

ROMÂNIA
JUDEȚUL CARAȘ – SEVERIN
COMUNA GRĂDINARI
PRIMAR

PROIECT



Nr. de înregistrare 26/13.02.2026

HOTĂRÂRE

privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin

Analizând:

- Proiectul de hotărâre nr. ... din02.2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin – proiect elaborat la inițiativa Primarului Comunei Grădinari;

- Referatul de aprobare al Primarului comunei Grădinari nr. din ...02.2026 al proiectului de hotărâre nr. ... din02.2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin;

Având în vedere:

- Raportul de specialitate nr.02.2026 întocmit de d-l Emanuel-Vasile CRAIA – Secretar general al comunei Grădinari la proiectul de hotărâre nr. ... din02.2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin

- Avizul Comisiei pentru activități economico-financiare, amenajarea teritoriului și urbanism, agricultură, gospodărie comunală, protecția mediului și turism

- Avizul Comisiei pentru administrație publică, juridică și de disciplină, apărarea ordinii și liniștii publice, a drepturilor cetățenești

Luând în considerare adresa nr. 12938 din 13 februarie 2026 a Camerei de Conturi Caraș-Severin

În temeiul prevederilor:

- art. 57 din Hotărârea Curții de Conturi nr. 629/2022 pentru aprobarea Regulamentului privind activitatea de audit public extern, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 106 alin. (1) art. 129 alin. (2), lit. b) și art. 139 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare

Consiliul Local al Comunei Grădinari, întrunit în ședință

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. – Se însușește Raportul de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin, prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. – Prezenta hotărâre poate fi contestată la Instanța de contencios administrativ în termenul prevăzut de Legea nr. 554/2004 – Legea contenciosului administrativ, cu modificările și completările ulterioare, cu respectarea procedurii prealabile.

Art. 3. – Prezenta hotărâre, se va face publică prin afișare la Fișierul Primăriei și pe site-ul comunei Grădinari și se comunică în baza prevederilor art.197 alin.1 și 2 și art.198 alin.1 și 2 din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul Administrativ:

- Instituției Prefectului – Județul Caraș-Severin;
- Camerei de Conturi Caraș-Severin;
- Primarului comunei Grădinari;
- Compartimentului Financiar Contabil, Impozite și Taxe Locale.

INIȚIATOR

PRIMARUL COMUNEI GRĂDINARI

Ioan GOJE



AVIZAT

SECRETARUL GENERAL AL COMUNEI GRĂDINARI,

Emanuel Vasile CRAIA

ROMÂNIA
JUDEȚUL CARAȘ – SEVERIN
COMUNA GRĂDINARI
PRIMAR



Nr. 202/13.02.2026

REFERAT DE APROBARE

al proiectului de hotărâre nr. 26 din 13 februarie 2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin

Prezentul referat de aprobare are la bază prevederile art. 6 alin. 3, art. 30 alin. 1 lit. c și alin. 2 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare precum și prevederile art. 136 alin. 8 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ reprezentând instrumental de motivare și prezentare a proiectului Hotărârii Consiliului Local nr. 26 din 13 februarie 2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin.

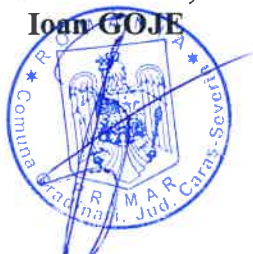
Proiectul de hotărâre supus spre dezbateri și adoptare de către Consiliul Local al comunei Grădinari, județul Caraș-Severin este reglementat juridic prin prevederile:

- art. 57 din Hotărârea Curții de Conturi nr. 629/2022 pentru aprobarea Regulamentului privind activitatea de audit public extern, cu modificările și completările ulterioare, conform căruia:

„**Art. 57.** - Concluziile misiunii de follow-up se transmit entităților ierarhic superioare celor auditate, Parlamentului, Guvernului și altor autorități și instituții ale administrației publice centrale și locale, după caz.”.

Față de cele expuse de mai sus vin în fața Consiliului Local al comunei Grădinari cu rugmintea adoptării proiectului de hotărâre nr. 26 din 13 februarie 2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin, în forma în care a fost redactat.

Inițiator,
PRIMAR,
Ioan GOJE



ROMÂNIA
JUDEȚUL CARAȘ – SEVERIN
COMUNA GRĂDINARI
SECRETAR GENERAL



NR. 203/13.02.2026

DE ACORD
PRIMAR
Ioan GOJE



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre nr. 26 din 13 februarie 2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin

Prezentul raport de specialitate are la bază prevederile art. 6 alin. 3, art. 30 alin.1 lit.c și alin. 2 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare precum și prevederile art. 136 alin. 8 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, reprezentând instrumentul de motivare și prezentare a proiectului Hotărârii Consiliului nr. 26 din 13 februarie 2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin

În temeiul prevederilor:

- art. 57 din Hotărârea Curții de Conturi nr. 629/2022 pentru aprobarea **Regulamentului** privind activitatea de audit public extern, cu modificările și completările ulterioare, conform căruia:

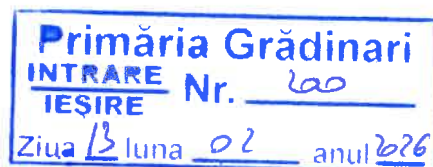
„**Art. 57.** - *Concluziile misiunii de follow-up se transmit entităților ierarhic superioare celor auditate, Parlamentului, Guvernului și altor autorități și instituții ale administrației publice centrale și locale, după caz.*”

Având în vedere cele prezentate mai sus, consider legală, necesară și oportună aprobarea proiectului de hotărâre nr. 26 din 13 februarie 2026 privind însușirea Raportului de follow-up nr. 12932/13.02.2023 transmis de către Camera de Conturi Caraș-Severin anexat și însoțit de prezentul raport de specialitate.

ÎNTOCMIT
SECRETARUL GENERAL AL COMUNEI GRĂDINARI,
Emanuel-Vasile CRAIA



**CAMERA DE CONTURI
CARAȘ-SEVERIN**



12938\13.02.2026

Consiliul Local al Comunei Grădinari

Vă remitem alăturat Raportul de follow-up nr.12932/13.02.2026, încheiat în urma misiunii de verificare a modului de implementare a recomandărilor formulate prin Scrisoarea către management nr.37089/11.05.2023, pe care Curtea de Conturi a României, prin Camera de Conturi Caraș-Severin, a efectuat-o în perioada 29.01.2026-30.01.2026 la Unitatea Administrativ-Teritorială Comuna Grădinari.

Cu stimă,

Directorul Camerei de Conturi Caraș-Severin

Cruceru Florin-Cristian

Florin-
Cristian
Cruceru

Semnat digital de
Florin-Cristian
Cruceru
Data: 2026.02.13
11:06:27 +02'00'



**CAMERA DE CONTURI
CARAȘ-SEVERIN**



12932\13.02.2026

APROBAT

**Director Camera de Conturi Caraș-Severin
Cruțeru Florin-Cristian**

**Florin-
Cristian
Cruțeru**

Semnat digital de
Florin-Cristian
Cruțeru
Data: 2026.02.13
10:58:38 +02'00'

Raport de follow-up

A. Introducere

Misiunea de follow-up a fost efectuată de către Curtea de Conturi a României prin Camera de Conturi Caraș-Severin la **Unitatea Administrativ-Teritorială Comuna Grădinari (UATC Grădinari)** cu sediul în localitatea Grădinari, Strada Principală, nr.190, județul Caraș-Severin.

Scopul acestei misiuni este de a verifica modul de implementare a recomandărilor formulate în urma desfășurării misiunii de audit financiar asupra situațiilor financiare întocmite de UATC Grădinari la data de 31.12.2022 (Raportul de audit financiar nr.37074 din 11.05.2023 și Scrisoarea către management nr.37089 din 11.05.2023).

Prin Adresa nr.1115/27.08.2025 (înregistrată la Camera de Conturi Caraș-Severin sub nr.59361/28.08.2025) entitatea a comunicat modul de implementare a recomandării formulate prin scrisoarea către management.

Activitatea de follow-up s-a realizat în cadrul unei misiuni distincte ca analiză documentară la sediul Camerei de Conturi Caraș-Severin.

B. Rezultatele verificării

Activitățile întreprinse de entitate pentru a implementa recomandările Curții de Conturi au fost următoarele:

B.1. – Referitor la recomandarea 2.2 având ca termen de implementare data de 30.06.2024

Prezentarea abaterii care a făcut obiectul recomandării transmise prin scrisoare:

La nivelul UATC Grădinari nu a fost asigurat cadrul organizatoric și funcțional privind auditul public intern și nu a fost exercitată activitatea de audit public intern, în conformitate cu prevederile legale aplicabile, generând astfel, un risc potențial asupra bunei guvernante a entității auditate.

Recomandarea transmisă prin scrisoare pentru remedierea abaterii:

Asigurarea unui cadru organizatoric funcțional necesar desfășurării activității de audit public intern respectiv asigurarea exercitării acestei activități de audit intern la nivelul entității, în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare.

Detalierea aspectelor rezultate în urma acțiunii de verificare a modului de implementare a recomandării transmise prin scrisoare:

Deși entitatea a inițiat demersuri pentru asigurarea unui cadru organizatoric funcțional desfășurării activității de audit public intern (aderând prin HCL nr.122/15.12.2023 la Compartimentul de audit public intern al Filialei Județene Caraș-Severin a Asociației Comunelor din România), aceste demersuri nu au fost finalizate, întrucât nu a fost semnat Acordul de cooperare privind organizarea și exercitarea activității de audit intern.

În concluzie, recomandarea formulată prin scrisoare este **neimplementată**.

Potrivit art.50 alin.(3) din Regulamentul privind activitatea de audit public extern, aprobat prin Hotărârea Plenului Curții de Conturi nr.629/20.12.2022, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.12, din data de 5 ianuarie 2023, cu modificările și completările ulterioare, pentru recomandarea constatată ca fiind neimplementată nu se mai realizează misiuni viitoare de follow-up.

Totodată, potrivit art.50 alin.(4) din regulamentul anterior menționat, „recomandarea neimplementată rămâne drept obligație în sarcina conducerii entității auditate, până la ducerea acesteia la îndeplinire, Curtea de Conturi fiind informată semestrial cu privire la stadiul acesteia”.

C. Concluzii cu privire la modul de implementare a recomandărilor din scrisoarea către management

Nr. crt.	Stadiul implementării recomandării	Recomandarea din Scrisoarea nr.37089/11.05.2023	Secțiunea din Raportul de audit nr.37074/11.05.2023
1	Neimplementată	2.2	G.2

D. Punctul de vedere al conducerii entității UATC Grădinari:

Potrivit Minutei ședinței de conciliere din data de 03.02.2026, înregistrată la entitate sub nr.141/03.02.2026, reprezentanții entității auditate și-au însușit constatarea privind modul de implementare a recomandării și concluzia înscrisă în proiectul raportului de follow-up și nu au puncte de vedere divergente față de aspectele consemnate în proiectul raportului de follow-up.

Data aprobării: 09.02.2026