din subordine care să asigure atingerea obiectivelor generale
- elaborarea procedurilor documentate într-un mod unitar pentru procesele majore sau activitățile semnificative desfășurate atât în cadrul Primăriei, cât și în cadrul unității de învățământ, inclusiv pentru activitatea de angajare, lichidare, ordonanțare și plată a cheltuielilor bugetare
- asigurarea cadrului de raportare a situațiilor de abatere de la proceduri, gestionarea și analiza periodică a abaterilor, în vederea desprinderii unor concluzii de bună practică pentru viitor, ce urmează a fi formalizate
- completarea în mod corespunzător a Registrului de riscuri și elaborarea Raportului anual privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor.

- Elaborarea și completarea planului privind continuitatea activității
- Elaborarea unui manual de politici contabile care să cuprindă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare
- Elaborarea unei proceduri privind activitatea de înregistrare în contabilitate a operațiunilor, precum și cu privire la elaborarea situațiilor financiare, lunare și anuale.

- **Termen de implementare:** stabilit de Camera de Conturi Cluj: 30 septembrie 2023

Art.2 (1) Cu ducerea la îndeplinire a prezentei dispoziții se încredințează d-na Camelia Cherecheș- secretar general Comuna Borșa și d-l Ioan Boancă – consilier juridic Comuna Borșa

(2) Neducerea la îndeplinire a măsurilor stabilite la termenele fixate, constituie abatere disciplinară și se sancționează conform legii

(3) Contabilul Primăriei răspunde de urmărirea, centralizarea și redactarea răspunsului asupra stadiului de realizare a acestor măsuri și se vor comunica Camerei de Conturi a Județului Cluj la termenele stabilite

Art. 3 În conformitate cu prevederile art. 252 alin. 1, lit.c), ale art. 255 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, prezenta Dispoziție se înaintează către Instituția Prefectului Județul Cluj pentru exercitarea controlului de legalitate și persoanelor nominalizate.

PRIMAR
MARIANA SECARA



CONTRASEMNEZA PENTRU LEGALITATE
SECRETAR GENERAL
CAMELIA CHERECHEȘ

