



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00

Registul Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania



19.02.2013, 16.1.2022

January 1

RAPORT ANUAL

2021

HUTANU ION
LEFTER VICTOR
POSTOLACHE CRISTIAN

AL
COMITETULUI
DE AUDIT DIN
CADRUL
CONSILIULUI DE
ADMINISTRAȚIE
AL SOCIETAȚII
SERVICII
PUBLICE IAȘI SA



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

CUPRINS

1. Informații generale despre Societatea SERVICII PUBLICE IAȘI SA.....	2
2. Cadrul de funcționare al Comitetului de Audit.....	4
3. Scopul Raportului.....	5
4. Documentele analizate.....	5
5. Modul de realizare a Controlului Financiar Preventiv Propriu.....	7
6. Modul de realizare a Controlului Financiar de Gestiune.....	8
7. Modul de realizare a Auditului Intern.....	9
8. Contractarea și exercitarea auditului extern statutar asupra situațiilor financiare ale societății.....	11
9. Concluzii.....	12



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00

Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania



1. Informații generale despre Societatea SERVICII PUBLICE IAȘI SA

S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A. este organizată ca o societate comercială pe acțiuni, cu o structură de sine stătătoare, cu unic acționar Municipiul Iași, înființată în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 a societăților, Legii nr.151/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, în temeiul Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Iași nr. 262/2010 și preluarea patrimoniului D.S.P.M. IAȘI, prin contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice nr. 78115/2010

ATRIBUTELE GENERALE ALE SOCIETĂȚII:

În vederea realizării obiectului de activitate, societatea are următoarele atribuții:

- a) Administrează, întreține și protejează spațiile verzi de pe raza Municipiului Iași;
- b) Asigură materialul dendro-floricol și de înmulțire pentru spațiile verzi ce le are în administrare, prin bazele de producție: Sera „Tudor Neculai” și Pepiniera „Tudor Neculai”;
- c) Asigură protecția, conservarea fondului vegetal și combaterea dăunătorilor și bolilor din unitățile aflate în administrare;
- d) Asigură activitatea de defrișare și toaletare a arborilor din Municipiul Iași în conformitate cu notele de comandă și avizul Comisiei de ordonare a vegetației;
- e) Asigură exploatarea și repararea întregului patrimoniu existent în parcuri, grădini, zone verzi, în bazele de producție aflate în administrare, prin formații specializate;



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

- f) Asigură întreținerea și repararea prin forțe proprii și terți, a construcțiilor administrative și de producție, instalațiile de apă, canal, electrice, gaze, a mobilierului din parcuri, a căilor de acces, etc;
- g) Asigură întreținerea și repararea monumentelor și fântânilor arteziene amplasate pe teritoriul Municipiului Iași;
- h) Asigură întreținerea și repararea lucrărilor de artă construite pe teritoriul Municipiului Iași;
- i) Asigură întreținerea și repararea lucrărilor de consolidare a versanților;
- j) Asigură confecționarea, întreținerea, montarea și repararea mobilierului urban și serviciilor prestate;
- k) Asigură montarea repararea și întreținerea semafoarelor;
- l) Întocmește și înaintează teme pentru studii și proiecte serviciilor specializate din Primărie
- m) Întocmește planul de achiziții pentru utilaje, mașini și instalații pentru re tehnologizarea capacităților de producție și modernizarea activităților și serviciilor prestate
- n) Asigură cooperare tehnico-economică cu instituțiile publice, regii și societăți comerciale, cu firme din țară și străinătate și cu specialiști din diverse domenii;
- o) Asigurarea organizării și funcționării cimitirelor publice ale Municipiului Iași.



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

2. Cadrul de funcționare al Comitetului de audit

Comitetul de Audit a fost constituit și funcționează în cadrul societății SC SERVICII PUBLICE IAȘI SA în baza următoarelor acte normative:

- Art.34 din OUG nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice;
- Art. 65 din Legea nr.162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- Art.140 din Legea nr.31/1990 a societăților

În conformitate cu Decizia Consiliului de Administrație nr. 523/28.01.2019 s-a constituit Comitetul de Audit în următoarea componență:

Huțanu Ion- administrator neexecutiv

Lefter Victor-administrator neexecutiv

Postolache Cristian- administrator neexecutiv

În conformitate cu Leg 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale , atribuțiile Comitetului de Audit sunt următoarele:

- Monitorizează procesul de raportare financiară ;
- Monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității;
- Monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- Evaluează și monitorizează independent auditorilor financiari sau a firmelor de audit.



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

3.Scopul Raportului

Raportul este destinat Consiliului de Administrație al SC SERVICII PUBLICE IAȘI SA în vederea însușirii acestuia și Adunării Generale a Acționarilor în vederea analizei și aprobării acestuia.

În prezentul raport este prezentată activitatea de control intern managerial, de audit intern și nu în ultimul rând cea de audit extern, în vederea emiterii unei opinii independente asupra situațiilor financiare ale societății.

4.Documentele analizate

Documentele ce au stat la baza prezentului raport sunt structurate după cum urmează:

- ✓ Documente referitoare la activitatea de control intern managerial:
 1. Regulamentul de organizare și funcționare al societății
 2. Organigrama și statul de funcții al societății
 3. Fișele de post
 4. Proceduri operaționale de lucru
 5. Decizia 56/12.02.2020 privind constituirea Comisiei cu persoane responsabile cu identificarea funcțiilor sensibile
 6. Decizia nr. 70/21.02.2020 privind Comisia pentru monitorizarea sistemului de control intern managerial
 7. Decizia 14/20.01.2021 privind constituirea echipei de gestionare a riscurilor din cadrul SC SERVICII PUBLICE IAȘI SA
 8. Convocatoarele ședințelor membrilor Comisiei de monitorizare al Controlului intern managerial



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

9. Minutele ședințelor membrilor Comisiei de monitorizare al Controlului intern managerial
 10. Programări privind stabilirea punctelor de reper în cadrul sistemului de management intern
 11. Programul realizat pentru implementarea managementului intern
 12. Situație centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la 31.12.2020
 13. Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării
 14. Raport anual asupra sistemului de control intern managerial
- ✓ Documente referitoare la organizarea și funcționarea controlului financiar de gestiune și a controlului financiar preventiv:
1. Regulamentul de organizare și funcționare al societății
 2. Organigrama și statul de funcții al societății
 3. Procedura operațională privind controlul financiar preventiv POE 04
 4. Procedura operațională privind controlul financiar de gestiune PCM 05
 5. Hotărârea AGA nr.152/18.12.2019 privind numirea persoanelor care exercită controlul financiar preventiv și controlul intern operativ
 6. Lista proiectelor de operațiuni și a documentelor ce se supun CFP
- ✓ Documente referitoare la organizarea și funcționarea activității de audit public intern
1. Regulamentul de organizare și funcționare al societății
 2. Organigrama și statul de funcții al societății
 3. Fișa de post- auditor intern
 4. Carta auditului intern



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

5. Normele metodologice specifice exercitării activității de audit public intern în cadrul Unității Administrativ Teritoriale Municipiul Iași
6. Procedura internă privind activitatea de audit intern
7. Codul etic al auditorului intern

- ✓ Documente referitoare la contractarea și exercitarea auditului extern statutar asupra situațiilor financiare ale societății:

Contractul de prestări servicii nr. 12654/24.05.2019 încheiat cu SC AUDIT CONT PREST SRL

5.Modul de realizare a Controlului Financiar Preventiv Propriu

În cadrul SC Servicii Publice Iași SA , **Controlului Financiar Preventiv Propriu**, a fost organizat conform prevederilor O.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, modificată și completată ulterior și a Ordinului nr. 1139/2015 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, în baza Deciziei nr. 426/23.12.2019 și a hot. A.G.A. nr.152/18.12.2019.

La baza operațiunilor de control financiar preventiv au stat următoarele aspecte:

- Aplicarea normelor specifice de control financiar preventiv
- Imputernicirea unor salariați să exercite controlul financiar preventiv asupra documentelor care conțin operații privind utilizarea fondurilor bănești sau din care derivă drepturi sau obligații patrimoniale
- Aplicarea cadrului specific pentru exercitarea controlului ierarhic operativ



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

- Întocmirea listelor de verificare specifice proiectelor de operațiuni supuse vizei CFPP
- Respectarea procedurii de lucru- POE 02 Control financiar preventive

6.Modul de realizare a Controlului Financiar de Gestiune

Conform organigramei aprobată de Adunarea Generala a Acționarilor, în cadrul societății funcționează distinct Compartimentul Control Financiar de Gestiune, aflat în subordinea directorului general

Acest compartiment are obligația de a raporta anual Consiliului de Administrație al societății, cu privire la activitatea desfășurată și problemele sesizate, dacă este cazul.

Controlul financiar de gestiune (CFG) în anul 2021 a fost exercitat de -Vornicu Carmen Paula cu atribuții în acest sens, conform *Fișei postului nr. 24500/29.10.2018.*

Activitatea de control financiar de gestiune are la baza procedura operațională: "*Raportarea contabilă și de gestiune*" (PCM 05), aprobată de directorul general al societății verificate;

Activitatea de control financiar de gestiune s-a desfășurat în baza programului de activitate întocmit de persoana cu atribuții de control financiar de gestiune pentru anul 2021 , program aprobat de directorul general al societății;

Compartimentul de Control Financiar de Gestiune a întocmit raportul anual de control aferent anului 2020 care cuprinde misiunile efectuate în conformitate cu Planul anual de control nr. 483/09.01.2020 sau la solicitarea conducerii, misiuni care cuprind măsuri pentru remedierea deficiențelor constatate, care ulterior au fost urmărite în vederea ducerii la îndeplinire



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

Rapoartele de control elaborate de către Compartimentul de Control Financiar de Gestiune al SERVICII PUBLICE S.A. au fost aduse la cunoștința Consiliului de Administrație și conducerii executive. Ca urmare a propunerilor formulate în rapoartele de control întocmite în cursul anului 2021, conducerea societății a luat măsuri de remediere prin modificarea anumitor proceduri și adoptarea unor decizii.

7.Modul de realizare a Auditului Intern

Auditul intern este organizat în cadrul Sc Servicii publice SA Iași prin intermediul *compartimentului propriu de audit public intern*, format din două persoane angajate cu normă întreagă.

Compartimentul de audit public intern a fost înființat în urma obținerii acordului pentru înființare nr.100081/07.05.2015 emis de entitatea ierarhic superioară, respectiv Primăria Mun. Iași. Acordul a fost obținut în condiții de legalitate prin respectarea prevederilor privind organizarea compartimentului în subordinea directă a conducerii, conform art. 12 (1) din Legea nr. 672/2002, așa cum rezultă din organigrama societății.

Compartimentul de audit public intern este prevăzut cu două posturi de execuție, numindu-se prin decizie internă un responsabil al activității pe unul dintre cei doi auditori

Primăria Municipiului Iași a emis următoarele documente privind avizarea numirii celor doi auditori interni din cadrul societății:

- Avizul nr.100122/07.02.2020 de numire în funcția de auditor intern Cosmin Matei;

- Avizul nr.100268/ 09.11.2020 de numire în funcția de auditor intern Andreea Macovei



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

În concordanță cu cerințele HG nr. 1086/2013, structura de audit public intern din cadrul societății își desfășoară activitatea pe baza *Normelor metodologice privind exercitarea activității de audit public intern elaborate/actualizate de Serviciul Audit Public Intern din cadrul UAT Municipiul Iași și avizate de reprezentantul în teritoriu al UCAAPI.*

La nivelul entității au fost elaborate norme metodologice specifice activității de audit intern nr. 29894/ 02.12.2020 și Carta auditului intern nr. 11011/ 18.05.2020, avizate de UCAAPI cu aviz nr. 6592/ 20.04.2015.

Planurile multianuale de audit public intern au fost elaborate pentru o perioadă de trei ani, acestea putând suferi modificări/actualizări funcție de condițiile concrete apărute pe parcursul perioadei, orice modificare făcându-se cu aprobarea conducerii societății și a consiliului de administrație

Planul multianual de audit public intern pentru perioada 2021-2023, a fost aprobat de Directorul general al societății, având nr.de înreg. 31831/ 18.12.2020.

La nivelul anului 2021, Conform referatului de justificare, a planului multianual de audit intern și a analizei riscurilor, au fost planificate un număr de 3 misiuni de audit intern, acestea realizându-se în totalitate (100%).

Planul de audit pentru anul 2021 nr.18/18.12.2020 aprobat de către Directorul General al societății Servicii Publice Iași SA, cuprinde 6 misiuni de audit intern astfel:

1. Modul de organizare a activității de gestiune a resurselor umane;
2. Modul de organizare a activității din cadrul Serviciului Administrare Cimitire;
3. Modul de organizare a activității juridice și reprezentării intereselor societății în fața instanțelor;
4. Analiza activității din cadrul centrelor Spațiilor Verzi și Tăieri Arbori;



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registul Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

5. Urmărirea producției realizate și a serviciilor prestate;
6. Urmărirea respectării Regulamentului de funcționare în ce privește obligațiile administrației și cele ale titularilor de concesiuni.

8. Contractarea și exercitarea auditului extern statutar asupra situațiilor financiare ale societății

SC Servicii Publice Iași SA este o persoană juridică de interes public, conform art.34 din Legea nr 82/1991 –Legea Contabilității, aceasta având obligația legală de a se supune situațiile financiare auditului statutar.

În baza prevederilor legale specificate societatea a contractat în anul 2019 servicii de audit financiar, încheindu-se în acest sens contractual de prestări servicii nr. 12654/24.05.2019 cu SC AUDIT CONT PREST SRL pentru o perioadă de trei ani.

Obiectul contractului este reprezentat de prestarea următoarelor servicii:

- ✓ Prestatorul va audita în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit situațiile financiare ale societății SC SERVICII PUBLICE SA , PENTRU EXERCITIILE FINANCIARE 2019,2020,2021, întocmite de beneficiar în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014



S.C. SERVICII PUBLICE IAȘI S.A.

Adresa: Iași, Șoseaua Tudor Neculai nr. 25; Web: www.spiasi.ro
Office Telefon: +40 232 267 392; Fax: +40 232 277 650; Email: office@spiasi.ro
Aprovizionare Telefon: +40 232 263 542; Email: aprovizionare@spiasi.ro
Registratura Cimitire: +40 232 277 510; Program Luni-Vineri: 08.00-16.00



Registru Comerțului: J22/1098/2010; C.U.I. : 27277063; Cont: RO72BTRL02401202298869xx, Banca Transilvania

9.CONCLUZII

Activitățile de control financiar preventiv și de gestiune sunt organizate și funcționează conform normelor legale în vigoare.

La nivelul societății există un sistem de management al riscurilor , aflat în faza de consolidare.

Auditul extern, statutar, asupra situațiilor financiare ale societății a fost contractat, asigurându-se condițiile de independență necesare obținerii unei imagini fidele și corecte asupra situațiilor financiare ale entității.

Societatea și-a creat, dezvoltat și îmbunătățit sistemul de control intern managerial , care asigură atingerea obiectivelor specifice ale societății și îndeplinirea indicatorilor cheie de performanță.

COMITETUL DE AUDIT

HUȚANU ION

LEFTER VICTOR

POSTOLACHE CRISTIAN