

ANNEX C4

TWINNING INTERIM QUARTERLY REPORT

TWINNING INTERIM QUARTERLY REPORT number: 1



EUROPEAN COMMISSION

Raportul trimestrial al proiectului de twinning

Titlul proiectului: Consolidarea și întărirea auditului public extern în Republica Moldova

Parteneri: Delegația Uniunii Europene în Republica Moldova

HAUS Finnish Institute of Public Management Ltd

Tribunalul de Conturi din Spania

Data: 17 decembrie

Twinning Contract number: *MD13/ENP/FI/12b*

1. Overview

The **Interim Quarterly Report/Final Report** for the project comprises the following parts:

- Section 1** Basic data on the project
Section 2 Content: progress achieved in the implementation of the Twinning project during the reporting period and schedule for the remaining period
Section 3 Expenditure: actual expenditure in relation to budgeted expenditure

2. General guidance

- Throughout the entire Twinning project, at **three-monthly intervals** starting with the date of notification of endorsement / signature, the Project leaders may prepare Interim Quarterly Reports/Final Reports.
- Interim Quarterly Reports/Final Reports cover both substance and Finances.
- The deadline for submission of the **Interim Quarterly Reports/Final Reports** cannot be altered – The first interim quarterly report will most often refer to less than three months' actual project implementation, since the arrival of the RTA in the BC and the beginning of the work schedule rarely coincide with the date of notification.
- The MS Project Leader in co-operation with the BC Project Leader will submit, within the month following each quarter, the interim quarterly reports to the concerned authority (see 6.4 of the Twinning manual).
- **One copy of the Report** must be sent at the same moment to the relevant Twinning Team in the Commission Headquarters
- The Report must be submitted in one of the **following three languages: English, French and/or German.**

3. Notice

- The approval of the **Report** by the relevant authorities is without prejudice to the Commission's right to suspend the activities of a project, terminate an agreement or take any other appropriate step should subsequent verifications reveal problems or significant divergences from the work plan, the budget or the conditions of the Twinning Contract as approved.
- The views expressed in this report do not necessarily reflect the views of the European Commission

Twinning Contract number: MD13/ENP/FI/12b

Secțiunea 1: Datele proiectului

Twinning Contract Number	
Titlul proiectului:	Consolidarea și întărirea auditului public extern în Republica Moldova
Partenerii proiectului de twinning (statele membre și beneficiarul)	Delegația Uniunii Europene în Republica Moldova HAUS Finnish Institute of Public Management Ltd Tribunalul de Conturi din Spania
Numărul raportului:	1
Perioada raportării:	8 septembrie – 6 decembrie 2014
Durata proiectului:	8 septembrie 2014 – 7 septembrie 2016
Raportori:	Mr. Reijo Lindh (MS PL) Mr. Jose Joaquin Carcia-Pando Mosquera (Junior MS PL) Mrs. Angela Pascaru (BC PL)

Secțiunea 2: Conținut

În această secțiune se vor descrie activitățile proiectului. Secțiunea cuprinde cinci capitole.

2A – Cadrul general

2B – Obținerea rezultatelor obligatorii

2C – Activitățile desfășurate în perioada raportată

2D – Calendarul activităților și întârzierile / amânările

2E – Evaluarea

2A – Cadrul general

Obiectivele generale

Obiectivele generale și realizarea acestora	Statutul realizării/ dificultățile întâmpinate
Obiectiv general	
<i>De a îmbunătăți responsabilitatea și managementul fondurilor publice în RM, prin consolidarea capacității auditului extern, în conformitate cu standardele internaționale de audit recunoscute și, în concordanță cu cele mai bune practici europene</i>	

Scopul proiectului

Scopurile generale și realizarea acestora	Statutul realizării/ dificultățile întâmpinate
Scopul general	
<i>Susținerea Curții de Conturi în îmbunătățirea funcțiilor, performanțelor și a impactului acesteia.</i>	

Evoluția politicilor

- Care este evoluția principală în domeniul politicii relevante pentru țara beneficiară în cadrul perioadei raportate?

Ipotezele proiectului

		Ipotezele	Statutul realizării/ dificultățile întâmpinate
Scopul proiectului	Susținerea Curții de Conturi în îmbunătățirea funcțiilor, performanțelor și a impactului acesteia.	<ul style="list-style-type: none"> • Parlamentul și Guvernul susțin eforturile Curții de Conturi de îmbunătățire a activității, a performanțelor și impactului său. • Parlamentul și Guvernul își asumă angajamentul de a examina și aproba măsurile necesare recomandate de CC; • CC primește resursele necesare pentru implementarea Proiectului Twinning, conform planului de acțiuni; 	Ipoteza rămâne în vigoare

		<ul style="list-style-type: none"> Fluctuația cadrelor instruite se încadrează în limite rezonabile, constituind nu mai mult de 10% anual. 	
--	--	---	--

		Ipoteze	Statutul realizării/ dificultățile întâmpinate
Rezultatul obligatoriu 1	Consolidarea și întărirea capacităților în domeniul auditurilor de performanță/ de sistem și a fondurilor UE.	Personal de conducere al Curții de Conturi este implicat și predispus să faciliteze participarea personalului relevant în activitățile planificate.	Ipoteza rămîne în vigoare
Rezultatul obligatoriu 2	Cadrul legal al CC revizuit și actualizat.	<ul style="list-style-type: none"> Suportul Guvernului și Parlamentului privind adoptarea Legii revizuite a Curții de Conturi 	Ipoteza rămîne în vigoare
Rezultatul obligatoriu 3	Managementul resurselor umane a CC revizuit și actualizat		Nu au demarat activitățile
Rezultatul obligatoriu 4		<ul style="list-style-type: none"> Disponibilitatea resurselor financiare naționale suficiente pentru co-finanțarea activităților Proiectului; Angajamentul și motivația la toate nivelurile Curții de Conturi; Implicarea activă din partea entităților verificate; Evitarea unui impact negativ (instabilitatea) după alegerile Parlamentare din 2014; Puncte de vedere comune cu membrii Parlamentului în ceea ce privește procedurile. 	Ipoteza rămîne în vigoare

- Care dintre ipotezele inițiale ale proiectului (Articolul 2 al Planului de Lucru) au fost realizate?
- Care dintre ele vor fi realizate în curând?
- Au existat evoluții care nu fac posibilă realizarea unor ipoteze?

2B - Obținerea rezultatelor obligatorii

- Enumerați toate punctele de referință care au fost realizate pe durata perioadei de raportare în cadrul fiecărei componente și indicați rezultatele obligatorii care au fost realizate sau aproape de a fi realizate.

Rezultatele și indicatorii realizării	Statutul realizării/ dificultățile întâmpinate
Consolidarea capacităților de audit ale Curții de Conturi pentru elaborarea auditelor de performanță, auditelor de sistem și auditelor fondurilor UE	
<ul style="list-style-type: none"> • Evaluarea necesităților de instruire este efectuată; • Planul de instruire este elaborat, examinat și aprobat • Materialele pentru instruire (note de instruire), sunt elaborate și aprobate; • Două echipe de auditori (cel puțin 8 persoane) ; instituționalizate și instruite în procedurile de efectuare a auditurilor de sistem; • O echipă de auditori (min 5 persoane) instituționalizată și instruită în efectuarea auditurilor de performanță; • O echipă de auditori (min 5 persoane) instituționalizată și instruită în efectuarea auditurilor fondurilor UE; • 4 vizite de studiu organizate pentru cele 4 echipe de audit (max. 20 persoane) care vor efectua auditurile-pilot; • 2 audituri de sistem, 1 audit de performanță și 1 audit al fondurilor UE efectuate de cele 4 echipe de auditori selectate și antrenate; • 2 evaluări la rece planificate și efectuate, inclusiv pregătirea listelor de control; • Un grup de formatori, implicat în efectuarea a celor 4 audituri pilot planificate (min 6 auditori), capabili de a antrena ulterior alți auditori în special în domeniul auditurilor fondurilor UE, format și instruit; • Noi norme metodologice și regulatorii, îndeosebi asociate de auditurile de sistem și auditurile fondurilor UE, elaborate și aprobate; 	<p>Implementarea componentei a demarat. A fost elaborat chestionarul cu privire la evaluarea necesităților. Au fost analizate punctele forte și punctele slabe ale strategiei curente, împreună cu angajații Curții. Au fost analizate materialele și a fost elaborat primul proiect al analizei necesităților.</p> <p>În baza proiectului analizei necesităților, a fost elaborat proiectul planului de instruire. Au fost nominalizate 4 echipe de auditori.</p>
Cadrul legislativ al CC revizuit și actualizat	
<ul style="list-style-type: none"> • Legea CC revizuită și actualizată și remisă Parlamentului pentru adoptare; • Cadrul normativ intern revizuit și aprobat în conformitate cu Proiectul de Lege; 	<p>Implementarea componentei a demarat. 2 Experți au studiat și au analizat cadrul de reglementare al CC.</p>
Managementul resurselor umane revizuit și actualizat	
<ul style="list-style-type: none"> • Sistem de evaluare a personalului îmbunătățit; • Procedura de Evaluare a necesităților de instruire elaborată și operațională; 	<p>Implementarea componentei nu a demarat deocamdată.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Planul de instruire elaborat și aprobat; • Politica de management în domeniul resurselor umane revizuită în conformitate cu standardele UE și bunele practici; • Fișele de post pentru toate nivelurile personalului CC elaborate în conformitate cu schimbările cadrului legal, noilor proceduri de audit, programele de instruire și politicile de management; 	
<p>Comunicarea internă și externă îmbunătățită cu Parlamentul, Guvern, societate civilă, mass media și alte autorități, care generează impact sporit și vizibilitate consolidată a CC cu părțile interesate menționate.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> • Analizele de referință despre gradul de transparență, deschidere și vizibilitate în domeniul comunicării CC cu părțile interesate elaborate și prezentate conducerii CC pentru luare de atitudine; • Ghidurile de comunicare elaborate și operaționale; • Regulamentul de proceduri privind relațiile dintre CC și Parlament în vederea rapoartelor și recomandărilor CC elaborat și remis Parlamentului spre aprobare; • Organizarea a cel puțin trei ateliere de lucru pentru a îmbunătăți comunicarea dintre CC și Parlament, Guvern (Cancelaria de Stat și MinFin) și alte autorități; • 1 (una) vizite de studiu cu participarea membrilor CC și a membrilor Parlamentului organizată; • Cel puțin 3 evenimente de sensibilizare a mass-media și a societății civile desfășurate. 	<p>Implementarea componentei a demarat. Experții au analizat aspectele legate de comunicarea și cooperarea cu mass media și societatea civilă. A fost organizat un atelier de lucru cu participarea reprezentanților mass media și a societății civile.</p>

2C. Activitățile desfășurate în perioada raportată

- *Enumerați toate activitățile care au fost desfășurate pe durata perioadei raportat, în ordinea în care acestea sunt incluse în Planul de Lucru și specificați numărul de referință al acestora.*

Pe parcursul primelor săptămâni s-a stabilit oficiul proiectului, s-au angajat asistentul RTA și asistentul lingvistic, care și-au început activitatea în octombrie. În primele săptămâni s-a stabilit cooperarea între echipa proiectului și conducerea și angajații instituției beneficiare. În primul trimestru al proiectului au fost prezentate și aprobate 3 scrisori-anexă. Scopul primei scrisori-anexă a fost de a reorganiza echipa de experți din cadrul componentei 1 și de a adăuga un expert nou. Prin scrisorile-anexă 2 și 3 s-a urmărit acoperirea costurilor unor bilete de zbor.

Au fost elaborate paginile intranet împreună cu specialiștii ICT ai CC pentru a garanta disponibilitatea materialelor de instruire și a altor materiale relevante participanților.

Au fost comandate materialele pentru a asigura o vizibilitate sporită a proiectului, printre acestea: carnete, pixuri, mape, carduri.

Componenta 0: Ședințele de lansare și închidere a proiectului

Activitatea 0.1. Ședința de lansare a proiectului

Evenimentul de lansare a fost organizat pe 8 septembrie 2014 în incinta Capitoles Park Hall. Proiectul a fost lansat oficial de către președintele CC Mr. Serafim Urechean, Șeful Delegației UE în Moldova, Ambasadorul H.E. Mr Pirkka Tapiola, Președintele Comisiei Parlamentare pentru Economie, Buget și Finanțe Mr. Veaceslav Ioniță. Consorțumul UE SM a fost reprezentat de către Angela Pascaru, Mr Reijo Lindh și Junior MS PL Mr Jose Joaquin Carcia-Pando Mosquera.

La evenimentul de lansare au participat 70 reprezentanți ai CC, ministere și diverse agenții din cadrul ministerelor, Delegația UE, și alte proiecte finanțate de către UE. Cu o zi înainte de lansare s-au făcut pregătirile necesare cu participarea liderilor de proiect, precum și s-au desfășurat discuții între liderii de componente din statele membre și omologii beneficiari a acestora.

Perioada: 8 – 9 septembrie 2014.

Componenta 1 Consolidarea capacităților de audit ale Curtii de Conturi

Activitatea 1.1: Instruiri privind auditul performanței, sistemelor și fondurilor UE și pregătirea evaluărilor necesare de bază

În calitate de prim pas în cadrul acestei activități, au fost identificate și instituționalizate 4 echipe de auditori. Experții (5 zile de lucru/z/l), Mr. Mariano Rojo Pérez (3 z/l), Mrs Beatriz González Betancort (3 z/l) și Mrs. Mercedes Rodríguez Tarrida (3 z/l) au continuat activitatea în cadrul misiunii desfășurate între 27 – 31 octombrie 2014. În cadrul misiunii au fost analizate punctele forte și cele slabe ale cadrului de instruire la CC. Necesitățile de instruire au fost identificate și analizate prin intermediul unui chestionar completat de către angajații CC. deasemenea au fost prezentate și discutate strategiile de instruire din cadrul instituțiilor de audit din Finlanda și Spania.

Expertul Mr Reijo Lindh a analizat rezultatele chestionarului și a analizei swot în cadrul misiunii sale din 9-12 noiembrie 2014. În baza acestor analize a fost prezentat primul proiect al planului de instruire. În cadrul misiunii 12-14 November, Mariano Rojo Pérez și Mrs Beatriz González Betancort au discutat împreună cu membrii echipelor de audit pe marginea planificării de audit și a auditării fondurilor UE.

În cadrul misiunii din 10 – 14 noiembrie, experții Visa Paajanen și Lassi Perkinen au elaborat formularul pentru prezentarea a 6 studii de caz. Cu ajutorul acestui formular, structura și conținutul prezentării acestor 6 studii de caz se va păstra uniform. În cadrul misiunii au fost prezentate de asemenea politici de instruire și proceduri de planificare a auditului în cadrul ONA Finlandez.

Activity 1.3: Dezvoltarea și consolidarea capacităților CC de a efectua audituri ale performanței / de sistem și audituri ale fondurilor UE, cu sprijinul experților și participarea lor în misiuni de audit, în conformitate cu noile norme metodologice de dezvoltare și de reglementare

Experții Mrs. Sari Nousiainen și Mikko Helkio au început activitatea cu misiunea din 3 – 7 noiembrie 2014, în cadrul căreia au fost discutate aspecte legate de planificarea auditelor, elemente ale auditelor preliminare precum și auditarea fondurilor UE. Au fost prezentate formulare pentru auditul fondurilor UE. Prima versiune a acestui formular a fost prezentată echipei de audit. Toate auditele pilor vor avea persoane de contact cheie, ce vor fi responsabili pentru coordonarea suportului oferit echipei de audit pilot. Aceste persoane au fost nominalizate în cadrul misiunii experților Visa Paajanen, Lassi Perkinen, Mariano Rojo Pérez și Mrs Beatriz González Betancort.

Misiunea experților Mikko Helkio și Jyrki Pennanen 1 – 3 Decembrie a fost prima misiune de consultanță în cadrul căreia experții au lucrat în mod intensiv cu echipa de audit.

Componenta 2 Cadrul legal

Activitatea 2.1: Revizuirea legii actuale privind CC în conformitate cu cele mai bune practici UE și reglementările organizațiilor internaționale din domeniu. Ajustarea legii în conformitate cu noile cerințe și proceduri. Asistență cu privire la trecerea proiectului prin intermediul procesului legislativ.

Experții Mr. Enrique Alvarez Tolcheff și Mr. Jyri Inha au început activitatea cu misiunea din 2 – 4 decembrie 2014, în cadrul căreia s-au colectat informații detaliate cu privire la cadrul de reglementare. În baza informațiilor au fost identificate cele mai importante elemente ce afectează performanța CC. Aceste elemente vor fi în continuare discutate în cadrul atelierului din 2015.

Componenta 4 Consolidarea interacțiunii cu autoritățile Republicii Moldova și sporirea impactului activităților Curtii de Conturi

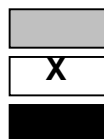
Activitatea 4.2: Măsuri implementate privind stabilizarea, menținerea și intensificarea relațiilor eficiente cu mass media și societatea civilă; organizarea de evenimente de sensibilizare pentru mass-media, societatea civilă și publicul larg

RTAs Ms. Concepción Gutiérrez, Ms Marisa del Valle și Ms. Helena Mateos au început activitatea cu misiunea 1 – 3 decembrie 2014, în cadrul căreia au fost organizate ateliere de lucru la care au participat XX persoane reprezentanți ai mass media, societății civile și a CC. A fost elaborat primul proiect al analizei punctelor de referință cu privire la politicile de comunicare a CC.

2D. Calendarul activităților și întârzierile / amânările

Respectarea calendarului

Annex I: Time Schedule																								
Activity	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
General Activities																								
Activity 0.1: Kick-off meeting																								
Final Conference																								
Component 1: Strengthen audit capacities of the CoA																								
Activity 1.1:																								
Activity 1.2:																								
Activity 1.3:																								
Activity 1.4:																								
Component 2: Legal Framework																								
Activity 2.1:																								
Activity 2.2:																								
Component 3: Human Resource Management of the CoA																								
Activity 3.1:																								
Activity 3.2:																								
Component 4: Strengthen the interaction with the authorities of the Republic of Moldova and increase the impact of the Court of Accounts activities																								
Activity 4.1:																								
Activity 4.2:																								
Activity 4.3:																								
Activity 4.4:																								
Activity 4.5:																								
Activity 4.6:																								



Activity/action Planned

Activity/action Performed

Activity/action Delayed by more than 3 months

Recuperation of delays

For all the activities marked in the schedule as delayed by more than three months, provide an explanation of the delay and indicate when the activities will take place.

2E. ASSESSMENT

Overall Assessment of progress

Overall evaluation of the progress achieved during the reporting period.

Issues

Problems in the management of the project or in the co-operation between the partners. Any other issues.

Recommendations

Agreed solutions to the problems stated in 6.2.

Twining Contract number: *country - year - IB - sector - number*

Section 3: Expenditures

Provide total figures of disbursement in the reporting period for key groups of costs