



## DISPOZIȚIE

**privind numirea Comisiei de inventariere și reevaluare a domeniului public al U.A.T  
oras Nehoiu**

Primarul orașului Nehoiu, județul Buzău,

Având în vedere:

-referatul nr.246/09.01.2024 a doamnei Buta Elena;

-planul de masuri nr.210/09.01.2024, întocmit conform recomandărilor trasate de Camera de Conturi Buzău în Raportul de audit;

-art.437 alin.(1) și (2), art.551 alin. (3) din Ordonanța de urgență nr.57/2019 privind Codul administrativ;

-art. 6 din Normele tehnice pentru întocmirea inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public și privat al comunelor, al orașelor, al municipiilor și al județelor aprobate prin Hotărârea nr.392/2020:

În temeiul art.196 alin.(1) lit.b) din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ.

## DISPUNE :

**Art.1.** Începând cu data emiterii prezentei dispoziții, se numește Comisia de inventariere și reevaluare a domeniului public din cadrul UAT Nehoiu, în următoarea componență:

- |   |   |
|---|---|
| - Președinte- <b>Gavriloiu Gheorghe</b> | -viceprimar U.A.T. Nehoiu                             |
| - Membri - <b>Florioiu Laurențiu</b>    | -inspector Serviciu Dezvoltare urbană                 |
| - <b>Șușu Vasile</b>                    | -secretar general al U.A.T. Nehoiu                    |
| - <b>Pescaru Elena Georgiana</b>        | -inspector Compartiment Buget, finanțe, contabilitate |
| - <b>Andronic Viorica</b>               | -inspector Compartiment Taxe și impozite locale       |
| - <b>Stoichița Valentin</b>             | -inspector Serviciu Dezvoltare urbană                 |
| - <b>Stan Gabriel</b>                   | -inspector Compartiment Buget, finanțe, contabilitate |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>-Grigore Constantin</b>    | -inspector Serviciu Dezvoltare urbană    |
| <b>-Ilie Ion Eugen</b>        | -inspector Serviciu Dezvoltare urbană    |
| <b>-Ciupic Gheorghe</b>       | -referent Serviciu Dezvoltare urbană     |
| <b>-Frătilă Gheorghe</b>      | -inspector Serviciu Dezvoltare urbană    |
| <b>-Peneş Ionuţ Alexandru</b> | -inspector Serviciu Dezvoltare urbană    |
| <b>-Beteringhe Marius</b>     | -referent Clubul Sportiv Carpaţi Nehoiu  |
| <b>-Vasile Manuel Doruţu</b>  | -referent Serviciu Dezvoltare urbană     |
| <b>-Tache Dorin</b>           | -muncitor Serviciu Dezvoltare urbană     |
| <b>-Enache Dumitru Emil</b>   | -referent Compartiment Registrul agricol |
| <b>-Ciupic Valeriu</b>        | -muncitor Serviciu Dezvoltare urbană     |

**Art.2.** (1) Membrii comisiei nominalizaţi la Art.1, au obligaţia să întocmească şi să actualizeze inventarul bunurilor aparţinând domeniului public al UAT Nehoiu.

(2)Actualizarea inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public al UAT Nehoiu se raportează la inventarul atestat potrivit ultimei hotărâri a Guvernului de atestare a inventarului bunurilor aparţinând domeniului public al UAT Nehoiu.

(3)Prin actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al UAT Nehoiu se înţelege alcătuirea inventarului, după cum urmează:

a) completarea cu bunuri care nu au fost cuprinse într-o hotărâre a Guvernului de atestare a inventarului bunurilor aparţinând domeniului public al UAT Nehoiu publicate în Monitorul Oficial al României, Partea I;

b) completarea cu bunuri declarate de uz sau de interes public local prin hotărâri ale autorităţii deliberative anterior intrării în vigoare a Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 57/2019;

c) completarea cu bunuri declarate de uz sau de interes public local prin hotărâri ale autorităţii deliberative, conform art. 286 din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 57/2019;

d) modificarea, inclusiv abrogarea unor poziţii din inventarul atestat prin hotărâre a Guvernului şi/sau completat potrivit lit. a)-c).

(4)Pentru îndeplinirea atribuţiilor cu care a fost învestită, comisia poate solicita sprijinul celorlalţi specialişti din aparatul de specialitate al primarului oraşului Nehoiu, după caz.

(5) Concomitent cu inventarierea bunurilor aparținând domeniului public al unității administrativ-teritoriale, comisia va proceda și la reevaluarea mijloacelor fixe din domeniul public al orașului Nehoiu.

**Art.3.** Prezenta dispoziție produce efecte de la data comunicării.

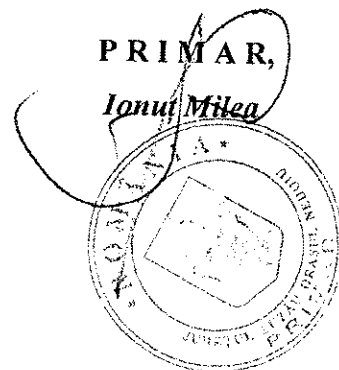
**Art.4** Rezultatele inventarierii, cuprinzând listele de inventariere pe categorii de mijloace fixe și raportul de reevaluare a mijloacelor fixe se vor înainta în scris Primarului, până la data de 30.06.2024, sub forma unui raport comun întocmit de comisia prevăzută la art. 1.

**Art.5** Orice dispoziție contrară prezentei se abrogă.

**Art.6.** Secretarul general al orașului Nehoiu prin Compartiment Registratură, arhivă, secretariat și relații cu publicul va afișa prezenta dispoziție pe site-ul [www.primaria-nehoiu.ro](http://www.primaria-nehoiu.ro) pentru aducere la cunoștință publică și va comunica prezenta dispoziție autorităților și persoanelor interesate.

NEHOIU: 13.01.2024  
Nr. 102

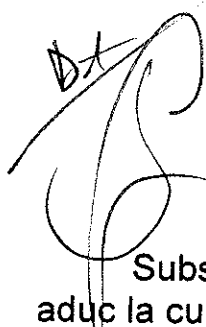
CONTRASEMNEAZĂ :  
SECRETAR GENERAL,  
*Șușu Vasile*



ROMANIA  
JUDETUL BUZAU  
ORASUL NEHOIU

Calea Mihai Viteazu, nr. 43, judetul Buzau; CUI:4055807  
Telefon:0238/554.548; Fax:0238/554.541; e-mail:primarianehoiu@yahoo.com

Nr. 246 / 09.01. 2024



## REFERAT DE NECESITATE

Subsemnata Buta Elena avand functia de Sef Serviciu Contabilitate, va aduc la cunostinta urmatoarele:

În urma misiunii de audit asupra situatiilor financiare consolidate efectuat de Camera de Conturi Buzau, s-a intocmit raportul de audit, însoțit de un Plan de masuri cu termen de ducere la îndeplinire 30.06.2024.

Astfel, pentru înregistrarea în evidentele contabile a tuturor bunurilor care alcatuiesc domeniul public al uat oras Nehoiu, este imperios necesara efectuarea unei inventarieri faptice, in teren, pentru identificarea construcțiilor, terenurilor, drumurilor, podurilor, podetelor si puntilor, constructiilor speciale, concomitent cu reevaluarea acestora.

Astfel încat procedura sa fie completa, se impune nominalizarea unei comisii care sa cuprinda specialisti atat de ordin tehnic cat si financiar.

Propun, in acest sens, sa fie nominalizati toti responsabilii pe zone, seful Biroului Urbanism, specialisti cadastru si din cadrul Biroului Buget, finante, contabilitate.

În prima faza membrii comisiei vor intocmi liste de inventariere faptice, in teren, pe categorii de mijloace fixe, respectiv cladiri, terenuri, drumuri, poduri, puncti, constructii speciale, apoi, se va proceda la reevaluarea acestora, avand ca finalitate reflectarea sumelor in evidentele contabile.

Fata de cele sus-mentionate, va rugam sa analizati si sa dispuneti,

**SEF SERVICIU CONTABILITATE,**

*ec. Buta Elena*

Entitate auditată: UAT ORAS NEHOIU

Sediu/adresă: ORAS NEHOIU, CALEA MIHAI VITEAZU, NR 43

Nr. de înregistrare 210 / 09.01.2024

**PLAN DE MĂSURI PENTRU IMPLEMENTAREA RECOMANDĂRIILOR**  
consemnate în proiectul Scrisorii către management uat ORAS NEHOIU  
comunicată în data de 29.12.2023

| Nr. crt. | Recomandarea CCR  | Termen     | Măsuri propuse pentru implementarea recomandării   | Structură/Structuri ale entității responsabile   | Termen propus de entitate pentru implementare         | Observații |
|----------|---|------------|--|--|---|------------|
| 1.1      | Determinarea cauzelor care au condus la înregistrarea eronată în contabilitate a operațiunilor economice și dispunerea de măsuri în consecința  | 30.06.2024 | <ol style="list-style-type: none"> <li>Actualizarea programelor informatice; îmbunătățirea modului pentru înregistrare mijloace fixe</li> <li>instruirea personalului prin achiziționarea unor monografii contabile a mijloacelor fixe</li> <li>Analiza procedura de înregistrare în contabilitate a mijloacelor fixe</li> <li>Verificarea prin sondaj, a corectitudinii înregistrării mijloacelor fixe</li> </ol> | <p>Birou "Buzet, finante, contabilitate"</p> <p>Birou "Buzet, finante, contabilitate"</p> <p>Birou "Buzet, finante, contabilitate"</p> | <p>30.06.2024</p> <p>30.06.2024</p> <p>30.06.2024</p> |            |
| 1.2      | Formalizarea unor activități de control intern care să asigure verificarea periodică a sumelor reflectate în contul 231 "Active corporale în curs de executie" și concilierea acestor sume cu | 30.06.2024 | <ol style="list-style-type: none"> <li>Evidența analitică lunară a contului 231</li> <li>Intocmirea unui inventar a contului 231 în cadrul inventarierii anuale</li> </ol>   | <p>Birou "Buzet, finante, contabilitate"</p> <p>Birou "Buzet, finante, contabilitate"</p>  | <p>30.06.2024</p> <p>30.06.2024</p>                   |            |

|       |  |            |  |  |                              |  |
|-------|--|------------|--|--|------------------------------|--|
|       | rezultatele obtinute in urma inventarierii generale a patrimoniului  |            | 3. Verificarea concordantei dintre rezultatele inventarierii si soldul contului din balanta de verificare  | Birou "Buget, finante, contabilitate"  | 30.06.2024                   |  |
| 1.3   | Inregistrarea in contabilitate a rezultatelor reevaluari activelor fixe corporale de natura constructiilor si terenurilor din patrimonial UAT oras Nehoiu  | 30.06.2024 | 1.Nominalizarea unei comisii cu specialist din cadrul institutiei care sa procedeze la inventarierea si reevaluarea mijloacelor fixe de natura constructiilor si terenurilor din patrimonial uat oras Nehoiu<br>2. Intocmirea unui plan de inventariere si reevaluare a domeniului public si privat<br>3. Inventarierea efectiva a constructiilor si terenurilor si reevaluarea acestora | Conducerea UAT oras Nehoiu<br><br>Comisia de inventariere si reevaluare<br><br>Comisia de inventariere si reevaluare | 31.01.2024<br><br>28.02.2024 |  |
| 1.4   | Efectuarea unei analize pentru identificarea cauzelor care au determinat neexercitarea mecanismelor de control intern managerial   | 30.06.2024 | 1.Implementarea mecanismelor de control managerial intern<br>2. Verificarea periodica a insusirii procedurilor de control managerial intern de catre fiecare salariat  | Comisia de implementare<br><br>Conducerea UAT oras Nehoiu  | 30.06.2024<br><br>30.06.2024 |  |
| 2.3.1 | Organizarea si exercitarea controlului financiar preventive asupra tuturor categoriilor de operatiuni ale Casei de Cultura George Baiculescu nehoiu care afecteaza fondurile publice, in conformitate cu prevederile legale in domeniu | 30.06.2024 | 1. Identificarea unor salariati din cadrul ordonatorului principal de credite care indeplinesc conditiile exercitarii CFP la ordonatorii tertari de credite<br>2. Acordarea unor atributiuni in fisa postului de exercitare a CFP salariatilor selectati   | Conducerea UAT oras Nehoiu<br>Casa de Cultura Nehoiu   | 31.01.2024                   |  |
| 3.1   | Dezvoltarea unor activitati de control al proceselor si activitatilor in scopul realizarii acestora in conditii de economicitate, eficienta, eficacitate, siguranta si legalitate  | 30.06.2024 | 3. Exerkitarea CFP asupra tuturor categoriilor de operatiuni la ordonatorii tertari de credite<br>1. Dezvoltarea si implementarea unor instrumente adecvate de control al activitatii birourilor si compartimentelor in scopul desfasurarii activitatii in conditii  | Birou "Buget, finante, contabilitate"<br><br>Conducerea UAT oras Nehoiu  | 30.06.2024<br><br>30.06.2024 |  |

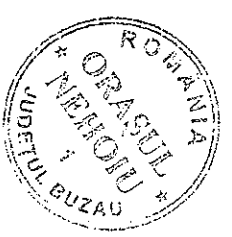
|  |                   |  |  |                                     |  |
|--|-------------------|--|--|-------------------------------------|--|
| <p>Aprobarea si implementarea tuturor procedurilor operationale necesare realizarii obiectivelor, actualizarea celor existente, precum si monitorizarea aplicarii acestora</p> <p>Monitorizarea modului de aplicare a instrumentelor de control, pentru a se asigura ca procedurile sunt respectate de catre salariatii in mod efectiv si continuu</p> |                   | <p>de economicitate, eficienta, eficacitate, siguranta si legalitate.</p> <p>2. Incredintarea procedurilor pe persoane astfel incat sa se asigure o separare a functiilor; emiterea unei dispozitii cu persoana responsabila cu repararea procedurilor de lucru, precum si toate activitatile ce vizeaza SCIM</p> <p>3. Insusirea sub semnatura a procedurilor de control managerial intern de catre fiecare salariat si consultarea acestor proceduri in elaborarea documentelor.</p> | <p>Comisia de implementare a sistemului de control managerial intern</p> | <p>30.06.2024</p>                   |  |
| <p>3.2 Implicarea activa a conducerii entitatii in elborarea si aprobarea Planului anual/multiannual de audit, astfel incat sa se asigure exercitarea auditului intern asupra tuturor activitatilor desfasurate in cadrul UAT Nehoiu si a entitatilor subordonate, cel putin o data la 4 ani</p>   | <p>30.06.2024</p> | <p>1. Impreuna cu Filiala Judeteana ACCOR a fost elaborat planul de audit pe anul 2024 – anexa nr 11a prezentul plan de masuri</p> <p>2. Impreuna cu Filiala Judeteana ACCOR a fost elaborate planul de audit multiannual 2024 – 2026 – anexa nr. 2 la prezentul plan de masuri</p> <p>Asigurarea unor functii de sprijin din partea auditorilor publici, in vederea imbunatatirii tuturor activitatilor din cadrul UAT oras Nehoiu</p>  | <p>Conducerea UAT oras Nehoiu</p> <p>Conducerea UAT oras Nehoiu</p>      | <p>30.06.2024</p> <p>30.06.2024</p> |  |

Reprezentantul legal al entității auditate

PRIMAR

MILEA IONUT

(nume, prenume, semnătură)



SFF SERVICIU CONTRASIGILATE,

PRIMAR

*[Handwritten signature]*