



DISPOZIȚIE

nr. 18-d

din 22 ianuarie 2019

Cu privire la aprobarea Planului de acțiuni pentru implementarea recomandărilor Curții de Conturi expuse în Raportul auditului asupra raportului financiar al municipiului Chișinău pe anul 2017

Având în vedere rezultatele prezentate în Raportul auditului asupra raportului financiar al municipiului Chișinău pe anul 2017, întru executarea pct. 2.1.3 și pct. 3 din Hotărârea Curții de Conturi nr. 94 din 17.12.2018, în temeiul prevederilor art. 15 alin. (1) pct. 1) lit. e) și art. 16 alin. (1) din Legea privind statutul municipiului Chișinău nr. 136 din 17.06.2016, art. 29 alin. 1) lit. (f), (j) și art. 34 alin. (1) din Legea Republicii Moldova nr. 436-XVI din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală”, Primarul general interimar al municipiului Chișinău DISPUNE:

1. Se ia act de rezultatele prezentate în Raportul auditului asupra raportului financiar al municipiului Chișinău pe anul 2017 efectuat de către Curtea de Conturi.
2. Se aprobă Planul de acțiuni pentru implementarea recomandărilor Curții de Conturi, expuse în Raportul auditului asupra raportului financiar al municipiului Chișinău pe anul 2017, conform anexei nr. 1.
3. Conducătorii entităților vizate în Planul de acțiuni pentru implementarea recomandărilor Curții de Conturi, precum și alți responsabili desemnați vor asigura:
 - 3.1. Întreprinderea măsurilor de rigoare în vederea implementării recomandărilor în termenele stabilite conform Planului de acțiuni aprobat;
 - 3.2. Prezentarea trimestrială Direcției audit intern, până la data de 11.03.2019, 11.06.2019, 11.09.2019 și 11.12.2019, a informației despre măsurile întreprinse privind implementarea recomandărilor Curții de Conturi, conform formularului indicat în anexa nr. 2 la prezenta dispoziție, cu anexarea obligatorie a documentelor justificative.
4. Direcția audit intern va asigura:
 - 4.1. Sistematizarea datelor prezentate de către entitățile responsabile;
 - 4.2. Informarea, în termenele solicitate, a Primarului general și a Curții de Conturi cu privire la nivelul de implementare a recomandărilor.
5. Controlul executării prevederilor prezentei dispoziții mi-l asum.

PRIMAR GENERAL INTERIMAR

Ruslan CODREANU



Anexa nr. 1

la dispoziția Primarului general
interimar al municipiului Chișinău
nr 18-0 din 22 ianuarie 2019



Planul de acțiuni
privind implementarea recomandărilor Curții de Conturi,
expuse în proiectul Raportului auditului asupra raportului financiar al municipiului Chișinău pe anii 2017

Nr. Crt.	Recomandările auditului	Acțiuni ce urmează a fi întreprinse	Responsabili de implementare	Termen de implementare
1	1.1. <i>Elaborarea și aprobarea, conform cadrului normativ în vigoare, a Regulamentului privind constituirea și funcționarea Consiliului municipal Chișinău, a Primăriei municipiului Chișinău, a subdiviziunilor administrației publice municipale și preturilor de sector, inclusiv în vederea stabilirii exhaustive și delimitării clare a competențelor și responsabilităților acestora.</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informarea Biroului permanent al Consiliului municipal Chișinău privind recomandarea Curții de Conturi și cerința de examinare a rezultatelor auditului în ședința Consiliului municipal 2. Elaborarea și aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Primăriei municipiului Chișinău. 3. Revizuirea Regulamentelor de organizare și funcționare, a statelor de personal și a fișelor de post, reieșind din modificările, care au fost operate în structura organizatorică a APM, dar și ținând cont de lacunele constatate. 4. Înaintarea ROF spre aprobare Consiliului municipal Chișinău. 	<p>Secretar interimar al Consiliului</p> <p>Direcția administrație publică locală a Primăriei municipiului Chișinău</p> <p>Direcția asistență juridică a Primăriei municipiului Chișinău</p> <p>Toate autoritățile publice municipale</p>	<p>01.02.2019</p> <p>01.04.2019</p> <p>15.04.2019</p>
2	1.2. <i>Revizuirea organigramei, statelor de personal și schemelor de încadrare ale PMC și entităților din subordine, în strictă conformitate cu competențele și responsabilitățile acordate acestora de cadrul legal și actele normative interne.</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Elaborarea proiectului de decizie privind modificarea organigramei, aprobarea statelor de personal și schemelor de încadrare ale PMC și înaintarea acestuia spre aprobare către CMC 2. Înregistrarea, conform procedurilor stabilite, a schemelor de încadrare a autorităților publice municipale 3. Înregistrarea, conform procedurilor stabilite a Statului de personal al autorităților publice municipale 4. Crearea unui Grup de lucru în vederea re-proiectării structurii organizatorice a administrației publice municipale și înaintarea acesteia spre examinare și aprobare în condițiile stabilite de legislația în vigoare. 	<p>Secretar interimar al Consiliului</p> <p>Direcția management financiar a Primăriei municipiului Chișinău</p> <p>Serviciul resurse umane a Primăriei municipiului Chișinău</p> <p>Direcția asistență juridică a Primăriei municipiului Chișinău</p> <p>Toate autoritățile publice municipale</p> <p>Viceprimar</p>	<p>01.02.2019</p> <p>01.08.2019</p>

3	2.1. Efectuarea inventarierii regulamentare a tuturor elementelor de bilanț, inclusiv a patrimoniului investit în entitățile fondate, cu înregistrarea ulterioară a acestora în evidența contabilă la valoare justă.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Constituirea comisiei de inventariere pentru stabilirea existenței efective a elementelor de activ și datorii, cu specificarea termenelor de desfășurare a inventarierii și atribuțiilor fiecărui membru al comisiei. 2. Desfășurarea inventarierii în termenele stabilite, documentarea rezultatelor. 3. Informarea conducerii entităților cu rezultatele inventarierii și aprobarea acestora. 	<p>Toate autoritățile publice municipale</p> <p>Toate întreprinderile municipale</p> <p>Direcția management financiar a Primăriei municipiului Chișinău</p>	<p>până la data de 30.11.2019</p>
4	2.2. Înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor în evidența contabilă în strictă conformitate cu clasificarea bugetară	Asigurarea contabilizării tuturor evenimentelor /tranzacțiilor economice realizate în cadrul entităților în baza documentelor justificative și în perioada în care s-au produs, ținând cont de structura clasificăției bugetare și normele metodologice de aplicare.	<p>Toate autoritățile publice municipale</p> <p>Toate întreprinderile municipale</p> <p>Direcția management financiar a Primăriei municipiului Chișinău</p>	<p>Permanent</p>
5	2.3. Respectarea cadrului legal existent în vederea excluderii acordării neregulamentare a ajutoarelor de stat	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informarea beneficiarilor de ajutoare referitor la necesitatea depunerii demersurilor/ declarațiilor cu privire la ajutorul de stat. 2. Calcularea echivalentului bănesc al potențialului ajutor și atribuirea caracterului ajutorului. 3. Realizarea acțiunilor ulterioare conform prevederilor normative aplicabile, în dependență de caracterul ajutorului (de minimis sau de stat). 4. Informarea Consiliului Concurenței despre măsurile de sprijin acordate de APL. 	<p>Toate întreprinderile municipale</p> <p>Direcția generală economie, reforme și relații patrimoniale</p>	<p>Pe parcursul anului</p>
6	2.4. Asigurarea evidenței separate a cheltuielilor după tipul activităților prestate, în special în cadrul instituțiilor de învățământ școlar din mun. Chișinău, în vederea reflectării corecte a cheltuielilor procesului educațional și determinării exacte a cheltuielilor aferente altor activități, în special a alimentării elevilor	<ol style="list-style-type: none"> 1. Instituirea registrelor speciale în vederea asigurării evidenței distincte a cheltuielilor conform tipului de activități. 2. Separarea evidenței cheltuielilor aferente activității cantinelor școlare de cheltuielile instituției de învățământ. 3. Desemnarea persoanelor responsabile de ținerea conformă a registrelor înstitute. 	<p>Direcția generală educație tineret și sport</p> <p>Direcțiile educație, tineret și sport din sector</p>	<p>01.09.2019</p>

SECRETAR INTERIMAR AL MUNICIPIULUI

Adrian TALMACI





Anexa nr. 2
la dispoziția Primarului general
interimar al municipiului Chișinău
nr. 18-C din 22 ianuarie 2019

**Informație privind măsurile întreprinse în vederea executării Hotărârii Curții de Conturi nr. 94 din 17.12.2018
„Cu privire la Raportul auditului asupra raportului financiar al municipiului Chișinău pe anul 2017”
de către _____ la situația din _____**

Nr. Crt.	Conținutul cerinței/ recomandării	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ concluzii/ referințe la documentul de justificare
1	<i>1.1. Elaborarea și aprobarea Regulamentului privind constituirea și funcționarea Consiliului municipal Chișinău, a Primăriei municipiului Chișinău, a subdiviziunilor administrației publice municipale și preturilor de sector în vederea stabilirii exhaustive și delimitării clare a competențelor și responsabilităților acestora.</i>		
2	<i>1.2. Revizuirea organigramei, statelor de personal și schemelor de încadrare ale PMC și entităților din subordine, în strictă conformitate cu competențele și responsabilitățile acordate acestora de cadrul legal și actele normative interne.</i>		
3	<i>2.1. Efectuarea inventarierii regulamentare a tuturor elementelor de bilanț, inclusiv a patrimoniului investit în entitățile fondate, cu înregistrarea ulterioară a acestora în evidența contabilă la valoare justă.</i>		
4	<i>2.2. Înregistrarea evenimentelor și tranzacțiilor în evidența contabilă în strictă conformitate cu clasificarea bugetară</i>		
5	<i>2.3. Respectarea cadrului legal existent în vederea excluderii acordării neregulamentare a ajutoarelor de stat</i>		
6	<i>2.4. nivelul de implementare a recomandărilor Asigurarea evidenței separate a cheltuielilor după tipul activităților prestate, în special în cadrul instituțiilor de învățământ școlar din mun. Chișinău, în vederea reflectării corecte a cheltuielilor procesului educațional și determinării exacte a cheltuielilor aferente altor activități, în special a alimentării elevilor</i>		

Termen de raportare: 11.03.2019; 11.06.2019; 11.09.2019; 11.12.2019.

Conducător _____

Executor
Tel.

SECRETAR INTERIMAR AL MUNICIPIULUI
Adrian TALMACI