

**Se aprobă,**

**Vicepreședinte**

**Dragomir Nicolae Cristinel**

**RAPORT DE AUDIT PUBLIC INTERN**

**Nr. 3545/ 20.05.2016**

**TEMA MISIUNII DE AUDIT:**

**« Verificarea contractelor încheiate de Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Palazu - Constanța cu compania Hexi Pharma, în perioada 2012-2015. »**

## INTRODUCERE

- Echipa de audit public intern a fost constituită din: Paraschiv Eugen și Ludoșianu Aurelia, auditori publici interni în cadrul Consiliului Județean Constanța.

Misiunea de audit s-a efectuat conform prevederilor art.16 și 17 din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată și actualizată , Hotărârii Guvernului nr.1086/ 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, punctul 2.4.4.7 , adresei nr.10.631 din data de 09.05.2016 a Instituției Prefectului - Județului Constanța și în baza Ordinului de serviciu nr. 11.798 / 11.05.2016 .

- Tipul de audit: Audit de conformitate și de regularitate
- Baza legală a misiunii de audit :
  - Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată și actualizată ,
  - H.G. nr.1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern,
  - Adresa nr.10.631 din data de 09.05.2016 a Instituției Prefectului - Județul Constanța,
  - Ordinul de serviciu nr. 11.798 / 11.05.2016.

Tema misiunii de audit intern: verificarea contractelor de achiziții încheiate de **Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Palazu - Constanța** cu compania **Hexi Pharma**, în perioada **2012-2015**.

Conducerea entității auditate a fost asigurată de:

DI. Dr. Borgazi Erdin - Manager

Dna Ec.Vasile Iuliana – Director Financiar-Contabil

- Obiectivele misiunii auditate:

Verificarea contractelor încheiate cu compania **Hexi Pharma**, în perioada **2012-2015** privind livrarea produselor **biocide** .

## **Documente și materiale examinate pe parcursul misiunii de audit :**

- actul de înființare : Decizia nr.230 din 28.06.1973 a Consiliului Popular al Județului Constanța,
- Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr.169/23.06.2010 privind aprobarea preluării managementului asistenței medicale la Consiliul Județean Constanța pentru Spitalul Clinic Județean de Urgență Constanța și Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Constanța .
- Contracte , comenzi
- Balanțe de verificare analitice
- Fișele contului 401” Furnizori”
- Facturi
- Balanțe de verificare sintetice
- Situații financiare anuale

## **CONSTATĂRI**

Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Palazu-Constanța este unitatea sanitară de utilitate publică , cu personalitate juridică, ce furnizează servicii medicale, iar activitățile organizatorice și funcționale cu caracter medico-sanitar sunt reglementate și supuse controlului Ministerului Sănătății Publice.

Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Palazu-Constanța este un spital public ce participă la asigurarea stării de sănătate a populației .

Prin Hotărârea Consiliului Județean Constanța nr. 169 / 23.06.2010 managementul asistenței medicale a fost preluat de către Consiliul Județean Constanța.

Din auditarea documentelor economico-financiare privind achiziționarea de produse biocide de la compania Hexi Pharma , s-a reținut de echipa de auditori că Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Palazu-Constanța nu s-a aprovizionat cu biocide de la această companie în perioada 2012-2015.

## **CONCLUZII**

Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Palazu-Constanța nu a avut relații comerciale privind achiziționarea de produse biocide în perioada 2012-2015 cu compania Hexi Pharma.

Prezentul raport a fost întocmit în trei exemplare, un exemplar înregistrat sub nr. 3545/ 20.05.2016 , a fost predat instituției auditate, iar două exemplare la Compartimentul de Audit Public Intern din cadrul Consiliului Județean Constanța.

Prin semnarea prezentului raport se recunoaște restituirea tuturor documentelor puse la dispoziția auditorilor.

Spitalul Clinic de Pneumoftiziologie Palazu-Constanța

Dr. Borgazi Erdin - Manager

Ec.Vasile Iuliana – Director Financiar-Contabil

**Auditori,**

Paraschiv Eugen

Ludoșianu Aurelia