

---

**R E F E R A T**

**privind înființarea unei structuri de audit public intern în cadrul  
Regiei Autonome Apă - Canal AQUATIM Timișoara**

Având în vedere legislația apărută în ultimi ani și dorința de a utiliza fondurile publice și patrimoniul public într-un mod foarte riguros a apărut necesitatea creării unei structuri de Audit Public Intern în cadrul R.A.A.C. AQUATIM Timișoara care derivă din:

- evaluarea periodică a sistemelor de conducere și control intern, cu scopul de a stabili dacă acestea funcționează economic, eficace și eficient, pentru identificarea deficiențelor și formularea recomandărilor de corectare a acestor deficiențe;
- examinarea periodică a criteriilor stabilite în vederea implementării obiectivelor și sarcinilor, pentru a constata dacă aceste criterii sunt corecte și a aprecia dacă rezultatele sunt conforme cu obiectivele;
- examinarea periodică a acțiunilor asupra efectelor financiare, sub aspectul respectării ansamblului principiilor, regulilor procedurale și metodologice care le sunt aplicabile.

În conformitate cu recomandările din adresa cu nr. 109090/06.10.2005 de la Ministerul Finantelor Publice (Anexa 1), precizăm că la RAAC Aquatim este posibilă înființarea unei structuri de audit intern și este de dorit acest lucru datorită implicării în programe internaționale care necesită proceduri de lucru specifice.

În prezent implicarea regiei în programul ISPA, prin care R.A.A.C. AQUATIM a primit 34 milioane EURO nerambursabili, prin complexitatea și specificitatea problemelor cu care se confruntă regia, consultantul (reprezentat prin firma M.W.H.

SA Belgia) recomandă existența unui birou propriu de audit în cadrul regiei care să dea asigurări și consiliere conducerii pentru buna administrare a veniturilor și cheltuielilor publice, perfecționând activitatea regiei.

O altă modalitate privind necesitatea înființării unui compartiment propriu de audit este iminentă dezvoltare a R.A.A.C. AQUATIM, ca operator unic la nivelul întregului județ, în scopul de atragere de noi fonduri de coeziune, rezultând astfel probleme mult mai complexe.

De asemenea, în conformitate cu Legea nr. 672/2002 art. 9 pct. c se poate înființa un compartiment intern de audit, precum și cu Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 32/22.06.2005 privind aprobarea organigramei R.A.A.C. Aquatim.

În concluzie, propunem înființarea unei structuri de audit intern propriu în cadrul Regiei Autonome Apă - Canal AQUATIM Timișoara .

**DIRECTOR DIRECȚIA EDILITARĂ  
DUMITRU ANDOR**

**DIRECTOR ECONOMIC  
ADRIAN BODO**

**ȘEF SERVICIU T.R.P.  
IOAN GANCIOV**

**ȘEF BIROU HIDROTEHNIC  
MARIUS ONEȚIU**

**AVIZAT JURIDIC**