MINISTERUL FINANŢELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

09.09.2022 nr. ***05-10/ 89/1248***
06/1-658-21 din 18.08.2021
La nr. ***20-78-1070-6588 din 10.09.2021***

Referitor la raportarea pe marginea
Hotărârii Curții de Conturi nr. 48/2021

Curtea de Conturi
a Republicii Moldova
(e-mail: ccrm@ccrm.md; t_caraman@ccrm.md)

Cancelaria de Stat
(e-mail: cancelaria@gov.md)

Cu referință la **Hotărârea Curții de Conturi nr.48 din 30 iulie 2021** „C*u privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020”*, Ministerul Finanțelor informează că, întru implementarea cerințelor și recomandărilor ce i-au fost înaintate, a fost elaborat un Plan de acțiuni, aprobat prin Ordinul Ministrului finanțelor nr.152/2021 *(copia ordinului se prezintă anexat, pe 6 file).*

Anexe: 29 file.

MINISTRU **Dumitru BUDIANSCHI**

Digitally signed by Budianschi Dumitru
Date: 2022.09.12 22:49:03 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

Executor: Lilia Caracicovschi
Tel.: (022) 26 26 71
e-mail: lilia.caracicovschi@mf.gov.md

Anexă la scr. nr. 05-10/ 89/1248 din 9 septembrie 2022

Informația
privind mersul implementării Planului de acțiuni pentru executarea cerințelor/recomandărilor Curții de Conturi din **Hotărârea nr.48/2021**
„Cu privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020”,
la situația din septembrie 2022

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Cerințe din partea hotărâtoare:							
2.4. Ministerului Finanțelor, pentru documentare și luare de atitudine, precum și pentru:							
1.	**2.4.1.** eficientizarea activității Agenției Achiziții Publice, în vederea îndeplinirii conforme a funcțiilor și atribuțiilor prevăzute de lege *(Secțiunea 4.3)*	Efectuarea unei misiuni de audit intern de performanță, cu tema: *Sunt procesele operaționale din cadrul Agenției Achiziții Publice eficiente în raport cu atribuțiile stabilite entității prin lege?*	Trimestrul III, 2022	Misiune de audit intern planificată și realizată conform termenelor stabiliți; Raport de audit intern aprobat de ministrul finanțelor	**AC al MF:** Serviciul audit intern	În perioada **21.02.2022-13.05.2022,** Serviciul de audit intern al MF, în baza Planului de acțiuni, aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.29 din 21.02.2022 (*se anexează*), a realizat misiunea de audit intern cu obiectivul general – *„Sunt procesele operaționale din cadrul Agenției Achiziții Publice și Direcției achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor eficiente și funcționale în raport cu atribuțiile stabilite prin Lege?”* În baza Ordinului Ministrului Finanțelor nr.58 din 18.05.2022 (*se anexează*) au fost aprobate rezultatele misiunii de audit, inclusiv Raportul de audit și Planul de acțiuni privind implementarea recomandărilor de audit.	**Realizat**

MD-2005, mun. Chișinău, str. Constantin Tănase, 7
tel. (022) 26 25 24, e-mail: cancelaria@mf.gov.md

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
		Stabilirea și implementarea unui set de măsuri orientate spre optimizarea și eficientizarea activității Agenției Achiziții Publice, inclusiv ajustarea actelor normative de organizare și funcționare a entității	2022	Set de măsuri implementat	**AC al MF:** Direcția achiziții publice; **Agenția Achiziții Publice**	Sunt în desfășurare acțiunile stabilite în Planul de acțiuni privind implementarea recomandărilor de audit, aprobat în data de 08.07.2022 (*se anexează*). A fost inițiat procesul de elaborare a proiectului hotărârii Guvernului cu privire la aprobarea proiectului de lege pentru modificarea Legii nr.131/2015 *privind achizițiile publice*, care va include și revizuirea atribuțiilor Agenției Achiziții Publice. În acest sens, modul de organizare și funcționare a Agenției Achiziții Publice urmează a fi revizuit concomitent prin modificarea Hotărârii Guvernului nr.134/2017 *pentru aprobarea Regulamentul privind organizarea și funcționarea Agenției Achiziții Publice și efectivul-limită al acesteia*.	**În curs de realizare**
	2.4.2. înaintarea propunerilor de modificare a legislației și aducerea în concordanță a prevederilor cadrului normativ care reglementează achiziționarea de către Serviciul Vamal și Serviciul Fiscal de Stat a formularelor tipizate cu regim special *(Secțiunea 4.2.2.2)*	Înaintarea către Guvern a propunerilor de modificare a legislației și aducerea în concordanță a prevederilor cadrului normativ care reglementează achiziționarea de către Serviciul Vamal și Serviciul Fiscal de Stat a formularelor tipizate cu regim special	Iulie 2022	Cadru normativ modificat	**AC al MF:** Direcția politici fiscale și vamale **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	A fost aprobată Hotărârea Guvernului nr.560/2022 *cu privire la modificarea unor hotărâri ale Guvernului*, în vigoare din 29.08.2022, publicată în Monitorul Oficial al R.Moldova nr.238-244, art.628 din 29.07.2022	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
	2.4.3. asigurarea funcționalității și dezvoltării continue a Sistemului Informațional Automatizat „Registrul de stat al achizițiilor publice" (MTender), în vederea utilizării eficiente a acestuia în cadrul procedurilor de achiziții publice *(Secțiunea 4.4)*	Identificarea și implementarea soluțiilor optime de dezvoltare a sistemului de e-achiziții	2022	Sistem de e-achiziții dezvoltat	**AC al MF:** Direcția achiziții publice în colaborare cu alte subdiviziuni implicate	La data de 06.11.2019, în baza prevederilor Acordului de finanțare semnat în 2015 de Guvernul RM și CE, a fost inițiat Proiectul „Asistență tehnică pentru dezvoltarea unui sistem de achiziții electronice în Republica Moldova de către Delegația UE", după care o perioadă a fost suspendat. **În luna ianuarie 2022**, în urma deciziei MF de comun cu Delegația UE, **proiectul a fost reluat**. Astfel, Proiectul constă în trecerea de la Sistemul multi-platformă la Sistemul centralizat cu o singură platformă, respectiv **Conceptul tehnic al SIA RSAP necesită a fi modificat**, lucru care se desfășoară în prezent. MF, prin scrisoarea nr.13-09/132 din 25.05.2022, a confirmat lipsa obiecțiilor și acordul asupra textului Conceptului prezentat de către Delegația UE spre aprobare.	**În curs de realizare**
2.	**2.5. Ministerului Finanțelor și instituțiilor din subordine auditate,** pentru luare de atitudine și asigurarea implementării recomandărilor expuse în Raportul de audit						
Recomandări expuse în Raportul de audit:							
Conducerii MF, SV și SFS:							
3.	**1.** să examineze rezultatele auditului public extern, cu aprobarea unui plan de măsuri de remediere a situațiilor constatate și implementarea	1.1. Elaborarea și înaintarea spre aprobare a Planului de măsuri privind implementarea recomandărilor cuprinse în Hotărârea Curții de Conturi nr. 48 din 30 iulie 2021 „Cu	2021	Plan de măsuri aprobat	**AC al MF:** Direcția analiză, monitorizare și evaluare a	Planul de acțiuni privind implementarea cerințelor și recomandărilor Curții de Conturi din Hotărârea nr.48 din 30 iulie 2021 „Cu privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020" a fost aprobat prin Ordinul Ministrului finanțelor	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
	recomandărilor de audit	privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020”			politicilor	nr. 152 din 27 decembie 2021.	
4.	**2.** să actualizeze planurile anuale de achiziții și să asigure corelarea acestora cu bugetul aprobat al entității, în vederea planificării conforme a achizițiilor publice *(Secțiunea 4.1.1.1)*	2.1. Analiza executării planului anual de achiziții, stabilirea necesităților neplanificate, corelarea acestora cu bugetul disponibil și actualizarea planului anual de achiziții	3 zile de la modificarea bugetului și/sau identificarea resurselor	Plan anual de achiziții actualizat și corelat cu bugetul instituției	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** Planul anual de achiziții a fost actualizat, corelat cu bugetul instituției, publicat pe pagina web oficială a MF și poate fi accesat la următorul link: https://mf.gov.md/ro/ministerul-finan%C8%9Belor/achizi%C8%9Biile-publice; **SV – Realizat** Planul de achiziții al Serviciului Vamal pentru anul 2021, actualizat/corelat pe data de 22.12.2021, a fost publicat pe pagina web oficială a SV și poate fi accesat la următorul link: https://customs.gov.md/api/media/17/01/2022/160058.PDF Planul de achiziții pentru anul 2022, elaborat/aprobat pe data de 28.01.2022, a fost publicat pe pagina web oficială a SV și poate fi accesat la următorul link: https://customs.gov.md/api/media/04/02/2022/Plan_achizi%C8%9Bii_2022.PDF	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
						SFS - Realizat Planul anual de achiziții a fost actualizat, corelat cu bugetul instituției, și plasat pe pagina oficială a SFS https://sfs.md/ro/rapoarte-pe-achizitii	
5.	**3.** să elaboreze și să publice regulamentar anunțurile de intenție și planurile anuale de achiziții, în vederea asigurării transparenței procesului de planificare a achizițiilor publice *(Secțiunile 4.1.1.2 și 4.1.1.3)*	3.1. Elaborarea și publicarea anunțurilor de intenție în Buletinul Achiziţiilor Publice în termen de 30 de zile de la data aprobării bugetului autorităţii contractante	În termen de 30 de zile de la data aprobării bugetului	Anunț de intenție elaborat și publicat	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** Anunțurile de intenție au fost publicate în termen, conform planului de achiziție, pot fi accesate la următorul link: https://tender.gov.md/ro/system/files/bap/2014/bap_nr_9_1.pdf **SV – Realizat** Anunțurile de intenție au fost publicate în termen, conform planului de achiziție, pot fi accesate la următorul link: https://tender.gov.md/ro/system/files/bap/2014/bap_nr_9_1.pdf **SFS - Realizat** Anunțurile de intenție au fost publicate în termen, conform planului de achiziție, pot fi accesate la următorul link: https://tender.gov.md/ro/system/files/bap/2014/bap_ nr_5_0.pdf	**Realizat**
		3.2. Aprobarea planului anual de achiziții în termen de 15 zile de la publicarea anunțurilor de intenție	În termen de 15 zile de la publicarea anunțurilor de	Planul anual de achiziții aprobat		**MF – Realizat** Planul anual de achiziții a fost aprobat în termen https://mf.gov.md/ro/ministerul-finan%C8%9Belor/achizi%C8%9Biile-publice	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
			intenție			**SV – Realizat** Planul de achiziții pe anul 2022 al Serviciului Vamal a fost aprobat la data de 28.01.2022, și publicat pe pagina web oficială a SV https://customs.gov.md/api/media/04/02/2022/Plan_achizi%C8%9Bii_2022.PDF **SFS - Realizat** Planul anual de achiziții a SFS a fost aprobat în termen și publicat pe pagina oficială a SFS https://sfs.md/ro/rapoarte-pe-achizitii	
		3.3. Publicarea pe pagina web a planului anual de achiziţii, în termen de 15 zile de la aprobarea acestuia sau în 5 zile de la modificarea acestuia	În termen de 15 zile de la aprobare; În termen de 5 zile de la modificare	Planul anual de achiziții publicat		**MF – Realizat** Planul anual de achiziții aMF a fost publicat în termen https://mf.gov.md/ro/ministerul-finan%C8%9Belor/achizi%C8%9Biile-publice **SV – Realizat** Planul de achiziții pe anul 2022 al Serviciului Vamal a fost publicat pe pagina web oficială a SV https://customs.gov.md/api/media/04/02/2022/Plan_achizi%C8%9Bii_2022.PDF **SFS - Realizat** Planul anual de achiziții a SFS a fost publicat în termen pe pagina oficială web a SFS https://sfs.md/ro/rapoarte-pe-achizitii	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
6.	**4.** să coreleze valoarea estimativă a contractelor de achiziții publice cu cea a anunțurilor de participare la procedura de achiziție publică *(Secțiunea 4.1.1.2)*	4.1. Respectarea condițiilor de planificare a contractelor de achiziții publice 4.2. Asigurarea corespunderii valorii estimative a contractelor din planurile anuale de achiziții cu valorile din anunțurile de participare	Permanent	Valori corelate	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** A fost asigurată respectarea condițiilor de planificare a contractelor de achiziții publice precum și a fost asigurată corespunderea valorii estimative a contractelor https://mf.gov.md/ro/ministerul-finan%C8%9Belor/achizi%C8%9Biile-publice https://achizitii.md/ro/cabinet/tender/list **SV - Realizat** A fost asigurată respectarea condițiilor de planificare a contractelor de achiziții publice precum și a fost asigurată corespunderea valorii estimative a contractelor, inclusiv studierea permanentă a pieței interne și costurilor de referință în vederea prognozării cât mai corecte a valorii estimative a viitoarelor contracte. **SFS - Realizat** A fost asigurată respectarea condițiilor de planificare a contractelor de achiziții publice precum și a fost asigurată corespunderea valorii estimative a contractelor, care pot fi accesate la următoarele linkuri: https://sfs.md/ro/rapoarte-pe-achizitii, https://achizitii.md/ro/cabinet/tender/list	**Realizat**
7.	**5.** să planifice regulamentar achizițiile publice, prin studierea detaliată a pieței, în	5.1. Planificarea necesităților de bunuri, servicii și lucrări prin studierea detaliată a pieței, în conformitate cu	Permanent, până la inițierea procedurii de	Planificare corectă a necesităților de bunuri, servicii și	**AC al MF:** Direcția management	**MF – Realizat** Necesitățile de bunuri, servicii și lucrări au fost planificate în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 105/2020 „Cu	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
	vederea gestionării resurselor financiare publice conform principiilor bunei guvernări *(Secțiunea 4.1.2.1)*	prevederile Ordinului nr.105/2020 „Cu privire la aprobarea Instrucţiunii privind modalitatea, condiţiile şi procedura de organizare şi desfăşurare a consultării pieţei în vederea pregătirii achiziţiei publice”	achiziție publică	lucrări	instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	privire la aprobarea Instrucţiunii privind modalitatea, condiţiile şi procedura de organizare şi desfăşurare a consultării pieţei în vederea pregătirii achiziţiei publice” *(Monitorul Oficial al R. Moldova, nr. 221-225, art.750 din 28.08.2020),* și pot fi accesate la următorul link: https://mf.gov.md/ro/ministerul-finan%C8%9Belor/achizi%C8%9Biile-publice **SV - Realizat** Necesitățile de bunuri, servicii și lucrări au fost planificate în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 105/2020 „Cu privire la aprobarea Instrucţiunii privind modalitatea, condiţiile şi procedura de organizare şi desfăşurare a consultării pieţei în vederea pregătirii achiziţiei publice”, și pot fi accesate la următorul link: https://customs.gov.md/ro/articles/achizitii-publice **SFS - Realizat** Necesitățile de bunuri, servicii și lucrări în cadrul SFS au fost planificate corect în conformitate cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 105/2020 „Cu privire la aprobarea Instrucţiunii privind modalitatea, condiţiile şi procedura de organizare şi desfăşurare a consultării pieţei în vederea pregătirii achiziţiei publice”, și pot fi	

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
						accesate la următorul link: https://sfs.md/ro/rapoarte-pe-achizitii	
8.	**6.** să determine în mod adecvat necesitățile de achiziții, în scopul evitării încheierii contractelor neplanificate și suportării cheltuielilor suplimentare *(Secțiunea 4.1.2.2)*	6.1. Determinarea și planificarea necesităților în conformitate cu HG nr.1419/2016 și în limita alocațiilor bugetare aprobate	Permanent până la aprobarea bugetului	Necesitățile de achiziții determinate și planificate	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** Necesitățile de achiziții au fost determinate și planificate în conformitate cu prevederile *Regulamentului cu privire la modul de planificare a contractelor de achiziţii publice*, aprobat prin HG nr.1419/2016, și pot fi accesate la următorul link: https://mf.gov.md/ro/ministerul-finan%C8%9Belor/achizi%C8%9Biile-publice **SV - Realizat** Necesitățile de achiziții au fost determinate și planificate în conformitate cu prevederile *Regulamentului cu privire la modul de planificare a contractelor de achiziţii publice,* aprobat prin HG nr.1419/2016, și pot fi accesate la următorul link: https://customs.gov.md/ro/articles/achizitii-publice **SFS - Realizat** Necesitățile de achiziții ale SFS au fost determinate și planificate în conformitate cu prevederile *Regulamentului cu privire la modul de planificare a contractelor de achiziţii publice*, aprobat prin HG nr.1419/2016, și pot fi accesate la următorul link: https://sfs.md/ro/rapoarte-pe-achizitii	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
9.	**7.** să întocmească și să depună în mod regulamentar declarațiile de imparțialitate și confidențialitate în cadrul procedurilor de achiziție publică *(Secțiunea 4.2.1)*	7.1. Semnarea și depunerea obligatorie a declarației de imparțialitate și confidențialitate de către fiecare membru al grupului de lucru pentru achiziții în cadrul procedurilor de achiziție publică	La fiecare procedură de achiziție publică	Declarații de imparțialitate și confidențialitate semnate și depuse	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** Declarațiile de imparțialitate și confidențialitate au fost semnate și depuse la fiecare procedură de achiziție publică, în conformitate cu Anexa nr.3 la *Regulamentul cu privire la activitatea grupului de lucru în domeniul achizițiilor publice*, aprobat prin HG nr.10/2021. **SV - Realizat** Declarațiile de imparțialitate și confidențialitate au fost semnate și depuse la fiecare procedură de achiziție publică, în conformitate cu Anexa nr.3 la *Regulamentul cu privire la activitatea grupului de lucru în domeniul achizițiilor publice*, aprobat prin HG nr.10/2021. **SFS - Realizat** Declarațiile de imparțialitate și confidențialitate au fost semnate și depuse la fiecare procedură de achiziție publică, în conformitate cu Anexa nr.3 la *Regulamentul cu privire la activitatea grupului de lucru în domeniul achizițiilor public*e, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.10/2021.	**Realizat**
10.	**8.** să elimine practica de includere în documentația de atribuire a unor cerințe restrictive în cadrul procedurilor de achiziție publică, pentru a asigura	8.1. Elaborarea documentației de atribuire în cadrul procedurii de achiziții publice în conformitate cu cerințele stipulate de legislația în	Permanent până la inițierea procedurii de achiziție	Documentație de atribuire elaborată	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul**	**MF – Realizat** Documentațiile de atribuire în cadrul procedurilor de achiziții au fost elaborate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare https://achizitii.md/ro/cabinet/tender/list	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
	participarea largă a operatorilor economici la procedurile de achiziții publice, conform legislației în vigoare *(Secțiunea 4.2.2.1)*	vigoare	publică		**Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**SV - Realizat** Documentațiile de atribuire în cadrul procedurilor de achiziții au fost elaborate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare https://achizitii.md/ro/cabinet/tender/list https://tender.gov.md/ro/content/documenta%C5%A3ia-standard-pentru-realizarea-achizi%C8%9Biilor-publice-de-bunuri-%C8%99i-servicii **SFS - Realizat** Documentațiile de atribuire în cadrul procedurilor de achiziții au fost elaborate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, și pot fi accesate la următoarele linkuri: https://tender.gov.md/ro/content/documenta%C8%9Bia-standard-pentru-realizarea-achizi%C5%A3iilor-publice-de-lucr%C4%83ri, https://tender.gov.md/ro/content/documenta%C5%A3ia-standard-pentru-realizarea-achizi%C8%9Biilor-publice-de-bunuri-%C8%99i-servicii	
11.	**9.** să organizeze instruirea în domeniul achizițiilor publice a membrilor grupurilor de lucru pentru achiziții, în	9.1. Desfășurarea seminarelor de instruire în domeniul achizițiilor publice, destinate membrilor grupurilor de lucru	Trimestrul I, 2022	4 seminare de instruire desfășurate; 35 persoane	**Agenția Achiziții Publice**	În data de 1, 8, 10 și 15 februarie 2022, Agenția Achiziții Publice a desfășurat 4 activități de instruire online (fiecare cu o durată de până la 3 ore) cu genericul: *„Achiziții publice, cadrul*	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
	vederea ridicării nivelului de pregătire profesională a acestora *(Secțiunea 4.2.1)*	pentru achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor și a instituțiilor din subordine		instruite		*legal și desfășurarea acestora*", în carul cărora au fost instruiți 88 participanți.	
12.	**10.** să informeze în modul stabilit operatorii economici despre rezultatele procedurilor de achiziție publică, în vederea asigurării transparenței în cadrul achizițiilor publice *(Secțiunile 4.2.3.3 și 4.2.3.4)*	10.1. Informarea operatorilor economici implicați în procedurile de achiziții publice despre deciziile referitoare la rezultatele procedurilor de atribuire a contractelor de achiziții publice, conform legislației în vigoare	În termen de 3 zile lucrătoare de la emiterea deciziei	Operatorii economici implicați în procedura de achiziție informați	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** Operatorii economici care au fost implicați în procedura de achiziție publică, au fost informați în termen despre rezultatele procedurii de achiziții, prin intermediul sistemului de management al documentelor, inclusiv prin intermediul portalului www.mtender.gov.md **SV - Realizat** Scrisorile de informare privind rezultatul desfășurării procedurilor de achiziții publice sunt expediate tuturor participanților la adresele de email indicate în formularul DUAE (sau, după caz, în alte formulare informaționale). **SFS - Realizat** Operatorii economici care au fost implicați în procedura de achiziție publică, au fost informați în termen despre rezultatele procedurii de achiziții, prin intermediul sistemului de management al documentelor al SFS.	**Realizat**
13.	**11.** să planifice regulamentar achizițiile publice, evitând divizarea acestora prin	11.1. Planificarea achizițiilor publice în conformitate cu art.76 al Legii nr.131/2015 privind achizițiile publice și	În termen de 15 zile de la aprobarea	Achiziții publice planificate regulamentar	**AC al MF:** Direcția management	**MF – Realizat** Achizițiile publice în cadrul ministerului au fost planificate și desfășurate regulamentar și în termen, în conformitate cu prevederile	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
	încheierea contractelor de achiziții de valoare mică *(Secțiunile 4.2.4.1 și 4.2.4.2)*	Hotărârea Guvernului nr.1419/2016 cu privire la aprobarea Regulamentului privind modul de planificare al contractelor de achiziții publice	bugetului		instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	legislației în vigoare. **SV - Realizat** Asigurarea planificării regulamentare, analiza și, după caz, separarea necesităților de bunuri/lucrări/servicii în mai multe loturi omogene precum și utilizarea procedurii de atribuire "licitație deschisă". **SFS - Realizat** Achizițiile publice în cadrul SFS au fost planificate regulamentar și în termen, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, conform necesităților.	
14.	**12.** să asigure încheierea contractelor și desfășurarea achizițiilor conform planului anual de achiziții aprobat *(Secțiunile 4.2.5.1, 4.2.5.2 și 4.2.5.3)*	12.1. Asigurarea desfășurării achizițiilor publice, conform planului de achiziții anual aprobat/modificat	Permanent conform valorilor și termenilor din planul de achiziție aprobat/modificat	Achiziții publice desfășurate conform planului aprobat	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** Achizițiile publice au fost desfășurate în conformitate cu planul anual de achiziție aprobat, care este publicat pe pagina web oficială a MF și poate fi accesat la următorul link: https://mf.gov.md/ro/ministerul-finan%C8%9Belor/achizi%C8%9Biile-publice **SV - Realizat** Achizițiile publice au fost desfășurate în conformitate cu planul anual de achiziție aprobat, care este publicat pe pagina web oficială a SV și poate fi accesat la următorul link:	**Realizat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii/ Concluzii
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
						https://customs.gov.md/ro/articles/achizitii-publice **SFS - Realizat** Achizițiile publice au fost desfășurate în conformitate cu planul anual de achiziție aprobat, care este publicat pe pagina oficială a SFS și poate fi accesat la următorul link https://sfs.md/ro/rapoarte-pe-achizitii	
15.	**13.** să asigure calcularea, depunerea și reținerea garanției de bună execuție, în scopul executării depline a contractelor de achiziții publice de lucrări *(Secțiunea 4.2.5.3)*	13.1. Asigurarea depunerii și reținerii garanției de bună execuție în conformitate cu cerințele stipulate în Regulamentul privind achizițiile publice de lucrări, aprobat prin HG nr.638/2020.	La încheierea contractelor a căror valoare depășește 800 000,00 lei fără TVA pentru bunuri și servicii și 2 000 000,00 lei fără TVA pentru lucrări.	Garanții de bună execuție a contractelor calculate/depuse/ reținute	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal;** **Serviciul Fiscal de Stat**	**MF – Realizat** A fost asigurată calcularea, depunerea și reținerea garanțiilor de bună execuție, în scopul executării depline a contractelor de achiziții publice, în conformitate cu prevederile HG nr.638/2020. **SV - Realizat** Monitorizarea permanentă a executării contractelor, iar în caz de încălcare a clauzelor prestabilite/asumate – sancționare prin reținerea garanției de bună execuție. **SFS - Realizat** A fost asigurată calcularea, depunerea și reținerea garanțiilor de bună execuție, în scopul executării depline a contractelor de achiziții publice, în conformitate cu prevederile HG nr.638/2020.	**Realizat**

MINISTERUL FINANȚELOR AL REPUBLICII MOLDOVA

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ORDIN
ПРИКАЗ

27 decembrie 2021 mun. Chișinău Nr. 152

Cu privire la aprobarea Planului de acțiuni pentru implementarea cerințelor și recomandărilor din HCC nr.48 din 30 iulie 2021

În scopul asigurării executării depline și în termen a recomandărilor înaintate de către Curtea de Conturi prin Hotărârea nr.48 din 30 iulie 2021 „Cu privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020" (în continuare – ***Hotărârea nr.48/2021***), în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor nr.54 din 24 martie 2021 „Cu privire la aprobarea Regulamentului privind comunicarea cu echipele de audit ale Curții de Conturi pe parcursul misiunilor de audit desfășurate în cadrul Ministerului Finanțelor, precum și monitorizarea și raportarea implementării cerințelor și recomandărilor Curții de Conturi adresate Ministerului Finanțelor", și art.3 liniuța 8 din Hotărârea Parlamentului nr.43/2021,

ORDON:

1. Se aprobă *Planul de acțiuni privind implementarea cerințelor și recomandărilor Curții de Conturi din Hotărârea nr. 48 din 30 iulie 2021 „Cu privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020*", conform Anexei.
2. *Subdiviziunile responsabile din cadrul Aparatului Central al Ministerului Finanțelor, Serviciul Fiscal de Stat, Serviciul Vamal și Agenția Achiziții Publice* vor întreprinde acțiuni concrete întru realizarea măsurilor planificate în termenele stabilite și vor prezenta Direcției analiză, monitorizare și evaluare a politicilor, până la data de **22 august 2022**, informații privind implementarea acestora, cu anexarea documentelor justificative, după caz.
3. *Direcția analiză, monitorizare și evaluare a politicilor* va definitiva Informația privind executarea recomandărilor de audit și va asigura informarea Curții de Conturi în termen de 12 luni din data publicării Hotărârii în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, conform prevederii din pct.4 al părții hotărâtoare, către data de 9 septembrie 2022.
4. *Direcția analiză, monitorizare și evaluare a politicilor din cadrul Ministerului Finanțelor, Serviciul Fiscal de Stat și Serviciul Vamal* vor asigura publicarea pe paginile web oficiale ale instituțiilor, a Hotărârii nr.48/2021 și a Informației privind executarea cerințelor și recomandărilor Curții de Conturi.

Anexă: *5 file.*

Ministru **Dumitru BUDIANSCHI**

Digitally signed by Budianschi Dumitru
Date: 2021.12.27 07:42:46 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

Anexă

Plan de acțiuni privind implementarea cerințelor și recomandărilor Curții de Conturi din Hotărârea nr. 48 din 30 iulie 2021 „Cu privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020"

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
		Cerințe din partea hotărâtoare:			
2.4. Ministerului Finanțelor, pentru documentare și luare de atitudine, precum și pentru:					
1.	**2.4.1.** eficientizarea activității Agenției Achiziții Publice, în vederea îndeplinirii conforme a funcțiilor și atribuțiilor prevăzute de lege *(Secțiunea 4.3)*	Efectuarea unei misiuni de audit intern de performanță, cu tema: *Sunt procesele operaționale din cadrul Agenției Achiziții Publice eficiente în raport cu atribuțiile stabilite entității prin lege?*	Trimestrul III, 2022	Misiune de audit intern planificată și realizată conform termenelor stabiliți; Raport de audit intern aprobat de ministrul finanțelor	**AC al MF:** Serviciul audit intern
		Stabilirea și implementarea unui set de măsuri orientate spre optimizarea și eficientizarea activității Agenției Achiziții Publice, inclusiv ajustarea actelor normative de organizare și funcționare a entității	2022	Set de măsuri implementat	**AC al MF:** Direcția achiziții publice; **Agenția Achiziții Publice**
	2.4.2. înaintarea propunerilor de modificare a legislației și aducerea în concordanță a prevederilor cadrului normativ care reglementează achiziționarea de către Serviciul Vamal și Serviciul Fiscal de Stat a formularelor tipizate cu regim special *(Secțiunea 4.2.2.2)*	Înaintarea către Guvern a propunerilor de modificare a legislației și aducerea în concordanță a prevederilor cadrului normativ care reglementează achiziționarea de către Serviciul Vamal și Serviciul Fiscal de Stat a formularelor tipizate cu regim special	Iulie 2022	Cadru normativ modificat	**AC al MF:** Direcția politici fiscale și vamale **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
	2.4.3. asigurarea funcționalității și dezvoltării continue a Sistemului Informațional Automatizat „Registrul de stat al achizițiilor publice" (MTender), în vederea utilizării eficiente a acestuia în cadrul procedurilor de achiziții publice *(Secțiunea 4.4)*	Identificarea și implementarea soluțiilor optime de dezvoltare a sistemului de e-achiziții	2022	Sistem de e-achiziții dezvoltat	**AC al MF:** Direcția achiziții publice în colaborare cu alte subdiviziuni implicate
2.	**2.5. Ministerului Finanțelor și instituțiilor din subordine auditate,** pentru luare de atitudine și asigurarea implementării recomandărilor expuse în Raportul de audit				
Recomandări expuse în Raportul de audit:					
Conducerii MF, SV și SFS:					
3.	**1.** să examineze rezultatele auditului public extern, cu aprobarea unui plan de măsuri de remediere a situațiilor constatate și implementarea recomandărilor de audit	1.1. Elaborarea și înaintarea spre aprobare a Planului de măsuri privind implementarea recomandărilor cuprinse în Hotărârea Curții de Conturi nr. 48 din 30 iulie 2021 „Cu privire la Raportul auditului conformității asupra achizițiilor publice în cadrul sistemului Ministerului Finanțelor în anii 2019-2020"	2021	Plan de măsuri aprobat	**AC al MF:** Direcția analiză, monitorizare și evaluare a politicilor
4.	**2.** să actualizeze planurile anuale de achiziții și să asigure corelarea acestora cu bugetul aprobat al entității, în vederea planificării conforme a achizițiilor publice *(Secțiunea 4.1.1.1)*	2.1. Analiza executării planului anual de achiziții, stabilirea necesităților neplanificate, corelarea acestora cu bugetul disponibil și actualizarea planului anual de achiziții	3 zile de la modificarea bugetului și/sau identificarea resurselor	Plan anual de achiziții actualizat și corelat cu bugetul instituției	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
5.	**3.** să elaboreze și să publice regulamentar anunțurile de	3.1. Elaborarea și publicarea anunțurilor de intenție în Buletinul Achizițiilor Publice în	În termen de 30 de zile de la data	Anunț de intenție elaborat și publicat	**AC al MF:**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
	intenție și planurile anuale de achiziții, în vederea asigurării transparenței procesului de planificare a achizițiilor publice *(Secțiunile 4.1.1.2 și 4.1.1.3)*	termen de 30 de zile de la data aprobării bugetului autorității contractante	aprobării bugetului		Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
		3.2. Aprobarea planului anual de achiziții în termen de 15 zile de la publicarea anunțurilor de intenție	În termen de 15 zile de la publicarea anunțurilor de intenție	Planul anual de achiziții aprobat	
		3.3. Publicarea pe pagina web a planului anual de achiziții, în termen de 15 zile de la aprobarea acestuia sau în 5 zile de la modificarea acestuia	În termen de 15 zile de la aprobare; În termen de 5 zile de la modificare	Planul anual de achiziții publicat	
6.	**4.** să coreleze valoarea estimativă a contractelor de achiziții publice cu cea a anunțurilor de participare la procedura de achiziție publică *(Secțiunea 4.1.1.2)*	4.1. Respectarea condițiilor de planificare a contractelor de achiziții publice	Permanent	Valori corelate	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
		4.2. Asigurarea corespunderii valorii estimative a contractelor din planurile anuale de achiziții cu valorile din anunțurile de participare			
7.	**5.** să planifice regulamentar achizițiile publice, prin studierea detaliată a pieței, în vederea gestionării resurselor financiare publice conform principiilor bunei guvernări *(Secțiunea 4.1.2.1)*	5.1. Planificarea necesităților de bunuri, servicii și lucrări prin studierea detaliată a pieței, în conformitate cu prevederile Ordinului nr.105/2020 „Cu privire la aprobarea Instrucțiunii privind modalitatea, condițiile și procedura de organizare și desfășurare a consultării pieței în vederea pregătirii achiziției publice”	Permanent, până la inițierea procedurii de achiziție publică	Planificare corectă a necesităților de bunuri, servicii și lucrări	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
8.	**6.** să determine în mod adecvat necesitățile de achiziții, în scopul evitării încheierii contractelor neplanificate și suportării cheltuielilor suplimentare *(Secțiunea 4.1.2.2)*	6.1. Determinarea și planificarea necesităților în conformitate cu HG nr.1419/2016 și în limita alocațiilor bugetare aprobate	Permanent până la aprobarea bugetului	Necesitățile de achiziții determinate și planificate	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
9.	**7.** să întocmească și să depună în mod regulamentar declarațiile de imparțialitate și confidențialitate în cadrul procedurilor de achiziție publică *(Secțiunea 4.2.1)*	7.1. Semnarea și depunerea obligatorie a declarației de imparțialitate și confidențialitate de către fiecare membru al grupului de lucru pentru achiziții în cadrul procedurilor de achiziție publică	La fiecare procedură de achiziție publică	Declarații de imparțialitate și confidențialitate semnate și depuse	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
10.	**8.** să elimine practica de includere în documentația de atribuire a unor cerințe restrictive în cadrul procedurilor de achiziție publică, pentru a asigura participarea largă a operatorilor economici la procedurile de achiziții publice, conform legislației în vigoare *(Secțiunea 4.2.2.1)*	8.1. Elaborarea documentației de atribuire în cadrul procedurii de achiziții publice în conformitate cu cerințele stipulate de legislația în vigoare	Permanent până la inițierea procedurii de achiziție publică	Documentație de atribuire elaborată	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
11.	**9.** să organizeze instruirea în domeniul achizițiilor publice a membrilor grupurilor de lucru pentru achiziții, în vederea ridicării nivelului de pregătire profesională a acestora *(Secțiunea 4.2.1)*	9.1. Desfășurarea seminarelor de instruire în domeniul achizițiilor publice, destinate membrilor grupurilor de lucru pentru achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor și a instituțiilor din subordine	Trimestrul I, 2022	4 seminare de instruire desfășurate; 35 persoane instruite	**Agenția Achiziții Publice**

Nr. d/o	Conținutul cerinței/recomandării	Măsuri de implementare	Termenul de realizare	Indicator de rezultat	Responsabil
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
12.	**10.** să informeze în modul stabilit operatorii economici despre rezultatele procedurilor de achiziție publică, în vederea asigurării transparenței în cadrul achizițiilor publice *(Secțiunile 4.2.3.3 și 4.2.3.4)*	10.1. Informarea operatorilor economici implicați în procedurile de achiziții publice despre deciziile referitoare la rezultatele procedurilor de atribuire a contractelor de achiziții publice, conform legislației în vigoare	În termen de 3 zile lucrătoare de la emiterea deciziei	Operatorii economici implicați în procedura de achiziție informați	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
13.	**11.** să planifice regulamentar achizițiile publice, evitând divizarea acestora prin încheierea contractelor de achiziții de valoare mică *(Secțiunile 4.2.4.1 și 4.2.4.2)*	11.1. Planificarea achizițiilor publice în conformitate cu art.76 al Legii nr.131/2015 privind achizițiile publice și Hotărârea Guvernului nr.1419/2016 cu privire la aprobarea Regulamentului privind modul de planificare al contractelor de achiziții publice	În termen de 15 zile de la aprobarea bugetului	Achiziții publice planificate regulamentar	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
14.	**12.** să asigure încheierea contractelor și desfășurarea achizițiilor conform planului anual de achiziții aprobat *(Secțiunile 4.2.5.1, 4.2.5.2 și 4.2.5.3)*	12.1. Asigurarea desfășurării achizițiilor publice, conform planului de achiziții anual aprobat/modificat	Permanent conform valorilor și termenilor din planul de achiziție aprobat/modificat	Achiziții publice desfășurate conform planului aprobat	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**
15.	**13.** să asigure calcularea, depunerea și reținerea garanției de bună execuție, în scopul executării depline a contractelor de achiziții publice de lucrări *(Secțiunea 4.2.5.3)*	13.1. Asigurarea depunerii și reținerii garanției de bună execuție în conformitate cu cerințele stipulate în Regulamentul privind achizițiile publice de lucrări, aprobat prin HG nr.638/2020.	La încheierea contractelor a căror valoare depășește 800 000,00 lei fără TVA pentru bunuri și servicii și 2 000 000,00 lei fără TVA pentru lucrări.	Garanții de bună execuție a contractelor calculate/depuse/reținute	**AC al MF:** Direcția management instituțional; **Serviciul Vamal; Serviciul Fiscal de Stat**

MINISTERUL FINANȚELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

ORDIN

mun. Chișinău

21 februarie 2022 Nr. 29

Cu privire la efectuarea misiunii de audit intern

În temeiul art. 25 alin. (2), lit. d) din Legea privind controlul financiar public intern nr. 229 din 23.09.2010, conform prevederilor Planului de acțiuni al Serviciului audit intern pentru anul 2022,

ORDON:

1. De a efectua misiunea de audit intern cu obiectivul general – *„Sunt procesele operaționale din cadrul Agenției Achiziții Publice și Direcției achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor eficiente și funcționale în raport cu atribuțiile stabilite prin Lege?"*
2. Serviciul audit intern va asigura efectuarea auditului intern în perioada **21.02.2022 – 15.04.2022** de către:

   Șeful echipei de audit:

   Alexandru Lungu, auditor intern principal, Serviciul audit intern;

   Membrul echipei de audit:

   Morari Ion, auditor intern principal, Serviciul audit intern.
3. Misiunea de audit va fi desfășurată în cadrul Agenției Achiziții Publice și Direcției achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor.
4. Controlul privind realizarea misiunii de audit intern în termenul stabilit și conform cadrului normativ în vigoare este pus în sarcina supervizorului dnei **Livia Jandîc**, șef Serviciul audit intern.
5. Angajații Agenției Achiziții Publice și a Direcției achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor vor asista echipa de audit în aspecte ce țin de realizarea misiunii de audit, asigurând în același timp accesul liber la bunuri, persoane și informații necesare/ solicitate (inclusiv în format electronic).
6. Membrii echipei de audit vor păstra confidențialitatea și integritatea informațiilor obținute pe parcursul desfășurării misiunii de audit.

7. Proiectul raportului de audit va fi prezentat la data de **12.04.2022** Dlui **Ruslan Malai**, Director al Agenției Achiziții Publice și Dlui **Sergiu Căinăreanu**, șef Direcție achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor.
8. Raportul de audit va fi prezentat Dlui **Dumitru BUDIANSCHI**, Ministru al Finanțelor, la data de **15.04.2022**.
9. Prezentul ordin va fi adus la cunoștința persoanelor implicate direct în desfășurarea misiunii de audit intern.

Ministru **Dumitru BUDIANSCHI**

Coordonat cu Funcția/subdiviziunea	**Numele, Prenumele**	**Data**	**Semnătura**
Serviciul audit intern	Livia Jandîc, șef Serviciul audit intern	14.02.2022	
Executor Telefon: e-mail:	Alexandru Lungu, auditor intern principal, Serviciul audit intern, tel.: (022) 26 27 84 e-mail: ion.morari@mf.gov.md	14.02.2022	

MINISTERUL FINANȚELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

ORDIN

mun. Chișinău

18 mai 2022 Nr. 58

Cu privire la aprobarea
rezultatelor misiunii de audit intern

Având în vedere rezultatele misiunii de audit intern ad-hoc cu titlul *„Sunt procesele operaționale din cadrul Agenției Achiziții Publice și Direcției achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor eficiente și funcționale în raport cu atribuțiile stabilite prin Lege?"*, prezentate în Raportul final, în conformitate cu prevederile art. 24, alin. (2) lit. d) - f), precum și a art. 23, alin. (2) lit. c) din Legea privind controlul financiar public intern nr. 229 din 23.09.2010,

ORDON:

1. Se aprobă Raportul de audit intern cu obiectivul general: *„Sunt procesele operaționale din cadrul Agenției Achiziții Publice și Direcției achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor eficiente și funcționale în raport cu atribuțiile stabilite prin Lege?"*, urmare a misiunii de audit desfășurată în perioada **21.02.2022 – 13.05.2022** în cadrul Direcției achiziții publice, MF și a Agenției Achiziții Publice.
2. Unitățile auditate, ținând cont de recomandările formulate vor asigura:
   - întocmirea unui **Plan de acțiuni** privind implementarea recomandărilor de audit, cu stabilirea măsurilor de acțiune, termenelor de realizare și persoanelor responsabile, **în termen de 10 zile** de la aprobarea prezentului ordin;
   - preavizarea de către Serviciul audit intern a Planului de acțiuni menționat, până la aprobarea acestuia de către conducerea MF. Copia Planului de acțiuni aprobat, atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic va fi remisă unităților auditate;
   - implementarea recomandărilor de audit (ținând cont de responsabilii stabiliți) în termen, conform Planul de acțiuni aprobat, precum și raportarea Serviciului audit intern despre situația aferentă implementării recomandărilor.

3. Serviciul audit intern va asigura acțiunile de urmărire a implementării recomandărilor de audit, inclusiv raportarea ulterioară a rezultatelor Ministrului Finanțelor.
4. Controlul executării prevederilor prezentului ordin se pune în sarcina **Dlui Vladimir ARACHELOV**, Secretar de stat.

Ministru al Finanțelor **Dumitru BUDIANSCHI**

COORDONAT:
Secretar de Stat
Vladimir ARACHELOV
„07" iulie 2022

APROB:
Ministrul Finanțelor
Dumitru BUDIANSCHI
„06" iulie 2022

Plan de acțiuni
privind implementarea recomandărilor oferite în urma misiunii de audit

Sunt procesele operaționale din cadrul Agenției Achiziții Publice și Direcției achiziții publice din cadrul Ministerului Finanțelor eficiente și funcționale în raport cu atribuțiile stabilite prin Lege?

Nr.	Recomandarea	Conținutul măsurilor planificate	Termenul de realizare	Responsabilul pentru implementare
1.	Asigurarea revizuirii și actualizării oportune a regulamentului privind organizarea și funcționarea AAP aprobat prin HG nr. 134/09.03.2017, precum și a regulamentelor interne a subdiviziunilor AAP inclusiv a fișelor de post a angajaților, întru aducerea acestora în concordanță cu prevederile cadrului normativ aferent și asigurarea unui grad corespunzător al funcționalității proceselor operaționale în raport cu atribuțiile stabilite prin Lege.	1. Elaborarea și aprobarea proiectului de Hotărâre de Guvern cu privire la modificarea HG nr. 134/09.03.2017; 2. Elaborarea și aprobarea regulamentelor interne a subdiviziunilor AAP; 3. Elaborarea și aprobarea fișelor de post a angajaților AAP.	Trimestrul III anul 2022 1 lună din momentul aprobării proiectului de modificare a HG nr. 134/09.03.2017	MF AAP
2.	Ținând cont de necesitățile și solicitările AAP precum și de arhitectura și posibilitățile tehnice ale SIA „RSAP" MTender, asigurarea dezvoltării și implementării unor funcționalități	1. Dezvoltarea, în cadrul SIA RSAP, a spațiului de lucru virtual (Funcționalitate / Cabinet) pentru AAP (furnizor și destinatar al	Trimestrul I - IV anul 2023	MF AAP IP CTIF

	și instrumente noi în cadrul SI actual (eventual în cadrul altui sistem informațional de AP ce urmează a fi implementat) ce ar eficientiza activitatea AAP, eliminând consumul irațional de resurse umane și de timp și de executare a unor sarcini „improprii" activității agenției (implementarea recomandării în cauză va fi realizată strict în rezultatul solicitărilor documentate ale AAP).	datelor sistemului de achiziții) care va oferi acces la toate etapele procesului de achiziție publică.		
3.	Realizarea la nivel de management a MF de comun cu conducerea AAP, a unei analize structurale și funcționale, obiective și aprofundate referitor la funcțiile și atribuțiile delegate către AAP, precum și obiectivele și prioritățile stabilite, în raport cu resursele disponibile/ necesare întru realizarea eficientă și conformă a sarcinilor. În rezultatul analizei realizate, asigurarea implementării unui raport eficace dintre volumul resurselor delegate și complexitatea sarcinilor și atribuțiilor stabilite, inclusiv ținând cont de raportul proporțional dintre funcțiile publice de conducere și cele de execuție.	1. Efectuarea unei analize a atribuțiilor și funcțiilor AAP. 2. Elaborarea raportului privind stabilirea necesarului de personal pentru realizarea sarcinilor raportate la atribuțiile și sarcinile stabilite. 3. În rezultatul analizei efectuate, revizuirea / ajustarea statelor de personal ale unităților auditate, în vederea optimizării necesarului de resurse în corelare cu atribuțiile și sarcinile de facto realizate.	Trimestrul II anul 2023	MF AAP
4.	Elaborarea și aprobarea cadrului normativ regulator privind punerea în aplicare a programului de certificare profesională a specialiștilor în domeniul AP.	1. Efectuarea unei analize a sistemelor de certificare existente în alte țări. În rezultatul analizei efectuate, se va elabora proiectului	Trimestrul IV anul 2022	MF AAP

		Hotărârii Guvernului pentru aprobarea Regulamentului privind certificarea în domeniul achizițiilor publice; 2. Elaborarea și aprobarea proiectului Hotărârii Guvernului pentru aprobarea Regulamentului privind certificarea în domeniul achizițiilor publice.		
5.	Crearea unei rețele de formatori în domeniul AP drept urmare a examinării necesarului de resurse, inclusiv prin atragerea/redistribuirea resurselor existente la moment.	1.Întocmirea unei liste cu formatori în domeniul AP.	Trimestrul I anul 2023	AAP
6.	Realizarea unor evaluări ex-ante (ex-post în cazul Strategiei de dezvoltare a sistemului de AP în Moldova 2016-2020) în procesul elaborării Programului național de dezvoltare a sistemului de AP, în vederea stabilirii direcțiilor prioritare de activitate, luând în considerare și neajunsurile/ lacunele înregistrate în domeniu.	1. Analiza raportului de evaluare ex-ante, oferit / întocmit inclusiv cu suportul și recomandările experților în domeniu (ex-post în cazul Strategiei de dezvoltare a sistemului de AP în Moldova 2016-2020), în vederea elaborării Programului național de dezvoltare al sistemului de achiziții publice pentru anii 2023-2027, cât mai eficace și fezabil.	Trimestru IV anul 2022	MF
7.	Consolidarea procesului de planificare anuală a activităților, prin asigurarea stabilirii, în măsura posibilităților, de către subdiviziunile	1. Organizarea procesului de instruire continuă a responsabililor din cadrul AAP privind planificarea	Trimestrul IV anul 2022	AAP

	AAP, a unor indicatori de produs /rezultat astfel încât nivelul de realizare a acestora să poată fi apreciat exact prin compararea cantitativă cu o valoare fixă sau variabilă prestabilită.	anuală a activităților. 2. Planificarea anuală a activității, prin stabilirea unor indicatori care să corespundă maxim criteriilor SMART, în vederea aprecierii / evaluării cât mai exacte a performanței atinse, la etapa de raportare.		
8.	Dezvoltarea unui proces eficient de management al riscurilor în cadrul AAP prin analiza posibilității implementării acestuia la nivel de subdiviziune structurale, cu delegare în acest caz a responsabilității inclusiv către managerii operaționali.	1. Organizarea procesului de instruire în domeniul managementului riscurilor a managerilor operaționali. 2. Elaborarea Registrului Riscurilor la nivel de subdiviziune structurală a AAP.	Trimestrul IV anul 2022	AAP
9.	Întru creșterea eficienței și a gradului de aplicabilitate a proceselor documentate, precum și implementarea unui sistem de CIM funcțional, asigurarea identificării, documentării și revizuirii/ actualizării conforme a tuturor proceselor de bază din cadrul unităților auditate, inclusiv ținând cont de reorganizările desfășurate și de eventualele modificări/ reproiectări a proceselor interne. Accentul în mare parte urmează a fi pus pe stabilirea eficientă a activităților de control la fiecare etapă/ activitate a proceselor și identificarea	1. Elaborarea / ajustarea documentelor interne de reglementare a proceselor de bază. 2. Asigurarea identificării, documentării (grafic și / sau narativ) și / sau eventual actualizării tuturor proceselor de bază din cadrul unităților auditate.	Trimestrul I anul 2023	AAP DAP

	unor riscuri concrete, clar formulate și maxim corelate cu activitățile de control stabilite.			
10.	În rezultatul implementării recomandării nr. 2, AAP urmează să asigurare sistematizarea corespunzătoare a proceselor identificate și documentate într-un Registru specializat al proceselor de bază în cadrul entității.	1. Ajustarea registrului specializat al proceselor de bază în cadrul entității.	Trimestrul II anul 2023	AAP

Director Agenția Achiziții Publice **Ruslan Malai**

Șef Direcția achiziții publice **Sergiu Căinăreanu**

Director interimar I.P. „CTIF" **Elena Saharnean**

Avizat de: **Șef Serviciul audit intern** **Livia Jandîc**