

Anexa B

Informație privind măsurile întreprinse în vederea eliminării deficiențelor reflectate în Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău
expuse în HCC nr. 53 din 19 septembrie 2022, potrivit anexei nr 2 la Decizia CMC nr. 21/3 din 13 decembrie 2022

la data din 11.04.2023

Nr. d/o	Observația de audit	Acțiuni de remediere a problemelor identificate	Termen	Acțiunile întreprinse de către entitate
1	2	3	4	5
1.1.	SFS și DCITL nu asigură o evidență analitică conformă a soldurilor creațiilor și datorțiilor, calculelor și achitărilor aferente impozitelor și taxelor locale (const. 4.1.2.)	1) Conlucrarea cu SFS în vederea soluționării problemei ce ține de reflectarea în rapoartele generate din SIA CF V2.0. a informației corecte privind suma impozitului calculat, sumelor încasate la impozitul pe bunurile imobiliare, precum și înregistrarea în contul contribuabilului a sumei penalităților achitate 2) Asigurarea evidenței analitice conforme a soldurilor creațiilor și datorțiilor aferente impozitelor și taxelor locale, prin solicitarea de la SFS a ajustării SIA Cadastul fiscal 2, SIA SCITL 2.	30.09.2023	La 31 ianuarie 2023 a fost organizată ședința pe problemele aferente SIA SCITL. Prin SIA SCITL se administrează - Taxa pentru salubritate - Taxa de la posesorii de câini - Taxa pentru parcaj. Urmare a acesteia, SFS a acceptat achitarea costurilor de dezvoltare a modului "Taxe locale primăria mun. Chișinău", cu semnarea unui acord trilateral în acest sens între SFS - posesorul sistemului informațional, IP CTIF - Administratorul tehnico-tehnologic al tuturor sistemelor informaționale ale SFS și PMC, ca utilizator al SIA SCITL. Ulterior este prevăzut semnarea contractului de finanțare, cu acordul SFS PMC a elaborat cateul de sarcini pentru cerințele respective și a lansat invitația la negocieri pentru achiziționarea acestor lucrări. La moment este în proces de lucru, paralel cu dezvoltările tehnice și implementarea Deciziei CMC nr. 13/1 din 15.12.2021 privind punerea în aplicare a taxelor locale pentru anul 2022, conform căreia termenul de înmănare a avizelor este 31 mai 2023 prin importarea datelor din Registrul de Stat al Populației prin platforma de interoperabilitate MConnect cu subiecții impunerii cu această taxă, conform art. 290 Cod Fiscal. La 22 martie 2023 a fost organizată o ședință de către Ministerul Finanțelor cu reprezentanții MF, SFS, IP CTIF și ai PMC pe subiectul dat și a fost stabilit despre aspectele juridice ale acordului trilateral și semnarea ulterioară a contractului. Evidența obiectelor și

				<p>subiecților impunerii în municipiul Chișinău se efectuează prin intermediul SIA "Cadastrul Fiscal", care în temeiul art. 287 din Codul fiscal este ținut de către Serviciul Fiscal de Stat, iar informația în SIA "CF" în temeiul art. 285 din Codul Fiscal este furnizată de către Departamentul Cadastru al ASP.</p> <p>Având în vedere faptul că bunurile transmise în arendă nu sunt înregistrate la organul cadastral în mod corespunzător, nu dispun de număr cadastral, nu au evaluare în scopul impozitării, pentru acestea nu se calculează impozitul deoarece organul cadastral nu poate furniza informația în SIA "CF", obiectul supus arendei neavând bază impozabilă.</p> <p>- Adresare după ședința din 31.01.2023 către MF, SFS, IP CTIF, AGE nr. 2-01/2-53 din 03.02.2023.</p> <p><i>(Se anexează nr. de referință a anexei - 191).</i></p>
1.2.	<p>În cazul existenței mai multor coproprietari a bunului imobil, impozitul funciar este repartizat proporțional cotei sau suprafeței bunului imobil deținut, fără ca acest mecanism să fie stabilit și aprobat printr-un regulament intern. Ca urmare, existând riscul repartizării impozitului contrar folosinței reale a terenului. (const. 4.1.3.)</p>	<p>1) Consultarea cu alte direcții și instituții implicate în acest proces în vederea determinării necesității elaborării unui regulament intern privind modalitatea de calculare a impozitului funciar în cazurile existenței mai multor coproprietari a bunului imobil</p> <p>2) Elaborarea și aprobarea în modul cuvenit a Regulamentului/procedurilor interne privind modalitatea de calculare a impozitului funciar în cazurile existenței mai multor coproprietari a bunului imobil</p> <p>Aplicarea în practică a procedurilor stabilite</p>	30.06.2023	<p>Odată ce a fost supus pentru consultare noul Regulament privind gestionarea resurselor funciare municipale, DCITL a propus completarea acestuia cu unele prevederi și aprobarea acestora de către CMC. Deoarece în anexa 1 a Deciziei CMC nr.21/3 din 13.12.2022, la pct. 19, Recomandarea 19, "Indicarea expresă a subdiviziunilor structurale care vor îndeplini funcțiile administratorilor de venituri aferente plăților de folosire a terenurilor, bunurilor imobile, redevenței în cadrul PPP, vânzării-procurării terenurilor și bunurilor imobile și de evidență a patrimoniului public, precum și revizuirea regulamentelor de activitate a subdiviziunilor CMC în vederea delegării atribuțiilor de administrator de venituri, reieșind din domeniul de activitate,</p>

			<p>constatăm că DCITL are competențe de identificare a tuturor terenurilor proprietate municipală, care vor fi supuse impozitării și respectiv, va putea efectua calculul acestui impozit funciar, cu includerea în avizele de plată a terenurilor. De aceea a înaintat către DGAURF și DAJ completarea Regulamentului supus consultărilor cu prevederile din scrisoarea expuse în scrisoarea 2-15/2-32 din 27.03.2023.</p> <p>(Se anexează nr. de referință a anexei - 192).</p>
2) Responsabil de executare - DGF			
<p>2.1. - Cu depășirea competențelor, autoritatea executivă a mun. Chișinău, în perioada 2018-2020, a dispus executarea și achitarea cheltuielilor ce țin de întreținerea și reparația drumurilor publice de interes local din UAT de nivelul I din suburzii. (const.4.2.3)</p> <p>- Cu nerespectarea prevederilor art.26 alin.(1) lit a) din Legea nr.397-XV din 16.10.2003, primarul general dispune redistribuirea alocațiilor aprobate de către CMC pentru reparația capitală pe obiective concrete (la grupa de conturi 31) pentru cheltuieli curente (la grupa de conturi 222) și de la instituție bugetară la ÎM DCC. (const.4.2.4.)</p>	<p>1) Instituirea măsurii preventive de control prin avizarea de către DGF a proiectelor de dispoziții cu privire la redistribuirea alocațiilor.</p> <p>2) Informarea subdiviziunilor responsabile de perfectarea dispozițiilor cu privire la necesitatea prezentării DGF a proiectelor de dispoziții spre avizare.</p>	31.12.2022	<p>Toate proiectele de dispoziții cu privire la redistribuirea alocațiilor bugetare care au fost prezentate spre avizare au fost examinate și avizate de către Direcție, în strictă conformitate cu prevederile art. 26 alin.(1) lit. a) din Legea nr. 397/2003.</p>
3) Responsabil de executare - DGECT			
<p>3.3 14 agenți economici (care au deșus 19 NIAC-uri) au anexat contracte de sublocățune a încăperilor cu suprafața totală de 255,2 m², încheiate cu 3 locatari , care iau în locățune de la Primăria mun. Chișinău încăperi din pasajul menționat, cu suprafața de 429 m². Astfel, în lipsa acordului proprietarului încăperilor (CMC), au fost acceptate NIAC-uri, prin ce s-a tolerat diminuarea veniturilor bugetului mun. Chișinău. (const.4.3.4)</p>	<p>1) Înaintarea către 14 agenți economici care au anexat contracte de sublocățune a încăperilor cu suprafața totală de 255,2 m², încheiate cu 3 locatari, care iau în locățune de la Primăria mun. Chișinău încăperi din pasajul menționat, cu suprafața de 429 m² a solicitării privind depunerea benevolă a notificării privind încetarea activității de comerț.</p> <p>Examinarea posibilității rezilierii contractelor cu cei 3 locatari, care iau în locățune încăperi și le dau în sublocățune, cu ulterioara scoatere a</p>	31.07.2023	<p>Din numărul total de 14 agenți economici care au deșus 19 NIAC-uri, de către 5 agenți economici au fost depuse 6 notificări privind încetarea activității de comerț a unităților comerciale din pasajul subteran menționat.</p>

5) Responsabil de executare - DMF		acestora la licitație.		
5.1.	<p>Lipsa de comunicare/ coordonare/verificare între subdiviziunile primăriei mun. Chișinău și Direcțiile Generale ale CMC a datelor ce țin de una și aceeași tranzacție a condiționat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - în anul 2020 au fost separate 3 terenuri cu suprafața de 0,1563 ha, în valoare de 658,20 mii lei, precum și 2 terenuri cu suprafața de 0,2967 ha, în valoare de 383,27 mii lei, care au fost alipite (în urma executării unei hotărâri de judecată) la un lot de pământ privat (<i>const. 4.3.2</i>) - auditul a identificat 181 loturi de pământ cu suprafața totală de 13,0164 ha, în valoare de 19,40 mil lei, care, prin Deciziile CMC, în anii 2019-2020, au fost transmise în proprietate privată. În urma acestor tranzacții, Primăria nu a exclus din evidența contabilă terenurile respective (<i>const. 4.3.2</i>) - contabilizarea dublă a valorii terenurilor cu suprafața de 0,231 ha în sumă de 6.708,75 mii lei (<i>const. 4.3.3</i>) 	1) Efectuarea corecțiilor de rigoare în evidența contabilă a terenurilor.	31.12.2022	Au fost efectuate corecțiile de rigoare în evidența contabilă a terenurilor.
5.2.	<p>Nesoluționarea până la moment de CMC și Primăria mun. Chișinău problemelor ce țin de: i) contabilizarea conformă a mijloacelor financiare și a mijloacelor fixe procurate/primite cu titlul gratuit și transmise ÎM ca acțiuni și alte forme de participare în capital în interiorul țării (cod ECO 415); ii) delimitarea între bunurile transmise în gestiune economică (folosință) și bunuri transmise în proprietate întreprinderilor municipale; iii) declararea, în Contractele de gestiune a serviciilor publice semnate</p>	<p>1) Perfectarea proiectului de decizie cu privire la majorarea capitalului statutar al ÎM Regia „Exdrupo” aferente mijloacelor financiare alocate și utilajului transmis în gestiunea întreprinderii.</p> <p>2) Transmiterea proiectului de decizie CMC pentru examinare și aprobare.</p>	31.12.2022	A fost aprobată decizia CMC nr.14/3 din 28.09.2022 cu privire la majorarea capitalului social al ÎM Regia „Exdrupo”.

	<p>cu ÎM, a acestor autorități contractante, cu respectarea în totalitate a prevederilor Legii nr.131/2015.</p> <p>Nesoluționarea problemelor menționate supra, au condus la faptul că Consiliul Concurenței nu a ținut cont de toate nuanțele legale și a emis decizia nr.ASO-34/21-28 din 31.05.2022, prin care constată acordarea ajutorului de stat, care urmează a fi restituit de către ÎM Regia „Exdrupo”. (const.4.3.10)</p>			
5.5.	<p>Majorarea neîntemeiată, în anul 2020, a valorii veniturilor din activele intrate cu titlu gratuit (contul 149200), cu suma de 46.19 mln lei, concomitent fiind majorate și cheltuielile privind ieșirea activelor (cont 289100) cu 26.79 mln lei. (const.4.3.3)</p>	1) Efectuarea corecțiilor de rigoare în registrele de evidență contabilă.	31.12.2022	<p>Au fost efectuate corecțiile de rigoare.</p> <p><i>(se anexează - nr. de referință a anexei 131).</i></p>
7)Responsabil de executare - DGMU				
7.1.	<p>Neaplicarea modificării/ indexării/ ajustării de CMC cuantumului tarifelor pentru serviciile prestate de către instituțiile din subordine de la data stabilirii inițiale, care variază de la 7 până la 17 ani, ceea ce generează diminuarea veniturilor încasate de la prestarea serviciilor cu plată. (const.4.1.9)</p>	1) Elaborarea tarifelor actualizate pentru serviciile prestate și înaintarea CMC pentru examinare și aprobare.	31.12.2022	<p>Au fost actualizate tarifele cu plată acordate de către DGMU. Acestea au fost înaintate CMC spre aprobare.</p>
7.2.	<p>În perioada 2018-2020, din valoarea totală a lucrărilor de reparație/reabilitare/amenajare a infrastructurii căilor de comunicație și a instalațiilor de transmisie, contractate de la ÎM și alți antreprenori și achitate de către DGTCC, lucrările de reparație executate pe o suprafață de 449,454,3 m2 în valoare de 200,01 mil lei și a instalațiilor de transmisie în valoare de 39,96 mil lei constituie lucrări de reparații mijloci/capitale, și potrivit SNC urmau a fi reflectate la majorarea valorii</p>	1) Efectuarea corecțiilor de rigoare în registrele de evidență contabilă.	31.12.2022	<p>A fost constituită comisia de evaluare a lucrărilor de reparație a infrastructurii căilor de comunicație și instalațiilor de transmisie, ulterior vor fi efectuate corecțiile și înregistrate în evidența contabilă.</p>

	<p>obiectului reparat, acestea fiind executate pe suprafețe mari, fiind înlocuite bordurile și pavate trotuarele, modernizare/renovare a sistemului public de iluminat și a obiectivelor de semafoare, astfel, fiind îmbunătățite caracteristicile inițiale a acestora și majorate beneficiile economice așteptate din utilizarea obiectului reparat. (4.2.2)</p> <p>- În anul 2020, din bugetul DGTPCC, au fost achitate, ÎM Regia ExDrupo, din contul serviciilor pentru reparații curente (cod ECO 222500) lucrări de reparație a troturelor pe aleea de pe bulevardul Mircea cel Bătrîn, în sumă totală de circa 7,12 mil lei, precum și lucrări de montare a cablurilor și utilajului electric, achitate ÎM Regia „Lumteh” în valoare totală de 2,03 mil lei, din contul alocațiilor pentru servicii neatribuite altor alinate (cod ECO 222990), valoarea lucrărilor capitale executate, nefiind transmise beneficiarului pentru capitalizare. (const.4.2.2)</p> <p>- În perioada 2019-2021 au fost reparate 10 PSP (bd. Negruzzi 10/1; șos. Hîncești 143/1 - Gara de Sud; șos. Hîncești 178/1; str. Alecu Russo 2/1; Bd Gr. Vieru - bd. Renașterii Naționale, 10; Dacia – Malldova; bd. Dacia - Teilor 18/1; Dacia – Aeroport; str. I. Creangă 74/1; str. Alecu Russo 59/6.), de către agenții economici din surse proprii. Lucrările executate au fost calificate, ca reparații curente. Pe când, potrivit normativelor în construcție NCM L 01.03:2015 („Norme metodologice și clasificatorul lucrărilor de reparație a</p>			
--	---	--	--	--

	<p>clădirilor și obiectelor din domeniul economiei naționale”), lucrările executate se încadrează în lucrări de reparație capitală și urmau a fi transmise de către agentul economic beneficiarului pentru a fi reflectate la majorarea valorii pasajului subteran reparat. (const.4.2.2)</p> <p>- Utilizarea mijloacelor financiare din bugetul municipal pentru executarea lucrărilor de proiectare a reparației capitale a 4 pasaje subterane, în sumă totală de 0,39 mil. lei, care sunt reflectate în evidența contabilă a DGTPEC, la contul 312 „Construcții speciale”.</p>			
7.5.	<p>Lipsa evidenței și controlului riguros din partea APL a relațiilor contractuale cu locatarii pasajului subteran de pietoni din intersecția str. Ismail cu bd. Ștefan cel Mare, a condiționat ratarea veniturilor în bugetul municipal pasibile încasării, în perioada 2018-2020, din locațiunea spațiilor comerciale cu suprafața de numai 82,6 m2 (din totalul de 1447,2 m2), în valoare de circa 6567,83 mii lei, precum și crează riscul prejudicierii bugetului municipal cu suma de circa 7.937,9 mii lei. (const.4.3.4)</p>	<p>1) Atribuirea responsabilităților privind:</p> <p>a)ținerea evidenței contractelor de locațiune a spațiilor din pasajele subterane;</p> <p>b) asigurarea revizuirii anuale a plăților de locațiune;</p> <p>c) monitorizarea termenelor contractelor de locațiune și realizarea măsurilor necesare în vederea prelungirii termenelor contractelor;</p> <p>d) efectuarea controalelor periodice (inclusiv inopinată) referitor la respectarea de către locatari a clauzelor contractuale cu documentarea obligatorie a rezultatelor verificărilor și informarea conducerii Direcției.</p> <p>2) Scoaterea la licitație a spațiilor din pasajele subterane transmise pentru locațiune.</p> <p>3) Revizuirea contractelor de locațiune a spațiilor în pasajele subterane cu ajustarea plăților de locațiune la cele de piață și prelungirea termenelor contractelor de locațiune sau scoaterea la licitație a spațiilor</p>	<p>31.12.2022</p> <p>Conform disponibilității 31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p>	<p>Toate spațiile comerciale sunt transmise pentru valorificare către DGECT. Contracte noi DGMU nu perfectează contracte noi, noul contracte se atribuie prin licitație.</p>

	<p>respective:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Aprobarea modificărilor în modul corespunzător. 2) Instituirea registrului de evidență a contractelor de locațiune, sistematizate de pasaje, cu reflectarea informațiilor privind numărul și data contractului, denumirea locatarului, suprafața locațiunii, plata de locațiune și alte informații relevante. 6) Solicitarea prezentării de către agenții economici a contractelor de locațiune/sublocațiune și actelor permise de activitate, conform listei unităților comerciale, prezentate de către Direcția generală economie, comerț și turism. 7) Revizuirea contractelor de locațiune/sublocațiune, cu specificarea prevederilor Deciziei GMC nr.17/7 din 06.10.2020 și obligativitatea prezentării informației privind activitatea în pasaje la solicitarea DGMU. 8) Verificarea actelor permise de activitate la punctele de comerț din pasaje, în scopul contractării contractelor de sublocațiune fără acordul GMC. 9) Elaborarea trimestrială a rapoartelor de monitorizare privind activitatea economică în pasajele subterane, inclusiv efectuarea plăților pentru locațiunea spațiilor arendate. 	<p>31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p> <p>Permanent</p> <p>Până la data de 15 a lunii ulterioare după trimestru</p>	<p>A fost aprobată dispoziția nr. 86-d din 14 martie 2022 "Cu privire la constituirea Comisiei pentru recepționarea de la "Ianus" SRL a spațiilor și încăperilor din pasajul subteran din bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, intersecție cu str. Ismail. (se anexază nr. de referință a anexei - 20). Suprafețele au fost preluate în baza actului comisiei de predare-primire.</p>
<p>7.6.</p> <p>- 14 agenți economici (care au depus 19 NIAC-uri) au anexat contracte de sublocațiune a încăperilor cu suprafața totală de 255,2 m², încheiate cu 3 locatari , care iau în locațiune de la Primăria mun. Chișinău încăperi din pasajul menționat, cu suprafața de 429 m². Astfel, în lipsa acordului</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Întreprinderea măsurilor de rigoare în vederea: <ol style="list-style-type: none"> a) neadmiterii cazurilor de transmitere a bunurilor proprietate publică în sublocațiune fără acordul proprietarului; b) preluarea suprafețelor comerciale din pasajul subteran din bd. Ștefan 	<p>31.12.2022</p>	<p>A fost aprobată dispoziția nr. 86-d din 14 martie 2022 "Cu privire la constituirea Comisiei pentru recepționarea de la "Ianus" SRL a spațiilor și încăperilor din pasajul subteran din bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, intersecție cu str. Ismail. (se anexază nr. de referință a anexei - 20). Suprafețele au fost preluate în baza actului comisiei de predare-primire.</p>

<p>proprietarului încăperilor (CMC), au fost acceptate NIAC-uri, prin ce s-a tolerat diminuarea veniturilor bugetului mun. Chișinău. (const.4.3.4)</p> <p>- deși Contractul de locațiune cu SRL „Ianus” a expirat încă în anul 2006, DGTPEC nu a întreprins măsuri credibile de preluare a suprafețelor comerciale transmise în locațiune acestea. (const.4.3.4)</p>	<p>ce Mare și Sfânt transmise SRL „Ianus”.</p>		
<p>9) Responsabil de executare - DGLCA</p>			
<p>9.2. Conducătorii instituțiilor din subordinea CMC, deși au aprobat, prin ordinele lor, normele de consum al combustibilului, nu au asigurat controlul asupra corectitudinii casării acestuia. Serviciul contabil a acceptat și a casat combustibil în baza datelor incomplete din foile de parcurs, ceea ce generează riscurile de utilizare în scopuri neclare a automobilelor de serviciu și, respectiv, de casare neîntemeiată a combustibilului, fapt ce duce la suportarea unor cheltuieli ineficiente și neuniforme. (const.4.2.3)</p>	<p>1) Asigurarea completării riguroase a foliilor de parcurs, inclusiv indicarea destinației și numărului de curse, ordinea efectuării lor, confirmarea prin semnătură de către beneficiarii la dispoziția cărora s-a aflat autoturismul.</p> <p>2) Verificarea, de către contabilul gestionar, a plentitudinii completării foliilor de parcurs și corectitudinii aplicării normelor de consum, aprobate de conducător și acceptarea documentelor spre executare doar dacă acestea sunt completate și semnate corespunzător.</p>	<p>Permanent</p>	<p>Este efectuat controlul asupra corectitudinii completării Foliilor de parcurs, de către specialiștii din Secția evidență contabilă, precum și de responsabilul de gestiunea parcului auto al instituției - specialistul principal al Serviciului securitate și control intern.</p>
<p>9.3. Lipsa unui control adecvat din partea persoanelor responsabile din cadrul DGLCA ce ține de recepționarea serviciilor prestate de către ÎM, creează riscul că din bugetul municipal sunt suportate cheltuieli pentru serviciile de salubritate, care nu au fost executate. În perioada 2018-2020, angajații, din cadrul DGLCA, responsabili de recepționarea serviciilor de salubritate a străzilor din mun. Chișinău, au recepționat aceste lucrări fără a cunoaște informațiile cu privire la locul și suprafața salubritată. Cheltuielile aferente serviciilor de salubritate</p>	<p>1) Elaborarea ordinului privind desemnarea Comisiei de recepționare a serviciilor de salubritate în mun. Chișinău, executate de ÎMSL, membrii căreia vor monitoriza plentitudinea informațiilor incluse în Procesele-verbale privind executarea serviciilor de salubritate, inclusiv locul și suprafața salubritată.</p>	<p>31.12.2022</p>	<p>Controlul calității lucrărilor de salubritate este efectuat zilnic/aleatoriu de către specialiștii Secției salubritate și gestionare a deșeurilor în baza Contractelor încheiate cu întreprinderile municipale servicii locative și întreprinderile municipale de gestionare a fondului locativ 1-23.</p>

	prestate de ÎMSL-ri numai în anul 2020 au constituit 50.492,4 mii lei. (<i>const..4.2.6</i>)			
9.4.	DGLCA nu dispune de reglementări interne cu privire la modalitatea de procurare, eliberare și casare a materialelor transmise cu titlul gratuit ÎM fondate pentru prestarea serviciilor publice de către aceasta, ceea ce creează riscul de fraudă ori utilizarea de către ÎM a materialelor primite cu titlul gratuit și în alte scopuri. De exemplu, în anul 2020, DGLCA a achiziționat carburanți în sumă totală de 4,74 mil lei, care ulterior au fost transmisi cu titlu gratuit către ÎMSL din subordine. Casarea carburanților s-a efectuat în lipsa documentării/confirmării utilizării acestora, fiind întocmite numai dări de seamă lunare cu privire la mișcarea materialelor. ÎM nu include în procesele verbale a lucrărilor executate cantitatea și valoarea materialelor primite cu titlul gratuit utilizate, ceea ce nu oferă posibilitatea de a fi verificată respectarea normelor de consum aprobate. (<i>const.4.2.8</i>)	1) Elaborarea Regulamentului intern cu privire la modul de transmitere cu titlul gratuit întreprinderilor municipale din subordine a bunurilor necesare pentru prestarea serviciilor publice de către acestea, care va include descrierea: a) documentelor în baza cărora se va efectua transmiterea bunurilor cu titlu gratuit; b) documentelor în baza cărora se va justifica utilizarea/consumul bunurilor respective (în care se vor indica concret activitățile pentru care s-a utilizat bunul, data, cantitatea); c) persoanelor responsabile de semnarea și aprobarea documentelor primare. 2) Aprobarea Regulamentului în modul cuvenit și aducerea la cunoștință, sub semnătură, persoanelor interesate. 3) Solicitarea de la întreprinderile municipale din subordine a includerii în procesele verbale a lucrărilor executate cantitatea și valoarea materialelor primite cu titlul gratuit utilizate la fiecare lucrare.	31.12.2022	În proces de implementare.
9.6.	Deși Direcția juridică a Primăriei mun. Chișinău a întreprins măsuri pentru recunoașterea creanțelor ÎMGFL-urilor declarate insolabile în sumă totală de 10,54 mil. lei, acestea nu au fost înregistrate în evidența contabilă. Aceste creanțe s-au format în baza garanției acordate acestora la împrumuturile contractate în anul 2014 din resursele MoREEFF (88,0 mil. lei) pentru înlocuirea ferestrelor din scările blocurilor de locuit din gestiunea acestora. (<i>Const.</i>	4) Asigurarea înregistrării în evidența contabilă a creanțelor în sumă totală de 10,54 mil. lei. 5) Conlucrarea cu DAI în vederea identificării soluțiilor de recuperare a creanțelor.	Permanent	Garanțiile la împrumuturile contractate de întreprinderile municipale, au fost acordate, în baza contractelor încheiate între Primarul General și ÎMGFL nr.1-23, aprobate prin decizia CMC. Garanțiile acordate au fost executate în urma unor procese de judecată, între banca creditoare și Primăria municipiului Chișinău, la care a participat DAI a PMC. DGR a achitat din bugetul municipal mijloacele financiare, conform hotărârilor de judecată, astfel DGLCA nu a fost implicată la achitățile

	<p>4.2.10)</p>		<p>respective. Prin urmare, deficiența dată poate fi remediată doar cu implicarea DGF și a DAJ din cadrul PMG, eventual, cu participarea DGLCA. Demers nr. 1-08/2-264 din 06.04.2023 expediat în adresa Direcției Generale Finanțe.</p> <p><i>(se anexează nr. de referință a anexei - 201).</i></p>
<p>9.7.</p> <p>Fondul de locuințe privatizat, în valoare de circa 4 513,4 mil. lei, până în prezent este reflectat în evidența contabilă a AP.L. Nici încăperile locative privatizate în perioada anilor 2018-2020, în valoare de 8,20 mil. lei, nu au fost radiate din evidența mun. Chișinău.</p> <p><i>Registrul bunurilor imobile proprietate a mun. Chișinău, completat în baza inventarierilor efectuate anual și aprobate prin Decizia CMC, nu este complet și veridic. De exemplu, conform datelor ÎM „Infocom”, la 31.12.2020 existau 1124 de apartamente neprivatizate, cu suprafața de circa 47998,4 m², în timp ce în registru sunt indicate apartamente neprivatizate cu suprafața de circa 94461,39 m². (const. 4.3.2)</i></p>	<p>1) Radieră din evidența contabilă a încăperilor locative privatizate, cu reflectarea lor la conturi extrabilanțiere până la transmiterea lor prin act la Asociațiile de Coproprietari în Condominiu.</p> <p>2) Desfășurarea inventarierii apartamentelor neprivatizate din mun. Chișinău la situația din 31/12/2022, cu actualizarea anuală a informației respective.</p> <p>3) Înregistrarea cu statut de locuințe sociale a încăperilor izolate locative proprietate publică din componența blocurilor locative din municipiul Chișinău în Registrul bunurilor imobile proprietate a municipiului Chișinău.</p> <p>4) Participarea în cadrul procedurii de delimitare a bunurilor imobile (încăperi izolate ne locative proprietate publică a municipiului Chișinău).</p> <p>5) Înregistrarea în proprietatea municipiului Chișinău a încăperilor izolate ne locative după defnitivarea procedurii de delimitare a bunurilor imobile date.</p>	<p>31.12.2023</p> <p>31.12.2022</p>	<p>Ținând cont de extinderea termenului de privatizare a apartamentelor pasibile de privatizare până la 31.05.2024 (potrivit art. 59 al Legii cu privire la locuințe nr. 75 din 30.04.2015), la ziua de astăzi nu este posibilă atribuirea statutului de locuințe sociale locuințelor neprivatizate din fondul locativ vechi.</p>
<p>11) Responsabil de executare - toate preturile de sector (Botanica; Buiucani; Centru; Ciocana; Râșcani)</p>			
<p>11.2.</p> <p>Conducătorii instituțiilor din subordinea CMC, deși au aprobat, prin ordinele lor, normele de consum al combustibilului, nu au asigurat controlul asupra corectitudinii casării acestuia. Serviciul contabil a acceptat și a casat combustibil în baza datelor incomplete din foile de</p>	<p>1) Asigurarea completării riguroase a foilor de parcurs, inclusiv indicarea destinației și numărului de curse, ordinea efectuării lor, confirmarea prin semnătură de către beneficiarii la dispoziția cărora s-a aflat autoturismul.</p> <p>2) Verificarea, de către contabilul gestoriar,</p>	<p>Permanent</p>	<p>Pretura Ciocana. La moment de către Serviciul administrativ se completează riguros și se duce evidența foilor de parcurs care sunt verificate de către Serviciul contabilitate și ținute în Registrul de evidență a circulației foilor de parcurs.</p> <p>Pretura Buiucani. Foile de parcurs se completează</p>

<p>parcurs, ceea ce generează riscurile de utilizare în scopuri neclare a automobilelor de serviciu și, respectiv, de casare neîntemeiată a combustibilului, fapt ce duce la suportarea unor cheltuieli ineficiente și neuniforme. (Const.4.2.3)</p>	<p>a plenitudinii completării foilor de parcurs și corectitudinii aplicării normelor de conșum, aprobate de conducător și acceptarea documentelor spre executare doar dacă acestea sunt completate și semnate corespunzător.</p> <p>3) Tinererea evidenței foilor de parcurs în Registrul de evidență a circulației foilor de parcurs.</p>		<p>corespunzător cu indicarea destinației și numărului de curse. A fost instituit Registrul de evidență a circulației foilor de parcurs.</p> <p>Pretura Centru. Se asigură completarea foilor de parcurs cu indicarea destinației și numărul curselor efectuate</p> <p>Pretura Buiucani. De către serviciul administrativ se completează riguros și se duce evidența foilor de parcurs care sunt verificate de către serviciul Contabilitate și ținute în registrul de evidență a circulației foilor de parcurs.</p> <p>Pretura Ciocana. Instalarea supravegherii video la proiectele municipale din sector era strict necesară pentru sporirea nivelului de siguranță a durabilității proiectelor și în caz de necesitate de a stabili persoanele care vandalizează bunurile proprietate municipală.</p> <p>- La moment în sectorul Ciocana sunt instalate și funcționează 48 de camere video pe alea bd. Mircea cel Bătrân și 6 camere video în pasajul din str. Alecu Russo.</p> <p>- Întreținerea și gestionarea echipamentelor și înregistrărilor se efectuează de către Pretura sectorului Ciocana.</p> <p>- În caz de necesitate a eliberării informației se efectuează în baza unui demers în conformitate cu Legea privind datele cu caracter personal.</p> <p>Pretura Centru. - În proiectul bugetului pentru anul 2023 la capitolul dezvoltarea și amenajarea teritoriului a fost inclus calculul pentru procurarea și întreținerea camerelor video.</p> <p>- Agentul economic contractat de pretură are încheiat acord de colaborare cu IP - Centru pentru eliberarea accesului la camerele video.</p> <p>- La începutul anului 2023 se revizuiesc contractele de achiziționare a camerelor video.</p> <p>- Pentru anul 2023 se întocmesc documentele pentru inițierea procedurii potrivit Legii 131/2015 privind achizițiile publice.</p> <p>Pretura Râșcani. Instalarea supravegherii video a</p>
<p>11.3. Preturile de sector au decis, au contractat și achitat serviciile de instalare a sistemului de supraveghere video în locurile publice din mun. Chișinău (securari, parcuri, pasaje subterane de pietoni, hăvuzari, etc.) fără ca aceste acțiuni să fie aprobate/coordonate cu CMC și Primăria municipiului, precum și în lipsa unui acord cu Inspectoratul de Poliție. Pentru aceste cheltuieli nu au fost elaborate și aprobate programe bugetare și planificate alocații, fapt ce contravine prevederilor art.11 din Legea nr.181/2014, achitarea acestora fiind din contul cheltuielilor planificate și raportate pentru programa „Dezvoltare și amenajare” (gr:0620). Neacordarea accesului la datele stocate, precum și netransmiterea unei copii de rezervă a acestora de către agenții economici creează riscul că serviciile contractate nu se materializează în realitate, fiind generate cheltuieli neregulamentare din bugetul municipal.</p> <p>Contractele includ clauze privind aplicarea plăților pecuniare în cazul rezilierii/neprelungirii contractului fără motive, nefiind indicate care ar fi acestea. (Const.4.2.16)</p>	<p>1) Aprobarea de către CMC a unui program de instalare a sistemelor de supraveghere video, asigurând protecția datelor cu caracter personal, și depozitarea informației pe un server public sau pe Mcloud.</p> <p>2) Planificarea (cu argumentarea conformă) cheltuielilor privind achiziționarea și întreținerea sistemelor de supraveghere video în locurile publice din sector.</p> <p>3) Încheierea Acordurilor de colaborare între Pretură și agentul economic, furnizorul serviciului de supraveghere video, precum și cu Inspectoratul de Poliție, pentru asigurarea accesului la baza de date, inclusiv cu transmiterea copiilor de rezervă.</p> <p>4) Revizuirea contractelor de achiziționare a serviciilor de supraveghere video cu eliminarea clauzelor ce defavorizează autoritatea contractantă.</p> <p>5) Instituirea măsurilor preventive de control privind respectarea cerințelor cadrului normativ aplicabil achizițiilor publice.</p>	<p>01.07.2023</p> <p>Annual, la elaborarea proiectului de buget 31.12.2022</p> <p>Permanent</p>	

11.4.	Evacuarea/demolarea construcțiilor neautorizate din mun. Chișinău se efectuează cu abateri de la prevederile cadrului normativ, ceea ce creează premise pentru atacarea în instanță a acestor acțiuni de către proprietarii bunurilor evacuate/demolate, precum și generează cheltuieli nerecuperabile din bugetul municipal care în perioada 2018-2020 au însumat circa 6 362,61 mii lei, sau 65,75 % din suma cheltuielilor suportate din bugetul municipal. APL nu dispune de proceduri interne aferente procesului de evacuare/demolare/evidență/păstrare/r ecuperare a bunului și cheltuielilor suportate, precum și nu a stabilit care sunt acțiunile agentului constator, în cazul depistării construcțiilor neautorizate abandonate. Preturile sectoriale nu asigură evidența cantitativă a obiectelor evacuate/demolate transmise la păstrate IM SL – pe obiect evacuat, adresa amplasării, proprietarul bunului, etc. precum și a cheltuielilor suportate pentru evacuarea/demolarea acestuia, suma cheltuielilor recuperate, etc. La transmiterea – predarea obiectului evacuat/demolat la păstrare nu se întocmesc careva acte, care ar confirma această tranzacție. * Pretura sec. Ciocana pe parcursul anilor 2018-2020 nu a întocmit procese-verbale privind contravențiile, stabilite la art. 179 Cod	1) Respectarea acțiunilor de inițiere a procedurii administrative în conformitate cu Codul contravențional al Republicii Moldova înainte de evacuarea/demolarea unităților de comerț. 2) Înțepinderea măsurilor de rigoare în vederea identificării proprietarului obiectului evacuat/demolat. 3) Instituirea registrului de evidență a tuturor bunurilor evacuate/demolate de serviciile municipale de sector, cu înregistrarea informației cu privire la adresa bunului, data demolării/evacuării, suma cheltuielilor, proprietarul bunului, și alte informații relevante activității, precum și desemnarea persoanei responsabile de ținerea acestuia. 4) Documentarea tranzacțiilor de primire – predare a obiectului evacuat/demolat la păstrare. 5) Identificarea de către angajații Secției urbanism și arhitectură a construcțiilor neautorizate și întocmirea Proceselor verbale privind contravențiile stabilite la art. 179 Cod Contravențional în conformitate cu atribuțiile delegate.	Permanent	31.12.2022	proiectelor municipale din sector este strict necesară pentru sporirea nivelului de siguranță și în caz de necesitate de a stabili persoanele care vandalizează bunurile publice de către Pretura sect. Rîșcani Pretura Ciocana. Au fost ajustate procesele de bază privind procedura de demolare/evacuare a construcțiilor neautorizate. - Se întreprind măsuri de identificare a proprietarilor obiectelor supuse evacuării/demolării prin intermediul Registrului bunurilor imobile și ieșirilor la fața locului cu întocmirea procesului-verbal în temeiul art. 179 CC RM. - Proprietarii sunt avizați despre necesitatea evacuării/demolării benevole a construcțiilor neautorizate prin intermediul poștei (în termenii stabilit). - Se ajustează conform cerințelor stipulate în Registrul construcțiilor neautorizate supuse evacuării. - Stabilirea în comun cu IMPSL Ciocana a procesului de documentare a bunurilor ridicate.
	<p>Pretura Centru. - Pretura sectorului Centru respectă codul administrativ privind inițierea procedurii administrative înainte de demolarea și evacuarea unităților de comerț.</p> <p>- În cadrul procedurii administrative (construcție neautorizată pe propriul teren) contravenientul este stabilit permanent în cadrul procedurii administrative (construcție neautorizată pe teren municipal) contravenientul în unele cazuri este imposibil de stabilit.</p> <p>- Conform deciziei CMC nr. 10/10 din 02.12.2014, cap. IV evidența bunurilor evacuate și demolate ține de competența IMSL Centru, conform regulamentului provizoriu privind procedura de demolare a construcțiilor existente ilegal aprobat prin decizia CMC nr. 10/101 din 02.12.2014.</p> <p>- Documentarea tranzacțiilor de predare primire a obiectului evacuat/demolat ține de competența</p>				

	<p>Contravențional (efectuarea construcțiilor neautorizate) ceea ce nu corespunde atribuțiilor prevăzute în pct.3.1 și 3.2 din regulamentul secției urbanism și arhitectură. (const. 4.2.17)</p>		<p>executantului care este întreprinderea municipală prestări servicii locale Centru conform cap. III a deciziei CMC nr. 10/10 din 02.12.2014. - Secția urbanism și arhitectură respectă procedura contravențională în cazul construcțiilor neautorizate, specificate în codurile respective.</p>
<p>12) Responsabil de executare - ÎM Regia, Exdrupo"</p>			
<p>12.1. În anul 2020, din bugetul DGTCC, au fost achitate, ÎM Regia Exdrupo, din contul serviciilor pentru reparații curente (cod ECO 222500) lucrări de reparație a trotuarelor pe aleea de pe bulevardul Mircea cel Bătrîn, în sumă totală de circa 7,12 mil lei, care nu au fost capitalizate de gestionar. (const. 4.2.2)</p>	<p>1) Capitalizarea lucrărilor de reparație în conformitate cu prevederile cadrului de reglementare aplicabil.</p>	<p>31.12.2022 Permanent</p>	<p>În curs de implementare.</p>
<p>12.2. Cu nerespectarea prevederilor cadrului normativ în vigoare, ÎM nu țin evidența contabilă separată a cheltuielilor pentru fiecare tip de serviciu și localitate de operare, ceea ce nu oferă posibilitatea de a determina dacă tarifele în vigoare acoperă cheltuielile efective pentru serviciul prestat sau necesită a fi ajustat. (const.4.3.9)</p>	<p>1) Analiza cheltuielilor asociate prestării serviciilor pe tipuri. 2) Instituirea mecanismului/procedurilor de separare a cheltuielilor aferente prestării serviciilor. 3) Asigurarea evidenței distincte/separate a cheltuielilor pe fiecare tip de serviciu prestate.</p>	<p>31.12.2022 Permanent</p>	<p>Acțiunile sunt întreprinse începând cu 01.01.2023.</p>
<p>13) Responsabil de executare - ÎM REI „Lunteh”</p>			
<p>13.2. Cu nerespectarea prevederilor cadrului normativ în vigoare ÎM nu țin evidența contabilă separată a cheltuielilor pentru fiecare tip de serviciu și localitate de operare, ceea ce nu oferă posibilitatea de a determina dacă tarifele în vigoare acoperă cheltuielile efective pentru serviciul prestat sau necesită a fi ajustat. (const.4.3.9)</p>	<p>1) Analiza cheltuielilor asociate prestării serviciilor pe tipuri. 2) Instituirea mecanismului/procedurilor de separare a cheltuielilor aferente prestării serviciilor. 3) Asigurarea evidenței distincte/separate a cheltuielilor pe fiecare tip de serviciu prestate.</p>	<p>31.12.2022 Permanent</p>	<p>Întreprinderea ține evidența contabilă a cheltuielilor pe fiecare tip de serviciu alocate mun. Chișinău și agenților economici: i) distribuirea energiei electrice, ii) reparația curentă și întreținerea sistemului de dirijare a semafoarelor, iii) reparația curentă și întreținerea sistemului de iluminat public, iv) dezvoltarea/modernizarea rețelelor electrice, v) permisiune de instalare pe piloni, vi) înlocuirea rețelelor electrice după accidente, vii) montarea rețelelor electrice agenților economici. Cheltuielile ce țin de suburbi/localități a mun. Chișinău nu se divizează, deoarece nu sunt specificate în contractele de achiziționare a serviciilor de livrare a energiei electrice, de întreținere și reparație curentă a sistemului de iluminat.</p>

15) Responsabil de executare - ÎM AGSV				
<p>15.1. ÎM AGSV a stabilit desinestătător, în baza ordinului directorului ÎM nr.7/18 din 11.01.2018 prețul la masa lemnoasă obținută în urma executării lucrărilor în spațiile verzi ale mun. Chișinău, în sumă fixă, fără a efectua calculul costului acestora, fiind menținute neschimbate până în prezent. Prețul de realizare, stabilit de către ÎM AGSV la masa lemnoasă, în comparație cu prețurile minimale de realizare (fără TVA), pe tip de lemn de foc (specii tari/specii moi), stabilite de întreprinderile de stat din subordinea Agenției „Moldsilva”, fiind diminuat semnificativ. În anul 2020, în urma lucrărilor executate s-a obținut un volum de 25.401,25 m³ masă lemnoasă, fiind înregistrat în evidența contabilă în valoarea de 974,8 mii lei.</p> <p>ÎM AGSV de comun acord cu reprezentantul comitetului sindical (neținând cont de faptul că familiilor social-vulnerabile, ale căror locuințe se încălzesc cu lemne, li se eliberează, în baza dispoziției primarului general, ajutor pentru sezonul rece, sub formă de lemne de foc în volum a câte 3m³ per familie), au decis eliberarea, pentru angajații ÎM AGSV masă lemnoasă în volum de nu mai mult de 15 m³ pe an la prețul de bilanț al acesteia. Din volumul total de masă lemnoasă de 4.541,75 m³, realizată în anul 2020, volumul eliberat angajaților ÎM a constituit 2,836,1 m³ sau 62,4%.</p> <p>(const. 4.2.7)</p>	<p>1) Elaborarea tarifelor la masa lemnoasă obținută în urma executării lucrărilor în spațiile verzi ale mun. Chișinău în baza calculului costului acesteia și înaintarea spre aprobare CMC.</p> <p>2) Stabilirea procedurilor de acordare a facilităților angajaților întreprinderii la eliberarea lemnelor de foc și coordonarea acestora cu CMC.</p>	31.03.2023	<p>1. Prețurile privind comercializarea masei lemnoase și a producției de la prelucrarea lemnului au fost aprobate prin decizia nr. 15/1 din 11.10.2022.</p> <p>2. Prețurile pentru lemn de foc la angajații ÎM „AGSV” au fost aprobate cu o reducere de 50% conform deciziei CMC nr.15/1 din 11.10.2022.</p> <p>3. S-a stabilit eliberarea masei lemnoase pentru angajații ÎM „AGSV” nu mai mult de 6m³ pe fiecare angajat; (prevederi incluse în Acordul adițional nr. 1 din 01.08.2022 la contractul colectiv de muncă pentru anii 2021-2025), înregistrat la Inspectoratul teritorial de muncă Chișinău nr.12/1 din 01.08.22</p>	