

HOTĂRÂREA NR. 20 / 28.02.2023

privind execuția bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022, aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 și a raportului asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022

Consiliul local Recea, întrunit în ședința ordinară din 28.02.2023,
Luând în discuție **proiectul de hotărâre și referatul de aprobare** al primarului comunei Recea, în calitate de inițiator al proiectului;

Văzând **raportul de specialitate** al viceprimarului comunei Recea,

Analizând **adresa Regiei Publice Locale – Ocolul Silvic Padurile Fagarasului R.A.** prin care a solicitat pentru anul 2023, aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, a bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 și a raportului asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022;

Ținând seama de avizul favorabil al **Comisiei nr. 1** - pentru probleme de dezvoltare economică, socială, buget-finanțe, administrarea patrimoniului public și privat al comunei, agricultură, silvicultură, gospodărie comunală, protecția mediului, servicii și comerț, și al **Comisiei nr. 3** pentru probleme de administrație publică, juridică, apărarea ordinii și liniștii publice, a drepturilor cetățenilor;

Având în vedere :

➤ prevederilor **art. 10, art. 14, art. 19, art.59, art. 60 alin.(4) și (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic**, republicata, cu modificările și completările ulterioare ;

➤ prevederile **art. 1, lit.q), lit. r), art. 4, art. 6, art. 20 alin.(5), art. 45 alin.(12), art. 52 din H.G. nr. 715 / 2017 pentru aprobarea Regulamentului de valorificare a masei lemnoase din fondul forestier proprietate publică ;**

➤ **art.129 alin.(1), alin.(2), litera b) -d), alin.(4) lit.e) O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ;**

În temeiul **art. 139, alin.(2), art. 196, alin. (1), lit.a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ;**

HOTĂRĂȘTE :

Art. 1 – Se aprobă execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 al fondului forestier proprietatea comunei Recea, propus de către Regia Publică Locală – Ocolul Silvic Padurile Fagarasului R.A., conform Anexei nr. 1 la prezenta hotărâre.

Art. 2 – Se aproba bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 al fondului forestier proprietatea comunei Recea, propus de către Regia Publică Locală – Ocolul Silvic Padurile Fagarasului R.A., conform Anexei nr. 2 la prezenta hotărâre.

Art. 3 – Se aprobă raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022 prevăzut în Anexa nr. 3 la prezenta hotărâre.

Art. 5 – Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează Regia Publica Locala – Ocolul Silvic Padurile Fagarasului R.A.

Președintele ședinței,
Burlan Silviu Vasile



Contrasemnează,
Secretar general, doc Mirela-Maria

Hotărârea a fost adoptată cu 11 voturi "pentru", 1 vot "împotrivă", 0 voturi "abținere" din totalul de 12 consilieri locali prezenți la ședință. Numărul consilierilor în funcție -13.

DIFUZARE :

- 1 ex. dosar, 1 ex. Institutia Prefectului, 1 ex. Primarului comunei Recea, 1 ex. comp.financiar – contabil, 1ex.O.Silvic

recea

REGIA PUBLICA LOCALA OCOLUL SILVIC PADURILE FAGARASULUI

U.A.T. Comuna Recea

Intrare 624/30.01.2023
Data

Buget de venituri si cheltuieli anul 2022

Primaria Recea

Nr. crt	SPECIFICATII	UM	Planificat	Realizat la 30,12,2022
1	Suprafata	ha	1605,75	
2	Posibilitatea de produse principale			
3	Posibilitatea de produse sec.-ig.			
4	Cota de masa lemnoasa			
5	Volum de exploatat - prins in BVC	mc	5587,69	3891
6	VENITURI TOTAL, DIN CARE:	lei	991942	758443
7	Venituri din valorificarea masei lemn	lei	941942	701322
8	Venituri din valorificarea prod			
9	nelemnoase			
10	Venituri din fond conserv.		50000	57121
11	CHELTUIELI TOTAL,DIN CARE	lei	803101	706642
12	Cheltuieli administrare	lei	105803	100115
13	Cheltuieli cu paza padurii	lei	108805	110066
14	Alte cheltuieli	lei	33721	60798
15	Cheltuieli cu protectia padurii	lei	2735	356
16	Cheltuieli cu regenerarea padurii	lei	56879	60656
17	Cheltuieli cu ingrijirea arboretelor			
18	tinere - degajari	lei	24160	
19	curatiri	lei	16282	
20	Cheltuieli cu punerea in valoare ml	lei		
21	Cheltuieli cu intretinerea dr. forest.			9500
22	Cheltuieli cu exploatarea m.lemn.	lei	305357	242072
23	Spart, transport lemn foc, chirie teren	lei		7260
24	Amortisment			
25	Fond drumuri		3850	1928
26	Fond conservare 15%din m l valorificata	lei	83200	57121
27	Fond de mediu 2%		5900	7280
28	Impozit 0,5% af.CA din exploatare	lei	2510	1909
29	Impozit padure	lei	24147	24147
30	Consiliu administratie		24252	18084
31	Amenajament		5500	5350
32	PROFIT BRUT	lei	188841	51801

Sef ocol
ing. Lazea Ionel

Intocmit
Dobrea Tatiana



Σ

[illegible]

recea

REGIA PUBLICA LOCALA OCOLUL SILVIC PADURILE FAGARASULUI

Buget de venituri si cheltuieli anul 2023
Primaria Recea

U.A.T. Comuna Recea
Intrare 683/30.01.2023
Iesire

Nr. crt	SPECIFICATII	UM	Planificat
1	Suprafata	ha	1632,04
2	Posibilitatea de produse principale		
3	Posibilitatea de produse sec.-ig.		
4	Cota de masa lemnoasa		
5	Volum de exploatat - prins in BVC	mc	6827
6	VENITURI TOTAL, DIN CARE:	lei	1364437
7	Venituri din valorificarea masei lemn	lei	1364437
8	Venituri din valorificarea prod		
9	nelemnoase		
10	Venituri din fond conserv.		
11	CHELTUIELI TOTAL, DIN CARE	lei	1041951
12	Cheltuieli administrare	lei	137091
13	Cheltuieli cu paza padurii	lei	145737
14	Alte cheltuieli	lei	86498
15	Cheltuieli cu protectia padurii	lei	2520
16	Cheltuieli cu regenerarea padurii	lei	102100
17	Cheltuieli cu ingrijirea arboretelor		
18	tinere - degajari	lei	36105
19	curatiri	lei	19178
20	Cheltuieli cu punerea in valoare ml	lei	
21	Cheltuieli cu intretinerea dr. forest.		
22	Cheltuieli cu exploatarea m.lemn.	lei	341681
23	Spart, transport lemn foc, chirie teren	lei	
24	Amortisment		
25	Fond drumuri		3722
26	Fond conservare 15%din m l valorificata	lei	92560
27	Fond de mediu 2%		14124
28	Impozit 0,5% af.CA din exploatare	lei	2376
29	Impozit padure	lei	13411
30	Consiliu administratie		39397
31	Amenajament		5450
32	PROFIT BRUT	lei	322486

Sef ocol
ing Lazea Ionel

Intocmit
Dobrea Tatiana

NOTA DE FUNDAMENTARE
B.V.C. ANUL 2023 COMUNA RECEA

Regia Publica Locala Ocolul Silvic Padurile Fagarasului RA administreaza in anul 2023 suprafata de 1632,04 ha, apartinand UAT Recea.

Din cota in anului 2023 s-au prins in bugetul de venituri si cheltuieli 6827 mc din care :

- 2502 mc principale
- 2500 mc secundare – rarituri

Modalitatea de valorificare este urmatoarea :

- masa lemnoasa pe picior taieri principale 2006 mc – prin licitatie
- masa lemnoasa provenita din principale valorificata la drum auto 2321 mc
- masa lemnoasa pe picior taieri secundare 2500 mc – prin licitatie

Preturile de referinta folosite la calcul APV pentru fundamentarea BVC 2023 sunt cele aprobate in Consiliul Local Recea .

Devizele pentru lucrarile silvice prinse in BVC sunt anexe la BVC 2023.

Propuneri pentru anul 2023

Specificari	propuneri
Cantitate masa lemnoasa prinsa in BVC - mc	6827
Venituri din masa lemnoasa - lei	1364437
	0
Cheltuieli din care:	104951
Cheltuieli administrare = 84 lei/an/ha	137091
Cheltuieli paza = 89 lei/an/ha	145737
Cheltuieli directe din care :	745712
Lucrari silvice cuprinse in amenajamentul silvic	159903
Exploatare masa lemnoasa	341681
Fonduri conform legislatiei in vigoare (CR, drumuri, mediu, impozit pe resurse altele decat gaze)	112782
Amortizarea amenajamentelor	5450
Impozit suprafete impadurite anul 2023	13411
Cheltuieli consiliul de administratie, birotica, carburanti, uniforme, intretinere sediu, auditor, telecomunicatii, informatica, amortismente mijloace fixe, materiale de plantat)	125895

Diferenta intre venituri si cheltuieli, daca toate capitolele de venituri si cheltuieli se respecta, poate fi de 322486 lei

Venituri totale = 1364437 lei
Cheltuieli totale = 1041951 lei
Profit brut = 322486 lei

Marja de profit brut = profit brut / venit = $322486 : 1364437 = 4,23$
Volumul de vanzari = 6827 mc
Valoare vanzari = 1364437 lei
Pret mediu = 199,86 lei/mc

Cheltuielile cu exploatarea masei lemnoase 341681 lei : 2321 mc = 147,22 lei/mc

Diferenta intre valoarea masei lemnoase vandute si valoarea exploatarei este de 199,86 lei
– 147,22 = 52,64 lei, tinand cont de valoarea de vanzare a lemnului de foc care s-ar vinde
cu un pret mediu de 171,50 lei fara TVA.

Cheltuielile cu administrarea si paza :

- Fata de cheltuieli totale : $282828 : 1041951 = 3,69$

Cheltuieli la 1000 lei = cheltuieli totale ; venituri totale x 1000 = $1041951 : 1364437 \times 1000 = 770$ lei

Daca toate s-ar respecta la finele anului 2023 situatia financiar contabila ar putea fi :

- datorii din anii precedenti, reprezentand pierdere si masa lemnoasa pentru institutii :	309510 lei
- redeventa neta anul 2022, cu aproximatie :	40000 lei
- redeventa neta anul 2023, cu aproximatie :	278000 lei
- rest de achitat, de catre regie, din profit net la 30.06.2024	8490 lei

Asa cum s-a discutat in sedinta din 10.01.2023, daca preturile la masa lemnoasa destinata cetatenilor din comuna vor fi majorate, rezultatul brut va fi majorat considerabil.

red/dact. DT



Sef ocol,
ing. Lazea Ionel



DEVIZ
LA LUCRĂRILE DE REGENERAREA PĂDURILOR
PE ANUL 2023

PRIMĂRIA RECEA

Nr. crt.	Simbol	Denumirea lucrării	U.M.	Cantitate	P.U. -lei-	Manoperă -lei-	Materiale -lei-	Total -lei-
1.	C23lld13	Transportul puieților prin purtare directă	1000 buc.	13.3	112.9	1,502.0		1,502.0
2.	C73lc1	Completarea puieților lipsă -condiții grele Molid	1000 buc.	2.3	1935.9	4,453.0	17,955	4,452.0
				13.3	135			17,955.0
3.	C70llc	Plantarea puieților în vetre în teren nepregătit-c.grele	1000 buc.	11.0	2048.6	22,535.0		22,535.0
4.	C46d	Revizuirea plantațiilor	ha	3.3	1225.6	4,044.0		4,044.0
5.	C58llc4	Descopelșirea sp. forestiere în jurul puieților -condiții grele	ha	33.8	1361.5	46,019.0		46,019.0
		Întreținerea regenerării naturale	ha	2.7	1361.5	3,676.0		3,676.0
	TOTAL					82,229.0	17,955	100,184.0
	Contribuții asiguratorii 2,25%					1,850.0		
	TOTAL I					84,079.0		
	Materiale					17,955.0		
	TOTAL GENERAL					102,034.0		

Șef Ocol,
ing. Lazea Ionel

Contabil șef,
ec. Dobrea Tatiana

Întocmit,
Teh. Stoica Alin

REGIA PUBLICĂ LOCALĂ
 OCOLUL SILVIC PĂDURILE FĂGĂRAȘULUI R.A.
 NR.3005 din 30.12.2022

DEVIZ PENTRU PAZA PĂDURILOR – 2023
 PRIMĂRIA RECEA

Proprietarul	Districtul / Cantonul		UA	UP	Situția după amenajamentul nou			Coeficient district	Coeficient canton	Cheltuieli medii district- lei/an/distr	Cheltuieli medii canton lei/an/dit	Cost		TOTAL COSTURI PAZĂ lei/an
	Denumire	Cantonul			Suprafața	U.B.	U.A.					Cost total cu șeful de district	Cost total cu pădurarul	
PRIMĂRIA	I.BECLEAN-LISA				ha							lei/an	lei/an	
RECEA	31.Plaiul Manului IV. Sebeș		32--34		89	I.RECEA	70-72	89,00						
			171D%		0,27	II.RECEA	171D	0,30						
					89,27	0	0	89,3	0,01783	0,081149				
	13.Grecu-Maloas IV. Sebeș		(150--153)% ,15		151,9	II.RECEA	150-153%,1	151,9						
			58--61%		113,5	I.RECEA	75-78	108,10						
					265,4			260	0,05191	0,148097				
	19.Șona	Toderița			1,04			1,04						
					1,04			1,04	0,00021	0,000592				
II.RECEA														
	27.Răuleț-Picioru V. Berivoi		19		37,1	I.RECEA	19	37,10						
			29--37		277,7	I.RECEA	29-37	276,90						
			16C%E		10,5	II.RECEA	16C%E	10,50						
		PĂȘUNE	101-103		73,90	III.P.Recea	101-103	73,90						
					399,20			398,40	0,07072	0,34971				

REGIA PUBLICĂ LOCALĂ
 OCOLUL SILVIC PĂDURILE FĂGĂRAȘULUI R.A.
 NR.3005 din 30.12.2022

Proprietarul	Districtul/Cantonul	UP	UA	Suprafața ha	Situția după amenajamentul nou			Coeficient district	Coeficient canton	Cheltuieli medii district- lei/ha/ditri	Cheltuieli medii canton lei/ha/dit	Cost total cu șeful de district lei/ha	Cost total cu pădurarul lei/ha	PAG.2 TOTAL COSTURI PAZĂ lei/ha
					U.B.	U.A.	Suprafața							
PRIMĂRIA RECEA	17. Berivoi	V. Berivoi	43-53%	255,2	II. RECEA	43-53	255,20							
		PĂȘUNE	203,303	51,20	III. P. Recea	203,303	51,20							
				306,4			306,4	0,05439	0,284676					
	28. Pleașa-Piscu Alb													
		V. Berivoi	115D%	3,37	II. RECEA	115D	3,40							
		PĂȘUNE	104 - 108	64,7	III. P. Recea	104 - 108	64,70							
		Bis. Gr. Cat. Ber	90a%, 90B%	10,4	I. Bis. Gr. Cat	90a%, 90B%	10,4							
		Bis. Ort. V. Recea	98B	12,4	I. Bis. Ort. V	98B	12,4							
		Școala Recea	90A%, 107A%	21,9	V. Berivoi	90A%, 107A	21,90							
				112,77			112,80	0,02002	0,118061					
	29. Dejani	VI. Dejani	57--60,62--64%	192,2	I. RECEA	57--60,62--6	191,20							
			61%, 64%	55,6	II. RECEA	61,64	55,60							
		PĂȘUNE	109	8,7	III. P. Recea	109	8,70							
		VII. Breaza	1--3	171,5	I. RECEA	1,2,3,	171,50							
				428,00			427,00	0,0758	0,259116					
TOTAL				1639,18			1632,04	0,29087	1,241401	82957,33	97959,86	24129,90	121607,45	145737,35
													89,2976581	

ȘEF OCOL,
Ing. Lazea Ionel

ÎNTOCMIT,

Ing. Motrescu Silviu

P.RECEA

DEVIZ DEGAJARI 2023

SPECIFICARI	UM	CANT.	P.U.	MATERIALE	MANOPERA	TOTAL
C60c Degajarea culturilor si sem.nat.						
prin taierea de jos a sp. coplesitoare						
-conditii grele	ha	18.7	1886.7	0	35281	35281
Vopsea Spray	buc.	1	30	30		30
TOTAL				30	35281	35311
Contributii asiguratorii 2,25%					794	794
TOTAL I				30	36075	36105
TOTAL DEVIZ						36105

SEF OCOL



CONTABIL SEF



INTOCMIT



P.RECEA

DEVIZ CURATIRI 2023

SPECIFICARI	UM	CANT.	P.U.	MATERIALE	MANOPERA	TOTAL
C63.A.II.h Curatiri amestecuri de rasinoase cu foiase(8.01-10.00)	ha	15	1246.5	0	18698	18698
Vopsea Spray	buc.	2	30	60	0	60
TOTAL				60	18698	18758
Contributii asiguratorii 2,25%					421	421
TOTAL I				60	19118	19178
TOTAL DEVIZ						19178

SEF OCOL



CONTABIL SEF



INTOCMIT



REGIA PUBLICĂ LOCALĂ
SILVIC PĂDURILE FAGĂRAȘULUI

DE VIZ
la lucrările de protecția pădurilor ce se vor executa în anul 2023

PRIMĂRIA RECEA

Nr. crt.	Simbol	Denumirea lucrării	U.M.	Cantitate	P.U.	Manoperă	Materiale	Total
1.	E19Ib	Doborârea arborilor cursă (diam.21-40cm)	buc.	2	20.8	41.6		41.6
2.	E19IIb	Cojirea arborelui cursă	buc.	2	24.3	48.6		48.6
3.	E28b2	Recoltarea cojilor de pe arbori doborâți	1000 buc.	0.5	383.0	191.5		191.5
4.	E28d2	Strângerea și legarea cojilor cursă	1000 buc.	0.5	64.5	32.3		32.3
5.	E21	Combaterea insectei Hylobius în plantații prin scoarțe toxice	1000 buc.	0.5	787.6	393.8	700	1093.8
6.		Instalat nade feromonale <i>Atralyt</i>	buc.	50	20		1,000	1,000
7.		Instalat curse feromonale tip <i>aripi</i>	buc.				0	0
8.		Instalat nade feromonale <i>Atralyt</i>	buc.	5	18		90	90
TOTAL Manoperă						707.8	1,790	2,497.8
Contribuții asiguratorii 2,25 %						15.9		
TOTAL I						723.7		
Materiale						1,790.0		
TOTAL GENERAL						2,513.7		

Șef Ocol,
ing.Lazea Ionel

Contabil,
ec. Dobrea Tatiana

Întocmit,
Teh. Stoian Alin



R.P.L.Ocolul Silvic Padurile Fagarasului R.A.

Nr. 148 / data 16.01.2023

U.A.T. Comuna Fecet

Intrare 682/30.01.2023

Intrare

Director executiv-Şef ocol
ing. Lazea Ionel**RAPORT****asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2022**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Lazea Ionel, în calitate de Director executiv-Şef ocol, declar că R.P.L. Ocolul Silvic Pădurile Făgăraşului R.A., dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia și are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100 % din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității și nu are la bază indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2022, sistemul de control intern managerial al R.P.L. Ocolul Silvic Pădurile Făgăraşului R.A. este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

R.P.L. Ocolul Silvic Pădurile Făgăraşului R.A. nu are unități în subordonare / în coordonare / sub autoritate.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial.

Data: 16.01.2023

R.P.L.Ocolul Silvic Padurile Fagarasului R.A.

Aprob:
Președinte Comisia de monitorizare
ing. Lazea Ionel

SITUAȚIA CENTRALIZATOARE
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial
la data de 31 decembrie 2022

Cap. I - Informații generale ⁽¹⁾

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	0	X	X	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1		Decizia /08.12.22
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1		Program de dezvoltare nr. 4 /24.01.22
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1		
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	5	5		
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	39	39		
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.	1	1		
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	67	67		
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1	1		
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	67	67		
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1		
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	41	41		
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1		
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	40	40		

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Obs.
				Aparat propriu			Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Mediul de control										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1			1						
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1			1						
Standardul 3 - Competența, performanța	1			1						
Standardul 4 - Structura organizatorică	1			1						
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	1			1						
Standardul 6 - Planificarea	1			1						
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1			1						
Standardul 8 - Managementul riscului	1			1						
III. Activități de control										
Standardul 9 - Proceduri	1			1						
Standardul 10 - Supravegherea	1			1						
Standardul 11 - Continuitatea activității	1			1						
IV. Informarea și comunicarea										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1			1						
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1			1						
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1			1						
V. Evaluare și audit										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1			1						
Standardul 16 - Auditul intern	N/A			1						
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel: sistem conform										

Data: 16.01.2023

Elaborat:
Secretariat tehnic Comisia de monitorizare,
ec. Dobrea Tatiana

