Перевод

Приложение

к Постановлению Счетной палаты

№38 от 19 июля 2021 года



**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА**

|  |
| --- |
| MD-2001, mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare și Sfânt nr.69, tel.: (+373 22) 26 60 02, fax: (+373 22) 26 61 00,  web: [**www.ccrm.md**](http://www.ccrm.md), e-mail: [**ccrm@ccrm.md**](mailto:ccrm@ccrm.md) |

**ОТЧЕТ**

аудита соответствия государственных закупок в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции

в 2019 – 2020 годах

.

Содержание

[**Список аббревиатур** 4](#_Toc84940036)

[**Глоссарий** 4](#_Toc84940037)

[**I.** **ОБОБЩЕНИЕ** 6](#_Toc84940038)

[II. **ОБЩЕЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЕ** 8](#_Toc84940039)

[**2.1 Национальная система государственных закупок** 8](#_Toc84940040)

[**2.2. Процесс государственных закупок в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции** 10](#_Toc84940041)

[**2.3 Государственные закупки, проведенные в период 2019-2020 годов в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции** 11](#_Toc84940042)

[**III.** **СФЕРА И ПОДХОД АУДИТА** 13](#_Toc84940043)

[**3.1. Законный мандат и цель аудита** 13](#_Toc84940044)

[**3.2. Подход аудита** 13](#_Toc84940045)

[**3.3. Ответственность аудитора** 14](#_Toc84940046)

[**IV.** **КОНСТАТАЦИИ** 14](#_Toc84940047)

[***4.1. Центральный аппарат МИДЕИ обеспечил соответствие процесса государственных закупок с положениями применяемой законодательно-нормативной базы?*** 14](#_Toc84940048)

[4.1.1. Условия и основные принципы, применяемые при планировании государственных закупок не были соблюдены. 15](#_Toc84940049)

[4.1.2. Несоблюдение нормативных положений обусловило раздробление государственных закупок путем заключения ряда отдельных договоров с целью применения другой процедуры закупки, отличной от той, которая должна быть использована. 16](#_Toc84940050)

[4.1.3. Функционирование рабочих групп по государственным закупкам требует улучшения, в том числе путем укрепления внутренней нормативной базы. 18](#_Toc84940051)

[4.1.4. Техническая возможность на уровне центрального аппарата МИДЕИ является низкой. 19](#_Toc84940052)

[4.1.5. МИДЕИ допустило некоторые несоответствия в проведении государственных закупок путем точного изложения ряда требований в техническом задании. 19](#_Toc84940053)

[4.1.6. Рабочая группа назначила в качестве победителя участника торгов, который внес оферту с недостатками и отклонениями, хотя он должен был быть дисквалифицирован 20](#_Toc84940054)

[4.1.7. При закупке лицензии Microsoft 365 не были полностью соблюдены некоторые положения нормативной базы, связанные с областью защиты персональных данных 21](#_Toc84940055)

[4.1.8. Некоторые пробелы нормативной базы не обеспечивают предотвращение случаев нарушения законодательства в области государственных закупок, а также повышение ответственности закупающих органов. 25](#_Toc84940056)

[4.1.9. Государственные закупки, проведенные для предотвращения и контроля за инфекцией COVID-19, были осуществлены в соответствии с положениями нормативной базы, однако МИДЕИ не обеспечило их надлежащую отчетность. 26](#_Toc84940057)

[4.1.10. Осуществление мониторинга и контроля за исполнением государственных закупок должны быть укреплены. 27](#_Toc84940058)

[4.1.11. Закупки небольшой стоимости были неправильно отражены в отчетности. 27](#_Toc84940059)

[4.1.12. Государственные закупки, подпадающие под действие статьи 5 Закона о государственных закупках, не были отражены в отчетности. 28](#_Toc84940060)

[4.1.13. Составление и хранение дел закупки свидетельствует о наличии многих несоответствий. 28](#_Toc84940061)

[***4.2 Учреждения дипломатической службы из системы МИДЕИ обеспечили планирование, исполнение и отчетность сквозь призму принципов регламентирования отношений в сфере государственных закупок, установленных в ст. 7 Закона о государственных закупках?*** 28](#_Toc84940062)

[4.2.1. Учреждения дипломатической службы не обеспечили прозрачность государственных закупок. 29](#_Toc84940063)

[4.2.2. Отсутствие ряда критериев для закупки капитальных инвестиций, капитальных и текущих ремонтов приводит к уязвимости при их планировании и исполнении. 29](#_Toc84940064)

[4.2.3. Государственные закупки, составляющие исключение из Закона о государственных закупках, не были мониторизированы и отражены в отчетности соответствующим образом. 32](#_Toc84940065)

[**V.** **ОБЩИЙ ВЫВОД** 33](#_Toc84940066)

[**VI.** **РЕКОМЕНДАЦИИ** 34](#_Toc84940067)

[**ПРИЛОЖЕНИЯ** 35](#_Toc84940068)

[Приложение №1 35](#_Toc84940069)

[Приложение №2 37](#_Toc84940070)

[Приложение №3 37](#_Toc84940071)

[Приложение №4 39](#_Toc84940072)

[Приложение №5 42](#_Toc84940073)

[Приложение №6 44](#_Toc84940074)

[Приложение №7 46](#_Toc84940075)

[Приложение №8 47](#_Toc84940076)

[Приложение №9 47](#_Toc84940077)

[Приложение №10 48](#_Toc84940078)

[Приложение №11 50](#_Toc84940079)

## **Список аббревиатур**

|  |  |
| --- | --- |
| АГЗ | Агентство по государственным закупкам |
| СГЗ | Общий словарь государственных закупок |
| ПП | Постановление Правительства |
| МИДЕИ | Министерство иностранных дел и европейской интеграции |
| ДМКО | Дипломатические миссии и консульские офисы |
| МФ | Министерство финансов |
| НАРС | Национальное агентство по разрешению споров |
| АИС „ГРГЗ”/ MTендер | Автоматизированная информационая система „Государственный регистр государственных закупок” |
| НДС | Налог на добавленную стоимость |

## **Глоссарий**

**Государственная закупка -** закупка посредством договора о государственных закупках товаров, работ или услуг одним или несколькими закупающими органами у выбранных ими экономических операторов, независимо от того, предназначены ли товары, работы или услуги для общественных целей.

**Закупающий орган –** любой орган центрального или местного публичного управления, публичное учреждение или самостоятельный орган/учреждение, который управляет средствами национального публичного бюджета.

**Публичные средства** – финансовые ресурсы государственного бюджета, местных бюджетов, бюджета государственного социального страхования и фондов обязательного медицинского страхования.

**Бюджетные расходы** – совокупность платежей, утвержденных в бюджете/ произведенных из бюджета, за исключением платежей, связанных с операциями с финансовыми активами и с задолженностями бюджету.

**Документация по присуждению -** документ, содержащий всю информацию, связанную с объектом договора о государственных закупках и процедурой его присуждения, в том числе с техническим заданием или, при необходимости, с описательной документацией.

**Рабочая группа** – группа специалистов в рамках закупающего органа, осуществляющая процедуры государственной закупки для соответствующего органа.

**Государственная капитальная инвестиция –** бюджетные расходы, предназначенные для создания основных средств, в том числе строительства и/или восстановления, реконструкции или расширения существующих основных средств.

**Объект инвестиции –** строительство, реконструкция, расширение, техническое переоборудование предприятий, капитальный или текущий ремонт зданий и строений, работы по реставрации.

**Оферта -** правовой акт, которым хозяйствующий субъект выражает желание законным образом заключить договор о государственных закупках. Оферта включает в себя финансовое и техническое предложение.

**Участник торгов** - экономический оператор, подавший заявку в рамках процедуры присуждения договора о государственных закупках.

**Экономический оператор** - любое физическое или юридическое лицо, любое государственное учреждение или объединение этих лиц и/или организаций, которые предоставляют товары, выполняют работы и/или предоставляют услуги на рынке.

**Капитальный ремонт –** замена или полная переделка некоторых основных элементов оборудования, агрегатов, зданий. Капитальный ремонт нефинансовых активов не приводит к формированию новых нефинансовых активов, а представляет собой инвестиции в уже существующие активы. Стоимость капитального ремонта включается в стоимость существующего объекта, увеличивая его балансовую стоимость, так как ведет к увеличению производственной мощности или продлениюсрока использования нефинансовых активов.

**Надлежащее управление** - порядок управления, посредством которого обеспечивается достижение задач, с соблюдением принципов прозрачности и ответственности, экономичности, эффективности и результативности, законности и справедливости, этики и неподкупности.

**Справка:** Представленный глоссарий терминов имеет информационную роль и не дает законного влияния.

|  |
| --- |
| Получатели Отчета:   * **Парламент и Правительство Республики Молдова -** для информирования, принятия к сведению и использования информации при принятии решений/ инициатив, связанных с политиками государства в области государственных закупок; * **Министерство финансов и Агентство по государственным закупкам** - для информирования, принятия к сведению и использования информации при разработке, регламентировании, надзоре и последовательном внедрении политики государства в области государственных закупок; * **Министерство иностранных дел и европейской интеграции**, как специализированный центральный орган публичного управления, ответственный за область - для информирования и использования информации с целью реализации правительственной политики в области государственных закупок; * **гражданское общество, другие заинтересованные стороны.** |

# **ОБОБЩЕНИЕ**

Аудит соответствия государственных закупок в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции в 2019 – 2020 годах был проведен Счетной палатой на основании Закона об организации и функционировании Счетной палаты Республики Молдова[[1]](#footnote-1) и в соответствии с Программами аудиторской деятельности Счетной палаты на 2020 и 2021 годы (с последующими изменениями)[[2]](#footnote-2).

Государственные закупки в Республике Молдова играют важную роль, так как обеспечивают непрерывность осуществления деятельности и качественного и достаточного предоставления услуг для граждан.

Порядок, в котором МИДЕИ и подведомственные учреждения осуществляют государственные закупки, определяет в значительной мере соответствие и эффективность управления публичными средствами, использованными для реализации задач. Так, надлежащее проведение процедур закупок и использование публичных финансовых средств по назначению может быть обеспечено путем улучшения базы по регламентированию, повышения ответственности сторон, вовлеченных в процесс надзора и контроля за реализацией государственных закупок.

Отчет аудита предоставляет получателям информацию о некоторых проблематичных аспектах в процессе государственных закупок в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции (МИДЕИ) в 2019-2020 годах. Также, в Отчете отражены некоторые несоответствия и пробелы нормативной базы, применяемой в области, в том числе причины, которые влияют на государственные закупки и эффект на национальную систему государственных закупок. Обобщение их синтетически изложено следующим образом:

* ***недостатки в процессе государственных закупок в рамках центрального аппарата МИДЕИ:***
* **при планировании государственных закупок, аудируемые закупающие органы не соблюдали в целом основополагающие принципы планирования согласно реальным потребностям, доступности и прозрачности**, из которых:

**-** на этапе оценки планов закупки, потребностей в товарах, работах и услугах не было обеспечено точное выявление потребностей и оценка их стоимости для проведения государственных закупок в условиях прозрачности и эффективности (*смотреть подпункт 4.1.1*);

- раздробление закупок с целью уклонения от законных процедур государственных закупок путем заключения 52 договоров небольшой стоимости на общую сумму 1926,2 тыс. леев в 2019 году (*смотреть подпункт 4.1.2*);

- проведение закупок до даты заключения/регистрации соответствующих договоров о закупках в сумме 75,6 тыс. леев в 2019 году и 80,8 тыс. леев в 2020 году (*смотреть подпункт 4.1.2*);

* **в процессе реализации государственных закупок были допущены некоторые несоответствия**, а именно:

**-** рабочая группа назначила в качестве победителя участника торгов, который внес оферту с недостатками и отклонениями, хотя он должен был быть дисквалифицирован (*смотреть подпункт 4.1.6*);

- при закупке лицензии Microsoft 365 не были соблюдены некоторые положения нормативной базы, связанные с областью защиты персональных данных (*смотреть подпункт 4.1.7*);

* **на этапе осуществления мониторинга/контроля/отчетности государственных закупок не были соблюдены принципы соответствия и прозрачности**, отмеченные путем:

**-** неотражения в отчетности государственной закупки, проведенной с целью предотвращения и борьбы с инфекцией COVID-19, на общую сумму 514,2 тыс. леев (*смотреть подпункт 4.1.9*);

- необеспечения составления и публикации в установленном порядке в 2019 году Отчетов о мониторинге исполнения договоров о государственных закупках рабочими группами по закупкам (*смотреть подпункт 4.1.10*);

- неправильного представления Отчета относительно договоров о государственных закупках небольшой стоимости в количестве 6, которые составили около 1488,7 тыс. леев в 2019 году (*смотреть подпункт 4.1.11*);

- неотражения в отчетности государственных закупок, присужденных закупающими органами в соответствии со ст.5 (1) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015 (*смотреть подпункт 4.1.12*);

- необеспечения целостности дел о государственных закупках, они не были подшиты, проштампованы и пронумерованы после заключения договора о государственной закупке, таким способом, чтобы исключить возможность изъятия или замены содержащихся в них записей (*смотреть подпункт 4.1.13*);

* ***недостатки в процессе государственных закупок в рамках ДМКО МИДЕИ:***
* учреждения дипломатической службы не обеспечили прозрачность государственных закупок (*смотреть подпункт 4.2.1*);
* отсутствие ряда критериев для закупок капитальных инвестиций, капитальных ремонтов и текущих ремонтов приводит к уязвимости при их планировании и исполнении (*смотреть подпункт 4.2.2*);
* государственные закупки, составляющие исключение из Закона о государственных закупках, не были мониторизированы и отражены в отчетности соответствующим образом (*смотреть подпункт 4.2.3*).

**Все отмеченное было связано преимущественно с:**

* **пробелами в нормативной базе**, касающимися: деятельности рабочих групп по государственным закупкам небольшой стоимости; отражения в отчетности/публикации результатов процедур государственной закупки;
* неэффективным **внутренним управленческим контролем,** на который повлияло в значительной мере отсутствие внутренних правил со ссылкой на процесс и деятельность в рамках МИДЕИ по государственным закупкам, факт, который не позволяет управлять рисками.

На основании констатаций и выводов аудита были направлены рекомендации, предназначенные обеспечить улучшение нормативной базы, связанной с областью государственных закупок, максимизацию ожидаемого влияния от использования автоматизированной системы „МТендер”, а также уклонение в перспективе от несоответствий, выявленных в рамках аудиторской миссии.

# II. **ОБЩЕЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЕ**

## **2.1 Национальная система государственных закупок**

Государственная закупка – это закупка посредством договора о государственных закупках товаров, работ или услуг одним или несколькими закупающими органами у выбранных ими экономических операторов, независимо от того, предназначены ли товары, работы или услуги для общественной цели[[3]](#footnote-3).

Законодательная база, которая обеспечивает регламентирование и управление системой закупок в Республике Молдова, состоит из органического закона, разработанного в соответствии с директивами ЕС, и лежащего в основе набора нормативных актов, которые содержат общие и специфические положения, направленные на обеспечение правильного его применения. Регламентирующая база представлена в приложении №1 к Отчету.

Как процесс, „государственная закупка представляет собой преемственность этапов и операций, посредством которых приобретается окончательно или временно продукт, услуга или работа в результате присуждения договора государственной закупки с целью выполнения публичного интереса”[[4]](#footnote-4) Этапы процесса государственной закупки представлены в приложении № к Отчету.

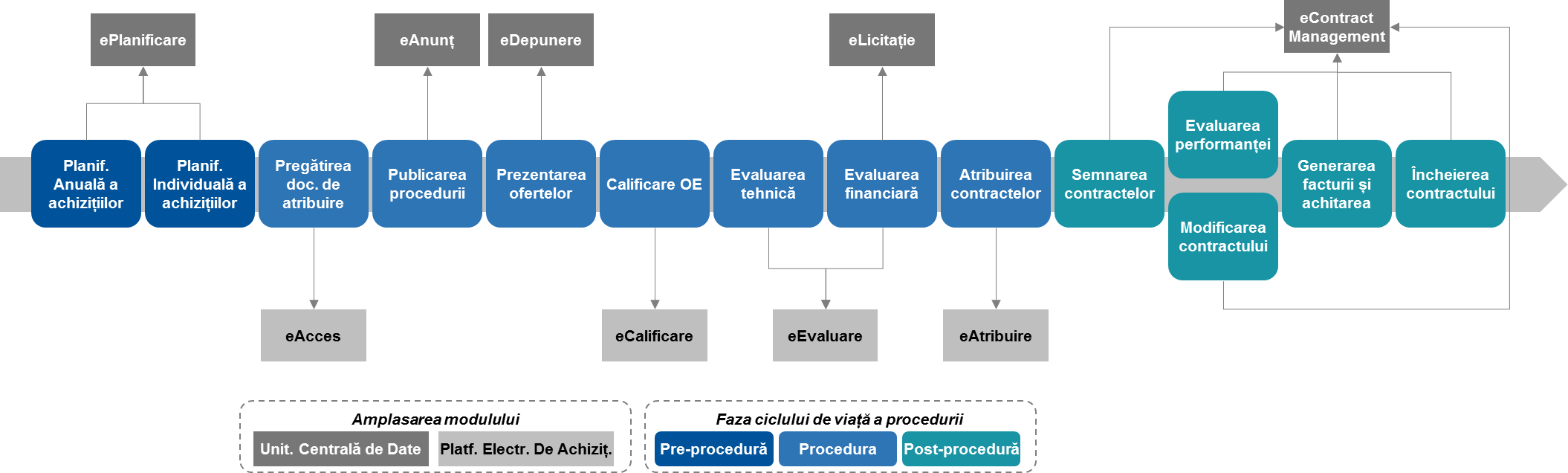
Участниками/субъектами системы государственных закупок являются *закупающие органы* (которые закупают товары/работы/услуги) и *экономические операторы* (которые продают товары, выполняют работы и предоставляют услуги). В этом контексте, миссия внешнего публичного аудита была проведена в рамках центрального аппарата МИДЕИ, а также путем сбора доказательств в рамках подведомственных учреждений*.*

Надзор, координирование и осуществление мониторинга области государственных закупок обеспечивается *Агентством по государственным закупкам*, а разрешение споров, сформулированных в рамках процедур закупки в соответствии с Законом о государственных закупках №131 от 3 июля 2015 года (*далее - Закон о государственных закупках)[[5]](#footnote-5)*, обеспечивается *Национальным агентством по разрешению споров*. Вовлеченные учреждения и их роль в процессе государственных закупок изложены в приложении №3 к Отчету.

Для обеспечения прозрачности и оцифровки государственных закупок, в конце 2018 года была создана Автоматизированная информационная система „Государственный регистр государственных закупок”[[6]](#footnote-6), которая должна обеспечить осуществление путем электронных средств всего цикла проведения процедур государственных закупок, от этапа планирования до последней оплаты, реализованной при завершении исполнения договоров о государственных закупках.

АИС „ГРГЗ”/МТендер была разработана для обеспечения возможности планировать индивидуально или совокупно государственные закупки, публиковать объявления о намерении, создавать, направлять и принимать оферты, оценивать оферты и присуждать договора, управлять государственными договорами посредством внесения поправок, эффективного исполнения договора путем учета платежей и накладных.

**Стандартный цикл процедуры государственной закупки, проводимой в информационном пространстве АИС „ГРГЗ”/МТендер**

****

***Источник:*** *П.13 Технической концепции автоматизированной информационной системы „Государственный регистр государственных закупок» (МТендер), утвержденной ПП №705 от 11.07.2018.*

## **2.2. Процесс государственных закупок в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции**

Министерство иностранных дел и европейской интеграции является центральным отраслевым органом публичного управления, который обеспечивает реализацию правительственной политики в доверенных ему областях деятельности (внешняя политика, двустороннее и многостороннее сотрудничество, консульские услуги и др.). Согласно положениям Конституции Республики Молдова и Закона о Правительстве №136 от 07.07.2017, Министерство функционирует исключительно в ведении Правительства.

Аудит отмечает, что МИДЕИ не описало в установленном порядке процесс государственных закупок в рамках своей системы администрирования, она была различной из соображений, что как МИДЕИ, так и подведомственные учреждения законно утвердили множество исключений от закона. Процесс государственных закупок осуществляется посредством центрального аппарата и дипломатических миссий. Так,

***Центральный аппарат МИДЕИ,*** в качестве бюджетного органа/учреждения, несет ответственность за взятие, оплату, учет и отчетность обязательств в соответствии с законодательством, которое регламентирует государственные закупки, и другими нормативными актами;

***Дипломатические миссии и консульские офисы***, согласно положениям ст.5 (1) n) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015, договора государственных закупок, заключенные дипломатическими миссиями и консульскими офисами Республики Молдова, если их размер не превышает пределы, предусмотренные в ст.2 3)[[7]](#footnote-7), являются исключением из настоящего закона. Вместе с тем, дипломатические миссии и консульские офисы Республики Молдова обязаны соблюдать принципы регулирования отношений в сфере государственных закупок, указанных в ст.7 этого закона, а именно:

а) эффективное использование государственных денег и минимизация рисков закупающими органами;

б) прозрачность государственных закупок;

в) обеспечение конкуренции и противодействие антиконкурентной практике в сфере государственных закупок;

г) охрана окружающей среды и содействие устойчивому развитию посредством государственных закупок;

д) поддержание общественного порядка, нравственности и общественной безопасности, охрана здоровья, защита жизни людей, флоры и фауны;

е) либерализация и расширение международной торговли;

ж) свободное перемещение товаров, свобода создания и предоставления услуг;

h) равное обращение, беспристрастность, недискриминация в отношении всех участников торгов и экономических операторов;

и) соразмерность;

к) взаимное признание;

k) принятие на себя ответственности в рамках процедур государственных закупок.

Вместе с тем, согласно положениям нормативной базы[[8]](#footnote-8), миссии заключают договоры об аренде административного и жилого помещения только после согласования в обязательном порядке с Министерством иностранных дел и европейской интеграции, с указанием площади, суммы аренды непосредственно за помещение, гарантии (залога) и, отдельно, оплаты услуг по обслуживанию жилого блока, приборов их квартиры и других расходов. Договоры подписываются руководителем и главным бухгалтером миссии. А согласно положениям п.81 этого же постановления, приобретение легковых автомобилей в служебных целях миссией осуществляется в пределах утвержденной сметы расходов миссии. Расходы по страхованию служебного автотранспорта несет миссия. Автомобиль для представительства приобретается с разрешения Министерства иностранных дел, с предварительным согласованием закупочной цены.

## **2.3 Государственные закупки, проведенные в период 2019-2020 годов в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции**

**Центральный аппарат МИДЕИ** осуществил в 2019 году закупки общей стоимостью 9033,8 тыс. леев, были заключены 173 договора, а в 2020 году были заключены 133 договора на общую сумму 10463,8 тыс. леев или на 1430,0 тыс. леев больше предыдущего года. Наибольший удельный вес в общих закупках принадлежит закупкам небольшой стоимости (56% в 2019 году и 33% в 2020 году). Информация в аспекте видов закупок в 2019-2020 годах представлена в таблице №1.

Таблица №1

***Анализ информации о государственных закупках, проведенных центральным аппаратом Министерства иностранных дел и европейской интеграции в 2019-2020 годах***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид процедуры закупки | 2019 год | | | 2020 год | | |
| **к-во закупок** | **стоимость, тыс. леев** | **удельный вес в общих закупках,**  **%** | **к-во закупок** | **стоимость, тыс. леев** | **удельный вес в общих закупках,**  **%** |
| Закупки небольшой стоимости | 162 | 5092,6 | 56,0 | 115 | 3504,5 | 33,0 |
| Переговорные процедуры без публикации | 1 | 453,1 | 5,5 | 1 | 402,1 | 3,8 |
| Запрос ценовых оферт | 2 | 530,4 | 5,5 | 4 | 1121,2 | 11,3 |
| Открытые торги | 2 | 1469,0 | 16,5 | 2 | 3456,7 | 33,0 |
| Закупки, указанные в ст.5 Закона №131/2015 (Центральный аппарат МИДЕИ) | 6 | 1488,7 | 16,5 | 11 | 1979,3 | 18,9 |
| ВСЕГО: | **173** | **9033,8** | **100** | **133** | **10463,8** | **100** |

*Источник: Отчет об исполненных договорах, обобщенный из системы Universal Accouting МИДЕИ.*

**Дипломатические миссии и консульские офисы** в 2019 году произвели закупки товаров, услуг и работ на общую сумму около 71798,2 тыс. леев, а в 2020 году – примерно на 78651,7 тыс. леев или на 6853,5 тыс. леев больше предыдущего года. Наибольший удельный вес в общих закупках занимают закупки по предоставлению услуг: 79,6% в 2019 году и 80,3% в 2020 году, далее следуют закупки товаров, услуг или работ, выраженные путем платежного поручения (без договора) более 10,0 тыс. леев, составив 12,3% и, соответственно, 10,9%. Информация в аспекте видов договоров представлена в таблице №2.

Таблица №2

**Анализ информации о закупках товаров, услуг или работ, осуществленных дипломатическими миссиями и консульскими офисами Министерства иностранных дел и европейской интеграции в 2019-2020 годах**

*(тыс. леев)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Год*** | **Договора о предостав-лении услуг** | **Договора о закупке товаров** | **Договора о закупке работ** | **Закупки товаров, услуг или работ,** **выраженные путем платежного поручения (без договора) более 10,0 тыс. леев** | **Всего произведенозакупок** |
| **2019** | *57125.2* | *4715.3* | *1112.9* | *8844.8* | *71798.2* |
| **2020** | *63141.6* | *3701.8* | *3219.3* | *8589.0* | *78651.7* |

*Справка: Информация представлена ДМКО. Сумма договоров была конвертируема к среднегодовому курсу.*

Учитывая специфику деятельности ДМКО за пределами границы РМ и осуществление приобретений в различных видах валюты, аудит запросил и проанализировал представленную информацию, а размер их был конвертируемым к среднегодовому курсу. *Информация представлена в приложении №4 к настоящему Отчету аудита.*

Учитывая существенную стоимость этих закупок, а также то, что соответствующие закупки были произведены из публичных средств, они подверглись аудиту сквозь призму соблюдения принципов регулирования отношений в сфере государственных закупок, а именно: a) эффективное использование государственных денег и минимизация рисков закупающими органами; b) прозрачность государственных закупок; в) обеспечение конкуренции и противодействие антиконкурентной практике в сфере государственных закупоки др.

# **СФЕРА И ПОДХОД АУДИТА**

## **3.1. Законный мандат и цель аудита**

Аудит соответствия государственных закупок в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции в 2019 – 2020 годах был проведен Счетной палатой на основании Закона об организации и функционировании Счетной палаты Республики Молдова[[9]](#footnote-9) и в соответствии с Программами аудиторской деятельности Счетной палаты на 2020 год и 2021 годы (с последующими изменениями)[[10]](#footnote-10), с целью оценки соответствия процесса государственных закупок с применяемыми положениями законодательно-нормативной базы и составления общего вывода аудита.

В этой связи были определены следующие специфические задачи:

1. ***Центральный аппарат МИДЕИ обеспечил соответствие процесса государственных закупок с положениями применяемой законодательно-нормативной базы?***
2. ***Учреждения дипломатической службы из системы МИДЕИ обеспечили планирование, исполнение и отчетность сквозь призму принципов регламентирования отношений в сфере государственных закупок, установленных в ст. 7 Закона о государственных закупках?***

Сфера охвата аудита, критерии аудита, стоящие в основе констатаций и применяемых процедур аудита представлены в приложении №1 к настоящему Отчету аудита.

## **3.2. Подход аудита**

Миссия внешнего публичного аудита была проведена в соответствии с Международными стандартами Высших органов аудита[[11]](#footnote-11), в частности с ISSAI 100, ISSAI 400, а также с ISSAI 4000.

Методология аудита состояла из действий по сбору доказательств в рамках центрального аппарата МИДЕИ, а от дипломатических миссий и консульских офисов была запрошена и представлена информация посредством центрального аппарата МИДЕИ. Действия аудита были направлены на оценку процедур и проверку документов, касающихся области, исков, направленных Национальному агентству по разрешению споров, и утвержденных решений, сопоставление и обобщение информаций из различных информационных систем, использованных с этой целью, а также запрос подтверждений/позиций от Агентства электронного управления, Службы информационной технологии и кибернетической безопасности, Агентства по государственным закупкам и др.

Подход внешнего публичного аудита основывался на тестировании по существу, применяемом для тестирования/оценки соответствующих элементов аудита. Подход аудита основывался на оценке соответствия процесса государственных закупок, созданного в рамках системы МИДЕИ, так и в подведомственных учреждениях. Аудит был ориентирован на анализ политик, процедур, внутренних правил, связанных с каждым этапом проведения процесса государственных закупок в рамках системы МИДЕИ, по сравнению с решениями и действиями руководства субъекта и рабочей группы.

В качестве источников критериев послужили нормативные акты, связанные с темой аудиторской миссии.

Полученные аудиторские доказательства являются достаточными и адекватными для поддержки вывода, сформулированного в настоящем Отчете аудита.

## **3.3. Ответственность аудитора**

Ответственность аудиторасостояла в оценке, если определенная специфическая задача/ аспект соответствует установленным критериям, получив в этой связи достаточные и адекватные аудиторские доказательства для поддержки констатаций и выводов аудита.

Публичный аудитор был независим перед субъектом и выполнял этические обязательства в соответствии с требованиями Кодекса этики Счетной палаты[[12]](#footnote-12).

# **КОНСТАТАЦИИ**

# ***4.1. Центральный аппарат МИДЕИ обеспечил соответствие процесса государственных закупок с положениями применяемой законодательно-нормативной базы?***

Планирование государственных закупок свидетельствует о том, что они не во всех случаях основывались на объективном знании потребностей в товарах/работах/услугах, что привело к ненадлежащей разработке планов по государственным закупкам, с последующей закупкой некоторых товаров/услуг вне договорных отношений или раздраблению закупок некоторых товаров/услуг.

Внутренний контроль, созданный в рамках центрального аппарата МИДЕИ с целью осуществления мониторинга, контроля и отчетности государственных закупок, не обеспечивает в полной мере соответствие и прозрачность проводимых государственных закупок. Пробелы действующей нормативной базы снижают прозрачность и достоверность информации, связанной с отчетностью государственных закупок, а техническая способность рабочей группы может повлиять на соответствие государственных закупок. Одновременно отмечается, что неподготовка/необучение членов рабочей группы и отсутствие письменных процедур относительно полномочий и их ответственности определяют постоянные отклонения от положений законодательства о государственных закупках.

### *4.1.1. Условия и основные принципы, применяемые при планировании государственных закупок не были соблюдены.*

Планирование договоров государственных закупок является важным этапом, соотнесенным с потребностями в товарах, работах и услугах, необходимых для обеспечения непрерывности деятельности, и публичных финансовых средствах, предназначенных в этой связи[[13]](#footnote-13).

***План закупок*** закупающего органа представляет собой совокупность потребностей в товарах/работах/услугах для всего бюджетного года, потребностей, которые необходимо удовлетворить путем заключения одного или нескольких договоров о государственных закупках, в зависимости от того, как они запланированы[[14]](#footnote-14).

Согласно действующей нормативной базе[[15]](#footnote-15), план закупки: (i) разрабатывается на весь бюджетный год; (ii) основывается на точном знании потребности в товарах/работах/ услугах; (iii) оформляется только после утверждения собственного бюджета закупающего органа; (iv) публикуется на официальном веб-сайте закупающего органа.

В контексте отмеченного, аудит свидетельствует о том, что фрагментарный внутренний контроль, созданный в рамках центрального аппарата МИДЕИ касательно процедур закупок, требует множества улучшений. Так, в некоторых случаях планирование государственных закупок осуществлялось ненадлежащим образом. Установлено, что на этапе оценки планов закупок, потребностей в товарах, работах и услугах центральный аппарат МИДЕИ не обеспечил точное выявление потребностей и оценку их стоимости для проведения государственных закупок в условиях прозрачности и эффективности.

Аудит отмечает, что центральный аппарат МИДЕИ заключил на 58 договоров небольшой стоимости (2229,1 тыс. леев) больше по сравнению с закупками, включенными в Годовой план закупок на 2019 год и, соответственно, на 18 (479,5 тыс. леев) больше в 2020 году.

В этих условиях МИДЕИ не во всех случаях задокументировало и не аргументировало срочную потребность в проведении государственных закупок, что противоречит регламентированным положениям[[16]](#footnote-16). *Информация представлена в приложении №5 к настоящему Отчету*.

### *4.1.2. Несоблюдение нормативных положений обусловило раздробление государственных закупок путем заключения ряда отдельных договоров с целью применения другой процедуры закупки, отличной от той, которая должна быть использована.*

Согласно ст.74 (1) Закона о государственных закупках, договор о государственных закупках заключается в соответствии с процедурами государственных закупок, установленными настоящим законом, на всю сумму, выделенную на закупку в год, на основании плана закупок и в пределах утвержденных ассигнований. Одновременно, согласно ст.76 (1), закупающий орган не имеет права разделить закупку путем заключения отдельных договоров о государственных закупках с целью применения процедуры государственных закупок, отличной от процедуры, которая использовалась бы в соответствии с настоящим законом, если бы закупка не была разделена. Исключение составляет покупка сезонных товаров и услуг, которая требует заключения отдельных договоров на разные периоды времени. При приобретении товаров, работ и услуг, срок реализации которых превышает один год, договор может быть заключен на все приобретение, но его реализация должна быть обеспечена в пределах ежегодных ассигнований, предусмотренных для этих целей и ежегодно указываемых в договоре.

В указанном аспекте, оценки аудита отмечают, что центральный аппарат МИДЕИ аннулировал процедуру государственной закупки „Услуги международного воздушного пассажирского транспорта (авиабилеты)” оценочной стоимостью 800,0 тыс. леев. Вместе с тем, рабочая группа мотивировала это аннулирование путем представления экономическим агентом коммерческой оферты по завышенным ценам по каждому направлению по сравнению с рыночными ценами.

На основании аудиторских доказательств установлено, что в 2019 году МИДЕИ заключило 52 договора небольшой стоимости для покупки авиабилетов на общую сумму 1926,2 тыс. леев, но фактически на основании этих договоров были приобретены билеты на сумму 1894,9 тыс. леев. *Информация представлена в приложении №6 к настоящему Отчету аудита.*

Согласно объяснениям субъекта, Министерство иностранных дел и европейской интеграциизакупает авиабилеты посредством специальной процедуры присуждения договора о государственных закупках„Acord Cadru” *(ст. 61 Закона №131 от 03.07.2015)*. Начиная с 2018 года, закупающие органы обязаны осуществлять все процедуры закупок посредством платформы АИС „ГРГЗ”, однако эта система не располагает техническими возможностями для предоставления возможности закупающим органам проводить процедуры закупок другими способами, чем **запрос ценовых оферт** (ЗЦО) и **открытые торги** (ОТ).

Для выяснения ситуации, МИДЕИ запросило методологическую поддержку со стороны Агентства по государственным закупкам и Министерства финансов с целью выявления оптимального решения для приобретения авиабилетов. На направленные обращения МИДЕИ информировало, что работает над техническими возможностями АИС „ГРГЗ”, однако до оптимального ее функционирования министерство инициирует процедуру государственной закупки типа ЗЦО или ОТ для закупки билетов. В результате этой рекомендации, МИДЕИ провело процедуру закупки услуг воздушного пассажирского транспорта путем процедуры закупки открытых публичных торгов. Однако, участники торгов представили более высокие цены по сравнению с рыночными. В результате, рабочая группа приняла решение аннулировать процедуру и ежемесячно подписывать договора небольшой стоимости (*аналогичные последующим договорам)* по процедуре воздушных услуг, следуя, фактически, требованиям Рамочного соглашения, анализируя оферты 3-7 экономических операторов для каждого билета в отдельности, с составлением оценочных таблиц.

Также, в результате проверок аудита установлено и раздробление закупок для услуг по содержанию, уборке и консультации ИТ. В этом аспекте приводим пример того, что в январе 2019 года МИДЕИ заключило договор небольшой стоимости в сумме 25,5 тыс. леев с одним экономическим оператором для закупки услуг по оказанию помощи, развитию и обслуживанию информационных систем, а через 2 месяца, путем запроса ценовых оферт, заключило с тем же экономическим оператором другой договор в сумме 316,8 тыс. леев. Аналогично, закупка услуг по уборке здания МИДЕИ была раздроблена путем заключения в январе договора небольшой стоимости в сумме 50,1 тыс. леев, а в феврале этого же года были организованы открытые публичные торги с заключением договора в сумме 583,0 тыс. леев. Для услуг по консультации и оказании помощи в ИТ в январе был заключен договор небольшой стоимости с физическим лицом в сумме 17,8 тыс. леев, а впоследствии, путем запроса ценовых оферт, с этим же физическим лицом был заключен другой договор в сумме 195,8 тыс. леев и др.

Согласно объяснениям субъекта, раздробление относится к услугам, без которых деятельность МИДЕИ ставится под угрозу, отмечая, что иногда бюджет утверждается поздно и существуют другие факторы (обжалование, продление срока внесения оферт, изменение документации по присуждению и др.), которые не позволяют завершить процедуры закупок в январе, из этих соображений прибегли к контрактации услуг путем договоров небольшой стоимости. Одновременно, в отношении контрактации этого же физического лица для экспертных услуг ИТ и обслуживания информационных систем, МИДЕИ отметило, что для таких услуг наблюдается абсентеизм со стороны экономических операторов, так как на объявления к участию, которые публикуются на веб странице МИДЕИ и на платформе МТендер, приходит участвовать лишь единственный экономический оператор.

Так, несоблюдение строгих правил, связанных с планированием государственных закупок, обусловило проведение закупок до заключения/регистрации договоров соответствующих закупок в сумме 75,6 тыс. леев в 2019 году и 80,8 тыс. леев в 2020 году. *Информация представлена в приложении №7 к настоящему Отчету.*

Соответствующие ситуации свидетельствуют о некоторых несоответствиях, связанных с организацией процедур государственных закупок, было допущено раздробление государственных закупок путем применения другой процедуры, отличной от той, которая предусмотрена законодательной базой, и, соответственно, процесс требует улучшения.

### *4.1.3. Функционирование рабочих групп по государственным закупкам требует улучшения, в том числе путем укрепления внутренней нормативной базы.*

Согласно законодательной базе[[17]](#footnote-17), закупающий орган осуществляет свои полномочия в области государственных закупок посредством рабочей группы, созданной для этой цели, путем делегирования лиц, имеющими полномочия и компетенции в области государственных закупок в качестве членов рабочей группы, которые обеспечивают выполнение обязанностей в области государственных закупок в соответствии с применяемыми принципами

В результате проведенной деятельности внешнего публичного аудита установлено, что в рамках центрального аппарата МИДЕИ на основании приказа руководства создана рабочая группа по государственным закупкам. Для обеспечения надлежащего функционирования рабочей группы и с целью недопущения отклонений необходимо добавление/дополнение внутренних положений по организации государственных закупок товаров, работ и услуг для институциональных потребностей.

Так, необходимы описание процессов, присуждение задач, утверждение Внутреннего положения об организации государственных закупок, процессов деятельности по государственным закупкам в рамках управления финансовыми средствами, регистра рисков по процедурам государственных закупок, организованных в рамках министерства и другие. Эти положения должны способствовать обеспечению более осмотрительного внутреннего управленческого контроля над аудируемой областью.

Согласно законодательной базе[[18]](#footnote-18), члены рабочей группы закупающего органа/ поставщика услуг по закупкам обязаны подписать под свою ответственность декларацию о конфиденциальности и беспристрастности, в которой обязуются безоговорочно соблюдать положения закона.

Рассмотрение аудита относительно соблюдения вышеуказанных положений свидетельствует о том, что на функционирование рабочей группы повлияло, в частности, отсутствие внутренней нормативной базы. Так, в результате проведенной аудиторской деятельности установлено, что в 2019 году по 5 процедурам государственных закупок из общего числа 7, были организованы процедуры государственных закупок без подписания или в отсутствие деклараций о конфиденциальности и беспристрастности членов рабочей группы в рамках МИДЕИ. *Информация представлена в приложении №8 к Отчету аудита.*

В этом контексте отмечается, что с конца 2020 года[[19]](#footnote-19) хранение дел государственных закупок на бумажном носителе стало необязательным в случае, когда документы, связанные с процедурой государственной закупки, внесятся в АИС „ГРГЗ”/МТендер. Вопреки этим положениям, их применение осложняется, так как декларации членов рабочей группы не размещаются в АИС „ГРГЗ”/МТендер из соображений, что содержат персональные данные.

По мнению аудита, эти обстоятельства требуют развития АИС „ГРГЗ”/МТендер с целью размещения документов, содержащих персональные данные, коммерческие секреты, с обеспечением доступа к соответствующим документам только авторизованным лицам и/или органам, наделенным контрольными функциями.

### *4.1.4. Техническая возможность на уровне центрального аппарата МИДЕИ является низкой.*

Рабочая группа по государственным закупкам состоит из ряда государственных служащих, работающих в центральном аппарате МИДЕИ, а именно: генерального секретаря МИДЕИ, государственного секретаря, начальника Отдела бюджета и финансов, начальника Управления менеджмента и логистики, главного специалиста Отдела логистики и других. Незначительное количество единиц специализированного персонала в области государственных закупок является важной проблемой и генерирует слабое и неэффективное планирование государственных закупок, а впоследствии, неэффективное осуществление мониторинга исполнения договоров государственных закупок. Вместе с тем, учитывая специфику деятельности, МИДЕИ сталкивается с большой текучестью персонала, что влияет на надлежащую деятельность в процессе государственных закупок, необходимо постоянное обучение в данной области.

По мнению аудита, эти обстоятельства не обеспечивают в полной мере функциональность ключевых контролей, а также выявление и управление рисками, связанными с государственными закупками.

### *4.1.5. МИДЕИ допустило некоторые несоответствия в проведении государственных закупок путем точного изложения ряда требований в техническом задании.*

Согласно ст.37 (6) Закона о государственных закупках, правила об описании товаров, работ и услуг устанавливают, что технические характеристики не должны относиться к конкретному товарному знаку или экономическому оператору, к патенту, эскизу или к типу товаров, работ и услуг, не должны указывать конкретное происхождение, производителя или конкретного экономического оператора. Если нет достаточно точного способа раскрытия требований к приобретению, и такая ссылка неизбежна, характеристики будут включать слова „или эквивалент”.

Так, в результате проверки дела, связанного с закупкой **№ocds-b3wdp1-MD-1562219459705 от 12.09.2019 „Работы по созданию инфраструктуры внутренних сетей LAN для здания Министерства иностранных дел и европейской интеграции Республики Молдова”**, отмечается, что в нарушение вышеуказанных положений[[20]](#footnote-20), документация по присуждению содержит определение ряда статей путем использования названия одного товарного знака вместо общего описания, без использования слов „или эквивалент” или без обоснования потребности сквозь призму технической несовместимости, способствуя, таким образом, участию в процедуре некоторых участников торгов и/или устранению как неприемлемой для других оферт.

Согласно объяснениям субъекта, указанная модель является хорошего качества, а документация по присуждению была составлена в соответствии с проектом исполнения и сметой расходов, разработанной НИПИ „Urbanproiect”.

Более того, в нарушение законодательных положений[[21]](#footnote-21), МИДЕИ в отсутствие протокола заседания рабочей группы заключило дополнительно с этим же экономическим агентом договор в меньшем объеме за №158/G/19 от 28.10.2019 „Закупка работ по ремонту бюро телефонной станции” в сумме 53,3 тыс. леев, который указывает в том числе на раздробление произведенных закупок.

Согласно объяснениям субъекта, после инициирования работ по монтажу сети LAN в рамках МИДЕИ, в результате повторных публичных торгов, служба ИТ МИДЕИ запросила повторную адаптацию и ремонт помещения для телефонной станции и дополнительного хранения серверов в бюро 209. Таким образом, учитывая, что торги уже были проведены, а исполнение работ по монтажу кабеля было инициировано, не было возможным заключить дополнительное соглашение по увеличению суммы договора, объект закупки был различным. В этих условиях, экономический оператор отремонтировал бюро на основании договора небольшой стоимости.

### *4.1.6. Рабочая группа назначила в качестве победителя участника торгов, который внес оферту с недостатками и отклонениями, хотя он должен был быть дисквалифицирован*

Согласно **положениям** ст.17 Закона о государственных закупках, для подтверждения квалификационных данных в рамках процедур государственных закупок экономический оператор представляет документы, выданные компетентными органами, учрежденными закупающей организацией в рамках процедур государственных закупок.

. В зависимости от объекта государственной закупки по смыслу ст. 1, и типа процедуры, выбранной в соответствии со ст. 46 п. (1) закупающий орган обязан установить для каждой процедуры квалификационные критерии и критерии выбора, а также подтверждающие документы, предусмотренные действующим законодательством, которые должны быть представлены экономическими операторами. Если информация или документы, представленные участником торгов / кандидатом, являются неполными или неверными, закупающий орган должен потребовать от соответствующего участника торгов / кандидата дополнить, уточнить или дополнить соответствующую информацию или документы, соблюдая принципы прозрачности и равного обращения. Участник торгов / кандидат дисквалифицируется, если он не дополняет, не уточняет или не дополняет информацию или документы, запрошенные заказчиком, в установленные им сроки (минимум 3 рабочих дня или, если используемая процедура представляет собой запрос торгов цены, минимум за один рабочий день.

В этом аспекте, аудит приводит пример случая закупки посредством **ЗЦО №ocds-b3wdp1-MD-1590673747606** от 23.06.2020 **„Система доступа (турникеты) и ее установка” общей стоимостью 200,0 тыс. леев.** Так, рабочая группа по государственным закупкам отклонила и дисквалифицировала экономического оператора, который первоначально имел более низкую цену, из соображения, что не соответствовал обязательным требованиям, установленным в техническом задании, был назначен победителем другой экономический оператор, но который также не удовлетворял всем установленным требованиям. Вместе с тем, хотя от экономического оператора, назначенного победителем, МИДЕИ повторно запросило копию одного договора, исполненного в размере минимум 250,0 тыс. леев, запросы от экономического оператора не поступили, представив приложения к договору и акты приема-передачи работ. Эти обстоятельства подчеркивают несоблюдение принципа прозрачности и равного обращения.

### *4.1.7. При закупке лицензии Microsoft 365 не были полностью соблюдены некоторые положения нормативной базы, связанные с областью защиты персональных данных.*

В результате проверок аудита относительно государственной закупки **№ocds-b3wdp1-MD-1604911573584 от 09.11.2020 „Лицензия Microsoft 365*”***, которая, согласно объявлению об участии, имела оценочную стоимость 3049,0 тыс. леев, установлено следующее.

МИДЕИ письмом №6875 от 05.08.2020 запросило от Агентства электронного управления согласие о закупке лицензии Microsoft 365 E5 и E3. В ответе письмом №3011-140 от 20.08.2020, АЭУ сообщило, что *„не рекомендует закупку точного количества лицензий по более высокой цене для точного количества калькуляторов (примерно 350 рабочих станций), но МИДЕИ должно выявить возможность проведения переговоров и закупки одной лицензии по более низкой цене, но которая будет действительна для /на все приборы/рабочие станции МИДЕИ. Вместе с тем, АЭУ считает своевременной закупку лицензии Microsoft 365 E5 и E3 МИДЕИ”.* Впоследствии, обращением DMI/L/1029 от 06.11.2020 МИДЕИ передало для согласования документацию по закупке лицензий Microsoft 365. В ответе АЭУ письмом №3011-209 от 09.11.2020 положительно согласовало документацию по этой закупке и делегировало эксперта для участия в торгах.

Так, для этих публичных торгов было внесено 6 оферт. Согласно объявлению об участии, опубликованному 09.11.2020, критерием присуждения была самая низкая цена. Вместе с тем, в период проведения процедуры закупки Национальному агентству по разрешению споров 16.11.2020 был внесен иск экономическим оператором, со стоимостью оферты 2787,9 тыс. леев, посредством которого опротестовывает критерий, установленный в объявлении об участии, ограничивая доступ к участию в процедуре закупки экономическим операторам, которые соответствовали всем техническим и качественным условиям, однако не располагали индивидуальным договором, подписанным в последние 3 года в объеме минимум 1000,0 тыс. леев без НДС.

В результате, рабочая группа собралась на заседание, на котором был поднят соответствующий иск, после которого было принято решение изменить п.6 из объявления об участии в следующей редакции: „Представление индивидуальных договоров, выполненных за последние 3 года по продаже лицензий Microsoft минимум в течение года, совокупная сумма которых должна составлять минимум 300,0 тыс. леев без НДС”. 19.11.2020 экономический оператор, который внес иск, принял к сведению с указанной точки зрения в обращении МИДЕИ № DMI/L/561/10716 по ходу вышеуказанного иска. В результате, НАРС учло факт, что закупающий орган изменил документы по присуждению процедуры государственной закупки № MD-1604911573584, а оспариваемая сторона больше не имела замечаний относительно опубликованных изменений и отказалась от иска по ходу соответствующей процедуры государственной закупки.

После оспаривания оферты одним из участников и запроса министерства по уточнению и подтвержению оферты, экономический оператор, который представил самую низкую цену 1759,0 тыс. леев, был исключен рабочей группой, информируя, что „представленная оферта не является полной и не соответствует объекту закупки”. Таким образом, был задекларирован победителем экономический оператор, расположенный на втором месте, со стоимостью оферты 2461,8 тыс. леев (без НДС).

В результате, 14.12.2020 был подписан договор **№ocds-b3wdp1-MD-1604911573584 от 14.12.2020 „Лицензия Microsoft 365*”*** на общую сумму 2954,1 тыс. леев (включая НДС), который был полностью исполнен, был подписан акт приема-передачи №SL-22-12/20 от 22.12.2020 в сроки, установленные в договоре, с приемом и введением в действие лицензии Microsoft 365, по которой, согласно пункту 13.6 договора, срок действия установлен до 31.12.2021. Таким образом, аудит отмечает, что МИДЕИ должно нести ежегодно расходы примерно в той же сумме, которая должна быть предусмотрена в последующих бюджетах.

Вместе с тем, согласно рассмотренной документации установлено, что лицензия Microsoft 365 E5 и E3 включает в целом решения, инструменты и программные обеспечения, в том числе: Microsoft Teams – Работа в группе и коммуникация; Microsoft OneDrive и Microsoft Exchange - E-mail и Календарь. Таким образом, аудит отмечает, что МИДЕИ не учло важные критерии, связанные с последующим управлением закупленной продукцией, а именно, уязвимые технологические возможности и значимые риски по безопасности электронных коммуникаций путем трансграничной передачи данных.

Необходимо отметить, что посредством п.4 (1) и (3) Постановления Правительства №128 от 20.02.2014 „Об общей правительственной технологической платформе (MCloud)” установлено, что министерства обеспечат размещение существующих и новых информационных систем на единой государственной технологической платформе (MCloud), за исключением случаев, четко предусмотренных в нормативных акта, и не допустят создание новых собственных централизованных инфраструктур серверов и складского оборудования (оборудования), в том числе приобретение лицензий на компоненты (программное обеспечение) вновь созданных инфраструктур.

Вместе с тем, согласно п.1 Постановления Правительства №822 от 06.11.2012 „Об услугах системы электронной почты органов публичного управления”, бенефициарам, включенным в Список публичных субъектов, обеспечиваемых услугами телекоммуникационной системы органов публичного управления, утвержденной Постановлением Правительства №840 от 26.07.2004 „О создании телекоммуникационной системы органов публичного управления”, обеспечат обязательное использование должностными лицами и другими сотрудниками услуг системы электронной почты органов публичного управления для служебной корреспонденции и не допускается использование услуг электронной почты третьих поставщиков услуг для служебной корреспонденции.

Для проверки, если МИДЕИ соблюдало положения нормативной базы, аудиторская группа собрала доказательства, запросив письмом Счетной палаты №07-456-21 от 30.06.2021 от Агентства электронного управления (АЭУ), сквозь призму своей области компетенции, предоставление позиции/информации о правильности закупки МИДЕИ лицензии Microsoft 365, с приложением подтверждающих документов. В результате запроса, АЭУ представило согласие на закупку лицензии Microsoft 365 E5 и E3, запрашиваемой МИДЕИ письмом №6856 от 05.08.2020. Вместе с тем, из представленной информации со ссылкой на закупку лицензий программного обеспечения Microsoft® 365 E3 и E5 отмечается, что *„АЭУ не рекомендовало закупать точное количество лицензий по более высокой цене для точного количества калькуляторов (примерно 350 рабочих станций), но МИДЕИ должно выявить возможность проведения переговоров и закупки одной лицензии по более низкой цене, но которая будет действительна для всех приборов /рабочих станций МИДЕИ. В результате, учитывая отмеченные выше нормативные положения, сквозь призму рекомендаций из этого заключения, а также на основании п.8 (2) Методики, АЭУ считает своевременной закупку лицензии Microsoft 365 E5 и E3 Министерством иностранных дел и европейской интеграции”.*

Аналогично, аудиторская группа адресовало обращение №07-457-21 от 30.06.2021 Службе информационных технологий и кибернетической безопасности (СИТКБ). В качестве ответа на запрос СПРМ, СИТКБ направила письмо №1.4/1025/44-21, которым сообщает факт, что *„* *СИТКБ не компетентна объяснить о правильности закупки МИДЕИ лицензии Microsoft 365, эта прерогатива была возложена на ПУ АЭУ на основании п.8 (2) Методики координации закупок в сфере информационно-коммуникационных технологий, утвержденной Постановлением Правительства №544/2019 ,,О некоторых мерах по организации закупочного процесса в сфере информационных и коммуникационных технологий”, согласно которой публичные органы/учреждения до запуска процесса закупки, независимо от категории ее риска, должны координировать возможность закупки с Агентством, которое примет в этой связи решение и направит рекомендации касательно обоснования и аргументирования своевременности закупки”.*

Дополнительно на ответ СИТКБ в адрес СПРМ, было приложено письмо МИДЕИ №DMI/TIC/021/11879 от 23.12.2020, которым МИДЕИ информирует СИТКБ о проведенной закупке лицензии Microsoft 365 и просит внести настройки, необходимые для перенаправления корреспонденции для области [\*@mfa.gov.md](mailto:*@mfa.gov.md) системе электронной почты Microsoft Exchange, составной части лицензии Microsoft 365, закупленной для всех работников МИДЕИ и ДМКО. В качестве ответа, СИТКБ письмом №1.4/19/44-21 от 12.01.2021 сообщает ,,*о невозможности удовлетворения запроса, поскольку* *реализация его приведет к нарушению нормативной базы”. Вместе с тем, необходимо отметить факт, что „на основании* *Постановления Правительства №822/2004 об услугах системы электронной почты органов публичного управления, СИТКБ предоставляет МИДЕИ услуги электронной почты (600 единиц) как части Системы телекоммуникаций органов публичного управления в результате подписания договора о предоставлении услуг № STAAP/71-18 от 26 марта 2018. В этом отношении, на основании нормативной базы и указанного договора СИТКБ продолжает предоставлять МИДЕИ услуги электронной почты”.*

В контексте отмеченного и вследствие того, что договор по закупке лицензии Microsoft не указывает в качестве отдельного элемента стоимость компонента Microsoft Exchange - E-mail и Календарь, аудит не имел возможность определить эти затраты, который, согласно объяснениям МИДЕИ, не используется, но для которого, как отмечает аудит, были оплачены публичные средства. Или, этот факт свидетельствует о риске неосвоения соответствующего компонента, с неблагоприятным воздействием на эффективность использования выделенных с этой целью финансовых средств.

Одновременно аудит отмечает, что согласно положениям ст.32 (3) Закона о защите персональных данных №133 от 08.07.2011, трансграничная передача персональных данных, которые обрабатываются или будут обрабатываться после передачи, может происходить только с разрешения Национального центра по защите персональных данных (НЦЗПД) в порядке, установленном законом, и только в том случае, если государство назначения обеспечивает соответствующий уровень защиты прав субъектов персональных данных и данных, предназначенных для передачи. Вместе с тем, согласно ст.25 (2) этого же

закона, содержание и форма утверждаются НЦЗПД. Обработка персональных данных без разрешения или вне пределов, предусмотренных им, запрещена.

В контексте вышеотмеченного, аудиторская группа вошла в сайт НЦЗПД по разделу „Регистр учета операторов персональных данных" (<https://registru.datepersonale.md/web/guest/cautare-in-baza-de-date-cndpc>) для проверки наличия запроса МИДЕИ о согласовании НЦЗПД относительно трансграничной передачи персональных данных. Так, аудит констатирует отсутствие такого заявления/уведомления со стороны МИДЕИ в адрес НЦЗПД, или решения/разрешения, составленного в этом отношении Центром.

Вместе с тем, хотя согласно мотивации МИДЕИ, компонент, который ссылается на электронную почту (Microsoft Exchange - E-mail и Календарь), не используется, аудит отмечает минимум 2 других компонента соответствующей лицензии, что свидетельствует о риске относительно соблюдения минимальных требований по безопасности информации[[22]](#footnote-22) и защите персональных данных[[23]](#footnote-23), а именно: Microsoft Teams – Работа в группе и коммуникация (Lync), Microsoft OneDrive[[24]](#footnote-24) и Sharepoint. В этом контексте, при отсутствии арендатора, имеющегося у МИДЕИ на правительственной платформе MCloud или на серверах министерства, обработанные посредством их данные, в том числе резервные копии хранятся на серверах владельца/собственника соответствующего программного обеспечения, которые расположены вне территории РМ. Таким образом, существует риск, что МИДЕИ не имеет контроль над данными и информацией, обрабатываемыми министерством в рамках своей деятельности.

### *4.1.8. Некоторые пробелы нормативной базы не обеспечивают предотвращение случаев нарушения законодательства в области государственных закупок, а также повышение ответственности закупающих органов.*

Согласно действующей нормативной базе[[25]](#footnote-25), АГЗ осуществляет мониторинг соответствия проведения процедур государственных закупок и проводит анализ системы государственных закупок.

Так, в 2020 году АГЗ установило несоответствие государственных закупок, проведенных центральным аппаратом МИДЕИ по закупке услуг на поставку электрической энергии, не были применены процедуры государственных закупок. В результате, АГЗ приняло решение о реализации соответствующих действий по их устранению

Согласно объяснениям МИДЕИ, закупку услуг на поставку электрической энергии путем применения процедур государственной закупки согласно законодательным решениям было возможно реализовать лишь начиная с 2021 года, как с законной точки зрения, так и с технической. 15 октября 2020 года МИДЕИ получило письмо АЗГ №27/74/1150, которым рекомендовало планировать закупку услуг на поставку электрической энергии, применяя процедуры государственной закупки. Впоследствии, АГЗ утвердило в ноябре модель документации для проведения государственных закупок услуг на поставку электрической энергии, что позволило инициировать процедуру государственной закупки. Так, МИДЕИ опубликовало 15 декабря 2020 года объявление об участии по закупке указанных услуг, а 15 января 2021 года получило письмо №03-03/121, поступившее от НАРЭ о процедуре/механизме замены поставщика электрической энергии, без риска приостановления соответствующих услуг. 2 февраля 2021 года был подписан договор с экономическим оператором победителем в результате процедуры государственной закупки.

Вместе с тем, аудит отмечает, что хотя в Кодексе о правонарушениях предусмотрены санкции за нарушение правил по инициированию и проведению процедур государственных закупок, они не могут применяться, так как не установлено, на какой специализированный орган возложены полномочия по установлению, решению и применению санкций. Таким образом, в отсутствие указанных норм констатация нарушений, предусмотренных ст.3271 Кодекса о правонарушениях, разрешение и применение санкций за это невозможно.

Отмечается, что Законом №295 от 21.12.2017[[26]](#footnote-26) были внесены изменения в ст.402 Кодекса о правонарушениях, в результате которых, начиная с 12.01.2018, из полномочий административных органов, подведомственных МФ[[27]](#footnote-27), были исключены полномочия, предусмотренные ст.3271 Кодекса о правонарушениях по разрешению и применению соответствующих санкций, не будучи возложенными на другой специализированный орган.

В данном контексте, пробелы действующей нормативной базы являются препятствием в обеспечении дисциплины и повышении ответственности лиц с функциями за ответственность, вовлеченных в процесс государственных закупок.

### *4.1.9. Государственные закупки, проведенные для предотвращения и контроля за инфекцией COVID-19, были осуществлены в соответствии с положениями нормативной базы, однако МИДЕИ не обеспечило их надлежащую отчетность.*

В 2020 году государственные закупки, проведенные для предотвращения и контроля за инфекцией COVID-19 в рамках МИДЕИ, составили 600,2 тыс. леев. Из них на основании 6 договоров небольшой стоимости были закуплены товары (защитные материалы, дезинфектант) в сумме 228,2 тыс. леев, а путем процедуры государственной закупки **ЗЦО** №**ocds-b3wdp1-MD-1596279067222** от 21.08.2020 **„Защитные комбинезоны одноразового пользования”,** был заключен договор в сумме 372,0 тыс. леев. Соответствующая закупка была оплачена из добровольных пожертвований Почетных советов РМ и предназначена для Института ургентной медицины. Проведенная аудиторская деятельность показывает, что данные закупки были проведены соответствующим образом в соответствии с положениями действующей нормативой базы.

Одновременно, ПП №493 от 08.07.2020 были утверждены меры по отражению в отчетности, обеспечению прозрачности и аудиту по государственным закупкам, проведенным с целью предотвращения и борьбы с инфекцией COVID-19, закупающие органы обязывались отчитываться перед АГЗ и публиковать на своей web странице четкие Отчеты в соответствующие сроки[[28]](#footnote-28). В свою очередь, АГЗ собирает, обощает и публикует данные о данных государственных закупках на национальном уровне.

В этом контексте, собранные аудиторские доказательства свидетельствуют о том, что МИДЕИ частично обеспечило реализацию указанных нормативных положений[[29]](#footnote-29), не будучи представлены АГЗ *„Отчет о государственных закупках, проведенных в соответствии с Законом о государственных закупках”* и *„Отчет о закупках небольшой стоимости в сумме более 10 тыс. леев, закупки, проведенные согласно исключениям, предусмотренным в Распоряжениях Комиссии по чрезвычайным ситуациям или согласно положениям Закона № 69/2020 об учреждении некоторых мер на период чрезвычайного положения в области общественного здоровья и внесении изменений в некоторые нормативные акты”*.

Таким образом, аудит обращает внимание на несоблюдение указанных норм, в результате чего были допущены *искажения соответствующих статистических*/официальных данных на 514,2 тыс. леев, связанных с закупками материалов, предназначенных для предотвращения и борьбы с инфекцией COVID-19. *Информация представлена в приложении №9 к настоящему Отчету.*

### *4.1.10. Осуществление мониторинга и контроля за исполнением государственных закупок должны быть укреплены.*

Согласно действующей нормативной базе[[30]](#footnote-30), рабочая группа по закупкам обеспечивает мониторинг надлежащего исполнения договоров о государственных закупках, составляя в этой связи квартальные/полугодовые и годовые отчеты. Соответствующие отчеты в обязательном порядке должны содержать информацию относительно этапа исполнения договорных обязательств, причины неисполнения, направленные рекламации и наложенные санкции, отметки о качестве выполнения договора и др. Вместе с тем, данные отчеты размещаются на web странице закупающего органа, а при ее отсутствии – на официальной странице центрального органа, в ведении которого находится.

Аудиторские доказательства свидетельствуют о том, что рабочая группа не обеспечила составление и публикацию отчетов о мониторинге исполнения договоров о государственных закупках за 2019 год. Все отмеченное требует реализацию мер по укреплению внутреннего контроля с целью осуществления мониторинга исполнения договоров о государственных закупках, ситуация была исправлена в 2020 году.

### *4.1.11. Закупки небольшой стоимости были неправильно отражены в отчетности.*

Согласно действующей нормативной базе[[31]](#footnote-31), закупающие органы обязаны составлять и представлять ежегодно до 1 феврали следующего года, в том числе в электронном варианте, АГЗ отчет о договорах государственных закупок небольшой стоимости, подписанных и зарегистрированных в учетном периоде.

В результате проведенной деятельности аудит установил, что в Отчет о договорах государственных закупок небольшой стоимости за 2019 год нерегламентировано были включены 6 договоров закупок, проведенных с исключением от Закона о государственных закупках (закупки проведены для выборов), которые составили 1488,7 тыс. леев в 2019 году.В результате, соответствующая ситуация исказила статистические отчеты и анализы на национальном уровне.

### *4.1.12. Государственные закупки, подпадающие под действие статьи 5 Закона о государственных закупках, не были отражены в отчетности.*

Согласно Закону о государственных закупках, закупающий орган, который подпадает под действие ст.5, представляет АГЗ в течение 10 дней с даты подписания договора о государственных закупках представляет АГЗ соответствующую информацию с указанием стоимости заключенного договора, объекта закупок, экономического оператора, которому был присужден соответствующий договор, а также правовое основание и причины этого выбора.

В данном контексте, собранные аудиторские доказательства показывают, что МИДЕИ не обеспечило представление отчетов по закупкам, проведенных с исключением от Закона о государственных закупках (закупки проведены для выборов), состоящих из 6 договоров на общую сумму 1488,7 тыс. леев, ситуация была исправлена в 2020 году.

### *4.1.13. Составление и хранение дел закупки свидетельствует о наличии многих несоответствий.*

Согласно нормам, установленным в Положении о составлении и хранении дела о государственной закупке, утвержденном ПП №9 от 17.01.2008, дело о государственной закупке должно быть подшито, проштамповано и пронумеровано закупающим органом после заключения договора о государственной закупке, таким образом, чтобы обеспечить его целостность и исключить возможность изъятия или замены содержащихся в нем записей. Закупающий орган несет ответственность за составление и хранение дела о государственной закупке, согласно законодательству.

Проверки аудитом всех дел государственных закупок свидетельствуют о том, что МИДЕИ не соблюдало положения нормативной базы и не обеспечило целостность всех дел государственных закупок. Они не были подшиты, проштампованы и пронумерованы после заключения договора о государственной закупке, чтобы исключить возможность изъятия или замены содержащихся в нем записей. В этом контексте, аудит столкнулся с трудностями при рассмотрении материалов по закупкам.

## ***4.2 Учреждения дипломатической службы из системы МИДЕИ обеспечили планирование, исполнение и отчетность сквозь призму принципов регламентирования отношений в сфере государственных закупок, установленных в ст. 7 Закона о государственных закупках?***

МИДЕИ совместно с учреждениями дипломатической службы не обеспечили прозрачность государственных закупок в целом, что может повлиять на обеспечение выделения/ использования публичных финансовых средств, предназначенных для приобретения товаров/работ/услуг экономным, эффективным и результативным способом. Одновременно отмечается отсутствие ряда критериев для закупки капитальных инвестиций, капитальных и текущих ремонтов, которые определяют уязвимости при их планировании и исполнении.

Вместе с тем, необходимо дополнительное регламентирование со ссылкой на проведение предварительных платежей для учреждений, подведомственных МИДЕИ, учитывая исключение их от общих норм в области государственных закупок.

### *4.2.1. Учреждения дипломатической службы не обеспечили прозрачность государственных закупок.*

Согласно законодательной базе[[32]](#footnote-32), договора о государственных закупках, заключенные дипломатическими миссиями и консульскими офисами Республики Молдова, являются исключением от Закона о государственных закупках, если их размер не превышает порог 2,3 млн. леев для договоров о государственных закупках товаров и услуг и 90,0 млн. леев для договоров о государственных закупках работ.

Одновременно, они обязаны соблюдать принципы регулирования отношений в сфере государственных закупок, а именно: a) эффективное использование государственных денег и минимизация рисков закупающими органами; b) прозрачность государственных закупок; c) обеспечение конкуренции и противодействие антиконкурентной практике в сфере государственных закупок и др.

Аудит отмечает, что дипломатические миссии и консульские офисы заключили: (i) договора о предоставлении услуг (2019 – 57 125,2 тыс. леев, 2020 – 63 141,6 тыс. леев); (ii) договора о закупке товаров (2019 – 4 715,3 тыс. леев, 2020 – 3 701,8 тыс. леев); (iii) договора о закупке работ (2019 – 1 112,9 тыс. леев, 2020 – 3 219,3 тыс. леев) и закупки товаров, работ и услуг, проведенные посредством платежного поручения (без договора) выше 10 тыс. леев (2019 – 8 844,8 тыс. леев, 2020 – 8 589,0 тыс. леев).

Проведенные проверки установили, что МИДЕИ совместно с учреждениями дипломатической службы не обеспечили прозрачность государственных закупок в целом. Вместе с тем, аудит отмечает, что все указанное может скомпромитировать обеспечение выделения/использования публичных финансовых средств, предназначенных для приобретения товаров/работ/услуг экономным, эффективным и результативным способом.

### *4.2.2. Отсутствие ряда критериев для закупки капитальных инвестиций, капитальных и текущих ремонтов приводит к уязвимости при их планировании и исполнении.*

В соответствии с положениями Постановления Правительства №1029 от 19.12.2013, государственные капитальные инвестиции представляют собой бюджетные расходы, предназначенные для создания основных средств, включая строительство и/или обновление, реконструкцию или расширение существующих основных средств[[33]](#footnote-33).

Рассмотрения аудита в этом аспекте выявили, что согласно п.43 этого постановления, все закупки, связанные с реализацией проекта капитальных инвестиций, осуществляются в соответствии с законодательством в области государственных закупок.

С другой стороны, дипломатические миссии и консульские офисы Республики Молдова являются исключением из Закона о государственных закупках, обстоятельства, которые указывают на несоответствие норм в этой связи.

Проверки аудита отмечают, что по разделу капитальных инвестиций для строительства Посольства Республики Молдова в Республике Беларусь (город Минск) предусмотрены 41518,0 тыс. леев, из которых на 2019 год первоначально эта инвестиция была утверждена в сумме 10000,0 тыс. леев, впоследствии уточнена в размере 3000,0 тыс. леев. Необходимо отметить, что лимиты ассигнований не были освоены. Тем не менее, на 2020 год для этой же капитальной инвестиции были утверждены 18000,0 тыс. леев, впоследствии уточнены в сумме 9000,0 тыс. леев, из которых для разработки проектной документации, проведения различных измерений, экспертизы, необходимой для разработки проектной документации и подготовки участка, были выполнены расходы в сумме 1500,6 тыс. леев (16,6%).

Так, в 2020 году Посольство Республики Молдова в Республике Беларусь заключило 17 договоров на общую сумму 1500,6 тыс. леев. Наибольший удельный вес в общей сумме договоров занимает договор для адаптации проекта „Строительство Посольства Республики Молдова в Республике Беларусь” со стороны „UST PROECT”, разработанного ранее Урбанпроектом за №01-c/2020 от 02.06.2020. Согласно этому договору, были оплачены услуги в сумме 1106,9 тыс. леев (73,8%).

Впоследствие, для согласования документов по проекту строительства Посольства, получения разрешений, взаимодействия с компетентными органами в области строительства был подписан договор №05 от 02.01.2020, согласно которому была выплачена сумма 237,8 тыс. леев (15,8%). *Информация представлена в приложении №10 к настоящему Отчету.*

Проверки аудита свидетельствуют, что договора были заключены с резидентами Республики Беларусь в отсутствие процедур государственных закупок, имея в виду то, что они вписывались в лимиты, установленные ст.2 (3) Закона о государственных закупках. На сайте Посольства Республики Молдова в Республике Беларусь отсутствует информация о проведении работ по капитальным инвестициям. В этих обстоятельствах, по мнению аудита, хотя имеются противоречивые нормы, считается, что не было соблюдено обязательство, предусмотренное ст.7 указанного закона о принципах регламентирования отношений в сфере государственных закупок.

Так, миссиями не была соблюдена норма о прозрачности государственных закупок минимум на 42356,2 тыс. леев, процедура, которая отсутствует в планах закупок МИДЕИ, а заключенные договора не размещены на сайте.

*Справка: Первая проектная документация была разработана Урбанпроектом в 2014 году, общая стоимость была 42356,2 тыс. леев. Согласно выводу РП „Главгоссэкспертиза”, на дату разработки документации, 01.12.2020, оценочная стоимость откорректированного проекта строительства составляла 38096,2 тыс. евро, что равно около 83 164,0 тыс. леев (примерно в 2 раза больше).*

Аудиторские доказательства свидетельствуют, что внедрение проекта капитальных инвестиций имеет место при отсутствии ряда регламентирований в этой связи. Таким образом, аудиторская группа не имеет возможности высказаться относительно прозрачности и эффективности использования публичных средств для этих капитальных инвестиций.

Согласно положениям ст.66 Закона и публичных финансах и налогово-бюджетной ответственности №181 от 25.07.2014, запрещается заключение бюджетными органами/учреждениями договоров с проведением предварительных (авансовых) платежей по закупке товаров, услуг и работ, за исключением: а) работ по строительству и капитальному ремонту стоимостью, не превышающей 10 процентов годового лимита, установленного по объекту в целях организации технологических процессов, приобретения материалов и оборудования, в случаях, когда это предусмотрено в подрядных договорах на выполнение работ, заключенных между заказчиками и подрядчиками, с последующим подтверждением уплаченных сумм объемами фактически выполненных в течение отчетного года работ; b) товаров, услуг и работ, которые не подпадают под действие Закона о государственных закупках. Срок, указанный в договоре для выполнения обязательств физическими или юридическими лицами перед бюджетным органом/учреждением за поставку товаров, оказание услуг и выполнение работ в размере предварительного платежа (аванса), не может превышать 60 дней с даты получения аванса.

В этом отношении, аудиторские доказательства свидетельствуют, что Посольство Республики Молдова в Российской Федерации заключило 7 договоров для закупки работ по текущему ремонту на общую сумму 1765,2 тыс. леев. Из них, 5 договоров на общую сумму 764,5 тыс. леев были заключены с ИП „Хан Максим Анатольевич”, в 4 случаях с интервалом 2-4 дня, с оплатой предварительных платежей (аванса) в размере до 70%. Так, по договору №7 от 18.05.2020 в сумме 504,8 тыс. руб, был оплачен аванс в пропорции 60%, а после 4 дней было заключено дополнительное соглашение от 22.05.2020 в сумме 149,4 тыс. руб. Аналогично, по договору №8 от 25.05.2020 в сумме 303,2 тыс. руб. был оплачен аванс в размере 60%, впоследствии, через 2 дня был заключен договор №9 от 27.05.2020 в сумме 1349,0 тыс. руб, был выплачен аванс 70%, а 15.07.2020 – договор №12 в сумме 825,7 тыс. руб, с оплатой предварительных платежей 70% от суммы.

В этих обстоятельствах, аудит выявляет риски по раздроблению закупок, с предварительной оплатой в значительных суммах, обстоятельства, которые могут благоприятствовать экономическому оператору и могут обуславливать риски мошенничества.

Также, с ООО „Мореконстрой” были заключены 2 договора на общую сумму 910,7 тыс. леев, а именно: договор №10-1 от 17.08.2020 в сумме 1176,3 тыс. руб., с предварительной оплатой 50% и договор №MPC 26-11 от 26.11.2020 в сумме 3 728,9 тыс. руб., с авансовой оплатой 70%.

Также, отмечается и осуществление предварительной оплаты в размере до 100% для закупки транспортных средств, приобретенных в 2019 и 2020 годах, которые уже является нормой для ДМКО. Так, в 2019 году 4 ДМКО приобрели 5 транспортных средств[[34]](#footnote-34) на общую сумму 2429,1 тыс. леев, из которых за одно транспортное средство был выплачен аванс в размере 100% в сумме 639,5 тыс. леев, а в 2020 году 5 ДМКО закупили транспортные средства[[35]](#footnote-35) в сумме 3574,2 тыс. леев, за 3 автомобиля были выплачены авансы 100%, на общую сумму минимум 2243,1 тыс. леев. *Информация представлена в приложении №11 к настоящему Отчету.*

В этом контексте, по видению аудита, необходимо дополнительное регламентирование со ссылкой на проведение авансовых платежей для учреждений, подведомственных МИДЕИ, учитывая исключение их из общих норм в области государственных закупок. Аудит отмечает, что в случае одной закупки предварительная оплата была произведена в декабре 2020 года и до настоящего времени не подтвержден прием транспортного средства или исполнение договора.

### *4.2.3. Государственные закупки, составляющие исключение из Закона о государственных закупках, не были мониторизированы и отражены в отчетности соответствующим образом.*

Согласно положениям ст.5 Закона о государственных закупках, закупающие органы, составляющие исключение из указанного закона, в течение 10 дней с даты подписания договора о государственных закупках, подпадающие под действие настоящей статьи, представляют АГЗ соответствующую информацию с указанием стоимости заключенного договора, объекта закупки, экономического оператора, которому был присужден соответствующий договор, а также правовое основание и причины этого выбора.

Для проверки, если ДМКО соблюдали положения законодательной базы и обеспечили надлежащее отражение в отчетности, аудиторская группа собрала доказательства, запросив подтверждение от Агентства по государственным закупкам. Из представленной информации следует, что они не представили соответствующие отчеты. Таким образом, не было обеспечено МИДЕИ и подведомственными учреждениями прозрачность использования публичных средств в сумме 62953,4 тыс. леев в 2019 году и 70062,7 тыс. леев в 2020 году.

Также, аудит констатирует несоблюдение обязательства, предусмотренного ст.7 Закона о государственных закупках относительно принципов регулирования отношений по государственным закупкам и заключения договоров на услуги по медицинскому страхованию, оплачиваемые за границей (14,2 млн. леев), услуги по найму (64,2 млн. леев) и др.

Также, в 2019 году ДМКО заключили 124 договора по предоставлению услуг с физическими лицами, на основании которых были зарегистрированы фактические расходы в сумме 19,6 млн. леев, и в 2020 году 159 договоров в сумме 18,9 млн. леев.

Проверки аудита относительно соблюдения принципа прозрачности свидетельствуют об отсутствии на сайтах ДМКО объявлений о закупке этих услуг, обстоятельства, которые указывают на ограничение доступа и прозрачности государственных закупок.

# **ОБЩИЙ ВЫВОД**

На основании проведенной аудиторской деятельности относительно соответствия государственных закупок в рамках системы Министерства иностранных дел и европейской интеграции в 2019 – 2020 годах, аудит делает вывод, что процесс проведения государственных закупок сопровождался недостатками на всех этапах, характеризуемыми недостаточностью внутренней нормативной базы, связанной с государственными закупками, составляющими исключение от Закона о государственных закупках, в том числе учитывая специфику деятельности учреждений дипломатической службы. Также, отмечается и наличие ряда несоответствий в порядке организации и проведения закупок в рамках министерства.

Также, были установлены несоответствия при оценке и планировании закупок, непосредственно в процессе закупок, а также на этапах присуждения и мониторинга договоров о закупках.

Необходимо отметить, что ряд несоответствий был обусловлен в том числе необеспечением беспристрастности и объективности в деятельности рабочей группы, а также в оценке оферт. Одновременно, МИДЕИ и учреждения дипломатической службы не приняли меры, связанные с учетом уровня исполнения договоров и отражения в отчетности данных о проведенных закупках.

В итоге, аудит отмечает, что указанные аспекты повлияли на процессы по оценке, планированию и исполнению бюджетов МИДЕИ и учреждений дипломатической службы в корреляции с принципами надлежащего управления, была ограничена прозрачность в части информирования и доступности потенциальных экономических операторов к проводимым государственным закупкам, с влиянием на принципы законности, прозрачности и эффективности.

Необходимо отметить, что констатации аудита были доведены до сведения руководства МИДЕИ. Вместе с тем, внешний публичный аудит направляет рекомендации, предназначенные устранить пробелы, недостатки, несоответствия, перечисленные в настоящем Отчете аудита. Направленные рекомендации были согласованы и признаны реализуемыми.

# **РЕКОМЕНДАЦИИ**

***Руководству МИДЕИ:***

1. обеспечить разработку и реализацию плана мер для недопущения несоответствий и недостатков, установленных в настоящем Отчете, в том числе в будущие периоды (смотреть п.4.1, 4.2);
2. оценить, сквозь призму Стандартов внутреннего контроля в публичном секторе, процесс государственных закупок с целью выявления и последующего управления пробелами, недостатками и связанными с ними рисками (смотреть п.4.1, 4.2);
3. обеспечить развитие внутренней нормативной базы, связанной с функционированием рабочей группы по государственным закупкам, путем разработки Внутреннего положения, в том числе с распределением задач/ответственности каждого члена рабочей группы для обеспечения ее функциональности в соответствии с основополагающими принципами, установленными действующей нормативной базой: взятие ответственности; беспристрастность; профессионализм и независимость (смотреть п.4.1.3);
4. обеспечить соблюдение законодательных положений по организации процедур закупок путем исключения раздробления государственных закупок (смотреть п.4.1.2);
5. обеспечить надлежащую отчетность всех закупок в аспекте законодательных требований (смотреть п.4.1.9 -4.1.12);
6. обеспечить описание операционных процессов и процедур внутреннего контроля, которые будут гарантировать соответствие всего процесса проведения государственных закупок на всех этапах исполнения договоров закупок, в том числе работ по инвестициям и ремонтам (смотреть п.4.2.2);

***Руководству МИДЕИ совместно с учреждениями дипломатической службы:***

1. обеспечить разработку и введение в действие Рамочного внутреннего положения по государственным закупкам для ДМКО с целью соблюдения принципов регулирования отношений в сфере государственных закупок, в частности, путем обеспечения их прозрачности и эффективности (смотреть п.4.2.).

**Аудиторская группа:**

руководитель аудиторской группы,

главный публичный аудитор Светлана **ОСТАФИ**

публичный аудитор Андрей **БЕРЛИНСКИ**

публичный аудитор Виктория **ВЫЛКУ**

|  |  |
| --- | --- |
| ***Ответственный за аудит:***  начальник Главного управления аудита I | Наталья **ТРОФИМ** |

# **ПРИЛОЖЕНИЯ**

### Приложение №1

**Регламентирующая база**

Правовая база, связанная с областью государственных закупок, регламентирована:

|  |
| --- |
| * ПЕРВИЧНЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ: |
| Закон о государственных закупках №131 от 03.07.2015. |
| * НОРМАТИВНОЙ БАЗОЙ: |
| ПП №339 от 26.05.2017 об утверждении Положения об Общем словаре государственных закупок (CPV); |
| ПП №986 от 10.10.2018 об утверждении Положения о порядке ведения Государственного регистра государственных закупок, созданного Автоматизированной информационной системой "Государственный регистр государственных закупок" (MTeндер); |
| ПП №705 от 11.07.2018 об утверждении технической концепции автоматизированной информационной системы „Государственный регистр государственных закупок» (МТендер); |
| ПП №667 от 27.05.2016 об утверждении Положения о деятельности рабочей группы по закупкам; |
| ПП №1419 от 28.12.2016 об утверждении Положения о порядке планирования договоров о государственных закупках; |
| ПП №665 от 27.05.2016 об утверждении Положения о государственных закупках небольшой стоимости; |
| ПП №669 от 27.05.2016 об утверждении Положения о государственных закупках работ; |
| ПП №987 от 10.10.2018 об утверждении Положения о закупке товаров и услуг путем запроса ценовых оферт; |
| ПП №1129 от 21.11.2018 об утверждении Положения о периодическом пересмотре оценочной стоимости договоров о государственных закупках непрерывного исполнения, заключенных на срок более одного года; |
| Приказ Министерства финансов №208 от 24.12.2015 о Бюджетной классификации; |
| Приказ Министерства финансов №216 от 28.12.2015 об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Методологических норм организации бухгалтерского учета и финансовой отчетности бюджетных учреждений. |

***Сфера и подход аудита***

***Субъект публичного аудита*** составляет процесс государственных закупок в рамках системы МИДЕИ в период 2019-2020 годов.

***Подход аудита*** основывался на сборе доказательств на удалении в результате проверки операций и документов, связанных с областью, исков НАРС и утвержденных решений, сопоставлении и обобщении информации из различных информационных систем, использованных с этой целью, а также путем запроса подтверждений и проведения наблюдений.

***Область и сфера охвата***

В рамках аудиторской миссии были инициированы процедуры и в некоторых учреждениях, ответственных за функционирование системы (центральный аппарат и учреждения, подведомственные МИДЕИ) с касательным влиянием на область, путем запроса документированной информации и аргументирования позиции по некоторым поднятым субъектам.

***Источниками критериев публичного аудита,*** которые стояли в основе констатаций и сформулированных выводов, были положения действующих законодательных инормативных актов, связанных с аудируемой областью.

Для реализации цели аудита и сбора аудиторских доказательств были проведены следующие ***процедуры публичного аудита***:

* изучение/консультирование с нормативной базой, связанной с государственными закупками;
* анализ и оценка внутренней базы, регламентирующей государственные закупки в системе МИДЕИ;
* анализ информации, представленной аудируемыми субъектами, связанной с выявлением потребностей в товарах, работах и услугах на 2019-2020 годы;
* оценка соответствия и анализ государственных закупок на каждом этапе проведения: планирования, исполнения, осуществления мониторинга и контроля, составления отчетности в зависимости от выявленных рисков;
* оценка соответствия государственных закупок, проведенных с целью предотвращения, снижения и ликвидации последствий пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году;
* рассмотрение и анализ информации из АИС „ГРГЗ”/МТендер;
* рассмотрение информации ссайтов [www.ansc.gov.md](http://www.ansc.gov.md); [bap@tender.gov.md](mailto:bap@tender.gov.md); [www.achizitii.md](http://www.achizitii.md); [www.revizia.md](http://www.revizia.md); www.ager.md.

### Приложение №2

**Информация, касающаяся аудируемой области**

**Фазы процесса государственной закупки и вовлеченные этапы**

***Источник:*** *Разработано на основании применяемых нормативных положений.*

### Приложение №3

**Институциональная база, связанная с аудируемой областью**

|  |  |
| --- | --- |
| Название органа | Роль органа в области государственных закупок |
| Министерство финансов | Центральный специализированный орган публичного управления, который разрабатывает и продвигает единую государственную политику в области публичных финансов. МФ обеспечивает регламентирование политик государства в области государственных закупок путем разработки и продвижения законодательной и нормативной базы, регламентирующей область государственных закупок[[36]](#footnote-36). |
| Государственное казначейство | Управление в рамках центрального аппарата МФ. Государственное казначейство обеспечивает кассовое исполнение национального публичного бюджета и его компонентов. |
| Агентство по государственным закупкам | Отраслевой административный орган, подведомственный МФ, учрежденный с целью осуществления надзора, последующего контроля и межотраслевой координации в области государственных закупок. Миссия АГЗ заключается в последовательном внедрении политик государства в области государственных закупок и в процессе постепенной гармонизации национального законодательства с законодательством Сообщества[[37]](#footnote-37). |
| Национальное агентство по рассмотрению жалоб | Автономный публичный орган и независимый перед другими публичными органами, перед физическими и юридическими лицами, который рассматривает жалобы, сформулированные в рамках процедур государственных закупок, имея обязательство по защите законных прав и интересов всех сторон, вовлеченных в направленные жалобы для решения без каких-либо привилегий и дискриминации[[38]](#footnote-38). |
| Финансовая инспекция | Учреждение, подведомственное МФ, которое осуществляет централизованный финансовый контроль МФ соответствия законодательству операций и транзакций, касающихся управления ресурсами национального публичного бюджета и публичным имуществом[[39]](#footnote-39). |
| Счетная палата | Высший орган аудита Республики Молдова, который осуществляет контроль за порядком формирования, управления и использования публичных финансовых средств и публичного имущества путем проведения внешнего публичного аудита в соответствии с международными стандартами высших органов аудита[[40]](#footnote-40). |

***Источник:*** *Разработано на основании соответствующих законодательных положений****.***

### Приложение №4

**Анализ информации о закупках товаров, услуг и работ, осуществленных дипломатическими миссиями и консульскими офисами Министерства иностранных дел и европейской интеграции в 2019-2020 годах**

*Тыс. леев*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Название ДМКО** | **Договора по оказанию услуг** | **Договора по закупке товаров** | **Договора по закупке работ** | **Закупки товаров, услуг и работ, выраженные путем платежных поручений (без договора) свыше 10 тыс. леев** |
| Посольство Республики Молдова в Российской Федерации | 4107.7 | 94.90 | 682.0 | 279.0 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Бельгии | 773.6 | 0.0 | 97.1 | 214.4 |
| Посольство Республики Молдова в Венгрии | 2133.6 | 455.5 | 0.0 | 40.4 |
| Посольство Республики Молдова в Украине | 368.7 | 559.3 | 0.0 | 46.7 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Турция | 310.2 | 0.0 | 0.0 | 92.4 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Швеция | 2440.1 | 0.0 | 0.0 | 85.4 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Испания | 4237.2 | 639.5 | 0.0 | 190.8 |
| Посольство Республики Молдова в Румынии | 951.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Государстве Катар | 248.3 | 0.0 | 0.0 | 27.9 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Португалия | 579.2 | 14.9 | 32.7 | 71.1 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Польша | 94.5 | 91.2 | 0.0 | 98.2 |
| Консульство Республики Молдова в Одессе | 330.1 | 45.4 | 81.8 | 0.0 |
| Постоянное представительство Республики Молдова при ООН, Нью-Йорк | 2538.4 | 0.0 | 74.1 | 758.7 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Литва | 1882.6 | 354.5 | 0.0 | 36.3 |
| Посольство Республики Молдова в Японии | 692.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Истамбуле | 282.4 | 0.0 | 0.0 | 36.2 |
| Посольство Республики Молдова в Государстве Израиль | 393.1 | 0.0 | 19.9 | 312.9 |
| Посольство Республики Молдова в Ирландии | 1678.9 | 1236.5 | 0.0 | 758.9 |
| Постоянное представительство Республики Молдова при офисе ООН в Женеве | 557.1 | 0.0 | 0.0 | 350.5 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Франкфурт ла Майне | 3155.9 | 0.0 | 0.0 | 396.4 |
| Посольство Республики Молдова в Канаде | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 85.5 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Болгария | 102.2 | 0.0 | 0.0 | 14.4 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Беларусь | 109.9 | 22.6 | 85.7 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Азербайджан | 401.8 | 48.8 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Австрия | 4699.3 | 0.0 | 0.0 | 223.5 |
| Посольство Республики Молдова в Греческой Республике | 2619.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в США | 453.7 | 0.0 | 0.0 | 2953.1 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Милано | 3023.9 | 509.3 | 0.0 | 413.1 |
| Посольство Республики Молдова в Объединенном Королевстве Великобритании и Северной Ирландии | 554.5 | 529.4 | 0.0 | 205.4 |
| Посольство Республики Молдова в Итальянской Республике | 4959.9 | 45.8 | 0.0 | 58.9 |
| Посольство Республики Молдова в Китайской Народной Республике | 4,359.20 | 0.0 | 0.0 | 535.3 |
| Посольство Республики Молдова в Федеративной Республике Германии | 1123.9 | 394.4 | 0.0 | 21.5 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Яссах | 20.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Латвии | 0.0 | 50.4 | 39.6 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Эстонии | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Объединенных Арабских Эмиратах | 3248.4 | 0.0 | 0.0 | 241.0 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Чехия | 1332.8 | 0.0 | 0.0 | 53.4 |
| Посольство Республики Молдова во Французской Республике | 2151.9 | 2.1 | 0.0 | 90.8 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Нидерландов | 107.1 | 0.0 | 0.0 | 32.7 |
| Постоянное представительство Республики Молдова при Совете Европы | 101.5 | 0.0 | 0.0 | 120.0 |
| ВСЕГО | 57125.2 | 5094.50 | 1112.9 | 8844.8 |
| **2020 год** | | | | |
| Посольство Республики Молдова в Российской Федерации | 3669.3 | 254.1 | 1948.0 | 337.6 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Бельгии | 887.7 | 0.0 | 0.0 | 226.8 |
| Посольство Республики Молдова в Венгрии | 786.1 | 0.0 | 168.3 | 470.5 |
| Посольство Республики Молдова в Украине | 2589.7 | 0.0 | 104.5 | 40.3 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Турция | 380.6 | 0.0 | 110.3 | 39.2 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Швеция | 304.7 | 0.0 | 0.0 | 804.1 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Испания | 2954.7 | 0.0 | 0.0 | 120.8 |
| Посольство Республики Молдова в Румынии | 4329.8 | 718.4 | 0.0 | 291.2 |
| Посольство Республики Молдова в Государстве Катар | 1276.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Португалия | 253.3 | 0.0 | 0.0 | 194.7 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Польша | 559.5 | 13.7 | 0.0 | 114.8 |
| Консульство Республики Молдова в Одессе | 78.8 | 55.2 | 0.0 | 49.3 |
| Постоянное представительство Республики Молдова при ООН, Нью-Йорк | 425.3 | 10.2 | 4.1 | 27.1 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Литва | 3087.2 | 0.0 | 34.5 | 216.9 |
| Посольство Республики Молдова в Японии | 2012.8 | 0.0 | 0.0 | 60.6 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Истамбуле | 634.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Государстве Израиль | 272.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Ирландии | 368.9 | 0.0 | 8.2 | 183.8 |
| Постоянное представительство Республики Молдова при офисе ООН в Женеве | 4520.3 | 0.0 | 0.0 | 130.1 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Франкфурт ла Майне | 384.3 | 0.0 | 0.0 | 22.4 |
| Посольство Республики Молдова в Канаде | 3479.4 | 0.0 | 0.0 | 112.5 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Болгария | 101.1 | 0.0 | 0.0 | 51.3 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Беларусь | 336.3 | 16.1 | 56.2 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Азербайджан | 315.7 | 76.4 | 0.0 | 65.2 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Австрия | 4689.1 | 0.0 | 0.0 | 162.3 |
| Посольство Республики Молдова в Греческой Республике | 2931.9 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в США | 502.2 | 613.1 | 0.0 | 2474.5 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Милано | 3996.9 | 0.0 | 14.5 | 217.2 |
| Посольство Республики Молдова в Объединенном Королевстве Великобритании и Северной Ирландии | 629.7 | 155.8 | 0.0 | 232.3 |
| Посольство Республики Молдова в Итальянской Республике | 5149.9 | 96.1 | 0.0 | 382.1 |
| Посольство Республики Молдова в Китайской Народной Республике | 4563.0 | 0.0 | 0.0 | 705.9 |
| Посольство Республики Молдова в Федеративной Республике Германии | 1261.1 | 30.1 | 527.2 | 316.8 |
| Генеральное консульство Республики Молдова в Яссах | 418.9 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Латвии | 0.0 | 29.2 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Эстонии | 0.0 | 108.6 | 0.0 | 0.0 |
| Посольство Республики Молдова в Объединенных Арабских Эмиратах | 2688.6 | 0.0 | 0.0 | 78.4 |
| Посольство Республики Молдова в Республике Чехия | 981.6 | 0.0 | 243.5 | 23.2 |
| Посольство Республики Молдова во Французской Республике | 1237.7 | 1,524.8 | 0.0 | 181.1 |
| Посольство Республики Молдова в Королевстве Нидерландов | 52.8 | 0.0 | 0.0 | 28.3 |
| Постоянное представительство Республики Молдова при Совете Европы | 29.8 | 0.0 | 0.0 | 227.7 |
| ВСЕГО | 63141.6 | 3701.8 | 3219.3 | 8589.0 |

### Приложение №5

**План закупок, реализованный в 2019-2020 годах**

*Тыс. леев*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Утвержденный план 10.01.2019** | | **Уточненный план** | | **Уточненный план** | | **Заключенные договора** | | **Отклонения Договор/ Утвержденный план** | | **Отклонения Договор / Уточненный план** | |
| **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во дого-воров** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** |
| **2019 год** | | | | | | | | | | |  |  |
| Открытые торги | 2 | 1500.0 |  |  |  |  | 2 | 1469.0 | 0 | -31.0 |  |  |
| Запрос ценовых оферт с публика-цией в БГЗ | 2 | 300.0 |  |  |  |  | 1 | 213.6 | -1 | -86.4 |  |  |
| Процедура перегово-ров без публикации в БГЗ | 1 | 400.0 |  |  |  |  | 1 | 453.1 | 0 | 53.1 |  |  |
| Запрос ценовых оферт | 1 | 300.0 |  |  |  |  | 1 | 316.8 | 0 | 16.8 |  |  |
| Рамочное соглащение  с последую-щими договорами | 1 | 2,000.0 |  |  |  |  |  |  | -1 | -2000.0 |  |  |
| Договора небольшой стоимости | 72 | 3081 |  |  |  |  | 162 | 5092.6 | 90 | 2011.6 |  |  |
| Договора, относящие-ся к исклю-чению |  |  |  |  |  |  | 6 | 1488.7 | 6 | 1488.7 |  |  |
| **ВСЕГО** | **79** | **7581.0** | **0.0** | **0.0** |  |  | **173.0** | **9033.8** | **94.0** | **1452.8** |  |  |
|  | **Утвержденный план 17.01.2020** | | **Уточненный план 07.05.2020** | | **Уточненный план 29.09.2020** | | **Заключенные договора** | | **Отклонения против утвержденного плана** | | **Отклонения** | |
|  | **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во дого-воров** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** | **к-во догово-ров-** | **сумма** |
| **2020 год** | | | | | | | | | | |  |  |
| Открытые торги | 5 | 4,330.0 | 5 | 3,330.0 | 3 | 5,049.0 | 2 | 3,456.7 | -3 | -873.3 | -1 | -1,592.3 |
| Запрос ценовых оферт | 5 | 1,150.0 | 5 | 1,150.0 | 7 | 1,330.0 | 4 | 1,197.8 | -1 | 47.8 | -3 | -132.2 |
| Запрос ценовых оферт с публика-цией в БГЗ | 6 | 1,125.0 | 6 | 1,125.0 |  |  |  |  | -6 | -1,125.0 | 0 | 0.0 |
| Процедура перегово-ров без публикации в БГЗ | 1 | 400.0 | 1 | 400.0 | 1 | 400.0 | 1 | 402.1 | 0 | 2.1 | 0 | 2.1 |
| Переговор-ная процедура |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Договора небольшой стоимости | 69 | 3450.6 | 69 | 3415.6 | 67 | 3489.6 | 115 | 3,504.5 | 46 | 54 | 48 | 14.9 |
| Договора, относящие-ся к исклю-чению |  |  |  |  |  |  | 11 | 1,979 | 11 | 1,979 | 11 | 1,979 |
| **ВСЕГО** | **86** | **10455.6** | **86** | **9420.6** | **78** | **10268.6** | **133** | **10540.3** | **47** | **84.8** | **55** | **271.8** |

### Приложение №6

**Информация о договорах небольшой стоимости по закупке центральным аппаратом МИДЕИ авиа услуг в 2019 году**

*леев*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **№ договора** | **Дата** | **Проце-дура** | **Экономический оператор** | **Сумма договора** | **Исполнено** | **Отклоне-ния (+/\_)** |
| 1 | 24/GPT/19 | 31.01.2019 | ДНС | GO PERFECT TRAVEL ООО | 12,280.0 | 12,280.0 | 0.0 |
| 2 | 20/AP/19 | 31.01.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 14,926.0 | 14,926.0 | 0.0 |
| 3 | 25/IC/19 | 31.01.2019 | ДНС | СП INTERCANGAL ООО | 4,136.0 | 4,136.0 | 0.0 |
| 4 | 33/VI/19 | 12.02.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 155,050.0 | 155,050.0 | 0.0 |
| 5 | 31/AP/9 | 12.02.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 70,240.0 | 70,240.0 | 0.0 |
| 6 | 32/GPT/19 | 12.02.2019 | ДНС | GO PERFECT TRAVEL ООО | 6,800.0 | 6,800.0 | 0.0 |
| 7 | 35/FB/19 | 13.02.2019 | ДНС | КО FORSBETA ООО | 24,284.0 | 24,284.0 | 0.0 |
| 8 | 36/AT/19 | 13.02.2019 | ДНС | AVIGO TRAVEL ООО | 50,840.0 | 49,355.0 | 1,485.0 |
| 9 | 41/IC/19 | 15.02.2019 | ДНС | СП INTERCANGAL ООО | 3,450.0 | 3,450.0 | 0.0 |
| 10 | 44/VI/19 | 20.02.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 9,500.0 | 9,500.0 | 0.0 |
| 11 | 48/GPT/19 | 25.02.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 71,700.0 | 71,700.0 | 0.0 |
| 12 | 51/AP/19 | 28.02.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 22,043.0 | 22,043.0 | 0.0 |
| 13 | 53/VI/19 | 28.02.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 38,590.0 | 38,590.0 | 0.0 |
| 14 | 65/AT/19 | 29.03.2019 | ДНС | AVIGO TRAVEL ООО | 18,410.0 | 18,410.0 | 0.0 |
| 15 | 66/GPT/19 | 29.03.2019 | ДНС | GO PERFECT TRAVEL ООО | 4,890.0 | 4,890.0 | 0.0 |
| 16 | 64/VI/19 | 04.04.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 5,900.0 | 5,900.0 | 0.0 |
| 17 | 63/AP/19 | 29.03.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 13,480.0 | 13,480.0 | 0.0 |
| 18 | 83/VI/19 | 13.05.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 32,300.0 | 32,300.0 | 0.0 |
| 19 | 81/AP/19 | 13.05.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 17,633.0 | 17,633.0 | 0.0 |
| 20 | 82/AT/19 | 13.05.2019 | ДНС | AVIGO TRAVEL ООО | 17,680.0 | 17,680.0 | 0.0 |
| 21 | 100/AP/19 | 31.05.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 59,099.0 | 59,099.0 | 0.0 |
| 22 | 98/AT/19 | 31.05.2019 | ДНС | AVIGO TRAVEL ООО | 14,920.0 | 14,920.0 | 0.0 |
| 23 | 97/fb/19 | 31.05.2019 | ДНС | КО FORSBETA ООО | 14,448.0 | 14,448.0 | 0.0 |
| 24 | 96/GPT/19 | 31.05.2019 | ДНС | GO PERFECT TRAVEL ООО | 6,850.0 | 6,850.0 | 0.0 |
| 25 | 95/VI/19 | 31.05.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 12,550.0 | 12,550.0 | 0.0 |
| 26 | 92/VI/19 | 29.05.2019 | ДНС | КО NOBILTUR ООО | 7,308.0 | 7,308.0 | 0.0 |
| 27 | 106/AP/19 | 27.06.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 9,752.0 | 9,752.0 | 0.0 |
| 28 | 107/IC/19 | 27.06.2019 | ДНС | СП INTERCANGAL ООО | 13,525.0 | 13,525.0 | 0.0 |
| 29 | 105/VI/19 | 27.06.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 27,850.0 | 26,620.0 | 1,230.0 |
| 30 | 108/AT/19 | 30.06.2019 | ДНС | AVIGO TRAVEL ООО | 9,680.0 | 9,680.0 | 0.0 |
| 31 | 117/VI/19 | 02.09.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 119,840.0 | 119,840.0 | 0.0 |
| 32 | 118/AP/19 | 02.09.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 29,813.0 | 29,813.0 | 0.0 |
| 33 | 119/TB/19 | 02.09.2019 | ДНС | СП TATRA-BIS ООО | 49,934.0 | 49,934.0 | 0.0 |
| 34 | 122/GPT/19 | 09.09.2019 | ДНС | GO PERFECT TRAVEL ООО | 20,373.0 | 20,373.0 | 0.0 |
| 35 | 132/VI/19 | 30.09.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 25,355.0 | 25,355.0 | 0.0 |
| 36 | 131/FB/19 | 30.09.2019 | ДНС | КО FORSBETA ООО | 111,182.0 | 111,182.0 | 0.0 |
| 37 | 135/TB/19 | 30.09.2019 | ДНС | СП TATRA-BIS ООО | 2,735.0 | 2,735.0 | 0.0 |
| 38 | 133/MG/19 | 03.10.2019 | ДНС | КО MEGALARTO ООО | 80,000.0 | 51,963.3 | 28,036.7 |
| 39 | 133/AT/19 | 30.09.2019 | ДНС | AVIGO TRAVEL ООО | 36,770.0 | 36,770.0 | 0.0 |
| 40 | 134/AP/19 | 30.09.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 64,700.0 | 64,700.0 | 0.0 |
| 41 | 136/GPT/19 | 30.09.2019 | ДНС | GO PERFECT TRAVEL ООО | 27,500.0 | 27,500.0 | 0.0 |
| 42 | 137/VI/19 | 15.10.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 45,900.0 | 45,900.0 | 0.0 |
| 43 | 138/FB/19 | 15.10.2019 | ДНС | КО FORSBETA ООО | 141,920.0 | 141,920.0 | 0.0 |
| 44 | 161/AP/19 | 31.10.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 29,720.0 | 29,720.0 | 0.0 |
| 45 | 162/FB/19 | 31.10.2019 | ДНС | КО FORSBETA ООО. | 11,680.0 | 11,168.0 | 512.0 |
| 46 | 160/VI/19 | 31.10.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО. | 92,450.0 | 92,450.0 | 0.0 |
| 47 | 174/AP/19 | 29.11.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО. | 33,807.0 | 33,807.0 | 0.0 |
| 48 | 173/VI/19 | 29.11.2019 | днс | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО . | 106,391.0 | 106,391.0 | 0.0 |
| 49 | 172/FB/19 | 29.11.2019 | днс | КО FORSBETA ООО | 16,415.0 | 16,415.0 | 0.0 |
| 50 | 184/VI/19 | 23.12.2019 | ДНС | VOIAJ INTERNATIONAL & CO ООО | 52,800.0 | 52,800.0 | 0.0 |
| 51 | 183/FB/19 | 23.12.2019 | ДНС | КО FORSBETA ООО | 28,472.0 | 28,472.0 | 0.0 |
| 52 | 182/AP/19 | 23.12.2019 | ДНС | AERO PREMIER TUR ООО | 28,295.0 | 28,295.0 | 0.0 |
|  | **Всего** |  |  |  | **1,926,166.0** | **1,894,902.3** | **31,263.7** |

### Приложение №7

**Информация о закупке услуг посредством договоров небольшой стоимости до организации процедур закупок**

*Леев*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ договора** | **Дата** | **Процедура** | **Объект договора** | **Был включен в План закупок, тыс. леев** | **Экономичес-кий оператор** | **Сумма договора** | **Исполне-но** | **Отклоне-ния (+/\_)** |
| 19/G/19 | 25.01.2019 | ДНС | Закупка услуг по оказанию помощи, развитию и обслуживанию информационных систем |  | GHESAR ООО | 25500.0 | 25500.0 | 0.0 |
| MD-2019-03-01 | 26.03.2019 | ЗЦО | Закупка услуг по обслуживанию информационных систем АИС Consul и eViza | 300,0 | GHESAR ООО | 316800.0 | 316800.0 | 0.0 |
| 01/IC/19 | 11.01.2019 | ДНС | Закупка услуг по уборке в здании МИДЕИ |  | IGIENA COMPANY ООО | 50112.0 | 50112.0 | 0.0 |
| MD-2019-01-23-000020-1-11/1 от 23.01.2019 | 05.02.2019 | ОТ | Услуги по уборке и гигиенизации зданий МИДЕИ | 500,0 | PALIMIRA-COM SERVICE ООО | 583027.2 | 534441.6 | 48585.6 |
| 04/MC/20 | 10.01.2020 | ДНС | Услуги по консультации и оказанию помощи ИТ |  | Физическое лицо | 17800.0 | 17800.0 | 0.0 |
| 3617673/MC/20 | 03.02.2020 | ЗЦО | Услуги по консультации и юридическому информированию  (операторы центра звонков) | 200,0 | Физическое лицо | 195800.0 | 195800.0 | 0.0 |
| 14/g/20 | 15.01.2020 | ДНС | Услуги по предварительному и корректирующему обслуживанию информационных систем DAC |  | GHESAR ООО | 14400.0 | 14400.0 | 0.0 |
| 1579794367550 | 06.04.2020 | ЗЦО | Услуги по предварительному и корректирующему обслуживанию информационных систем DAC | 300,0 | GHESAR ООО | 316800.0 | 316800.0 | 0.0 |
| 03/PCS/20 | 09.01.2020 | ДНС | Услуги по уборке зданий МИДЕИ |  | PALIMIRA-COM SERVICE ООО | 48585.6 | 48585.6 | 0.0 |
| SC/20 | 03.02.2020 | ОТ | Услуги по уборке и гигиенизации зданий МИДЕИ | 500,0 | SERVICII CURATENIE ООО | 502560.0 | 502560.0 | 0.0 |

### Приложение №8

**Информация, связанная с подписанием деклараций о конфиденциальности и беспристрастности членами рабочей группы по закупкам МИДЕИ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№*** | ***Объект закупки*** | ***Подписан ные деклара-ции*** | ***Неподпи-санные деклара-ции*** | ***Отсут-ствует в деле*** |
| **1** | Работы по созданию инфраструктуры внутренней сети LAN для здания Министерства иностранных дел и европейской интеграции Республики Молдова | 0 | 0 | 7 |
| **2** | Услуги ИТ: консультации, развитие программного обеспечния, интернет и оказание помощи (Эксперт ИТ) | 1 | 6 | 0 |
| **3** | Услуги по корректировке и оказанию помощи по программному продукту (Universal Accounting SL- версия Бюджет и модуль Человеческие ресурсы) | 0 | 0 | 6 |
| **4** | Услуги по внутренней уборке зданий МИДЕИ | 0 | 8 | 0 |
| **5** | Услуги по оказанию помощи, развитию и обслуживанию существующих информационных систем Управления консульских дел Министерства иностранных дел и европейской интеграции | 1 | 6 | 1 |
| **6** | Услуги по международной перевозке пассажиров (авиа билеты) | ***Аннули-рована*** | ***Аннули-рована*** | ***Аннули-рована*** |
| **7** | Услуги питания для обслуживания делегаций | ***Аннули-рована*** | ***Аннули-рована*** | ***Аннули-рована*** |

### Приложение №9

**Информация, связанная с закупками для предотвращения и борьбы с инфекцией COVID-19**

*леев*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **№ договора** | **Дата** | **Процедура** | **Объект договора** | **Заплани-рованная сумма** | **Экономический оператор** | **Сумма договора** | **Исполнено** |
| 1. | 65/FF/20 | 04.05.2020 | ДНС | Медицинские защитные материалы | 70,000.0 | FARMACIA FAMILIEI ООО | 72170 | 72170 |
| 2. | 75/FF/20 | 08.06.2020 | ДНС | Дезинфектант |  | FARMACIA FAMILIEI ООО | 1959 | 1959 |
| 3. | 88/ff/20 | 30.07.2020 | ДНС | Дезинфектант |  | FARMACIA FAMILIEI ООО | 4884.2 | 4884.2 |
| 4. | PV15962790672 | 20.08.2020 | ЗЦО | Защитные комбинезоны |  | PORTAVITA ООО | 371988 | 371988 |
| 5. | 108/TM/20 | 16.10.2020 | ДНС | Защитные материалы | исключе-ние | TEHOPTIMED АО | 12900 | 12900 |
| 6. | 003/TM/20 | 22.10.2020 | ДНС | Защитные материалы (выборы) | исключе-ние | TEHOPTIMED АО | 71724 | 71724 |
| 7. | 004/SNC/20 | 16.10.2020 | ДНС | Защитные материалы (выборы) | исключе-ние | КО SONARIS - COM ООО | 64530.75 | 64530.75 |

### Приложение №10

**Договора, связанные с работами по капитальным инвестициям, заключенные Посольством Республики Молдова в Республике Беларусь в 2020 году**

| ***№ п/п*** | ***Номер и дата договора закупки*** | ***Объект закупки (название товаров/работ/услуг)*** | ***Сумма договора*** | ***Дополн. договор*** | ***Сумма*** | ***Исполненные расходы*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
| 1 | Договор №04.20 от 14.01.2020 | Проведение топографо-геодезического изучения земельного участка, предназначенного под строительство | 998,14 byn | - | - | 7462,24 |
| 2 | Договор №8359/2431/108/20-АСР от 05.02.2020 | Подготовка архитектурных задач и по планированию, схемы размещения объекта, согласование с Исполнительным комитетом Минска, „Минский городской центр инжиниринговых услуг” | 1327,65 byn | - | - | 9507,63 |
| 3 | Договор №8760/2431/20-ТУТТ от 20.03.2020 | Технические условия строительства, „Минский городской центр инжиниринговых услуг” | 3152,81 byn | - | - | 18274,21 |
| 4 | Договор №136-20-02 от 08.04.20 | Размножение проектной документации, Geoservis | 28,01 byn | - | - | 173,12 |
| 5 | Платежное поручение | Технические условия по подключению к фиксированной телефонной сети, Beltelecom | 135,00 byn | - | - | 830,39 |
| 6 | Договор №9183/-/20-ТУ | Изучение условий технической инжинерии | 528,55 byn | - | - | 3225,77 |
| **7** | **Договор №01-c/2020 от 02.06.2020** | **Принятие проекта „Строительство Посольства РМ в Республике Беларусь” со стороны „UST PROECT”, ранее разработанного Урбанпроектом (согласие МИДЕИ), в том числе:** | **202 680,00 byn** | - | - |  |
| * *Аванс I этапа Подготовительный этап* | *18 796,00 byn* | *-* | *-* | *136 086,17* |
| * *Аванс II этапа* | *46 990,00 byn* | *-* | *-* | *340 215,63* |
| * *Плата за первый этап по передаче проектной документации строительства посольству на государственную экспертизу в строительстве* | *18 796,00 byn* | *-* | *-* | *128 226,25* |
| * *Государственная экспертиза проектной документации строительства (договор №477-15/20 от 17.08.2020)* | *3 569,96 byn* | *-* | *-* | *24 305,79* |
| * *Передача проектной документации I этап* | *9398,00 byn* | *-* | *-* | *60 652,25* |
|  |  | * *Разработка проектной документации* | *15 286,00 byn* | *-* | *-* | *98 582,47* |
| * *Передача проектной документации на государственную экспертизу в строительстве* | *46 990,00 byn* | *-* | *-* | *318 822,45* |
| 8 | Договор №91.20 от 06.07.2020 | Проведение топографо-геодезического изучения земельного участка, предназначенного под строительство (подготовительный этап – временное обеспечение участка водой и электрической энергией, выбор временной дороги проезда к участку строительства) | 1 456,14 byn | - | - | 10 413,67 |
| 9 | Договор №778-07-2020 от 07.07.2020 | Изучение геодезической инжинерии | 7 500,00 byn | - | - | 49 984,29 |
| 10 | Договор №1162/1162/20- KC от 03.08.2020 | Согласование проекта | 346,56 byn | - | - | 1993,10 |
| 11 | Договор №107 от 25.08.2020 | Аванс, экспертиза почвы | 700,00 byn | - | - | 4435,52 |
| 12 | Договор №161.20 от 08.09.2020 | Проведение топографо-геодезического изучения земельного участка, предназначенного под строительство (выбор внешней дороги по установке электрического кабеля) | 4 660,84 byn | - | - | 30139,87 |
| 13 | Договор №8428-20 от 04.11.2020 | Согласование дела по границам земельного участка | 133,43 byn | - | - | 867,90 |
| 14 | Платежное поручение | Государственная пошлина за регистрацию границ земельного участка | 54,00 byn | - | - | 356,13 |
| 15 | Договор №194390/706 от 06.11.2020 | Регистрация границ земельного участка | 162,00 byn | - | - | 1068,37 |
| 16 | Договор №9637-20 от 28.12.2020 | Подготовка пакета кадастровых документов | 2 562,85 byn | - | - | 17183,91 |
| 17 | Договор о предоставлении услуг №05 от 02.01.2020 | Согласование проектной документации строительства Посольства; получение разрешений; взаимодействие с компетентными органами в области строительства (согласие МИДЕИ) | 12 000,00 евро | - | - | 237751,30 |
|  | **ВСЕГО исполненные расходы** | | **1 500 558,43 леев** | | | |

***Источник****: Информация представлена Посольством Республики Молдова в Республике Беларусь.*

### Приложение №11

**Информация о закупке транспортных средств дипломатическими миссиями и консульскими офисами в 2019 – 2020 годах**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Название субъекта** | **Номер и дата договора закупки** | **Марка транспортного средства** | **Сумма/ тыс. леев** | ***Зарегистрированные обязательства*** |
| **2019 год** | | | | |
| *Посольство Республики Молдова в Королевстве Испания* | 336898 16.12.2019 | BMW 520i | 639.5 | 639.5 |
| *Посольство Республики Молдова в Украине* | Nr.19-608 от 18.12.2019 | Șkoda Superb | 436.2 |  |
| *Посольство Республики Молдова в Ирландии* | CT-140703 от 02.08.2019 | Toyota Corolla Hybrid | 462,0 |  |
|  | 2344 от 11.09.2019 | BMW 520i | 659.2 |  |
| *Посольство Республики Молдова в Республике Литва* | PA19-03-43 21.03.2019 | Kia Optima | 232.2 |  |
| ***ВСЕГО*** |  |  | 2429.1 | 639.5 |
| ***2020 год*** | | | | |
| *Посольство Республики Молдова во Французской Республике* | 49041 от 28/12/2020 | Skoda | 671.7 | 671.7 |
|  | 3007779 от 30.12.2020 | Volvo | 853.1 | 853.1 |
| *Посольство Республики Молдова в Королевстве Испания* | 371887 16.12.2020 | BMW 520i | 718.4 | 718.4 |
| *Посольство Республики Молдова в США* | nr.232294 от 10.12.2020 | Alexandria Toyota | 613.1 |  |
| *Посольство Республики Молдова в Республике Турция* | MHE2020000000025 от 29.12.20 | Lexus ES 300H | 717.9 |  |
| ***ВСЕГО*** |  |  | ***3574.2*** | ***2243.2*** |

**Источник***: Информация представлена дипломатическими миссиями и консульскими офисами.*

1. Закон об организации и функционировании Счетной палаты Республики Молдова №260 от 07.12.2017 (далее – Закон №260 от 07.12.2017). [↑](#footnote-ref-1)
2. Постановление Счетной палаты №77 от 27.12.2019 „Об утверждении Программы аудиторской деятельности Счетной палаты на 2020 год” (с последующими изменениями и дополнениями); Постановление Счетной палаты №62 от 10.12.2020 „Об утверждении Программы аудиторской деятельности Счетной палаты на 2021 год” (с последующими изменениями и дополнениями); [↑](#footnote-ref-2)
3. Ст.1 Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015 (далее – Закон №131/2015). [↑](#footnote-ref-3)
4. Руководство о государственных закупках для закупающих органов. Публикация реализована в рамках Проекта „Инновационные улучшения в системе государственных закупок Республики Молдова путем включения, творческого подхода и практики соблюдения законодательства („Innovative Improvements in the Public Procurement System of the Republic of Moldova through Inclusion, Creativity and Practices of Law Enforcement”), финансируемого Европейским Союзом и софинансируемого Фундацией Hanns Seidel – Республика Молдова. [↑](#footnote-ref-4)
5. ***Справка:*** Согласно ст.2 (1) Закона №131/2015, Закон применяется к договорам о государственных закупках, за исключением предусмотренных в ст.5, оценочная стоимость которых без налога на добавленную стоимость равна или превышает следующие пределы: a) для договоров о государственных закупках товаров и услуг, отличных от указанных в пункте с), – **200000 леев,** b) для договоров о государственных закупках работ – **250000 леев**; c) для договоров о государственных закупках, предметом которых являются социальные и иные специальные услуги, указанные в приложении 2, – **400 000 леев**. [↑](#footnote-ref-5)
6. ПП №№986 от 10.10.2018 „Об утверждении Положения о порядке ведения Государственного регистра государственных закупок, созданного Автоматизированной информационной системой "Государственный регистр государственных закупок" (MTeндер)”. ПП №705 от 11.07.2018 „Об утверждении Технической концепции автоматизированной информационной системы „Государственный регистр государственных закупок» (МТендер). [↑](#footnote-ref-6)
7. Справка: Согласно ст.2 (3) Закона №131/2015, предусмотренными пороговыми значениями являются: a) для договоров о государственных закупках товаров и услуг, кроме упомянутых в бук.c) – 2300000 леев; b) для договоров о государственных закупках– 90 000 000 леев; c) для договоров о государственных закупках, в которых объектом являются социальные услуги и другие специальные услуги, перечисленные в приложении №2 – 13 000 000 леев. [↑](#footnote-ref-7)
8. П.44 ПП №987 от 11.08.2003 „**Об утверждении Положения об административно-финансовой деятельности учреждений дипломатической службы Республики Молдова за рубежом**”. [↑](#footnote-ref-8)
9. Закон №260 от 07.12.2017. [↑](#footnote-ref-9)
10. Постановление Счетной палаты №77 от 27.12.2019 „Об утверждении Программы аудиторской деятельности Счетной палаты на 2020 год” (с последующими изменениями и дополнениями); Постановление Счетной палаты №62 от 10.12.2020 „Об утверждении Программы аудиторской деятельности Счетной палаты на 2021 год” (с последующими изменениями и дополнениями). [↑](#footnote-ref-10)
11. Постановление Счетной палаты №2 от 24.01.2020 „О Рамках профессиональной документации INTOSAI”. [↑](#footnote-ref-11)
12. Постановление Счетной палаты №19 от 05.04.2019 „Об утверждении Кодекса этики Счетной палаты”. [↑](#footnote-ref-12)
13. П.6 Положения о порядке планирования договоров о государственных закупках, утвержденного ПП №1419 от 28.12.2016. [↑](#footnote-ref-13)
14. П.2 Положения о порядке планирования договоров о государственных закупках, утвержденного ПП №1419 от 28.12.2016. [↑](#footnote-ref-14)
15. П.5, п.13 и п.18 Положения о порядке планирования договоров о государственных закупках, утвержденного ПП №1419 от 28.12.2016. [↑](#footnote-ref-15)
16. П.7 Положения о деятельности рабочей группы по закупкам, утвержденного ПП №665 от 27.05.2016. [↑](#footnote-ref-16)
17. Ст.14 (1) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-17)
18. Ст. 79 (5) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-18)
19. ПП №778 от 28.10.2020 „Об утверждении Положения о составлении и хранении дела о государственной закупке”. [↑](#footnote-ref-19)
20. Ст.37 (6) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-20)
21. Ст.76 (2) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-21)
22. ПП №201 от 28.03.2017 „Об утверждении минимальных обязательных требований по кибернетичесой безопасности”. [↑](#footnote-ref-22)
23. ПП №1123 от 14.12.2010 „Об утверждении Требований к обеспечению безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных”. [↑](#footnote-ref-23)
24. Включает: 1 пространство TB для хранения и разделения; - Доступ и синхронизация файлов на PC или MAC и на мобильных устройствах;- Разделение файлов в безопасности, с ограниченным доступом; - Разделение файлов с контактными лицами извне. [↑](#footnote-ref-24)
25. Ст.10 (c) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-25)
26. Закон о внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты №295 от 21.12.2017. [↑](#footnote-ref-26)
27. АГЗ, Финансовая инспекция. [↑](#footnote-ref-27)
28. П.3 ПП №493 от 08.07.2020 „Об утверждении дополнительных мер по прозрачности государственных закупок для предотвращения, смягчения и устранения последствий пандемии коронавируса (COVID-19) на 2020 год”. [↑](#footnote-ref-28)
29. Отчет Агентства по государственным закупкам о государственных закупках, произведенных с целью предотвращения, смягчения и устранения последствий пандемии коронавируса (COVID-19) на 2020 год (***Источник:*** *https://tender.gov.md/ro/content/raportul-privind-achizi%C8%9Biile-publice-efectuate-%C3%AEn-vederea-prevenirii-diminu%C4%83rii-%C8%99i-1).* [↑](#footnote-ref-29)
30. Ст.15 (1) i) Закона №131/2015; п. 34 Положения о деятельности рабочей группы по закупкам, утвержденного ПП №667 от 27.05.2016. [↑](#footnote-ref-30)
31. П.24 Положения о государственных закупках небольшой стоимости, утвержденного ПП №665 от 27.05.2016. [↑](#footnote-ref-31)
32. Ст.5 (1) n) Закона о государственных закупках №131 от 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-32)
33. В соответствии с положениями ПП №1029 от 19.12.2013 „О государственных капитальных инвестициях” понятие содержится и в Методологических нормах по разработке, утверждению и изменению бюджета (Приказ МФ №209 от 24.12.2015). [↑](#footnote-ref-33)
34. **2019 год:** Посольство Республики Молдова в Королевстве Испания, договор №336898 от 16.12.2019 в сумме 639,5 тыс. леев (аванс); Посольство Республики Молдова в Украине, договор №19-608 от 18.12.2019 в сумме 436,2 тыс. леев; Посольство Республики Молдова в Ирландии, договор №CT-140703 от 02.08.2019, в сумме 551,9 тыс. леев; Посольство Республики Молдова в Ирландии, договор №2344 от 11.09.2019 в сумме 659,2 тыс. леев; Посольство Республики Молдова в Республике Литва, договор №PA19-03-43 от 21.03.2019 в сумме 354,5 тыс. леев. [↑](#footnote-ref-34)
35. **2020 год:** Посольство Республики Молдова во Французской Республике, договор №49041 от 28.12.2020 в сумме 671,7 тыс. леев (аванс 100%); Посольство Республики Молдова во Французской Республике, договор №3007779 от 30.12.2020 в сумме 853,1 тыс. леев (аванс 100%); Посольство Республики Молдова в Королевстве Испания, договор №371887 от 16.12.2020 в сумме 718,4 тыс. леев (аванс 100%); Посольство Республики Молдова в Соединенных Штатах Америки, договор №232294 от 10.12.2020 в сумме 613,1 тыс. леев; Посольство Республики Молдова в Турции, договор №MHE2020000000025 от 29.12.2020 в сумме 717.9 тыс. леев. [↑](#footnote-ref-35)
36. П.2 и п.6 из Положения об организации и функционировании Министерства финансов, утвержденного Постановлением Правительства №696 от 30.08.2017. [↑](#footnote-ref-36)
37. П.2 и п.6 из Положения об организации и функционировании Агентства по государственным закупкам и его предельной численности, утвержденного Постановлением Правительства №134 от 09.03.2017. [↑](#footnote-ref-37)
38. П.2, п.5 и п.6 из Положения об организации и функционировании Национального агентства по рассмотрению жалоб, утвержденного Постановлением Правительства №271 от 15.12.2016. [↑](#footnote-ref-38)
39. П.2, п.4 из Положения об организации и функционировании Финансовой инспекции, подведомственной Министерству финансов, утвержденного Постановлением Правительства №1026 от 02.11.2010. [↑](#footnote-ref-39)
40. Ст.3 (1) Закона об организации и функционировании Счетной палаты Республики Молдова №260 от 07.12.2017. [↑](#footnote-ref-40)