



MUNICIPIUL BUCUREȘTI

CONSILIUL LOCAL SECTOR 3

HOTĂRÂRE

privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar

Consiliul Local al Sectorului 3 al Municipiului București,
ales în condițiile stabilite de Legea nr. 115/2015 pentru alegerea autorităților administrației publice locale, pentru modificarea Legii administrației publice locale nr. 215/2001, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 393/2004 privind Statutul aleșilor locali,
întrunit în ședință ordinară, azi 16.02.2018

Având în vedere:

- Expunerea de motive nr.119923/PS3/27.12.2017 a grupului de consilieri locali USR din cadrul Consiliului Local Sector 3;
- Raportul de specialitate nr. 1274/04.01.2018 al Serviciului Audit Public Intern pentru Primăria Sectorului 3 și Instituții Subordonate CLS3;
- Raportul de specialitate nr. 20966/08.02.2018 al Direcției Economice – Serviciul Guvernanță Corporativă;
- Adresa grupului de consilieri locali USR din cadrul Consiliului Local Sector 3, de înaintare a proiectului de hotărâre, înregistrată la Primăria Sectorului 3 cu nr. 119923/PS3/27.12.2017;

În conformitate cu prevederile:

- Art 47 și art. 51 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Art. 160 alin. (3) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată², cu modificările și completările ulterioare.

Luând în considerare:

- Raportul Comisiei pentru studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe;
- Raportul Comisiei de administrație publică locală, juridică, apărarea ordinii publice și respectarea drepturilor cetățenilor;

În temeiul prevederilor art. 45 alin. (1) și art. 81 alin. (4) din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă contractarea de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar a serviciilor de audit financiar a activității anuale a acestora.

Art.2. Analiza și verificările vor cuprinde dar nu se vor limita la:

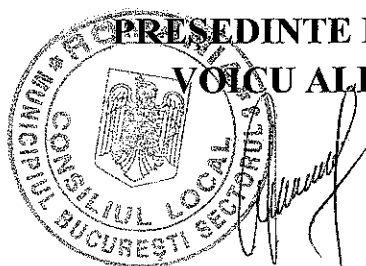
- a) Verificarea situațiilor financiar contabile întocmite conform O.M.F. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Legii contabilității nr. 82/1991;
- b) Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari întocmiți conform OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor și aprobați de Consiliul Local al Sectorului 3;
- c) Verificarea respectării Regulamentului privind încheierea contractelor de achiziție de produse, servicii și lucrări de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este acționar unic/majoritar, necesare realizării obiectelor contractelor atribuite de Sectorul 3 în conformitate cu art. 31 alin. (1) lit. a), b) și c) din Legea nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare, prin negociere direct, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al Sectorului 3 nr.614/2017, cu modificările și completările ulterioare.

Art.3. Auditorul extern trebuie să aibă experiență în auditarea de societăți cu cifra de afaceri similară sau mai mare decât a societății auditate.

Art.4. Până la data de 31 martie a fiecărui an, rapoartele de audit întocmite pentru anul anterior vor fi publicate pe pagina de internet a Primăriei Sector 3 precum și pe paginile de internet ale societăților menționate la art. 1.

Art. 5. Societățile prevăzute la art.1 vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

PRESEDINTE DE ȘEDINȚĂ
VOICU ALIN IONUȚ



CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR
MARIUS MIHĂIȚĂ

CONF. DISPON.
1155/2018
FLORENTINA NEACȘU

NR. 59
DIN 16.02.2018

PRIMĂRIA SECTORULUI 3
DIRECȚIA COMUNICARE
SERVICIU CONSILIERE ȘI ÎNDRUMARE
INTRARE / IEȘIRE
NR. 119923 / 27.12.2011

CĂTRE

SECRETARUL SECTORULUI 3

Vă înaintăm, alăturat, expunerea de motive și proiectul de hotărâre la proiectul de hotărâre privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar, în vederea întreprinderii demersurilor necesare supunerii spre aprobare Consiliului Local al Sectorului 3.

Consilieri USR:

MALUREANU LIVIU
GUTUȚUȘU PE MĂȘIȘA
DUMITRU CONȘTEANU

vele
Gutușu
JH

27.12.2011

EXPUNERE DE MOTIVE**la proiectul de hotărâre privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar**

Auditul este obligatoriu pentru o largă categorie de entități conform O.M.F. 1802/2014, reprezentând în același timp o bună practică în domeniu. Acesta asigură o perspectivă independentă asupra activității financiar-contabile a entităților verificate, oferind un anumit grad de confort tuturor celor co-interesați.

Consiliul Local al Sectorului 3 a înființat până în prezent un număr de 8 societăți la care Sectorul 3 este asociat, una dintre acestea înființând la rândul său o altă societate. Aceste societăți își desfășoară activitatea folosind resurse financiare publice. Este important ca acționarii indirecti ai acestor societăți, și anume cetățenii reprezentați prin Consiliul Local Sector 3, să fie informați corect în privința performanțelor financiare ale acestora. Prin urmare consilierii USR propunem ca anual aceste societăți să treacă printr-un proces de audit. Vor fi verificate:

- situațiilor financiar contabile întocmite conform O.M.F. 1802/2014 și Legea 82/1991;
- realizării indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară întocmiți conform OUG 109/2011;
- respectării Regulamentului privind încheierea contractelor de achiziție de produse, servicii și lucrări de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este acționar unic/majoritar conform HCL Sector 3 614/2017.

De asemenea este important ca firma de audit selectată să aibă o reputație solidă pe piață, pentru a ne asigura că lucrează cu specialiști în domeniu care nu vor face rabat de la cerințele legii.

Rezultatele auditului vor fi făcute publice, atât pe site-ul Primăriei Sector 3 cât și pe site-ul societăților.

Prin prezenta hotărâre intenționăm să aducem o notă cât mai ridicată de transparență în modul de prezentare a situațiilor financiare ale acestor societăți.

M. LUPESCU L. V. V. M. L.
 G. T. V. N. A. R. I. S. A. G. T. V.
 G. M. I. T. A. C. O. S. T. A. N. T. A. G. T. V.



PRIMĂRIA
SECTORULUI 3
BUCUREȘTI

SERVICIUL AUDIT PUBLIC INTERN PENTRU PRIMĂRIA SECTORULUI 3
ȘI INSTITUȚII SUBORDONATE CLS 3

OPERATOR INREGISTRAT LA A.N.S.P.D.C.P. SUB NR.15995

Șos. Mihai Bravu nr. 428, sector 3,
030328 București
www.primarie3.ro

telefon (004 021) 340 40 11
(004 021) 341 07 11
e-mail audit@primarie3.ro

Nr. 277 / 04.01.2018

CĂTRE,

SECRETAR SECTOR 3

Ref: adresele numărul 120806/29.12.2017 și numărul 120814/29.12.2017

În conformitate cu prevederile art.22, alin. (3) din Legea nr.672/2002 (r1) privind auditul public intern, care specifică: “ auditorii interni nu trebuie implicați în vreun fel în îndeplinirea activităților pe care în mod potențial le pot audita și nici în elaborarea și implementarea sistemelor de control intern al entităților publice ” vă comunicăm că, în atribuțiile Serviciului Audit Public Intern pentru Primăria Sectorului 3 și Instituții Subordonate CLS3 nu sunt prevăzute solicitările din adresele, mai sus rubricate.

Șef Serviciu,

Paul Anghel

Datele dumneavoastră personale sunt prelucrate de Primăria Sectorului 3 în conformitate cu Legea nr. 677/2001 în scopul îndeplinirii atribuțiilor legale. Datele pot fi dezvăluite unor terți în baza unui temei legal justificat. Vă puteți exercita drepturile de acces, de intervenție și de opoziție în condițiile prevăzute de Legea nr. 677/2001, printr-o cerere scrisă semnată și datată trimisă pe adresa Primăriei Sector 3



Calea Dudești nr. 191, sector 3,
031084 București
www.primarie3.ro

telefon (004 021) 318 03 23 - 28
fax (004 021) 318 03 04
e-mail economic@primarie3.ro
Nr. 20966/08.02.2018

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București prin Consiliul Local al Sectorului 3 este asociat unic sau majoritar

Sectorul 3 al Municipiului București prin Consiliul Local al Sectorului 3 este autoritate publică tutelară pentru 9 societăți - întreprinderi publice - la care este asociat unic sau majoritar:

1. ADMINISTRARE ACTIVE SECTOR 3 S.R.L,
2. ALGORITHM RESIDENTIAL S3 S.R.L.,
3. ALGORITHM CONSTRUCȚII S3 S.R.L.,
4. OPS 3 ORDINE ȘI PROTECȚIE S 3 S.R.L.,
5. AS 3 ADMINISTRARE STRĂZI S 3 S.R.L.,
6. SD 3 SALUBRITATE ȘI DESZĂPEZIRE S 3 S.R.L.,
7. INVESTIȚII SPAȚII VERZI S 3 SRL ,
8. INTERNET ȘI TEHNOLOGIE S 3 S.R.L
9. ADMINISTRAREA DOMENIULUI PUBLIC BUCUREȘTI S.A.

Având în vedere:

- Adresa nr. 120810 din 29.12.2017 prin care se transmite solicitarea Grupului de consilieri locali USR de adoptare a unei hotărâri de consiliu local privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București prin Consiliul Local al Sectorului 3 este asociat unic sau majoritar

În conformitate cu prevederile:

- **Art. 160 alin. (3) din Legea societăților nr. 31 din 1990:** "La societățile ale căror situații financiare anuale nu sunt supuse, potrivit legii, auditului financiar, adunarea generală

Datele dumneavoastră personale sunt prelucrate de Primăria Sectorului 3 în conformitate cu Legea nr. 677/2001 în scopul îndeplinirii atribuțiilor legale. Datele pot fi dezvăluite unor terți în baza unui temei legal justificat. Vă puteți exercita drepturile de acces, de intervenție și de opoziție în condițiile prevăzute de Legea nr. 677/2001, printr-o cerere scrisă semnată și datată trimisă pe adresa Primăriei Sector 3



ordinară a acționarilor va hotărî contractarea auditului financiar sau numirea cenzorilor, după caz.”

- **Art. 194. – alin. (1) din Legea societăților nr. 31 din 1990:** ”Adunarea generală a asociațiilor are următoarele obligații principale: b) să desemneze administratorii și cenzorii, să îi revoce/demită și să le dea descărcare de activitate, precum și să decidă contractarea auditului financiar, atunci când acesta nu are caracter obligatoriu, potrivit legii;”

- **Art. 47. Alin. (1) din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice:**”Situatiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii. ”

- **Art. 47 alin. (1) din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice:**”Auditorii statutari sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație, pentru o perioadă de minimum 3 ani”.

- **Art. 47 alin. (2) din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice:**” Situațiile financiare anuale, auditate potrivit legii, se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.”

- **Art. 48 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice:**” Întreprinderile publice contractează serviciile auditorului statutar în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 337/2006, cu modificările și completările ulterioare.”

În concluzie, având în vedere prevederile legale în vigoare evidențiate mai sus considerăm că decizia de contractare a unei firme de audit financiar cu scopul auditării societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București prin Consiliul Local al Sectorului 3 este asociat unic sau majoritar poate fi adoptată de Consiliul Local Sector 3 în calitatea sa de adunare generală a asociaților.

Director Executiv,
Octavian Gheța

Director Executiv Adjunct,
Olga Cojocaru

Întocmit,
Silviu Hondola



CONSILIUL LOCAL AL SECTORULUI 3

R A P O R T

**referitor la proiectul de hotărâre privind eliminarea dosarului cu șină
ca și cerință la depunerea actelor de cetățeni către instituțiile publice aflate
în subordinea Sectorului 3 al Municipiului București**

Comisia de studii, prognoze economico – sociale, buget, finanțe, întrunită în ședința din data de 15.02.2018, a analizat proiectul de hotărâre privind eliminarea dosarului cu șină ca și cerință la depunerea actelor de cetățeni către instituțiile publice aflate în subordinea Sectorului 3 al Municipiului București, și consideră că acesta a fost întocmit în conformitate cu prevederile legale.

În conformitate cu prevederile art. 44 alin.(1) și art. 54 alin. (4) din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Comisia de studii, prognoze economico – sociale, buget, finanțe, avizează FAVORABIL / NEFAVORABIL proiectul de hotărâre menționat mai sus.

Față de hotărârea comisiei s-au exprimat următoarele opinii:

.....
.....
.....

**PREȘEDINTE,
PĂUNICĂ ADRIANA**

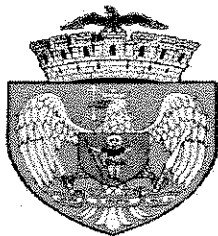
**SECRETAR,
HONȚARU VALERICA**

MEMBRI:

- RADU CONSTANTIN
- FLEANCU FLORIN
- CORNEANU ANTONIO-CIPRIAN
- BĂEȚICĂ NICOLETA MARIANA
- MĂLUREANU LIVIU
- ENE STELIAN BOGDAN
- TUDORACHE ANDREI-CRISTIAN
- POPESCU ROMEO
- PETRESCU CRISTIAN

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Comisia de administrație
publică locală, juridică,
apărarea ordinii publice și
respectarea drepturilor
cetățenilor



CONSILIUL LOCAL AL SECTORULUI 3

RAPORT

referitor la proiectul de hotărâre privind eliminarea dosarului cu șină
ca și cerință la depunerea actelor de cetățeni către instituțiile publice aflate
în subordinea Sectorului 3 al Municipiului București

Comisia de administrație publică locală, juridică, apărarea ordinii publice și
respectarea drepturilor cetățenilor, întrunită în ședința din data de 15.02.2018, a
analizat proiectul de hotărâre privind eliminarea dosarului cu șină ca și cerință la
depunerea actelor de cetățeni către instituțiile publice aflate în subordinea Sectorului 3 al
Municipiului București, și consideră că acesta a fost întocmit în conformitate cu
prevederile legale.

În conformitate cu prevederile art. 44 alin. 1 și art. 54 alin. (4) din Legea
nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și
completările ulterioare, Comisia de administrație publică locală, juridică, apărarea ordinii
publice și respectarea drepturilor cetățenilor avizează FAVORABIL / ~~NEFAVORABIL~~
proiectul de hotărâre menționat mai sus.

Față de hotărârea comisiei s-au exprimat următoarele opinii:

.....
.....
.....

PREȘEDINTE,
VĂDUVA IULIANA

SECRETAR,
VASILIU MARIANA

MEMBRI:

PELINARU CORNEL

BĂEȚICĂ NICOLETA MARIANA

DOBRE ALEXANDRU

PĂUNICĂ ADRIANA

IACOB CEZAR

ENE STELIAN-BOGDAN

VOINEA INOCENȚIU-IOAN