



2018



DISPOZIȚIE

nr. 93-d

din 09 februarie 2018

Cu privire la implementarea
recomandărilor oferite în rezultatul
misiunilor de audit intern

Având în vedere informația prezentată în Raportul privind activitatea de audit intern pentru anul 2017 cu referire la urmărirea implementării recomandărilor, în conformitate cu prevederile art. 24 alin. (2) lit. e) și f) din Legea nr. 229 din 23.09.2010 „Privind controlul financiar public intern”, în temeiul art. 15 alin. (2) și art. 16 alin. (1) din Legea nr. 136 din 17.06.2016 „Privind statutul municipiului Chișinău”, art. 29 alin. (1), art. 32 alin. (1) și art. 34 alin. (1) din Legea nr. 436-XVI din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală”, mandatului judecătoresc nr. 1-1320/17 din 28.07.2017, emis de Judecătoria Chișinău, sediul Buiucani, dispoziției nr. 697-dc din 06.11.2017 „Cu privire la desemnarea dnei Silvia Radu pentru exercitarea funcției de Primar general interimar al municipiului Chișinău”, Primarul general interimar al municipiului Chișinău DISPUNE:

1. Se aprobă, conform anexei, Planul de implementare a recomandărilor de audit intern oferite în cadrul misiunilor de audit desfășurate în perioada anilor 2014 – 2017 în cadrul autorităților publice municipale (direcții generale, direcții, secții, servicii, preturi de sector), societăților comerciale cu cotă de participare a Consiliul municipal Chișinău în capitalul social și întreprinderilor municipale.
2. Conducătorii unităților auditate vor asigura:
 - 2.1 Executarea acțiunilor planificate în vederea implementării recomandărilor de audit până la data limită indicată în anexă la prezenta dispoziție;
 - 2.2 Informarea Primarului general și a Direcției audit intern despre măsurile întreprinse, în termen de până la 17.04.2018, cu anexarea documentelor de rigoare ce confirmă implementarea recomandărilor.
3. Direcția audit intern va coordona acțiunile de urmărire a implementării recomandărilor de audit.
4. Controlul executării prevederilor prezentei dispoziții mi-l asum.



PRIMAR GENERAL INTERIMAR

Silvia RADU



Anexă
la dispoziția primarului general interimar
nr. 936-d din 09 februarie 2018

Planul de implementare a recomandărilor de audit intern

1. Direcția generală asistență socială

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	2) Să instituiți mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
2	13) Instituționalizarea procedurilor de efectuare periodică a inventarierilor inopinate și de raportare a rezultatelor înregistrate, către nivelurile ierarhic superioare	30.03.18

2. Direcția municipală pentru protecția drepturilor copiilor

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2015/8 "Evaluarea procesului de planificare, executare și raportare a bugetului Direcției municipale pentru protecția drepturilor copilului" aprobat prin dispoziția PMC nr. 624-d din 24.07.2015		
1	16) Actualizarea Regulamentului de organizare și funcționare a DMPDC cu asigurarea conformității acestuia cadrului normativ în vigoare și includerea obiectivelor specifice activității DECAE. Înaintarea CMC spre aprobare a ROF și organigramei entității	30.03.18
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		

2	2) Să instituiți mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18
3	6) Să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ dereticătoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentar	30.03.18
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
4	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
5	1) Estimarea necesităților și planificarea procurărilor de bunuri materiale în baza informațiilor colectate din cadrul subdiviziunilor autorității publice cu implicarea nemijlocită a managementului de linie și argumentarea corespunzătoare a priorității procurărilor solicitate. Formalizarea corespunzătoare a procedurii de estimare a necesităților și planificare a achizițiilor	30.03.18
6	3) Elaborarea graficului circuitului documentar necesar pentru evidența contabilă și control, aprobarea acestuia de către conducătorul autorității/instituției bugetare și aducerea la cunoștința tuturor părților implicate	30.03.18
7	8) Instituirea procedurilor de control intern, care ar asigura monitorizarea și analiza consumului materialelor de către subdiviziunile entității, utilizarea datelor colectate în procesul de planificare a necesităților și detectare a consumurilor exagerate	30.03.18
8	11) Stabilirea valorii bunurilor materiale depistate ca surplus și înregistrarea acestora în evidența contabilă, întreprinderea măsurilor privind recuperarea lipsurilor constatate, în conformitate cu prevederile cadrului legal	30.03.18
9	12) Instruirea personalului implicat în procesul de inventariere, instituirea unor măsuri de monitorizare a modului de desfășurare a inventariierilor și sporire a gradului de răspundere managerială și individuală cu privire la corectitudinea desfășurării și înregistrării rezultatelor acestora	30.03.18
10	13) Instituționalizarea procedurilor de efectuare periodică a inventariierilor inopinate și de raportare a rezultatelor înregistrate, către nivelurile ierarhic superioare	30.03.18
11	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: <i>a.</i> actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzacții/ operațiuni financiare sau patrimoniale; <i>b.</i> identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului; <i>c.</i> consolidarea sistemului de management al riscurilor, incluzând identificarea și analiza, inclusiv celor aferente fraudei și corupției, stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor, reeșind din nivelul de prioritate și de toleranță și monitorizarea	30.03.18

<p>continuă a acestora;</p> <p><i>d.</i> identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora.</p>	
---	--

3. Direcția generală arhitectură, urbanism și relații funciare

Recomandări:

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
1	6) Să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ derețicătoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentar	30.03.18
2	3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare	30.03.18
3	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
4	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18
5	3) În scopul dezvoltării continue a sistemului MFC în cadrul unității auditate și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern se necesită: <ul style="list-style-type: none"> <i>a.</i> planificarea corespunzătoare a activităților cu stabilirea indicatorilor de performanță utili pentru raportarea gradului de realizare a obiectivelor; <i>b.</i> fortificarea mecanismului de management al riscurilor, care să includă identificarea, analiza și monitorizarea situațiilor de risc, inclusiv celor aferente fraudei și corupției; <i>c.</i> identificarea și documentarea proceselor de bază ale DADC. 	30.03.18
6	1) Estimarea necesităților și planificarea procurărilor de bunuri materiale în baza informațiilor colectate din cadrul subdiviziunilor autorității publice cu implicarea nemijlocită a managementului de linie și argumentarea corespunzătoare a	30.03.18

	priorității procurărilor solicitate. Formalizarea corespunzătoare a procedurii de estimare a necesităților și planificare a achizițiilor	
7	7) Asigurarea organizării (i) păstrării bunurilor în încăperi special amenajate, (ii) evidenței tehnico-operative a valorilor materiale la depozit și (iii) reconcilierilor periodice a soldurilor cu datele înregistrate în evidența contabilă	30.03.18
8	10) <i>a.</i> Suplimentarea măsurilor de control aferente integrității activelor materiale aflate în gestiunea persoanelor responsabile; <i>b.</i> Documentarea în evidența contabilă a modificării valorii mijloacelor fixe și duratei de exploatare a acestora.	30.03.18
9	12) Instruirea personalului implicat în procesul de inventariere, instituirea unor măsuri de monitorizare a modului de desfășurare a inventarierilor și sporire a gradului de răspundere managerială și individuală cu privire la corectitudinea desfășurării și înregistrării rezultatelor acestora	30.03.18
10	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: <i>a.</i> actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzacții/ operațiuni financiare sau patrimoniale; <i>b.</i> identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului; <i>d.</i> identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora.	30.03.18

4. Direcția generală comerț, alimentație publică și prestări servicii

Nr. cert.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
1	2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18

5. Direcția generală locativ-comunală și amenajare

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18
2	2) Să instituie mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18
3	3) Să întreprindă toate măsurile ce se impun în vederea valorificării spațiilor neutilizate în activitate în scopul sporirii veniturilor	30.03.18
4	4) Să revizuiască contractele de locațiune a încăperilor aflate în gestiune, să perfecteze setul de documente necesar conform prevederilor regulamentare și să le înainteze organului competent pentru autorizare	30.03.18
5	5) Să întreprindă măsuri concrete rezultative în vederea recuperării creanțelor aferente locațiunii și să instituie procedurile de control necesare pentru neadmiterea acumulării creanțelor pe viitor	30.03.18
6	6) Să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru servire per/ derecicătoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentar	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
7	3) Elaborarea graficului circuitului documentar necesar pentru evidența contabilă și control, aprobarea acestuia de către conducătorul autorității/ instituției bugetare și aducerea la cunoștința tuturor părților implicate	30.03.18
8	5) Fortificarea controlului asupra modului de procesare a documentelor primare, prin instituirea procedurilor de verificare a conținutului acestora și reconcilierea datelor utilizând toate sursele disponibile	30.03.18
9	6) Revizuirea formei contractelor de răspundere materială individuală deplină în corespundere cu prevederile normative în vigoare	30.03.18
10	8) Instituirea procedurilor de control intern, care ar asigura monitorizarea și analiza consumului materialelor de către subdiviziunile entității, utilizarea datelor colectate în procesul de planificare a necesităților și detectare a consumurilor exagerate	30.03.18
11	9) Revizuirea procedurilor de control în cadrul monitorizării modului de utilizare a bunurilor/ consumabilelor repartizate angajaților entității, asigurând evaluarea termenului real al utilizabilității bunurilor, evitarea scoaterii din uz sau decontării precoce a acestora	30.03.18
12	10) <i>a.</i> Suplimentarea măsurilor de control aferente integrității activelor materiale aflate în gestiunea persoanelor responsabile;	30.03.18

	b. Documentarea în evidența contabilă a modificării valorii mijloacelor fixe și duratei de exploatare a acestora.	
13	11) Stabilirea valorii bunurilor materiale depistate ca surplus și înregistrarea acestora în evidența contabilă, întreprinderea măsurilor privind recuperarea lipsurilor constatate, în conformitate cu prevederile cadrului legal	30.03.18
14	13) Instituționalizarea procedurilor de efectuare periodică a inventarierilor inopinante și de raportare a rezultatelor înregistrate, către nivelurile ierarhic superioare	30.03.18
15	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: a. actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzacții/ operațiuni financiare sau patrimoniale; b. identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului; c. consolidarea sistemului de management al riscurilor, incluzând identificarea și analiza, inclusiv celor aferente fraudei și corupției, stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor, reieșind din nivelul de prioritate și de toleranță și monitorizarea continuă a acestora; d. identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora.	30.03.18

6. Direcția generală finanțe

Recomandări:

Nr. crt.		Termen limită
Raport 2016/2 "Evaluarea modului de evidență și raportare a ajutoarelor de stat" aprobat prin dispoziția PMC nr. 259-d din 29.03.2016		
1	2) Stabilirea mecanismelor eficiente de comunicare în cadrul activităților de elaborare și avizare a proiectelor de acte administrative ce vizează acordarea ajutoarelor de stat	30.03.18
2	4) Elaborarea și instituirea unor proceduri pe care să le urmeze responsabilii, în vederea asigurării notificării ajutoarelor de stat în corespundere cu cadrul regulator	30.03.18
Raport 2016/10 "Evaluarea procesului de monitoring financiar și de reprezentare a municipiului în întreprinderile municipale și societățile comerciale cu capital public al CMC" aprobat prin dispoziția PMC nr. 1362-d din 23.11.2016		
3	3) Întreprinderea măsurilor de rigoare în vederea: a. ajustării evidenței entităților cu capital public al CMC prin racordarea datelor existente cu informațiile CîS; b. instituirii procedurilor funcționale de restructurare, reorganizare sau lichidare a întreprinderilor fondate, care nu activează timp îndelungat.	30.03.18

4	5) În scopul supravegherii riscurilor asociate activităților de monitoring financiar se recomandă efectuarea semestrială a monitoringului financiar în baza datelor colectate de la entitățile supuse monitorizării conform unui Raport-cadru, care să includă indicatori relevanți pentru gestionarea amenințărilor asociate activității economico - financiare a entităților și pentru asigurarea integrității patrimoniului publice	30.03.18
5	7) Asigurarea accesului publicului la informațiile privind rezultatele monitoringului financiar prin publicarea în resursele informaționale și difuzarea acestora către părțile interesate	30.03.18

7. Direcția generală transport public și căi de comunicație

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2014/5 "Evaluarea procesului de gestiune a parcului auto (automobilelor de serviciu) din dotarea Primăriei municipiului Chișinău și a subdiviziunilor Consiliului municipal Chișinău" aprobat prin dispoziția PMC nr. 434-d din 26.05.2014		
1	3) Implementarea sistemelor de monitorizare prin GPS a autoturismelor de serviciu și desemnarea persoanei responsabile de analiza datelor generate de sistem raportând sistematic conducerea, astfel valorificând investițiile efectuate	30.03.18
2	4) Examinarea posibilității creării unui centru unic de monitorizare a autoturismelor de serviciu a subdiviziunilor PMC prin sistemul de poziționare globală GPS	30.03.18
3	5) Aplicarea semnelor distinctive privind identificarea mijloacelor de transport ale AAPL, excluderea practicii de eliberare neargumentată a foilor de parcurs pentru zilele nelucrătoare	30.03.18
Raport 2015/12 "Evaluarea activităților inițiate și a progreselor înregistrate în vederea implementării Strategiei de Transport a Municipiului Chișinău" aprobat prin dispoziția PMC nr. 943-d din 09.11.2015		
4	1) De a revedea proiectul PISTMC-2025 cu modificarea formei și conținutului acestuia prin: <i>a.</i> gruparea acțiunilor aferente realizării obiectivelor strategice enunțate prin Strategia TP-2025; <i>b.</i> stabilirea indicatorilor de rezultat pentru fiecare acțiune cu racordarea acestora indicatorilor strategici enunțați pentru evaluarea obiectivelor de referință; <i>c.</i> formularea sub-acțiunilor pentru activități generale sau cu termen tranzitoriu/ continuu de implementare cu delimitarea perioadelor de realizare și a responsabililor pentru fiecare etapă; <i>d.</i> stabilirea termenelor limită exacte pentru realizarea activităților planificate.	30.03.18
5	3) Adoptarea procedurilor de raportare asupra modului de monitorizare a mersului implementării Strategiei TP-2025 cu desemnarea, prin act administrativ, a persoanei responsabile de sistematizarea rezultatelor și prezentarea Rapoartelor.	30.03.18
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		

6	1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicit a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor	30.03.18
7	2) Instituirea/Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
8	3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare conform liniei ierarhice	30.03.18
9	4) Identificarea tuturor proceselor desfășurate în cadrul subdiviziunii și înregistrarea acestora	30.03.18
10	5) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți	30.03.18
11	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
12	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18
Raport 2017/3 "Audiul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
13	1) Estimarea necesităților și planificarea procurărilor de bunuri materiale în baza informațiilor colectate din cadrul subdiviziunilor autorității publice cu implicarea nemijlocită a managementului de linie și argumentarea corespunzătoare a priorității procurărilor solicitate. Formalizarea corespunzătoare a procedurii de estimare a necesităților și planificare a achizițiilor	30.03.18
14	2) Consolidarea procedurilor de monitorizare a modului de executare a contractelor și controlului asupra plenitudinii și integrității bunurilor/ materialelor recepționate	30.03.18
15	3) Elaborarea graficului circuitului documentar necesar pentru evidența contabilă și control, aprobarea acestuia de către conducătorul autorității/ instituției bugetare și aducerea la cunoștința tuturor părților implicate	30.03.18
16	4) Asigurarea contabilizării cronologice a operațiunilor economico-financiare, respectând perioada efectuării acestora	30.03.18
17	5) Fortificarea controlului asupra modului de procesare a documentelor primare, prin instituirea procedurilor de verificare a conținutului acestora și reconcilierea datelor utilizând toate sursele disponibile	30.03.18
18	6) Revizuirea formei contractelor de răspundere materială individuală deplină în corespundere cu prevederile normative în vigoare	30.03.18
19	7) Asigurarea organizării (i) păstrării bunurilor în încăperi special amenajate, (ii) evidenței tehnico-operative a valorilor materiale la depozit și (iii) reconcilierilor periodice a soldurilor cu datele înregistrate în evidența contabilă	30.03.18
20	8) Instituirea procedurilor de control intern, care ar asigura monitorizarea și analiza consumului materialelor de către subdiviziunile entității, utilizarea datelor colectate în procesul de planificare a necesităților și detectare a consumurilor exagerate	30.03.18
21	9) Revizuirea procedurilor de control în cadrul monitorizării modului de utilizare a bunurilor/ consumabilelor repartizate	30.03.18

	angajaților entității, asigurând evaluarea termenului real al utilizabilității bunurilor, evitarea scoaterii din uz sau decontării precoce a acestora	
22	10) <i>a.</i> Suplimentarea măsurilor de control aferente integrității activelor materiale aflate în gestiunea persoanelor responsabile; <i>b.</i> Documentarea în evidența contabilă a modificării valorii mijloacelor fixe și duratei de exploatare a acestora.	30.03.18
23	11) Stabilirea valorii bunurilor materiale depistate ca surplus și înregistrarea acestora în evidența contabilă, întreprinderea măsurilor privind recuperarea lipsurilor constatate, în conformitate cu prevederile cadrului legal	30.03.18
24	12) Instruirea personalului implicat în procesul de inventariere, instituirea unor măsuri de monitorizare a modului de desfășurare a inventarierilor și sporire a gradului de răspundere managerială și individuală cu privire la corectitudinea desfășurării și înregistrării rezultatelor acestora	30.03.18
25	13) Instituționalizarea procedurilor de efectuare periodică a inventarierilor inopinate și de raportare a rezultatelor înregistrate, către nivelurile ierarhic superioare	30.03.18
26	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: <i>a.</i> actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzacții/ operațiuni financiare sau patrimoniale; <i>b.</i> identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului; <i>c.</i> consolidarea sistemului de management al riscurilor, incluzând identificarea și analiza, inclusiv celor aferente fraudei și corupției, stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor, reieșind din nivelul de prioritate și de toleranță și monitorizarea continuă a acestora; <i>d.</i> identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora.	30.03.18

8. Direcția generală educație, tineret și sport

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
<p>Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016</p>		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

Raport 2016/ 7 "Auditul procesului de organizare și desfășurare a odihnei și întremării sănătății copiilor în sezonul estival", aprobat prin dispoziția PMC nr. 988-d din 06.09.2016

2	4) Monitorizarea modului de executare a contractelor privind prestarea serviciilor de organizare a odihnei de vară prin asigurarea numărului total de porții pentru perioada întreagă a sejurului	30.03.18
3	6) Instituirea și asigurarea funcționalității măsurilor de control aferente procesului de evidență a circulației biletelor de odihnă cu documentarea corespunzătoare a acestora	30.03.18
4	7) Instituirea măsurilor de verificare a corectitudinii întocmirii documentației aferente deplasării sportivilor în cadrul procesului de desfășurare a odihnei de vară, confirmând în scris procedura de verificare	30.03.18
5	9) Întocmirea listelor de evidență a biletelor în format electronic, sortarea datelor întru identificarea solicitărilor repetate. Instituirea procedurilor prin care se va asigura împărțășirea listelor cu responsabili de evidență a biletelor repartizate din cadrul tuturor unităților auditate	30.03.18
6	10) Asigurarea încasării mijloacelor bănești din contul comercializării foilor de odihnă prin intermediul instituțiilor financiare, luând drept exemplu modalitatea de percepere a plății părinților pentru grădinițe	30.03.18
7	14) Elaborarea și aprobarea, în modul corespunzător, a Regulamentului privind organizarea/ desfășurarea odihnei de vară cu stabilirea atribuțiilor, responsabilităților și rigorilor aferente evidenței, monitorizării și raportării modului de valorificare a biletelor de odihnă și utilizare a mijloacelor financiare	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
8	3) Elaborarea graficului circuitului documentar necesar pentru evidența contabilă și control, aprobarea acestuia de către conducătorul autorității/ instituției bugetare și aducerea la cunoștința tuturor părților implicate	30.03.18
9	4) Asigurarea contabilizării cronologice a operațiunilor economico-financiare, respectând perioada efectuării acestora	30.03.18
10	5) Fortificarea controlului asupra modului de procesare a documentelor primare, prin instituirea procedurilor de verificare a conținutului acestora și reconcilierea datelor utilizând toate sursele disponibile	30.03.18
11	6) Revizuirea formei contractelor de răspundere materială individuală deplină în corespundere cu prevederile normative în vigoare	30.03.18
12	7) Asigurarea organizării (i) păstrării bunurilor în încăperi special amenajate, (ii) evidenței tehnico-operative a valorilor materiale la depozit și (iii) reconcilierilor periodice a soldurilor cu datele înregistrate în evidența contabilă	30.03.18
13	8) Instituirea procedurilor de control intern, care ar asigura monitorizarea și analiza consumului materialelor de către subdiviziunile entității, utilizarea datelor colectate în procesul de planificare a necesităților și detectare a consumurilor exagerate	30.03.18
14	9) Revizuirea procedurilor de control în cadrul monitorizării modului de utilizare a bunurilor/ consumabilelor repartizate angajaților entității, asigurând evaluarea termenului real al utilizabilității bunurilor, evitarea scoaterii din uz sau decontării precoce a acestora	30.03.18
15	10) a. Suplimentarea măsurilor de control aferente integrității activelor materiale aflate în gestiunea persoanelor responsabile;	30.03.18

	b. Documentarea în evidența contabilă a modificării valorii mijloacelor fixe și duratei de exploatare a acestora.	
16	11) Stabilirea valorii bunurilor materiale depistate ca surplus și înregistrarea acestora în evidența contabilă, întreprinderea măsurilor privind recuperarea lipsurilor constatate, în conformitate cu prevederile cadrului legal	30.03.18
17	12) Instruirea personalului implicat în procesul de inventariere, instituirea unor măsuri de monitorizare a modului de desfășurare a inventariierii și sporire a gradului de răspundere managerială și individuală cu privire la corectitudinea desfășurării și înregistrării rezultatelor acestora	30.03.18
18	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: <ul style="list-style-type: none"> a. actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzacții/ operațiuni financiare sau patrimoniale; b. identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului; c. consolidarea sistemului de management al riscurilor, incluzând identificarea și analiza, inclusiv celor aferente fraudei și corupției, stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor, reieșind din nivelul de prioritate și de toleranță și monitorizarea continuă a acestora; d. identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora. 	30.03.18

9. Direcția educație tineret și sport Buinucani

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	2) Să instituie mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18

10. Direcția educație fineret și sport Botanica

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18
2	2) Să instituie mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18
3	3) Să întreprindă toate măsurile ce se impun în vederea valorificării spațiilor neutilizate în activitate în scopul sporirii veniturilor	30.03.18
4	4) Să revizuiască contractele de locațiune a încăperilor aflate în gestiune, să perfecțeze setul de documente necesar conform prevederilor regulamentare și să le înainteze organului competent pentru autorizare	30.03.18
5	5) Să întreprindă măsuri concrete rezultative în vederea recuperării creanțelor aferente locațiunii și să instituie procedurile de control necesare pentru neadmiterea acumulării creanțelor pe viitor	30.03.18

11. Direcția Cultură

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2015/4 "Sunt utilizate toate oportunitățile pentru raționalizarea modului de administrare a cheltuielilor destinate întreținerii și funcționării bibliotecilor municipale și școlilor de arte?, aprobat prin dispoziția PMC nr. 336-d din 11.05.15		
1	12) În scopul reducerii cheltuielilor de locațiune recomandăm examinarea posibilității privind reamplasarea bibliotecii O. Ghibu într-un sediu cu o suprafață mai mică și mai puțin costisitor, creând condiții optime de funcționare a acesteia	30.03.18
2	16) Restituirea sumelor neîncasate pentru eliberarea duplicatelor de carduri de cititor și întreprinderea măsurilor ce se impun pentru excluderea neconformităților pe viitor	30.03.18
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
3	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18
4	2) Să instituie mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație	30.03.18

	administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	
5	3) Să întreprindă toate măsurile ce se impun în vederea valorificării spațiilor neutilizate în activitate în scopul sporirii veniturilor	30.03.18
6	4) Să revizuiască contractele de locațiune a încăperilor aflate în gestiune, să perfecteze setul de documente necesar conform prevederilor regulamentare și să le înainteze organului competent pentru autorizare	30.03.18
7	5) Să întreprindă măsuri concrete rezultative în vederea recuperării creanțelor aferente locațiunii și să instituie procedurile de control necesare pentru neadmiterea acumulării creanțelor pe viitor	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
8	7) Asigurarea organizării (i) păstrării bunurilor în încăperi special amenajate, (ii) evidenței tehnico-operative a valorilor materiale la depozit și (iii) reconcilierilor periodice a soldurilor cu datele înregistrate în evidența contabilă	30.03.18
9	13) Instituționalizarea procedurilor de efectuare periodică a inventarierilor inopinate și de raportare a rezultatelor înregistrate, către nivelurile ierarhic superioare	30.03.18

12. Pretura sectorului Centru

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	12) Pretura Botanica, Pretura Buucani și Pretura Centru vor efectua rectificările de rigoare în evidența veniturilor din locațiune	30.03.18
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
2	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
Raport 2016/9 "Auditul achizițiilor publice de bunuri, lucrări și servicii", aprobat prin dispoziția PMC nr.1395-d din 06.12.2016		
3	2) Revizuirea dispozițiilor existente de creare a grupurilor de lucru pentru AP, în vederea suplinderii atribuțiilor membrilor cu activitățile necesare desfășurării conforme a procesului de achiziții publice	30.03.18
4	6) Asigurarea competiției adecvate, prin publicarea invitațiilor de participare pe resurse WEB/ media alternative	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
5	2) Consolidarea procedurilor de monitorizare a modului de executare a contractelor și controlului asupra plenitudinii și integrității bunurilor/ materialelor recepționate	30.03.18

6	3) Elaborarea graficului circuitului documentar necesar pentru evidența contabilă și control, aprobarea acestuia de către conducătorul autorității/ instituției bugetare și aducerea la cunoștința tuturor părților implicate	30.03.18
7	6) Revizuirea formei contractelor de răspundere materială individuală deplină în corespundere cu prevederile normative în vigoare	30.03.18
8	9) Revizuirea procedurilor de control în cadrul monitorizării modului de utilizare a bunurilor/ consumabilelor repartizate angajaților entității, asigurând evaluarea termenului real al utilizabilității bunurilor, evitarea scoaterii din uz sau decontării precoce a acestora	30.03.18
9	10) a. Suplimentarea măsurilor de control aferente integrității activelor materiale aflate în gestiunea persoanelor responsabile; b. Documentarea în evidența contabilă a modificării valorii mijloacelor fixe și duratei de exploatare a acestora.	30.03.18
10	11) Stabilirea valorii bunurilor materiale depistate ca surplus și înregistrarea acestora în evidența contabilă, întreprinderea măsurilor privind recuperarea lipsurilor constatate, în conformitate cu prevederile cadrului legal	30.03.18
11	12) Instruirea personalului implicat în procesul de inventariere, instituirea unor măsuri de monitorizare a modului de desfășurare a inventariierilor și sporire a gradului de răspundere managerială și individuală cu privire la corectitudinea desfășurării și înregistrării rezultatelor acestora	30.03.18
12	13) Instituționalizarea procedurilor de efectuare periodică a inventariierilor inopinate și de raportare a rezultatelor înregistrate, către nivelurile ierarhic superioare	30.03.18
13	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: a. actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzacții/ operațiuni financiare sau patrimoniale; b. identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului; c. consolidarea sistemului de management al riscurilor, incluzând identificarea și analiza, inclusiv celor aferente fraudei și corupției, stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor, reieșind din nivelul de prioritate și de toleranță și monitorizarea continuă a acestora; d. identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora.	30.03.18

13. Pretura sectorului Botanica

Recomandări:

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
1	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
Raport 2016/9 "Auditul achizițiilor publice de bunuri, lucrări și servicii", aprobat prin dispoziția PMC nr.1395-d din 06.12.2016		
2	1) Instruirea continuă a personalului implicat în achizițiile publice, atât prin organizarea orelor de instruire internă, cât și solicitarea instruirilor externe	30.03.18
3	2) Revizuirea dispozițiilor existente de creare a grupurilor de lucru pentru AP, în vederea suplirii atribuțiilor membrilor cu activitățile necesare desfășurării conforme a procesului de achiziții publice	30.03.18
4	3) Instituirea unui mecanism de colectare, evaluare și priorizare a necesităților autorităților contractante	30.03.18
5	4) Asigurarea elaborării și aprobării prin act administrativ a Planurilor anuale și trimestriale de achiziții, sporirea transparenței prin publicarea acestora pe paginile web ale AAPL	30.03.18
6	5) Planificarea achizițiilor pe loturi, printr-o singură procedură de achiziții, pentru servicii sau bunuri omogene	30.03.18
7	6) Asigurarea competenței adecvate, prin publicarea invitațiilor de participare pe resurse WEB/ media alternative	30.03.18
8	7) Instituirea registrului de evidență a ofertelor recepționate cu indicarea numărului procedurii de AP și a altor informații relevante ce confirmă prezentarea ofertei	30.03.18
9	8) Atragerea, la necesitate, în procesul de elaborare a caietelor de sarcini și evaluare ofertelor a personalului cu capacități și experiență necesară	30.03.18
10	9) Instituirea registrelor de evidență a CVM, asigurarea raportării conform prevederilor regulamentare și formalizarea responsabilităților ce se impun	30.03.18
11	10) Documentarea conform procedurii legale stabilite a achizițiilor neplanificate	30.03.18
12	11) Solicitarea unui număr cât mai mare al ofertelor în scopul argumentării desemnării potențialului câștigător, prin procedura achizițiilor de valoare mică, ca fiind cel mai competitiv de pe piață	30.03.18
13	12) Efectuarea achizițiilor de mărfuri și servicii axându-se pe eficiența AP și nu pe necesitatea epuizării soldurilor bănești, totodată indicarea exhaustivă în specificația contractelor de achiziții a tipului și cantității, bunuri/ servicii/lucrărilor procurate	30.03.18
14	13) Reconstituirea dosarelor privind AP în conformitate cu cerințele cadrului legal în domeniu: sistematizarea documentelor în mod cronologic, numerotarea paginilor, șnuruirea, parafarea, și instituirea procedurilor de verificare a modului de întocmire, evidență și păstrare a dosarelor	30.03.18
15	14) Racordarea prevederilor contractelor încheiate cu cerințele normative în vigoare și includerea clauzelor favorabile entității publice	30.03.18

16	15) În vederea asigurării gestionării riscurilor de executare neconformă a contractelor, recomandăm examinarea oportunității de a solicita ofertanților garanția de bună execuție a contractelor atribuite	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
17	3) Elaborarea graficului circuitului documentar necesar pentru evidența contabilă și control, aprobarea acestuia de către conducătorul autorității/ instituției bugetare și aducerea la cunoștința tuturor părților implicate	30.03.18
18	9) Revizuirea procedurilor de control în cadrul monitorizării modului de utilizare a bunurilor/ consumabilelor repartizate angajaților entității, asigurând evaluarea termenului real al utilizabilității bunurilor, evitarea scoaterii din uz sau decontării precoce a acestora	30.03.18
19	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și formarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: <ul style="list-style-type: none"> a. actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzacții/ operațiuni financiare sau patrimoniale; b. identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului; c. consolidarea sistemului de management al riscurilor, incluzând identificarea și analiza, inclusiv celor aferente fraudei și corupției, stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor, reieșind din nivelul de prioritate și de toleranță și monitorizarea continuă a acestora; d. identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora. 	30.03.18

14. Pretura sectorului Buicani

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	6) Să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ dereciucătoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentul	30.03.18
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
2	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18

Raport 2016/9 "Auditul achizițiilor publice de bunuri, lucrări și servicii", aprobat prin dispoziția PMC nr.1395-d din 06.12.2016		
3	6) Asigurarea competiției adecvate, prin publicarea invitațiilor de participare pe resurse WEB/ media alternative	30.03.18
4	11) Solicitarea unui număr cât mai mare al ofertelor în scopul argumentării desemnării potențialului câștigător, prin procedura achizițiilor de valoare mică, ca fiind cel mai competitiv de pe piață	30.03.18
5	12) Efectuarea achizițiilor de mărfuri și servicii axându-se pe eficiența AP și nu pe necesitatea epuizării soldurilor bănești, totodată indicarea exhaustivă în specificația contractelor de achiziții a tipului și cantității, bunuri/ servicii/lucrărilor procurate	30.03.18
6	13) Reconstituirea dosarelor privind AP în conformitate cu cerințele cadrului legal în domeniu: sistematizarea documentelor în mod cronologic, numerotarea paginilor, șnuruirea, parafarea, și instituirea procedurilor de verificare a modului de întocmire, evidență și păstrare a dosarelor	
7	14) Racordarea prevederilor contractelor încheiate cu cerințele normative în vigoare și includerea clauzelor favorabile entității publice	30.03.18
8	15) În vederea asigurării gestionării riscurilor de executare neconformă a contractelor, recomandăm examinarea oportunității de a solicita ofertanților garanția de bună execuție a contractelor atribuite	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
9	1) Estimarea necesităților și planificarea procurărilor de bunuri materiale în baza informațiilor colectate din cadrul subdiviziunilor autorității publice cu implicarea nemijlocită a managementului de linie și argumentarea corespunzătoare a priorității procurărilor solicitate. Formalizarea corespunzătoare a procedurii de estimare a necesităților și planificarea achizițiilor	30.03.18

15. Pretura sectorului Ciocana

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
2	1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicit a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor	30.03.18

3	2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
4	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
5	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18
Raport 2016/9 "Auditul achizițiilor publice de bunuri, lucrări și servicii", aprobat prin dispoziția PMC nr.1395-d din 06.12.2016		
6	1) Instruirea continuă a personalului implicat în achizițiile publice, atât prin organizarea orelor de instruire internă, cât și solicitarea instruirilor externe	30.03.18
7	6) Asigurarea competiției adecvate, prin publicarea invitațiilor de participare pe resurse WEB/ media alternative	30.03.18
8	8) Atragerea, la necesitate, în procesul de elaborare a caietelor de sarcini și evaluare ofertelor a personalului cu capacități și experiență necesară	30.03.18
9	11) Solicitarea unui număr cât mai mare al ofertelor în scopul argumentării desemnării potențialului câștigător, prin procedura achizițiilor de valoare mică, ca fiind cel mai competitiv de pe piață	30.03.18
10	13) Reconstituirea dosarelor privind AP în conformitate cu cerințele cadrului legal în domeniu: sistematizarea documentelor în mod cronologic, numerotarea paginilor, șnuurirea, parafarea, și instituirea procedurilor de verificare a modului de întocmire, evidență și păstrare a dosarelor	30.03.18
11	15) În vederea asigurării gestionării riscurilor de executare neconformă a contractelor, recomandăm examinarea oportunității de a solicita ofertanților garanția de bună execuție a contractelor atribuite	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
12	2) Consolidarea procedurilor de monitorizare a modului de executare a contractelor și controlului asupra plenitudinii și integrității bunurilor/ materialelor recepționate	30.03.18
13	10) a. Suplimentarea măsurilor de control aferente integrității activelor materiale aflate în gestiunea persoanelor responsabile; b. Documentarea în evidența contabilă a modificării valorii mijloacelor fixe și duratei de exploatare a acestora.	30.03.18
14	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: b. identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului.	30.03.18

16. Pretura sectorului Râscani

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestune	30.03.18
2	3) Să întreprindă toate măsurile ce se impun în vederea valorificării spațiilor neutilizate în activitate în scopul sporirii veniturilor	30.03.18
Raport 2016/9 "Auditul achizițiilor publice de bunuri, lucrări și servicii", aprobat prin dispoziția PMC nr.1395-d din 06.12.2016		
3	6) Asigurarea competiției adecvate, prin publicarea invitațiilor de participare pe resurse WEB/ media alternative	30.03.18
4	8) Atragerea, la necesitate, în procesul de elaborare a caietelor de sarcini și evaluare ofertelor a personalului cu capacități și experiență necesară	30.03.18
5	11) Solicitarea unui număr cât mai mare al ofertelor în scopul argumentării desemnării potențialului câștigător, prin procedura achizițiilor de valoare mică, ca fiind cel mai competitiv de pe piață	30.03.18
6	15) În vederea asigurării gestionării riscurilor de executare neconformă a contractelor, recomandăm examinarea oportunității de a solicita ofertanților garanția de bună execuție a contractelor atribuite	30.03.18
Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017		
7	1) Estimarea necesităților și planificarea procurărilor de bunuri materiale în baza informațiilor colectate din cadrul subdiviziunilor autorității publice cu implicarea nemijlocită a managementului de linie și argumentarea corespunzătoare a priorității procurărilor solicitate. Formalizarea corespunzătoare a procedurii de estimare a necesităților și planificare a achizițiilor	30.03.18
8	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: b. identificarea funcțiilor sensibile, formarea listei acestora și instituirea măsurilor corespunzătoare de gestionare a riscurilor aferente, inclusiv prin implementarea politicilor de rotație a personalului	30.03.18

17. Secția analiză și monitorizarea domeniilor de ramură a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		

1	2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
---	---	----------

18. Directia autorizare și disciplină în construcții a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
1	1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicat a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor	30.03.18
2	2) Instituirea/Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
3	3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare conform liniei ierarhice	30.03.18
4	4) Identificarea tuturor proceselor desfășurate în cadrul subdiviziunii și înregistrarea acestora	30.03.18
5	5) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți	30.03.18
6	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
7	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18
Raport 2017/1 "Evaluarea, prin prisma sistemului de control managerial, a procesului de certificare și autorizare în domeniul arhitecturii și urbanismului" aprobat prin dispoziția PMC nr. 416-d din 02.05.2017		
8	4) Asigurarea elaborării și realizării unui program de informare și dezvoltare profesională continuă pentru angajații din cadrul unităților structurale, făcând accent pe creșterea conștientizării importanței manifestării unui comportament integru în realizarea atribuțiilor profesionale	30.03.18
9	5) Revizuirea informațiilor plasate pe pagina oficială a autorității, actualizarea acesteia și asigurarea monitorizării continue privind corectitudinea și oportunitatea informațiilor oferite solicitanților/ beneficiarilor serviciilor publice	30.03.18
10	10) Fortificarea procedurilor de control privind verificarea legalității actelor administrative emise, inclusiv prin contrasemnarea obligatorie a actului elaborat de către toți responsabilii conform ponderii ierarhice	30.03.18

19. Direcția asistență juridică a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
<p>Raport 2015/14 "Evaluarea modului de desfășurare a procesului de executare a hotărârilor instanțelor de judecată", aprobat prin dispoziția PMC nr. 1104-d din 18.12.2015</p>		
1	6) Asigurarea evidenței separate a documentelor judecătorești executorii de alte documente parvenite în Direcție, cu reflectarea tuturor mențiunilor relevante	30.03.18
2	7) Desemnarea persoanelor responsabile de ținerea registrelor și monitorizarea modului de ținere a acestora, dar și documentarea faptului de atribuire a responsabilităților respective	30.03.18
3	11) Atribuirea responsabilității de monitorizare a modului de executare a documentelor executorii cu includerea atribuției respective în fișa postului	30.03.18
<p>Raport 2016/3 "Auditul procesului de reprezentare a autorităților administrației publice locale ale municipiului Chișinău în instanțele de judecată", aprobat prin dispoziția PMC nr. 504-d din 13.05.2016</p>		
4	3) Instituirea și asigurarea funcționalității procedurilor de control privind monitorizarea continuă a activităților personalului de execuție și raportarea pe linie de cascadă către managementul operațional	30.03.18
5	4) Asigurarea elaborării și realizării unui program de informare și dezvoltare profesională pentru angajații din cadrul subdiviziunilor structurale ale DAJ	30.03.18
6	5) Inventarierea dosarelor și atribuirea acestora numerelor distincte de înregistrare, asigurarea implementării sistemului unic de evidență care ar corespunde criteriilor de claritate și exactitate, precum și ar condiționa colectarea rapidă a datelor necesare pentru raportare	30.03.18
7	6) Întreprinderea măsurilor necesare întru asigurarea achiziției, în condiții de eficiență și economicitate, a programului informatic de evidență a dosarelor acțiunilor de judecată la care AAPL este parte	30.03.18
8	9) Elaborarea și implementarea mecanismului prin care managementul DAJ va fi informat despre programul săptămânal al fiecărui reprezentant împuternicit, în funcție de activitățile planificate în cadrul instanțelor de judecată sau organelor de ocrotire a normelor de drept	30.03.18
9	10) Instituirea și asigurarea funcționalității procedurilor de control intern menite să asigure monitorizarea modului de exercitare a sarcinilor de către personalul DAJ, inclusiv prin supervizări, verificări aleatorii a proceselor verbale a ședințelor de judecată	30.03.18
10	11) Întocmirea și depunerea în cancelaria instanțelor de judecată a referințelor pentru fiecare acțiune în care AAPL are calitatea procesuală de reclamant sau intervenient principal	30.03.18
11	12) De a propune CMC/ Primarului general modificarea textului procurilor de delegare a împuternicirilor reprezentanților prin stipularea expresă a interdicției de recepționare în cadrul ședințelor a dispozițiilor hotărârilor sau altor acte de procedură	30.03.18

Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016	
12	1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicat a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor
13	2) Instituirea/Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță
14	3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare conform liniei ierarhice
15	5) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți
16	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate
17	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective

20. Direcția management financiar a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2014/5 "Evaluarea procesului de gestiune a parcului auto (automobilelor de serviciu) din dotarea Primăriei municipiului Chișinău și a subdiviziunilor Consiliului municipal Chișinău" aprobat prin dispoziția PMC nr. 434-d din 26.05.2014		
1	1) Elaborarea și punerea în aplicare a unui regulament la nivel de municipalitate privind numărului limită al autoturismelor de serviciu și a parcursului-limită anual, fundamentat prin analize privind necesitatea și cost-beneficiile utilizării	30.03.18
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
2	3) Să întreprindă toate măsurile ce se impun în vederea valorificării spațiilor neutilizate în activitate în scopul sporirii veniturilor	30.03.18
Raport 2016/10 "Evaluarea procesului de monitoring financiar și de reprezentare a municipiului în întreprinderile municipale și societățile comerciale cu capital public al CMC" aprobat prin dispoziția PMC nr. 1362-d din 23.11.2016		
3	9) Asigurarea completării anchetei reprezentantului de către toți candidații desemnați să reprezinte interesele municipiului în toate entitățile economice	30.03.18
4	10) Instituirea și urmarea procedurii de examinare a anchetelor și atestare a candidaților desemnați, cu documentarea activităților respective	30.03.18

5	11) Stabilirea procedurilor de raportare privind îndeplinirea funcțiilor atribuite de către reprezentanții desemnați, înregistrarea și îndosărirea rapoartelor prezentate	30.03.18
6	12) În scopul familiarizării reprezentanților desemnați cu responsabilitățile atribuite, precum și cu prevederile legislative și normative aferente, recomandăm elaborarea unui ghid informativ, conform modelului utilizat de AAPC, care să concentreze toată informația relevantă exercitării conforme a funcțiilor respective	30.03.18
7	13) Solicitarea de la întreprinderile municipale, instituțiile publice al căror fondator este CMC și societățile comerciale cu capital public al CMC a informației privind exercitarea funcțiilor de către persoanele împuternicite să reprezinte interesele municipiului în acestea cu indicarea termenelor de prezentare, potrivit prevederilor actelor normative în domeniu	30.03.18
8	14) Sistematizarea informațiilor aferente activității reprezentanților municipiului în entitățile municipale și informarea factorilor de decizie despre activitățile respective	30.03.18

21. Direcția relații externe, cooperare regională și integrare europeană a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
1	Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016 2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18

22. Direcția relații cu publicul a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
1	Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016 1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicit a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor	30.03.18
2	2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
3	3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare conform liniei ierarhice	30.03.18

4	4) Identificarea tuturor proceselor desfășurate în cadrul subdiviziunii și înregistrarea acestora	30.03.18
5	5) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți	30.03.18
6	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
7	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18

23. Direcția social-umanitară și relații interetnice a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2015/15 " Auditul procesului de autorizare a întrunirilor de diferit gen în municipiul Chișinău", aprobat prin dispoziția PMC nr. 1074-d din 11.12.2015		
1	6) Reieșind din posibilitățile funcționale ale aplicației, instituirea controalelor de acces logice care ar corespunde cerințelor de securitate și crearea copiilor de rezervă (back-up) pentru recuperarea datelor cu o periodicitate definită	30.03.18

24. Direcția corespondență, petiții și audiență a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
1	2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
2	4) Identificarea tuturor proceselor desfășurate în cadrul subdiviziunii și înregistrarea acestora	30.03.18
3	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
4	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18

25. Direcția administrativă a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
	Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016	
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestune	30.03.18
	Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016	
2	1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicat a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor	30.03.18
3	3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare conform liniei ierarhice	30.03.18
4	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
	Raport 2017/3 "Auditul procesului de gestionare a bunurilor materiale", aprobat prin dispoziția PMC nr. 592-d din 24.06.2017	
5	14) În scopul dezvoltării continue a sistemului de MFC și conformarea cu standardele naționale în domeniul controlului intern, este necesar: a. actualizarea fișelor de post, asigurând segregarea corespunzătoare a atribuțiilor, astfel încât nici o persoană din cadrul entității să nu dețină controlul exclusiv asupra tuturor etapelor unei tranzații/ operațiuni financiare sau patrimoniale; d. identificarea proceselor de bază și documentarea acestora, inclusiv a procesului de gestionare a bunurilor materiale, care să conțină: procedurile de recepție, eliberare în consum, modul de înregistrare în evidența contabilă și tehnico-operativă a bunurilor materiale, precum și inventarierea acestora.	30.03.18

26. Secția tehnologii și sisteme informaționale a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
	Raport 2014/2 "Evaluarea, prin prisma controlului managerial existent, a procesului de informare și comunicare în cadrul Primăriei municipiului Chișinău, accentuând impactul acestuia asupra procesului decizional și de management al documentelor", aprobat prin dispoziția PMC nr. 177-d din 21.03.2014	
1	4) Întreprinderea acțiunilor de rigoare în vederea implementării unui sistem electronic de management a documentelor. Până la implementarea definitivă a sistemului, baza de date privind evidența corespondenței, urmează a fi actualizată, în	30.03.18

	vederea excluderii lacunelor existente	
2	6) Implementarea unui Registru electronic analitic al deciziilor CMC și a dispozițiilor primarului general, intercorelat între unitățile implicate în proces, conform competențelor acestora	30.03.18
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
3	1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicat a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor	30.03.18
4	2) Instituirea/Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
5	3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare conform liniei ierarhice	30.03.18
6	4) Identificarea tuturor proceselor desfășurate în cadrul subdiviziunii și înregistrarea acestora	30.03.18
7	5) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți	30.03.18
8	6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate	30.03.18
9	7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective	30.03.18

27. Secția control a PMC

Nr. cert.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016		
1	2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18

28. Serviciul resurse umane a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
<p>Raport 2015/5 Auditul procesului de evaluare a performanțelor individuale și dezvoltare profesională continuă a angajaților, cu accent pe modul de documentare a sistemului de management al resurselor umane, aprobat prin dispoziția PMC nr. 362-d din 13.05.2015</p>		
1	<p>1) <i>a.</i> Determinarea formatorilor de instruire I111, <i>b.</i> Organizarea a 3 instruiți cu participarea șefilor subdiviziunilor PMC și CMC; <i>c.</i> Documentarea instruirilor prin proces-verbal.</p>	30.03.18
2	<p>10) Elaborarea Fișelor de post pentru toate funcțiile instituite conform Statului de personal aprobat și revizuirea celor existente în vederea asigurării conformității cu prevederile cadrului normativ și corelării cu ROF ale subdiviziunii</p>	30.03.18
3	<p>12) Revizuirea dosarelor personale ale angajaților din cadrul entității în vederea conformării cu structura-tip prevăzută de cadrul normativ și asigurarea plenitudinii acestora, prin completarea cu actele necesare</p>	30.03.18
4	<p>14) Crearea condițiilor adecvate de păstrare a dosarelor personale, care să asigure un acces controlat la acestea și să sporească nivelul de securitate</p>	30.03.18
<p>Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016</p>		
5	<p>1) Stabilirea, atribuirea și formalizarea în fișele de post a responsabilităților ce vizează organizarea și menținerea funcționalității sistemului MFC, implicat a componentelor de management al riscurilor și documentare a proceselor</p>	30.03.18
6	<p>2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță</p>	30.03.18
7	<p>3) Stabilirea mecanismelor viabile de monitorizare, analiză și raportare a riscurilor conform procedurilor regulamentare conform liniei ierarhice</p>	30.03.18
8	<p>4) Identificarea tuturor proceselor desfășurate în cadrul subdiviziunii și înregistrarea acestora</p>	30.03.18
9	<p>5) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți</p>	30.03.18
10	<p>6) Instituirea mecanismelor ce ar asigura actualizarea și revizuirea descrierilor proceselor de bază, cu formalizarea istoricului actualizărilor operate</p>	30.03.18
11	<p>7) Aplicarea măsurilor de verificare/supraveghere și aprobare de către conducătorii de subdiviziuni a descrierilor proceselor și a registrelor riscurilor, cu asumarea răspunderii manageriale ce decurge din responsabilitățile respective</p>	30.03.18

29. Directia de colectare a impozitelor si taxelor locale a PMC

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
	Raport 2016/8 "Evaluarea procesului de management al riscurilor instituit în cadrul subdiviziunilor CMC și PMC și modul de documentare a proceselor de bază" aprobat prin dispoziția PMC nr. 862-d din 27.07.2016	
1	2) Instituirea/ Revizuirea registrelor riscurilor, punând accent pe identificarea și definirea corectă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de fraudă și corupție, cu stabilirea măsurilor de control concrete, care să ofere o asigurare rezonabilă privind menținerea riscurilor în limitele pragului de toleranță	30.03.18
2	5) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți	30.03.18
3	6) Documentarea deplină a proceselor de bază identificate, utilizând descrierea grafică și/sau narativă, cu aplicarea simbolurilor corespunzător intrărilor/ activităților/ rezultatelor descrise și consecutivității pașilor aferenți	30.03.18

30. Î.M. "Lumteb"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
	Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipialitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016	
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18
2	2) Să instituiască mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18
3	6) Să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ derecicitoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentar	30.03.18
	Raport 2017/4 "Evaluarea modului de realizare de către Î.M "Lumteb" a activităților operaționale, punând accent pe analiza eficienței cheltuielilor suportate" aprobat prin dispoziția PMC nr.693-d din 19.07.2017	
4	1) Revizuirea, modificarea și ajustarea statutului întreprinderii în conformitate cu prevederile cadrului normativ în vigoare	30.03.18
5	2) Întreprinderea măsurilor necesare revizuirii contractului de management în vederea completării clauzelor aferente raporturilor dintre angajat și angajator	30.03.18
6	3) Actualizarea fișelor posturilor cu indicarea atribuțiilor și responsabilităților care aparțin titularilor funcțiilor	30.03.18

7	4) Revizuirea și ajustarea Politicilor contabile în conformitate cu cerințele sistemului de reglementare normativă a contabilității	30.03.18
8	5) Revizuirea, actualizarea și aprobarea în modul convenit a tarifelor la serviciile prestate cu asigurarea transparenței acestora	30.03.18
9	6) Instituirea evidenței contractelor de prestare a serviciilor și desemnarea persoanei responsabile cu atribuția respectivă	30.03.18
10	7) Atribuirea responsabilităților de monitorizare, inclusiv organizarea și desfășurarea verificărilor inopinate, a modului de executare a contractelor de către beneficiarii de servicii, cu documentarea corespunzătoare a rezultatelor verificărilor	30.03.18
11	8) Pentru asigurarea disciplinei în utilizarea energiei electrice la instalațiile Subconsumatorilor se recomandă instituirea evidenței sigiliilor de siguranță în conformitate cu cerințele impuse de cadrul reglementator aferent evidenței formularelor cu regim special	30.03.18
12	9) Întreprinderea măsurilor ce se impun în vederea recuperării creanțelor și aplicarea pârghiilor de penalizare a debitorilor care nu-și onorează obligațiunile	30.03.18
13	10) Informarea CMC cu (i) problemele de percepere a plății de arendă a pilonilor întreprinderii pentru instalarea echipamentului de prestare a serviciilor de comunicații electronice și (ii) riscurile iminente în exploatarea necondiționată a pilonilor și întreprinderea măsurilor necesare de ameliorare a situației și excludere a riscurilor	30.03.18
14	12) În scopul excluderii cheltuielilor nedeductibile aferente uzurii anvelopelor recomandăm adresarea către Ministerul transporturilor și infrastructurii drumurilor cu o solicitare privind revizuirea termenelor de exploatare a anvelopelor autotururilor, reieșind din specificul exploatării acestora	30.03.18
15	14) Instituționalizarea unor proceduri de monitorizare a modului de desfășurare a inventarierii tuturor posturilor de activ și pasiv ale întreprinderii, inclusiv identificarea unor soluții privind inventarierea pilonilor și a corpurilor de iluminat aflate la balanța întreprinderii	30.03.18

31. f.M. "Parcul Dendrarium"

Recomandări:

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
<p>Raport 2015/10 " Există oportunități de îmbunătățire a modului de gestionare a veniturilor și cheltuielilor de către f.M. Parcul „Dendrarium”?” aprobat prin dispoziția PMC 956-d din 17.11.2015</p>		
1	2) Elaborarea și punerea în aplicare a metodologiei de calcul a costului serviciilor prestate ce nu au fost aprobate prin decizia CMC și stabilirea activităților ce pot fi organizate pe teritoriul parcului fără plată.	30.03.18
2	23) Întreprinderea acțiunilor de rigoare în vederea ajustării depline a proiectului de Statut și definitivarea procesului de aprobare a acestuia	30.03.18
3	24) Definirea raporturilor de serviciu a Directorului întreprinderii, prin încheierea unui contract, pe modelul Contractului-tip de management al întreprinderii de Stat	30.03.18

32. Î.M "Chisinauproiect"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/6 „Sunt utilizate toate oportunitățile pentru valorificarea veniturilor și raționalizarea cheltuielilor Î.M. „Chisinauproiect””, aprobat prin dispoziția PMC nr. 797-d din 08.07.2016		
1	1) Revizuirea, modificarea și ajustarea statutului întreprinderii la prevederile cadrului normativ în vigoare	30.03.18

33. ÎM "Regia Autosalubritate"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

34. ÎM "Regia Transport Electric"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

35. ÎM "Parcul Urban de Autobuze"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	4) Să revizuiască contractele de locațiune a încăperilor aflate în gestiune, să perfecteze setul de documente necesar conform prevederilor regulamentare și să le înainteze organului competent pentru autorizare	30.03.18
2	6) Să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ derecătitoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentar	30.03.18

36. ÎM "Asociația Gospodărire a Spațiilor Verzi"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

37. ÎMS "Liftservice"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

38. ÎM "Grădina Zoologică"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

39. ÎM "Râșcani SC"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

40. ÎM "Bucuria EL"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
<p>Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016</p>		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18

41. ÎM "Primtrans"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
<p>Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016</p>		
1	1) Să întreprindă măsuri de optimizare a procesului de înregistrare a dreptului de proprietate asupra bunurilor imobile aflate în gestiune	30.03.18
2	2) Să instituie mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18
3	3) Să întreprindă toate măsurile ce se impun în vederea valorificării spațiilor neutilizate în activitate în scopul sporirii veniturilor	30.03.18
4	4) Să revizuiască contractele de locațiune a încăperilor aflate în gestiune, să perfecteze setul de documente necesar conform prevederilor regulamentare și să le înainteze organului competent pentru autorizare	30.03.18
5	5) Să întreprindă măsuri concrete rezultative în vederea recuperării creanțelor aferente locațiunii și să instituie procedurile de control necesare pentru neadmiterea acumulării creanțelor pe viitor	30.03.18
6	6) să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ dereticătoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentar	30.03.18

42. ÎM "Dieta Vitas"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
<p>Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016</p>		

1	6) să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ derețicătoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentul	30.03.18
---	---	----------

43. ÎM "Buciumul"

Nr. crt.	Recomandări:	Termen limită
----------	--------------	---------------

Raport 2016/1 "Evaluarea modului de valorificare de către municipalitate a imobilelor cu destinație administrativă și gestionare a cheltuielilor aferente" aprobat prin dispoziția PMC nr. 322-d din 11.04.2016

1	2) Să institue mecanisme eficiente în vederea gestionării cheltuielilor aferente întreținerii imobilelor cu destinație administrativă, inclusiv atribuirea și formalizarea responsabilităților, analiza cheltuielilor cu aplicarea măsurilor de raționalizare a acestora	30.03.18
2	3) Să întreprindă toate măsurile ce se impun în vederea valorificării spațiilor neutilizate în activitate în scopul sporirii veniturilor	30.03.18
3	6) Să revizuiască suprafețele încăperilor repartizate pentru deservire per/ derețicătoare și să le aducă în concordanță cu normativul stabilit regulamentul	30.03.18

SECRETAR INTERIMAR AL MUNICIPIULUI CHIȘINĂU



Adrian TALMACI