



ROMÂNIA  
CURTEA DE CONTURI



CAMERA DE CONTURI A JUDEȚULUI COVASNA  
Sfântu Gheorghe, str. 1 Decembrie 1918 nr. 13,  
Telefon 0267-351548, fax 0267-351258

Nr. FN

Catre ,

INSPECTORATUL ȘCOLAR JUDEȚEAN COVASNA

In atenta doamnei Keresztely Irma – Inspector școlar general

În scopul efectuării în condiții optime a misiunii de audit financiar, în conformitate cu prevederile art. 5 din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, vă rugăm să puneți la dispoziția auditorilor publici externi, pana la data de 05.05.2014, orele 12, pentru entitățile :

1. Casa Corp Didactic Csutak Vilmos Sfântu Gheorghe;
2. Palatul copiilor și Elevilor Sfântu Gheorghe;
3. Liceul Tehnologic Economic-Admin.” Berde Aron” Sfântu Gheorghe;
4. Colegiul National “Mihai Viteazul” Sfântu Gheorghe;
5. Liceul de Artă “Plugor Sandor “ Sfântu Gheorghe;
6. Liceul Teoretic “Mircea Eliade “ Intorsura Buzaului;
7. Liceul Tehnologic “Nicolae Balcescu” Intorsura Buzaului;
8. Liceul Tehnologic ” Baroti Szabo David” Baraolt.

urmatoarele documente in original:

- *Situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2013;*
- *Inventarierea patrimoniului pe anul 2013* (decizii, dispoziții, liste de inventariere, confirmări de solduri, proces verbal privind rezultatele inventarierii)
- *Evaluări, reevaluări efectuate în ultimii 3 ani* (2011, 2012, 2013), situația privind stabilirea diferentelor din reevaluare, raport de reevaluare, nota contabilă privind înregistrarea diferentelor în contabilitate ;
- *Situația investițiilor în curs de derulare care au fost finanțate din bugetul de stat prin intermediul ISJ*, preluate ulterior de către unitățile administrativ teritoriale (procedura de achiziție publică, oferte, caiet de sarcini, contractul de lucrări, situații de lucrări întocmite, recepții ale lucrărilor, acte adiționale la contract, note suplimentare, note de renunțare, constituirea garanției de bună execuție, facturi, ordine de plată, fișa contului 231).
- *Situația elevilor care au beneficiat de rechizițe școlare pe anul 2013* ( documentele pentru 10 elevi beneficiari);
- *Cheltuielile aferente participării la olimpiadele naționale și internaționale pe anul 2013* (toate documentele aferente) ;
- *Situația privind transportul elevilor* (lista elevilor navetisti pe anul 2013 care să cuprindă numele și prenumele elevului, domiciliul, număr kilometri, pret abonament, abonamentele elevilor pe lunile septembrie-decembrie 2013)
- *Situația privind “Bani de liceu”* ( documentele pentru 10 elevi beneficiari);
- *Situația privind “Bursa profesională”* ( documentele pentru 10 elevi beneficiari);

În cazul în care actele, documentele și informațiile solicitate nu vor fi puse la dispoziția echipei de audit a Curții de Conturi la termenul stabilit de către echipa de audit, vor fi aplicate prevederile art. 62 și art. 63 din Legea nr. 94/1992, republicată.

**Cu stimă,**

**Auditori publici externi,**

**Ec. Rus Mirela Adriana**

**Ec.Molnar Attila Istvan**