

MINISTERUL FINANTELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

MD-2005, mun. Chișinău, str. Constantin Tănase, 7
www.mf.gov.md, tel.(022) 26-25-23, fax 022-26-25-17

08.02.2021 nr. 05-10/07

La nr. 06-701-20 din 06.08.2020

Curtea de Conturi a Republicii Moldova

Copie: Cancelaria de Stat

Întru executarea **Hotărârii Curții de Conturi nr.40/2020** „Cu privire la Raportul auditului performanței privind activitatea Directoratului Liniei de Credit, în care Ministerul Finanțelor are calitatea de fondator”, se informează că a fost aprobat Ordinul Ministerului Finanțelor nr.116 din 22 septembrie 2020 „Cu privire la aprobarea Planului de acțiuni pentru implementarea recomandărilor din HCC nr.40/2020” (*copia Ordinului se anexează pe 4 file, conform anexei nr.1*).

Informația privind mersul realizării Planului de acțiuni menționat supra, la situația din 01 februarie 2021, se prezintă conform anexei nr.2.

Anexe: 13 file.

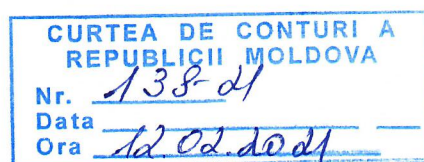
SECRETAR DE STAT

Tatiana IVANICICHINA

Digitally signed by Ivanicichina Tatiana
Date: 2021.02.11 09:03:25 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Ex.: Galina Damian
Tel.: (022) 26-25-12
E-mail: galina.damian@mf.gov.md



Informație
privind mersul realizării Planului de acțiuni pentru implementarea recomandărilor din HCC nr.40/2020
„Cu privire la Raportul auditului performanței privind activitatea Directoratului Liniei de Credit, în care Ministerul Finanțelor are calitatea de fondator”
(la situația din 01 februarie 2021)

N/o	Entitatea responsabilă	Conținutul cerinței / recomandării	Conținutul măsurilor	Indicator de rezultat	Termenul de executare	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii / Concluzii
1	2	3	4	5	6	6	7
<i>Cerințe din partea hotărâtoare:</i>							
1	2.1. Ministerului Finanțelor și IP „Oficiul de Gestionare a Programelor de Asistență Externă”	pentru monitorizare în vederea preluării și implementării celor mai bune practici în activitatea IP „Oficiul de Gestionare a Programelor de Asistență Externă” (OGP AE).	OGP AE, de comun acord cu Consiliul OGP AE și Ministerul Finanțelor, fondatorul, va asigura implementarea proceselor de recreditare/finanțare în baza manualelor și procedurilor operaționale distincte, care vor reflecta principiile și cerințele creditorilor externi și a documentelor Proiectelor Investiționale administrate finanțate din împrumuturi externe de stat.	Condițiile manualelor și procedurilor operaționale a liniilor de credit îndeplinite integral	Permanent	În cadrul operațiunilor de recreditare a fondurilor liniilor de credit, OGP AE se conduce obligatoriu de condițiile manualelor și procedurilor operaționale, care înglobează cerințele creditorilor externi, acestea fiind aprobate și de Consiliul de supraveghere al OGP AE.	
<i>Recomandări din Raportul de audit:</i>							
2	Succesorul Directoratului Liniei de Credit (OGP AE)	1. Să asigure stabilirea criteriilor legale pentru determinarea cheltuielilor operaționale cu încadrarea strictă a acestora în principiile și responsabilitățile bugetar-fiscale.	În legătură cu reorganizarea IP „Directoratul Liniei de Credit” în IP „Oficiul de Gestionare a Programelor de Asistență Externă” (OGP AE) reglementarea cheltuielilor operaționale ale Oficiului, inclusiv de salarizare, vor fi elaborate și îndeplinite conform criteriilor și prevederilor HG nr. 743 din 11.06.2002 cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară și a Regulamentului cu privire la condițiile de salarizare a angajaților OGP AE aprobat de Consiliul de supraveghere al Oficiului.	Criterii legale identificate și aplicate	30 septembrie 2020	Regulamentul cu privire la condițiile de salarizare a angajaților OGP AE a fost elaborat în conformitate cu prevederile HG nr.743 din 11.06.2002 cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară. Regulamentul a fost aprobat de Consiliul de supraveghere al Oficiului și pus în aplicare în OGP AE începând cu 01.09.2020.	
3	Succesorul Directoratului Liniei de Credit (OGP AE)	2. Să asigure plenitudinea documentelor din dosarele prezentate de solicitanții noi	Pentru a asigura o verificare mai strictă a eligibilității solicitanților noi de sub-împrumuturi, OGP AE va solicita Instituțiilor Financiare Participante (IFP) intermediare, documente suplimentare privind sub-	Verificarea tuturor cererilor de finanțare primite de la	Începând cu 1 octombrie 2020	OGP AE solicită de la instituțiile financiare setul de documente aferente sub-proiectelor propuse spre finanțare în conformitate strictă cu condițiile manualelor și	<i>Copia scrisorii de informare a IFP se anexează pe 2 file, conform anexei nr.3</i>

		de împrumuturi recreditate, în vederea efectuării unei evaluări corecte a eligibilității beneficiarilor.	proiectele noi finanțate, asupra condițiilor de bază a manualelor și procedurilor operaționale ale liniilor de credit specifice, inclusiv copii a rapoartelor IFP privind analiza și estimarea tuturor riscurilor de credit. În scopul verificării suplimentare a cheltuielilor finanțate conform destinației sub-împrumuturilor, pentru sume mai mari de echivalentul a 100 mii USD - IFP vor prezenta către OGP AE copii ale contractelor de procurări, documente de argumentare contabilă a cheltuielilor și de confirmare a furnizării mărfurilor și serviciilor achiziționate, astfel asigurând extinderea verificărilor ex-ante, înainte de efectuarea recreditării fondurilor liniilor de credit.	Instituțiile Financiare Participante efectuată		procedurilor operaționale în cadrul liniilor de credit. Pentru o verificare mai detaliată a împrumuturilor în sumă mai mare de echivalentul a 100 mii USD se solicită documente suplimentare pentru a asigura prezența dovezilor de argumentare a cheltuielilor propuse spre finanțare, cât și avizul Instituției Financiare Participante intermediare privind evaluarea riscurilor sale de credit.	
4	Succesorul Directoratului Liniei de Credit (OGP AE) în comun cu Ministerul Finanțelor	3. să asigure monitorizarea continuă a beneficiarilor recreditați direct de către Minister, în vederea rambursării depline a sumelor datorate.	OGP AE va continua monitorizarea strictă a plăților de deservire a împrumuturilor acordate de MF preluate la evidență și va prezenta lunar către MF rapoarte relevante privind sumele încasate, soldul datoriilor, inclusiv plăți expirate, numărul de zile de expirare, calcularea penalităților. Ministerul Finanțelor va prezenta Serviciului Fiscal de Stat datoriile expirate ale beneficiarilor recreditați	Rapoarte elaborate și prezentate; Valoarea sumelor expirate debitate	Lunar; Trimestrial; Semianual;	OGP AE de comun acord cu Ministerul Finanțelor a elaborat forma Raportului OGP AE privind soldul datoriilor pentru sub-împrumuturile recreditate de Ministerul Finanțelor în direct beneficiarilor din fondurile componentei Struguri a Proiectului Livada Moldovei, care se prezintă Ministerului Finanțelor trimestrial și la cerere. Pe parcursul perioadei de referință, prin intermediul Serviciului Fiscal de Stat, ca urmare a aplicării măsurilor de executare silită, de la întreprinderile vitivinicole a fost încasată suma de 435,3 mii lei.	<i>Forma raportului se anexează, conform anexei nr.4</i>
5	Succesorul Directoratului Liniei de Credit (OGP AE) în comun cu Ministerul Finanțelor	4. să asigure stabilirea unor mecanisme de transferare promptă a sumelor încasate prin intermediul Serviciului Fiscal de Stat din	OGP AE va continua monitorizarea lunară și la datele de plată, a procesului de rambursare a sumelor principale și a dobânzilor conform extraselor de conturi, precum și recuperarea sumelor debitate forțat și încasate prin Trezoreria de Stat în baza informației oferite de aceasta și/sau a copiilor documentelor de plată ale beneficiarului.	Mecanisme de transferare funcționale; Rapoarte elaborate și prezentate	Permanent Lunar; Trimestrial; Semianual;	Serviciul Fiscal de Stat recepționează, trimestrial, informația prezentată de către Ministerul Finanțelor privind datoriile debitorilor garantați față de bugetul de stat. Ulterior, în scopul încasării forțate a datoriilor cu termen expirat la	<i>Copia Dării de seamă aferentă acțiunilor de executare silită întreprinse până la situația din 31.12.2020 de către Serviciul</i>

	debitarea forțată a datoriilor expirate, pentru a utiliza mijloacele conform destinației și nu a admite reținerea îndelungată a acestora la Trezoreria de Stat.	<p>Ministerul Finanțelor va implementa procedura de transferare promptă a sumelor încasate forțat de la beneficiarii finali a sub-împrumuturilor în conturile liniilor de credit respective administrate de OGP AE, astfel asigurând îndeplinirea condițiilor Contractelor de Recreditare, care prevăd efectuarea de către beneficiari a rambursărilor către DLC/OGP AE.</p> <p>Ministerul, de comun cu Trezoreria de Stat și Serviciul Fiscal de Stat, va examina posibilitatea transferării sumelor debitate forțat de la beneficiarii finali direct în conturile liniilor de credit indicate de OGP AE, astfel asigurând consolidarea fără întârzieri a fondurilor pentru continuarea operațiunilor de recreditare a sectorului real.</p>		<p>împrumuturile recreditate din surse interne și externe acordate agenților economici prin intermediul Ministerului Finanțelor, ordinele incaso sunt generate direct în conturile liniilor de credit administrate de către Oficiului de Gestionare a Programelor de Asistență Externă, conform conturilor IBAN indicate în Informațiile trimestriale recepționate de la Ministerul Finanțelor.</p> <p>Drept urmare, în scopul raportării Ministerului Finanțelor privind măsurile întreprinse pentru încasarea datoriilor cu termen expirat la împrumuturile recreditate din surse interne și externe acordate agenților economici, Serviciul Fiscal de Stat a prezentat, trimestrial, informațiile aferente anului 2020.</p>	<p><i>Fiscal de Stat se anexează pe 3 file, conform anexei nr.5</i></p>
--	---	--	--	--	---