

: MD13/ENP/FI/12b

ANEXA C4

RAPORTUL TRIMESTRIAL INTERIMAR DE TWINNING

RAPORTUL TRIMESTRIAL INTERIMAR DE TWINNING numărul: 6



COMISIA EUROPEANĂ

RAPORTUL TRIMESTRIAL INTERIMAR DE TWINNING

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

Parteneri: Delegația Uniunii Europene în Republica Moldova
Institutul Finlandez pentru Managementul Public HAUS SRL
Tribunalul de Conturi al Spaniei

Data: 7 Aprilie 2016

CONTRACTUL TWINNING NUMĂRUL: MD13/ENP/FI/12b

Pentru Administrarea Statului Membru

Pentru Administrarea Țării Beneficiare

DI. Reijo Lindh
Lider de Proiect al SM
Chișinău _____, 2016

Dna. Angela Pascaru
Lider de Proiect al ȚB
Chișinău _____, 2016

Numărul Contractului de Twinning: *MD13/ENP/FI/12b*

Capitolul 1: Date despre proiect

Numărul Contractului de Twinning	MD13/ENP/FI/12b
Denumirea Proiectului:	Consolidarea și întărirea auditului public extern în Republica Moldova
Partenerii de Twinning (SM și ȚB)	Delegația Uniunii Europene în Republica Moldova Institutul Finlandez pentru Managementul Public HAUS SRL Tribunalul de Conturi al Spaniei
Numărul Raportului:	6
Perioada cuprinsă în raport:	8 Decembrie 2015 – 7 Martie 2016
Durata proiectului:	8 Septembrie 2014 – 7 Septembrie 2016
Raportor:	DI. Reijo Lindh (LP SM) DI. Jose Joaquin Garcia-Pando Mosquera (LP SM Junior) Dna. Angela Pascaru (LP ȚB)

Numărul Contractului de Twinning:

MD13/ENP/FI/12b

Capitolul 2: Cuprins

2A – CADRUL GEENRAL

2B – REALIZAREA REZULTATELOR OBLIGATORII

2C – ACTIVITĂȚILE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

2D – PLANIFICARE ȘI ÎNTÎRZIERI

2E – EVALUARE

2A – CADRUL GENERAL

Obiective generale

Obiectivul general și indicatorii de realizare (precum în Logica de intervenție)	Realizarea/ problemele întâmpinate
Obiectivul General (copiat din logica de intervenție)	
<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

Scopul proiectului și indicatorii de realizare (precum în logica de intervenție)	Realizarea/ problemele întâmpinate
Scopul proiectului (copiat din logica de intervenție)	
<i>Susținerea Curții de Conturi în îmbunătățirea funcțiilor, performanțelor și a impactului acesteia.</i>	

Dezvoltarea politicilor**Ipotezele proiectului**

		Ipoteze	Realizarea/ problemele 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. 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. Fluctuația cadrelor instruite se încadrează în limite rezonabile, constituind nu mai mult de 10% anual. 	Ipotezele rămân valabile. Am întâmpinat ocazional probleme în ce privește disponibilitatea experților din cauza angajamentelor pe care le au în cadrul organizațiilor în care activează. Necesitatea serviciilor lingvistice este majoră. Acest lucru duce la întâzieri ocazionale. Cu privire la serviciile lingvistice constrânse, este o necesitate constantă de a găsi soluții inovative și flexibile.

		Ipoteze	Realizarea/ problemele 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	Ipotezele rămân valabile.
Rezultatul obligatoriu 2	Cadrul legal al CC revizuit și actualizat	Suportul Guvernului și Parlamentului privind adoptarea Legii revizuite a Curții de Conturi	Ipotezele rămân valabile.
Rezultatul obligatoriu 3	Managementul resurselor umane a CC revizuit și actualizat		
Rezultatul obligatoriu 4		<ul style="list-style-type: none"> • Disponibilitatea resurselor financiare naționale suficiente pentru co-finanțarea activităților Proiectului; • 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 	Ipotezele rămân valabile

2B - ACHIEVEMENT OF MANDATORY RESULTS

Logica de intervenție	Repere/Referințe	Statutul
<p>Activitatea 1.1: Instruiri privind auditul performanței, sistemelor și fondurilor UE și pregătirea evaluărilor necesare de bază</p> <ul style="list-style-type: none"> Analiză cuprinzătoare a necesităților de instruire va fi efectuată; Planul de instruire va fi elaborat și materiale de instruire pe baza a cel puțin 6 studii de caz privind auditul performanței, auditul sistemelor și auditul fondurilor UE vor fi realizate; Instruirea auditorilor de sistem va fi organizată; Se va organiza instruirea auditorilor cu privire la auditul performanței; Se va organiza instruirea auditorilor cu privire la auditul fondurilor UE; Vor fi organizate 4 vizite de studii pentru 4 echipe de audit 	<ul style="list-style-type: none"> Raportul privind evaluarea necesităților de instruire; 6 studii de caz selectate în cooperare cu Curtea de Conturi; Planul de instruire elaborate; Materiale de instruire elaborate și dezvoltate; Maxim 20 auditori instruiți; 4 vizite de studiu organizate 	<ul style="list-style-type: none"> Raportul privind evaluarea necesităților de instruire este efectuat 6 studii de caz prezentate Planul de instruire elaborat 4 vizite de studiu organizate
<p>Activitatea 1.2: Crearea grupurilor formatori</p> <ul style="list-style-type: none"> Vor fi create grupuri de formatori: două grupe de audit al sistemelor, una a auditului performanței și una al auditului fondurilor publice. Echipele vor efectua. Echipele vor efectua auditul în dependență de specialitate. 	<ul style="list-style-type: none"> Lista participanților la fiecare instruire elaborată; Cel puțin 6 formatori instruiți; 	<ul style="list-style-type: none"> Lista participanților Instruiri organizate pentru 20 de formatori. În scrisoarea de însoțire nr. 18 această activitate a fost mutată la componenta 3, activitatea 3.1
<p>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</p> <ul style="list-style-type: none"> Capacitățile CCRM de a efectua auditurile performanței/ de sistem și auditul fondurilor UE vor fi dezvoltate și consolidate cu sprijinul experților și a participării lor la misiunile de audit; Echipă de formatori instituționalizată va fi implicată în planificarea instruirilor în cele 4 audituri Pilot; Noi norme metodologice și de reglementare vor fi elaborate, aprobate și puse în aplicare. 	<ul style="list-style-type: none"> Instruiri oferite pentru (2) echipe de auditori implicați în auditul de sistem Instruiri oferite pentru echipa de auditori implicați în auditul de performanță Instruiri oferite pentru o echipă de auditori implicați în auditul fondurilor UE. Planuri de audit efectuate pentru echipele de audit de sistem, de performanță. Două audituri de sisteme efectuate; Un audit al performanței realizat; Un audit al fondurilor UE realizat Patru rapoarte de audit elaborate și aprobate de Plenul CC Norme metodologice și de reglementare elaborate, aprobate și puse în aplicare. 	<ul style="list-style-type: none"> Instruiri oferite pentru (2) echipe de auditori implicați în auditul de sistem Instruiri oferite pentru echipa de auditori implicați în auditul de performanță Instruiri oferite pentru o echipă de auditori implicați în auditul fondurilor UE. Planuri de audit efectuate pentru echipele de audit de sistem, de performanță Două audituri de sisteme efectuate; Un audit al performanței realizat; Un audit al fondurilor UE realizat Patru rapoarte de audit elaborate și aprobate de Plenul CC Norme metodologice și de reglementare elaborate parțial
<p>Activitatea 1.4: Evaluarea la rece a calității auditurilor efectuate în comun cu experți , cu elaborarea listelor de verificare a calității.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Două evaluări la rece efectuate; Rapoarte complete a două evaluări la rece elaborate; 	<ul style="list-style-type: none"> Activitatea este începută Listele de verificare pentru revizuirile la rece a fost elaborată.

<ul style="list-style-type: none"> • Vor fi planificate și realizate, de comun cu experții, două evaluări la rece, precum și vor fi elaborate listele de verificare. • Listele de verificare pentru evaluările la rece elaborate 	<ul style="list-style-type: none"> • Listele de verificare pentru revizuirile la rece a calității auditului performanței elaborate; 	
Logica de intervenție	Repere/Referințe	Statutul
<p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Proiectul de lege privind CC va fi revizuit, actualizat și prezentat Parlamentului spre aprobare • Proiectul de lege va fi studiat și analizat în conformitate cu bunele practici UE și reglementările organizațiilor internaționale din domeniu • Verificarea (analiza) și prezentarea propunerilor pentru revizuirea cadrului normativ național în domeniul auditului, care să fie alineate și armonizate la cele mai bune practici UE și reglementări ale organizațiilor internaționale din domeniu • Legea va fi ajustată în conformitate cu noile cerințe și proceduri. • Experții pe termen scurt vor asista la trecerea proiectului legii prin procesul legislativ 	<ul style="list-style-type: none"> • Proiectul de lege privind CC va fi revizuit, actualizat și prezentat Parlamentului spre adoptare; • Regulamentele interne revizuite, finalizate și aprobate 	<ul style="list-style-type: none"> • Proiectul de lege privind CC a fost revizuit, actualizat și prezentat Parlamentului spre adoptare • Regulamentul intern cu privire la rolul auditorului privind determinarea elementelor de fraudă și corupție a fost revizuit, finalizat și aprobat.
<p>Activitatea 2.2: Ajustarea și revizuirea regulamentelor interne în conformitate cu modificările din cadrul legal.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cadrul de reglementare internațional în domeniul auditului extern (standardele auditului internațional) va fi analizat în comparație cu cadrul de reglementare al CC; • Cadrul de reglementare al CC în domeniul auditului va fi revizuit și actualizat cu scopul de a-l aduce în conformitate cu cadrul internațional legal și de reglementare • Vor fi pregătite recomandările și propunerile privind revizuirile regulamentelor interne • Vor fi create condiții pentru constituirea și implementarea unei baze de cunoștințe semnificative în domeniul Acquis-ului comunitar prin îmbogățirea bibliotecii electronice și a suportului informațional în acest domeniu. 	<ul style="list-style-type: none"> • Regulamente interne revizuite, finalizate și aprobate. • Ateliere de lucru privind procedura internă de stabilire a sancțiunilor și privind rolul auditorului în determinarea fraudelor și a elementelor de corupție organizate. • Două proiecte de regulamente vor fi înaintate Plenului Curții de Conturi pentru aprobare. Un regulament privind stabilirea sancțiunilor și al doilea privind rolul auditorului privind determinarea elementelor de fraudă și corupție. • Proiectele regulamentelor interne prezentate Plenului Curții de Conturi pentru aprobare. 	<ul style="list-style-type: none"> • Regulamentul intern privind rolul auditorului privind determinarea elementelor de fraudă și corupție a fost revizuit, finalizat și aprobat. • Reperele acestei activități a fost modificat prin scrisoare de însoțire nr 18. S-a agreat ca nu este nevoie pentru următoarele ateliere de lucru și reperele privind atelierele de lucru au fost înlăturate.

Logica de intervenție	• Puncte de referință	Statut
<p>Activitatea 3.1: Stabilirea procedurii de evaluare a necesităților de instruire, elaborarea și implementarea procedurilor sistemului de evaluare al personalului</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi instituită o procedură comprehensivă și operațională de evaluare a necesităților de instruire • Va fi elaborat și implementat un Sistem de Evaluare a Personalului îmbunătățit • Va fi realizată o Analiză a lacunelor practicilor curente ale CC privind managementul și dezvoltarea resurselor umane • Va fi oferită asistență practică de către un expert pe termen scurt subdiviziunii resurse umane • Va fi elaborat „Plan de Dezvoltare Personală” (PDP) cu utilizarea informației din evaluările managementului superior privind rezultatele și efectivitatea CC și a informațiilor din evaluările subdiviziunii metodologice privind conformitatea cu standardele internaționale de audit și revizuirile de control a calității • Va fi elaborat și aprobat planul de instruire în baza analizei necesităților de instruire • Politicile de management a resurselor umane vor fi revizuite în conformitate cu standardele UE și cele mai bune practici • Fișele de post și declarațiile de competențe pentru toate nivelurile de personal din cadrul Curții de Conturi vor fi elaborate în conformitate cu modificările cadrului legal, noile proceduri de audit, planul de instruire și programele și politicile de management; 	<ul style="list-style-type: none"> • Raport privind stabilirea procedurii de evaluare a necesităților de instruire elaborat; • Sistemul de evaluare a personalului îmbunătățit; • O analiză a lacunelor situației curente a Curții de Conturi privind managementul și dezvoltarea Resurselor Umane realizată; • Planul de instruire aprobat; • Fișa de post și declarațiile de competențe definite și elaborate; • Listele participanților pentru fiecare instruire • Cel puțin 6 formatori instruiți 	<ul style="list-style-type: none"> • Raport privind stabilirea procedurii de evaluare a necesităților de instruire elaborat • O Analiză a lacunelor situației curente a Curții de Conturi privind managementul și dezvoltarea Resurselor Umane realizată; • Planul de instruire aprobat • Referințe și resurse de la Activitatea 1.2 (formare de formatori) transferate la Activitatea 3.1 în scrisoarea de însoțire 18
<p>Activitatea 3.2: Implementarea procedurilor moderne de management a resurselor umane în conformitate cu standardele UE; revizuirea fișelor de post și a declarațiilor de competență, în conformitate cu modificările cadrului legal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi acordată asistență pentru subdiviziunea „Resurse Umane” în procesul de stabilire a criteriilor pentru evaluarea beneficiilor 	<ul style="list-style-type: none"> • Seminar organizat cu privire la modul de evaluare a personalului; • Aprecieria rezultatelor performanței sistemului de evaluare efectuat împreună cu experții pe termen scurt și subdiviziunea „Resurse Umane”; • Evaluarea abilităților de leadership ale Conducerii Curții de Conturi elaborată și recomandările implementate; și 	<ul style="list-style-type: none"> • Seminar organizat cu privire la modul de evaluare a personalului organizat • Evaluarea abilităților de leadership ale Conducerii Curții de Conturi elaborată și recomandările implementate, instruirii cu privire la abilitățile de management organizat • Referințe și resurse cu privire la coaching și instruirile pentru management au for transferate la Activitatea 3.2

<p>schemelor de calificare posibile pentru auditorii relevanți;</p> <ul style="list-style-type: none"> • de către experții pe termen scurt va fi asigurată asistența practică pentru subdiviziunea „Resurse Umane” în dezvoltarea abilităților și a cadrului de reglementare pentru toate categoriile de angajați, în conformitate cu care vor fi evaluate într-un mod mai obiectiv și consecvent performanțele angajaților; • Vor fi organizate seminare pentru toți managerii cu privire la modul de efectuare a evaluării personalului; • De către experții pe termen scurt va fi asigurată asistența practică pentru subdiviziunea „Resurse umane” privind aprecierea rezultatelor sistemului de evaluare a personalului, cu scopul de a asigura corectitudine și coerență • Coaching pentru leadership pentru Membri și angajații relevanți ai CC 	<p>instruiri privind abilitățile manageriale desfășurate</p> <ul style="list-style-type: none"> • Repoarte de identificare a lacunelor • Coaching on leadership pentru leadership pentru Membri și angajații relevanți ai CC 	<p>de la Activitatea 4.4 scrisoarea de însoțire 18</p>
Logica de intervenție	Puncte de referință	Statut
<p>Activitatea 4.1: Implementarea măsurilor privind stabilirea, menținerea și intensificarea relațiilor eficiente cu Parlamentul, Guvernul și cu alte autorități; organizarea atelierelor de lucru pentru îmbunătățirea comunicării dintre CC și autoritățile menționate;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi efectuată o analiză a lacunelor relațiilor curente dintre CC și Parlament/ Guvern • Analize de referință privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC față de toate părțile interesate vor fi elaborate și prezentate managementului CC spre examinare • Vor fi identificate măsuri pentru intensificarea relațiilor în cadrul unui concept inovativ de dezvoltare, care va fi convenit cu partenerii • Vor fi elaborate metode de consolidare a activității de zi cu zi, conform unei noi practici conceptuale • Vor fi elaborate și implementate ghiduri de comunicare; 	<ul style="list-style-type: none"> • Analizele de referință efectuate; • Agendele atelierelor de lucru, materialul de distribuie și rapoartele elaborate; • 4 ateliere de lucru organizate: • Un atelier de lucru cu participarea experților din domeniu și din Parlamentele diferitor țări EU • 2 ateliere de lucru în cadrul cărora să fie implicați membri ai Parlamentului și ai Curții de Conturi, precum și personalul relevant din cadrul ambelor instituții. • Un atelier de lucru în care să fie implicați membrii/funcționarii de rang înalt din cadrul Cancelariei de Stat, Cabinetului Primului Ministru și Ministerului Finanțelor; • Rapoarte privind atelierelor de lucru elaborate; • Ghiduri de comunicare implementate; • Regulamente elaborate și aprobate; • Activități pilot de promovare a noilor forme de cooperare implementate 	<ul style="list-style-type: none"> • A fost organizat un atelier de lucru cu participarea diferitor experți europeni în domeniu, din cadrul parlamentelor diferitor țări • Activitatea finalizată • Referințe și resurse management au for transferate la activitatea 4.2 și Activitatea 4.5
<p>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.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Analizele de referință efectuate; • Ghiduri de comunicare • Evenimente de sensibilizare organizate; • Regulamente aprobate; 	<ul style="list-style-type: none"> • Analizele de referință efectuate; • Ghidul de comunicare elaborat

<ul style="list-style-type: none"> • Va fi elaborat un model de comunicare efectivă; • Va fi instruit personalul Curții de Conturi în vederea îmbunătățirii nivelului de comunicare cu entitățile auditate; • Vor fi organizate evenimente de sensibilizare a mass-mediei, societății civile și a publicului larg: cunoștințele CC în vederea sporirii încrederii entităților auditate și a societății civile în activitățile CC vor fi împărtășite, prin organizarea meselor rotunde și a atelierelor de lucru; • Vor fi elaborate metode de îmbunătățire a procesului de comunicare cu entitățile auditate; 	<ul style="list-style-type: none"> • Agendele atelierelor de lucru, materialul de distribuire și rapoartele elaborate 	
<p>Activitatea 4.3: Promovarea unui nou mecanism eficient și a unor măsuri de întărire a unei responsabilități mai mari a entităților auditate de a respecta recomandările CC, și intensificarea relațiilor dintre CC și entitățile auditate.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Analiza procesului de lucru curent privind implementarea recomandărilor CC în raport cu cele mai bune practici desfășurate; • Dezvoltarea capacităților personalului de audit în elaborarea constatărilor și a recomandărilor de audit; • Vor fi elaborate propunerile necesare de revizuire a cadrului legislativ și normativ, precum și cadrul de reglementare instituțional privind responsabilitatea entităților auditate în vederea implementării recomandărilor de audit; • Vor fi stabilite instrumente relevante cu privire la abordarea continuă și fundamentală de implementare a recomandărilor de audit bazate pe procesele existente de apreciere a riscului 	<ul style="list-style-type: none"> • Analiza implementării actuale a recomandărilor CC comparate cu cele mai bune practici axate pe identificarea lacunelor. Raportul este elaborat • Un atelier de lucru desfășurat și un raport elaborat privind scrierea recomandărilor/cerințelor în raportul de audit • Raport și recomandări cu privire la colaborarea cu controlul intern al entităților auditate • Raportul și recomandările cu privire la colaborarea cu controlul intern al entităților auditate. • Cel puțin 2 seminare sau ateliere de lucru privind evaluarea situației colaborării cu entitățile locale desfășurate. 	<ul style="list-style-type: none"> • Analiza implementării actuale a recomandărilor CC comparate cu cele mai bune practici axate pe identificarea lacunelor. Raportul este elaborat • Au fost organizate două ateliere de lucru cu privire la scrierea recomandărilor/cerințelor în raportul de audit. • Punctele de referință cu privire la colaborare între auditul intern al entităților au fost reformulate în scrisoarea de însoțire 18
<p>Activitatea 4.4: Ghidarea membrilor CC privind măsurile de sporire a impactului Curții în vederea îmbunătățirii managementului fondurilor publice</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vor fi identificate lacunele și acțiunile de sporire a impactului CC • Vor fi identificate și implementate acțiuni de promovare a rolului și performanței membrilor CC • Va fi consolidată acțiunea colegială a Curții; 	<ul style="list-style-type: none"> • Lacune identificate; 	<ul style="list-style-type: none"> • Activitatea finalizată Punctele de referință rămase au fost transferate la Activitatea 3.2 în scrisoarea de însoțire 16.
<p>Activitatea 4.5: Dezvoltarea analizei de referință privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC cu toate părțile interesate; elaborarea ghidurilor pentru comunicare cu toate părțile interesate (inclusiv o procedură</p>	<ul style="list-style-type: none"> • O autoevaluare privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC cu toate părțile interesate este efectuată; 	<ul style="list-style-type: none"> • O analiză de referință este prezentată managementului Curții de Conturi;

<p>de orientare pentru Parlament și Guvern privind monitorizarea rapoartelor CC)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Emiterea și prezentarea analizei de referință privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC cu toate părțile interesate • Stabilirea un grup de lucru comun și a mecanismelor de coordonare; • Va fi identificat obiectivul și conținutul ghidului procedural; • Va fi elaborat proiectul ghidurilor procedurale și pregătirea lor pentru consultație; • Va fi asistat procesul de trecere a proiectul prin procesul legislativ. 	<ul style="list-style-type: none"> • O analiză de referință este prezentată managementului Curții de Conturi; • Ghiduri de comunicare cu Parlamentul și Guvernul focusate pe procesul de monitorizare a recomandărilor din rapoartele de audit ale Curții de Conturi, elaborate 	
<p>Activitatea 4.6: Vizite de studiu pentru membrii CC și a managerilor superiori împreună cu membrii Parlamentului implicați în bunele practici de colaborare cu Curtea Europeană de Conturi și Parlamentul UE pentru a studia despre modalitățile interacțiunii lor</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi pregătită o vizită de studiu privind bunele practici de colaborare cu Curtea Europeană de Conturi și Parlamentul UE; • Vor fi pregătite și organizate sesiuni (atât în cadrul vizitelor de studiu, cât și la întrunirile de lucru locale) pentru membrii instituțiilor implicați în colaborare, precum și partajarea informației și a practicilor relevante privind cele mai importante domenii de interacțiune între CC și Parlament ce urmează a fi discutate; • Va fi desfășurată o vizită de studiu; • Vor fi identificate eventualele acțiuni în baza concluziilor și analizelor activităților privind lecțiile învățate; 	<ul style="list-style-type: none"> • A fost efectuată vizita de studiu și a fost elaborat raportul de referință în care au fost sumarizate constatările, vizitele și recomandările • Atelier de lucru cu implicarea angajaților din cadrul Cancelariei de State, Cabinetului Prim Ministrului și Ministerului Finanțelor • Ghidul de comunicare implementat • Regulamentele elaborate și aprobate • Activități pilot pentru promovarea noilor forme de cooperare implementate 	<ul style="list-style-type: none"> • A fost efectuată vizita de studiu și a fost elaborat raportul de referință în care au fost sumarizate constatările, vizitele și recomandările

2C. ACTIVITĂȚI ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

Coordonarea proiectului

Ședința comitetului director cu privire la activitatea proiectului

Ședința a cincea a avut loc pe 14 ianuarie 2016. Pentru a asigura finalizarea eficientă a proiectului și utilizarea eficace a resurselor, participanții la ședința comitetului director au decis să introducă anuite schimbări în prioritățile proiectului, precum și cu privire la alocarea resurselor. Schimbările au fost incluse în scrisoarea de însoțire 18, aprobată pe 28th ianuarie 2016.

Componenta 1 Consolidarea capacităților de audit ale Curții de Conturi

Activitatea 1.1: Instruiri

privind auditul performanței, sistemelor și fondurilor UE și pregătirea evaluărilor necesare de bază

În cadrul misiunii din 8 – 10 februarie 2016, expertul Lassi Perkinen a continuat elaborarea ghidului cu privire la auditul orientat pe sistem. Proiectul a fost discutat cu grupul de lucru din cadrul CC. Dl. Perkinen a discutat și cu cele 5 echipe de audit pe marginea solicitărilor de informații la etapa de planificare a auditului.

Activitatea 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

În cadrul misiunii din 29 Februarie-4 Martie, experții Visa Paajanen și Kari Rouvinen au elaborat ghidul cu privire la auditarea asistenței externe și s-au întâlnit cu echipa pilot “fondurile UE”.

Activitatea 1.4: Evaluarea la rece a calității auditurilor efectuate în comun cu experți , cu elaborarea listelor de verificare a calității.

În cadrul misiunii din 25 – 29 ianuarie 2016 experții Mikko Helkiö și Jyrki Pennanen au elaborat listele de verificare pentru auditul la rece.

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.

În cadrul misiunii din 1 - 5 ianuarie 2016 experții Enrique Álvarez Tolcheff și Javier Medina Guijarro au finalizat elaborarea legii CC. Proiectul a fost prezentat plenului CC pentru revizuire și modificări. Au fost elaborate proiectul reformei articolului 133 din Constituție și cel al legii ONA.

Activitatea 3.2: Implementarea procedurilor moderne de management a resurselor umane în conformitate cu standardele UE; revizuirea fișelor de post și a declarațiilor de competență, în conformitate cu modificările cadrului legal

21 de angajați s-au înregistrat în cadrul programului de coaching și au fost incluși în lista pentru sesiuni individuale de coaching, fiind asistați de către patru instructori în cadrul a două misiuni între 25-29 ianuarie și 29 februarie – 4 martie 2016, a câte 5 în grup. Au fost organizate trei sesiuni cu durata de 90 minute pentru fiecare persoană asistată (excepție o persoană cu doar o singură sesiune și alta cu doar două). În total în plan au fost incluse 60 sesiuni de coaching. Toate cele 21 persoane asistate au îndeplinit testul Hogan la timp (20 către Mon 13 Jan and the additional one by Mon 15 Feb).

Programul de Coaching a început cu introducerea pentru persoanele asistate despre inventarul Hogan, care a avut loc pe data de 25 ianuarie 2016.

Până pe 4 Martie au fost desfășurate 60 sesiuni individuale de coaching, deci obiectivul a fost îndeplinit în acest sens în proporție maximă (100 %). Rezultatul poate fi considerat un succes absolut. Doar o singură sesiune de coaching a fost anulată din cauza suprapunerii cu altă activitate și schimbul de program al unei persoane. A fost suplimentată lista cu o altă persoană cu care s-au petrecut două sesiuni de coaching. Deși, orarul stabilit a fost modificat în special în cea de-a doua misiune, toate sesiunile au fost desfășurate cu succes.

Constatări generale

- Persoanele asistate au răspuns în mod corespunzător la teste, dat fiind și faptul că a existat acces bun la rețea.
- Sesiunile de coaching au fost implementate în mod interactiv, și toate persoanele asistate au fost foarte dedicate procesului.
- Persoanele asistate s-au arătat interesate de evaluarea Hogan și dezvoltarea metodei de coaching.
- Atmosfera de încredere s-a instaurat foarte rapid și a dat startul unui dialog deschis și eficient.
- Testul necesită un dialog bun și mai multe sesiuni de coaching pentru a fi avizat corespunzător de către persoana asistată.
- Sesiunile de coaching în trei limbi (rusa, engleza și româna). Este rezonabil să menționăm că traducerile (Română/ Engleză) nu a afectat comunicarea. Interesul comun pentru subiectul discutat a apropiat părțile mai mult decât barierele lingvistice ar fi putut să le despartă.
- Rezultatele generate de testul Hogan (MVPI) au fost acceptate de persoanele asistate.
- Inventarul Hogan (normele românești) pare să se potrivească bine cu realitatea administrației publice din Moldova.
- Antrenorii au adoptat în comun orientarea procesului, dar totuși au fost petrecute în stil unic și diferit de către fiecare.
- Unii antrenori au avut câte două sesiuni de coaching în cadrul primei misiuni (25-29 ianuarie), alții doar câte una. Celelalte persoane asistate au avut sesiunile rămase în cadrul celei de a doua misiune (29 Februarie – 4 Martie), în zile consecutive sau chiar în aceeași zi. Diferența asta de ritm ar fi putut avea influență asupra intensității procesului.

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

În cadrul misiunii din (6 - 12 Decembrie 2015) experta Inka Leisma a finalizat ghidul de comunicare și a fost transmis spre revizuire CC.

- Activitatea 4.3: Promovarea unui nou mecanism eficient și a unor măsuri de întărire a unei responsabilități mai mari a entităților auditate de a respecta recomandările CC, și intensificarea relațiilor dintre CC și entitățile auditate

În cadrul misiunii din 14 - 18 Decembrie 2015 experții Gabriela Navarro Heras, Manuel Daniel Aguilar and Pablo Rubio Rodríguez au oferit instruirii auditorilor cu privire la scrierea eficientă a recomandărilor. Instruirile au fost raportate ca fiind excelente.

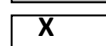
2D. PLANIFICARE ȘI ÎNTÂRZIERI

Respectarea calendarului

A+A3:Y24activity	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	X																								
Final Conference																									
Component 1: Strengthen audit capacities of the CoA																									
Activity 1.1:																									
Activity 1.2:															X										
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:																X									
Activity 4.2:																									
Activity 4.3:																X									
Activity 4.4:																X									
Activity 4.5:																									
Activity 4.6:												X													



Activitatea/acțiunea planificată



Activitatea/acțiunea îndeplinită



Activitatea/acțiunea întârziată cu mai mult de 3 luni

Recuperarea întârzierilor

2E. EVALUARE

Evaluare generală a progresului

În ceea ce privește punerea în aplicare a planului de lucru Twinning primele șase trimestre ale proiectului pot fi considerate ca fiind satisfăcătoare. Schimbările asupra cărora s-a convenit în cadrul ședinței comitetului director pe 14 ianuarie și implementate prin scrisorile de însoțire 18 și 19 au fost eficiente.

Creând o structură mai clară a activităților, schimbările au ușurat planificarea acestora și a clarificat responsabilitățile din cadrul proiectului.

Proiectul cuprinde toate activitățile CC. Suplimentar la necesitățile de traducere în cadrul sesiunilor de instruire și altor evenimente, s-a mărit volumul de documente ce trebuie traduse și ocazional se întâmplă situații când cererea pentru servicii lingvistice depășește capacitatea, astfel încât permanent este nevoie de soluții inovative și flexibile cu privire la acest aspect.

CC și-a dovedit în mod clar angajamentul prin participarea activă în cadrul activităților în derulare.

Din punctul de vedere al beneficiarului principal, CC, implementarea proiectului decurge în conformitate cu calendarul aprobat și modificările introduse pe parcurs.

Unele activități decurg mai încet, misiunile fiind planificate cu întârziere din cauza indisponibilității experților.

Efectul unor instruirii, activități de sprijin și consiliere este minimizat având în vedere particularitățile referitoare la implicarea experților, care lucrează doar în cadrul misiunilor și care nu își prezintă rezultatele/recomandările/rapoartele imediat la sfârșitul acestora.

Trebuie stimulată organizarea mai rapidă și mai eficientă a activităților astfel încât într-o perioadă relativ scurtă ce a mai rămas să se utilizeze cât mai multe resurse și să se atingă cât mai multe rezultate posibile.

Evaluarea componentei I

După cum s-a convenit în cadrul ședinței comitetului director din 14 ianuarie, instruirile angajaților CC se vor axa pe aspecte practice transmise echipelor de audit. Patru echipe de audit au fost selectate ca grupuri țintă pentru instruire. Această abordare a fost lansată mai greu decât s-a așteptat, dar investițiile majore în acest sens se planifică în Aprilie, Mai și Iunie.

A fost lansată activitatea 1.4, auditurile la rece. Au fost create listele de verificări pentru acestea și auditurile la rece vor fi desfășurate primăvara.

Evaluarea componentei II

Obiectivul pentru activitatea 2.1 a fost îndeplinit. Proiectul legii noi a fost prezentat plenului CC și parlamentului. În noua lege se propun schimbări organizaționale remarcabile. Este important ca proiectul și experții cheie să poată oferi informații și schimb de experiență cu privire la funcționarea modelului de oficiu național de audit. La începutul lunii iunie va fi organizat un eveniment de talie înaltă în scopul schimbului de informații cu deputații, funcționarii publici înalți, reprezentanții societății civile.

Activitatea 2.2 cu privire la reglementarea rolului auditorului în identificarea fraudei și a corupției a fost utilă, profesională, cu un proiect care actualmente se finalizează de grupul din cadrul CC. Pentru a implementa în mod eficient regulamentul este necesară organizarea instruirii pentru auditori cât mai curând posibil. Este imperios ca experții care au participat la elaborarea regulamentulului să fie disponibili în Aprilie sau cel târziu în prima săptămână din Mai.

Evaluarea componentei III

Ca urmare a modificărilor /realocărilor făcute în această componentă, rezultatele sunt bune, toate activitățile fiind desfășurate în conformitate cu planurile și schemele elaborate pentru fiecare misiune. A fost creat și instruit grupul de formatori, care deja a fost implicat în implementarea planului anual de instruire al CC. Formarea de formatori va continua în aprilie.

Activitățile de Coaching au fost desfășurate și reacțiile adunate de la angajații care au participat au fost bune. Riscul major este continuitatea procesului și că rezultatele nu pot fi realizate. Pentru a asigura continuitatea este nevoie de acțiuni ulterioare în această componentă.

Evaluarea componentei IV

Eforturile se axează pe elaborarea și finalizarea și implementarea Strategiei de Comunicare dar și pe cooperarea dintre CC și parlament. Strategia de comunicare a fost elaborată de către experții din proiectul de Twinning în cooperare cu specialiștii pe comunicare din cadrul CC și a fost revizuită de către conducerea CC.

Ghidul de cooperare cu parlamentul este la etapa preliminară. Pentru a fi elaborat în continuare este important ca experții din această activitate să fie disponibili în mai și iunie.

Aspecte problematice

Secțiunea 3: Cheltuieli

Acțiuni ce urmează a fi întreprinse în cadrul proiectului de twinning	Cost		Cost		Total Unități Q6	Costuri totale Q6	Costuri TOTALE Q1-Q6	Balanța EUR
	Cost pe unitate	Nr. De unități	Cost SM Total	Total SM după SÎ 1-19				
1. Resident Twinning Advisor Renumeration Mr. Esko Mustonen								
Basic salary and non wage labour costs	8646,45	24	207 514,90	207 514,90	3,00	25 939,36	153 618,62	53 896,28
6 % of salary and non-wage labour costs	518,79	24	12 450,89	12 450,89	3,00	1 556,36	9 217,15	3 233,74
TOTAL			219 965,79	219 965,79		27 495,72	162 835,78	57 130,01
2. Resident Twinning Advisor Allowances								
Daily allowance (50%)	86,50	730	63 145,00	63 145,00	91,00	7 871,50	46 710,00	16 435,00
Allowances for RTA for first 30 days	173,00	30	5 190,00	4 325,00		0,00	4 325,00	0,00
Health and accident insurance for RTA	200,00	24	4 800,00	4 800,00	3,00	471,72	2 762,56	2 037,44
Accommodation (see appropriate ceiling for each BC)	1200,00	23	27 600,00	27 600,00	3,00	3 375,00	20 250,00	7 350,00
Estate Agent's fee	600,00	1	600,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Excess luggage (up to 50 kg)	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Travel to and from place of duty - RTA	600,00	2	1 200,00	1 200,00		0,00	432,84	767,16
Monthly allowance for special economically priced return trips 4	450,00	23	10 350,00	10 350,00	3,00	1 350,00	7 650,00	2 700,00
TOTAL			112 885,00	111 420,00		13 068,22	82 130,40	29 289,60
3. RTA Training								
Return fare Brussels	500,00	1	500,00	699,72		0,00	699,72	0,00
3 per diems BE	232,00	3	696,00	696,00		0,00	696,00	0,00
TOTAL			1 196,00	1 395,72		0,00	1 395,72	0,00
4. RTA Assistant & Interpreter								
Assistant salary	1100,00	24	26 400,00	26 400,00	3,00	3 300,00	18 700,00	7 700,00
Language Assistant salary	1100,00	24	26 400,00	26 400,00	3,00	3 300,00	18 274,19	8 125,81
TOTAL			52 800,00	52 800,00		6 600,00	36 974,19	15 825,81
5. Project Preparation								
8 trips, 22 WDs								
RTA Mr Esko Mustonen								
Fee, Civil Servant rate	250,00	7	1 750,00	1 750,00		0,00	1 750,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	2 625,00	2 625,00		0,00	2 625,00	0,00

MS PL Reijo Lindh Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	5	1 750,00	1 750,00		0,00	1 750,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	2 625,00	2 625,00		0,00	2 625,00	0,00
JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	10	3 500,00	3 500,00		0,00	3 500,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	5 250,00	5 250,00		0,00	5 250,00	0,00
Per diems	173,00	30	5 190,00	5 190,00		0,00	5 190,00	0,00
Air tickets	600,00	8	6 529,32	6 529,32		0,00	6 529,32	0,00
TOTAL			29 219,32	29 219,32		0,00	29 219,32	0,00
6. Project Coordination								
Participation of MS PL and MS JR PL in Project Steering Committee meetings								
8 x 2 day missions								
MS PL Reijo Lindh, Fee, Mandated body rate Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	16	5 600,00	5 600,00	1,00	350,00	3 150,00	2 450,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	8 400,00	8 400,00		525,00	4 725,00	3 675,00
Per diems	173,00	24	4 152,00	4 152,00	2,00	342,00	2 400,00	1 752,00
Air tickets	600,00	8	4 800,00	4 800,00	1,00	395,99	2 110,81	2 689,19
8 x 2 day missions								
JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera, Fee, Mandated body rate Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	16	5 600,00	5 600,00	1,50	525,00	3 325,00	2 275,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	8 400,00	8 400,00		787,50	4 987,50	3 412,50
Per diems	173,00	24	4 152,00	4 152,00	2,00	342,00	2 400,00	1 752,00
Air tickets	600,00	8	4 800,00	4 887,68	1,00	600,00	2 567,33	2 320,35
Visibility costs	10000,00	1	10 000,00	8 270,00	1,00	750,67	3 011,92	5 258,08
Audit certificate costs	8000,00	1	8 000,00	8 000,00		0,00	0,00	8 000,00
TOTAL			63 904,00	62 261,68		4 618,16	28 677,56	33 584,12
TOTAL 1 - 6			479 970,11	477 062,51		51 782,10	341 232,97	135 829,54
7. PROJECT ACTIVITIES								
COMPONENT 0: General Activities								
Activitatea 0.1 Kick-off meeting								
MS PL Reijo Lindh Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	2	700,00	700,00		0,00	700,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	1 050,00	1 050,00		0,00	1 050,00	0,00
Per diems	173,00	3	519,00	519,00		0,00	519,00	0,00
Air tickets	600,00	1	600,00	600,00		0,00	600,00	0,00

JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	2	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	
Twining Management costs	150% of fee	1,5	1 050,00	1 050,00	0,00	1 050,00	0,00	
Per diems	173,00	3	519,00	519,00	0,00	519,00	0,00	
Air tickets	600,00	1	600,00	600,00	0,00	572,68	27,32	
Interpretation	150,00	1	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	
Small catering	500,00	1	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
TOTAL		2	6 388,00	6 388,00	0,00	6 360,68	27,32	
Activitatea 0.2 Final Closing Conference								
MS PL Reijo Lindh Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	1	350,00	350,00	0,00	0,00	350,00	
Twining Management costs	150% of fee	1,5	525,00	525,00	0,00	0,00	525,00	
Per diems	173,00	2	346,00	346,00	0,00	0,00	346,00	
Air tickets	600,00	1	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	
JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera Class 2								
Fee, Mandated body rate	350,00	1	350,00	350,00	0,00	0,00	350,00	
Twining Management costs	150% of fee	1,5	525,00	525,00	0,00	0,00	525,00	
Per diems	173,00	2	346,00	346,00	0,00	0,00	346,00	
Air tickets	600,00	1	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	
STE Enrique Alvarez Tolcheff, Ari Sihvola, Mariano Rojo								
Fee, Mandated body rate Class 2	350,00	3	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	1 050,00	
Twining Management costs	150% of fee	1,5	1 575,00	1 575,00	0,00	0,00	1 575,00	
Per diems	173,00	6	1 038,00	1 038,00	0,00	0,00	1 038,00	
Air tickets	600,00	3	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00	
Interpretation	150,00	1	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	
Small catering	500,00	1	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	
TOTAL			9 755,00	9 755,00	0,00	0,00	9 755,00	
TOTAL COMPONENT 0			16 143,00	16 143,00	0,00	6 360,68	9 782,32	
COMPONENT 1: Strengthen audit capacities of the CoA								
Activitatea 1.1. Training related to performance, system and EU funds audits and preparation of the necessary baseline assessments								

STE Kari Rouvinen, Visa Paajanen, Jan Holmberg, Petri Huovinen, Lassi Perkinen, Beatrice González Betancort, Vanesa Fructuoso Munoz, Mariano Rojo Pérez, Domingo García Díez, Mercedes Rodríguez Tarrida, Kari Wahlström, Mikko Helkiö, Consuelo Lage, Maria Del Carmen Herrera, Beatriz Molinuevo Sausa, Sofia Vinayo Fernandez, Päivi Valkama, Teemu Kalijärvi								
Fee, Civil servant	250,00	150	37 500,00	35 000,00	7,00	1 750,00	15 250,00	19 750,00
Twining Management costs	150% of fee	1,5	56 250,00	52 500,00		2 625,00	22 875,00	29 625,00
STE Ulla Suomela, Lasse Oulasvirta, Reijo Lindh, Vesa Jatkola, Ara Haikarainen								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	70	24 500,00	19 250,00		0,00	4 200,00	15 050,00
Twining Management costs	150% of fee	1,5	36 750,00	28 875,00		0,00	6 300,00	22 575,00
Per diems	173,00	264	45 672,00	40 482,00	9,00	1 539,00	15 327,00	25 155,00
Air tickets	600,00	44	26 400,00	23 617,66	2,00	850,84	9 815,83	13 801,83
5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Finland								
Per diems for BC participants	244,00	36	8 784,00	8 784,00		0,00	8 784,00	0,00
Air tickets for BC participants	600,00	6	3 600,00	3 595,44		0,00	3 595,44	0,00
Incidental costs (at 10 per participant/day)	10,00	30	300,00	300,00		0,00	300,00	0,00
Travel costs in MS (trip to another city)	150,00	6	900,00	135,91		0,00	135,91	0,00
5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Finland								
Per diems for BC participants	244,00	36	8 784,00	8 784,00		0,00	8 784,00	0,00
Air tickets for BC participants	600,00	6	3 600,00	2 953,50		0,00	2 953,50	0,00
Incidental costs (at 10 per participant/day)	10,00	30	300,00	300,00		0,00	300,00	0,00
Travel costs in MS (trip to another city)	150,00	6	900,00	135,91		0,00	135,91	0,00
5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Finland-Spain								
Per diems for BC participants	244,00	36	8 784,00	7 632,00		0,00	7 632,00	0,00
Air tickets for BC participants	600,00	6	3 600,00	2 602,08		0,00	2 602,08	0,00
Incidental costs (at 10 per participant/day)	10,00	30	300,00	300,00		0,00	300,00	0,00
Travel costs in MS (trip to another city)	150,00	6	900,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Spain								
Per diems for BC participants	212,00	36	7 632,00	7 632,00		0,00	7 632,00	0,00
Air tickets for BC participants	600,00	6	3 600,00	3 600,00		0,00	3 600,00	0,00
Incidental costs (at 10 per participant/day)	10,00	30	300,00	300,00		0,00	300,00	0,00
Travel costs in MS (trip to another city)	150,00	6	900,00	1 019,52		0,00	1 019,52	0,00
TOTAL			280 256,00	247 799,02		6 764,84	121 842,19	125 956,83

Activitatea 1.2. Creation of groups of trainers specialized in performance/system audits and EU funds								
STE Kari Rouvinen, Visa Paajanen, Jan Holmberg, Lassi Perkinen, Mercedes Rodriguez Tarrida, María Consuelo Lage Ferrón, Francisco José Velasco Moreno, María del Carmen Herrera Velasco, Jorge Alvaro Navas Elorza, Pedro Garcia Repetto								
Fee, Civil servant	250,00	40	10 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	15 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
STE Lasse Oulasvirta, Ulla Suomela, Reijo Lindh, Vesa Jatkola, Arunas Beksta								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	20	7 000,00	3 500,00		0,00	3 500,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	10 500,00	5 250,00		0,00	5 250,00	0,00
Per diems	173,00	72	12 456,00	2 223,00		0,00	2 223,00	0,00
Air tickets	600,00	12	7 200,00	500,69		0,00	500,69	0,00
TOTAL			62 156,00	11 473,69		0,00	11 473,69	0,00
Activitatea 1.3. Development and consolidation of CoA capacities to perform performance/system audits and audit of EU funds with the support of experts and their participation in audit missions, according to the new development methodological and regulatory norms								
STE Pasi Ovaska, Antti Lehtonen, Jyrki Pennanen, Mikko Helkiö, Taisto Leppänen, Jukka Vuorio, Helge Vuoti, Sari Nousiainen, Elina Pylkkänen, Klaus Krokfors, Lassi Perkinen, Maarit Turunen, Sirpa Korkea-aho, Pedro Garcia Reppeto, José Francisco Ballesteros Pinto, Jesús Manuel Gómez García, Jorge Álvaro Navas Elorza, Kari Wahlström, Mercedes Rodriguez Tarrida, Beatriz Gonzales Betancort, Vanesa Fructuoso Munoz, Beatriz Molinuevo Sauca, Domingo García Díez, Visa Paajanen, Juha Lempiäinen, Iganacio Góngora Zurro, Kari Rouvinen								
Fee, Civil servant	250,00	120	30 000,00	32 500,00	5,00	1 250,00	29 750,00	2 750,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	45 000,00	48 750,00		1 875,00	44 625,00	4 125,00
Per diems	173,00	144	24 912,00	26 988,00	6,00	1 026,00	25 396,00	1 592,00
Air tickets (total number of units after SL 18 is 31)	600,00	24	14 400,00	16 948,20	1,00	586,13	15 161,07	1 787,13
TOTAL			114 312,00	125 186,20		4 737,13	114 932,07	10 254,13
Activitatea 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews								
STE Antti Lehtonen, Jyrki Pennanen, Mikko Helkiö, Visa Paajanen, Taisto Leppänen, Jukka Vuorio, Helge Vuoti, Klaus Krokfors, Sari Nousiainen, Maarit Turunen, Sirpa Korkea-aho, José Ignacio Cabetas Bello, Juan Ruiz-Rico Alcaide, Sofía Viñayo Fernández, Vanesa Fructuoso Muñoz								
Fee, Civil servant	250,00	60	15 000,00	8 000,00	10,00	2 500,00	2 500,00	5 500,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	22 500,00	12 000,00		3 750,00	3 750,00	8 250,00

STE Ulla Suomela, Vesa Jatkola, Ana Cossio Capdevila, Maria Isabel Olano Sans, Maria Victoria Cepa Gonzalez								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	10	3 500,00	10 500,00		0,00	0,00	10 500,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	5 250,00	15 750,00		0,00	0,00	15 750,00
Per diems	173,00	84	14 532,00	12 975,00	12,00	2 052,00	2 052,00	10 923,00
Air tickets	600,00	14	8 400,00	7 800,00	2,00	831,23	831,23	6 968,77
TOTAL			69 182,00	67 025,00		9 133,23	9 133,23	57 891,77
TOTAL COMPONENT 1			525 906,00	451 483,91		20 635,20	257 381,18	194 102,73
COMPONENT 2: Legal Framework								
Activitatea 2.1. Reviewing the current law on the CoA in line with the EU best practices and the regulations of international organizations in the field. Adjusting the Law in accordance with the new requirements and procedures. Assistance on passing the project through the legislative process								
STE Wojciech Kutyla, Alexandru Costache, Svetlana Muresan, Conceição Ventura, Eleonora Pais de Almeida, Michal Pleticha, Jyri Inha, Jari Sanaskoski								
Fee, Civil servant	250,00	15	3 750,00	4 750,00		0,00	3 500,00	1 250,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	5 625,00	7 125,00		0,00	5 250,00	1 875,00
STE José Joaquín García-Pando Mosquera, Enrique Álvarez Tolcheff, José Antonio Pajares, Vesa Jatkola, Ara Haikarainen, Javier Medina Guijarro								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	35	12 250,00	11 200,00	10,00	3 500,00	8 750,00	2 450,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	18 375,00	16 800,00		5 250,00	13 125,00	3 675,00
Per diems	173,00	60	10 380,00	10 899,00	12,00	2 052,00	8 737,00	2 162,00
Air tickets (number of air tickets is 14 after SL 18)	600,00	10	6 000,00	6 000,00	2,00	695,18	5 116,60	883,40
TOTAL			56 380,00	56 774,00		11 497,18	44 478,60	12 295,40
Activitatea 2.2. Adjusting and revising internal regulations in accordance with changes in the legal framework								
STE Francisco José Velasco Morena, María del Carmen Herrera Velasco, Jyri Inha								
Fee, Civil servant	250,00	10	2 500,00	2 500,00		0,00	0,00	2 500,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	3 750,00	3 750,00		0,00	0,00	3 750,00
STE José Joaquín García-Pando Mosquera, Mónica Rino, Amparo Sebastián, Carlos Cubillo, Concepción Gutiérrez, Agustín Pérez-Cruz, Andrés Gutiérrez, Enrique Cabello, José Antonio Cantero, María Luz Martín, Francisco Javier Carbajosa Pérez, Carlos García Soto, José Antonio Pajares Giménez, Vesa Jatkola, Pilar Saenz de Orjimijana								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	60	21 000,00	21 000,00		0,00	14 000,00	7 000,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	31 500,00	31 500,00		0,00	21 000,00	10 500,00
Per diems	173,00	84	14 532,00	14 532,00		0,00	8 208,00	6 324,00
Air tickets	600,00	14	8 400,00	8 400,00		0,00	3 384,57	5 015,43
TOTAL			81 682,00	81 682,00		0,00	46 592,57	35 089,43
TOTAL COMPONENT 2			138 062,00	138 456,00		11 497,18	91 071,17	47 384,83

COMPONENT 3: Human Resource Management of the CoA								
Activitatea 3.1. Establishing of Training Needs Assessment procedure, drafting and implementing the Staff Appraisal System procedures								
STE Riitta Tihinen, Johanna Snellman, Anna Saharinen, Ari Sihvola, Lasse Oulasvirta, Arunas Beksta, José Antonio Cantero Palazón, Enrique Cabello Rodríguez, Carlos García Soto, Fernando Clemente de Antonio,								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	50	17 500,00	31 500,00		0,00	6 650,00	24 850,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	26 250,00	47 250,00		0,00	9 975,00	37 275,00
Per diems	173,00	60	10 380,00	18 684,00		0,00	3 957,00	14 727,00
Air tickets	600,00	10	6 000,00	10 800,00		0,00	1 340,10	9 459,90
TOTAL			60 130,00	108 234,00		0,00	21 922,10	86 311,90
Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework								
STE Riitta Tihinen, Anna Saharinen, Johanna Snellman, Ari Sihvola, Lasse Oulasvirta, Arunas Beksta, José Antonio Cantero Palazón, Andrés Gutiérrez García, Fernando Clemente de Antonio								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	60	21 000,00	31 500,00	36,00	12 600,00	17 850,00	13 650,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	31 500,00	47 250,00		18 900,00	26 775,00	20 475,00
Per diems	173,00	72	12 456,00	18 857,00	44,00	7 524,00	10 773,00	8 084,00
Air tickets	600,00	12	7 200,00	10 200,00	8,00	3 452,40	4 523,09	5 676,91
Hogan tests				2 880,00	24,00	2 880,00	2 880,00	0,00
TOTAL			72 156,00	110 687,00		45 356,40	62 801,09	47 885,91
TOTAL COMPONENT 3			132 286,00	218 921,00		45 356,40	84 723,19	134 197,81
COMPONENT 4: Strengthen the interaction with the authorities of the Republic of Moldova and increase the impact of the Court of Accounts activities								
Activitatea 4.1. Implement measures to stabilize, maintain and intensify efficient relation with Parliament, Government and other authorities; organizing workshops to improve the communication between the CoA and the specified authorities								
STE Fernando Galindo, Jacek Mazur, Giorgiana Ene, Daniel Maracianu, Joana Figueiredo, Martin Kavena, Klaus Krokfors, Jari Sanaskoski, Matti Salminen								
Fee, Civil servant	250,00	15	3 750,00	2 500,00		0,00	2 500,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	5 625,00	3 750,00		0,00	3 750,00	0,00
STE Enrique Alvarez Tolcheff, José Joaquin García-Pando Mosquera, Monica Rino García-Camacho, Amparo Sebastián Casado, Francisco Javier Carbajosa, Ara Haikarainen, Maria Luz Martin								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	15	5 250,00	3 500,00		0,00	3 500,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	7 875,00	5 250,00		0,00	5 250,00	0,00
Per diems	173,00	21	3 633,00	4 617,00		0,00	4 617,00	0,00
Air tickets	600,00	6	3 600,00	3 694,92		0,00	3 694,92	0,00

Catering				1 430,00			1 430,00	0,00
Interpretation				300,00			300,00	0,00
TOTAL			29 733,00	25 041,92		0,00	25 041,92	0,00
Activitatea 4.2. Impemented measures to stabilize, maintain and intensify efficient relations with media and civil society; organizing awareness raising events for the media, the civil society and public at large								
STE Marisa del Valle, Carlos Castelló, Helena Mateos, Inka Leisma								
Fee, Civil servant	250,00	20	5 000,00	5 000,00		0,00	5 000,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	7 500,00	7 500,00		0,00	7 500,00	0,00
STE José Joaquin García-Pando Mosquera, Concepción Gutiérrez, Janina Himberg								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	40	14 000,00	14 000,00		0,00	4 200,00	9 800,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	21 000,00	21 000,00		0,00	6 300,00	14 700,00
Per diems	173,00	52	8 996,00	8 996,00	6,00	1 026,00	7 548,00	1 448,00
Air tickets	600,00	12	7 200,00	7 200,00	1,00	600,00	4 498,31	2 701,69
TOTAL			63 696,00	63 696,00		1 626,00	35 046,31	28 649,69
Activitatea 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities								
STE Domingo García Díez, Mercedes Rodríguez Tarrida, Beatriz González Betancort, Beatriz Molinuevo Sauca, Consuelo Lage, Francisco José Velasco, María del Carmen Herrera, Visa Paajanen								
Fee, Civil servant	250,00	20	5 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	7 500,00	0,00		0,00	0,00	0,00
STE José Joaquin García-Pando, María Luz Martín, José Antonio Pajares Giménez, Enrique Álvarez Tolcheff, Carlos García Soto, Rafael Poul Bel, Laura Atance Aparicio, María de los Santos Nieto Martín, Vesa Jatkola, Monica Rino Camacho, Amparo Sebastía Casado, Gabriela Navarro, Manuel Daniel, Pablo Rubio								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	20	7 000,00	16 800,00	15,00	5 250,00	11 550,00	5 250,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	10 500,00	25 200,00		7 875,00	17 325,00	7 875,00
Per diems	173,00	48	8 304,00	9 974,00	18,00	3 078,00	6 860,00	3 114,00
Air tickets	600,00	8	4 800,00	4 900,66	3,00	1 087,77	3 100,36	1 800,30
TOTAL			43 104,00	56 874,66		17 290,77	38 835,36	18 039,30
Activitatea 4.4. Coaching of CoA's members for measures to increase the Courts impact on improved public funds management								
STE Mariano Rojo Pérez, Luis Cremades Ugarte (?), Visa Paajanen, Lassi Perkinen, Jari Sanaskoski								

Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	250,00	10	2 500,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	3 750,00	0,00		0,00	0,00	0,00
STE José Joaquín García-Pando, Carlos Cubillo Rodríguez, Carlos García Soto								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	30	10 500,00	2 100,00		0,00	2 100,00	0,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	15 750,00	3 150,00		0,00	3 150,00	0,00
Per diems	173,00	48	8 304,00	1 384,00		0,00	1 384,00	0,00
Air tickets	600,00	8	4 800,00	749,16		0,00	749,16	0,00
TOTAL			45 604,00	7 383,16		0,00	7 383,16	0,00
Activitatea 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports)								
STE José Joaquín García-Pando Mosquera, María Luz Martín, José Antonio Pajares, Monica Rino, Amparo Sebastia, Francisco de Borja Carbajosa, José Antonio Cantero, Carlos Cubillo Rodríguez, Andrés Gutiérrez, Concepción Gutiérrez, Enrique Álvarez Tolcheff, Janina Himberg								
Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>	350,00	60	21 000,00	24 500,00		0,00	2 800,00	21 700,00
Twinning Management costs	150% of fee	1,5	31 500,00	36 750,00		0,00	4 200,00	32 550,00
Per diems	173,00	72	12 456,00	14 532,00		0,00	1 718,00	12 814,00
Air tickets	600,00	12	7 200,00	8 400,00		0,00	745,91	7 654,09
TOTAL			72 156,00	84 182,00		0,00	9 463,91	74 718,09
Activitatea 4.6. Study visits for Court members and senior managers together with the involved Members of the Parliament in MS good practices of collaboration with European Court of Accounts and European Parliament to learn about the modalities of their interaction								
5-day study visit for 3 Court members and 3 senior managers, Spain								
Per diems for BC participants	212,00	36	7 632,00	7 632,00		0,00	7 632,00	0,00
Air tickets for BC participants	600,00	6	3 600,00	3 600,00		0,00	2 482,14	1 117,86
Incidental costs (at 10 per participant/day)	10,00	30	300,00	300,00		0,00	300,00	0,00
Travel costs in MS (trip to another city)	150,00	6	900,00	900,00		0,00	0,00	900,00
Interpretation				1 500,00			1 500,00	0,00
TOTAL			12 432,00	13 932,00		0,00	11 914,14	2 017,86
TOTAL COMPONENT 4			266 725,00	251 109,74		18 916,77	127 684,80	123 424,94
PROJECT SUB-TOTAL			1 559 092,11	1 553 176,16		148 187,65	908 453,99	644 722,17
		993						
Provision for changes in prices (at maximum 2,5% of sub-total)			38 977,30	38 324,04		328,47	640,15	37 683,89
Savings				6 569,21				6 569,21
PROJECT TOTAL			1 598 069,41	1 598 069,41		148 516,12	909 094,14	688 975,27

Trimestrul 6

Section No.	Name of services / goods purchased or direct costs	Date(s) of services	Invoice number	Date of invoice	Breakdown and clarification	Amount paid in local currency (if applicable)	INFO-EURO exchange rate	Amount paid in EUR	Amount foreseen in original budget	Amount introduced by side letter /amendment	Amount charged to contingencies
0	1. Resident Twinning Advisor Remuneration Mr. Esko Mustonen										
	Basic salary and non wage labour costs	Dec-Feb			3 x 8646,45			25 939,35			
	6 % of salary and non-wage labour costs				3 x 518,79			1 556,37			
	Total							27 495,72			
0	2. Resident Twinning Adviser Allowances										
	Daily allowance (50%)	Dec-Feb			(31+31+29) x 86,50			7 871,50			
	Allowances for RTA for first 30 days							0,00			
	Health and accident insurance for RTA		8		3 x 157,24€			471,72			
	Accommodation (see appropriate ceiling for each BC)				December - February			3 375,00			
	Estate Agent's fee				600,00			0,00			
	Excess luggage (up to 50 kg)				0,00			0,00			
	Travel to and from place of duty - RTA	7.9.2014			economy, 7.9.2014			0,00			
	Monthly allowance for special economically priced return trips 4				450/month starting 10/2014			1 350,00			
	Total							13 068,22			
0	4. RTA Assistant & Interpreter										
	Assistant salary				3 x 1100			3 300,00			
	Language Assistant salary				3 x 1100			3 300,00			
	Total							6 600,00			
4	Activitatea 4.2. Impemented measures to stabilize, maintain and intensify efficient relations with media and civil society; organizing awareness raising events for the media, the civil society and public at large										
	STE Inka Leisma				6.12.2015 at 12:05 - 12.12.2015 at 12:55						
			130								
	Fee, Mandated body rate				5 x 250			0,00			
	Twinning Management costs				1,5 x 1250			0,00			
	Per diems				6 x 171			1 026,00			

	Air tickets			economy 558,14 € + taxi 45,36€ (flight departed from Helsinki at 06:05)			603,50	600,00		3,50
	Total						1 629,50			
	6. Project Coordination									
	Visibility costs		131	S.R.L. "PIXTART", umbrellas and memory sticks	16 078,00	21,4181997	750,67			
	Total						750,67			
4	Activitatea 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities									
	STE Pablo Rubio Rodriguez		132	13.12.2015 at 22:35 - 19.12.2015 at 06:00						
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			5 x 350			1 750,00			
	Twinning Management costs			1,5 x 1750			2 625,00			
	Per diems			6 x 171			1 026,00			
	Air tickets			economy			362,59			
	Total						5 763,59			
4	Activitatea 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities									
	STE Gabriela Navarro Heras		133	13.12.2015 at 22:35 - 19.12.2015 at 06:00						
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			5 x 350			1 750,00			
	Twinning Management costs			1,5 x 1750			2 625,00			
	Per diems			6 x 171			1 026,00			
	Air tickets			economy			362,59			
	Total						5 763,59			
4	Activitatea 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities									
	STE Manuel Daniel Aguilar		134	13.12.2015 at 22:35 - 19.12.2015 at 06:00						
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			5 x 350			1 750,00			
	Twinning Management costs			1,5 x 1750			2 625,00			
	Per diems			6 x 171			1 026,00			
	Air tickets			economy			362,59			
	Total						5 763,59			
	6. Project Coordination									

	JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera			12.1.2016 at 22:35 - 14.1.2016 at 12:55					
		135							
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			1,5 x 350			525,00		
	Twinning Management costs			1,5 x 525			787,50		
	Per diems			2 x 171			342,00		
	Air tickets			economy			851,31		251,31
	Total						2 505,81		
	6. Project Coordination								
	MS PL Reijo Lindh			13.1.2016 at 20:50 - 15.1.2016 at 07:10					
		136							
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			1 x 350			350,00		
	Twinning Management costs			1,5 x 350			525,00		
	Per diems			2 x 171			342,00		
	Air tickets			economy 370,40€ + taxi 25,59 (Flight arrived to Chisinau at 20:50)			395,99		
	Total						1 612,99		
	Activitatea 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews								
	STE Mikko Helkiö			24.1.2016 at 12:05 - 30.1.2016 at 12:55					
		137							
	Fee, Civil servant			5 x 250			1 250,00		
	Twinning Management costs			1,5 x 1250			1 875,00		
	Per diems			6 x 171			1 026,00		
	Air tickets			economy 390,39€ + taxi 50,45€ (Flight departed from Helsinki at 06:05)			440,84		
	Total						4 591,84		
	Activitatea 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews								
	STE Jyrki Pennanen			24.1.2016 at 12:05 - 30.1.2016 at 12:55					
		138							
	Fee, Civil servant			5 x 250			1 250,00		
	Twinning Management costs			1,5 x 1250			1 875,00		
	Per diems			6 x 171			1 026,00		
	Air tickets			economy			390,39		
	Total						4 541,39		

3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Ari Sihvola		139		24.1.2016 at 12:05 - 30.1.2016 at 12:55					
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>				5 x 350			1 750,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1750			2 625,00		
	Per diems				6 x 171			1 026,00		
	Air tickets				economy 420,39€ + taxi 30,18€ (Flight departed from Helsinki at 06:05)			450,57		
	Total							5 851,57		
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Johanna Snellman		140		24.1.2016 at 20:55 - 29.1.2016 at 10:10					
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>				4 x 350			1 400,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1400			2 100,00		
	Per diems				5 x 171			855,00		
	Air tickets				economy			262,86		
	Total							4 617,86		
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Anna Saharinen		141		24.1.2016 at 20:55 - 29.1.2016 at 10:10					
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>				4 x 350			1 400,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1400			2 100,00		
	Per diems				5 x 171			855,00		
	Air tickets				economy			262,86		
	Total							4 617,86		
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Arunas Beksta		142		24.1.2016 at 20:55 - 29.1.2016 at 10:10					
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>				5 x 350			1 750,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1750			2 625,00		
	Per diems				6 x 171			1 026,00		
	Air tickets				economy			505,08		
	Total							5 906,08		

3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	Hogan tests		143		Oy Assessio Finland Ab, 12 tests á 120€			1 440,00		
	Total							1 440,00		
2	Activitatea 2.1. Reviewing the current law on the CoA in line with the EU best practices and the regulations of international organizations in the field. Adjusting the Law in accordance with the new requirements and procedures. Assistance on passing the project through the legislative process									
	STE Enrique Alvarez Tolcheff		144		31.1.2016 at 22:35 - 6.2.2016 at 06:00					
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>				5 x 350			1 750,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1750			2 625,00		
	Per diems				6 x 171			1 026,00		
	Air tickets				economy			347,59		
	Total							5 748,59		
2	Activitatea 2.1. Reviewing the current law on the CoA in line with the EU best practices and the regulations of international organizations in the field. Adjusting the Law in accordance with the new requirements and procedures. Assistance on passing the project through the legislative process									
	STE Javier Medina Guijarro		145		31.1.2016 at 22:35 - 6.2.2016 at 06:00					
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>				5 x 350			1 750,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1750			2 625,00		
	Per diems				6 x 171			1 026,00		
	Air tickets				economy			347,59		
	Total							5 748,59		
1	Activitatea 1.1. Training related to performance, system and EU funds audits and preparation of the necessary baseline assessments									
	STE Lassi Perkinen		146		7.2.2016 at 00:40 - 11.2.2016 at 11:45					
	Fee, Civil servant				3 x 250			750,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 750			1 125,00		
	Per diems				4 x 171			684,00		
	Air tickets				economy			367,86		
	Total							2 926,86		
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Ari Sihvola		147		28.2.2016 at 12:05 - 5.3.2016 at 12:55					
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>				5 x 350			1 750,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1750			2 625,00		
	Per diems				6 x 171			1 026,00		

	Air tickets			economy 643,39€ + taxi 30,27€ (Flight departed from Helsinki at 06:05)			673,66	600,00		73,66
	Total						6 074,66			
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Johanna Snellman		148	28.2.2016 at 20:55 - 4.3.2016 at 10:10						
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			4 x 350			1 400,00			
	Twinning Management costs			1,5 x 1400			2 100,00			
	Per diems			5 x 171			855,00			
	Air tickets			economy			409,98			
	Total						4 764,98			
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Anna Saharinen		149	28.2.2016 at 20:55 - 4.3.2016 at 10:10						
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			4 x 350			1 400,00			
	Twinning Management costs			1,5 x 1400			2 100,00			
	Per diems			5 x 171			855,00			
	Air tickets			economy			440,98			
	Total						4 795,98			
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	STE Arunas Beksta		150	28.2.2016 at 20:55 - 5.3.2016 at 07:10						
	Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i>			5 x 350			1 750,00			
	Twinning Management costs			1,5 x 1750			2 625,00			
	Per diems			6 x 171			1 026,00			
	Air tickets			economy			520,07			
	Total						5 921,07			
1	Activitatea 1.1. Training related to performance, system and EU funds audits and preparation of the necessary baseline assessments									
	STE Visa Paajanen		151	28.2.2016 at 20:55 - 4.3.2016 at 10:10						
	Fee, Civil servant			4 x 250			1 000,00			
	Twinning Management costs			1,5 x 1000			1 500,00			
	Per diems			5 x 171			855,00			
	Air tickets			economy			482,98			
	Total						3 837,98			

1	Activitatea 1.3. Development and consolidation of CoA capacities to perform performance/system audits and audit of EU funds with the support of experts and their participation in audit missions, according to the new development methodological and regulatory norms									
	STE Kari Rouvinen		152		28.2.2016 at 20:50 - 5.3.2016 at 07:10					
	Fee, Civil servant				5 x 250			1 250,00		
	Twinning Management costs				1,5 x 1250			1 875,00		
	Per diems				6 x 171			1 026,00		
	Air tickets				economy			586,13		
	Total							4 737,13		
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	Hogan tests		153		Oy Assessio Finland Ab, 1 test á 120€			120,00		
	Total							120,00		
3	Activitatea 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework									
	Hogan tests		154		Oy Assessio Finland Ab, 11 tests á 120€			1 320,00		
	Total							1 320,00		
								148 516,12		328,47