

PCT. 9



- Comuna juridica
- Comuna Secuaria
Arget



Consiliul General al Municipiului București

HOTĂRÂRE

privind contractarea unor servicii conexe în baza Standardelor Internaționale de Servicii Conexe ISRS 4400, cu privire la analiza modului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2017 - 31.12.2020 de către aparatul de specialitate și entitățile din subordinea Primarului General al Municipiului București, precum și de către entitățile din subordinea Consiliului General al Municipiului București

Având în vedere Referatul de aprobare al consilierului general Gram Anamaria Alina și Raportul de specialitate comun al Direcției Generale Achiziții Publice și al Corpului de Control al Primarului General înregistrat la Secretarul General sub nr. 102/12.01.2021.

În temeiul prevederilor:

- OUG nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată (r1) în Monitorul Oficial nr. 598 din 22.08.2003, cu toate modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului finanțelor publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, publicat în Monitorul Oficial nr. 963 din 30.12.2014;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată (r4) în Monitorul Oficial nr. 454 din 18.06.2008, cu toate modificările și completările ulterioare.

În conformitate cu prevederile art. 129, alin. 1, alin. 2 lit. a, lit. b, alin. 3 lit. c, lit. e, alin. 4 lit. e, art. 139 alin. (1) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ.

CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 – (1) Municipiul București va contracta servicii conexe în baza Standardelor Internaționale de Servicii Conexe ISRS 4400, cu privire la analiza modului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2017 - 31.12.2020 de către aparatul de specialitate și entitățile din subordinea Primarului General al Municipiului București, precum și de către entitățile din subordinea Consiliului General al Municipiului București.

(2) Prestatorii serviciilor menționate la Alin. 1 de mai sus vor utiliza proceduri agreate care vor avea ca scop cunoașterea realității economice și verificarea respectării

reglementărilor legale privind patrimoniul Mun. București. Principalele obiective care vor fi urmărite de către prestatori vor fi următoarele:

- a. Modul de aducere la îndeplinire a recomandărilor și a măsurilor constatate prin actele de control precedente încheiate de către organele abilitate, inclusiv de către Direcția de Audit Public Intern din aparatul de specialitate, în perioada auditată.
- b. Analizarea datelor din activul și pasivul bilanțului din punct de vedere al realității, legalității și conformității cu normele legale în vigoare.
- c. Analizarea cheltuielilor înregistrate în perioada auditată (inclusiv cele angajate în perioade precedente dar derulate în perioada auditată). Verificarea legalității documentelor care stau la baza efectuării cheltuielilor și respectarea condiției necesității în vederea desfășurării activității. Cheltuielile vor fi verificate prin procedee de eșantionare specifice activității de audit. Firmele de audit vor stabili pragul de semnificație.
- d. Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată: analiza modului în care au fost identificate și fundamentate sumele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, analiza veniturilor și încadrării cheltuielilor efectuate în limita creditelor bugetare aprobate pentru activitatea proprie a instituției, evidențiate în Contul de execuție bugetară.
- e. Modul de respectare a prevederilor legale cu privire la inventarierea anuală a patrimoniului, verificarea respectării condiției de confirmare de către beneficiarii serviciilor și furnizori a soldurilor privind datorile și creanțele.
- f. Aplicarea corectă a procedurilor de achiziție publică – se vor verifica următoarele aspecte : (i) dacă există proceduri proprii de achiziție publică, (ii) dacă achizițiile au la bază referate de necesitate și documente legale de achiziție, (iii) dacă au fost achiziționate la prețul de piață și (iv) dacă au viza de control financiar preventiv.
- g. Verificarea modului de constituire a veniturilor obținute. Firmele de audit vor stabili pragul de semnificație.
- h. Analizarea eficienței utilizării resurselor umane (grad de ocupare pe fiecare post dar și organizational), dacă se impune diminuarea respectiv creșterea resurselor umane pentru fiecare direcție/serviciu din structura aparatului de specialitate, respectiv din structura organizatorică a societăților menționate la alin. 3 de mai jos sau a oricăror alte entități din subordinea Primarului General sau a Consiliului General al Municipiului București.
- i. Evaluarea sistemului informatic la nivelul aparatului de specialitate (sistem de management, soft de contabilitate integrat în sistemul de management, registratura electronică, alte sisteme informatice existente și operaționale etc.).
- j. Verificarea respectării procedurilor legale la emiterea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construire, verificarea respectării procedurilor legale și

verificarea conformării cu strategiile de dezvoltare naționale și locale la emiterea documentațiilor de urbanism.

(3) Serviciile menționate la Art. 1 alin. 1 de mai sus se vor contracta și pentru societățile în care unitatea administrativ-teritorială Mun. București este acționar unic sau majoritar pentru anii în care societatea a înregistrat pierderi. În plus față de obiectivele menționate mai sus la alin. 2, se vor stabili următoarele obiective suplimentare: (i) capacitatea fiecărei societăți de a presta locuitorilor din Mun. București serviciile de interes local stabilite prin Actul constitutiv, la standarde de calitate adecvate, cu respectarea unui raport calitate-preț optim (ii) rentabilitatea financiară a societății.

(4) Firmele de audit vor putea agreea împreună cu unitatea administrativ-teritorială Mun. București prin Primarul General și alte obiective decât cele menționate la alin. 2 și 3 de mai sus.

(5) La final, firmele de audit vor întocmi un Raport care va conține (i) concluziile referitoare la obiectivele menționate la alin. 2, respectiv la alin. 3 de mai sus, (ii) recomandări cu privire la eficientizarea utilizării resurselor umane, precum și, dacă va fi cazul, (iii) informarea cu privire la existența unor indicii referitoare la săvârșirea unor infracțiuni de corupție (ex. luare de mită, trafic de influență), infracțiuni de serviciu (ex. delapidare, abuz în serviciu, deturnarea de fonduri, uzurparea funcției, folosirea funcției pentru favorizarea unor persoane) sau alt tip de infracțiuni prevăzute de Codul penal, urmând să fie sesizate organele judiciare competente.

(6) În cazul în care firmele de audit nu vor putea sau nu vor dori să își asume realizarea unora dintre obiectivele menționate de mai sus la alin. 2 și 3 sau dintre obiectivele suplimentare ce se vor stabili ulterior, urmează a fi identificate alte firme de consultanță (ex. firme de consultanță din domeniul resurselor umane, firme de consultanță în afaceri etc.) care își vor putea asuma realizarea obiectivelor menționate mai sus.

(7) Prima perioadă care va fi analizată este 01.01.2017 – 31.12.2017, urmând ca, în cazul în care din raportul de audit, întocmit la finalizarea misiunii de audit, vor rezulta deficiențe semnificative, să se continue cu analizarea perioadei 01.01.2018 – 31.12.2018, apoi 01.01.2019 – 31.12.2019 iar la final va fi analizată perioada 01.01.2020 – 31.12.2020.

(8) Firmele de audit nu vor audita secțiunile care au fost deja auditate de Curtea de Conturi prin Camera de Conturi a Mun. București.

(9) Firmele de audit vor avea dreptul de a extinde cercetarea pentru orice altă perioadă sau la orice entitate din subordinea Consiliului General al Municipiului București sau a Primarului General, dacă va fi necesar pentru a clarifica anumite aspecte, fără a fi platită o sumă suplimentară.

Art. 2 – (1) Se împuternicește Primarul General să stabilească calendarul acțiunilor de audit pe direcții/servicii din aparatul de specialitate și instituții subordonate, în limitele bugetului propriu al Municipiului București, valoarea maximă în vederea ducerii la îndeplinire a serviciilor contractate este de 1.000.000 RON (unmilionlei) pentru perioada 01.01.2017 – 31.12.2017. În cazul în care se vor aplica dispozițiile Art. 1 alin. 7 de mai sus și se va continua cu analizarea perioadei 01.01.2018 – 31.12.2018, 01.01.2019 – 31.12.2019 și 01.01.2020 – 31.12.2020, bugetul maxim va fi același de 1.000.000 RON (unmilionlei) pentru fiecare an care va fi supus analizei. Termenul de aducere la îndeplinire este de 1 (un) an calendaristic, începând cu data adoptării prezentei hotărâri. Pentru anumite verificări de specialitate (ex. construcții, instalații, IT etc) firma de audit va informa beneficiarul și vor stabili împreună oportunitatea, necesitatea și costul prestației, care nu este inclus în valoarea maximă menționată mai sus. Pentru aceste servicii care au ca obiect verificări de specialitate, urmează a se încheia un contract separat de cel pentru serviciile menționate la

Art. 1 alin. 1 de mai sus cu firmele specializate pe aceste domenii, cu respectarea prevederilor legale privind achizițiile publice.

(2) Pentru entitățile subordonate Primarului general și Consiliului General al Mun. București, Primarul General va solicita includerea în Planul anual de audit intern pentru anul 2021 a următoarelor tematici: 1) eficiența utilizării resurselor financiare și 2) verificarea legalității și realității lucrărilor de investiții.

(3) Primarul General va informa Consiliul General al Mun. București cu privire la stadiul implementării proiectului.

(4) Serviciile menționate la Art. 1 alin. 1 de mai sus se vor contracta cu respectarea procedurilor de achiziție publică conform Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice. Serviciile menționate la Art. 1 alin. 1 de mai sus se vor putea lotiza, urmând să fie semnate contracte cu mai multe firme de audit, respectiv firme de consultanță, pentru a putea fi respectat termenul de maxim 1 (un) an menționat la alin. 1 de mai sus.

Art. 3 – Direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului General al Municipiului București vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Această hotărâre a fost adoptată în ședința Consiliului General al Municipiului București, din data de2021.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

SECRETAR GENERAL
AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI
Georgiana Zamfir



PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

Primar General

NR. 1156/19.02.2021

REFERAT DE APROBARE

privind contractarea unor servicii conexe în baza Standardelor Internaționale de Servicii Conexe ISRS 4400, cu privire la analizarea modului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2017 – 31.12.2020 de către aparatul de specialitate și entitățile din subordinea Primarului General al Municipiului București, precum și de către entitățile din subordinea Consiliului General al Municipiului București

Conform dispozițiilor Art. 129 alin. 4 lit. e din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, consiliul local aprobă strategia privind dezvoltarea economică a unității administrativ-teritoriale.

În vederea elaborării unei strategii corecte pentru dezvoltarea economică a unității administrativ-teritoriale Mun. București, considerăm că este esențial să fie efectuată o analiză temeinică a activității aparatului de specialitate al primarului, precum și a tuturor entităților din subordinea Primarului General și a Consiliului General al Municipiului București, pentru perioada 01.01.2017 – 31.12.2020.

Având în vedere Raportul de specialitate al Corpului de Control și al Direcției Generale Achiziții Publice cu nr. 113/19.02.2021, precum și adresa cu nr. 300/19.02.2021 a Direcției Audit Public Intern și în conformitate cu dispozițiile art. 136 alin. (1) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supunem Consiliului General al Municipiului București spre dezbateră și aprobare, proiectul de hotărâre inițiat de un consilier general, privind contractarea unor servicii conexe în baza Standardelor

Internaționale de Servicii Conexes ISRS 4400, cu privire la analizarea modului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2017 – 31.12.2020 de către aparatul de specialitate și entitățile din subordinea Primarului General al Municipiului București, precum și de către entitățile din subordinea Consiliului General al Municipiului București.

PRIMAR GENERAL

Nicușor DAN



DIRECȚIA JURIDIC

Director Executiv

Adrian IORDACHE



Întocmit,

Inspector de specialitate

Claudia Văsuian

A blue ink handwritten signature of Claudia Văsuian.



Nr.....942.....Data..02.04.2021.....

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind contractarea unor servicii conexe în baza Standardelor Internaționale de Servicii Conexe ISRS 4400, cu privire la analiza modului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2017 -31.12.2020 de către aparatul de specialitate și entitățile din subordinea Primarului General al Municipiului București, precum și de către entitățile din subordinea Consiliului General al Municipiului București

Având în vedere:

- adresa Direcției Asistență Tehnică și Juridică din cadrul Direcției Generale Administrație și Relația cu CGMB, nr. 2150/31.03.2021, prin care se transmite la Direcția Generală Achiziții Publice "Proiectul de hotărâre privind contractarea unor servicii conexe în baza Standardelor Internaționale de Servicii Conexe ISRS 4400" pentru a fi analizat în conformitate cu prevederile art. 136, alin. (8) lit. b) din O.U.G. nr. 57/2019 din Codul Administrativ;
- misiunea, scopul și atribuțiile D.G.A.P. prevăzute în Regulamentul de Organizare și Funcționare al P.M.B. aprobat prin H.C.G.M.B. nr. 52/2020 cu modificările și completările ulterioare,
- apostila domnului Primar General al Municipiului București, privind solicitarea unui raport de specialitate din partea Corpului de Control, cu referire la proiectul de H.C.G.M.B. pentru efectuarea unui audit extern,
- adresa Direcției Asistență Tehnică și Juridică din cadrul Direcției Generale Administrație și Relația cu CGMB nr. 101/18.02.2021, prin care se dispune Corpului de Control al Primarului General, întocmirea Raportului de specialitate referitor la

"Proiectul de hotărâre privind contractarea unor servicii conexe în baza Standardelor Internaționale de Servicii Conexe ISRS 4400", pentru a fi introdus pe ordinea de zi a ședinței CGMB.

Direcția Generală Achiziții Publice și Corpul de Control al Primarului General, supune spre dezbatere Proiectul de hotărâre privind contractarea unor servicii conexe în baza Standardelor Internaționale de Servicii Conexe ISRS 4400, instrumentarea achiziției publice urmând a se realiza în conformitate cu prevederile Legii nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, și HG nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

DIRECȚIA GENERALĂ ACHIZIȚII PUBLICE

DIRECTOR GENERAL

Eugen DAVIDOIU



CORPUL DE CONTROL AL PRIMARULUI GENERAL

DIRECTOR EXECUTIV

Dumitru CATANĂ

