



EP

# PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

## DISPOZIȚIE

Nr. 20-ddin 13 ianuarie 2014

Cu privire la actualizarea Planului strategic al  
activității de audit intern pentru anii 2012-2016

Având în vedere rezultatele evaluării riscurilor aferente sistemelor auditabile, în scopul asigurării eficienței și eficacității activității de audit intern, în conformitate cu prevederile art. 25 alin. (2) lit. (f) din Legea nr. 229 din 23.09.2010 „Privind controlul financiar public intern” și în temeiul prevederilor art. 29 alin. (2) și art. 32 alin. (1) din Legea nr. 436 – XVI din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală”, primarul general al municipiului Chișinău DISPUNE:

1. Se aprobă actualizarea Planului strategic al activității de audit intern pentru anii 2012-2016, conform anexei.
2. Conducătorul Direcției audit intern va asigura:
  - comunicarea Planului strategic al activității de audit intern actualizat părților relevante;
  - coordonarea realizării activităților planificate.
3. Controlul executării prezentei dispoziții mi-l asum./



PRIMAR GENERAL

Dorin CHIRTOACĂ

## Planul strategic al activității Direcției audit intern pentru anii 2012 - 2016

Denumirea sistemelor	Materia- litatea	Mediul de control / vulnerabilitatea	Sensibi- litatea	Preocupările conducerii	Punctaj total	Prioritate pentru auditare	Repartizarea pe ani a sistemelor				
							2012	2013	2014	2015	2016
A	B	C	D	E	F	G	1	2	3	4	5
<b>Sisteme de management și control al activității primăriei municipiului Chișinău (PMC)</b>											
<b>Managementul strategic al PMC</b>	5	1	1	3	50	verde					
Elaborarea și actualizarea strategiei de dezvoltare a municipiului Chișinău, urmărirea implementării											
Formulara și actualizarea obiectivelor operaționale (practice), urmărirea implementării recomandărilor											
Elaborarea și actualizarea obiectivelor, indicatorilor de performanță Managementul riscurilor											
Comunicarea și informarea	5	3	3	3	68	galben					R
Comunicarea în cadrul entității											
Comunicarea externă (cu alte autorități publice, organizații egovernamentale, mass-media și cetățenii)											
Cooperarea externă	1	1	1	3	34	verde					
Definirea direcțiilor de dezvoltare a cooperării externe											
Organizarea și pregătirea activităților ce țin de cooperarea ternațională											
<b>Sisteme de management al resurselor financiare, gestionare a patrimoniului și a infrastructurii</b>											
<b>Elaborarea și executarea bugetului municipal</b>	5	3	5	5	88	roșu					
Examinarea și aprobarea bugetului											
Executarea bugetului aprobat											
Rectificarea bugetului aprobat											
Efectuarea plăților prin intermediul sistemului trezoreria/bancar, plăți în numerar	5	1	1	3	50	verde					
Transferuri prin sistemul trezoreria/bancar											
Plăți și încasări în numerar											
Formarea și utilizarea mijloacelor Fondului de rezervă al municipiului Chișinău	5	3	3	3	68	galben					R

Denumirea sistemelor	Materia- litatea	Mediul de control / vulnerabilitatea	Sensibi- litatea	Preocupările conducerii	Punctaj total	Prioritate pentru auditare	Repartizarea pe ani a sistemelor				
							2012	2013	2014	2015	2016
A	B	C	D	E	F	G	1	2	3	4	5
Procesul de planificare, distribuie și control al utilizării mijloacelor indivului de rezervă	5	3	5	5	88	roșu					
Planificarea și executarea programului de investiții capitale Întocmirea planului investițional al PMC	3	1	5	5	68	galben					
Desfășurarea procedurii de selectare a executorilor Executarea planului investițional al PMC	5	5	5	5	100	roșu					
Gestionarea împrumuturilor, angajamentelor municipalității Contractarea împrumuturilor, monitorizarea și rambursarea datorilor erente împrumuturilor	5	3	5	5	88	roșu					
Angajamentele interne Achiziții publice de bunuri, servicii și lucrări Planificarea achizițiilor	5	5	5	5	100	roșu					
Desfășurarea procesului de achiziții Monitorizarea și controlul procesului de achiziții	5	3	5	5	88	roșu					
Gestionarea imobilelor Inventarierea imobilelor	5	3	5	5	88	roșu					
Transmiterea în locațiune/arendă/concesiune Privatizarea obiectelor nelocuibile și a fondului de locuințe Evidența imobilelor	5	3	5	5	88	roșu					
Gestionarea resurselor funciare Inventarierea resurselor funciare	5	3	5	5	88	roșu					
Comercializarea/arendarea resurselor funciare Evidența resurselor funciare	5	3	1	5	76	roșu					
Exercitarea controlului privind utilizarea terenurilor municipale Gestionarea rezervelor (bunurilor) materiale și a parcurilor auto i dotare	5	3	5	5	88	roșu					
Gestionarea rezervelor materiale aflate în dotare Gestionarea parcurilor de mijloace de transport Evidența contabilă și raportarea financiară Organizarea evidenței contabile	5	3	5	5	88	roșu					
Întocmirea, prezentarea și sistematizarea rapoartelor financiare Gestionarea sistemului informațional de evidență contabilă Monitorizarea activității economico-financiare a întreprinderilor municipale și a societăților comerciale cu capital public al CMC Reprezentarea municipiului în societăți comerciale cu capital public al CMC și întreprinderi municipale (adunări generale, consilii de administrație, comisii de cenzori)	5	3	3	3	68	galben					



Denumirea sistemelor	Materia- litatea		Mediul de control / vulnerabilitatea		Sensibi- litatea		Preocupările conducerii		Punctaj total		Prioritate pentru auditare		Repartizarea pe ani a sistemelor				
	B	20%	C	30%	D	15%	E	35%	F	G	1	2	3	4	5		
<b>A</b>																	
Înregistrarea și evidența deciziilor și a dispozițiilor Controlul executării actelor decizionale Circulația documentelor, inclusiv: înregistrarea, procesarea, controlul și arhivarea documentelor Elaborarea și actualizarea procedurilor de evidență, circulație și livrare a documentelor Înregistrarea și procesarea documentelor Controlul executării Arhivarea documentelor	5		1		3		5		70		galben						
<b>Asistența juridică</b>																	
Expertiza actelor juridice Expertiza actelor normative și cu caracter individual Asistența juridică acordată subdiviziunilor Reprezentarea intereselor autorităților publice locale	5		3		5		3		74		galben						
<b>Sisteme informaționale</b>																	
Reprezentarea intereselor autorităților publice locale în relație cu terții																	
Politica de dezvoltare a tehnologiilor informaționale și mentenanța temului informațional Planificarea de hardware și software a noilor tehnologii informaționale Implementarea noilor sisteme informaționale Monitorizarea funcționării sistemului informațional, asigurarea serviciilor mentenanță a acestuia Gestionarea rețelelor, activități de protejare și securitate a rețelelor, asigurarea continuității funcționării Securitatea accesului la rețele Verificarea logică și fizică în cadrul rețelei interne Măsuri de protejare a bazelor de date Politici și proceduri de asigurare a continuității funcționării Managementul utilizării licențelor pentru softuri Monitorizarea termenelor de valabilitate a licențelor pentru software Instalarea programelor informaționale și activarea licențelor Măsuri de protecție fizică și logică, evaluarea performanțelor temului de securitate Controlul accesibilității, confidențialității și securizării datelor din rețelele operaționale Gestionarea drepturilor de acces al utilizatorilor externi la resursele informaționale	3		3		3		3		60		galben						
	1		3		1		3		46		verde						
	1		3		5		1		44		verde						
	1		3		1		3		46		verde						





Denumirea sistemelor	Materia- litatea	Mediul de control / vulnerabilitatea	Sensibi- litatea	Preocupările conducerii	Punctaj total	Prioritate pentru auditare	reevaluat	Repartizarea pe ani a sistemelor				
								2012	2013	2014	2015	2016
A	B	C	D	E	F	G		1	2	3	4	5
Organizarea activităților Centrelor de zi și acordarea prânzurilor atuite la cantinele sociale și a ajutoarelor umanitare Ocrotirea drepturilor copiilor Acordarea ajutoarelor financiare și alocațiilor de stat pentru copii Organizarea activității plasamentelor Adopția copiilor	5	1	3	3	56	galben	R					
Organizarea activității Fondului municipal de susținere a populației Planificarea, acumularea resurselor financiare pentru protecția tăților defavorizați Evidența utilizării, distribuiri resurselor financiare acumulate Activitățile socio-umanitare, de stabilire a relațiilor interetnice Promovarea politicii de stat la nivel local în domeniul reabilitării timelor represiunilor politice Supravegherea și monitorizarea întrunirilor de diferit gen și manifestărilor cultural-sportive Coordonarea activității societăților etnoculturale, cu statut local, mbaterea traficului de ființe umane Activități ce țin de problemele combatanților, participanților la lichidarea nsecințelor catastrofei de la Cernobâl Ocrotirea sănătății Elaborarea, planificarea și implementarea politicii de sănătate în municipiul Chișinău	1	1	3	3	40	verde	R					
Coordonarea activităților instituțiilor medico-sanitare publice municipale Activitatea Centrului de sănătate publică al municipiului Chișinău Educația Coordonarea activităților instituțiilor școlare, preșcolare și universitare din municipiu Organizarea alimentației copiilor din instituțiile școlare, preșcolare și universitare Organizarea odihnei de vară a copiilor Întreținerea, reparația și modernizarea infrastructurii instituțiilor de ățământ școlare, preșcolare și preuniversitare Cultura Elaborarea și promovarea programelor de acțiuni aferente ocrotirii și zvoltării culturii, protejarea și valorificarea patrimoniului istoric, culturii	5	1	5	5	70	galben						
	5	1	1	5	64	galben						

Denumirea sistemelor	Materiabilitatea		Mediul de control / vulnerabilitatea		Sensibilitatea		Preocupările conducerii		Punctaj total	Prioritate pentru auditare	Reevaluat	Repartizarea pe ani a sistemelor				
	B	20%	C	30%	D	15%	E	35%				F	G	2012	2013	2014
A												1	2	3	4	5
2. Coordonarea și gestionarea activității școlilor municipale de pictură și arte, școlilor muzicale și a bibliotecilor municipale <b>) utilități aferente infrastructurii, gospodăriei comunale</b> 1. Gestionarea serviciilor de alimentare cu apă. Canalizarea, colectarea și epurarea apelor uzate 1. Gestionarea infrastructurii și a rețelelor tehnico-edilitare 2. Gestionarea activităților de captare, tratare și distribuire a apei 1. Activități de colectare și epurare a apelor uzate 1. Relațiile comerciale cu clienții și furnizorii 1. Gestionarea domeniului transportului public urban și a infrastructurii căilor de comunicații 1. Gestionarea infrastructurii căilor de comunicații 1. Gestionarea transportului urban 0. Gestionarea serviciilor de întreținere a fondului de locuințe, salubritatea și amenajarea teritoriului 1. Gestionarea fondului de locuințe 1. Gestionarea activităților de salubritate și igienizare, managementul deșeurilor 1. Gestionarea serviciilor de întreținere a spațiilor verzi, zonelor de agrement <b>Întreținerea și amenajarea spațiilor verzi, zonelor de agrement</b> 2. Amenajarea și întreținerea cimitirelor <b>Întreținerea sanitară a cimitirelor</b> <b>Evidența și gestionarea mijloacelor financiare acumulate</b>	3	1	3	3	3	48	verde	R								
	5	3	5	5	5	88	roșu									
	5	3	5	5	5	88	roșu									
	1	3	3	3	3	52	galben									
	1	3	3	3	3	66	galben									

Determinarea categoriei de risc		verde		galben		roșu	
0	50	15	5	7	5	8	7
51	74	20	3	6	5	6	6
75	100	8	43	13	10	14	13

SECRETAR AL MUNICIPIULUI CHIȘINĂU

*Valeriu Didencu*

VALERIU DIDENCU