

UAT Comuna Rucăr
Serviciul de audit public intern
Funcție de audit public intern exercitată în sistem de cooperare prin
Filiala județeană Argeș a A.Co.R.

Nr. 998 / 26.06.2024



AVIZAT PRIMAR,
Ionel
DULAMĂ

RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN

privind

**Evaluarea activității S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR
2010 S.R.L.**

Iunie- 2024

Cuprins

1. INTRODUCERE.....	3
1.1. Date de identificare a misiunii.....	3
1.2. Scopul și obiectivele misiunii	3
1.3. Sfera de cuprindere a misiunii	3
1.4. Metodologia de audit	4
II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI	4
III. CONCLUZII	6
IV. PUNCTUL DE VEDERE AL STRUCTURII AUDITATE.....	6
V. OPINIA	6

1. INTRODUCERE

1.1. Date de identificare a misiunii

În conformitate cu prevederile:

- Planului anual de audit public intern pentru anul 2024, aprobat de conducerea UAT Comuna Rucăr;
- Art. 13, lit. c) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârii Guvernului nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- Ordinului de serviciu nr. 654/16.04.2024;

în perioada 20.05.2024 - 07.06.2024,

- Cristiana TOCILĂ, auditor intern în sectorul public;
- Radu Stănescu, auditor intern în sectorul public;
- Adrian Bărbăntaru auditor intern în sectorul public, supervisor;

a efectuat misiunea de audit public intern de asigurare „Evaluarea activității S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.” din cadrul UAT Comuna Rucăr.

În cadrul acestei misiuni de asigurare s-a realizat un audit de regularitate, fiind inclusă în auditare perioada 01.01.2023 - 31.12.2023.

1.2. Scopul și obiectivele misiunii

Scopul misiunii îl reprezintă examinarea activităților serviciului de alimentare cu apă, sub aspectul respectării ansamblului principiilor, regulilor procedurale și metodologice care le sunt aplicabile.

Obiectivul general al misiunii de audit public intern vizează furnizarea de asigurări conducerii UAT Comuna Rucăr asupra faptului că activitățile desfășurate de S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. respectă cadrul legal și procedural în vigoare.

În contextul obiectivului general, au fost avute în vedere următoarele obiective specifice:

- Organizarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.;
- Funcționarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.

Obiectivele specifice stabilite la nivelul domeniilor auditate contribuie la îndeplinirea obiectivelor generale ale UAT Comuna Rucăr, respectiv:

- *Creșterea capacității administrativ funcționale a Primăriei Comunei Rucăr prin administrarea eficientă a entităților subordonate;*
- *Respectarea principiilor eficienței, eficacității și legalității în desfășurarea activităților entităților subordonate Primăriei Comunei Rucăr.*

1.3. Sfera de cuprindere a misiunii

Ca urmare a analizelor preliminare și a efectuării analizei de risc, în cadrul prezentei misiuni de audit intern au fost auditate următoarele activități:

- Constituirea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.;
- Încadrarea cu personal a Societății;
- Existența documentelor de organizare;
- Obținerea licențelor și avizelor necesare funcționării.

Nu face obiectul prezentei misiuni de audit activitatea financiar - contabilă desfășurată în cadrul serviciului, aceasta urmând a fi auditată în cadrul unei misiuni ulterioare.

1.4. Metodologia de audit

Pentru efectuarea misiunii de audit s-a avut în vedere următoarea bază legală și procedurală:

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare;
- Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013;
- Normele proprii de audit intern ale Serviciului de audit public intern al Filialei Județene Argeș a A.Co.R, avizate și aprobate.

Pentru realizarea misiunii de audit au fost analizate legislația și documentele referitoare la activitățile S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L, acestea fiind detaliate în anexa nr. 1. Examinarea documentelor s-a făcut la sediul Primăriei Comunei Rucăr, urmărindu-se concordanța acestora cu cadrul legal în vigoare. Colectarea documentelor s-a făcut prin copiere, scanare sau electronic unde a fost cazul.

Materiale întocmite pe perioada auditării:

- Minuta ședinței de deschidere;
- Chestionarul de luare la cunoștință;
- Stabilirea punctajului total al riscurilor și ierarhizarea riscurilor;
- Chestionarul de control intern;
- Evaluarea inițială a controlului intern și stabilirea obiectivelor de audit;
- Programul misiunii de audit public intern;
- Chestionare listă de verificare;
- Studiu preliminar
- FIAP-uri;
- Nota centralizatoare a documentelor de lucru;
- Minuta ședinței de închidere.

II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

Prezentăm în continuare, în mod sintetic, principalele constatări însoțite de cauze, consecințe și recomandări pe baza testărilor efectuate pe perioada colectării și prelucrării informațiilor și în perioada de intervenție la fața locului, consemnate în documentele de lucru.

1. Organizarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L

1.1. **Constituirea Serviciului public de alimentare cu apă și canalizare**

Înființarea Societății de alimentare cu apă și de canalizare a comunei Rucăr s-a făcut prin HCL nr. 63/2010. Organigrama și statutul de funcții aferente societății au fost aprobate ca anexe la H.C.L. nr. 41/11.05.2021. Aprobarea Regulamentului S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R. s-a făcut prin HCL nr. 52/02.07.2018. Acesta a fost adus la cunoștința salariaților sub semnătură

1.2. **Încadrarea cu personal a S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L**

Din analiza organigramei și a statutului de funcții prezentate s-a constatat că pentru societate a fost alocat un număr de 4 posturi pentru compartimentul administrativ. Ținerea evidenței contabile la nivelul Serviciului este realizată de către A.A. În fișa postului au fost definite atribuțiile specifice activității financiar contabile

1.3. **Existența documentelor de organizare**

Elaborarea regulamentului Societății s-a făcut în baza regulamentului-cadru aprobat prin Ordinul 88/2007 al Președintelui A.N.R.S.C. De asemenea a fost elaborat Regulamentul de Ordine Interioară al S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. Rucăr. S-au întocmit fișe de post pentru personalul societății, iar acestea cuprind atribuțiile stabilite prin Regulamentul aprobat de către Consiliul Local al comunei Rucăr.

2. Funcționarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L

S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.a elaborat nota de fundamentare în conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC 65/2007 pentru stabilirea prețului apei Prin HCL nr. 85/02.12.2021 a fost aprobat prețul și tariful pentru serviciile de alimentare cu apă în Comuna Rucăr.

Prin Hotărârea Consiliului Local al comunei Rucăr nr. 34/02.05.2023 a fost aprobat bugetul local de venituri și cheltuieli pe anul 2023 al S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.

Periodic, Primarul este informat verbal cu privire la activitatea societății.

S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. are încheiate contracte de monitorizare a calității apei cu S.C. Tic Marcon SRL. Buletinele de analiză emise în urma testelor de laborator privind calitatea apei sunt înregistrate într-un registru de evidență ținut la nivelul societății.

Constatarea nr. 1:

Licența nr. 4600/25.04.2019. pentru S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L a fost valabilă până în data de 09.10.2023. Procesul de reînnoire al licenței este în curs de realizare începând cu anul 2024.

Cauza poate fi reprezentată de volumul mare de muncă a administratorului societății de apă care a determinat la întocmirea cu întârziere a documentației privind reînnoirea licenței. O posibilă **consecință** poate fi apariția riscului sancționării conducerii entității pentru nerespectarea prevederilor legale.

Recomandarea nr. 1:

Recomandăm administratorului SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL finalizarea întocmirii documentației în vederea reînnoirii licenței și depunerea acesteia în condițiile prevăzute de art. 33 alin (1) din Legea 51/2006 republicată.

Constatarea nr. 2:

Nu a fost prezentat echipei de audit Avizul ANRSC privind stabilirea prețului apei/apelor canalizate propus de către S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L , aviz prevăzut de art. 35 alin (4) din Legea 241/2006 republicată și ale Ordinului președintelui ANRSC 65/2007

Cauza poate fi reprezentată de faptul că nu s-a finalizat întocmirea documentației privind obținerea avizului ANRSC.

O **consecință** ar putea fi sancționarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L în lipsa avizului la stabilirea nivelului prețului.

Recomandarea nr. 2:

Recomandăm administratorului S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. întreprinderea demersurilor necesare în vederea finalizării documentației privind obținerea avizului din partea A.N.R.S.C. privind stabilirea tarifelor pentru serviciile prestate, în condițiile prevăzute de art. 35 alin (4) din Legea 241/2006 republicată și ale Ordinului președintelui ANRSC 65/2007.

Constatarea nr. 3:

Nu au fost întocmite rapoarte de activitate periodică privind acțiunile desfășurate în cadrul SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL de către administrator care să fie înaintate primarului pentru luare la cunoștință, conform art. 36 alin (2) lit. i) din Legea nr. 51/2006 republicată

Cauza este reprezentată de faptul că persoana responsabilă nu are inclusă în fișa postului atribuțiunea întocmirii rapoartelor de informare.

Consecința o reprezintă imposibilitatea luării de măsuri pentru eficientizarea activității societății ca urmare a neîntocmirii rapoartelor de activitate periodica .

Recomandarea nr. 3:

-Recomandăm completarea fișei postului administratorului cu atribuția privind întocmirea rapoartelor de activitate periodică și înaintarea lor către conducerea entității.
-Recomandăm administratorului S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. întocmirea periodică de rapoarte de activitate și înaintarea acestora către conducerea primăriei Rucăr în vederea adoptării măsurilor necesare pentru îmbunătățirea funcționării Societății.

III. CONCLUZII

Raportul misiunii de audit public intern a fost întocmit în baza constatărilor efectuate în timpul etapei colectării și prelucrării informațiilor și în timpul intervenției la fața locului. Toate constatările efectuate au la bază probe de audit obținute pe baza testelor și a listelor de verificare efectuate, iar în urma analizei și interpretării acestora s-au elaborat FIAP-uri care au condus la recomandările cuprinse în raportul de audit intern.

1. Organizarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L

1.1. Constituirea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L

Constituirea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.s-a făcut cu respectarea cadrului legal și procedural în vigoare.

1.2. Încadrarea cu personal a Societății

Organigrama și statutul de funcții aferente S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.a fost aprobată prin Hotărâre a consiliului local.

1.3. Existența documentelor de organizare

Au fost elaborate documente specifice organizării și funcționării serviciului (Regulamente, fișe post).

2. Funcționarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L

S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. nu mai are licența de funcționare din partea A.N.R.S.C.din data de 10.10.2023.

În cadrul S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.a fost instituit un sistem de monitorizare a calității apei furnizate, existând un registru de evidență a buletinelor de analiză a calității apei. Bugetul subordonatei a fost supus aprobării Consiliului Local. Aprobarea prețului apei furnizate a fost stabilită prin Hotărâre a Consiliului Local, fără avizul A.N.R.S.C.

IV. PUNCTUL DE VEDERE AL STRUCTURII AUDITATE

Proiectul de raport a fost înaintat structurii auditate cu adresa nr. 920/10.06.2024.În termenul legal de 15 zile structura auditată nu a comunicat observații cu privire la recomandările formulate în proiectul de raport , acestea fiind considerate însușite și acceptate.

IV. OPINIA

Ca urmare a analizei documentelor, au fost formulate un număr de 3 recomandări a căror punere în practică va contribui la buna organizare și funcționare a S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.

Echipa de auditori interni a evaluat gradul de conformitate a activităților desfășurate în cadrul domeniilor auditate utilizând o grilă cu 3 nivele astfel:

1. Scăzut: nu există preocupări din partea managementului pentru implementarea unor acțiuni sau instrumente de control necesare desfășurării activităților în condiții de

conformitate sau activitățile/instrumentele sunt implementate, de la caz la caz, fără a exista o planificare și o monitorizare a activităților;

2. Mediu: se îndeplinesc cerințele minime ale cadrului normativ, sistemul de control intern este implementat/parțial implementat, procedurile nu sunt suficient implementate pentru a asigura fie prevenirea apariției riscurilor fie diminuarea impactului acestora. Conducerea și personalul au o atitudine subiectivă față de controlul intern managerial, înlăturând problemele doar după ce acestea au produs efecte.

3. Ridicat: există o strategie pentru activitatea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. care are în vedere sarcinile și atribuțiile stabilite în cadrul entității. Totodată, activitatea se desfășoară cu respectarea prevederilor legale, procedurale și de bună practică existente în domeniu.

În urma testărilor efectuate, echipa de auditori interni apreciază activitățile desfășurate în cadrul domeniilor auditate, după cum urmează:

Activități auditate:	Aprecierea gradului de conformitate cu cadrul legal		
	Scăzut	Mediu	Ridicat
Obiectivul I. S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L			
1.1 Constituirea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L			X
1.2 Încadrarea cu personal a Societății			X
1.3 Existența documentelor de organizare			X
Obiectivul II. S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L			
Obținerea licențelor și avizelor necesare funcționării		X	

Evaluarea are la bază analiza activităților desfășurate în cadrul entității, buna practică în domeniu și discuțiile care au avut loc cu reprezentanții structurii auditate în timpul ședinței de închidere, vizând constatările și recomandările echipei de auditori interni.

Structura auditată are obligația să întocmească *Planul de acțiune în vederea implementării recomandărilor* și să raporteze echipei de auditori interni, periodic, stadiul de implementare al acestora.

Notă: Precizăm că, Raportul de audit intern este semnat pe fiecare pagină de auditorul intern, iar pe ultima pagină atât de acesta, cât și de supervisor și Șeful Serviciului de audit

Auditor intern în sectorul public,

Cristiana TOCILĂ

Radu STĂNESCU

Supervizor,

Adrian BĂRĂITARU

Semnătura,

ȘEF SERVICIU AUDIT INTERN,

Aurel TOCILĂ

UAT Comuna Rucăr
Serviciul de audit public intern
Funcție de audit public intern exercitată în sistem de cooperare prin
Filiala județeană Argeș a A.Co.R.

Anexa nr.1

Anexă privind documentele și materiale examinate în cadrul entității în cadrul misiunii de audit „Evaluarea activității S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L.”

Activitățile de verificare au fost desfășurate pe perioada etapei de intervenției la fața locului și au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv 01.01.2023 - 31.12.2023, respectiv:

- Legi și regulamente aplicabile la nivelul entității;
- Legea 51/2006 Legea serviciilor comunitare de utilități publice;
- Legea nr. 241/2006 Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare;
- HG 745/2007 Hotărâre pentru aprobarea Regulamentului privind acordarea licențelor în domeniul serviciilor comunitare de utilități publice;
- O.A.P. 65/2007 Ordin privind aprobarea Metodologiei de stabilire, ajustare sau modificare a preturilor/tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- HG. nr. 677/2007 Hotărâre privind aprobarea Metodologiei de analiza cost-beneficiu pentru investițiile în infrastructura de apă;
- Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului României nr. 123/2002 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 544/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul Societății;
- Organigramă și Stat de funcții;
- Fișe post
- Alte documente conexe.

Auditor intern,
Cristiana TOCILĂ,
Radu STĂNESCU



Supervizor,
Adrian BĂRĂITARU



UAT Comuna Rucăr
Serviciul de audit public intern
Funcție de audit public intern exercitată în sistem de cooperare prin
Filiața județeană Argeș a A.Co.R.

Anexa nr.2

SITUAȚIA CONSTATĂRILOR PRIVIND ASPECTELE NEGATIVE ȘI A RECOMANDĂRILOR
privind misiunea de audit public intern cu tema „Evaluarea activității S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L”

Constatări	Referințe	Cauze	Consecințe	Recomandări	Grad de Prioritate
1	2	3	4	5	6
OBIECTIV 1. Organizarea Serviciului public de alimentare cu apă și canalizare					
OBIECTIV 2. Funcționarea Serviciului public de alimentare cu apă și canalizare					
Licența nr. 4600/25.04.2019. pentru Serviciul Public de Alimentare cu Apă a fost valabilă până în data de 09.10.2023. Procesul de reînnoire al licenței este în curs de realizare începând cu anul 2024	art. 33 alin (1) din Legea 51/2006 republicată	Cauza poate fi reprezentată de volumul mare de muncă administrativă a societății de apă care a determinat la întocmirea cu întârziere a documentației privind reînnoirea licenței	O posibilă consecință poate fi apariția riscului sancționării conducerii entității pentru nerespectarea prevederilor legale.	Recomandăm administratorului SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL finalizarea întocmirii documentației în vederea reînnoirii licenței și depunerea acesteia, în condițiile prevăzute de art. 33 alin (1) din Legea 51/2006 republicată	Mediu
Nu a fost prezentat echipei de audit Avizul ANRSC privind stabilirea prețului apei/apelor canalizate propus de către S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L, aviz prevăzut de art. 35 alin (4) din Legea 241/2006 republicată și ale Ordinului președintelui ANRSC 65/2007.	art. 35 alin (4) din Legea 241/2006 republicată, Ordinul președintelui ANRSC 65/2007	Cauza poate fi reprezentată de faptul că nu s-a finalizat întocmirea documentației privind obținerea avizului ANRSC.	O consecință poate fi sancționarea S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L în lipsa avizului la stabilirea nivelului prețului	Recomandăm administratorului S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L întreprinderea demersurilor necesare în vederea finalizării documentației privind obținerea avizului din partea A.N.R.S.C. privind stabilirea tarifelor pentru serviciile prestate, în condițiile prevăzute de art. 35 alin (4) din Legea 241/2006 republicată și ale Ordinului președintelui ANRSC 65/2007.	Mediu

Constatări	Referințe	Cauze	Consecințe	Recomandări	Grad de Prioritate
Nu au fost întocmite rapoarte de activitate periodică privind acțiunile desfășurate în cadrul SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL de către administrator, care să fie înaintate primarului pentru luare la cunoștință, conform art. 36 alin (2) lit. i) din Legea nr. 51/2006 republicată	art. 36 alin (2) lit. i) din Legea nr. 51/2006 republicată	Cauza este reprezentată de faptul că persoana responsabilă nu are inclusă în fișa postului atribuțiunea întocmirii rapoartelor de informare.	Reprezintă imposibilitatea luării de măsuri pentru eficientizarea activității societății ca urmare a neîntocmirii rapoartelor de activitate periodică	-Recomandăm completarea fișei postului administratorului cu atribuția privind întocmirea rapoartelor de activitate periodică și înaintarea lor către conducerea entității. -Recomandăm administratorului S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L întocmirea periodică de rapoarte de activitate și înaintarea acestora către conducerea primăriei Rucăr în vederea adoptării măsurilor necesare pentru îmbunătățirea funcționării Societății	Mediu

NOTĂ:

Nivel de prioritate scăzut	=	implementarea recomandărilor trebuie realizată în maxim 90 de zile de la data emiterii raportului de audit intern
Nivel de prioritate mediu	=	implementarea recomandărilor trebuie realizată în maxim 60 de zile de la data emiterii raportului de audit intern
Nivel de prioritate ridicat	=	implementarea recomandărilor trebuie realizată în maxim 30 de zile de la data emiterii raportului de audit intern

Auditor intern,
Cristiana TOCILĂ, Radu STĂNESCU

Supervizor,
Adrian BĂRĂITARU

UAT Comuna Rucăr
SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL
Nr.1234/03.07.2025

Aprobat Primar,
Ionel DULAWA

PLANUL DE ACȚIUNE
PENTRU IMPLEMENTAREA RECOMANDĂRILOR

Denumirea misiunii de audit intern: Evaluarea activității SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL

Nr. crt.	Constatarea	Recomandarea	Acțiuni necesare pentru implementare	Rezultate așteptate (ex: documente, decizii etc.)	Data scadență la implementare	Persoana responsabilă	Semnătura	Observații
1.	Licența nr. 4600/25.04.2019. pentru Serviciul Public de Alimentare cu Apă a fost valabilă până în data de 09.10.2023. Procesul de reînnoire al licenței este în curs de realizare începând cu anul 2024	Recomandăm administratorului SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL finalizarea întocmirii documentației în vederea reînnoirii licenței și depunerea acesteia, în condițiile prevăzute de art. 33 alin (1) din Legea 51/2006 republicată	Se va finaliza întocmirea documentației în vederea reînnoirii licenței de funcționare din partea A.N.R.S.C.	Licență de funcționare din partea A.N.R.S.C	05.09.2024	Administrator SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL Olteanu Radu Marian		
2.	Nu a fost prezentat echipei de audit Avizul ANRSC privind stabilirea prețului apei/apelor canalizate propus de către S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L., aviz prevăzut de art. 35 alin (4) din Legea	Recomandăm administratorului SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. întreprinderea demersurilor necesare în vederea finalizării documentației privind obținerea avizului din partea A.N.R.S.C. privind stabilirea	Se vor întreprinde demersurile necesare în vederea obținerii avizului A.N.R.S.C. privind	Aviz A.N.R.S.C. privind stabilirea tarifelor pentru serviciile	05.09.2024	Administrator SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL Olteanu Radu Marian		

	241/2006 republicată și ale Ordinului ANRSC 65/2007.	tarifelor pentru serviciile prestate, în condițiile prevăzute de art. 35 alin (4) din Legea 241/2006 republicată și ale Ordinului președintelui ANRSC 65/2007.	stabilirea tarifelor pentru serviciile prestate	prestate			
3.	Nu au fost întocmite rapoarte de activitate periodică privind acțiunile desfășurate, în cadrul SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL de către administrator, care să fie înaintate primarului pentru luare la cunoștință, conform art. 36 alin (2) lit. i) din Legea nr. 51/2006 republicată	-Recomandăm completarea fișei postului administratorului cu atribuția privind întocmirea rapoartelor de activitate periodică și înaintarea lor către conducerea entității. -Recomandăm administratorului S.C. UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 S.R.L. întocmirea periodică de rapoarte de activitate și înaintarea acestora către conducerea primăriei Rucăr în vederea adoptării măsurilor necesare pentru îmbunătățirea funcționării Societății	Periodic se vor realiza rapoarte de activitate care vor fi înaintate UAT Comuna Rucăr în vederea adoptării măsurilor necesare pentru îmbunătățirea funcționării Societății.	Rapoarte de activitate	05.09.2024	Administrator SC UTILITĂȚI APĂ CANAL RUCĂR 2010 SRL Olteanu Radu Marian 	