

APROBAT
 Primar General Interimar
 al municipiului Chișinău
 Nistor GEROZAVIU



RAPORTUL DE ACTIVITATE
 al Direcției generale finanțe pentru semestrul I al anului 2017

OBIECTIVUL NR. 1: ELABORAREA ȘI APROBAREA BUGETULUI MUNICIPAL CHIȘINĂU PE ANII 2017 ȘI 2018						
<i>Acțiuni</i>	<i>Subacțiuni</i>	<i>Indicatori de produs/ rezultat</i>	<i>Termen de realizare</i>	<i>Riscuri asociate</i>	<i>Responsabil (subdiviziune/ funcționar public)</i>	<i>Nivel de realizare*/ descriere succintă</i>
1.1. Desfășurarea activității organizatorice privind elaborarea proiectului de buget al municipiului Chișinău	1.1.1. Întocmirea Planului organizatoric privind desfășurarea activităților de estimare și elaborare a părții de venituri și cheltuieli la proiectul de buget al municipiului Chișinău pe anul 2018 și a estimărilor pe anii 2019-2020	Plan întocmit în termen	În termen de 5 zile după primirea Notelor metodologice de la Ministerul Finanțelor	Ne reprezentare a în termen a propunerilor la întocmirea planului organizatoric	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. Prin dispoziția primarului general nr. 603-d din 27.06.2017 a fost aprobat Calendarul de activități pentru elaborarea și aprobarea bugetului municipal Chișinău și bugetelor locale de nivelul I pe anul 2018 și estimărilor pe anii 2019 – 2020
	1.1.2. Analiza tendințelor veniturilor și cheltuielilor de ordin economic ale bugetului municipal Chișinău pe anii precedenți	Analiza perfectată; Prognostica elaborată	Până la 20 aprilie 2017	Denaturarea datelor la elaborarea prognozei preliminare a	Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. A fost întocmită și analizată evoluția încasărilor la nivel de impozit, taxe și plăți pe

	și elaborarea prognozei preliminară de resurse și cheltuielilor de ordin economic ale bugetului municipal Chișinău				bugetului din motivul lipsei indicilor economici de bază veridici		ultimii 5 ani și a fost estimată prognoza preliminară pentru anii 2018-2020
	1.1.3. Solicitarea și recepționarea indicilor economici de bază necesari la estimarea și elaborarea prognozei părții de venituri și cheltuieli la proiectul de buget pe anul 2018 și a estimărilor pe anii 2019-2020	Indicii economici de bază recepționați	Aprilie-iunie 2017	Devierile dintre indicii economici aplicați la elaborarea proiectului de buget și indicii reali obținuți	Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. Au fost întocmite și expediate 91 solicitări referitoare la obținerea indicilor economici de bază în adresa organelor publice, entităților economice, din care, la moment, au fost recepționate 30.	
1.2. Estimarea veniturilor și cheltuielilor pentru proiectul de buget	1.2.2. Analizarea și sistematizarea indicilor economici prezentați de către furnizorii acestora, în baza căreia se va forma baza fiscală (obiectivele impunerii), actualizarea estimărilor părții de venituri (resurselor) și cheltuielilor de ordin economic și înaintarea propunerilor la elaborarea proiectului de buget pe anul 2018	Indicii economici de bază analizați și sistematizați	Până la 25 iunie 2017	Neîncadrarea în termenul stabilit; Indicii economici prezentați de către furnizorii acestora sunt incorecți	Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. Indicii economici de bază au fost analizați și sistematizați în termenul stabilit.	
1.3. Elaborarea proiectului de buget	1.3.6. Transmiterea bugetului municipal Chișinău aprobat pe anii 2017 și 2018 pentru a fi plasat pe site-ul Primăriei municipiului Chișinău	Bugetul aprobat transmis	În termen de 10 zile după adoptarea deciziei Consiliului municipal	Defecțiuni ale serverului sau lipsa legăturii cu internetul	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. Bugetul municipal Chișinău aprobat pe anul 2017 prin decizia CMC nr. 5/2 din 11.05.2017 a fost plasat pe site-ul	

							Primăriei mun. Chișinău la data de 23.05.2017
	1.3.7. Ajustarea în SIMF a indicilor bugetului municipal Chișinău aprobat, conform prevederilor deciziei CMC	Indici ajustați în modulul BPS și publicați în modulul „Alocații bugetare”	Până la 25.12.2017 (pe anul 2018); În termen de 15 zile după aprobarea bugetului (pe anul 2017)	Greșeli tehnice în sistemul SIMF	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. Au fost ajustați indicii proiectului de buget cu indicii bugetului municipal Chișinău aprobat pe anul 2017 în SIMF, conform deciziei CMC nr. 5/2 din 11.05.2017 „Cu privire la aprobarea bugetului municipal Chișinău pe anul 2017 și corelarea acestuia”
	1.3.8. Asigurarea repartizării alocațiilor bugetare aprobate prin decizia CMC conform metodologiei stabilite în Setul metodologic, cap. IX „Repartizarea bugetului aprobat” la nivel de funcție total și apoi la nivel de autorități/instituții bugetare în modulul „Alocații bugetare”	Formulare completate și transmise	În termen de 15 zile de la publicarea deciziei	Greșeli tehnice în sistemul SIMF	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. A fost lansat și desfășurat procesul de repartizarea a alocațiilor bugetare aprobate pe anul 2017 în modulul „Alocații bugetare” de către autoritățile/instituțiile bugetare conform rolurilor stabilite în sistem.
	1.3.9. Prezentarea Ministerului Finanțelor a sintezei consolidate a bugetului municipal Chișinău și bugetelor de nivelul I aprobate pe anul 2017	Formulare prezentate	În termenul stabilit de Ministerul Finanțelor	Neîncadrarea în termenul stabilit	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. Sinteza consolidată a bugetului municipal Chișinău și bugetelor UAT de nivelul I aprobate pe anul 2017 a fost prezentată

							Ministerului Finanțelor la 30.05.2017
OBIECTIVUL NR.2: ASIGURAREA PRINCIPILOR DE TRANSPARENTĂ, LEGALITATE, EFICIENȚĂ ȘI EFICACITATE ÎN GESTIONAREA FINANTELOR ȘI BUNURILOR PUBLICE							
<i>Acțiuni</i>	<i>Subacțiuni</i>	<i>Indicatori de produs/rezultat</i>	<i>Termen de realizare</i>	<i>Riscuri asociate</i>	<i>Responsabil (subdiviziune/funcționar public)</i>	<i>Nivel de realizare*/ descriere succintă</i>	
2.1. Execuția bugetului municipal Chișinău și bugetelor UAT	2.1.1. Monitorizarea și perfectarea analizei executării bugetului municipiului Chișinău, inclusiv bugetului municipal, pe anul 2017 (nivelul deficitului, asimilării alocațiilor, nivelul executării cheltuielilor curente și capitale)	Analiza perfectată	Trimestrial	Neasimilarea alocațiilor de către instituțiile bugetare, precum și de către UAT de nivelul I la investiții și reparații capitale pe parcursul anului	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral. A fost verificat Raportul FD-048 BL privind rețea, state și contingente pe anul 2016 pentru instituțiile municipale și pe 18 primării. A fost întocmită informația privind asimilarea mijloacelor financiare destinate investițiilor și reparațiilor capitale pe anul 2016 conform prevederilor anexei nr. 13 la decizia CMC nr. 2/6 din 06.07.2016	
	2.1.2. Monitorizarea și efectuarea unei analize privind utilizarea transferurilor cu destinație specială de la bugetul de stat pentru finanțarea învățământului preșcolar, primar, secundar general, special și complementar	Analiza efectuată	Trimestrial	Utilizarea transferurilor cu destinație specială de la bugetul de stat contrar destinației	Direcția rapoarte financiare, Direcția buget și sinteză	Realizat integral. Pe parcursul semestrului I a fost efectuată analiza soldurilor la situația din 01.01.2017 a transferurilor cu destinație specială de la bugetul de stat pentru realizare unor măsuri:	

	(extrașcolară), școlilor sportive și a unor măsuri în domeniul asistenței sociale							- de către instituțiile de învățământ municipale pe anul 2016, starea datoriiilor creditoare la unele articole de cheltuieli în comparație cu limita de alocații bugetare pe anul 2017; - de asistență socială și a executării scontate pe anul 2017, cu prezentarea informației corespunzătoare Ministerului Finanțelor (nr. 47/05-7/20 din 20.01.2017, 47/05-6/72 din 28.04.2017 și nr. 47/05-6/106 din 20.06.2017). De asemenea, lunar este asigurată monitorizarea executării transferurilor nominalizate. S-au întocmit 42 informații privind transferurile de la bugetul de stat la bugetul municipal Chișinău.
	2.1.4. Monitorizarea, conlucrarea cu subdiviziuni ale CMC și IFS din municipiul Chișinău și înaintarea propunerilor	Numărul conlucrărilor	După caz	Nec convocarea ședințelor și neînțelegerea măsurilor	Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic			

	conducerii întru asigurarea încasărilor aprobate în bugetul municipal Chișinău pe anul 2017			cuvenite		
	2.1.5. Asigurarea operării modificărilor în cheltuielile instituțiilor bugetare (ce țin de competența sa), finanțate din bugetul municipal Chișinău	Formulare transmise în modulul „Execuția bugetului”	În termen de 5 zile după adoptarea deciziei Consiliului municipal Chișinău	Defecțarea programelor	Direcția buget și sinteză, Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic, Secția datorii și angajamente financiare, în limita competențelor funcționale	Realizat integral. Pe parcursul semestrului I al a.c. a fost asigurată efectuarea modificărilor în SIMF la solicitarea autorităților/instituțiilor bugetare
	2.1.6. Evidența datoriei de stat cu înregistrarea datelor în fișele pentru fiecare împrumut cu respectarea succesiunii documentelor justificative	Fișele împrumuturilor	Permanent Trimestrial	Admiterea unor erori tehnice, consecință a prezentării datelor eronate de către UIP	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. A fost ținută evidența în: 6 fișe pentru împrumuturi externe; 2 fișe pentru împrumuturi recreditate; 22 fișe pentru împrumuturi interne pe termen lung; 1 fișe pentru împrumuturi interne pe termen scurt.
	2.1.8. Efectuarea plăților pentru deservirea, rambursarea împrumuturilor angajate, împrumuturilor recreditate și garanțiilor pentru împrumuturi pe termen lung și pe termen	Ordine de plată, cereri de vânzare/cumpărare a valutei întocmite	Conform graficelor aprobate, invoice înaintate de creditorii	Admiterea erorilor tehnice la perfecțarea documentelor de plată	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost onorate toate angajamentele financiare asumate de Primăria municipiului Chișinău - 55 ordine de plată în lei, 14 cereri de cumpărare a

	scurt						valutei, 24 ordine de plată în valută străină.
	2.1.9. Transferarea indemnizațiilor unice pentru construcția sau procurarea spațiului locativ unor categorii de populație la conturile de depozit ale beneficiarilor	Ordine de plată întocmite	În termen de 5 zile de la data primirii mijloacelor de la bugetul de stat	Netransferarea indemnizațiilor unice pentru construcția sau procurarea spațiului locativ în termen de 5 zile de la data primirii mijloacelor de la bugetul de stat	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost întocmite 2 ordine de plată cu destinația „Indemnizații de asistență socială”	
2.2. Finerea evidenței contabile conform noului plan de conturi	2.2.1. Evidența analitică și sintetică a executării bugetului municipiului Chișinău, inclusiv bugetului municipal, precum și a devizului de venituri și de cheltuieli al Direcției generale finanțe	Cartea mare, registre ale veniturilor, decontărilor	Pe parcursul anului		Direcția rapoarte financiare	S-a asigurat verificarea analitică și sintetică a corectitudinii înregistrării și reflectării operațiunilor contabile în Cartea Mare și în registre	
	2.2.2. Asigurarea efectuării unor transferuri către bugetele UAT din componența municipiului Chișinău	Numărul notelor de transfer întocmite	Lunar	Insuficiența sau lipsa alocațiilor necesare pe parcursul anului bugetar	Direcția rapoarte financiare	Realizat integral. S-a asigurat efectuarea transferurilor către bugetele UAT privind acordarea ajutoarelor sociale la compensarea gazelor, lemnului și cărbunelui consumate în	

								perioada rece a anului 2016-2017 precum și susținerea financiară a bugetelor UAT pentru obiectivele de construcții și reparații capitale conform bugetului aprobat pe anul 2017 de către Consiliul municipal Chișinău (în total 71 note de transfer).
								Realizat integral. Au fost întocmite 93 de indicații de repartizare a soldurilor, 93 necesarul de alocații din bugetul municipal Chișinău și 75 informații privind achitarea cheltuielilor de personal.
	2.2.3. Confirmarea prin sistemul informațional a necesarului și a repartizărilor soldurilor de mijloace bugetare ale bugetului municipal Chișinău	Numărul de documente privind necesarul de indicații de repartizare	Zilnic	Prezentarea ordinilor de plată cu erori sau neprezentarea la timp; Insuficiența sau lipsa alocațiilor necesare pe parcursul anului bugetar	Direcția rapoarte financiare			
2.3. Diminuarea datorilor formate la 01.01.2017 și pe parcursul anului	2.3.1. Identificarea cauzelor înregistrării creanțelor și termenul de achitare expirat, la situația de la 01.01.2017 și pe perioada de gestiune, în baza rapoartelor operative, în trimestriale, anuale prezentate de autoritățile/instituțiile	Raportul FD-049 generalizat, numărul informațiilor întocmite, scrisorilor retrospecitive	Pe parcursul perioadei de gestiune	Neprezentarea unui raport în termenul stabilit; Prezentarea de entitățile publice a rapoartelor cu unii indicatori	Direcția rapoarte financiare			Realizat integral. Au fost recepționate verificate și generalizate- 480 de rapoarte FD-049 pe suport de hârtie, 480 rapoarte în format electronic, 24 informații în baza rapoartelor prezentate de către

	bugetare				neveridici		autorități/instituții bugetare, s-au expediat 83 scrisori de retrospecivă în adresa autorităților/instituțiilor bugetare
2.4. Efectuarea controalelor financiare tematice	2.4.1. Efectuarea controalelor financiare tematice privind: - utilizarea conformă și eficiență a mijloacelor financiare ale bugetului municipal de către entitățile publice;	Numărul de acte întocmite	Pe parcursul anului, în conformitate cu planurile trimestriale aprobate	Lipsa evidenței contabile conforme la entitatea supusă controlului; Tergiversarea de către persoanele responsabile de la entitatea supusă controlului a prezentării documentelor necesare și/sau semnarea actului de control	Direcția control financiar tematic, Direcția rapoarte financiare	Realizat integral. Pe parcursul semestrului I al anului 2017 au fost efectuate în total 21 controale, dintre care 20 conform planului de activitate și 1 la solicitare. Ca rezultat al controalelor s-a constatat: • cheltuieli cu abateri de la prevederile cadrului legal în sumă totală de 165,6 mii lei, inclusiv: cheltuieli ilegale – 120,3 mii lei; cheltuieli nejustificate – 45,3 mii lei; • planificat în plus fondul de retribuire a muncii – 134,2 mii lei.	
	- analiza economico-financiară a activității întreprinderilor municipale și S.A. în care Consiliul						Au fost efectuate 7 controale privind analiza economico-financiară a activității

	municipal Chișinău deține cota-parte;						întreprinderilor municipale și 3 controale tematice, la solicitare.
							Au fost constatate cazuri de încălcare a legislației în vigoare, cheltuieli cu abateri de la prevederile cadrului legal în sumă totală de 2745,0 mii lei și venituri ratate în sumă de 1,5 mii lei.
	- corectitudinea ținerii evidenței contabile și disciplinei financiare în instituțiile publice						S-au efectuat 9 controale privind verificarea corectitudinii ținerii evidenței contabile și disciplinei financiare în instituțiile bugetare. Rezultatele controalelor au fost reflectate obiectiv în actele de control, care au fost semnate de către persoanele responsabile ale entităților supuse controlului.
	2.4.2. Perfectarea propunerilor privind acțiunile care urmează a fi întreprinse de către entitățile supuse controlului, în	Numărul scrisorilor expediate și, respectiv,	În termen de 5 zile după semnarea actului de control și,	Prezentarea de către entitățile supuse controlului a	Direcția control financiar tematic, Direcția rapoarte financiare	Realizat parțial. Au fost expediate 38 scrisori cu propuneri privind acțiunile care urmează a fi întreprinse	

	vederea remedierii deficiențelor constatate și asigurarea prezentării de către acestea a informației privind măsurile întreprinse	recepționale	respectiv, în termenul stabilit de Direcția generală finanțe	unei informații insuficiente și/sau superficiale.		de către entitățile supuse controlului, în vederea remedierii deficiențelor constatate în urma controalelor, inclusiv la 2 întreprinderi repetat, și recepționate 27 informații privind măsurile întreprinse.
	2.4.3. Sistematisarea și analiza materialelor controalelor tematice și prezentarea sintezei aferente rezultatelor acestora pentru includerea în Raportul privind executarea bugetului municipal Chișinău pentru perioada de gestiune respectivă	Sinteza întocmită	În termenele stabilite pentru prezentarea Raportului privind executarea bugetului municipal Chișinău	Materialele privind rezultatele controalelor nu sunt suficiente de relevante	Direcția control financiar tematic	Realizat integral. A fost întocmită sinteza privind rezultatele controalelor efectuate și prezentată în termenele stabilite pentru includerea în Raportul privind executarea bugetului municipal Chișinău pentru anul 2016
	2.4.4. Acordarea ajutorului practic și metodologic autorităților/instituțiilor bugetare privind corectitudinea evidenței contabile și disciplinei financiare	Numărul de solicitare de ajutor practic și metodologic soluționate numărul de seminare desfășurate	Pe parcursul anului	Lipsa experienței necesare și a unor îndrumări în aplicarea cadrului legal și modificărilor acestuia	Direcția rapoarte financiare	Realizat integral: S-a asigurat acordarea ajutorului practic și metodologic în ceea ce privește aspectele ținerii evidenței contabile și disciplinei financiare în sectorul bugetar (zilnic, la solicitare) în legătură cu trecerea la noul Plan de conturi și a Normelor Metodologice de ținere a evidenței contabile și

							raportarea financiară, inclusiv în 9 entități supuse controlului. S-au desfășurat 3 seminare și mese rotunde privind modificările operate în actele legislative și normative ce țin de evidența contabilă, disciplina financiară, termenele de prezentare a rapoartelor operative/semestriale, trecerea la noul Plan de conturi și a raportării în modulele programului SIMF și altor informații necesare în activitate.
OBIECTIVUL NR. 3: RAPORTAREA PRIVIND EXECUȚIA BUGETULUI MUNICIPALITĂȚII CHIȘINĂU PE ANUL 2016 ȘI PERIOADA DE GESTIUNE 2017							
<i>Acțiuni</i>	<i>Subacțiuni</i>	<i>Indicatori de produs/rezultat</i>	<i>Termen de realizare</i>	<i>Riscuri asociate</i>	<i>Responsabil (subdiviziune/funcționar public)</i>	<i>Nivel de realizare */ descriere succintă</i>	
3.1. Recepționarea, controlul și verificarea rapoartelor prezentate de către autoritățile/instituțiile bugetare	3.1.1. Recepționarea rapoartelor anuale, trimestriale prezentate de către autoritățile/instituțiile bugetare pe perioada de gestiune	Numărul de rapoarte recepționate	Annual, trimestrial	Neprezentare a unui raport în termenul stabilit; Prezentarea rapoartelor de entitățile publice cu unii indicatori neveridici	Direcția rapoarte financiare	Realizat integral: Au fost recepționate rapoartele financiare de la 80 autorități/instituții bugetare din subordinea municipiului Chișinău. A fost efectuată analiza executării cheltuielilor de ordin economic ale bugetului municipal	

						Chișinău și bugetelor de nivelul I pe perioada de gestiune a anului 2016, au fost întocmite notele explicative la rapoartele privind executarea bugetului municipiului Chișinău.
	3.1.2. Analiza materialelor adiționale la rapoartele anuale pe anul 2016 și trimestriale pe anul 2017, prezentate de către autoritățile/instituțiile bugetare	Analiza efectuată	Annual, trimestrial	Prezentarea materialelor necalitative și lipsa verificării acestora	Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic, Direcția buget și sinteză	Realizat integral. Au fost verificate în termenii stabiliți rapoartele autorităților/instituțiilor bugetare privind îndeplinirea planului pe rețea, state și contingente. A u fost pregătite materialele adiționale la Raportul anual privind executarea bugetului municipiului Chișinău pe anul 2016
	3.1.3. Verificarea indicilor reflectați în formularele rapoartelor prezentate pe perioada de gestiune conform schemei de coordonare	Numărul proceselor-verbale	Annual, trimestrial	Neprezentarea unui raport în termenul stabilit; Prezentarea de entitățile publice a rapoartelor cu unii indicatori neveridici	Direcția rapoarte financiare, Direcția buget și sinteză	Realizat integral. A fost asigurată verificarea și analiza rapoartelor anuale. S-au întocmit 80 procese-verbale de constatare a divergențelor

	3.1.4. Recepționarea rapoartelor operative FD-049 „Raport operativ privind starea creanțelor și datorilor cu termenul de achitare expirat, formate în autoritățile/instituțiile bugetare” prezentate pe perioada de gestiune și prezentarea ulterioară a raportului generalizat în format electronic către Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, FD-050 „Raport operativ privind statele și efectivul de personal din instituțiile publice din sectorul bugetar”	Numărul rapoartelor recepționate; Numărul rapoartelor întocmite și prezentate	Până la data de 10 a fiecărei luni	Neprezentarea unui raport în termenul stabilit; Prezentarea de entități publice a rapoartelor cu unii indicatori neveridici	Direcția rapoarte financiare, Direcția buget și sinteză	Realizat integral. Au fost asigurate Lunar, până la data de 10 a fiecărei luni, recepționarea, verificarea și generalizarea a: - 480 de rapoarte FD-049 pe suport de hârtie, 240 rapoarte în format electronic. - a raportului operativ FD-050 „Privind statele și efectivul de personal din instituțiile publice din sectorul bugetar”. S-au întocmit 6 rapoarte generalizate privind datorile cu termenul de achitare expirat în autoritățile/instituțiile bugetare și s-au expediat către Ministerul Finanțelor al RM (în format electronic și pe suport de hârtie).
	3.1.5. Generalizarea rapoartelor privind executarea bugetului municipiului Chișinău pe perioada de gestiune și prezentarea la Ministerul Finanțelor	Numărul rapoartelor recepționate, raport prezentat	În termenul stabilit de Ministerul Finanțelor	Neprezentare a unui raport în termenul stabilit; Prezentarea de entități publice a rapoartelor cu	Direcția rapoarte financiare	Realizat integral. A fost asigurată generalizarea informației din rapoartele privind executarea bugetului municipiului Chișinău (APL niv. I și bugetul municipal Chișinău).

					uni indicatori neveridici		Au fost recepționate și generalizate seturi de rapoartele ale 80 autorități/ instituții bugetare din subordinea municipiului Chișinău.
							Raportul generalizat privind executarea bugetului municipiului Chișinău pe anul 2016 a fost prezentat la 05.05.2017 Ministerului Finanțelor pe suport de hârtie și în format electronic.
	3.1.6. Întocmirea și prezentarea Raportului privind executarea bugetului municipal Chișinău pe anul 2016, semestrul I, primele 9 luni ale anului în curs spre examinare și aprobare Consiliului municipal Chișinău și a proiectului de decizie aferent	Raport și proiect de decizie a CMC întocmite și prezentate	Până la 15 martie 2017, septembrie, noiembrie 2017	Neadoptarea deciziei Consiliului municipal Chișinău privind aprobarea/audierea mersului executării bugetului municipal pe anul bugetar în termenele stabilite	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. Raportul și proiectul de decizie privind executarea bugetului municipal Chișinău pe anul 2016 a fost prezentat spre aprobare de către CMC.	
	3.1.7. Raportarea trimestrială la Ministerul Finanțelor a datoriei publice, garanțiilor și recreditării de stat, precum și prezentarea	Rapoarte, informații, acte de verificare	Trimestrial	Neîncadrarea în termenele stabilite pentru prezentarea rapoartelor	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost prezentate rapoartele trimestriale, anuale în termenele prevăzute prin actele	

informației trimestriale privind cheltuielile de acordare a indemnizațiilor pentru construcția (procurarea) locuințelor unor categorii de cetățeni					normative Ministerului Finanțelor: 32 rapoarte conform Hotărârii de Guvern nr. 1136 din 18.10.2007 cu privire la unele măsuri de executare a Legii nr. 419-XVI din 22.12.2006 cu privire la datoria publică, garanțiile de stat și recreditarea de stat, 2 informații trimestriale conform Hotărârii de Guvern nr. 836 din 13.09.2010.
3.1.8. Prezentarea lunară la Ministerul Finanțelor a informațiilor privind debursările din împrumuturi externe contractate, deservirea datoriei și alte informații în vederea realizării prevederilor Memorandumului dintre Republica Moldova și Fondul Monetar Internațional	Rapoarte, informații	Lunar	Prezentarea datelor cu întârziere de către UIP	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost prezentate în termen Ministerului Finanțelor 23 informații lunare privind împrumuturile externe.
3.1.9. Furnizarea datelor, informațiilor către organisme internaționale privind aprobarea, modificarea bugetului municipal, prezentarea rapoartelor trimestriale	Rapoarte, informații, date	Anual, Trimestrial, semestrial	Furnizarea cu întârziere a datelor, informațiilor către organisme internaționale	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost prezentate creditorilor externi 39 de informații, date conform condițiilor contractelor de împrumut, inclusiv rapoartele privind

	privind executarea bugetului municipal Chișinău, certificatele de conformitate ale activității financiare și respectării indicatorilor conform condițiilor contractelor de împrumut					executarea bugetului municipal aprobate de Consiliul municipal Chișinău.
	3.1.10. Întocmirea rapoartelor lunare: privind plățile aferente obligațiilor față de instituțiile financiare din țară, a rapoartelor trimestriale privind datoria și garanțiile Primăriei municipiului Chișinău	Rapoarte, informații, acte de verificare	Lunar, trimestrial	Perfectarea incorectă a ordinelor de plată în lei și valută pentru achitarea deservirii datoriei către creditorii interni și externi	Secția datoriei și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost întocmite 6 rapoarte lunare. Au fost întocmite rapoarte trimestriale: 2 privind garanțiile, 2 rapoarte privind datoria externă, 10 rapoarte privind datoria internă 6 acte de verificare cu instituțiile financiare din țară.
	3.1.11. Perfectarea scrisorilor retrospective în adresa autorităților/instituțiilor bugetare referitor la diminuarea creanțelor și datorilor cu termenul de achitare expirat, ținerea evidenței contabile și respectarea disciplinei financiare	Numărul de scrisori retrospective întocmite și prezentate	Trimestrial	Lipsa cadrelor competente, cu studii în domeniul contabilității bugetare; Insuficiența sau lipsa alocățiilor necesare pe parcursul anului bugetar	Direcția rapoarte financiare	Realizat integral: S-au perfectat 512 scrisori retrospective în adresa autorităților/instituțiilor bugetare referitor la diminuarea datorilor debitoare și creditoare, inclusiv cu termenul de achitare expirat. S-au înaintat propuneri Ministerului Finanțelor referitor la îmbunătățirea ținerei evidenței contabile și respectării disciplinei financiare (9

								scrisori).
	3.1.12. Examinarea în termenele stabilite de legislația în vigoare a solicitărilor primite de la persoane juridice și fizice în vederea acordării scuturilor la achitarea impozitelor și taxelor locale și altor chestiuni ce țin de competența Direcției și întocmirea proiectului de decizie respectiv	Proiect de decizie a CMC întocmit	După caz și necesitate	Examinarea cu derogări de la legislația în vigoare	Direcția sinteza veniturilor și cheltuielilor de ordin economic	Realizat integral: Pe parcursul perioadei de gestiune (mai) a parvenit o solicitare de la persoana juridică în vederea acordării scutirii la plata impozitului pe bunurile imobiliare. În prezent chestiunea în cauză se examinează de către grupul de lucru din cadrul subdiviziunilor CMC, Preturii sectorului Ciocana și Direcției administrare fiscală a municipiului Chișinău.		
	3.1.13. Examinarea și avizarea proiectelor de decizie ale Consiliului municipal Chișinău ce țin de competența direcției, primite de la alte subdiviziuni ale CMC	Numărul de avize întocmite	În termen de 3-5 zile	Proiectele de decizie prezentate fără sursă de acoperire sau în lipsa documentelor confirmative	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. Au fost avizate 62 proiecte de decizii ale CMC, proiecte de dispoziții a Primarului general al municipiului Chișinău. De asemenea, se avizează lunar proiectele de dispoziții cu privire la stabilirea limitelor de cheltuieli pe instituțiile și acțiunile patronate.		
3.2. Efectuarea monitoringului financiar al întreprinderilor municipale și S.A în care	3.2.1. Recepționarea informației privind situațiile financiare ale întreprinderilor municipale și S.A în care CMC deține cotă-parte	Informația recepționată	Până la 30.05.2017	Întocmirea necorespunzătoare a situațiilor financiare recepționate	Direcția control financiar tematic	Realizat integral. A fost recepționată informația privind situațiile financiare ale întreprinderilor municipale și S.A în		

CMC deține cotă-parte și informarea factorilor de decizie ai administrației publice locale	3.2.2. Perfectarea notei analitice privind monitoringul financiar al întreprinderilor municipale și S.A în care CMC deține cotă-parte	Notă analitică întocmită și expediată	Până la 30.06.2017	Neîncadrarea în termenul stabilit din cauza primirii tardive a informației solicitate de la Direcția generală pentru statistică a municipiului Chișinău	Direcția control financiar tematic	care CMC deține cotă-parte remisă de Direcția generală pentru statistică a municipiului Chișinău la 08.06.2017
						Realizat parțial. Nota analitică privind monitoringul financiar al întreprinderilor municipale și S.A în care CMC deține cotă-parte va fi întocmită până la data de 08.07.2017

**OBIECTIVUL NR. 4: EXAMINAREA PETIȚIILOR, CERERILOR, DEMERSURILOR, ADRESATE
DIRECȚIEI GENERALE FINANȚE**

<i>Acțiuni</i>	<i>Subacțiuni</i>	<i>Indicatori de produs/rezultat</i>	<i>Termen de realizare</i>	<i>Riscuri asociate</i>	<i>Responsabil (subdiviziune/funcționar public)</i>	<i>Nivel de realizare*/descriere succintă</i>
4.1. Examinarea petițiilor, cererilor, solicitărilor adresate de către subdiviziunile și entitățile economice	4.1.1. Examinarea cererilor cetățenilor și persoanelor juridice privind acordarea de ajutor financiar, pregătirea materialelor către ședința Comisiei de distribuire a mijloacelor Fondului de rezervă al municipiului Chișinău	Numărul de cereri, procese-verbale întocmite	Lunar	Neîncadrarea în termenele stabilite din cauza lipsei documentelor confirmative	Direcția buget și sinteză	Realizat integral. Au fost examinate 104 cereri, 21 demersuri ale instituțiilor bugetare, organizațiilor obștești și perfectate 4 procese – verbale a Comisiei de distribuire a mijloacelor Fondului de rezervă al municipiului Chișinău

subordonate CMC și cetățeni	4.1.2. Examinarea exhaustivă, imparțială și obiectivă a petițiilor, cererilor, solicitărilor adresate de către subdiviziunile și entitățile economice subordonate Consiliului municipal Chișinău și cetățeni	Numărul de petiții examinare în termen	În termenele stabilite conform cadrlui legal	Necconfirmare a unor aspecte enuțate în adresări, petiții	Subdiviziunile structurale din cadrlul Direcției generale finanțe	Realizat integral. În semestrul I al anului 2017 au fost examinate în total 1836 petiții, solicitări, demersuri și, respectiv, perfectate și expediate răspunsuri privind soluționarea diferitor probleme ce țin de competență DGF
	4.1.3. Verificarea faptelor expuse în petiții, după caz, la fața locului cu întocmirea actului de control	Numărul de acte de control întocmite	În termenele stabilite conform cadrlui legal	Impedimente din partea persoanelor responsabile ale entității vizate în petiție privind prezentarea documentelor necesare spre verificare	Direcția control financiar tematic	În perioada de referință nu au fost îndreptate Direcției petiții, care să necesite control în teritoriu.
	4.1.4. Acordarea consultațiilor persoanelor care solicită indemnizații unice pentru construcția (procurarea) locuințelor	Numărul de audiențe	Zilnic	Cereri incorecte de la solicitanții de indemnizații unice, acte, documente incomplete, neclare primite prin intermediul preturilor de	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost zilnic acordate explicații/consultații în regim de audiență și telefonic persoanelor care s-au adresat pentru a obține indemnizații unice.

	4.1.5. Exercițarea funcției de secretar al Comisiei pentru selectarea persoanelor care solicită indemnizații/credite preferențiale, cu întocmirea proceselor-verbale despre confirmarea/ neconfirmarea necesității de obținere a suportului financiar din partea statului în fiecare caz aparte, precum și temeiurile/motivele de neacordare a acestora	Solicitări, ședințe, procese – verbale, decizii, avize	Corepunzător numărului de cereri de solicitare	sector	Lipsa cvorumului pentru desfășurarea ședințelor	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost examinate 10 cereri, 11 procese – verbale, 5 extrase din decizia Comisiei, au fost întocmite 12 dosare cu materialele solicitanților de indemnizații unice, s-a perfectat lista prealabilă a cetățenilor cărora li se stabilesc indemnizații unice pentru construcția (procurarea) locuințelor spre examinare la ședința Comisiei.		
	4.1.6. Asigurarea aplicării mecanismului de susținere materială din partea statului în vederea acordării creditelor preferențiale și indemnizațiilor unice unor categorii de cetățeni în conformitate cu prevederile actelor legislative și normative în vigoare	Solicitări, ședințe, procese – verbale, decizii, avize	Permanent		Lipsa finanțării de la bugetul de stat a transferurilor cu destinație specială	Secția datorii și angajamente financiare	Realizat integral. Au fost transferate mijloacele respective la conturile bancare ale beneficiarilor de indemnizații unice pentru 2 persoane conform Hotărârii de Guvern cu privire la alocarea mijloacelor financiare		
OBIECTIVUL NR. 5: ADMINISTRAREA PERSONALULUI PRIN PLANIFICAREA, COORDONAREA, ORGANIZAREA, DESFĂȘURAREA, MONITORIZAREA ȘI EVALUAREA IMPLEMENTĂRII PROCEDURILOR DE PERSONAL									
<i>Actiuni</i>	<i>Subactiuni</i>	<i>Indicatori de produs/rezultat</i>	<i>Termen de realizare</i>	<i>Riscuri asociate</i>	<i>Responsabil (subdiviziune/funcționar public)</i>	<i>Nivel de realizare*/ descriere succintă</i>			

5.1. Proiectarea și organizarea funcțiilor	5.1.1. Participarea la elaborarea și aprobarea Planului anual de acțiuni al Direcției generale finanțe pentru anul 2017	Plan anual de acțiuni pentru anul 2017 elaborat	Până la 24.01.2017	Neluarea în considerare la planificare a factorilor externi cu impact major	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. Planul de acțiuni a fost elaborat și aprobat în termenul stabilit.
5.1.2. Elaborarea/actualizarea fișelor de post pentru diferite categorii de funcții din cadrul Direcției generale finanțe și vizarea acestora	5.1.4. Elaborarea și aprobarea Schemei de încadrare a personalului pentru anul 2017	Numărul fișelor de post elaborate	Pe măsura necesității	Dublări de sarcini pentru diverse funcții din cadrul entității	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. S-au actualizat 4 fișe de post.
5.1.5. Asigurarea generalizării și prezentării spre aprobare de către Primarul General a rapoartelor de activitate a Direcției generale finanțe pentru semestrele II al anului 2016 și I al anului	5.1.4. Elaborarea și aprobarea Schemei de încadrare a personalului pentru anul 2017	Schema de încadrare elaborată și aprobată	Până la 01.03.2017	Treapta de salarizare și salariul lunar sunt stabilite cu încălcare prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 331 din 28.05.2012 „Privind salarizarea funcționarilor publici”	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. Schema de încadrare a fost elaborată și aprobată în termenul stabilit
5.1.5. Asigurarea generalizării și prezentării spre aprobare de către Primarul General a rapoartelor de activitate a Direcției generale finanțe pentru semestrele II al anului 2016 și I al anului	5.1.5. Asigurarea generalizării și prezentării spre aprobare de către Primarul General a rapoartelor de activitate a Direcției generale finanțe pentru semestrele II al anului 2016 și I al anului	Rapoarte de activitate întocmite	Până la 12.01.2017, până la 15.07.2017	Raport generalizat cu încălcare dispozițiilor Regulamentului cu privire la evaluarea performanței	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. Raportul de activitate al Direcției generale finanțe pentru semestrul II al anului 2016 a fost generalizat și prezentat spre aprobare în termenul stabilit.

	2017				colective		
	5.3.1. Sistemizarea rezultatelor evaluării performanțelor individuale și întocmirea listei solicitărilor de instruire în anul 2017	Lista întocmită	Până la 15.02.2017	Lipsa comenzii de stat;	Insuficiența alocațiilor necesare pe parcursul anului bugetar	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. A fost întocmită lista solicitărilor de instruire în anul 2017.
5.3. Dezvoltarea profesională a personalului	5.3.2. Elaborarea Planului-grafic al realizării cursurilor de perfecționare pentru personal în anul 2017 prin instruire externă	Planul-grafic elaborat și aprobat	Până la 15.02.2017	Planificarea defectuoasă a activităților de dezvoltare profesională;	Participarea repetată a unor funcționari la unul și același curs	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. S-a elaborat Planul-grafic al realizării cursurilor de perfecționare pentru personal pentru semestrul I al anului 2017 în termenul stabilit
	5.3.3. Delegarea personalului la activitățile de instruire	Numărul de funcționari instruiți în raport cu numărul identificat/solicitat	Pe parcursul anului	Feed-back negativ al delegaților la curs, din motivul neînșuririi subiectului	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat parțial: Au fost instruite 5 persoane din 10 identificate după cum urmează: <ul style="list-style-type: none"> • 2 persoane au participat la cursuri de instruire la Academia de administrare publică; • O persoană a participat la un curs de instruire organizat de 	

									Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, Ministerul Finanțelor al Slovaciei, PNUD.
									<ul style="list-style-type: none"> • O persoană și-a încheiat studiile la Academia de administrare publică; • O persoană a participat la un curs de securitate și sănătate în muncă.
	5.3.4. Documentarea și evidența funcționarilor instruiți	Registrul elaborat	Pe parcursul anului	Lipsa registrului evidenței funcționarilor instruiți	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. Documentarea și evidența funcționarilor publici instruiți se efectuează prin intermediul registrului, iar copia Certificatelor de dezvoltare profesională se păstrează în dosarele personale			
	5.3.5. Raportarea factorilor de decizie privind rezultatele activităților de instruire internă și externă organizate	Raport elaborat și prezentat	Până la 01.03.2017	Neîncadrarea în termenul stabilit	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat integral. Conducerea de vârf i-au fost prezentate rapoarte privind rezultatele de instruire internă și externă, care au fost organizate.			
5.4. Motivarea și menținerea personalului	5.4.1. Coordonarea și monitorizarea implementării procedurii de evaluare a	Fișele de evaluare completate	Pe parcursul anului	Obiectivele nu sunt stabilite în	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției	Realizat integral. Numărul funcționarilor publici evaluați – 54;			

	performanțelor profesionale individuale, stabilirea obiectivelor individuale de activitate și indicatorii de performanță ai funcționarilor publici	Obiective stabilite; Ordine emise; Raport anual de evaluare întocmit		baza Planului anual de activitate și fișei postului; Completarea încorectă a fișei de evaluare de către evaluator; Funcționarul public evaluat consideră că aprecierile consemnate în fișa de evaluare nu corespund realității	generale finanțe	inclusiv au obținut calificativul: <ul style="list-style-type: none"> foarte bine – 51 bine – 3 satisfăcător – 0 Numărul funcționarilor publici pentru care au fost aprobate obiectivele individuale de performanță pentru anul 2017 – 49. Potrivit rezultatelor evaluării performanțelor profesionale au fost conferite următoarele grade de calificare la 7 funcționari publici.
	5.4.2. Actualizarea programului de motivare nefinanciară a personalului prin: <ul style="list-style-type: none"> menționare cu diplome de onoare; delegare la cursuri de perfecționare în domeniul de specialitate; promovare în echipa de rezervă 	Numărul de funcționari: - menționați cu diplome de onoare; - delegați la cursuri de perfecționare - promovați în echipa de rezervă	Pe parcursul anului	Lipsa comenzii de stat	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției generale finanțe	Realizat parțial: S-au organizat următoarele acțiuni de motivare nefinanciară: <ul style="list-style-type: none"> 4 persoane – cursuri de perfecționare; 4 persoane - promovare în echipa de rezervă; 5 persoane - felicitare cu ocazia jubileelor.
	5.4.4. Evaluarea sistemului de management financiar și control intern în cadrul	Declarația și Raportul întocmite	Până la 01.03.2017	Declarația și Raportul sunt întocmite cu	Subdiviziunile structurale din cadrul Direcției	Realizat integral. Declarația privind Buna Guvernare și Raportului

	Direcției generale finanțe și întocmirea Declarației privind buna guvernare, Raportului privind organizarea și funcționarea sistemului de management financiar și control			încălcarea dispozițiilor Regulamentului ui privind evaluarea, raportarea sistemului de management financiar și control și emiterea Declarației de bună guvernare	generale finanțe	privind organizarea și funcționarea sistemului de management financiar și control au fost perfectate în termenul stabilit.
--	---	--	--	--	------------------	--

Șef adjunct al Direcției generale finanțe

Valentina Văzdăuțan

V. Văzdăuțan, 0222224406
 Z. Jaloșca, 022 222717
 O. Pșenițchi, 022221247
 A. Vasîlo, 022222711
 N. Lazari, 022229183
 O. Mocanu, 022226929