Anexă

la Hotărârea Curții de Conturi

nr.58 din 26 noiembrie 2021



**CURTEA DE CONTURI A REPUBLICII MOLDOVA**

|  |
| --- |
| 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) |

**RAPORTUL**

**auditului conformității privind gestionarea patrimoniului public de către Întreprinderea de Stat „Administrația de Stat a Drumurilor” în anul 2020**

CUPRINS

[LISTA ACRONIMELOR 6](#_Toc89684340)

[GLOSAR 6](#_Toc89684341)

[I. SINTEZA 7](#_Toc89684342)

[II. REZENTAREA GENERALĂ 11](#_Toc89684343)

[**2.1.** **Structura managerială** 11](#_Toc89684344)

[**2.2.** **Responsabilitățile părților implicate** 12](#_Toc89684345)

[**2.3.** **Structura patrimonial-financiară** 12](#_Toc89684346)

[III. SFERA ȘI ABORDAREA AUDITULUI 13](#_Toc89684347)

[**3.1.** **Mandatul legal și scopul auditului** 13](#_Toc89684348)

[**3.2.** **Abordarea auditului** 13](#_Toc89684349)

[**3.3.** **Responsabilitatea echipei de audit** 14](#_Toc89684350)

[IV. CONSTATĂRI 14](#_Toc89684351)

[**4.1.** **A planificat, a executat și a raportat ASD veniturile în mod legal/regulamentar?** 14](#_Toc89684352)

[4.1.1. Sistemul actual de planificare și executare a veniturilor ASD, preponderent bazat pe proporție din volumul și costul lucrărilor executate de antreprenori, este unul generator de excedent de resurse financiare și eludează reglementările legislației bugetare. 14](#_Toc89684353)

[4.1.2. Planificarea și executarea unor venituri pentru administrarea drumurilor publice în volum de 16.928,7 mii lei, precum și a veniturilor pentru îndeplinirea funcției de beneficiar, în sumă totală de 34.028,6 mii lei, s-a efectuat în lipsa justificărilor și reglementărilor de rigoare. 15](#_Toc89684354)

[4.1.3. Veniturile pentru îndeplinirea funcției de beneficiar la lucrările de întreținere a drumurilor publice au fost calculate și majorate neconform cu cca 10.772,2 mii lei, dat fiind includerea neregulamentară în baza de calcul a TVA. 16](#_Toc89684355)

[4.1.4. Utilizarea resurselor financiare bugetare în scopuri generale și administrative, în sumă totală de 3.807,7 mii lei, a condiționat executarea neconformă a programelor de proiectare a drumurilor publice. 16](#_Toc89684356)

[4.1.5. Alocațiile bugetare în sumă totală de 2.038,3 mii lei, transferate de MEI pentru compensarea costurilor suportate la prestarea serviciilor de laborator, care sunt deja acoperite prin alte mecanisme de finanțare, indică o utilizare nerațională a banului public. 17](#_Toc89684357)

[4.1.6. Nerespectarea exigențelor legale aplicabile la contabilizarea unor tranzacții economice, a determinat înregistrarea dublă, cu 33.064,5 mii lei, atât a veniturilor, cât și a cheltuielilor. 18](#_Toc89684358)

[4.1.7. Veniturile și cheltuielile cu activele imobilizate și cele excepționale au fost majorate neconform cu 683.267,3 mii lei, dat fiind utilizarea neconformă a conturilor respective în procesul de capitalizare a lucrărilor de reparație capitală a drumurilor publice. 18](#_Toc89684359)

[4.1.8. Înregistrarea neconformă a subvențiilor în sumă totală de 62.705,5 mii lei, ca venituri din vânzări, a fost determinată de interpretarea și aplicarea eronată a reglementărilor în vigoare. 19](#_Toc89684360)

[**4.2.** **ASD a planificat, a executat și a raportat cheltuielile corespunzător exigențelor legale?** 19](#_Toc89684361)

[4.2.1. Cuantumul premiilor trimestriale ale angajaților au fost calculate cu abateri de la reglementările în vigoare, fiind majorate neîntemeiat cheltuielile cu cca 8.145,8 mii lei. 19](#_Toc89684362)

[4.2.2. Realizarea neconformă de către CA și ASD a atribuțiilor de monitorizare și supraveghere a activităților și evenimentelor economice, a generat atragerea suplimentară a resurselor financiare bugetare pentru soluționarea unor litigii în sumă totală de 187.444,3 mii lei. 20](#_Toc89684363)

[4.2.3. Contrar cadrului normativ în vigoare, ASD nu a elaborat politici și proceduri cu privire la constituirea provizioanelor, ceea ce poate genera un dezechilibru bugetar semnificativ în perioadele economice viitoare. 21](#_Toc89684364)

[4.2.4. Necapitalizarea unor investiții a generat majorarea neîntemeiată a cheltuielilor operaționale pentru întreținerea drumurilor publice naționale cu cca 15.217,9 mii lei, a diminuat valoarea activelor menționate cu aceeași sumă, precum și rezultatul financiar al perioadei de gestiune. 22](#_Toc89684365)

[4.2.5. Plata unor servicii de efectuare a supravegherii de autor, de verificare a documentației de proiect, precum și altor lucrări aferente în sumă totală de 3.272,1 mii lei a fost efectuată în lipsa resurselor financiare aprobate corespunzător în acest scop. 22](#_Toc89684366)

[4.2.6. Unele procurări de bunuri, lucrări și servicii, în valoare totală de cca 627.671,7 mii lei, au fost realizate neconform, prin negocieri directe și fără aplicarea reglementărilor aferente achizițiilor publice, ceea ce contravine principiilor de bună administrare a banului public. 23](#_Toc89684367)

[4.2.7. Alocațiile și cheltuielile aferente administrării drumurilor de către SA „Drumuri”, în sumă totală de 3.000,0 mii lei, au fost aprobate și executate neconform, în lipsa deținerii de către ASD a unor reglementări, calcule și oferte corespunzătoare în acest sens. 25](#_Toc89684368)

[4.2.8. Contrar prevederilor legale, administratorul întreprinderii nu a asigurat coordonarea unor achiziții cu fondatorul și CA. 25](#_Toc89684369)

[4.2.9. Mecanismul de finanțare a lucrărilor rutiere reduce controlul trezorerial asupra resurselor bugetului de stat. 26](#_Toc89684370)

[4.2.10. Executarea achizițiilor de bunuri, lucrări și servicii în cadrul ASD nu a întrunit în unele cazuri criteriile legale aplicabile, ceea ce a afectat transparența și conformitatea utilizării banului public. 26](#_Toc89684371)

[4.2.11. Transparența în cadrul procesului de monitorizare și raportare a achizițiilor publice desfășurate a fost afectată de neîntocmirea și nepublicarea conformă a rapoartelor aferente. 29](#_Toc89684372)

[**4.3.** **A asigurat ASD integritatea, evidența și raportarea veridică a patrimoniului gestionat?** 29](#_Toc89684373)

[4.3.1. Lipsa evaluărilor și estimărilor contabile exhaustive a drumurilor publice naționale a condiționat neobținerea informațiilor veridice privind valoarea reală a acestora. 29](#_Toc89684374)

[4.3.2. Asumarea unor angajamente bugetare cu mult peste limitele de cheltuieli aprobate a condiționat realizarea neconformă a programelor privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020. 30](#_Toc89684375)

[4.3.3. Programele interne pentru reparații curente și întreținere periodică a drumurilor publice naționale au fost elaborate și aprobate, în baza unor practici de lucru ale ASD, în lipsa unor criterii transparente de selectare și prioritizare a obiectelor. 31](#_Toc89684376)

[4.3.4. Programul lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale nu a fost implementat pe deplin, dat fiind includerea unor obiecte neprevăzute și nedesfășurarea / eșuarea unor proceduri de achiziții. 31](#_Toc89684377)

[4.3.5. Neelaborarea Registrului obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară condiționează înregistrarea și obținerea informațiilor aferente drumurilor publice naționale, drepturilor asupra acestora, zonelor de protecţie şi restricţiilor corespunzătoare. 32](#_Toc89684378)

[4.3.6. Mijloacele financiare din fondul rutier, în sumă totală de 495.515,0 mii lei, destinate pentru întreținerea drumurilor publice naționale, au fost alocate și executate în lipsa planurilor corespunzătoare și normativului prevăzut de lege. 32](#_Toc89684379)

[4.3.7. Unele investiții pentru elaborarea documentațiilor de proiectare a lucrărilor de reparație / modernizare a drumurilor publice, în valoare totală de cca 71.159,0 mii lei, nu și-au găsit finalitatea în conformitate cu scopurile enunțate. 33](#_Toc89684380)

[4.3.8. Unele investiții în curs de execuție, finanțate din resursele externe ale bugetului de stat, au fost realizate cu abateri de la angajamentele contractuale, ceea ce a generat dispute, rezilierea contractelor și sporirea costurilor ulterioare de finalizare a drumurilor în cauză. 34](#_Toc89684381)

[4.3.9. Neîntocmirea și nesemnarea regulamentară a proceselor-verbale de recepție la terminarea lucrărilor, în valoare totală de 48.012,2 mii lei, nu se aliniază principiilor de bună administrare a patrimoniului public. 35](#_Toc89684382)

[4.3.10. Netransmiterea conformă a volumelor de lucrări finalizate privind reparația drumurilor publice locale, în valoare totală de 829.058,9 mii lei, denotă administrarea lacunară a investițiilor aferente. 35](#_Toc89684383)

[4.3.11. Unele resurse financiare din fondul rutier, în sumă totală de 7.169,3 mii lei, au fost alocate și utilizate contrar destinației prevăzute de lege. 36](#_Toc89684384)

[4.3.12. Evidența neconformă a terenurilor condiționează furnizarea informațiilor neveridice privind suprafața, valoarea și drepturile asupra acestora. 36](#_Toc89684385)

[4.3.13. Netransmiterea regulamentară a drumurilor publice locale, în valoare de 32.041,5 mii lei, condiționează riscuri de administrare neconformă a acestora. 38](#_Toc89684386)

[4.3.14. Baza de odihnă „Avtomobilist”, amplasată în Ucraina, a fost gestionată contrar spiritului legal de bună gestiune. 38](#_Toc89684387)

[4.3.15. Casele de linie au fost gestionate contrar prevederilor legale și spiritului de prudență și asigurare a integrității, folosirii eficiente și dezvoltării acestora. 39](#_Toc89684388)

[4.3.16. ASD a suportat cheltuieli neprevăzute în sumă de 1.538,2 mii lei, dat fiind pierderea drepturilor de proprietate asupra bunului imobil în care întreprinderea își desfășoară activitatea. 40](#_Toc89684389)

[V. BUNA GUVERNARE 40](#_Toc89684390)

[**5.1.** **Obiectivul „80% din drumuri naționale în stare bună şi foarte bună” nu a fost atins, din cauza realizării neconforme sau tergiversării implementării acțiunilor prevăzute.** 40](#_Toc89684391)

[**5.2.** **Atribuirea unei singure persoane din cadrul MEI a mai multor obligațiuni și responsabilități, care implică activități de inițiere, implementare și monitorizare a deciziilor cu impact financiar, sporește riscurile de eroare, fraudă sau neconformitate.** 42](#_Toc89684392)

[**5.3.** **Sistemul intern de control managerial al ASD conține unele lacune care, în ansamblul lor, au generat unele neconformități în procesele de gestiune a patrimoniului public.** 43](#_Toc89684393)

[VI. CONCLUZIA GENERALĂ 44](#_Toc89684394)

[VII. RECOMANDĂRI 45](#_Toc89684395)

[SEMNĂTURILE ECHIPEI DE AUDIT 48](#_Toc89684396)

[ANEXE 49](#_Toc89684397)

[Anexa nr.1. Structura organizațională a ASD 49](#_Toc89684398)

[Anexa nr.2. Responsabilitățile părților implicate 50](#_Toc89684399)

[Anexa nr.3 Informațiile privind situația patrimonială a ASD 53](#_Toc89684400)

[Anexa nr.4. Informații aferente veniturilor planificate și efective în anul 2020 55](#_Toc89684401)

[Anexa nr.5. Informații aferente cheltuielilor planificate și efective în anul 2020. 56](#_Toc89684402)

[Anexa nr.6. Sfera și abordarea auditului 57](#_Toc89684403)

[Anexa nr.7. Lista litigiilor naționale și internaționale în care este implicată ASD 58](#_Toc89684404)

[Anexa nr.8. Lista litigiilor internaționale încheiate la situația din 31 decembrie 2020 64](#_Toc89684405)

[Anexa nr.9. Informația privind licitațiile desfășurate pe parcursul anilor 2019 și 2020 67](#_Toc89684406)

[Anexa nr.10. Informații privind achizițiile lucrărilor de proiectare 68](#_Toc89684407)

[Anexa nr.11. Informații privind achizițiile lucrărilor de reconstrucție reparație a drumurilor publice naționale și a construcțiilor inginerești 83](#_Toc89684408)

[Anexa nr.12. Informații privind achizițiile de reparație curentă a lucrărilor de artă (poduri de șosea, poduri de încrucișare) 92](#_Toc89684409)

[Anexa nr.13. Informații privind achizițiile de reparație a drumurilor publice naționale 93](#_Toc89684410)

# LISTA ACRONIMELOR

|  |  |
| --- | --- |
| **ASD** | Întreprinderea de Stat „Administrația de Stat a Drumurilor” |
| **ASP** | Agenția Servicii Publice |
| **BAP** | Buletinul achizițiilor publice |
| **CA** | Consiliul de administrație |
| **HCC** | Hotărârea Curții de Conturi |
| **Fondatorul / APP** | Agenția Proprietății Publice |
| **MEI** | Ministerul Economiei și Infrastructurii |
| **SA** | Societate pe acțiuni |
| **SA „Drumuri”** | SA „Drumuri – Bălți”, SA „Drumuri – Cahul”, SA „Drumuri – Căușeni”, SA „Drumuri – Cimișlia”, SA „Drumuri – Comrat”, SA „Drumuri – Criuleni”, SA „Drumuri – Edineț”, SA „Drumuri – Ialoveni”, SA „Drumuri – Orhei”, SA „Drumuri – Rîșcani”, SA „Drumuri – Soroca”, SA „Drumuri – Strășeni” |
| **SNCI** | Standardele naționale de control intern în sectorul public |
| **TVA** | Taxa pe valoarea adăugată |

# GLOSAR

|  |  |
| --- | --- |
| **Achiziție publică** | Procurare de bunuri, executare de lucrări sau prestare de servicii pentru necesitățile unei sau mai multor autorități contractante, prin atribuirea unui contract de achiziție publică. |
| **Administrarea drumurilor** | Activitate care are ca obiect proiectarea, construirea, modernizarea, reabilitarea, repararea şi întreținerea drumurilor, precum și gestionarea acestora. |
| **Documentație de atribuire** | Documentație care cuprinde toate informațiile legate de obiectul contractului de achiziții publice și de procedura de atribuire a acestuia, inclusiv caietul de sarcini sau, după caz, documentația descriptivă. |
| **Drumuri** | Căi de comunicație terestră special amenajate pentru circulația vehiculelor şi a pietonilor. |
| **Gestionarea drumurilor** | Activitate, parte componentă a administrării drumurilor, care are ca obiect crearea şi actualizarea băncii de date tehnice rutiere, a cadastrului drumurilor; exploatarea şi dezvoltarea sistemului de administrare optimizată, gestiunea traficului rutier; efectuarea investigațiilor şi expertizelor drumurilor publice, prin măsurări cu aparataj corespunzător, şi a reviziilor stării acestora; efectuarea concesionărilor, arendărilor şi închirierilor în legătură cu drumurile publice; asigurarea integrității patrimoniului drumurilor. |
| **Operator economic** | Furnizor de bunuri, executant de lucrări și/sau prestator de servicii, care poate fi orice persoană fizică sau juridică, orice entitate publică sau asociație a acestor persoane și/sau entității care furnizează pe piață bunuri, execută lucrări și/sau prestează servicii. |
| **Teren aferent drumului** | Zona drumului, zonele de protecție ale acestuia şi zona străzilor. |

***Notă:*** *Glosarul de termeni prezentat are un rol informativ și nu produce efecte legale.*

# SINTEZA

Prezentul Raport de audit este destinat Parlamentului Republicii Moldova, Guvernului, Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, ASD, pentru informare, luare de atitudine și posibilă utilizare a informațiilor la adoptarea politicilor și deciziilor aferente gestionării infrastructurii rutiere, precum și societății civile și altor părți interesate.

Ținând cont de viziunile și obiectivele strategice de dezvoltare durabilă a infrastructurii rutiere stabilite de Parlament și Guvern, pentru atenuarea efectelor adverse generate de starea proastă a drumurilor, Curtea de Conturi a inițiat, în temeiul Legii privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a Republicii Moldova[[1]](#footnote-1) și Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2021[[2]](#footnote-2), misiunea de audit în cauză. Scopul misiunii a constat în evaluarea conformității gestionării patrimoniului public de către ASD în anul 2020 și, ca urmare, prezentarea informațiilor relevante părților implicate și interesate, pentru furnizarea asigurărilor de rigoare în ceea ce ține de realizarea regulamentară a planurilor și activităților economice inițiate în acest domeniu.

Ca urmare a activităților de audit efectuate, se atestă că, din cauza lacunelor existente în sistemul de guvernanță și control intern al întreprinderii, unele activități, tranzacții financiare și evenimente economice, realizate de ASD în anul 2020, nu au respectat, în toate aspectele semnificative, reglementările normative aplicabile. Astfel,

* sistemul de planificare și executare a veniturilor, creat de autoritatea centrală de specialitate pentru întreținerea activității operaționale ale ASD, contravine principiilor legislației bugetare și a generat în anul 2020 un exces de venituri, obținute din resursele financiare alocate din bugetul de stat, de cca 21.051,3 mii lei (pct.4.1.1. din prezentul Raport);
* subvențiile bugetare în volum de 50.957,3 mii lei, pentru întreținerea personalului ASD cu funcții de gestionare a drumurilor publice, precum și pentru îndeplinirea funcției de beneficiar la lucrările rutiere, au fost efectuate în lipsa justificărilor și reglementărilor de rigoare (pct.4.1.2. din prezentul Raport);
* veniturile pentru îndeplinirea funcției de beneficiar la lucrările de întreținere a drumurilor publice au fost calculate și majorate neconform cu cca 10.772,2 mii lei, dat fiind includerea neregulamentară în baza de calcul a TVA (pct.4.1.3. din prezentul Raport);
* în lipsa coordonărilor de rigoare cu ministerul de resort, ASD a utilizat din contul mijloacelor destinate achiziționării lucrărilor de proiectare, evaluare a drumurilor şi procurare a terenurilor, mijloace financiare în sumă de 3.807,7 mii lei în scopuri generale și administrative, invocând elaborarea/actualizarea de sine stătător a unor documentații de deviz aferente lucrărilor de reparație și întreținere a drumurilor publice (pct.4.1.4. din prezentul Raport);
* subvențiile în sumă totală de 2.038,3 mii lei, transferate de MEI pentru compensarea costurilor suportate la prestarea serviciilor de laborator, nu au fost necesare, dat fiind acoperirea tuturor cheltuielilor de personal, precum și de întreținere și dotare tehnică a laboratorului prin alocații bugetare separate, acordate pentru activitățile de gestionare a drumurilor publice naționale (pct.4.1.5. din prezentul Raport);
* din cauza unui management contabil lacunar aferent reflectării tranzacțiilor economice între subdiviziunile întreprinderii, a fost condiționată înregistrarea dublă atât a veniturilor, cât și a cheltuielilor cu 33.064,5 mii lei (pct.4.1.6. din prezentul Raport);
* veniturile și cheltuielile aferente activelor imobilizate și excepționale au fost majorate neîntemeiat cu 683.267,3 mii lei, dat fiind aplicarea necorespunzătoare a reglementărilor și politicilor contabile (pct.4.1.7. din prezentul Raport);
* veniturile încasate sub formă de subvenții pentru administrarea drumurilor publice și îndeplinirea funcției de beneficiar, în sumă totală de 62.705,5 mii lei, au fost înregistrate în evidența contabilă neconform, ca venituri din vânzări, ceea ce a generat informații neveridice privind beneficiile economice obținute din vânzări în cadrul activităţii operaţionale (pct.4.1.8. din prezentul Raport);
* plățile și cheltuielile aferente premiilor trimestriale ale angajaților au fost majorate neîntemeiat cu cca 8.145,8 mii lei, dat fiind aplicarea incorectă a bazei de calcul la stabilirea acestora (pct.4.2.1. din prezentul Raport);
* monitorizarea necorespunzătoare a lucrărilor rutiere de către managementul proiectului ASD / companiile specializate, a condiționat atragerea ASD în litigii, în calitate de pârât, ceea ce ulterior a generat decizii definitive de plată emise de instanțele internaționale de resort în sumă totală de 178.553,5 mii lei, precum și angajamente de cheltuieli pentru serviciile de avocatură în sumă totală de 82.150,8 mii lei (pct.4.2.2. din prezentul Raport);
* echilibrul bugetar al ASD poate fi afectat semnificativ, dat fiind neelaborarea și neimplementarea unor politici și proceduri cu privire la constituirea provizioanelor aferente: i) zilelor de concediu nefolosite ale angajaților, în sumă totală de cca 3.683,0 mii lei, ii) creanțelor compromise, în sumă de 1.975,9 mii lei, precum și iii) unor litigii naționale și internaționale pentru care ASD a confirmat existența unor riscuri reale de pierdere în instanțele judecătorești de resort, în suma totală a reclamațiilor de 291.721,0 mii lei (pct.4.2.3. din prezentul Raport);
* cheltuielile operaționale ale ASD au fost majorate neîntemeiat cu 15.217,9 mii lei, dat fiind necapitalizarea unor investiții pentru reparația drumurilor și podurilor publice (pct.4.2.4. din prezentul Raport);
* plata unor servicii privind supravegherea de autor, verificarea documentațiilor de proiect, precum și unor servicii notariale, în sumă totală de 3.272,1 mii lei, a fost efectuată în lipsa resurselor financiare bugetate corespunzător în acest scop (pct.4.2.5. din prezentul Raport);
* din cauza neinstituirii unui grup de lucru privind achizițiile lucrărilor de întreținere de rutină a drumurilor, precum și pentru necesitățile curente de producere, administrare și asigurare a bazei tehnico-materiale a întreprinderii, unele procurări de bunuri, lucrări și servicii, în valoare totală de cca 627.671,7 mii lei, au fost realizate neconform, prin atribuiri și negocieri directe, fără includerea acestora în planurile anuale și trimestriale, precum și fără aplicarea reglementărilor aferente achizițiilor publice sau normelor respective (pct.4.2.6. din prezentul Raport);
* alocațiile bugetare pentru administrarea drumurilor de către SA „Drumuri”, în sumă de 3.000,0 mii lei, au fost aprobate și executate neconform, în lipsa reglementărilor, calculelor și ofertelor corespunzătoare (pct.4.2.7. din prezentul Raport);
* planurile de achiziții, cât și procurările de bunuri și lucrări, realizate de ASD în anul 2020, nu au fost aprobate corespunzător legislației, de fondator, CA și, în anumite privințe, de MEI (pct.4.2.8. din prezentul Raport);
* mecanismul de finanțare a lucrărilor rutiere permite neînregistrarea contractelor de achiziții la trezoreria regională a Ministerului Finanțelor, precum și evitarea controlului trezorerial preventiv al angajamentelor bugetare asumate de întreprindere (pct.4.2.9. din prezentul Raport);
* utilizarea, în unele cazuri, a proiectelor învechite și neactualizarea acestora la etapa lansării licitațiilor, includerea sau excluderea unor lucrări neprevăzute inițial în documentația de proiect, lipsa unor programe multianuale de reparație / construcție a drumurilor și alocarea necorespunzătoare a resurselor financiare pentru întreg ciclul de lucrări, condițiile meteo și pandemia Covid-19 au stat la baza executării neconforme a unor achiziții de bunuri, lucrări și servicii (pct.4.2.10. din prezentul Raport);
* deși ASD a întocmit și a publicat pe pagina web rapoartele privind executarea în anul 2020 a contractelor de achiziții publice, acestea, contrar prevederilor normative, nu conțin informații privind cauzele neexecutării și menţiuni cu privire la calitatea executării contractului (pct.4.2.11. din prezentul Raport);
* evidența contabilă neconformă a condus la neobținerea informațiilor veridice privind valoarea reală a drumurilor publice naționale (pct.4.3.1. din prezentul Raport);
* asumarea de către ASD a unor angajamente bugetare cu mult peste limitele de cheltuieli aprobate a condiționat realizarea neconformă a programelor privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020 (pct.4.3.2. din prezentul Raport);
* programele interne ale MEI privind reparația curentă și întreținerea periodică a drumurilor publice au fost aprobate la propunerea ASD, în lipsa unor proceduri specifice aferente ce ar asigura transparența și claritatea în privința criteriilor de selectare a obiectelor de investiții (pct.4.3.3. din prezentul Raport);
* programul lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale nu a fost implementat în conformitate cu obiectivele trasate, dat fiind includerea unor lucrări de proiectare neprevăzute, în valoare totală de 17.694,1 mii lei, și excluderea altora în valoare totală de cca 29.279,0 mii lei (pct.4.3.4. din prezentul Raport);
* contrar prevederilor legale, drumurile publice sunt neînregistrate în Registrul obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară, dat fiind necrearea și neimplementarea sistemului informațional aferent (pct.4.3.5. din prezentul Raport);
* mijloacele bugetare pentru întreținerea drumurilor publice naționale, în sumă totală de 495.515,0 mii lei, au fost alocate în funcție de resursele disponibile în fondul rutier și repartizate proporțional lungimii rețelei de drumuri administrate, fără a ține cont de tipurile de lucrări necesare pentru fiecare drum în parte pe durata lor de exploatare, pentru asigurarea nivelului tehnic minim admisibil al infrastructurii rutiere (pct.4.3.6. din prezentul Raport);
* din cauza lipsei unor obiective clare de asigurare a continuității activităților, investițiile în 111 proiecte în valoare totală de cca 71.159,0 mii lei, efectuate începând cu anul 2007, până în prezent rămân înregistrate ca active în curs de execuție, care, nefiind finalizate, nu contribuie la dezvoltarea / modernizarea infrastructurii rețelei rutiere (pct.4.3.7. din prezentul Raport);
* șapte obiecte de investiții, deși urmau a fi finalizate începând cu anul 2013, din cauza monitorizării necorespunzătoare a contractelor de reabilitare și îmbunătățire a drumurilor publice, finanțate din surse externe ale bugetului de stat, în sumă totală de 1.991.808,1 mii lei, și din cauza generării ulterioare a disputelor și litigiilor / angajării unor noi antreprenori pentru finalizarea lucrărilor inițiate, tergiversării semnificative a realizării obiectivelor de investiții, precum și majorării esențiale a costurilor drumurilor, nu au fost date în exploatare până în prezent (pct.4.3.8. din prezentul Raport);
* investițiile în reparația și modernizarea a 6 drumuri publice, în valoare totală de 48.012,2 mii lei, deși au fost finalizate în anii 2013 – 2018, nu au fost capitalizate corespunzător cerințelor normative în vigoare, dat fiind neîntocmirea și semnarea neregulamentară a proceselor-verbale de recepție la terminarea lucrărilor, precum și efectuarea necorespunzătoare și exhaustivă a inventarierii activelor în curs de execuțuie (pct.4.3.9. din prezentul Raport);
* din cauza acțiunilor limitate din partea ASD, tergiversării aprobării actelor de transmitere de către MEI, precum și neacceptării de către autoritățile locale a unor lucrări executate, nu s-a asigurat transmiterea conformă și în timpul oportun, după finalizarea lucrărilor, a investițiilor în sumă totală de 829.058,9 mii lei (pct.4.3.10. din prezentul Raport);
* utilizarea în alte scopuri a resurselor financiare din fondul rutier, în sumă totală de 7.169,3 mii lei, diminuează investițiile publice în infrastructura rutieră (pct.4.3.11. din prezentul Raport);
* neverificarea informațiilor deținute de părțile implicate în administrarea și evidența proprietății publice, precum și aplicarea necorespunzătoare a cadrului normativ aferent inventarierii terenurilor proprietate publică a statului din gestiunea ASD, creează confuzii privind veridicitatea datelor aferente și subiectul administrării acestora (pct.4.3.12. din prezentul Raport);
* din cauza acțiunilor limitate și insuficiente ale ASD și ministerului de resort, inclusiv neefectuarea inventarierii drumurilor publice administrate, trei drumuri locale, în valoare totală de 32.041,5 mii lei, nu au fost transmise regulamentar autorităților publice locale și rămân înregistrate în evidența contabilă a ASD (pct.4.3.13. din prezentul Raport);
* dat fiind lipsa unei viziuni / strategii de dezvoltare a bazei de odihnă „Avtomobilist”, amplasată în Ucraina, aceasta nu se utilizează potrivit destinației, nu generează venituri sau beneficii economice ASD și angajaților săi și se află într-un proces de degradare continuă (pct.4.3.14. din prezentul Raport);
* din cauza nerealizării angajamentelor asumate de către SA „Drumuri”, precum și din lipsa monitorizării continue de către ASD a modului de întreținere și utilizare a caselor de linie, acestea, contrar prevederilor contractuale și legale, au fost gestionate imprudent și fără asigurarea integrității (pct.4.3.15. din prezentul Raport);
* dat fiind pierderea drepturilor de proprietate asupra bunului imobil în care întreprinderea își desfășoară activitatea, ASD a suportat cheltuieli neprevăzute în sumă de 1.538,2 mii lei (pct.4.3.16. din prezentul Raport);
* dat fiind realizarea neconformă și tergiversarea implementării acțiunilor prevăzute în Strategia de transport și logistică pentru anii 2013 – 2022, obiectivul de reformă „80% din drumuri naționale în stare bună şi foarte bună”, stabilit în Strategia națională de dezvoltare „Moldova 2020”, nu a fost atins (pct.5.1. din prezentul Raport);
* neasigurarea separării funcţiilor de iniţiere a unor decizii / evenimente economice / tranzacţii cu consecinţe financiare şi de monitorizare, verificare și raportare a validităţii finale a acestora, generează riscuri ce pot afecta negativ: i) economicitatea, eficacitatea şi eficienţa operaţiunilor, ii) conformitatea cu cadrul normativ şi reglementările interne și externe, iii) veridicitatea informaţiilor financiare şi operaţionale, precum şi iv) integritatea bunurilor administrate de ASD și MEI (pct.5.2. din prezentul Raport);
* ASD nu a asigurat consolidarea sistemul intern de control managerial, dat fiind nerealizarea conformă a atribuțiilor managementului, CA și fondatorului întreprinderii, în acest sens (pct.5.3. din prezentul Raport).

Constatările și concluziile detaliate asupra aspectelor auditate în cadrul misiunii de audit sunt redate în compartimentele respective ale prezentului Raport de audit.

Pentru remedierea deficiențelor constatate, fortificarea managementului, revizuirea și consolidarea cadrului normativ aferent, s-au înaintat recomandările de rigoare, care au fost comunicate și coordonate cu ASD.

# REZENTAREA GENERALĂ

ASD a fost fondată în anul 2002 ca rezultat al reorganizării Administrației de Stat a Drumurilor[[3]](#footnote-3), în vederea gestionării, întreținerii, reparării, modernizării, dezvoltării și exploatării drumurilor publice, în scopul desfășurării traficului rutier în condiții de siguranță a circulației, de fluență şi continuitate.

Pentru realizarea misiunii sale, întreprinderea, potrivit statutului său[[4]](#footnote-4), desfășoară următoarele genuri de activitate:

* exploatarea autostrăzilor;
* activități de consultare pentru afaceri și management;
* construcții de autostrăzi, drumuri, aerodromuri și construcții destinate sportului;
* activități de testări și analize tehnice;
* comerțul cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate;
* activități de arhitectură, inginerie și activități tehnice.

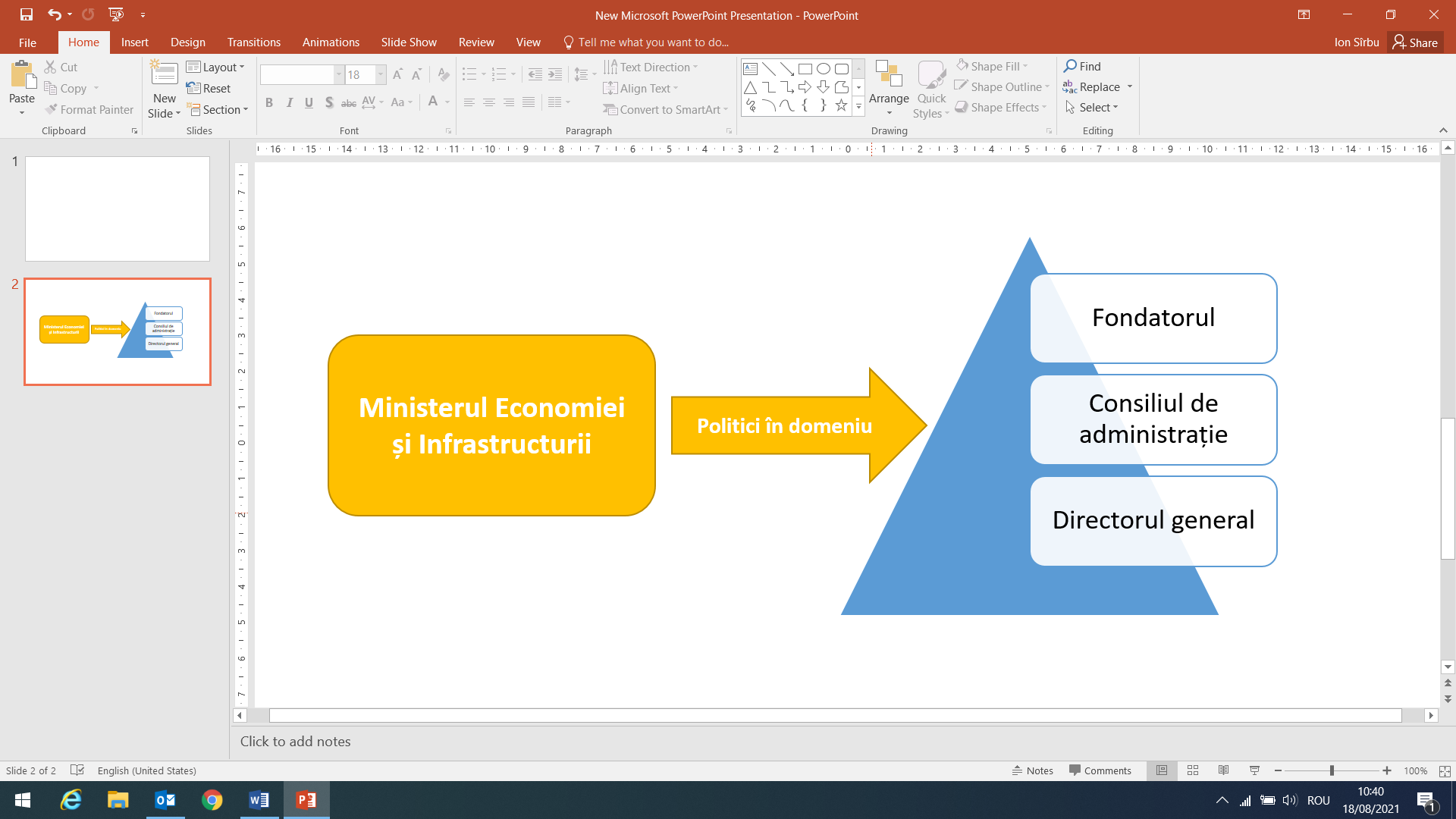
Patrimoniul Întreprinderii aparține în totalitate statului.

Fondatorul întreprinderii este Agenția Proprietății Publice.

## **Structura managerială**

Funcțiile, competențele și responsabilitățile de creare, implementare și monitorizare a politicilor, procedurilor, regulilor interne, proceselor şi activităților realizate de ASD pentru a gestiona riscurile şi a oferi o asigurare rezonabilă privind atingerea obiectivelor și rezultatelor planificate sunt repartizate în trei niveluri ale structurii de răspundere managerială. De remarcat că, deși structura managerială oferă modul clasic de organizare și funcționare a unei întreprinderi de stat, obiectivele, funcțiile, procesele / procedurile și regulile de afaceri ale ASD sunt influențate de către organul central de specialitate responsabil de elaborarea și promovarea politicilor în domeniul infrastructurii drumurilor. Structura managerială se prezintă în Figura care urmează.

**Figura 2.1.1.**



Atribuțiile, modul de constituire şi de funcționare a organelor de conducere ale ASD sunt stabilite de Legea cu privire la întreprinderea de stat[[5]](#footnote-5), de actele normative ale Guvernului[[6]](#footnote-6), de statutul[[7]](#footnote-7) şi regulamentările interne aferente.

Structura organizatorică a ASD se prezintă în Anexa nr.1 la prezentul Raport de audit.

## **Responsabilitățile** **părților implicate**

***Responsabilitatea MEI*** constă în elaborarea și promovarea politicii statului în domeniul dezvoltării transportului rutier și infrastructurii drumurilor.

***Responsabilitatea fondatorului și Consiliului de administrație al ASD*** constă în administrarea întreprinderii prin obiectivele de: i) economicitate, eficacitate şi eficienţă a operaţiunilor, ii) conformitate cu cadrul normativ şi reglementările interne, iii) asigurare a siguranței şi optimizării activelor şi a pasivelor, iv) asigurare a fiabilității şi integrității informaţiei financiare şi operaţionale.

***Responsabilitatea conducerii ASD*** constă în organizarea unui sistem de management, care să asigure că activitățile, tranzacțiile financiare și informațiile aferente atingerii obiectivelor operaționale ale întreprinderii respectă, în toate privințele semnificative, actele normative care reglementează domeniile în cauză.

Informații detaliate aferente responsabilităților organelor de conducere a întreprinderii de stat sunt prezentate în Anexa nr.2 la prezentul Raport de audit.

## **Structura patrimonial-financiară**

ASD este persoană juridică care desfăşoară activitate de întreprinzător în baza bunurilor proprietate de stat transmise ei în administrare şi în baza proprietăţii obţinute de aceasta în rezultatul activităţii economico-financiare.

În aspectul existenței și componenței materiale, patrimoniul gestionat de întreprindere a constituit la finele anului 2020 cca 14.148.846,8 mii lei. Informațiile tangențiale detaliate sunt prezentate în Anexa nr.3 la prezentul Raport de audit.

La finele anului 2020, întreprinderea a înregistrat în total venituri în sumă de 2.327.635,1 mii lei, inclusiv: i) venituri din vânzări în sumă de 64.052,8 mii lei, ii) alte venituri din activitatea operațională în sumă de 865.581,8 mii lei, iii) venituri financiare în sumă de 222.453,7 mii lei și iv) venituri din operațiuni cu active imobilizate în sumă de 1.154.495,5 mii lei. Totodată, cheltuielile totale ale perioadei de gestiune au însumat 2.306.757,6 mii lei, inclusiv: i) cheltuieli administrative în sumă de 63.216,9 mii lei, ii) alte cheltuieli din activitatea operațională în sumă de 865.581,8 mii lei, iii) cheltuieli financiare în sumă de 222.562,3 mii lei, și iii) cheltuieli cu active imobilizate și excepționale în sumă de 1.154.495,5 mii lei.

Informații detaliate aferente veniturilor și cheltuielilor planificate și efective se prezintă în Anexele nr.4 - 5 la prezentul Raport de audit.

# SFERA ȘI ABORDAREA AUDITULUI

## **Mandatul legal și scopul auditului**

În conformitate cu mandatul de audit[[8]](#footnote-8) și Programul activității de audit pe anul 2021[[9]](#footnote-9), Curtea de Conturi a efectuat auditul conformității privind gestionarea patrimoniului public de către Întreprinderea de Stat „Administrația de Stat a Drumurilor” în anul 2020, având drept scop evaluarea activităților și procedurilor tangențiale în raport cu criteriile regulamentare, precum și formularea unei concluzii de audit și înaintarea recomandărilor relevante.

Pentru atingerea scopului propus și reieșind din riscurile identificate, au fost determinate următoarele obiective specifice de audit:

a planificat, a executat și a raportat ASD veniturile în mod legal/regulamentar?

ASD a planificat, a executat și a raportat cheltuielile corespunzător exigențelor legale?

a asigurat ASD integritatea, evidența şi raportarea veridică a patrimoniului gestionat?

## **Abordarea auditului**

Activitățile de audit au fost desfășurate în conformitate cu Standardele Internaționale ale Instituțiilor Supreme de Audit (ISSAI 100, ISSAI 400, precum și ISSAI 4000)[[10]](#footnote-10).

Abordarea auditului s-a bazat pe riscuri, ceea ce a determinat analiza concentrată a mai multor procese la etapa de planificare, pentru a orienta evaluările auditorilor publici externi pe domeniile considerate ca fiind expuse unor evenimente semnificative de neconformitate. Această abordare permite determinarea și raportarea gradului în care entitatea auditată respectă criteriile de conformitate care o guvernează.

Auditul a colectat de la ASD probe suficiente și adecvate pentru a exprima o concluzie concepută să sporească gradul de încredere al utilizatorilor Raportului de audit în evaluările efectuate.

Drept surse de criterii pentru evaluarea în mod consecvent și rezonabil a gestionării resurselor financiare, precum și a patrimoniului public administrat de către entitate au fost utilizate actele normative aferente tematicii misiunii de audit. Informația integrală privind aria de cuprindere a auditului și criteriile de evaluare a conformității este prezentată în Anexa nr. 6 la Raportul de audit.

Acumularea probelor de audit s-a efectuat la distanță și la fața locului, prin analiza rapoartelor financiare, examinarea contractelor și a documentelor primare, hotărârilor și deciziilor organelor de conducere, contrapunerea datelor, precum și prin intervievarea persoanelor responsabile din cadrul entității. Auditul la distanță a fost condiționat de restricțiile impuse de situația epidemiologică din țară.

## **Responsabilitatea echipei de audit**

Responsabilitatea echipei de audit a constat în obținerea probelor de audit suficiente și adecvate pentru susținerea constatărilor și concluziilor privind conformitatea gestionării resurselor financiare și a patrimoniului public de către ASD în anul 2020.

# CONSTATĂRI

Deși în anul 2019 Parlamentul a aprobat[[11]](#footnote-11) și a dispus schimbarea modului de administrare și gestionare a drumurilor publice naționale, prin crearea unei autorități administrative responsabile de implementarea politicii statului în domeniul drumurilor, auditul relevă că, din cauza lipsei unei foi de parcurs ce ar fi soluționat diferendele de viziuni și opinii, precum și din cauza acțiunilor limitate ale MEI, reforma lansată nu a fost implementată până în prezent. Astfel, contrar exigențelor legale, în anul 2020 drumurile publice naționale au continuat să fie administrate, ca și în anii precedenți, prin intermediul unei întreprinderi de stat, ASD.

De menționat că, anume această neconcordanță cu legea a modului de gestionare a drumurilor publice naționale, a stat la baza majorității neconformităților identificate de audit și expuse în constatările prezentului Raport de audit.

## **A planificat, a executat și a raportat ASD veniturile în mod legal/regulamentar?**

***Unele venituri nu au fost planificate, executate și raportate potrivit cerințelor legale care guvernează managementul financiar și bugetar al ASD.***

### Sistemul actual de planificare și executare a veniturilor ASD, preponderent bazat pe proporție din volumul și costul lucrărilor executate de antreprenori, este unul generator de excedent de resurse financiare și eludează reglementările legislației bugetare.

Devizul de venituri al întreprinderii se formează din trei surse principale: i) veniturile din vânzările încasate din activitatea de afaceri, ii) alocațiile bugetare pentru administrarea drumurilor publice naționale, și iii) alocațiile bugetare pentru îndeplinirea funcției de beneficiar la lucrările executate din resursele interne sau externe ale bugetului de stat. Din totalul veniturilor în sumă de 85.959,3 mii lei, realizate în anul 2020, cca 97,4%, sau 83.756,8 mii lei, reprezintă alocațiile bugetare încasate pentru administrarea drumurilor publice naționale și îndeplinirea funcției de beneficiar al lucrărilor executate.

Probele de audit denotă că sistemul de planificare și executare a veniturilor, creat de autoritatea centrală de specialitate pentru întreținerea activității operaționale a ASD, este unul preponderent bazat pe proporție din volumul și costul lucrărilor executate de antreprenori[[12]](#footnote-12) și mai puțin pe necesitățile reale de finanțare a cheltuielilor, după cum determină principiile legislației bugetare[[13]](#footnote-13). Din cauza divergențelor dintre reglementările enunțate, acest mecanism a permis întreprinderii să genereze, în anul 2020, un exces de venituri obținute din resursele financiare alocate din bugetul de stat, de cca 21.051,3 mii lei, ceea ce a eludat principiile legislației bugetare, a redirecționat mijloacele în cauză în scopuri generale și administrative, diminuând astfel investițiile în reparația și întreținerea drumurilor publice naționale, care reprezintă o prioritate în politicile publice naționale și a sporit deficitul de finanțare a Strategiei de transport și logistică pentru anii 2013 – 2022.

***Notă:*** *Un proiect nou al metodologiei de calculare a mijloacelor financiare necesare pentru gestionarea drumurilor publice naționale și a cheltuielilor pentru funcția de beneficiar a fost elaborat de ASD și transmis, la 10 noiembrie 2021, Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, pentru examinare și aprobare.*

### Planificarea și executarea unor venituri pentru administrarea drumurilor publice în volum de 16.928,7 mii lei, precum și a veniturilor pentru îndeplinirea funcției de beneficiar, în sumă totală de 34.028,6 mii lei, s-a efectuat în lipsa justificărilor și reglementărilor de rigoare.

Evaluările auditului relevă că Normativul privind volumul necesar de manoperă şi cheltuieli financiare pentru gestionarea drumurilor publice şi îndeplinirea funcțiilor de beneficiar de către ASD, este unul depășit de timp[[14]](#footnote-14), dat fiind ca acesta a avut un termen de valabilitate de 3 ani, care a expirat în aprilie 2019, iar un alt act normativ care ar stabili mecanismul de calculare a volumului alocațiilor pentru administrarea rețelei de drumuri nu a fost elaborat de către autoritatea centrală de specialitate până în prezent. Totodată, nici ASD nu a instituit proceduri de planificare a acestor volume de alocații, nu a divizat corespunzător personalul cu funcții de gestionare a acestor activități etc. În consecință, mijloacele financiare necesare pentru administrarea drumurilor publice naționale, în sumă totală de 16.928,7 mii lei, au fost planificate, aprobate și alocate conform practicilor anterioare, bazate pe sume fixe, nefiind întocmite calculele și justificările de rigoare.

De asemenea, auditul atestă că întreprinderea, în alte cazuri, a aplicat prevederile normativului aplicat la calcularea și atribuirea veniturilor beneficiarului în sumă totală de 30.528,6 mii lei[[15]](#footnote-15), deși acesta nu mai era valabil.

Similar, deși autoritatea centrală de specialitate a aprobat în februarie 2016, pe un termen de trei ani[[16]](#footnote-16), și metodologia de calculare a limitelor de cheltuieli pentru întreținerea ASD, beneficiar la obiectele finanțate din contul surselor financiare ale instituțiilor internaționale[[17]](#footnote-17), auditul a constatat că nici aceasta nu a fost ajustată și reaprobată corespunzător ulterior expirării termenului de valabilitate, lăsând astfel tacit în vigoare normativul pentru a păstra dreptul încasării alocațiilor bugetare, în sumă totală de 3.500,0 mii lei, pentru gestionarea proiectelor date.

Astfel, în condițiile unei planificări nejustificate a alocațiilor bugetare pentru administrarea drumurilor publice, precum și unui deficit de finanțare a proiectelor investiționale în reparația drumurilor publice naționale, revizuirea și ajustarea acestor normative / metodologii se consideră a fi iminent necesară.

***Notă:*** *Un proiect nou al metodologiei de calculare a mijloacelor financiare necesare pentru gestionarea drumurilor publice naționale și a cheltuielilor pentru funcția de beneficiar a fost elaborat de ASD și transmis, la 10 noiembrie 2021, Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, pentru examinare și aprobare.*

### Veniturile pentru îndeplinirea funcției de beneficiar la lucrările de întreținere a drumurilor publice au fost calculate și majorate neconform cu cca 10.772,2 mii lei, dat fiind includerea neregulamentară în baza de calcul a TVA.

Deși, potrivit cadrului normativ aplicat de ASD, la calcularea mijloacelor pentru întreținerea serviciilor beneficiarului[[18]](#footnote-18) (reiterăm că ordinele ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.40 și 41 au fost valabile doar până în aprilie 2019), era necesar de utilizat limitele de cheltuieli la totalul capitolelor 1 – 9 ale devizului general, întreprinderea, contrar prevederilor în cauză, a inclus incorect în baza de calcul și suma TVA, în mărime de 20%, ceea ce a condiționat obținerea unor venituri neconforme din bugetul de stat în sumă totală de 10.772,2 mii lei. Una din cauzele adimiterii neconformității a fost lipsa unui act normativ elaborat de către ministerul de resort, ce ar reglementa exhaustiv procedura de calcul aferentă și modul de monitorizare a respectării acestuia.

Totodată, atragem atenția că, în anul 2019, atât auditul intern al MEI, cât și Curtea de Conturi[[19]](#footnote-19) au constatat și au recomandat persoanelor responsabile să asigure revizuirea și transparentizarea actualului sistem de calculare a mijloacelor beneficiarului, inclusiv a indicelui pentru acoperirea cheltuielilor de întreținere a personalului cu funcții de beneficiar din cadrul ASD, însă aceasta nu a fost remediată corespunzător până în prezent. Prin urmare, a fost menținut sistemul neconform de calculare a veniturilor pentru îndeplinirea funcției de beneficiar la lucrările de întreținere a drumurilor publice, care redirecționează resursele bugetare destinate întreținerii și reparației drumurilor pentru utilizare în scopuri generale și administrative.

### Utilizarea resurselor financiare bugetare în scopuri generale și administrative, în sumă totală de 3.807,7 mii lei, a condiționat executarea neconformă a programelor de proiectare a drumurilor publice.

ASD i-au fost alocate, în anul 2020, mijloace financiare bugetare cu destinație specială pentru executarea lucrărilor de proiectare, evaluare a drumurilor şi procurare a terenurilor în sumă totală de 35.000,0 mii lei[[20]](#footnote-20). Totodată, în conformitate cu Programele privind repartizarea mijloacelor fondului rutier, aprobate de Guvernul Republicii Moldova[[21]](#footnote-21) și MEI[[22]](#footnote-22), pentru administrarea drumurilor publice întreprinderii i-au fost alocate mijloace financiare bugetare în sumă de 17.000,0 mii lei, inclusiv pentru plata atribuțiilor funcționale de proiectare ale personalului implicat în activitățile respective, conform regulamentelor subdiviziunilor și fișelor posturilor deținute.

Probele colectate de audit relevă că, contrar prevederilor menționate supra, în lipsa coordonărilor de rigoare cu ministerul de resort, ASD a utilizat din contul mijloacelor destinate achiziționării lucrărilor de proiectare, evaluare a drumurilor şi procurare a terenurilor, mijloace financiare în sumă de 3.807,7 mii lei în scopuri generale și administrative, invocând elaborarea / actualizarea de sine stătător a unor documente de deviz aferente lucrărilor de reparație și întreținere a drumurilor publice.

De menționat că elaborarea / actualizarea devizelor contra plată și a tarifelor aferente, pentru necesitățile publice finanțate din fondul rutier, nu au fost identificate, stabilite și aprobate de ASD, CA și fondator în nomenclatorul serviciilor furnizate de întreprindere, ceea ce determină caracterul neregulamentar al formării costului în cauză.

Prin urmare, se relevă că ASD a executat neconform Programul lucrărilor de proiectare aprobat de MEI, prin utilizarea resurselor financiare în sumă totală de 3.807,7 mii lei în alte scopuri decât cele stabilite, contrar destinației.

### Alocațiile bugetare în sumă totală de 2.038,3 mii lei, transferate de MEI pentru compensarea costurilor suportate la prestarea serviciilor de laborator, care sunt deja acoperite prin alte mecanisme de finanțare, indică o utilizare nerațională a banului public.

Potrivit Programului de elaborare a documentelor normative, implementarea tehnologiilor moderne și efectuarea controlului calității pe anul 2020, ASD i-au fost alocate mijloace financiare bugetare cu destinație specială pentru efectuarea încercărilor de laborator a materialelor rutiere, în sumă totală de 2.785,0 mii lei, care au fost executate în proporție de 73,2%, sau 2.038,3 mii lei.

Probele colectate de audit au determinat că alocațiile bugetare în sumă totală de 2.038,3 mii lei, transferate de MEI pentru prestarea serviciilor de laborator destinate efectuării controlului calătății, conform programului MEI aferent, nu au fost necesare, or, acoperirea tuturor cheltuielilor de personal, precum și de întreținere și dotare tehnică a laboratorului s-a efectuat până în anul 2020 și se efectuează în continuare prin alocații bugetare separate, acordate pentru activitățile de gestionare a drumurilor publice naționale, care în ansablul lor deja acoperă întreg spectrul de finanțare a necesităților ASD.

Prin urmare, finanțarea acelorași cheltuieli, prin două mecanisme diferite, în condițiile când resursele financiare sunt limitate, iar prioritățile de investiții în infrastructura rutieră sporesc continuu, indică o utilizare nerațională a banului public și, în același timp, o neconformitate cu legislația și principiile bunei guvernări.

***Notă:*** *Un proiect nou al metodologiei de calculare a mijloacelor financiare necesare pentru gestionarea drumurilor publice naționale și a cheltuielilor pentru funcția de beneficiar a fost elaborat de ASD și transmis, la 10 noiembrie 2021, Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, pentru examinare și aprobare.*

### Nerespectarea exigențelor legale aplicabile la contabilizarea unor tranzacții economice, a determinat înregistrarea dublă, cu 33.064,5 mii lei, atât a veniturilor, cât și a cheltuielilor.

Potrivit Legii contabilității și raportării financiare[[23]](#footnote-23), entitatea asigură, organizează și ține evidența în baza principiilor: i) continuității activităţii, ii) contabilității pe angajamente, iii) permanenţei metodelor, iv) prudenţei, v) intangibilității, vi) separarării patrimoniului şi datoriilor, vii) necompensării, viii) priorității conţinutului asupra formei, ix) evaluării la cost de intrare, și x) importanţei relative.

Ca rezultat al evaluării modului de contabilizare a beneficiilor economice înregistrate în cursul perioadei de gestiune, s-a constatat că, din cauza unui management contabil lacunar aferent reflectării tranzacțiilor economice între subdiviziunile întreprinderii, unele venituri încasate sub formă de: i) alocații bugetare pentru gestionarea drumurilor publice, în sumă totală de 16.928,7 mii lei, ii) alocații bugetare pentru îndeplinirea funcției de beneficiar la lucrările executate din fondul rutier, în sumă totală de 14.082,0 mii lei iii) alocații bugetare pentru servicii informaționale și standardizare în sumă de 15,5 mii lei, și iv) servicii de laborator în sumă totală de 2.038,3 mii lei, au fost înregistrate dublu, atât la contul de venituri din vânzări, cât și la contul altor venituri din activitatea operațională, precum și la contul de cheltuieli administrative și la contul altor cheltuieli din activitatea operațională.

Prin urmare, utilizarea informațiilor neveridice în procesul de analiză și planificare a veniturilor și cheltuielilor pentru perioadele viitoare condiționează riscuri sporite de neconformitate la luarea deciziilor de rigoare de către toți actorii care gestionează domeniul infrastructurii drumurilor, în raport cu resursele financiare deținute pentru realizarea regulamentară a obiectivelor activității operaționale.

### Veniturile și cheltuielile cu activele imobilizate și cele excepționale au fost majorate neconform cu 683.267,3 mii lei, dat fiind utilizarea neconformă a conturilor respective în procesul de capitalizare a lucrărilor de reparație capitală a drumurilor publice.

Deși, potrivit situațiilor financiare încheiate la 31.12.2020, ASD a raportat venituri și cheltuieli cu active imobilizate și excepționale în sumă totală de 1.154.495,5 mii lei, probele colectate de audit denotă că acestea au fost majorate neconform cu cca 683.267,3 mii lei, dat fiind utilizarea conturilor respective în procesul de capitalizare a lucrărilor de reparație a drumurilor publice naționale realizate din resurse externe.

Se relevă că, potrivit SNC[[24]](#footnote-24), costurile care duc la îmbunătățirea caracteristicilor iniţiale imobilizărilor sau la majorarea beneficiilor economice aşteptate se capitalizează direct prin adăugarea acestora la valoarea contabilă a obiectelor respective, care ulterior urmează a fi depreciate prin calcularea amortizării pe măsura utilizării activelor.

### Înregistrarea neconformă a subvențiilor în sumă totală de 62.705,5 mii lei, ca venituri din vânzări, a fost determinată de interpretarea și aplicarea eronată a reglementărilor în vigoare.

Potrivit SNC[[25]](#footnote-25), veniturile din vânzări reprezintă beneficii din vânzarea produselor şi mărfurilor, din prestarea serviciilor şi executarea lucrărilor din contracte de construcţie, din contractele de leasing operaţional şi financiar (arendă/locaţiune), de microfinanţare şi alte venituri (de exemplu, din dividende, participaţii, dobânzi, care pentru entitate reprezintă activitatea operaţională).

Ca urmare a probelor colectate de audit, s-a constatat că, din cauza interpretării și aplicării eronate a planului de conturi de către subdiviziunea responsabilă de managementul financiar din cadrul întreprinderii, veniturile încasate sub formă de subvenții pentru administrarea drumurilor publice și îndeplinirea funcției de beneficiar, în sumă totală de 62.705,5 mii lei, au fost înregistrate neconform, ca venituri din vânzări, ceea ce a generat informații neveridice privind beneficiile economice obținute din vânzări în cadrul activităţii operaţionale.

## **ASD a planificat, a executat și a raportat cheltuielile corespunzător exigențelor legale?**

***Procesul de planificare, executare și raportare a cheltuielilor, în anul 2020, a fost realizat cu unele abateri de la condițiile și principiile actelor normative în vigoare. Au fost identificate cazuri de calculare neconformă a cheltuielilor și de asumare a angajamentelor de plată în lipsa resurselor financiare prevăzute și aprobate corespunzător.***

### Cuantumul premiilor trimestriale ale angajaților au fost calculate cu abateri de la reglementările în vigoare, fiind majorate neîntemeiat cheltuielile cu cca 8.145,8 mii lei.

Pentru cointeresarea materială și sporirea responsabilității salariaților întreprinderii referitor la executarea calitativă și cantitativă a sarcinilor, precum și pentru îndeplinirea corectă și în termen a obligațiunilor de serviciu, ASD a creat și a instituit un sistem de premiere curentă[[26]](#footnote-26), care constă din acordarea unor recompense trimestriale reieșind din nivelul de atingere a obiectivelor individuale și a indicatorilor de performanță aferenți. Recompensele trimestriale se acordă sub formă de premiu curent, în baza ordinului directorului general și nu poate depăși 70% din mărimea salariului de funcție, cu includerea adaosului pentru vechimea în muncă a angajatului[[27]](#footnote-27). În anul 2020, plata premiilor curente (trimestriale) a constituit 17.102,9 mii lei, inclusiv contribuțiile de asigurări sociale și medicale de stat obligatorii pentru angajator.

Se relevă că, deși directorul general emite ordine de premiere în corespundere cu reglementările de rigoare, din cauza aplicării incorecte a bazei de calcul, în care au fost incluse neregulamentar trei salarii de funcție, plățile și cheltuielile aferente au fost majorate neîntemeiat cu cca 8.145,8 mii lei[[28]](#footnote-28), inclusiv contribuțiile de asigurări sociale și medicale de stat obligatorii pentru angajator. Totodată, auditul denotă că și evaluarea nivelului de îndeplinire a indicatorilor individuali de performanță s-a efectuat în anul 2020 neconform, în lipsa unor obiective specifice, măsurabile și relevante, stabilite, aprobate și aduse la cunoștința angajaților potrivit cerințelor normative adoptate în acest scop[[29]](#footnote-29). Prin urmare, managementul financiar al întreprinderii nu a asigurat gestionarea conformă a resurselor financiare, în condițiile actului de acordare a acestora.

### Realizarea neconformă de către CA și ASD a atribuțiilor de monitorizare și supraveghere a activităților și evenimentelor economice, a generat atragerea suplimentară a resurselor financiare bugetare pentru soluționarea unor litigii în sumă totală de 187.444,3 mii lei[[30]](#footnote-30).

Potrivit Legii cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală[[31]](#footnote-31), administratorul conduce activitatea și asigură gestionarea întreprinderii conform principiilor de transparență şi răspundere, economicitate, eficiență şi eficacitate, legalitate şi echitate, etică şi integritate, prin planificarea, realizarea, monitorizarea și raportarea corespunzătoare a angajamentelor și operațiunilor, precum și evenimentelor și tranzacțiilor economice. Întreaga activitate a administratorului întreprinderii de stat este supravegheată și monitorizată de fondator prin intermediul Consiliului de administrație.

Probele colectate de audit relevă că, din cauza rezilierii unilaterale a unor acorduri (reziliere inițiată de ASD în condițiile în care antreprenorii nu își exercită obligațiunile contractuale, fapt nerecunoscut de către antreprenori), aplicării penalităților contractuale ori dezacordului operatorilor economici cu deciziile emise de către echipa de supraveghere a contractelor și mediatorilor, pe parcursul anilor 2015 - 2020, ASD a fost implicată, în calitate de pârât, în 13 litigii naționale și 8 procese de arbitraj internațional, valoarea pretențiilor înaintate față de întreprindere, la situația din 31.12.2020, fiind de cca 470.271,5 mii lei. De menționat că, în anul 2020, deciziile definitive de plată emise de instanțele internaționale de resort au însumat 178.553,5 mii lei, iar angajamentele de cheltuieli pentru serviciile de avocatură aferente litigiilor nominalizate au fost calculate în sumă totală de 82.150,8 mii lei (dintre care 34.564,8 mii lei[[32]](#footnote-32) au fost deja achitate). Totodată, ASD confirmă posibilitatea unor riscuri de pierdere în instanțele judecătorești de resort a celorlalte litigii în suma totală a reclamațiilor de 291.721,0 mii lei[[33]](#footnote-33). Litigiile au fost axate primordial pe aspecte de muncă, executarea de către operatorii economici a unor lucrări neprevăzute în documentația de proiectare, precum și nerespectarea unor angajamente și prevederi contractuale asumate de părți în procesul de achiziție a bunurilor, lucrărilor și serviciilor.

Informații detaliate privind litigiile în curs de desfășurare și finalizate sunt prezentate în Anexele nr.7 – 8 la prezentul Raport de audit.

Totodată, se atestă că, urmare a hotărârilor instanțelor de arbitraj internațional, rămase definitive și irevocabile, ASD a fost obligată, în calitate de pârât, să achite reclamanților cca 178.553,5 mii lei. La data de 26 octombrie 2021, ASD, pe cauza civilă Strabag AG, a executat, din contul entităților finanțatoare, obligația pentru lucrările executate de antreprenor, prin achitarea sumei de 3.663,0 mii euro. La moment întreprinderea este în proces de negociere a acordului în vederea achitării eșalonate a sumei rămase restante pentru plata dobânzilor de întârziere de cca 2.490,0 mii euro, a costurilor de judecată în sumă totală de cca 79,5 mii dolari și a altor costuri în sumă totală de cca 1.029,0 mii euro. Riscul de plată a revindecărilor admise și rămase definitive, din contul resurselor financiare ale bugetului de stat, se conturează a fi la un nivel semnificativ de înalt, dat fiind că activitățile de gestionare a drumurilor naționale sunt realizate în totalitate din resurse publice.

Prin urmare, au fost generate cheltuieli suplimentare de soluționare a litigiilor, care în sine nu doar afectează echilibrul bugetar al ASD, dar și diminuează semnificativ investițiile publice în infrastructura drumurilor naționale, dat fiind includerea acestor costuri pe seama resurselor fondului rutier, care și așa este deficitar și nu întrunește criteriile de performanță stabilite în Strategia de transport și logistică[[34]](#footnote-34).

### Contrar cadrului normativ în vigoare, ASD nu a elaborat politici și proceduri cu privire la constituirea provizioanelor, ceea ce poate genera un dezechilibru bugetar semnificativ în perioadele economice viitoare.

Deși potrivit cadrului de reglementare aplicabil[[35]](#footnote-35), entitatea urmează să constituie provizioane pentru acoperirea anumitor pierderi sau cheltuieli a căror cauză este precisă și asupra cărora există o incertitudine în ceea ce privește mărimea sau data producerii lor, auditul a determinat că ASD, până în prezent, nu a reglementat modalitatea de creare, calculare și contabilizare a acestora în corelație cu riscurile şi cheltuielile estimate. Astfel, ASD nu a constituit provizioane aferente: i) zilelor de concediu nefolosite ale angajaților, în sumă totală de cca 3.683,0 mii lei[[36]](#footnote-36), ii) creanțelor compromise în sumă de 1.975,9 mii lei[[37]](#footnote-37), precum și iii) unor litigii naționale și internaționale pentru care ASD a confirmat existența unor riscuri reale de pierdere în instanțele judecătorești de resort în suma totală a reclamațiilor de 291.721,0 mii lei. De asemenea, de remarcat că nici pentru litigiile internaționale pentru care au fost emise decizii definitive, în sumă totală de 187.416,8 mii lei, nu a fost calculat provizionul respectiv.

Totodată, de menționat că, în pofida faptului că de mai mulți ani auditul extern, contractat de întreprindere în vederea auditării situațiilor financiare anuale, a constatat și a recomandat dezvoltarea, aprobarea și aplicarea unor reglementări / politici privind constituirea provizioanelor, aceasta nu a fost implementată până în prezent. Prin prisma celor menționate, auditul denotă o abordare neconformă în gestionarea provizioanelor, care generează impact direct asupra: echilibrului bugetar al întreprinderii în perioadele viitoare; formării tarifelor pentru serviciile prestate; rezultatului financiar al perioadei de gestiune (pierderi în sumă de 187.416,8 mii lei aferente litigiilor, cheltuieli aferente serviciilor de avocatură în sumă de 82.150,8 mii lei) și, respectiv, asupra capitalului propriu al întreprinderii.

***NOTĂ: În Politicile contabile ale ASD pentru anul 2021 au fost introduse reglementări privind constituirea provizioanelor aferente creanțelor compromise, beneficiilor angajaților și litigiilor, care au constiutit, la situația din 31.08.2021, suma de 5.073,1 mii lei.***

### Necapitalizarea unor investiții a generat majorarea neîntemeiată a cheltuielilor operaționale pentru întreținerea drumurilor publice naționale cu cca 15.217,9 mii lei, a diminuat valoarea activelor menționate cu aceeași sumă, precum și rezultatul financiar al perioadei de gestiune.

În conformitate cu prevederile reglementărilor aferente evidenței contabile și raportării financiare[[38]](#footnote-38), costurile ulterioare efectuate în procesul de reparație sau dezvoltare a mijloacelor fixe cu scopul îmbunătățirii caracteristicilor inițiale a acestora şi, respectiv, majorării beneficiilor economice așteptate din utilizarea obiectului [...] se capitalizează prin adăugarea acestora la valoarea contabilă a obiectului respectiv.

Auditul relevă că, din cauza lipsei unor politici / norme / proceduri specifice cu privire la determinarea tipurilor de lucrări care contribuie la majorarea beneficiilor economice[[39]](#footnote-39), în perioada auditată, ASD a avut o abordare diferită în ceea ce ține de clasificarea lucrărilor ce urmau a fi capitalizate, bazată preponderent pe perceperea profesională a angajaților responsabili de recepția lucrărilor de întreținere, reparație și reconstrucție a drumurilor publice. Astfel, deși toate cheltuielile de reparație a lucrărilor de artă, precum și a îmbrăcămintei rutiere efectuate prin așternerea covoarelor asfaltice, tratamentelor bituminoase, straturilor subțiri executate la rece de tip „slurry seal” au fost capitalizate la valoarea obiectelor speciale, în cazul a șapte proiecte de reabilitare a acestora prin metodele menționate, costurile aferente în sumă totală de cca 15.217,9 mii lei au fost clasificate neconform, ca lucrări curente, care ulterior au fost trecute neregulamentar la cheltuielile perioadei de gestiune, ceea ce în consecință a diminuat valoarea activelor menționate cu aceeași sumă, precum și rezultatul financiar al perioadei de gestiune.

De menționat că o politică aferentă ce ar asigura obiectivitatea și permanența metodelor nu a fost elaborată și aprobată conform cerințelor cadrului normativ aplicabil[[40]](#footnote-40), cu toate că în cadrul unei misiuni de audit intern realizate de MEI a fost înaintată o astfel de recomandare.

### Plata unor servicii de efectuare a supravegherii de autor, de verificare a documentației de proiect, precum și altor lucrări aferente în sumă totală de 3.272,1 mii lei a fost efectuată în lipsa resurselor financiare aprobate corespunzător în acest scop.

Deși potrivit procedurii MEI de planificare și gestionare a resurselor financiare din fondul rutier și din bugetul de stat pentru infrastructura drumurilor[[41]](#footnote-41), ministerul de resort, în baza Hotărârilor de Guvern aprobate, elaborează și aprobă programele interne și graficul de finanțare aferente lucrărilor rutiere planificate pentru proiectare, reparare sau construcție, auditul a constatat că, din cauza neincluderii: i) unor cheltuieli pentru controlul de autor a obiectelor de construcții de către organizațiile de proiectare, în sumă totală de 2.366,0 mii lei, ii) unor lucrări de verificare a documentației de proiectare în sumă totală de 807,3 mii lei, precum și iii) altor plăți aferente serviciilor notariale, de înregistrare și evaluare, în sumă totală de 98,8 mii lei, plățile respective au fost realizate neconform, în lipsa resurselor financiare prevăzute în acest scop, din contul mijloacelor bugetate destinate pentru executarea lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale. Din această cauză, programul lucrărilor de proiectare pentru anul 2020 nu a fost executat și realizat pe deplin, în conformitate cu obiectivele prestabilite.

De menționat că, deși ASD a înaintat MEI propuneri de modificare a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, acestea nu au fost aprobate, prin ce nu s-a asigurat ajustarea programelor și rectificarea bugetului aferent obiectivelor acestuia.

### Unele procurări de bunuri, lucrări și servicii, în valoare totală de cca 627.671,7 mii lei, au fost realizate neconform, prin negocieri directe și fără aplicarea reglementărilor aferente achizițiilor publice, ceea ce contravine principiilor de bună administrare a banului public.

Potrivit cadrului legal în vigoare[[42]](#footnote-42), CA și administratorul au atribuția și obligația de asigurare și garantare a transparenței procedurilor de achiziţie a bunurilor, a lucrărilor şi a serviciilor destinate acoperirii necesităţilor de producere şi asigurării bazei tehnico-materiale. În perioada auditată, întreprinderea a desfășurat 105 licitații publice de achiziție a lucrărilor și serviciilor în sumă totală de 2.405.823,8 mii lei, dintre care 18 licitați reprezintă lucrări de reparație periodică / întreținere a drumurilor locale, comunale și a străzilor în valoare de 1.103.992,4 mii lei.

Probele de audit denotă că, din cauza elaborării necorespunzătoare[[43]](#footnote-43) de către ASD și aprobării de către MEI a programului privind repartizarea mijloacelor financiare pentru întreținerea drumurilor publice naționale, precum și din cauza neinstituirii unui grup de lucru privind achizițiile pentru necesitățile curente de producere, administrare și asigurare a bazei tehnico-materiale a întreprinderii, unele procurări de bunuri, lucrări și servicii, în valoare totală de cca 719.804,4 mii lei[[44]](#footnote-44), au fost realizate neconform, prin atribuiri și negocieri directe, fără includerea acestora în planurile anuale și trimestriale, precum și fără aplicarea reglementărilor aferente achizițiilor publice sau normelor aplicabile, ceea ce în consecință au eludat principiile de obiectivitate și imparțialitate, transparență, asigurare a egalității, echității, nediscriminării și concurenței, precum și eficienței din punct de vedere al costurilor.

***NOTĂ:*** *Se relevă că, în data de 09.10.2020, ASD a instituit un grup de lucru privind achizițiile pentru necesitățile curente de producere, administrare și asigurare a bazei tehnico-materiale a întreprinderii, însă activitatea acestuia a fost orientată mai mult la realizarea procurărilor din anul 2021 și nu a cuprins în mod necesar contractarea lucrărilor de întreținere a drumurilor publice naționale, activitate care necesită a fi conformată cerințelor legale aplicabile.*

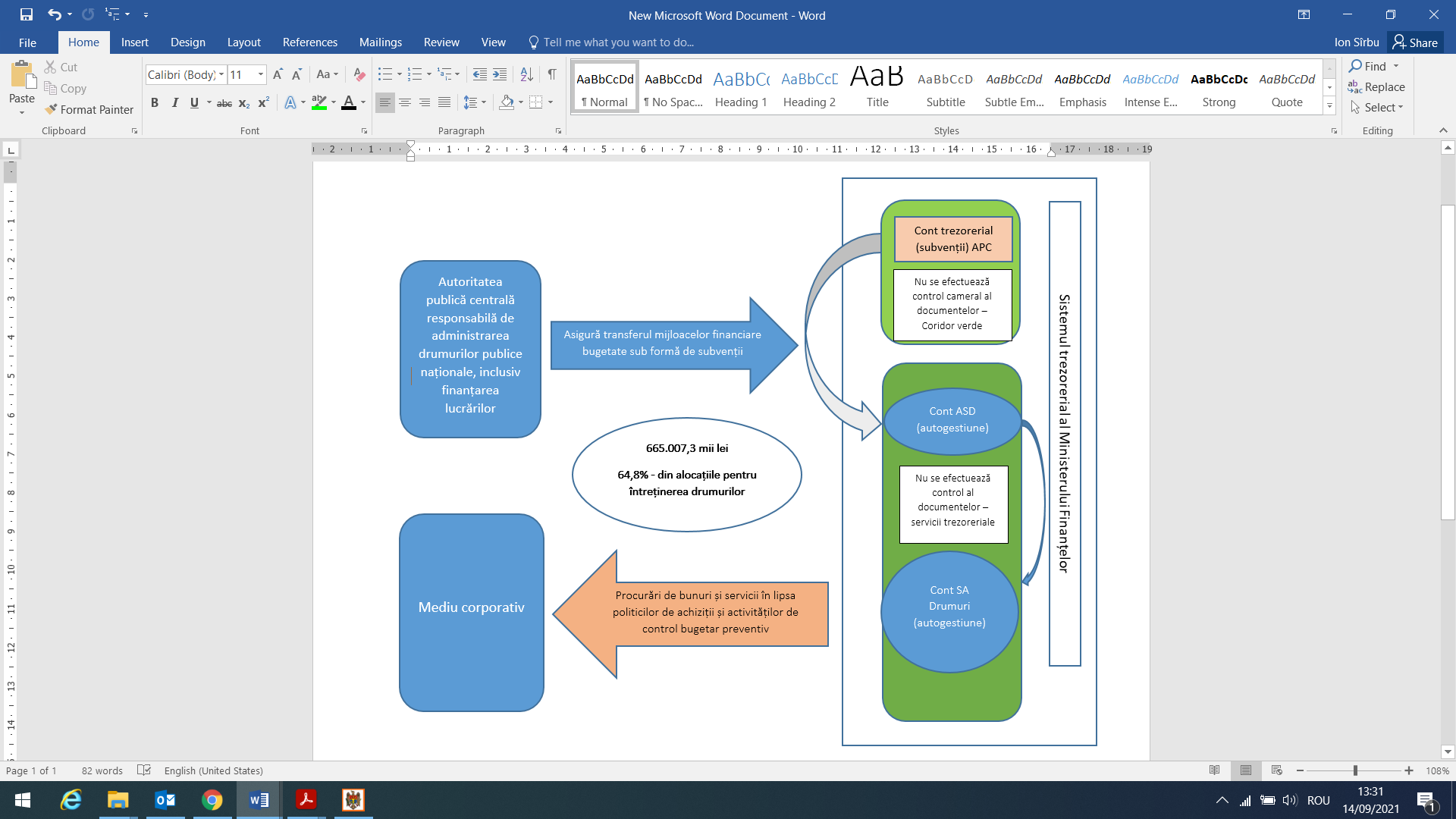
De asemenea, se atestă că, începând cu anul 2014[[45]](#footnote-45), Guvernul și autoritatea publică centrală responsabilă de politicile în domeniul infrastructurii rutiere și-au propus pregătirea societăților de întreținere a drumurilor (SA Drumuri) pentru concurență cu companiile private, precum și trecerea la achiziționarea prin licitație a lucrărilor de întreținere a drumurilor publice, însă din cauza inacțiunilor sau acțiunilor insuficiente, achiziționarea acestor lucrări a continuat și continuă a fi realizată cu abatere de la legislația aferentă în vigoare, precum și la costuri neconcurențiale. Astfel, toate cele 12 contracte încheiate de către ASD cu SA Drumuri, indicate prin programele MEI, deși conțin volumul alocațiilor bugetare și lista activităților ce urmează a fi realizate în anumite circumstanțe, acestea nu conțin prețurile aferente pentru fiecare tip de lucrare, ceea ce condiționează riscuri de recepționare a lucrărilor executate la costuri ridicate, cu aplicarea metodei de resurse potrivit plafonului maxim prevăzut în catalogul prețurilor unitare și sistemul WinCmeta.

Totodată, auditul a determinat că ASD și MEI tratează SA Drumuri ca părți afiliate, având în vedere că majoritatea acestora sunt dependente financiar de întreprindere și minister. Această relație a determinat în anul auditat executarea de către SA Drumuri a unor lucrări de întreținere și reparație a drumurilor publice naționale, în valoare totală de 48.951,7 mii lei, neconform, în lipsa prevederilor contractuale, acordurile adiționale fiind întocmite și semnate ulterior la data de 30.12.2020. În contextul dat, de menționat și faptul că, contrar prevederilor legale[[46]](#footnote-46), ASD și SA Drumuri au agreat în contractele de antrepriză prelungirea automată a acestora, fapt ce a generat asumarea angajamentului părților de prelungire a relațiilor contractuale în anul auditat. Din această cauză, în perioada 01.01 – 15.05.2020, au fost solicitate, executate și recepționate lucrări de întreținere, în sumă de 155.492,3 mii lei, în lipsa resurselor financiare prevăzute, aprobate și contractate corespunzător cerințelor normative, volumul lucrărilor realizate fiind determinat de limita mijloacelor alocate pentru anul precedent.

***NOTĂ:*** *În anul 2021, ASD a întreprins acțiuni de conformare la prevederile legale aferente achizițiilor publice, încheiind cu doi agenți economici privați[[47]](#footnote-47), contracte de întreținere a drumurilor, ceea ce contribuie benefic la realizarea activităților în corespundere cu cerințele concurențiale.*

Mai mult decât atât, auditul a determinat că ASD nu solicită SA Drumuri să aplice politici / reguli pentru asigurarea transparenței și concurenței în procesele sale de subcontractare a lucrărilor și serviciilor de la terțe părți, ceea ce în joncțiune cu drepturile acestora de gestionare a resurselor financiare prin coridorul verde al sistemului trezorerial al Ministerului Finanțelor, scoate în totalitate de sub controlul bugetar preventiv resursele financiare publice alocate pentru serviciile prestate de acestea, precum și acestora.

Circuitul resurselor financiare bugetare se prezintă în materialul vizual ce urmează.



### Alocațiile și cheltuielile aferente administrării drumurilor de către SA „Drumuri”, în sumă totală de 3.000,0 mii lei, au fost aprobate și executate neconform, în lipsa deținerii de către ASD a unor reglementări, calcule și oferte corespunzătoare în acest sens.

Deși potrivit Programului privind repartizarea mijloacelor financiare pentru întreținerea drumurilor publice naționale MEI a aprobat alocații bugetare, în sumă de 3.000,0 mii lei pentru administrarea drumurilor de către SA „Drumuri”, auditul a constatat că acestea au fost atribuite neconform, la propunerea ASD, în lipsa unor reglementări, justificări, calcule sau proceduri de achiziții aferente. Potrivit explicațiilor ASD, aceste alocații reprezintă o practică din trecut și nu reies în mod neapărat dintr-o metodologie, un sistem de calcul sau o cerință legală de atribuire.

Prin urmare, având în vedere că pentru gestionarea drumurilor publice MEI transferă concomitent alocații bugetare ASD, printr-o linie bugetară separată în program, subvențiile aprobate cu același scop SA „Drumuri” au fost neîntemeiate și nejustificate pe deplin, ceea nu corespunde principiilor de bună gestionare prin prisma planificării și utilizării conforme a resurselor financiare publice, în raport cu atingerea indicatorilor de dezvoltare strategică a domeniului.

### Contrar prevederilor legale, administratorul întreprinderii nu a asigurat coordonarea unor achiziții cu fondatorul și CA.

Deși potrivit Legii cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, precum și reglementărilor în domeniul achizițiilor[[48]](#footnote-48), fondatorul, CA și administratorul dețin atribuțiile de coordonare și aprobare a achizițiilor a căror valoare de piaţă constituie peste 25% din valoarea activelor nete ale întreprinderii, conform ultimei situații financiare, sau depășesc suma de 400,0 mii lei, auditul relevă nerealizarea pe deplin a acestor obligațiuni. Astfel, atât planurile de achiziții, cât și procurările de bunuri și lucrări, realizate de ASD în anul 2020, nu au fost aprobate corespunzător legislației de fondator și CA sau, în anumite privințe, de MEI, ceea ce denotă un nivel redus de asigurare a conformității și garantare a bunei administrări a resurselor financiare publice, rezultate din neîndeplinirea atribuțiilor legale ale acestora.

### Mecanismul de finanțare a lucrărilor rutiere reduce controlul trezorerial asupra resurselor bugetului de stat.

Potrivit prevederilor legale[[49]](#footnote-49), contractul de achiziţii publice/acordul-cadru pentru care resursele financiare se alocă din bugetul de stat/bugetul local se înregistrează obligatoriu la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor şi intră în vigoare la data înregistrării sau la o altă dată ulterioară prevăzută de acesta.

Probele de audit acumulate atestă că aplicarea sistemului de alocare a resurselor bugetare pentru întreținerea, reparația și reconstrucția drumurilor publice, prin subvenții și prin intermediul MEI (care doar în anul 2020 au constituit suma totală de 2.896.865,8 mii lei), a contribuit la modificarea clasificării acestor resurse, din componenta bugetului de stat în componenta mijloacelor extrabugetare. Acest mecanism, în joncțiune cu autonomia financiară a ASD și regulile mai simple de gestionare a mijloacelor financiare extrabugetare stabilite de Ministerul Finanțelor[[50]](#footnote-50), au creat condiții de asumare a angajamentelor bugetare și de cheltuire a banului public de către ASD, fără înregistrarea contractelor de achiziții publice și aplicarea controalelor bugetare / trezoreriale preventive și curente.

De menționat că, în condițiile în care gestiunea și întreținerea infrastructurii rutiere implică resurse financiare bugetare semnificative, controlul trezorerial asupra acestor mijloace este necesar pentru a asigura conformitatea, integritatea și siguranța utilizării banului pubic. Una din metodele exercitării controlului trezorerial respectiv poate fi conformarea sistemului de administrare a drumurilor publice naționale la prevederile legale[[51]](#footnote-51), în vederea instituirii unui sistem de monitorizare și control al angajamentelor ASD aferente întreținerii, reparației și modernizării infrastructurii rutiere, în raport cu mijloacele bugetare alocate în acest scop, pentru a asugura finanțarea conformă și executarea neîntreruptă a lucrărilor rutiere în curs de realizare.

### Executarea achizițiilor de bunuri, lucrări și servicii în cadrul ASD nu a întrunit în unele cazuri criteriile legale aplicabile, ceea ce a afectat transparența și conformitatea utilizării banului public.

Potrivit cadrului normativ privind achizițiile publice[[52]](#footnote-52), contractul de achiziții publice se încheie conform procedurilor de achiziție publică prevăzute de lege, în baza ofertei câștigătoare, pentru întreaga sumă atribuită unei achiziţii pe an, în temeiul planului de achiziţii şi în limita alocaţiilor aprobate. Autoritatea contractantă nu are dreptul să divizeze achiziția, să mărească volumul bunurilor, lucrărilor şi serviciilor, stabilit de contractele de achiziţii publice încheiate, pentru a evita efectuarea unor noi achiziţii, cu excepţia cazurilor prevăzute de legislație.

Probele de audit colectate relevă următoarele:

* în cazul a 18 achiziții privind proiectarea reparației / construcției drumurilor și podurilor, în sumă totală de 48.990,6 mii lei, lucrările în cauză nu au fost realizate conform termenelor prevăzute în contracte, condiționându-se lansarea procedurilor de prelungire a acestora, de la 8 la 390 de zile. De menționat că ASD a evitat calcularea / aplicarea penalităților față de operatorii economici care nu și-au îndeplinit angajamentele în termenele contractuale, nefiind obținute pasibile venituri din penalități, estimate de audit la cca 4.821,9 mii lei[[53]](#footnote-53);
* deși conform Programului aprobat de MEI și planului de achiziții urma a fi achiziționată proiectarea drumului G113 Bender – Copanca – Plop-Ştiubei – Căușeni, de la km 24.00 la km 37.00, în realitate achiziția[[54]](#footnote-54) s-a realizat pentru proiectarea drumului în cauză de la km 23,3 la km 35,07, ceea ce indică necorelarea procesului de inventariere a stării drumurilor cu procedura de elaborare a documentelor de planificare a necesităților în aceste scopuri, cu situația reală la fața locului;
* la încheierea a șase contracte de achiziții pentru proiectarea lucrărilor de reparație a drumurilor, în sumă totală de 14.772,0 mii lei, contrar prevederilor legale[[55]](#footnote-55), ASD și-a asumat angajamente și a efectuat plăți în tranșe ce au depășit alocațiile pentru obiectele respective, cu 9.628,2 mii lei. Astfel, redirecționarea resursele financiare în alte scopuri a compromis realizarea altor obiective prevăzute în programul și planul de proiectare a drumurilor;
* ASD, nerespectând prevederile contractuale[[56]](#footnote-56), a efectuat plata unei lucrări de proiectare a drumurilor în sumă totală de 185,0 mii lei, înainte de primirea avizului pozitiv de la Întreprinderea de Stat „Serviciul de Stat pentru Verificarea și Expertizarea Proiectelor și Construcțiilor”, ceea ce a condiționat riscuri de apariție a posibilelor litigii și, ca urmare, utilizarea neconformă a resurselor financiare bugetare;
* contrar prevederilor legale[[57]](#footnote-57), lucrările de reparație / reconstrucție a 13 drumuri publice naționale și construcțiilor inginerești, în sumă totală de 601.914,4 mii lei (sau cca 54,2% din totalul celor 24 de obiecte), incluse în Programul privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru anul 2020, nu au fost realizate în termenele contractate, ceea ce a condiționat stoparea / renegocierea perioadelor de executare a lucrărilor (prin încheierea acordurilor adiționale) și, ca urmare, posibile riscuri de creștere a costurilor obiectelor în cauză. Totodată, se atestă și faptul că ASD a evitat întreprinderea acțiunilor exhaustive în vederea aplicării penalităților față de acești operatori economici, care ar fi contribuit la responzabilizarea părților în procesele de reparație a drumurilor publice;
* ASD a admis majorarea volumelor unor lucrări de reparație a 15 drumuri cu cca 29.919,0 mii lei, pentru a evita efectuarea unor noi achiziții, ceea ce nu corespunde prevederilor legale[[58]](#footnote-58). Deși Agenția Achiziții Publice a constatat în unele cazuri că modificările operate nu corespund prevederilor legale, grupul de lucru privind achizițiile din cadrul ASD a invocat neconformitățile admise prin necesitatea de a prelungi contractele anume cu acești operatori economici, dat fiind neajustarea documentațiilor de proiect și a listelor cu cantitățile de lucrări necesare în corespundere cu situația de facto sau din cauza executării deja a lucrărilor;

În contextul celor menționate, se atestă și situația când, adițional unui contract de achiziții a lucrărilor de construcție a podurilor în valoare de 55.854,8 mii lei, lucrările suplimentare în sumă totală de 12.528,6 mii lei, executate atât prin contracte separate (trei contracte separate încheiate cu același operator economic, în valoare de 6.974,7 mii lei), cât și în cadrul contractului de bază (prin încheierea acordului adițional în sumă totală de 5553.9 mii lei), nu au contribuit la finalizarea cu succes și darea în exploatare a obiectelor. Astfel, din cauza neactualizării documentației de proiect privind construcția podurilor, elaborată în anul 2007, contractul respectiv a fost reziliat, fiind lansată o nouă licitație publică, iar ca rezultat obiectele de construcție nominalizate, deși urmau a fi date în exploatare în anul 2018, au rămas nefinalizate până în prezent;

* prin nerespectarea prevederilor legale[[59]](#footnote-59), ASD a admis executarea unor lucrări suplimentare de reparație a drumurilor publice (8 cazuri) în sumă totală de 8.340,2 mii lei, în lipsa deciziilor respective la moment, ale grupului de lucru privind achizițiile publice, precum și în lipsa acordurilor adiționale aferente, care au fost încheiate ulterior executării acestor lucrări, ceea ce nu doar a eludat principiile de transparență și concurență, dar și a supus riscurilor utilizarea conformă a banului public;
* deși potrivit prevederilor normative aplicabile[[60]](#footnote-60), grupul de lucru întocmeşte darea de seamă privind procedurile de achiziţie sau modificarea contractului de achiziţie, care se prezintă spre examinare şi înregistrare la Agenţia Achiziţii Publice, în termen de 5 zile din momentul încheierii contractului sau din momentul adoptării deciziei de anulare a procedurii ori a încheierii acordului adiţional, în cazul unei proceduri de achiziții nu au fost respectate prevederile nominalizate, nefiind întocmită și prezentată darea de seamă privind modificarea unui contract, prin care au fost excluse procurarea și instalarea unor bunuri în valoare totală 618,3 mii lei și incluse alte bunuri în valoare totală de 594,3 mii lei, nefiind astfel respectat principiul transparenței și controlul conformității deciziilor și acțiunilor respective;
* ASD, având în structura organizațională un serviciu juridic și o subdiviziune responsabilă de informare și comunicare cu mass-media, în perioada 2019 – 2020, a încheiat neconform[[61]](#footnote-61) două contracte cu persoane fizice, pentru achiziționarea serviciilor de consiliere juridică și mediatizare a activității întreprinderii, în valoare totală de 181,4 mii lei[[62]](#footnote-62), fără ca acestea să fie identificate drept necesități de achiziție și în lipsa resurselor financiare aprobate în acest scop în devizul de venituri și cheltuieli. Totodată, în cazul contractului de achiziționare a serviciilor de consiliere juridică, contrar prevederilor contractuale, nu au fost întocmite documente relevante care ar confirma prestarea serviciului contractat și achitat. Prin urmare, aceste cheltuieli au fost acoperite neregulamentar din resursele prevăzute pentru procurarea serviciilor de supraveghere tehnică a lucrărilor de reparație a drumurilor publice naționale;
* ASD, în cazul a 23 de contracte de locațiune a transportului individual al responsabililor tehnici, prestatori ai serviciilor de supraveghere tehnică, nu a armonizat calculul cuantumului plății chiriei lunare (anexă la contract) cu prevederile respective din contract, ceea ce a condiționat furnizarea unor informații neveridice utilizatorilor interesați și confuzii aferente acoperirii cheltuielilor privind carburanții și lubrifianții în sumă totală de 289,0 mii lei.

Unele din cauzele care au stat la baza admiterii neconformităților elucidate supra au fost explicate de către entitate și exprimate prin următoarele: i) utilizarea proiectelor învechite și neactualizarea acestora la etapa lansării licitațiilor, ii) includerea sau excluderea unor lucrări neprevăzute inițial în documentația de proiect, iii) lipsa unor programe multianuale de reparație / construcție a drumurilor și alocarea corespunzătoare a resurselor financiare pentru întreg ciclul de lucrări, iv) condițiile meteo și v) pandemia Covid-19.

Informații relevante aferente achizițiilor publice se prezentă în Anexele nr.9 – 13 la prezentul Raport de audit.

### Transparența în cadrul procesului de monitorizare și raportare a achizițiilor publice desfășurate a fost afectată de neîntocmirea și nepublicarea conformă a rapoartelor aferente.

Potrivit Regulamentului cu privire la activitatea grupului de lucru pentru achiziţii, grupul de lucru asigură monitorizarea executării contractelor de achiziţie publică[[63]](#footnote-63), prin întocmirea și publicarea pe pagina web a întreprinderii, a rapoartelor de monitorizare trimestriale/semestriale şi anuale a contractelor de achiziții publice, cu dezvăluirea în mod obligatoriu a informaţiilor cu privire la etapa de executare a obligaţiunilor contractuale, cauzele neexecutării, reclamaţiile înaintate şi sancţiunile aplicate, precum și menţiunile cu privire la calitatea executării contractului etc.

Probele de audit relevă că, deși ASD a întocmit și a publicat pe pagina web rapoarte privind executarea în anul 2020 a contractelor de achiziții publice, din cauza nerealizării unor atribuții funcționale de către membrii grupului de lucru, acestea, contrar prevederilor normelor menționate, nu conțin informații privind cauzele neexecutării și menţiuni cu privire la calitatea executării contractului. Prin urmare, nu a fost asigurat principiul de transparență în cadrul procesului de monitorizare și raportare a achizițiilor publice desfășurate, necontribuind astfel la diminuarea riscurilor de participare, în procedurile viitoare de achiziție, a operatorilor economici care nu-și onorează conform și onest angajamentele.

## **A asigurat ASD integritatea, evidența și raportarea veridică a patrimoniului gestionat?**

Politicile și procedurile interne și externe nu au asigurat pe deplin conformitatea gestionării patrimoniului public. Au fost identificate aspecte care au afectat conformitatea unor tranzacții financiare și operaționale, precum și integritatea patrimoniului public.

### Lipsa evaluărilor și estimărilor contabile exhaustive a drumurilor publice naționale a condiționat neobținerea informațiilor veridice privind valoarea reală a acestora.

Se relevă că, în anul 2001, în cadrul fondării ASD[[64]](#footnote-64), organ al autorității administrative cu statut de persoană juridică, acesteia i-a fost transmisă în gestiune rețeaua per total a drumurilor publice de 9.415,41 km, în valoare totală de 7.275.128,1 mii lei și uzura aferentă în sumă de 4.191.567,8 mii lei, fără o descriere exhaustivă separată cantitativ și valoric a drumurilor, părți componente ale rețelei.

De menționat că, în anul 2006, ASD a efectuat restabilirea evidenței contabile analitice a acestora, bazată doar pe documentația tehnică a drumurilor, deținută în acea perioadă, însă nerealizarea estimărilor contabile ulterioare, conform prevederilor legale[[65]](#footnote-65), a condiționat neobținerea informațiilor veridice privind valoarea reală a drumurilor publice naționale. Acest fapt a fost confirmat și de către auditul extern independent, în rapoartele sale asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019 și a celor încheiate la 31.12.2020, și care au stat la baza imposibilității emiterii unei opinii de audit, dat fiind că imobilizările corporale în valoare totală de 6.950.499,7 mii lei includ valoarea istorică a drumurilor publice naționale, nefiind documentate suficient și adecvat.

În acest context, de menționat și inacțiunile din partea CA și a fondatorului pentru redresarea neconformității în cauză, admisă sistematic de mai mulți ani la rând.

### Asumarea unor angajamente bugetare cu mult peste limitele de cheltuieli aprobate a condiționat realizarea neconformă a programelor privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020.

Potrivit Legii fondului rutier[[66]](#footnote-66), repartizarea mijloacelor fondului se efectuează conform programelor anuale ale lucrărilor de reparaţie şi întreţinere a drumurilor publice, coordonate cu Consiliul fondului rutier şi aprobate de Guvern, în limitele concrete pe obiective şi categorii de lucrări. Prevederile legale în vigoare la moment se axează pe o planificare anuală, iar proiectele de reabilitare și modernizare a drumurilor se realizează în mai mulți ani.

Examinările de audit relevă că, din cauza unei planificări doar în bază anuală, Programele privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020 au fost realizate neconform, prin asumarea de către ASD a unor angajamente bugetare cu mult peste limitele de investiții aprobate. Astfel, deși potrivit programelor de proiectare, întreținere și reparație a drumurilor publice naționale au fost prevăzute mijloace financiare în sumă totală de 628.220,0 mii lei, ASD a încheiat contracte aferente în valoare totală de 1.607.979,8 mii lei, cu un deficit fără perspectivă de finanțare în anul de gestiune următor în sumă de 979.759,8 mii lei[[67]](#footnote-67).

Prin urmare, lipsa unui sistem de bugetare multianuală, conectat la cadrul bugetar pe termen mediu, precum și corelat la costurile reale ale necesităților de reparație și modernizare a drumurilor publice, a generat, ca urmare a procedurilor de achiziții, un deficit de resurse pentru acoperirea angajamentelor de plată, asumate de sine stătător de ASD, a lucrărilor planificate pentru executare în anii 2020 – 2021, în sumă totală de cca 979.759,8 mii lei. Chiar dacă, în anul 2021, pentru realizarea obiectelor contractate în anul 2020 au fost alocate 450.585,0 mii lei, acestea nu au fost suficiente pentru acoperirea tuturor angajamentelor asumate de ASD, fapt ce a impus managementul să rezilieze sau să renegocieze termenele / volumele lucrărilor de reparație și modernizare a drumurilor publice naționale. Asemenea abordare creează premise de implementare neconformă a obiectivelor de investiții, a contractelor de achiziții publice aferente, precum și irosirea banului public, prin tergiversarea și nefinalizarea în termen a proiectelor de reparație lansate.

### Programele interne pentru reparații curente și întreținere periodică a drumurilor publice naționale au fost elaborate și aprobate, în baza unor practici de lucru ale ASD, în lipsa unor criterii transparente de selectare și prioritizare a obiectelor.

În conformitate cu prevederile normative[[68]](#footnote-68), MEI elaborează și aprobă anual programele interne și graficul de finanțare din fondul rutier al lucrărilor de întreținere și reparație a infrastructurii rutiere.

Auditul atestă că procesul de elaborare a programelor interne aprobate de MEI a fost realizat în baza unor practici de lucru ale ASD, bazate pe inspectări periodice, în lipsa unor proceduri specifice aferente, ceea ce a generat, în anul 2020, netransparență și neclaritate în privința criteriilor de selectare și prioritizare a obiectelor pentru întreținere periodică a drumurilor și reparație curentă a lucrărilor de artă. Astfel, se exemplifică că, din totalul de 206 poduri în stare nesatisfăcătoare și 46 obiecte de drumuri identificate în cadrul a șase raioane[[69]](#footnote-69), în programele interne ale MEI: i) au fost incluse doar patru poduri, în sumă totală de 15.657,1 mii lei, din totalul celor 30.000,0 mii lei alocate, diferența fiind redirecționată SA „Drumuri” pentru întreținerea curentă a obiectelor de artă, ii) au fost incluse 13 obiecte neidentificate inițial de ASD ca necesități și excluderea altor 29 sectoare de drumuri identificate drept necesități, iii) nu a fost inclus niciun obiect (sectorul Căinari), din cele 11 tronsoane identificate ca necesare pentru reparație, și iv) au fost modificate tronsoanele pentru reparația a 7 obiecte de drumuri, fără o justificare documentată a cauzei / (ne)eligibilității.

Prin urmare, elaborarea, aprobarea și aplicarea unei proceduri specifice de identificare, selectare și prioritizare a obiectelor pentru reparații curente și întreținere periodică va contribui la transparentizarea deciziilor aferente activităților în cauză, precum și la alinierea conformă a resurselor financiare gestionate cu executarea lucrărilor de întreținere și reparație a infrastructurii rutiere prioritare.

***NOTĂ:*** *ASD de comun cu MEI sunt în proces de punere în aplicare a unui sistem informațional de gestionare a activelor rutiere, care odată implementat va sta la baza prioritizării și selectării obiectelor de reparație și întreținere periodică a drumurilor publice naționale.*

### Programul lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale nu a fost implementat pe deplin, dat fiind includerea unor obiecte neprevăzute și nedesfășurarea / eșuarea unor proceduri de achiziții.

Potrivit Programului lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale pentru anul 2020, MEI a aprobat alocații bugetare în sumă de 39.450,4 mii lei, pentru elaborarea a 51 documentații de proiectare.

Probele colectate de audit relevă că Programul lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale nu a fost implementat în conformitate cu obiectivele trasate, dat fiind: i) includerea a 11 lucrări neprevăzute de proiectare, în valoare totală de 17.694,1 mii lei, și ii) nedesfășurarea / eșuarea a 14 proceduri de achiziție a lucrărilor de proiectare, în valoare totală de cca 29.279,0 mii lei (alocațiile bugetare pentru anul 2020 fiind de 5.696,81 mii lei). Prin urmare, nerealizarea conformă a lucrărilor de proiectare planificate a deteminat amânarea implementării lor pentru o perioadă nedeterminată și neatingerea obiectivelor stabilite de reparație / modernizare a drumurilor.

De menționat că, deși ASD a înaintat MEI propuneri de modificare a Programului, acestea nu au fost aprobate, dat fiind termenul restrâns de examinare.

### Neelaborarea Registrului obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară condiționează înregistrarea și obținerea informațiilor aferente drumurilor publice naționale, drepturilor asupra acestora, zonelor de protecţie şi restricţiilor corespunzătoare.

În conformitate cu Legea nr.509-XIII din 22.06.1995[[70]](#footnote-70) și Legea nr.150 din 14.07.2017[[71]](#footnote-71), drumurile sunt supuse înregistrării de stat în Registrul obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară. În scopul creării Registrului, Guvernul a aprobat Concepția sistemului informațional automatizat „Registrul obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară”[[72]](#footnote-72).

Examinările de audit relevă că deși în anul 2019 urma a fi începută înregistrarea obiectelor de infrastructură tehnico – edilitară în registru, până la moment, drumurile publice nu au fost înregistrate, cauza fiind implementarea neconformă a acțiunilor Planului[[73]](#footnote-73), aferente: i) elaborării şi implementării Sistemului informaţional automatizat „Registrul obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară”, ii) elaborării concepţiilor cadastrelor de specialitate pentru determinarea particularităţilor de bază ale organizării evidenţei obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară, iii) întreprinderii măsurilor necesare pentru automatizarea tuturor instituţiilor care gestionează reţelele de infrastructură tehnico-edilitară şi crearea cadastrelor de specialitate ale obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară, și iv) întocmirii documentaţiei pentru înregistrarea obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară.

Astfel, luarea deciziilor în raport cu gestionarea obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară nu au fost în corelare cu strategii/programe elaborate în acest aspect, dat fiind lipsa acțiunilor de rigoare din partea responsabililor de domeniu aferente colectării, acumulării, prelucrării, sistematizării, păstrării, utilizării şi furnizării de date cu privire la obiectivele de infrastructură tehnico-edilitară, drepturile asupra acestora*,* zonele de protecţie ale acestora, precum şi restricţiile aferente zonelor de protecţie.

### Mijloacele financiare din fondul rutier, în sumă totală de 495.515,0 mii lei, destinate pentru întreținerea drumurilor publice naționale, au fost alocate și executate în lipsa planurilor corespunzătoare și normativului prevăzut de lege.

Potrivit Legii fondului rutier[[74]](#footnote-74), mijloacele pentru întreținerea drumurilor publice se determină conform normativelor stabilite pentru un kilometru de drum și lungimea lor. Totodată, se atestă că normativele ce țin de periodicitatea lucrărilor de întreținere și reparație a drumurilor publice, elaborate și puse în aplicare din luna aprilie 2019[[75]](#footnote-75), deși poartă un caracter voluntar[[76]](#footnote-76), sunt recunoscute de ASD pentru aplicare în activitatea de întreținere și reparație a drumurilor, cu scopul planificării, stabilirii și executării tipurilor de intervenții și periodicității executării acestora.

Probele de audit colectate relevă că ASD, pentru perioada auditată, nu a elaborat planurile de intervenții și nu a respectat întreg spectrul de lucrări la executarea activităților de întreținere și reparație a drumurilor publice, în conformitate cu prevederile normelor menționate supra, precum și nu a elaborat și aprobat corespunzător cerințelor legale din normativul de repartizare a mijloacelor financiare în aceste scopuri. În lipsa normativului corespunzător, în anul 2020, mijloacele bugetare pentru întreținerea drumurilor publice naționale, în sumă totală de 495.515,0 mii lei, au fost alocate în funcție de resursele disponibile în fondul rutier și repartizate proporțional lungimii rețelei de drumuri administrate, fără a ține cont de tipurile de lucrări necesare pentru fiecare drum în parte pe durata lor de exploatare, nefiind astfel asigurat nivelul tehnic minim admisibil al infrastructurii rutiere.

De menționat că, deși ASD invocă faptul că mijloacele bugetare sunt limitate pentru realizarea întregului spectru de lucrări necesare la executarea activităților de întreținere și reparație a drumurilor publice, întreprinderea cel puțin nu a estimat costurile acestora, pentru a putea lua anumite decizii aferente planificării listei măsurilor de intervenții și periodicității efectuării acestora, precum și celor aferente modului de constituire a normativului de repartizare a mijloacelor financiare din fondul rutier. Astfel, se condiționează riscuri semnificative de concentrare a resurselor financiare publice în lucrări și volume neprioritare, la costuri sporite, în condițiile în care calitatea infrastructurii rutiere necesită investiții considerabile pentru îmbunătățire.

### Unele investiții pentru elaborarea documentațiilor de proiectare a lucrărilor de reparație / modernizare a drumurilor publice, în valoare totală de cca 71.159,0 mii lei, nu și-au găsit finalitatea în conformitate cu scopurile enunțate.

Deși conform reglementărilor în vigoare[[77]](#footnote-77), ASD achiziționează servicii de proiectare pentru reparația, construcția, reconstrucția și modernizarea drumurilor publice naționale, în vederea dezvoltării activelor publice gestionate, probele colectate de audit relevă că, din cauza lipsei unor obiective clare de asigurare a continuității activităților aferente, investițiile în 111 proiecte, în valoare totală de cca 71.159,0 mii lei, efectuate începând cu anul 2007, până în prezent rămân înregistrate ca active în curs de execuție, care, nefiind finalizate, nu contribuie la dezvoltarea / modernizarea infrastructurii rețelei rutiere, ca urmare, la realizarea obiectivelor sociale și economice ale țării.

Totodată, lipsa unor procese continue de monitorizare din partea ministerului de resort și CA a scopurilor aferente achiziției serviciilor de proiectare, nu doar indică un raționament nejustificat și neconform al investițiilor, dar și impune costuri ulterioare de ajustare, din cauza verificărilor și modificărilor repetate a documentațiilor de proiect învechite, care la fel se vor pune pe seama bugetului de stat.

De menționat că, cheltuielile pentru ajustarea de rigoare a documentațiilor de proiect nu au putut fi cuantificate de audit, deoarece aceste costuri se determină în funcție de volumul intervențiilor necesare în fiecare caz aparte.

### Unele investiții în curs de execuție, finanțate din resursele externe ale bugetului de stat, au fost realizate cu abateri de la angajamentele contractuale, ceea ce a generat dispute, rezilierea contractelor și sporirea costurilor ulterioare de finalizare a drumurilor în cauză.

La situația din 31.12.2020, ASD a raportat investiții în curs de execuție realizate pentru reabilitarea / modernizarea a 29 de drumuri publice, din resursele externe ale bugetului de stat, în sumă totală de 3.392.746,1 mii lei.

Probele colectate de audit denotă că șapte obiecte de investiții din resursele externe ale bugetului de stat, în sumă totală de 1.991.808,1 mii lei, deși urmau a fi finalizate începând cu anul 2013, din cauza întârzierilor de emitere a anumitor acte permisive de către autoritățile naționale, catalogate drept situații de forță majoră (în condițiile prevăzute de contractele FIDIC), a condițiilor climaterice, a proiectelor neajustate corespunzător, precum și a generării ulterioare a disputelor și litigiilor / angajării unor noi antreprenori pentru finalizarea lucrărilor inițiate, ceea ce a determinat tergiversarea realizării obiectivelor contractuale în termen și majorarea esențială a costurilor, obiectele în cauză nu au fost date în exploatare până în prezent. Astfel, se relevă:

rezilierea unilaterală de către ASD a contractelor încheiate în 2011 – 2015 privind reparația / modernizarea a 5 drumuri publice, cu valoarea totală de 79.897,6 mii euro (1.687.964,6 mii lei[[78]](#footnote-78)), a fost condiționată de nerespectrea angajamentelor contractuale, ceea ce a atras după sine executarea lucrărilor doar în proporție de 21,7%, sau 366.085,7 mii lei, inițierea litigiilor și angajarea unor noi antreprenori pentru finalizarea activelor aflate în curs de execuție, care, conform prevederilor contractuale, urmau a fi finalizate în anii 2013 – 2017;

stoparea lucrărilor de reparație / modernizare a unui drum public la nivel de doar 5,6%, sau în sumă de 6.218,4 mii lei, din totalul investițiilor contractate de 111.958,9 mii lei, și în lipsa unui plan privind continuarea și finalizarea obiectului în cauză, denotă aflarea activului în curs de execuție pentru o perioadă nedeterminată, ceea ce condiționează riscuri de sporire a costurilor viitoare de relansare și finalizare a acestuia. Totodată, dat fiind cauza disputei aflate pe rol în instanța internațională, există riscuri semnificative de adjudecare și încasare din contul bugetului de stat a sumei pretenției de 24.165,2 mii lei;

necapitalizarea corespunzătoare a unui drum public, ca rezultat al finalizării lucrărilor de reparație capitală a acestuia în sumă totală de 191.884,6 mii lei, este condiționată de nesemnarea corespunzătoare a actelor de recepție de către părțile contractante, ceea ce tergiversează pe o perioadă nedeterminată darea în exploatare a activului în cauză. Reiterăm că, pentru plata pretențiilor înaintate de antreprenor pentru neacceptarea de către beneficiar a lucrărilor suplimentare executate, instanțele internaționale de judecată au obligat ASD să achite în folosul antreprenorului cca 150.271,9 mii lei, ceea ce, practic, dublează valoarea obiectului reabilitat (a se vedea și paragraful 4.2.2.).

### Neîntocmirea și nesemnarea regulamentară a proceselor-verbale de recepție la terminarea lucrărilor, în valoare totală de 48.012,2 mii lei, nu se aliniază principiilor de bună administrare a patrimoniului public.

Potrivit SNC[[79]](#footnote-79) și Politicilor contabile ale ASD, costul lucrărilor de reparație și modernizare a drumurilor publice se înregistrează inițial ca majorare a imobilizărilor corporale în curs de execuție, care ulterior, după recepția la terminarea lucrărilor, se capitalizează la valoarea obiectului de referință.

Probele colectate de audit relevă că investițiile în reparația și modernizarea a 6 drumuri publice, în valoare totală de 48.012,2 mii lei, deși au fost finalizate în anii 2013 – 2018, nu au fost capitalizate corespunzător cerințelor normative în vigoare, dat fiind neîntocmirea și nesemnarea regulamentară a proceselor-verbale de recepție la terminarea lucrărilor, precum și neefectuarea corespunzătoare și exhaustivă a inventarierii activelor în curs de execuție. Prin urmare, în condițiile în care drumurile respective sunt utilizate și uzate de mai mulți ani, necapitalizarea conformă a investițiilor efectuate a condiționat prezentarea informațiilor neveridice privind valoarea activelor în curs de execuție, a construcțiilor speciale și a altor elemente de capital propriu, a cheltuielilor aferente uzurii drumurilor publice, precum și a rezultatului financiar al perioadelor de gestiune corespunzătoare, ceea ce, în consecință, a influențat luarea deciziilor oportune asupra gestionării patrimoniului public, în raport cu evidența contabilă, documentația tehnică și situația reală a activelor nominalizate.

### Netransmiterea conformă a volumelor de lucrări finalizate privind reparația drumurilor publice locale, în valoare totală de 829.058,9 mii lei, denotă administrarea lacunară a investițiilor aferente.

Conform prevederilor normative în vigoare[[80]](#footnote-80), după finalizarea lucrărilor prevăzute în Programul de reparaţie periodică/întreţinere a drumurilor publice naţionale, locale, comunale şi a străzilor (cu excepţia lucrărilor pentru drumurile publice naţionale), volumul lucrărilor îndeplinite va fi transmis la balanţa autorităţilor administraţiei publice locale de nivelurile întâi şi al doilea, prin act de transmitere al lucrărilor respective[[81]](#footnote-81).

Auditul atestă că, din cauza acțiunilor insuficiente din partea ASD, tergiversării aprobării actelor de transmitere de către MEI, precum și din cauza neacceptării de către autoritățile locale a unor lucrări executate, nu s-a asigurat transmiterea conformă și în timpul oportun, după finalizarea lucrărilor, a investițiilor în sumă totală de 829.058,9 mii lei, inclusiv 356.707,2 mii lei, finalizate până la sfârșitul anului de gestiune 2019. Prin urmare, tergiversarea transmiterii volumului lucrărilor de reparație executate condiționează riscuri de degradare în timp a activelor reabilitate, ceea ce, în consecință, va amplifica și mai mult obiecțiile pentru luarea deciziilor de acceptare și gestionare conformă a acestor construcții speciale de către autoritățile publice locale.

### Unele resurse financiare din fondul rutier, în sumă totală de 7.169,3 mii lei, au fost alocate și utilizate contrar destinației prevăzute de lege.

Potrivit Legii fondului rutier[[82]](#footnote-82), resursele financiare ale fondului se utilizează pentru: i) întreţinerea, reparaţia şi reconstrucţia drumurilor publice naţionale şi locale; ii) proiectarea de drumuri; iii) dezvoltarea bazei de producţie a unităţilor care efectuează lucrări de întreţinere a drumurilor, procurarea tehnicii şi utilajului pentru acestea; iv) producerea de materiale de construcţie rutieră și v) administrarea gospodăriei drumurilor.

Probele colectate de audit denotă că, contrar prevederilor nominalizate supra, unele investiții efectuate din resursele fondului rutier, în anul 2020, pentru amenajarea gardului cu o lungime de cca 3 km, la hotar cu Centrul de instruire militară al Ministerului Apărării din or.Ungheni, în sumă totală de 4.286,6 mii lei, eludează prevederile legale și destinația fondului rutier, dat fiind că obiectul construit este un activ destinat să îngrădească teritoriul și să asigure securitatea și protecția Centrului, și nu reprezintă parte a infrastructurii rutiere.

Potrivit explicațiilor MEI, această neconformitate a fost determinată de includerea obiectului menționat în Programul privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naţionale pe anul 2020[[83]](#footnote-83), în condițiile solicitărilor Ministerului Apărării[[84]](#footnote-84), rezultate din acordarea terenului respectiv în scopul construcției drumului de ocolire a orașului Ungheni. Prin urmare, utilizarea în alte scopuri a resurselor fondului rutier a diminuat investițiile publice în infrastructura rutieră, care și așa sunt deficitare.

O situație similară se atestă și în cazul utilizării mijloacelor fondului rutier, alocate în anul 2018, pentru serviciile de elaborare și implementare a Sistemului Informațional Automatizat de Stat „Vinieta”, achiziționate de către ASD, conform contractului din 17.10.2018[[85]](#footnote-85), în sumă de 2.882,7 mii lei. Mai mult decât atât, nefiind abilitat cu atribuții de administrare fiscală[[86]](#footnote-86), ASD nu deține temeiul legal pentru exercitarea funcțiilor de gestiune, monitorizare și control al vinietei. Deși ASD a înregistrat, în anul 2019, sistemul „Vinieta” ca imobilizări necorporale în curs de execuție, dat fiind acceptarea de către MEI a recepției serviciilor de elaborare a sistemului informațional[[87]](#footnote-87), în lipsa unor acțiuni din partea ministerului de resort privind elaborarea și prezentarea spre aprobare către Guvern a cadrului normativ aferent sistemului informațional, acest sistem nu a fost dat în exploatare și nu se utilizează până la moment, ceea ce relevă irosirea mijloacelor financiare publice.

### Evidența neconformă a terenurilor condiționează furnizarea informațiilor neveridice privind suprafața, valoarea și drepturile asupra acestora.

Conform cerințelor legale[[88]](#footnote-88), entitățile sunt responsabile de asigurarea înregistrării cadastrale, evidenței patrimoniului și a faptelor economice în conformitate cu standardele și politicile aprobate în vigoare.

Probele de audit atestă că cele patru baze informaționale (lista terenurilor proprietate publică a statului[[89]](#footnote-89), gestionată de APP, Registrul bunurilor imobile (RBI), gestionat de ASP, evidența tehnică a drumurilor și evidența contabilă a terenurilor din cadrul ASD) furnizează date / informații diferite privind terenurile aferente drumurilor publice naționale, ceea ce creează confuzii privind veridicitatea datelor aferente proprietății publice și subiectul administrării acestora. Astfel,

în lista terenurilor proprietate publică a statului se atestă: i) înregistrarea a 18 terenuri a căror numere cadastrale nu corespund celor din RBI; ii) înregistrarea unui teren care nu este proprietate publică a statului[[90]](#footnote-90); iii) neexcluderea a 40 de terenuri care au fost comasate între ele și neincluderea celor noi formate cărora le-au fost atribuite numere cadastrale noi; iv) neincluderea a 805 terenuri gestionate și înregistrate în evidența tehnică a ASD; v) înregistrarea dublă a unui teren[[91]](#footnote-91); vi) necorespunderea amplasării terenurilor aferente drumurilor publice naționale[[92]](#footnote-92) cu amplasarea de facto[[93]](#footnote-93);

înscrierea neuniformă în RBI a informațiilor cu privire la grevarea drepturilor patrimoniale asupra a celor 3605 terenuri aferente drumurilor publice naționale, exprimată prin (ne)atribuirea / (ne)înregistrarea drepturilor de gestiune / folosință a acestora atât pentru ASD, cât și pentru APP (2836 de terenuri – grevate ASD, 7 terenuri – grevate APP, 762 de terenuri – negrevate, Republica Moldova). Asemenea înregistrări neuniforme s-au menținut și în anul 2021;

în evidența tehnică a drumurilor din cadrul ASD se atestă: i) necorespunderea numerelor cadastrale aferente a 10 terenuri celor din lista terenurilor proprietate publică a statului; ii) neînregistrarea a 11 terenuri cu suprafața totală de 2,74 ha; și iii) neexcluderea a 88 de terenuri aferente drumurilor publice locale.

***NOTĂ:*** *Pe parcursul misiunii de audit, ASD a corectat omisiunile admise în evidența tehnică și descrise în prezenta constatare de audit.*

în evidența contabilă a ASD se atestă înregistrarea doar în expresie cantitativă a terenurilor cu suprafață totală de 10.606,4 ha, aferente a 83 de drumuri publice naționale, ceea ce contravine prevederilor normative[[94]](#footnote-94), care obligă și ținerea evidenței valorice a acestora. Valoarea acestor active a fost estimată de audit, conform normelor de evaluare a terenurilor aplicate în sectorul public[[95]](#footnote-95), la cca 13.700.998,6 mii lei[[96]](#footnote-96).

Admiterea neconformităților menționate a fost cauzată de necontrapunerea tuturor informațiilor deținute de părțile implicate în administrarea și evidența proprietății publice, precum și de aplicarea necorespunzătoare a cadrului normativ aferent inventarierii terenurilor proprietate publică a statului din gestiunea ASD.

### Netransmiterea regulamentară a drumurilor publice locale, în valoare de 32.041,5 mii lei, condiționează riscuri de administrare neconformă a acestora.

Potrivit prevederilor normative[[97]](#footnote-97), MEI urma să asigure transmiterea drumurilor publice locale (de interes raional), din gestiunea ASD în gestiunea autorităţilor administraţiei publice locale de nivelul al doilea.

Contrar acestor prevederi, din cauza acțiunilor limitate și insuficiente ale ASD, inclusiv din cauza neinventarierii drumurilor publice administrate, trei drumuri locale[[98]](#footnote-98), în valoare totală de 32.041,5 mii lei, nu au fost transmise regulamentar și au rămas înregistrate în evidența contabilă a întreprinderii. Prin urmare, au fost denaturate datele privind costul activelor gestionate atât de ASD, cât și de autoritățile publice locale, precum și au fost generate riscuri de neluare a deciziilor oportune și de rigoare privind întreținerea corespunzătoare a acestora.

### Baza de odihnă „Avtomobilist”, amplasată în Ucraina, a fost gestionată contrar spiritului legal de bună gestiune.

Deși potrivit Legii cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală[[99]](#footnote-99) administratorul este responsabil de asigurarea integrității şi dezvoltarea bunurilor întreprinderii, auditul a constatat că din lipsa unei viziuni /strategii de dezvoltare sau afaceri cu baza de odihnă „Avtomobilist”, amplasată în Ucraina, regiunea Odessa, r-nul Belgorod-Dnestrovsk, or. Sergheevka, aceasta a fost și continuă să fie administrată contrar spiritului legal de bună gestiune. Astfel, baza de odihnă nu se utilizează potrivit destinației, nu generează venituri sau beneficii economice ASD și angajaților săi și se află într-un proces de degradare continuă.

Totodată, auditul a constatat că, contrar prevederilor contractului de locațiune din anul 2008, prin care s-a transmis în chirie baza de odihnă, cu condiția că locatarul va efectua din mijloace proprii îmbunătățirea bunurilor închiriate, ASD nu și-a realizat pe deplin drepturile sale de a efectua trimestrial controlul utilizării bunurilor închiriate și a înainta propuneri de modificare a clauzelor contractului sau rezilierii lui în caz de înrăutățire a stării imobilelor, în urma nerespectării angajamentelor. Prin urmare, nu au fost efectuate investiții pentru îmbunătățirea activelor și au fost admise de către locatar restanțe la plata chiriei în sumă totală de 427,7 mii lei, ceea ce ulterior a generat cheltuieli de soluționare a disputelor iscate în sumă de 12,8 mii lei. De asemenea, de menționat că, contractul de locațiune a fost reziliat în 2019, iar un alt contract nu a fost încheiat până în prezent pentru a redresa starea și activitatea economică a acesteia. În context, se relevă faptul că ASD a suportat cheltuieli în perioada 2020 – 2021 pentru întreținerea unui paznic, care asigură securitatea bunurilor Bazei de odihnă, achitarea impozitelor pe bunurile imobiliare și utilităților aferente, în sumă totală de 194,1 mii lei, fără obținerea unor beneficii economice.

Unele poze privind starea bazei de odihnă „Avtomobilist”, amplasată în Ucraina, se prezintă în materialul vizual care urmează.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |

*Sursa: Poze realizate de către auditorii Curții de Conturi în contextul vizitei de examinare a patrimoniului, parte a proprietăți publice, amplasat în Ucraina, în perioada 01 – 03.07.2021.*

### Casele de linie au fost gestionate contrar prevederilor legale și spiritului de prudență și asigurare a integrității, folosirii eficiente și dezvoltării acestora.

ASD gestionează 6 case de linie, în valoare de 4.417,5 mii lei, care au fost transmise, de-a lungul anilor, în subadministrare SA „Drumuri”, în baza contractelor de antrepriză încheiate pentru întreținerea drumurilor publice, cu toate obligațiunile respective care se impun în conformitate cu legislația în vigoare.

Probele colectate de audit denotă că, din cauza nerealizării pe deplin a angajamentelor asumate de către SA „Drumuri”, precum și din lipsa monitorizării continue de către ASD a modului de întreținere și utilizare a caselor de linie, acestea, contrar prevederilor contractuale și legale[[100]](#footnote-100), au fost gestionate în absența spiritului de grijă și asigurare a integrității, folosirii eficiente și dezvoltării bunurilor întreprinderii / patrimoniului public. Astfel, conform rezultatelor inventarierii efectuate de întreprindere în anul 2020, s-a atestă: i) două case de linie au fost ocupate abuziv de persoane neidentificate (familii) și sunt folosite în calitate de imobil individual de locuit; ii) o casă de linie aflată în stare avariată (lipsesc uși, ferestre, părți din pereți) este utilizată de către proprietarii gospodăriilor învecinate pentru depozitarea diverselor produse agricole; iii) în lipsa acordului ASD și prevederilor contractuale, o casă de linie a fost dată în locațiune, pe termen scurt, de către SA „Drumuri - Criuleni”, pentru o plată a chiriei de 1,5 mii lei / lunar, iar iv) două case de linie fiind parțial deteriorate, nu se utilizează conform destinației de mai mulți ani.

De menționat că, deși ASD a elaborat și a aprobat în anul 2020 un plan de măsuri pentru înlăturarea neregulilor și încălcărilor depistate, implementarea acestora nu a fost realizată în totalitate, ceea ce nu a contribuit la soluționarea situației și asigurarea bunei gestionări a patrimoniului public încredințat.

***NOTĂ:*** *ASD a înaintat demersuri în adresa autorităților locale în vederea identificării persoanelor ce folosesc abuziv bunurile imobile, pentru pregătirea dosarului de judecată în scopul evacuării forțate a acestora.*

### ASD a suportat cheltuieli neprevăzute în sumă de 1.538,2 mii lei, dat fiind pierderea drepturilor de proprietate asupra bunului imobil în care întreprinderea își desfășoară activitatea.

Potrivit deciziei irevocabile a Curții Supreme de Justiție[[101]](#footnote-101), a fost pierdut dreptul de proprietate a statului și de gestiune economică a ASD asupra bunului imobil amplasat în mun. Chișinău, strada Bucuriei 12.A, etajul 3, unde își desfășoară până în prezent activitatea întreprinderea de stat.

Probele colectate de audit relevă că, urmare a deciziei menționate supra, ASD a suportat cheltuieli neprevăzute, rezultate din necesitatea benevolă de a plăti proprietarului nou chiria imobilului, care pentru perioada septembrie 2019 – septembrie 2020, a constituit sumă totală de 1.538,2 mii lei. Deși fondatorul și CA au întreprins unele acțiuni în scopul identificării unui alt spațiu pentru sediul întreprinderii, dat fiind că acestea nu au fost fiabile, ASD continuă până în prezent să închirieze spațiul pierdut ca urmare litigiului, suportând cheltuielile de locațiune, conform contractului încheiat print-un intermediar, pe un termen de până la trei ani, 01.09.2023, cu suma de 2.809,1 mii lei anual.

Totodată, se relevă și riscuri de apariție a unor cheltuieli suplimentare de cca 16.507,4 mii lei, rezultate din atragerea întreprinderii în calitate de pârât în trei litigii naționale, pentru folosirea încăperilor administrative, în perioada 2014 – 2019[[102]](#footnote-102). Întreprinderea de stat califică aceste riscuri ca fiind semnificativ de înalte, dat fiind pierderea de facto a spațiului imobil.

# BUNA GUVERNARE

## **Obiectivul „80% din drumuri naționale în stare bună şi foarte bună” nu a fost atins, din cauza realizării neconforme sau tergiversării implementării acțiunilor prevăzute.**

În anul 2012, Parlamentul a aprobat Strategia națională de dezvoltare „Moldova 2020”[[103]](#footnote-103), care evidențiază că Republica Moldova nu poate să-şi valorifice pe deplin potenţialul economic şi cel investiţional din cauza drumurilor proaste, care limitează accesul la obiectele de producţie, la pieţele de desfacere, la centrele culturale şi turistice. Adesea, din aceste considerente, Republica Moldova este evitată ca ţară-tranzit de mărfuri şi de pasageri. Efectele adverse generate de starea proastă a drumurilor din Republica Moldova au un impact negativ semnificativ asupra activităţii social-economice a ţării. În contextul dat, obiectivul de reformă trasat de Parlament a fost că până la expirarea termenului Strategiei, *„80% din drumuri să fie în stare bună şi foarte bună, nu există drumuri rele și foarte rele”*.

Ca răspuns la provocările menționate supra și obiectivele de reformă trasate de Parlament, Guvernul Republicii Moldova a aprobat Strategia de transport și logistică pentru anii 2013 – 2022[[104]](#footnote-104), prin care s-a angajat să implementeze o serie de activități menite să schimbe optica de administrare și gestionare a infrastructurii rutiere și pentru creșterea calității drumurilor publice naționale. Astfel, potrivit Planului de acțiuni privind implementarea Strategiei de transport şi logistică pe anii 2013-2020, se preconiza ca până la sfârșitul anului 2020, 100% din drumurile naționale să fie în stare bună sau mediocră, iar costurile medii de operare a vehiculelor reduse de la 2,88 lei/km (0,18 euro/km) până la 2,72 lei/km (0,17 euro/km) pentru autoturisme şi de la 12,8 lei/km (0,80 euro/km) până la 11,2 lei/km (0,70 euro/km) pentru autocamioane.

Potrivit informațiilor oferite de ASD, auditul atestă că, din cauza lipsei unor planuri specifice de acțiuni pe termen mediu și anual, atât la nivelul MEI, APP, cât și la nivelul ASD și subdiviziunilor sale structurale, implementate, monitorizate și raportate corespunzător la bunele practici și exigențe legale[[105]](#footnote-105), o serie de acțiuni, precum bugetarea și finanțarea lucrărilor de construcție și reconstrucție, reparație și întreținere a drumurilor publice naționale, reorganizarea sistemului de administrare și gestionare a infrastructurii rutiere, transparentizarea procedurilor de achiziție pentru sporirea competitivității și calității, nu au fost realizate pe deplin, în termenele și în volumele stabilite. Astfel, obiectivul general trasat de Parlament[[106]](#footnote-106) și preluat de Guvern[[107]](#footnote-107) a fost compromis, iar raportul calității drumurilor în stare rea și foarte rea a sporit, de la 27,2% la 47,3%, din contul diminuării celor în stare mediocră, de la 38,7% la 22,4%, și a celor bune, de la 24,5% la 17,7%.

Unele informații statistice privind evoluția stării drumurilor publice naționale se prezintă în graficul ce urmează.

**Graficul 5.1.1.**

Sursa: Informație statistică oferită de ASD.

De asemenea, auditul relevă că, în anul 2020, MEI nu a elaborat un raport cu privire la realizarea Planului de acțiuni privind implementarea Strategiei de transport și logistică pentru anii 2013 – 2022, la compartimentele infrastructurii rutiere, ceea ce nu a contribuit la identificarea lacunelor, revizuirea obiectivelor și acțiunilor aferente, pentru diminuarea riscurilor și facilitarea atingerii țintelor de reformă.

Mai mult decât atât, modificările produse în anul 2017, în lista și reclasificarea drumurilor publice naționale, ruta, sectoarele și kilometrii, nu au impulsionat efectuarea ajustărilor de rigoare în Strategie, ceea ce în joncțiune cu lipsa unui mecanism privind calcularea costului mediu de operare a vehiculelor, a făcut practic imposibilă reconcilierea indicatorilor de progres stabiliți și aprobați.

Se relevă că nerealizarea exhaustivă a acțiunilor planificate, neidentificarea cu regularitate a riscurilor și activităților de control ale acestora, precum și neajustarea periodică a obiectivelor și sarcinilor au condus la compromiterea reformei inițiate și atingerii țintei de dezvoltare durabilă a infrastructurii drumurilor, a potențialului economic şi a celui investițional.

## **Atribuirea unei singure persoane din cadrul MEI a mai multor obligațiuni și responsabilități, care implică activități de inițiere, implementare și monitorizare a deciziilor cu impact financiar, sporește riscurile de eroare, fraudă sau neconformitate.**

Auditul atestă că MEI nu a organizat și nu a divizat pe cât de mult posibil, obligațiunile și responsabilitățile în raport cu activitățile sale de supraveghere a proceselor de planificare, implementare și finanțare, precum și de monitorizare și raportare a strategiilor, politicilor și programelor de întreținere și reparație a drumurilor publice naționale. Toate funcțiile care implică decizii cu impact financiar, precum cele de: i) elaborare a proiectelor de politici pentru infrastructura drumurilor, ii) elaborare a proiectelor programelor de întreținere, proiectare și reparație a drumurilor publice naționale, iii) reprezentare în cadrul CA al ASD, iv) reprezentare în cadrul grupului de lucru al ASD pentru achiziții publice, iv) reprezentare în grupurile de lucru pentru examinarea situațiilor deficitare apărute la implementarea contractelor de achiziții, v) monitorizare a proceselor de implementare a programelor de întreținere, proiectare și reparație a drumurilor publice naționale, vi) examinare preventivă a conformității solicitărilor ASD de finanțare a lucrărilor executate, vii) autorizare preventivă a finanțării ASD pentru lucrările deja executate sau cele ce urmează a fi executate, precum și cele de vi) raportare a excepțiilor și progreselor obținute, au fost concentrate neconform[[108]](#footnote-108) în aria de responsabilitate a unei singure persoane – șeful Direcției infrastructura de transport.

Prin urmare, neasigurarea separării funcţiilor de iniţiere a unor decizii / evenimente economice / tranzacţii cu consecinţe financiare şi de monitorizare, verificare și raportare a validităţii finale a acestora, generează riscuri ce pot afecta negativ: i) economicitatea, eficacitatea şi eficienţa operaţiunilor, ii) conformitatea cu cadrul normativ şi reglementările interne și externe, iii) veridicitatea informaţiei financiare şi operaţionale, şi iv) integritatea bunurilor administrate de ASD și MEI.

O situație similară se atestă și în cazurile de realizare a funcțiilor de supraveghere tehnică asupra lucrărilor de întreținere a drumurilor publice naționale executate de către SA „Drumuri”. Astfel, responsabilii tehnici atestați (angajați ai ASD) își exercită funcțiile nemijlocit în cadul sediului SA „Drumuri” și, de comun acord cu antreprenorul, decid în mod independent ce, unde, când și cu ce se vor efectua lucrările de întreținere a drumurilor. Mai mult decât atât, antreprenorul și responsabilul tehnic în cauză sunt responsabili și de executarea lucrărilor, verificarea calității acestora și semnarea documentației de recepție a lucrărilor executate, ceea ce condiționează, în lipsa instituirii unor activități aferente suplimentare de control, riscuri de eroare, neexecutare fizică a unor lucrări și utilizare neconformă a banului public.

## **Sistemul intern de control managerial al ASD conține unele lacune care, în ansamblul lor, au generat unele neconformități în procesele de gestiune a patrimoniului public.**

Conform art.9 alin.1 lit.(a) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală[[109]](#footnote-109), administratorul întreprinderii de stat (organ executiv unipersonal): „*conduce activitatea și asigură funcționarea eficientă a întreprinderii de stat/municipale”.* Totodată, conform Legii integrității[[110]](#footnote-110), *în vederea valorificării raţionale, eficiente şi durabile a resurselor publice, constituite ca rezultat al muncii societăţii prin aportul contribuabililor, precum şi a mijloacelor din fonduri externe, conducătorul entităţii publice şi agenţii publici asigură gestionarea alocaţiilor bugetare şi extrabugetare, administrează patrimoniul public în baza principiilor bunei guvernări, garantează transparenţa achiziţiilor publice, implementarea sistemului de control intern managerial şi organizarea auditului intern [...].*

Un sistem de control intern managerial reprezintă totalitatea politicilor, procedurilor, regulilor interne, proceselor şi activităţilor realizate în cadrul întreprinderii, pentru a gestiona riscurile şi a oferi o asigurare rezonabilă privind atingerea obiectivelor şi rezultatelor planificate.

Probele obținute de audit, relevă următoarele:

fondatorul, CA și Directorul general al ASD nu au asigurat revizuirea și aprobarea conformă[[111]](#footnote-111) a Statutului întreprinderii, chiar dacă Guvernul a dispus[[112]](#footnote-112), în anul 2019, autorităţilor administraţiei publice centrale, în termen de o lună de la intrarea în vigoare a hotărârii menționate, să asigure aprobarea statutelor întreprinderilor de stat aflate în administrarea lor, ceea ce a condiționat executarea neconformă a unor atribuții de monitorizare și control al administrării patrimoniului public;

fondatorul, contrar cerințelor legale[[113]](#footnote-113), nu a format o Comisie de cenzori, prin ce a limitat organele de conducere ale întreprinderii și părțile interesate de: i) asigurări privind conformitatea activității economico-financiare a ASD, ii) evaluări privind corectitudinea desfășurării procedurilor de achiziție a bunurilor, lucrărilor şi a serviciilor, iii) informații despre faptele de încălcare a legislației, a statutului şi a regulamentelor interne ale întreprinderii, precum şi despre valoarea prejudiciului cauzat, și iv) recomandări și măsuri de remediere a lacunelor și neconformităților admise în administrarea patrimoniului public;

Directorul general al ASD, contrar exigențelor legale[[114]](#footnote-114), nu a asigurat autoevaluarea, organizarea / funcționalitatea sistemului de control intern managerial şi nu a emis și publicat corespunzător, pentru anul 2020, o declarație privind buna guvernare, ceea ce a limitat managementul și personalul întreprinderii de informații privind lacunele în sistem și acțiunile de consolidare necesare pentru implementare;

contrar prevederilor legale[[115]](#footnote-115), fondatorul nu a evaluat activitatea CA și a Directorului general, în baza dărilor de seamă aferente, prin ce nu s-a oferit și demonstrat un grad sesizabil de implicare activă în procesul de bună administrare a întreprinderii și patrimoniului public gestionat de aceasta;

cu excepția contractului de management încheiat cu Directorul general, acordurile de muncă și fișele de post ale angajaților nu conțin prevederi specifice privind responsabilitățile salariaților cu privire la implementarea, menținerea și dezvoltarea sistemului intern de control managerial, ceea ce nu a contribuit la alinirea activităților realizate la principiile de bună guvernare a banului public;

CA și Directorul general al ASD, contrar prevederilor legale[[116]](#footnote-116), nu au asigurat instituirea unui sistem de management al performanțelor și al riscurilor, bazat pe planuri, obiective, acțiuni, indicatori de performanță și riscuri pe termen mediu și anual, atât la nivel de entitate, subdiviziune structurală, cât și la nivel de angajat, ceea ce nu a contribuit la eficientizarea și consolidarea actualului sistem de gestiune a patrimoniului public;

deși CA și Directorul general au instituit în structura ASD o subdiviziune de audit intern, activitatea acesteia, în anul 2020, nu a fost axată pe cele mai importante și complexe procese operaționale ale întreprinderii, ceea ce nu a contribuit la asigurarea transparenței și conformității utilizării banului public.

# CONCLUZIA GENERALĂ

Recapitulând cele specificate, actuala misiune de audit denotă un cumul de cauze aferente carenţelor identificate în managementul gestionării patrimoniului public, dar mai cu seamă, absenţa şi/sau irelevanţa unui sistem cuprinzător de reguli şi proceduri care reprezintă interdependenţa dintre cauză şi efect pentru disfuncţionalităţile instituţionale atestate.

Astfel, auditul public extern reiterează:

neplanificarea și neexecutarea concludentă a veniturilor provenite din resursele financiare bugetare nu au contribuit la realizarea deplină a obiectivului de gestionare eficientă a fondului rutier în dezvoltarea drumurilor publice naționale, acest segment fragil constituind un impediment în dezvoltarea conformă a infrastructurii în raport cu reglementările aferente domeniului;

angajarea cheltuielilor neregulamentare în lipsa resurselor financiare prevăzute în programele de finanțare a lucrărilor rutiere, nerespectarea procedurilor la achiziţiile de mărfuri, lucrări şi servicii nu au asigurat conformitatea utilizării banului public;

neefectuarea exhaustivă a inventarierii drumurilor publice naționale, terenurilor aferente și investițiilor în acestea, netransmiterea corespunzătoare a unor drumuri locale, terenuri și investiții, precum și gestionarea contrar spiritului de prudență și bună administrare a unor bunuri denotă un nivel redus de responsabilitate a managementului instituțional privind implementarea politicii statului în domeniul întreținerii și dezvoltării drumurilor.

În consecinţă, rezumăm că resursele financiare şi patrimoniale nu au fost planificate și administrate la justa valoare în interes public.

În acest sens, auditul public extern oferă recomandările de rigoare pentru o remediere punctuală a slăbiciunilor, respectiv, pentru diminuarea riscurilor evidente. Aceste recomandări au fost discutate și convenite cu persoanele responsabile de guvernanță din cadrul Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, CA și ASD.

# RECOMANDĂRI

***Ministerului Infrastructurii și Dezvoltării Regionale:***

să asigure aprobarea unor politici / reglementări transparente de elaborare a bugetului ASD bazat pe necesități, calcule și justificări concludente (pct.4.1.1., 4.1.2., 4.1.3., 4.1.4., 4.1.5. din prezentul Raport);

să asigure elaborarea și aprobarea unor politici / reglementări privind modul de calculare a mijloacelor pentru întreținerea serviciului beneficiarului, precum și mecanismul de monitorizare a respectării acestuia (pct.4.1.3. din prezentul Raport);

să planifice și să evalueze periodic pentru a asigura conformitatea utilizării, de către ASD, a alocațiilor bugetare destinate implementării programelor de întreținere și reparație a drumurilor publice naționale (pct.4.1.4., 4.1.5., 4.3.4. din prezentul Raport);

să examineze deciziile definitive ale instanțelor de arbitraj internațional, în vederea identificării unor soluții oportune de realizare a acestora, precum și unor acțiuni de rigoare în scopul înlăturării cauzelor apariției unor asemenea litigii pe viitor (pct.4.2.2. din prezentul Raport);

să asigure aprobarea și implementarea unei politici / proceduri privind modul și criteriile de elaborare și modificare a programelor interne ale ministerului de resort, de administrare, proiectare, întreținere, reparare și modernizare a drumurilor publice (pct.4.2.5., 4.2.7., 4.3.3.. 4.3.11. din prezentul Raport);

să instituie un sistem de monitorizare și control al angajamentelor ASD aferente întreținerii, reparației și modernizării infrastructurii rutiere, în raport cu mijloacele bugetare alocate în acest scop, pentru a asugura finanțarea conformă și executarea neîntreruptă a lucrărilor rutiere în curs de realizare (pct.4.2.9. din prezentul Raport);

să asigure dezvoltarea și implementarea unui mecanism de planificare / repartizare multianuală a mijloacelor bugetare destinate întreținerii și reparației drumurilor publice naționale (pct.4.3.2. din prezentul Raport);

să asigure autoevaluarea nivelului de realizare a obiectivelor aferente infrastructurii drumurilor prevăzute în Strategia de transport și logistică pe anii 2013-2022, în vederea determinării acțiunilor de reformă viitoare (pct.5.1. din prezentul Raport);

să asigure divizarea obligațiunilor și responsabilităților care implică decizii cu impact financiar, pentru a reduce riscurile de eroare sau neconformitate (pct.5.2. din prezentul Raport);

* 1. ***Agenției Proprietății Publice:***
     1. să asigure examinarea în ședință a Raportului de audit și monitorizarea implementării recomandărilor de audit de către CA și ASD;
  2. ***Agenției Proprietății Publice, Consiliului de administrație al ASD și directorului ASD:***
     1. să asigure elaborarea și aprobarea unei proceduri interne de estimare a valorii drumurilor publice naționale (pct.4.3.1. din prezentul Raport);

***Consiliului de administrație al ASD:***

să asigure examinarea litigiilor în care este implicată ASD, pentru identificarea cauzelor ce au stat la baza declanșării acestora și crearea, de comun cu directorul general, a unui mecanism de prevenire a situațiilor similare în viitor (pct.4.2.2. din prezentul Raport);

să asigure de comun cu ASD reconcilierea datelor / informațiilor privind terenurile aferente drumurilor publice pentru înregistrarea corespunzătoare a acestora în toate bazele informaționale deținute (pct.4.3.12. din prezentul Raport);

să reexamineze situația creată ca rezultat al pierderii bunului imobil în care ASD își desfășoară activitatea, pentru identificarea unei soluții viabile privind amplasarea sediului întreprinderii (pct.4.3.16. din prezentul Raport);

***Directorului general al ASD:***

să asigure elaborarea propunerilor de buget în strictă conformitate cu politicile elaborate și aprobate de Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, prin calcule și justificări corespunzătoare (pct.4.1.2., 4.1.4. din prezentul Raport);

să asigure revizuirea și aprobarea regulamentară a nomenclatorului serviciilor prestate de ASD și a tarifelor aferente (pct.4.1.4. din prezentul Raport);

să asigure executarea resurselor financiare bugetare în strictă conformitate cu destinația acestora (pct.4.1.5. din prezentul Raport);

să asigure elaborarea și implementarea unor proceduri de reconciliere a tranzacțiilor economice între subdiviziunile întreprinderii, în vederea neadmiterii contabilizării duble a veniturilor și cheltuielilor (pct.4.1.6. din prezentul Raport);

să asigure capitalizarea regulamentară a lucrărilor de reparație / modernizare a drumurilor publice (pct.4.1.7. din prezentul Raport);

să asigure înregistrarea corespunzătoare a subvențiilor pentru administrarea drumurilor publice și îndeplinirea funcției de beneficiar (pct.4.1.8. din prezentul Raport);

să asigure calcularea corespunzătoare a premiilor curente în corespundere cu reglementările de rigoare (pct.4.2.1. din prezentul Raport);

să asigure reglementarea modalității de creare, calculare și contabilizare a provizioanelor în corelație cu riscurile și cheltuielile estimate (pct.4.2.3. din prezentul Raport);

să asigure elaborarea, aprobarea și implementarea unor politici de determinare uniformă a tipurilor de lucrări rutiere, care duc la majorarea duratei utile de funcționare și, respectiv, majorarea beneficiilor economice viitoare așteptate, al căror cost urmează a fi capitalizat la valoarea drumurilor publice (pct.4.2.4. din prezentul Raport);

să asigure planificarea și realizarea achizițiilor de bunuri, lucrări și servicii, atât pentru necesitățile ASD, cât și pentru implementarea programelor de proiectare, întreținere, reparație și modernizare a drumurilor publice, în strictă conformitate cu prevederile legale în vigoare (pct.4.2.6., 4.2.7., 4.2.10 din prezentul Raport);

să asigure coordonarea cu fondatorul și CA a achizițiilor a căror valoare de piață constituie peste 25% din valoarea activelor nete ale întreprinderii, conform ultimei situații, sau depășesc suma de 400,0 mii lei (pct.4.2.8. din prezentul Raport);

să asigure introducerea suplimentară în rapoartele de monitorizare trimestriale / semestriale a informațiilor cu privire la etapa de executare a obligațiunilor contractuale, cauzele neexecutării, reclamațiile înaintate și sancțiunile aplicate, precum și a mențiunilor cu privire la calitatea executării contractelor de achiziții publice (pct.4.2.11. din prezentul Raport);

să asigure elaborarea și prezentarea spre aprobare a conceptului sistemului informațional de gestionare a activelor rutiere (pct.4.3.3. din prezentul Raport);

să asigure inventarierea documentațiilor tehnice ale drumurilor publice naționale, în vederea pregătirii acestora pentru ulterioara înregistrare în Registrul obiectivelor de infrastructură tehnico-edilitară (pct.4.3.5. din prezentul Raport);

să asigure elaborarea unei reglementări / politici privind distribuirea mijloacelor financiare pentru întreținerea curentă (de rutină) a drumurilor publice naționale (pct.4.3.6. din prezentul Raport);

să asigure inventarierea documentațiilor de proiectare elaborate în perioadele anterioare, în scopul determinării actualității și relevanței / modului de utilizare în viitor a acestora (pct.4.3.7. din prezentul Raport);

să asigure elaborarea, aprobarea și implementarea unor reguli interne de monitorizare a calității și conformității lucrărilor de reparație a drumurilor publice, cu stabilirea exhaustivă a responsabilităților și obligațiilor persoanelor implicate (pct.4.3.8. din prezentul Raport);

să asigure inventarierea exhaustivă a investițiilor în curs de execuție, precum și întocmirea și semnarea corespunzătoare a proceselor-verbale de recepție la terminarea lucrărilor (pct.4.3.9. din prezentul Raport);

să asigure transmiterea regulamentară a volumelor de lucrări privind reparația drumurilor publice locale (pct.4.3.10. din prezentul Raport);

să asigure transmiterea gardului de protecție a Centrului de instruire militară al Ministerului Apărării, din or.Ungheni la balanța entității beneficiare (pct.4.3.11. din prezentul Raport);

să asigure inventarierea și contabilizarea regulamentară a terenurilor aferente drumurilor publice naționale (pct.4.3.12. din prezentul Raport);

să realizeze inventarierea exhaustivă a construcțiilor speciale și să asigure transmiterea corespunzătoare a drumurilor publice locale autorităților de rigoare (pct.4.3.13. din prezentul Raport);

să aprobe și să implementeze o strategie sau un plan de acțiuni care să reflecte viziunea / obiectivele / activitățile de dezvoltare / afaceri cu Baza de odihnă „Avtomobilist” (pct.4.3.14. din prezentul Raport);

să asigure implementarea măsurilor adoptate pentru înlăturarea neregulilor și încălcărilor depistate în procesul de administrare a caselor de linie (pct.4.3.15. din prezentul Raport);

să asigure elaborarea, aprobarea și implementarea unei politici interne privind funcțiile sensibile (pct.5.2. din prezentul Raport);

să asigure autoevaluarea sistemului intern de control managerial, precum și aprobarea și implementarea unui plan de măsuri de înlăturare a lacunelor identificate (pct.5.3. din prezentul Raport).

# SEMNĂTURILE ECHIPEI DE AUDIT

***Echipa de audit:***

șeful echipei de audit,

șef al Direcției audit I în cadrul Direcției generale de audit IV Ion Sîrbu

auditor public principal Antonina Caramilea

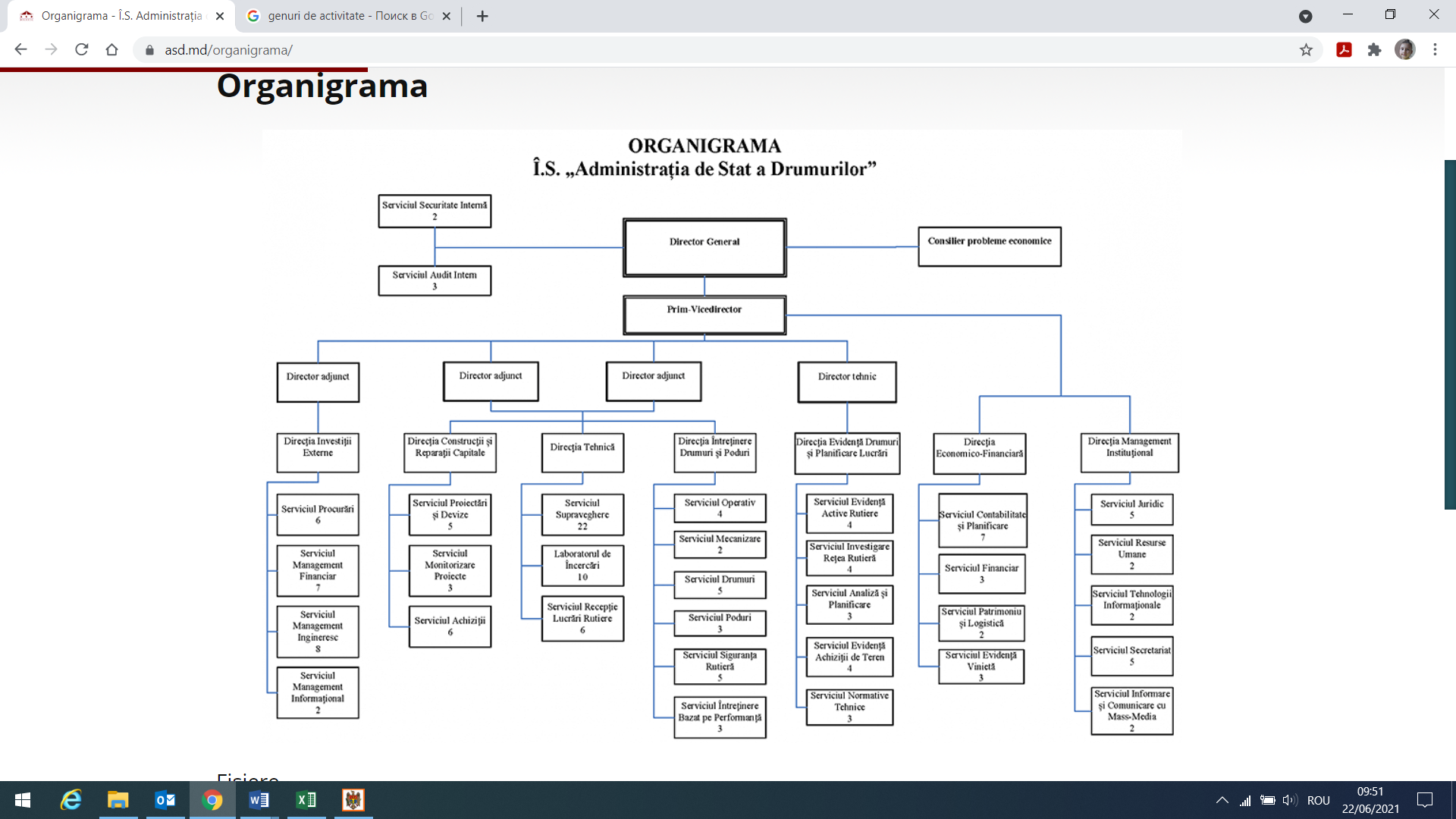
auditor public superior Antonina Dudarenco

***Responsabil de monitorizarea și asigurarea calității auditului:***

șeful Direcției generale de audit IV Vasile Moșoi

# ANEXE

## Anexa nr.1. Structura organizațională a ASD



***Sursă:*** *Informație prezentată de ASD*

## 

## Anexa nr.2. Responsabilitățile părților implicate

***Responsabilitatea autorității publice centrale de specialitate*** constă în elaborarea și promovarea politicii statului în domeniul dezvoltării transportului rutier și infrastructurii drumurilor, prin: i) elaborarea analizelor ex-ante, a documentelor de politici, a proiectelor de acte normative în domeniile de responsabilitate, inclusiv a celor pentru asigurarea executării actelor normative şi decretelor Preşedintelui Republicii Moldova, după publicarea acestora în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, în colaborare cu reprezentanţi relevanţi ai societăţii civile şi comunităţii de afaceri; ii) monitorizarea scorului şi poziţiei Republicii Moldova în cadrul indicatorilor şi clasamentelor internaţionale care ţin de domeniile sale specifice şi elaborarea propunerilor de îmbunătăţire a acestora; iii) monitorizarea percepţiei cetăţenilor şi agenţilor economici cu privire la politicile publice, actele normative şi activitatea statului în domeniile de activitate specifice Ministerului şi elaborarea propunerilor de îmbunătăţire a acesteia; iv) monitorizarea calităţii politicilor publice şi actelor normative în domeniile de activitate specifice Ministerului, inclusiv în colaborare cu societatea civilă şi sectorul privat; v) colaborarea, în conformitate cu legislaţia naţională, cu instituţii de profil din străinătate în domeniile de activitate; vi) realizarea actelor normative şi implementarea tratatelor internaţionale ale Republicii Moldova în domeniile de activitate, întocmirea rapoartelor privind executarea acestora; vii) examinarea şi avizarea proiectelor de acte normative elaborate de alte autorităţi ale administraţiei publice şi remise spre examinare; vii) elaborarea şi prezentarea propunerilor de buget în domeniile prevăzute de activitate, elaborarea planului anual de activitate, precum şi monitorizarea anuală a gradului de implementare prin elaborarea şi publicarea rapoartelor respective; viii) organizarea sistemelor de planificare, executare, evidenţă contabilă şi raportare a bugetului în cadrul Ministerului şi, după caz, în cadrul autorităţilor/instituţiilor bugetare din subordine; ix) coordonarea şi monitorizarea activităţii autorităţilor administrative din subordine şi a instituţiilor publice în care are calitatea de fondator; x) exercitarea altor funcţii specifice.

***Responsabilitatea fondatorului[[117]](#footnote-117)*** este de: i) a aproba statutul ASD, regulamentul consiliului de administrație și al comisiei de cenzori; ii) a decide referitor la modificarea capitalului social al ASD, la propunerea consiliului de administrație; iii) a desemna şi revoca președintele şi membrii consiliului de administrație, membrii comisiei de cenzori, a stabili componența numerică a consiliului de administrație şi a comisiei de cenzori, a stabili cuantumul remunerării lunare a directorului general, a președintelui, a membrilor consiliului de administrație şi a comisiei de cenzori; iv) a exprima acordul prealabil la vânzarea activelor neutilizate ale întreprinderii; v) a exprima acordul la transmiterea în locațiune/arendă sau comodat a activelor neutilizate în activitatea întreprinderii, a decide modul de selectare a locatarului şi a coordona contractele de locațiune/arendă şi contractele de comodat; vi) a exprima acordul la casarea bunurilor raportate la mijloacele fixe; vii) a exprima acordul prealabil la gajarea bunurilor întreprinderii de stat în vederea obținerii creditelor bancare; viii) a exprima acordul prealabil la achiziționarea de către întreprinderea de stat a bunurilor a căror valoare de piață constituie peste 25% din valoarea activelor nete ale acesteia, conform ultimelor situații financiare anuale, sau depășesc 400000 de lei; ix) a confirma entitatea de audit selectată de consiliul de administrație; x) a coordona nomenclatorul şi tarifele la serviciile prestate, cu excepția celor stabilite de actele normative în vigoare; xi) a aprecia activitatea consiliului de administrație şi a administratorului în baza dării de seamă anuale cu privire la activitatea consiliului de administrație, a administratorului şi la activitatea economico-financiară a întreprinderii; xii) a aproba repartizarea profitului net anual al întreprinderii; xiii) a prezenta Ministerului Finanțelor copia de pe raportul auditorului.

***Responsabilitatea Consiliului de administrație[[118]](#footnote-118)*** este de: i) a aproba planul de afaceri al întreprinderii şi monitoriza executarea acestuia; ii) a stabili indicatorii de performanţă ai întreprinderii şi criteriile de evaluare ținând cont de specificul şi domeniul de activitate; iii) a prezenta fondatorului propuneri pentru îmbunătățirea managementului şi eficientizarea activității întreprinderii; iv) a examina darea de seamă anuală a directorului general cu privire la activitatea economico-financiară a întreprinderii; v) a prezenta fondatorului darea de seamă anuală cu privire la activitatea sa; vi) a întreprinde măsuri pentru asigurarea integrităţii şi a folosirii eficiente a bunurilor întreprinderii, inclusiv a adopta decizii privind oportunitatea comercializării sau dării în locaţiune/arendă sau comodat a activelor neutilizate ale întreprinderii, privind oportunitatea casării bunurilor raportate la mijloacele fixe, a gajării bunurilor pentru obţinerea creditelor bancare, a acordării sponsorizării; vii) după primirea acordului prealabil al fondatorului, a aproba preţul minim de expunere la vînzare al bunului neutilizat, a cărui valoare de piaţă constituie peste 25% din valoarea activelor nete ale întreprinderii; viii) a monitoriza derularea situaţiilor litigioase şi a asigura informarea fondatorului; ix) a examina rapoartele organelor de control, raportul auditorului şi scrisoarea către conducere emisă de entitatea de audit şi a aproba planul de acţiuni privind înlăturarea încălcărilor identificate; x) a aproba devizul anual de venituri şi cheltuieli, statul de personal al întreprinderii şi fondul de salarizare; xi) a examina trimestrial darea de seamă a directorului general cu privire la activitatea economico-financiară a întreprinderii; xii) a prezenta fondatorului propuneri privind premierea sau sancţionarea directorului general; xiii) a prezenta fondatorului propuneri privind modificarea capitalului social, privind modificarea şi completarea statutului întreprinderii; xiv) a selecta prin concurs candidatura administratorului întreprinderii de stat şi a o propune fondatorului spre desemnare. xv) a coordona şi prezenta fondatorului spre aprobare propunerea de repartizare a profitului net anual al întreprinderii; xvi) a aproba decizii privind plafonul concret al salariului administratorului întreprinderii de stat, pasibile limitări, pentru anul în curs; xvii) a selecta entitatea de audit pentru efectuarea auditului obligatoriu al situaţiilor financiare anuale; xviii) a asigura transparenţa procedurilor de achiziţie a bunurilor, a lucrărilor şi a serviciilor destinate acoperirii necesităţilor de producere şi asigurării bazei tehnico-materiale, precum şi a aproba, în cazul întreprinderilor de stat, regulamentul privind achiziţionarea bunurilor, lucrărilor şi serviciilor; xix) a aproba achiziţionarea de către întreprindere a bunurilor şi a serviciilor a căror valoare de piaţă constituie peste 25% din valoarea activelor nete ale întreprinderii, conform ultimei situaţii financiare, sau depăşeşte 400000 de lei; xx) a aproba regulamentele interne ce ţin de activitatea întreprinderii.

***Responsabilitatea Directorului general[[119]](#footnote-119)*** este de: i) a conduce activitatea şi a asigura funcţionarea eficientă a întreprinderii de stat; ii) a acţiona fără procură în numele întreprinderii de stat; iii) a reprezenta interesele întreprinderii de stat în relaţiile cu persoanele fizice şi juridice, cu autorităţile publice, cu organele de drept şi a acorda astfel de împuterniciri altor reprezentanţi ai întreprinderii; iv) a asigură executarea deciziilor fondatorului şi ale consiliului de administraţie al întreprinderii de stat/municipale; v) a asigură efectuarea auditului situaţiilor financiare anuale şi încheie contractul de audit cu entitatea de audit, selectată de consiliul de administraţie; vi) a prezenta consiliului de administraţie informaţia despre rezultatele controalelor efectuate de organele abilitate, inclusiv deficienţele depistate, precum şi planul de acţiuni privind corectarea abaterilor şi înlăturarea deficienţelor identificate; vii) a prezenta trimestrial consiliului de administraţie darea de seamă privind rezultatele activităţii întreprinderii de stat; viii) a prezenta fondatorului şi consiliului de administraţie darea de seamă anuală cu privire la rezultatele activităţii economico-financiare a întreprinderii de stat, raportul comisiei de cenzori şi raportul auditorului; ix) a prezenta consiliului de administraţie proiectul devizului de venituri şi cheltuieli ale întreprinderii, proiectul statelor de personal pentru anul următor celui gestionar; x) a prezenta spre coordonare consiliului de administraţie propuneri de repartizare a profitului net anual al întreprinderii de stat; xi) a încheia contracte, a elibera procuri, a deschide conturi în bănci, a angaja personalul întreprinderii de stat; xii) a asigura elaborarea planului de afaceri şi a-l prezenta spre aprobare consiliului de administrație; xiii) a asigura integritatea, folosirea eficientă şi dezvoltarea bunurilor întreprinderii; xiv) a prezenta consiliului de administrație trimestrial informația referitoare la situaţiile litigioase; xv) a solicita acordul prealabil al fondatorului şi decizia consiliului privind achiziționarea de către întreprindere a bunurilor şi serviciilor a căror valoare de piață constituie peste 25% din valoarea activelor nete ale întreprinderii, conform ultimei situaţii financiare, sau depăşeşte suma de 400000 de lei; xvi) a publica planul de achiziție şi a asigura respectarea principiului transparenţei procedurilor de achiziție a bunurilor, a lucrărilor şi a serviciilor destinate atît acoperirii necesităților, cît şi asigurării bazei tehnico-materiale şi formării programului de producție al întreprinderii; xvii) a realiza procedurile de achiziţie a bunurilor, a lucrărilor şi a serviciilor pentru necesitățile de producere şi asigurare a bazei tehnico-materiale, conform regulamentului privind achiziționarea bunurilor, lucrărilor şi serviciilor; xviii) a asigura transferul în bugetul de stat al defalcărilor din profitul net anual, stabilite de fondator; xix) a aproba, după coordonarea cu fondatorul, nomenclatorul şi tarifele la serviciile prestate, cu excepţia celor stabilite de actele normative în vigoare; xx) a purta răspundere pentru neexecutarea sau executarea neconformă a atribuţiilor stabilite în contractul individual de muncă al directorului general.

## Anexa nr.3 Informațiile privind situația patrimonială a ASD

|  |  |
| --- | --- |
| **Denumirea indicatorului** | **2020**  **(mii lei)** |
| **Imobilizări necorporale** | **3.119,8** |
| Imobilizări corporale în curs de execuţie | 2.882,7 |
| Imobilizări necorporale în exploatare | 237,1 |
| **Imobilizări corporale** | **14.088.730,3** |
| Imobilizări corporale în curs de execuție | 6.213.416,7 |
| Terenuri | 15.861,6 |
| Mijloace fixe | 6.954.208,7 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 905.243,2 |
| **Investiții financiare pe termen lung** | **283,4** |
| Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate | 86,4 |
| Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate | 197,0 |
| **Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate** | **56.713,3** |
| Alte creanțe pe termen lung | 9.127,4 |
| Cheltuieli anticipate pe termen lung | 47.586,0 |
| **Total active imobilizate** | **14.148.846,8** |
| **Stocuri** | **1.051,0** |
| Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată | 954,9 |
| Produse și mărfuri | 96,1 |
| **Creanțe curente și alte active circulante** | **22.386,4** |
| Creanțe comerciale curente | 34,5 |
| Creanțe ale părților afiliate curente | 5,4 |
| Creanțe ale bugetului | 800,2 |
| Creanțe ale personalului | 316,1 |
| Alte creanțe curente | 4.325,1 |
| Cheltuieli anticipate curente | 16.808,6 |
| Alte active circulante | 96,5 |
| **Numerar și documente bănești** | **1.402.243,1** |
| **Capital social** | **17.082,6** |
| **Rezerve** | **6.960.927,9** |
| **Profit** | **637,8** |
| **Rezerve din reevaluare** | **14,6** |
| **Alte elemente de capital propriu** | **2.901.757,2** |
| **Datorii pe termen lung** | **4.772.071,3** |
| Avansuri primite pe termen lung | 101,5 |
| Venituri anticipate pe termen lung | 2.793,3 |
| Alte datorii pe termen lung | 4.769.172,5 |
| **Datorii curente** | **922.235,8** |
| Datorii comerciale curente | 294.175.8 |
| Datorii față de părțile afiliate curente | 29.002,1 |
| Avansuri primite curente | 2,9 |
| Datorii față de personal | 5.318,8 |
| Datorii privind asigurările sociale și medicale | 1.028,6 |
| Datorii față de buget | 0,1 |
| Venituri anticipate curente | 263.196,0 |
| Alte datorii curente | 329.511,5 |

## Anexa nr.4. Informații aferente veniturilor planificate și efective în anul 2020

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. d/o** | **Sursele de venit** | **Precizat (mii lei)** | **Executat (mii lei)** | **Decontate la venituri (mii lei)** |
|
| 1 | Mijloacele beneficiarului de la executarea lucrărilor de întreținere a drumurilor publice | 25.647,4 | 23.593,8 | 23.593,8 |
| 2 | Elaborarea documentelor normative, dezvoltarea bazei informaționale și colaborarea internațională, inclusiv: - Executarea funcțiilor de control al calității   materialelor - 1 450,0 mii lei; - Servicii informaționale - 50,0 mii lei | 1.500,0 | 2.053,8 | 2.053,8 |
| 3 | Gestionarea drumurilor publice | 17.000,0 | 16.928,7 | 16.928,7 |
| 4 | Mijloacele beneficiarului din implementarea Proiectului de susținere a Programului în sectorul drumurilor și Proiectul ”Reabilitarea drumurilor locale” | 2.001,5 | 3.500,0 | 3.500,0 |
| 5 | Mijloacele beneficiarului de la executarea lucrărilor de reparație a drumurilor și a construcțiilor inginerești. | 8.418,4 | 5.994,3 | 5.994,3 |
| 6 | Mijloacele beneficiarului de la executarea lucrărilor de reparație a drumurilor publice din contul mijloacelor bugetului de stat. | 4.292,5 | 3.040,5 | 940,4 |
| 7 | Mijloacele beneficiarului de la executarea lucrărilor de reparație periodică a drumurilor publice locale, comunale și a străzilor din contul mijloacelor bugetului de stat. | 17.838,6 | 17.732,2 | - |
| 8 | Lucrări de proiectare. | 3.000,0 | 3.807,7 | 3.807,7 |
| 9 | Servicii de laborator. | 100,0 | 148,6 | 148,6 |
| 11 | Venituri anticipate curente. | 7.885,3 | 7.885,3 | 6.666,2 |
| 12 | Alte venituri. | 800,0 | 1.274,3 | 1.274,3 |
| **Total** | | **88.483,7** | **85.959,3** | **64.908,0** |
| 13 | Alte venituri din activitatea operațională - activitatea privind gestionarea mijloacelor bugetare. |  | 865.556,8 |  |
| 14 | Venituri financiare:   * activitatea privind gestionarea mijloacelor bugetare; * activitatea investițiilor străine. |  | 8,2  221.947,1 |  |
| 15 | Venituri cu active imobilizante și excepționale:   * activitatea privind gestionarea mijloacelor bugetare; * activitatea investițiilor străine. |  | 446.266,0  707.897,7 |  |
| **Total** | |  | **2.327.635,1** |  |

## Anexa nr.5. Informații aferente cheltuielilor planificate și efective în anul 2020.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nr. d/o** | **Indicii** | **Precizat 2020** (mii lei) | **Executat 2020** (mii lei) |
|
| 1 | Salariul de bază și suplimentar al personalului. | 45,895.0 | 43,136.0 |
| 2 | Contribuții de asigurări sociale și medicale de stat obligatorii pentru angajator. | 10,205.5 | 9,561.4 |
| 3 | Cheltuieli pentru prestarea serviciilor de supraveghere tehnică a lucrărilor de reparație periodică a drumurilor publice (responsabili tehnici). | 1,992.5 | 1,878.3 |
| 4 | Cheltuieli de exploatare și întreținere a automobilelor. | 2,305.0 | 1,768.5 |
| 5 | Cheltuieli de întreținere și exploatare a încăperilor. | 2,653.5 | 2,837.8 |
| 6 | Uzura mijloacelor fixe și amortizarea activelor nemateriale. | 1,350.0 | 1,159.8 |
| 7 | Cheltuieli de comunicații. | 290.0 | 271.4 |
| 8 | Cheltuieli pentru deplasări. | 100.0 | 21.5 |
| 9 | Cheltuieli pentru rechizite de birou, lucrări de copertare, abonare, achiziționarea literaturii tehnice şi blanchetelor, lucrări tipografice, cheltuieli de informare, anunțuri. | 390.0 | 292.5 |
| 10 | Cheltuieli de întreținere şi exploatare a tehnicii de calcul şi de multiplicare. | 110.0 | 88.4 |
| 11 | Servicii bancare. | 10.0 | 16.9 |
| 12 | Impozite şi taxe locale. | 100.0 | 103.2 |
| 13 | Cheltuieli privind perfecționarea personalului. | 100.0 | 66.4 |
| 14 | Cheltuieli pentru serviciile de arbitraj și judecată. | 6,000.0 | 0.0 |
| 15 | Provizioane. | 2,247.4 | 0.0 |
| 16 | Alte cheltuieli. | 3,155.0 | 2,802.5 |
| 17 | Impozit pe venit. | 150.0 | 113.4 |
|  | **Total** | **77,053.9** | **64,118.0** |
| 18 | Alte cheltuieli din activitatea operațională. | **-** | 865.581,8 |
| 19 | Cheltuieli financiare | **-** | 222.562,3 |
| 20 | Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale. | **-** | 1.154.495,5 |
|  | **Total** |  | **2.306.757,6** |

## Anexa nr.6. Sfera și abordarea auditului

Misiunea de audit efectuată a avut ca scop identificarea segmentelor sensibile la riscurile aferente procesului auditat, evaluarea metodelor, instrumentelor și mecanismelor existente prin prisma utilizării prevederilor cadrului regulator relevant.

Pentru obținerea probelor relevante, care să susțină constatările și concluziile de audit, misiunea a cuprins toate segmentele care au depășit materialitatea cantitativă, dar și cea calitativă.

În acest sens, au fost stabilite și realizate următoarele obiective specifice de audit:

a planificat și a executat ASD veniturile în mod legal/regulamentar?

ASD a planificat, a executat și a raportat cheltuielile corespunzător exigențelor legale?

a asigurat ASD integritatea, evidența şi raportarea veridică a patrimoniului gestionat?

Tehnicile și procedurile de audit s-au bazat pe: i) examinarea rapoartelor, documentelor primare și extraselor din înregistrările în sistemele informaționale ale entității, ii) intervievarea persoanelor responsabile de domeniile auditate, iii) calcularea și compararea informațiilor prezentate, și iv) analiza datelor.

Totodată, constatările și concluziile asupra aspectelor auditate în cadrul misiunii de audit sunt expuse în compartimentele respective ale prezentului Raport de audit.

## Anexa nr.7. Lista litigiilor naționale și internaționale în care este implicată ASD

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Lista litigiilor naționale la situația din 31 decembrie 2020*** | | | | | | | |
| ***Nr. ord.*** | ***Părţile*** | | | | ***Calitatea procesuală***  ***(pîrît / reclamant)*** | ***Obiectul litigiului / Descrierea succintă*** | ***Valoarea/ estimarea (lei) – risc să achite ASD*** |
| ***Reclamant*** | | ***Pârât/intervenient accesoriu/terț*** | |
|  | Tranga Ion, SRL ”Agremtur” | | Ministerul Economiei și Infrastructurii; ASD; ”Evrascon” JSC | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 17 august 2017  **Obiectul acțiunii:** Înlăturarea încălcărilor care au dus la lezarea drepturilor și intereselor legale ale reclamanților; obligarea pârâților de a prezenta copii autentificate ale actelor; obligarea pârâților de a introduce din contul său modificări în documentația de proiect și execuție de reconstrucție a drumului R1 Chișinău - Ungheni, prin introducerea sistemului de evacuare a apelor pluviale la porțiunea de drum km 15 - 15,5; obligarea pârâților de a executa necondiționat din contul său lucrările de construire a sistemului de evacuare a apelor pluviale; obligarea pârâților de a recupera prejudiciul cauzat prin acțiunile și/sau inacțiunile lor ilegale care, ducând la inundarea proprietăților reclamanților din extravilanul s. Cojușna, le-au cauzat prejudiciu material.  **Statutul 31.12.2020:**  În curs de examinare în cadrul Judecătoriei Centru, sediul Centru. | 270.134,43 lei |
|  | Moraru Oxana | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 28 mai 2018  **Obiectul acțiunii:** Constatarea nulității pct. 4 al Contractului individual de muncă nr. 02/18 din 03.01.2018; aplicarea efectelor nulității pct. 4 al Contractului individual de muncă nr. 02/18 din 03.01.2018 prin înlocuirea în mod automat a clauzei respective cu dispozițiile legale minime aplicabile, și anume cu dispozițiile art. 54 alin. (1) și (3); anularea ordinului de concediere nr. 34-p din 28.02.2018, ca fiind ilegal și emis în baza unei clauze nule, cu restabilirea în funcție a reclamantei; contarea nulității pct. 4 a contractului individual de muncă nr. 34/12 din 09.07.2012 prin înlocuirea în mod automat a clauzei respective cu dispozițiile legale minime aplicabile, și anume cu dispozițiile art. 54 alin. (1) și (3); anularea Ordinului nr. 92-p din 22.12.2017 ca fiind ilegal si emis în baza unei clauze nule, cu restabilirea în funcție a reclamantei, încasarea din contul pârâtului în beneficiul reclamantei a prejudiciului moral, material și a cheltuielilor de asistență juridică.  **Statutul la 31.12.2020:** La 25 noiembrie 2020, Moraru Oxana a depus Cerere de apel prin care a solicitat casarea integrală a Hotărârii Judecătoriei Chișinău, sediul Centru din 27 iunie 2020, prin care a fost respinsă ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată și emiterea unei noi hotărâri privind admiterea pretențiilor.  În curs de examinare în cadrul Curții de Apel Chișinău. | Salariu mediu pentru perioada 23.12.2017-02.01.2018 de absență forțată de la muncă - 3 341, 52 lei; salariul mediu pentru perioada 01.03.2018-09.11.2018 de absență forțată de la muncă - 69 336, 54 lei; plata suplementară pentru fiecare zi de întârziere de 0,1%, în temeiul art. 330 Codul muncii, în mărime de 8 238 lei. |
|  | Institutul de proiectări drumuri auto S.A | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 27 aprilie 2018  **Obiectul acțiunii:** Încasarea prejudiciului sub formă de venit ratat în sumă de 3 687 544 lei pentru folosirea încăperilor de pe strada Bucuriei 12 A, etaj 3, în perioada anilor 2012 – 2014, precum și cheltuielile de judecată.  **Statutul la 31.12.2020:** Litigiu suspendat până la examinarea litigiului cu Bursa de Imobile SRL. | 3.687544,0 lei |
|  | Strabag AG | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 08 noiembrie 2018  **Obiectul acțiunii:** Recunoașterea și încuviințarea executării silite pe teritoriul RM a Hotărârii arbitrale emisă pe cauza PCA nr. 2016-19 la 22 iunie 2018, de către Curtea Permanentă de Arbitraj de la Haga.  **Statut 31.12.2020:** Prin Încheierea din 27 noiembire 2020, Curtea de Apel Chișinău a admis integral cererea creditorului Strabag AG și a dispus recunoașterea Hotărârii arbitrale străine.  În curs de examinare în cadrul Curții Supreme de Justiție. | EUR 4.771.444.32 - cu titlu de prejudiciu și cheltuieli.  *(EUR 3,662,989.79 prejudiciu material, 79,499.53 dolari SUA cheltuieli de arbitrare, EUR 1,028,955 cheltuieli de asistență juridică);* |
|  | Woloshenko Alexei | | SA ”Drumuri Bălți”, ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 27 octombrie 2016  **Obiectul acțiunii:** Încasarea prejudiciului material cauzat ca urmare a vătămării sănătății, producerii accidentului rutier pe traseul Brest- Chișinău – Otaci (M14), km 142 – 900 m.  **Statutul la 31.12.2020:** În curs de examinare în cadrul Curții de Apel Bălți. | 309.332,0 Euro |
|  | SRL ”Valdaval-Com”, David Vasile | | SA ”Drumuri Ialoveni” ASD | | Intervenient accesoriu | **Data depunerii acțiunii:** 06 iulie 2015  **Obiectul acțiunii:** Constatarea faptului că porțiunea de drum Hâncești - Ialoveni, km 16, a fost construită de către pârât cu nerespectarea normelor de securitate rutieră și fără asigurarea unei stări tehnice corespunzătoare; a obliga pârâtul de a recompensa prejudiciul material și cheltuielile de defectare a automobilului. A obliga pârâtul de a construi porțiunea de drum Hâncești – Ialoveni, km 16 cu respectarea normelor de securitate rutieră; a obliga pârâtul de a recompensa prejudiciul material și cheltuielile de asistență juridică.  **Statutul la 31.12.2020:** În curs de examinare în cadrul Judecătoriei Hâncești, sediul Ialoveni. | 87.497,0 lei |
|  | Pascalov Pavel | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 21 februarie 2018  **Obiectul acțiunii:** Încasarea prejudiciului material și moral în sumă de 105 615 mii lei urmare a accidentului rutier produs pe traseul R36, km 26+200 în care a derapat de pe traseu în condițiile în care ar fi încercat să ocolească o groapă.  **Statutul la 31.12.2020:** Prin Hotărârea nr. 2-535/18 din 13 iulie 2020, cererea de chemare în judecată a fost respinsă ca neîntemeiată.  Prin Încheierea Curții de Apel Chișinău din 09 noiembrie 2020, cererea de apel declarată de P. Pascalov a fost restituită din motiv că nu s-a încadrat în termenul de îndeplinire a indicațiilor expuse prin Încheierea Curții de Apel Chișinău din 15 octombrie 2020. | 105 615 lei |
|  | Bursa Imobil IVC SRL | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 25 octombrie 2015  **Obiectul acțiunii:** Încasarea prejudiciului sub formă de venit ratat în sumă de 3 687 544 lei pentru folosirea încăperilor de pe strada Bucuriei 12 A, etaj 3, în perioada anilor 2012 – 2014, precum și cheltuielile de judecată  **Statutul la 31.12.2020:** Prin Încheierea Curții Supreme de Justiție din 26 februarie 2020, a fost dispusă restituirea cauzei pentru continuitatea examinării în ordine de apel în Curtea de Apel Chișinău.  În curs de examinare în cadrul Curții de Apel Chișinău. | 3 687 544 lei |
|  | Șvaga Valentin | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 23 iulie 2019  **Obiectul acțiunii:** Încasarea cheltuielilor judiciare suportate de reclamant în cadrul litigiului civil anterior Șvaga Valentin vs. Î.S. ”Administrația de Stat a Drumurilor”.  **Statut la 31.12.2020:** Prin Hotărârea Judecătoriei Chișinău, sediul central din 13 octombrie 2020 s-a hotărât respingerea ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată înaintată de către Șvaga Valentin împotriva Î.S. „Administrația de Stat a Drumurilor”, intervenient accesoriu Sardari Marin, privind încasarea sumei în mărime de 10 000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată suportate în legătură cu examinarea cauzei civile şi compensarea cheltuielilor de judecată. | 10 000 lei |
|  | Popovici Alina | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 16 august 2019  **Obiectul acțiunii:** Constatarea faptelor discriminatorii și anularea ordinelor de eliberare din funcție nr. 43-p din 02.04.2018, nr. 44-p din 02.04.2018 și nr. 103-p din 03.09.2018, cu restabilirea în funcție.  **Statut 31.12.2020:** În curs de examinare în cadrul Judecătoriei Chișinău, sediul Centru. | Încasarea salariului pentru absență forțată de la muncă |
|  | Ghițu Alexandru | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 11 decembrie 2019  **Obiectul acțiunii:** Încasarea drepturilor salariale și cheltuielilor de judecată.  **Statut la 31.12.2020:** În curs de examinare în cadrul Judecătoriei Chișinău, sediul Centru. | 244 748,71 lei |
|  | Agrogled SRL | | ASD; SA Drumuri Cahul | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 13 decembrie 2019  **Obiectul acțiunii:** Încasarea prejudiciului în sumă de 277 408, 24 lei cauzat ca urmare a inundației terenurilor agricole, în condițiile reabilitării drumului M3.  **Statut la 31.12.2020:** În curs de examinare în cadrul Judecătoriei Cahul, sediul Taraclia. | 277 408, 24 lei |
|  | Halk Support LP SRL | | ASD | | Pârât | **Data depunerii acțiunii:** 23 iulie 2020  **Obiectul acțiunii:** Încasarea prejudiciului material în sumă de 12 819 886,48 lei cauzat prin folosirea ilegală a încăperilor amplasate pe str. Bucuriei 12A, pentru perioada 22.08.2014 – 01.09.2019.  **Statut la 31.12.2020:** În curs de examinare în cadrul Judecătoriei Chișinău, sediul Centru. | 12 819 886,48 lei |
| **Litigii Internaționale în curs de desfășurare** | | | | | | | |
|  | | ÎM ”Badprim” SRL  *”Îmbunătățirea drumului local L376 km 0+000 până la km 33 + 491 Cornești, la intersecția cu L 405”* | ASD | Pârât | | **Data depunerii acțiunii: 27 iulie 2020**  **Obiectul acțiunii:** Obligarea pârâtului la plata costurilor reale și dobânda legală aferentă pentru perioada de întârziere, pentru lucrările suplimentare referitoare la ridicarea topografică repetată la sectorul de la km 13+141 până la 33 + 491, a dobânzii aferente certificatului interimar de plată nr. 3 și obligarea pârâtului la rambursarea contravalorii Garanției de bună execuție și dobânzilor aferente.  **Statutul la 31.12.2020:** În curs de examinare la Curtea de arbitraj de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a RM. | 24 165 207, 89 lei |
|  | | OHL ZS a.s.  *”Reabilitarea drumului R1 Chișinău – Ungheni – Sculeni, km 24+050 – km 68+250* | ASD | Pârât | | **Data depunerii acțiunii: 17 mai 2019**  **Obiectul acțiunii:** Reclamantul a inițiat procedura de arbitraj în vederea soluționării revendicărilor ce țin de dreptul acestora la o prelungire interimară a duratei de execuție a contractului până la data de 10.09.2018; dreptul acestora la o plată suplimentară și dreptul acestora de a primi plata sumei corespunzătoare daunelor de întârziere aplicate eronat, plus Costuri de finanțare sau dobândă legală.  **Statutul la 31.12.2020:** În curs de examinare în fața Tribunalului arbitral de pe lângă Camera Internațională de Comerț de la Paris. | 2 616 854,88 Euro plus dobânzile de întârziere și alte penalități.  **55 285 246,31 lei** |
|  | | OHL ZS  *”Construcția variantei de ocolire a drumului R1 Chișinău – Ungheni – Sculeni, km 96+200 – km 103+913”* | ASD | Pârât | | **Data depunerii acțiunii: 17 mai 2019**  **Obiectul acțiunii:** Reclamantul a inițiat procedura de arbitraj în vederea soluționării revendicărilor ce țin de dreptul acestora la o prelungire interimară a duratei de execuție a contractului până la data de 26.04.2018; dreptul acestora la o plată suplimentară și dreptul acestora de a primi plata sumei corespunzătoare daunelor de întârziere aplicate eronat, plus costuri de finanțare sau dobândă legală.  **Statutul la 31.12.2020:** În curs de examinare în fața Tribunalului arbitral de pe lângă Camera Internațională de Comerț de la Paris. | 1 439 310,47 Euro plus costurile CAD și dobânzile de întârziere și alte penalități.  **30 407 736,57 lei** |
|  | | SC Pa & CO International SRL | ASD | Pârât | | **Data depunerii acțiunii: 10 iunie 2019**  **Obiectul acțiunii:** Prin cererea înaintată s-a solicitat anularea Deciziei mediatorului John Papworth din 15 august 2017, obligarea întreprinderii la admiterea extinderii de timp, inclusiv de cost, confirmarea sumei de 139 670 euro și 309 182 euro, ca sume ce sunt datorate întreprinderii. La fel, a solicitat dispunerea încasării din contul ASD a sumei de 988 578 euro și obligarea returnării garanției bancare de bună execuție.  **Statutul la 31.12.2020:** Tribunalul arbitral de pe lângă Curtea Permanentă de Arbitraj de la Haga și-a stabilit termen până la 20 ianuarie 2021 de a emite Hotărârea arbitrală. | 988 578 euro și obligarea returnării garanției bancare de bună execuție.  **20 885 291,97 lei** |
|  | | SC “PA&CO International” SRL *”Reabilitarea drumului M3 Chișinău – Giurgiulești, km 151 +200 – km 171+650 și km 179 + 650 – km 190+750”* | ASD | Pârât | | **Data depunerii acțiunii: 08 decembrie 2020**  **Obiectul acțiunii:** Reclamantul a inițiat procedura de arbitraj în vederea obligării pârâtului la achitarea sumei de 6.206.774 EUR, sumă prestabilită de Adjudecător în decizia sa din 25 mai 2017.  **Statutul la 31.12.2020:** În faza de pregătire a Răspunsului la Cererea de arbitraj și stabilirea procedurii. | 6 206 774 euro  **131 128 031,58 lei** |

## Anexa nr.8. Lista litigiilor internaționale încheiate la situația din 31 decembrie 2020

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Nr.*** | ***Părțile litigiului*** | | ***Obiectul litigiului*** | ***Valoarea*** | ***Valoarea estimată***  ***în lei*** | ***Statutul*** |
| ***Reclamant*** | ***Pârât*** |  |  |  |  |
|  | Strabag AG | ASD | **Data depunerii acțiunii: 01.03.2016.**  Prin înaintarea unei Note de Arbitraj, prin care a pretins faptul că ASD a eșuat să achite sumele datorate pentru lucrările executate în baza contractului de lucrări, dar și solicita încasarea acestora. | EUR 4 771 444.32 - cu titlu de prejudiciu și cheltuieli.  *(EUR 3,662,989.79 prejudiciu material, 79,499.53 dolari SUA cheltuieli de arbitrare, EUR 1,028,955 cheltuieli de asistență juridică)* | 150 271 944,32 lei | La data de 22 iunie 2018 Tribunalul arbitral de pe lângă Curtea Permanentă de Arbitraj de la Haga a emis Hotărârea arbitrală prin care a admis Cererea de arbitrare înaintată de Strabag și a respins acțiunea reconvențională a ASD. Astfel, a dispus încasarea sumei de EUR 4 771 444.32 - cu titlu de prejudiciu și cheltuieli *(EUR 3,662,989.79, prejudiciu material, 79,499.53 dolari SUA cheltuieli de arbitrare, EUR 1,028,955 cheltuieli de asistență juridică)*.  Dobânzi de întârziere pentru următoarele sume :   * EUR 2,562,394.40, începând cu 28 Martie 2014; * EUR 134,014.15, începând cu 17 Martie 2016; și * EUR 937,391.51, începând 14 Iunie 2017,   conform ratei de bază a BNM plus 3% până la achitarea sumelor datorate.  Prin Încheierea din 27 noiembrie 2020 Curtea de Apel Chișinău a admis integral cererea creditorului Strabag AG și a dispus recunoașterea Hotărârii arbitrale străine. Iar prin Decizia Curții Supreme de Justiție din 21 aprilie 2021 a fost menținută Decizia Curții de Apel. |
|  | JV Toto Construzioni Generali SpA –Taddei SPA | ASD | **Data depunerii acțiunii:**  **15 august 2017**  Prin înaintarea unei Note de Arbitraj prin care a pretins faptul că ASD a eșuat să achite sumele datorate pentru lucrărileexecutate, în baza contractului de lucrări și a solicitat încasarea acestora și a costurilor suportate de către reclamant. De asemenea, a invocat că întârzierea aprobării ordinelor de variație, erorile în proiectul de execuție, condițiile climatice nefavorabile din iarna 2012 – 2013, dar și presupusul refuz al beneficiarului de a recepționa lucrările au dus la întârzieri ce au afectat și a modificat cursul execuției contractului, iar beneficiarul nejustificat a aplicat penalitățile de întârziere. | Valoarea acțiunii fiind de 6 267 803,55 Euro. | 28 281 520,59 lei | La data de 10 martie 2020, Tribunalul Arbitral a pronunțat Hotărârea Arbitrală Finală nr. UNC/176/MHM, prin care ASD a fost obligată, în calitate de pârâtă, să achite asocierii Toto Construzioni Generali SpA/Taddei SpA, în calitate de reclamant, următoarele sume:   * EUR 365,096.90, drept costuri de finanțare, conform Contractului, pentru certificarea cu întârziere a lucrărilor executate; * EUR 601,248.56, drept penalități de întârziere percepute în mod eronat, conform Contractului; * EUR 372,323.36, drept dobândă acumulată până la data Hotărârii Arbitrale Finale.   Achitarea de către pârât a dobânzii, calculată la rata anuală de 3% a ratei de bază a Băncii Naționale a Moldovei, până la data plății. |
|  | SC Pa & CO International SRL | ASD | **Data depunerii acțiunii:**  **19 septembrie 2017.**  Reclamantul prin cererea sa de arbitrare a pretins faptul că ASD nu a executat Decizia Mediatorului din 25 mai 2017 și a solicitat confirmarea legalității Deciziei Mediatorului din 25 mai 2017 emisă de David Loosemore, să oblige ASD la executarea Deciziei Mediatorului din 25 mai 2017 și să oblige întreprinderea să returneze garanția de bună execuție. | 6 580 485,47 euro | - | Prin Decizia Tribunalului din 02.03.2020 s-au admis parțial pretențiile reclamantului în parte ce ține de legalitatea rezilierii contractului de către antreprenor, însă s-au respins toate pretențiile materiale (de încasare a sumei) ale Reclamantului SC “PA&CO International” SRL față de ASD. Fiecare parte fiind obligată să suporte de sine stătător propriile cheltuieli în legătură cu procedurile arbitrale. |
| **Total:** | | | | | **178 553 464,91 lei** | |

## Anexa nr.9. Informația privind licitațiile desfășurate pe parcursul anilor 2019 și 2020

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. d/o** | **Tipul licitațiilor** | **Anul 2019** | | **Anul 2020** | |
| **Nr. licitațiilor** | **Suma (lei)** | **Nr. licitațiilor** | **Suma (lei)** |
| 1. | Lucrări de întreținere periodică și reparație curentă a drumurilor, inclusiv: reparația drumurilor locale, comunale și a străzilor | 49  34 | 2 402 040 307,90  1 820 744 174,00 | 50  18 | 1 538 376 374,68  1 103 992 436,83 |
| 2. | Servicii de proiectare | 14 | 13 860 798,92 | 29 | 74 524 497,53 |
| 3. | Achiziționarea echipamentului și utilajului de laborator | - | - | 1 | 2 385 000,00 |
| 4. | Lucrări de construcție | 1 | 127 959 699,54 | - | **-** |
| 5. | Lucrări de marcaj | - | - | 4 | 46 503 143,29 |
| 6. | Lucrări de reabilitare a drumului | - | - | 6 | 561 667 741,37 |
| 7. | Lucrări de asigurare a stabilității | - | - | 2 | 21 203 406,11 |
| 8. | Lucrări de amenajare și remediere | - | - | 2 | 11 655 128,21 |
| 9. | Lucrări de aplicare a tratamentului bituminos | - | - | 5 | 105 442 740,88 |
| 10. | Lucrări de reparație a podurilor | 1 | 1 202 252,88 | 3 | 41 535 419,59 |
| 11. | Servicii de cercetare privind elaborarea documentelor | - | - | 1 | 1 966 355,00 |
| 12. | Produse petroliere | 1 | 3 511 000,00 | - | - |
| 13. | Lucrări de expertizare tehnică | - | - | 1 | 258 000,00 |
| 14. | Procurarea tehnicii rutiere | - | - | 1 | 306 000,00 |
|  | **Total** | **66** | **2 548 574 059,24** | **105** | **2 405 823 806,66** |

## Anexa nr.10. Informații privind achizițiile lucrărilor de proiectare

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. d/o** | **Denumirea achiziției** | **Agent economic** | **Numărul contractului** | **Suma contractului, inclusiv TVA (lei)** | **Executat în anul 2020 conform contractului de achiziții (lei)** | **Suma alocată pentru anul 2020 conform Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, aprobat de MEI (lei)** | **Termenul de livrare a bunurilor, serviciilor sau lucrarilor** | **Note** |
| 1 | Lucrări de proiectare pentru elaborarea expertizei tehnice și a proiectului de execuție cu privire la reparația podurilor de șosea poziționate pe drumul expres M5 Frontiera cu Ucraina-Criva-Bălți-Chișinău-Tiraspol-frontiera cu Ucraina, km 24+935, km 38+340 | Universinj SRL | 06-15/10 | 788,251.20 | 788,251.20 | 788,250.00 | 20.06.2020 | Achiziția nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea mijloacelor extrabugetare. Contractul a fost incheiat înainte de aprobarea Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020, la data de 20.01.2020. |
| 2 | Lucrări de proiectare cu privire la reparația lucrărilor de artă poziționate pe următoarele drumuri publice naționale: - R6 Chișinău – Orhei – Bălți, km 132+080, 136+450; G53 R15–Glodeni – Egorovca – R16, km 13+360. ocds-b3wdp1-MD-1573110015750 | Intexnauca SA | 06-15/461 | 919,800.00 | 919,800.00 | 919,800.00 | 10.09.2020 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Termenul de livrare a lucrarilor nu a fost respectat, ceea ce a conditionat lansarea procedurii de modificare a termenului stabilit în contract.  Desi obligatiunea a fost asumată pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenului de executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 3 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul G38 R14-Soloneț-Unchitești-G39, km 0,0-18,51 ocds-b3wdp1-MD-1599115089824 | Universcons SRL | 06-15/412 | 2,396,299.00 | 0.00 | 0.00 | 09.05.2021 | Achizitia nu a fost aprobată de fondator și Consiliul de administrație. Termenul de livrare a lucrarilor nu a fost respectat, ceea ce a condiționat lansarea procedurii de modificare a termenului stabilit în contract.  Deși obligațiunea a fost asumată pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenului de executare a lucrarilor de proiectare. ASD a evitat calcularea penalității privind nerespectarea termenului contractului. |
| 4 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul R15 M5-Glodeni, km 0,0-33,47 ocds-b3wdp1-MD-1596782752645 | Simbo - Proiect SRL | 06-15/409 | 4,434,017.00 | 1,101,463.00 | 1,500,000.00 | 07.07.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator și Consiliul de administrație. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea mijloacelor extrabugetare. |
| 5 | Lucrări de proiectare pentru actualizarea proiectului de reparație a drumului „G39 R14 – Unchitești – Țâpordei – R19, km 0,00 – 9,63 (modificat din L185 M2 – Hârtop - Cernița, km 0,00 – 6,00 și L130 Stația Unchitești - Hârtop, km 0,00 – 3,40, conform Hotărârii de Guvern nr. 1468 din 30.12.2016)” ocds-b3wdp1-MD-1604581732467 | Universcons SRL | 06-15/409 | 865,518.00 | 0.00 | 0.00 | 30.09.2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Achiziția nu a fost aprobată de fondator și Consiliul de administrație. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea mijloacelor extrabugetare. |
| 6 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul G88 Cornești-Boghenii Noi-Năpădeni-M5, km 0,0-25,09 ocds-b3wdp1-MD-1599215474893 | Transproiectconsult SRL | 06-15/419 | 2,650,494.00 | 0.00 | 0.00 | 20.03.2021 | Achizitia nu a fost aprobată de fondator și Consiliul de administrație. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 7 | Lucrări de proiectare pentru actualizarea proiectului de execuție privind reabilitarea drumului M1 Frontiera cu România-Leușeni-Chișinău-Dubăsari-frontiera cu Ucraina, km 93,65-94,45 ocds-b3wdp1-MD-1597823024745 | Universinj SRL | 06-15/398 | 2,583,630.00 | 357,049.49 | 0.00 | mai 2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea a fost asumată pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 8 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a drumului G27 R7-Chetrosu-Moara de Piatră-Cubolta-R13, km 0,0-31,15 ocds-b3wdp1-MD-1597824132587 | Universinj SRL | 06-15/414 | 4,324,458.00 | 0.00 | 0.00 | aprilie 2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 9 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a drumului R20 Orhei-Rezina-Rîbnița km 50.29 - 53.00 ocds-b3wdp1-MD-1597815792146 | Universcons SRL | 06-15/390 | 956,248.00 | 0.00 | 0.00 | aprilie 2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 10 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a drumului R8.1 R8-Arionești-R14, km 0,0-9,47 ocds-b3wdp1-MD-1597817030537 | Transproiectconsult SRL | 06-15/391 | 1,491,632.00 | 0.00 | 0.00 | aprilie 2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial. Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 11 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a drumului G65 G64-Telenești-Mîndrești-Ghiliceni-M5, km 7,64-15,60 ocds-b3wdp1-MD-1597818049050 | Simbo - Proiect SRL | 06-15/402 | 1,430,407.20 | 511,429.20 | 0.00 | aprilie 2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 12 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a drumului G100 R33-Sofia-Cărpineni-Mingir-R34, km 0,0-3,0 ocds-b3wdp1-MD-1597817511079 | Constant-Proiect SRL | 06-15/393 | 384,763.10 | 0.00 | 0.00 | 28.08.2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 13 | Lucrări de proiectare cu privire la remedierea degradărilor atestate la podurile de șosea, poziționate pe următoarele drumuri publice: R3 Chișinău – Hîncești – Cimișlia – Basarabeasca – frontiera cu Ucraina, km 88,322; km 95,740, G109 Delacău–Bulboaca–R2, km 23,850 ocds-b3wdp1-MD-1601387167106 | Injproiect SRL | 06-15/485 | 884,640.00 | 0.00 | 423,070.00 | 30.06.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 14 | Lucrări de proiectare privind selectarea și actualizarea volumelor de lucrări pentru sectorul de drum km 41,600-44,35 din proiectul ”Servicii de proiectare pentru lucrările de reparație a drumului M3 Chișinău-Cimișlia-Vulcănești-Giurgiulești-frontieră cu România, km 0,00-34,35 (modificat în M3 Chișinău-Comrat-Giurgiulești-frontiera cu România, km 10,00-44,35) ocds-b3wdp1-MD-1597910010375 | Universinj SRL | 06-15/400 | 693,975.60 | 0.00 | 0.00 | martie 2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 15 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul R7 R14 – Drochia – Costeşti – frontiera cu România, km 29,00-59,50 ocds-b3wdp1-MD-1594185668169 | Universinj SRL | 6-15/367 | 4,542,403.00 | 2,275,764.76 | 0.00 | 08.05.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. 5.988,6 mii lei - achitate în lipsa alocarilor aprobate de MEI în Programul pentru anul 2020, pentru acest obiect. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 16 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul R7 R14 – Drochia – Costeşti – frontiera cu România, km 0,00-29,00 ocds-b3wdp1-MD-1594185131041 | Universinj SRL | 6-15/368 | 5,334,123.60 | 2,621,117.60 | 08.05.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 17 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul R7 R14 – Drochia – Costeşti – frontiera cu România, km 59,50-89,53 ocds-b3wdp1-MD-1594186189981 | Simbo - Proiect SRL | 06-15/366 | 3,795,972.00 | 1,091,767.20 | 08.05.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 18 | Lucrări de proiectare pentru actualizarea proiectului „Reconstrucția drumului M1 Frontiera cu România – Leuşeni – Chişinău – Dubăsari – frontiera cu Ucraina, km 86,28-94,48 (modificat conform Hotărîrii de Guvern nr. 1468 din 30.12.2016 din M1 Frontiera cu România – Leuşeni – Chişinău – Dubăsari – frontiera cu Ucraina, km 5,40-13,6) pe sectorul km 90,60 – km 91,33” ocds-b3wdp1-MD-1606997401954 | Universinj SRL | 6-15/02 | 1,239,298.80 | 0.00 | 0.00 | 31.05.2021 | ASD, cu acordul prealabil al MEI, a efectuat achiziția lucrărilor de proiectare fără ajustarea ulterioară a Programului lucrărilor de proiectare pentru anul 2020, ceea ce a generat nedesfășurarea unor licitații aferente planului inițial.  Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalităților privind nerespectarea termenului contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 19 | Lucrări de proiectare (studiu de fezabilitate) pentru executarea lucrărilor de construcție a drumului Volintiri - frontiera cu Ucraina, km 0,00-8,50 ocds-b3wdp1-MD-1592815728299 | Astral-Proiect SRL | 6-15/313 | 484,689.53 | 484,689.53 | 492,040.00 | 30.11.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Nu a fost depusă garanția de buna execuție în suma prevazuta de documentatia de licitatie 48,4 mii lei. A fost depusa doar 40,4 lei sau cu 8,0 mii lei mai puțin. Desi conform documentelor de licitatie se cerea o garantie de buna executie de 10% din valoarea contractului, la încheierea contractului de achizitie s-a indicat 5% din valoarea contractului. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 20 | Lucrări de proiectare pentru executarea soluţiilor de proiect privind remedierea degradărilor atestate la podul de încrucişare, poziţionat pe drumul republican R6 Chişinău - Orhei – Bălti, km 11,178 ocds-b3wdp1-MD-1593418279933 | Injproiect SRL | 06-15/329 | 481,176.00 | 0.00 | 450,000.00 | 06.02.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Deși obligațiunea de implementare a contractului a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalității și accepta necondiționat prelungirea termenului de implementare. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 21 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul G113 Bender – Copanca – Plop-Ştiubei – Căuşeni, km 23,30 – 35,07 ocds-b3wdp1-MD-1596024796170 | Constant-Proiect SRL | 06-15/364 | 726,396.70 | 0.00 | 779,650.00 | 07.05.2021 | Deși conform Programului era prevazut proiectarea de la km24.00 la km 37.00, însa in realitate s-a contractat km 23.3 - km 35.07. Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Deși obligațiunea de implementare a contractului a fost asumată pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenului de executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalității și accepta necondiționat prelungirea termenului de implementare. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 22 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul G95 R1 – Călăraşi – Pîrjolteni – Căbăieşti, km 2,00-7,00 ocds-b3wdp1-MD-1592814940387 | Universcons SRL | 06-15/320 | 683,745.60 | 683,745.00 | 699,100.00 | 04.12.2020 | Deși potrivit documentelor licitatiei s-a solicitat o garantie de buna executie în valoare de 10%, în contract s-a stipulat doar 5%. Din acest motiv, a fost încasată o garanție de doar 5%. Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 23 | Lucrări de proiectare pentru executarea detaliilor de execuție și groapa de împrumut pe drumul M3 Chişinău – Comrat – Giurgiuleşti – frontiera cu România (ocolire or.Vulcănești), km 0,00-8,58 ocds-b3wdp1-MD-1592915483545 | Universinj SRL | 06-15/346 | 1,875,428.40 | 0.00 | 2,674,810.00 | 18.01.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie. Desi obligatiunea de implementare a contractului a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularera penalității pentru neexecutarea în termen a lucrarilor de proiectare. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 24 | Lucrări de elaborare a expertizei tehnice şi a proiectului de execuție, în vederea remedierii degradărilor atestate la podul de șosea poziţionat pe drumul expres Ml Frontiera cu România - Leuşeni - Chişinău - Dubăsari - frontiera cu Ucraina, km 129+810 ocds-b3wdp1-MD-1569411886888 | Injproiect SRL | 06-15/425 | 1,823,868.00 | 0.00 | 1,823,870.00 | 24.10.2020 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie.  ASD evită calcularea penalității pentru nerealizarea contractului in termen. Desi obligatiunea de implementare a contractului a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 25 | Lucrări de proiectare pentru reparația drumului R34 Hînceşti – Leova – Cahul – Giurgiuleşti, km 82,00 – 125,00 ocds-b3wdp1-MD-1601384931152 | Universinj SRL | 06-15/479 | 6,460,408.80 | 0.00 | 500,000.00 | 30.09.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie.  ASD evită calcularea penalitate pentru nerealizarea contractului in termen. Desi obligatiunea de implementare a contractului a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 26 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a drumului R17 Fălești-Pîrlița, km 0,0-32,20 ocds-b3wdp1-MD-1594792733708 | Astral-Proiect SRL | 06-15/381 | 4,923,580.00 | 1,360,821.50 | 1,000,000.00 | 21.05.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie.  360,8 mii lei – achitate conform contractului, în lipsa alocarilor aprobate de MEI în Programul lucrărilor de reparație pentru anul 2020. ASD evită calcularea penalității pentru nerealizarea contractului in termen. Deși obligațiunea de implementare a contractului a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 27 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul R29 Comrat-Ciadîr-Lunga-frontiera cu Ucraina, km 0,0-42,27 ocds-b3wdp1-MD-1596785982537 | Universinj SRL | 06-15/399 | 5,519,815.20 | 2,351,074.80 | 125,830.00 | 30.04.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie.  2.225,2 mii lei – achitate conform contractului în lipsa alocarilor aprobate de MEI în Programul lucrărilor de proiectare pentru anul 2020. ASD evită calcularea penalităților pentru nerealizarea contractului in termen. Desi obligatiunea de implementare a contractului a fost asumata pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 28 | Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a drumului R9 R14-Șoldănești-R20 (tronson Rogojeni-Șoldănești-Țareuca), km 0,0-45,28 ocds-b3wdp1-MD-1602661061897 | Universcons SRL | 06-15/498 | 5,360,140.80 | 0.00 | 450,000.00 | 15.08.2021 | Achizitia nu a fost aprobata de fondator si Consiliul de administratie.  Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 29 | Lucrări de proiectare cu privire la elaborarea proiectului de execuție ce prevede reparația podului de încrucișare poziționat pe drumul expres M5 Frontiera cu Ucraina – Criva – Bălți – Chișinău – Tiraspol – frontiera cu Ucraina, km 264+790. ocds-b3wdp1-MD-1570081028551 | Injproiect SRL | 06-15/438 | 393,714.00 | 393,714.00 | 393,714.00 |  | Deși obligațiunea de implementare a contractului a fost asumată pe timp de pandemie, operatorul economic a invocat tot pandemia pentru solicitarea prelungirii termenuluide executare a lucrarilor de proiectare. ASD evită calcularea penalității pentru neexecutarea în termen a obligațiunilor asumate de operatorul economic. Contractul de achiziţii publice nu a fost înregistrat la una din trezoreriile regionale ale Ministerului Finanţelor, dat fiind procedura mai simplă stabilită pentru executarea a mijloacelor extrabugetare. |
| 30 | Lucrări de proiectare pentru reparația drumului „R21 Orhei – Bravicea – Călărași, km 13,13 – 18,36 (sector Vatici – Morozeni)” ocds-b3wdp1-MD-1570099810706 | Intexnauca SA | 06-15/444 | 833,000.00 | 833,000.00 | 833,000.00 |  | - |
| 31 | Lucrări de proiectare privind actualizarea proiectului de execuție „Reparația podului pe drumul M14 Brest – Briceni – Chişinău – Tiraspol – Odesa\* km 806+327, (modificat conform Hotărârii de Guvern nr.1468 din 30.12.2016 în M5 Frontiera cu Ucraina – Criva – Bălți – Chișinău – Tiraspol – frontiera cu Ucraina, km 215+530). ocds-b3wdp1-MD-1570101111384 | Injproiect SRL | 0615/439 | 257,994.00 | 257,994.00 | 257,999.00 |  | - |
| 32 | Lucrări de proiectare pentru actualizarea proiectului reparația drumului R26 Bender – Căuşeni – Cimişlia, km 23,70-46,55 ocds-b3wdp1-MD-1569584413705 | Universinj SRL | 06-15/458 | 1,304,496.00 | 1,304,496.00 | 1,304,496.00 |  | - |
| 33 | Lucrări de proiectare privind remedierea degradărilor depistate la lucrările de artă, poziționate pe drumul expres M5 Frontiera cu Ucraina – Criva – Bălți – Chișinău – Tiraspol – frontiera cu Ucraina, km 276+96, km 289+13, km 289+44 ocds-b3wdp1-MD-1560944144341 | Intexnauca SA | 06-15/288 | 479,792.00 | 479,792.00 | 479,792.00 |  | - |
| 34 | Lucrări de proiectare pentru actualizarea proiectului de execuție „Reparația drumului G135 Ciadâr-Lunga – Congaz – Dimitrovca – G131,km 10,00 – 18,00, tronsonul Baurci – Congaz (modificat conform Hotărârii de Guvern nr. 1468 din 30.12.2016 din L649 Ciadâr- Lunga - Congaz, km 10,00 - 18,00 tronsonul Baurci – Congaz)” ocds-b3wdp1-MD-1565262472524 | Simbo - Proiect SRL | 06-15/378 | 314,599.20 | 314,599.20 | 129,600.00 |  | Desi potrivit Contractului (3.4.) Beneficiarul (ASD) urma sa achite lucrările de proiectare în decurs de 30 de zile calendaristice dupa primirea avizului pozitiv de la Întreprinderea de Stat „Serviciul de Stat pentru Verificarea Expertizarea Proiectelor și Constuctiilor”, întreprinderea contrar prevederilor prevederilor mentionate a efectuat plata în avans în sumă de 185,0 mii lei. De mentionat, ca avizul respectiv a fost receptionat la 13.01.2020, iar factura a fost receptionata la data de 30.12.2019. |
| 35 | Lucrări de proiectare pentru reparația podurilor de șosea poziționate pe următoarele drumuri publice naționale: M1 Frontiera cu România – Leuşeni – Chişinău – Dubăsari – frontiera cu Ucraina, km 108+970; G54 R16 – Răuțel – Pompa – Glinjeni – Catranîc – R16, km 0+440; G102 R34 – Cneazevca – Sărățica Veche – Troian – R34, km 18+450 ocds-b3wdp1-MD-1565871863384 | Universinj SRL | 06-15/381 | 1,107,097.20 | 1,107,097.20 | 1,107,097.20 |  | - |
| 36 | Lucrări de proiectare pentru reparația drumului G109 Delacău-Bulboaca-R2, km 0,00 – 8,00 ocds-b3wdp1-MD-1575451084414 | Universinj SRL | 06-15/09 | 1,051,315.20 | 1,051,315.20 | 1,051,315.20 |  | - |
| 37 | R12 - Achiziționarea lucrărilor de expertizare tehnică a podurilor de șosea poziționare pe drumurile: R12 R8-Drochia-Pelinia, km 59,960 și R16 Bătți-Fălești Sculeni-Ungheni, km 62,376 | Contract S.A. ”Intexnauca” termen de finalizare 5 luni din 09.12.2019 |  | 141,900.00 | 141,900.00 | 141,900.00 |  | - |
| 38 | Lucrări de proiectare pentru reparația drumului R30 Anenii Noi – Căuşeni – Ştefan Vodă – frontiera cu Ucraina, km 0,00 – 45,00 ocds-b3wdp1-MD-1565771366097 | Astral-Proiect SRL | 06-15/419 | 3,247,647.12 | 3,247,647.12 | 3,247,647.12 |  | - |

## Anexa nr.11. Informații privind achizițiile lucrărilor de reconstrucție reparație a drumurilor publice naționale și a construcțiilor inginerești

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr** | **Denumirea drumurilor** | **Tronsonul, km** | **Antreprenor** | **Perioada de execuție** | **Volumul alocaţiilor pe 2020 (mii lei)** | **Valoarea contractului (lei)** | **Valorificat în anul precedent (lei)** | **Valorificat la 11.01.2021 (lei)** | **Valorificat contractul (%)** | **Nr. Contract** | **Note** |
| **Obiecte de tranziţie** | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Frontiera cu România – Leuşeni – Chişinău – Dubăsari – frontiera cu Ucraina | 94-95 | Î.M. ”Badprim”S.R.L. | decembrie 2016 - iulie 2020 | 6,721 | 55,854,787 | 29,970,117 | 6,580,392 | 65.44 | 11-18/536 | Lucrarile de construcție a podurilor și pasajelor peste râul Bâc și calea ferată pe drumul M21Chișinău - Dubăsari - Poltava (Ukraina), km 5,892 - 6,00 au fost lansate în decembrie 2016, având o perioadă inițială de execuție de 24 luni, până în decembrie 2018. Ulterior, din diferite motive, precum lucrări suplimentare sau necesitatea modificarii proiectului de executie, obținerea cu întârziere a autorizației de defrișare a fâșiei forestiere, termenul de executare a lucrarilor a fost prelungit de doua ori, mai întâi pâna la 30.07.2019, iar după care până la 30.07.2020.  În pofida modificărilor repetate a termenului de execuție a lucrărilor, din cauza că proiectul de executie a lucrarilor a fost elaborat in anul 2007, iar in timp legislația în constructie a fost modificată, și a impus operarea mai multor modificări la documentația de proiect și documentația de achiziții, prin solicitari de lucrari neprevazute și majorări ale volumelor de lucrări în sumă totală de 5573,9 mii lei, precum și de încheierea a 3 contracte suplimentare prin negocieri directe cu operatorul economic în sumă de 6974.7 mii lei, lucrările de contrucție nu au fost realizate și au fost stopate la nivelul de cca 65.4%. Stoparea lucrărilor a condiționat rezilierea contractului din motivul neactualizării documentației proiectului de execuție. Pentru deblocarea situatiei, ASD a purces la o nouă procedură de achiziție publică, după actualizarea proiectului la lucrările rămase. |
| 2 | Frontiera cu România – Leuşeni – Chişinău – Dubăsari – frontiera cu Ucraina | 71-81 | S.A. ”Lusmecon” | noiembrie 2019 -octombrie 2020 | 51,941 | 52,270,664 |  | 50,763,808 | 100.00 | 06-14/437 din 12.11.2019 | - |
| 3 | Frontiera cu România – Leuşeni – Chişinău – Dubăsari – frontiera cu Ucraina | 93 | S.C.”Neledimpex”S.R.L. | octombrie 2018 -septembrie 2020 | 3,347 | 11,860,012 | 8,588,828 | 3,271,184 | 100.00 | 06-14/451 din 24.10.2018 | - |
| 4 | Frontiera cu Ucraina-Criva-Bălți-Chișinău-Tiraspol-fr cu Ucraina | 133 | SC ”Poduri Prim” SRL | iunie 2019 -decembrie 2021 | 26,480 | 106,871,032 | 9,557,134 | 26,112,000 | 33.38 | 06-14/236 din 25.06.2019 | La data de 25.06.2019, ASD a încheiat contractul de antrepriză nr.06-14/236, în sumă de 105.815,5 mii lei, în vederea executării lucrărilor de reparație a nodului rutier în preajma orașului Bălți pe drumul M5, frontiera cu Ucraina-Criva-Bălți-Chișinău-Tiraspol-frontiera cu Ucraina, km. 133,71. Conform contractului, lucrările mentionate urmau a fi executate până în decembrie 2020. Din cauza lipsei unei conexiuni directe dintre procesul de bugetare / alocare a resurselor, precum și lipsei unui sistem de elaborare a programelor de reparație miltianuală la nivel de MEI și procesul de achiziții publice din cadrul ASD, contrar Legii 131/2017, ASD a încheiat contractul de achiziții în lipsa unei previziuni clare de alocare a resurselor pentru buna implementare a angajamentelor asumate. Deși prin HG459/2019 au fost alocate doar 20.000,0 mii lei pentru obiectul dat, contractul a fost incheiat în sumă de 105.815,5 mii lei. Având în vedere ca pentru acest obiect, în anul 2020, Guvernul (HG164/2020) a alocat pentru acest proiect doar 31.116,0 mii lei, lucrările si contractul a fost prelungit pina in iunie 2022, ceea ce poate spori si mai mult costurile de implementare, dat fiind uzura in timp a lucrarilor efectuate si impactul meteo asupra lucrarilor. Totodata, s-a constatat că contrar prevederilor art 76 alin.5) și 7) din Legea 131/2017, ASD a acceptat modificarea contractului de achizitii, prin excluderea a 93 de corpuri de iluminat din documentația de licitatie, în valoare totala de 618,3 mii le (i) 23 corpuri de iluminat 80W - 4,8 mii lei, total 109,5 mii lei, ii) 70 corpuri de iluminat 150w -5,6 mii lei, total 392,2 mii lei și iii) lucrarfi de montare 13,5 mii lei) și includerea a unui numar de 66 corpuri de iluminat, în valoare totala de 594,3 mii lei, mai scumpe, cu o capacitate de iluminare mai mare și mai eficientă și o durată de exploatare mai îndelugată - 24 corpuri de iluminat 64w - 9,8 mii lei și 42 corpuri de iluminat 142w - 6,2 mii lei.  Totodată, contrar pct.20, subpct.9) din HG 667/2016, Grupul de lucru nu a întocmit darea de seamă privind modificarea contractului de achiziţie care se prezintă spre examinare şi înregistrare la Agenţia Achiziţii Publice, în termen de 5 zile din momentul încheierii contractului sau din momentul adoptării deciziei. |
| 5 | Chişinău – Ungheni – Sculeni – frontiera cu România (prin s.Bahmut) | 68,7-70,2 | S.R.L.”Nouconst” | noiembrie 2019 -octombrie 2020 | 7,866 | 7,687,268 |  | 7,687,267 | 100.00 | 06-15/445 din 19.11.2019 | Contractul a fost incheiat in noiembrie 2019 în vederea executarii lucrărilor de reparatie a îmbrăcăminei rutiere din beton asfaltic pe drumul R1, Chișinău - Ungheni - frontiera cu România, km 68+650 - km 73+950, în valoare totală de 26.998.6 mii lei. Din cauza lipsei unei corelări dintre bugetul alocat și procesul de licitație și achiziție publică, ASD a contractat lucrările menționate în lipsa unei previziuni clare de alocații pentru acest obiect, ceea ce a condiționat renegocierea volumului de lucrări necesare de executat prin excluderea unui volum de 19.311,4 mii lei. S-au exclus cca 72% din volumul contractat. Au fost executate doar o parte din lucrări pe tronsonul km 68+650 - km70. |
| 6 | Chişinău – Orhei – Bălţi | 5-26 | S.C.„Roadmax Construct” SRL | iulie 2019 - august 2020 | 43,771 | 65,352,864 | 19,023,594 | 43,110,988 | 100.00 | 06-14/291 din 29.07.19 | Deși conform contractului lucrările de amenajare a straturilor bituminoase subțiri executat la rece de tim „Slurry Seal” urmau a fi executate până in luna decembrie 2019, din cauza diferitor motive, precum condițiile meteo etc., termenul de execuție a lucrărilor a fost prelungit de 4 ori, ceea ce a condus la prelungirea termenului de execuție până în septembrie 2020. De menționat că ASD evită aplicarea măsurilor de penalizare și acceptă necondiționat motivașiile și prelungirea contractelor. |
| 7 | Bender – Căuşeni – Cimişlia | 71-83 | S.R.L.”Irinda-Prim” | iunie 2019 - decembrie 2020 | 60,500 | 180,890,849 | 67,846,039 | 59,700,307 | 70.51 | 06-14/226 din 19.06.2019 | La data de 19.06.2019, ASD a încheiat contractul nr.06-14/226 în sumă de 181816,7 mii lei pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere din beton asfaltic pe drumul R26 Bender - Căușeni - Cimișlia, km 71,7 - 85,8, în conformitate cu prevederile proiectului tehnic și detaliile de execuție. Potrivit contractului, lucrările urmau a fi executate până în decembrie 2020. Din cauza lipsei unei corelări dintre procesul de bugetare (lipsa unui proces de bugetare multianuală) a resurselor financiare și procesul de achiziții publice, implementarea contractului și executarea lucrărilor contractate a fost prelungită până la 31.12.2021, dat fiind lipsa alocațiilor în volum de 47.816,7 mii lei. Chiar dacă termenul de executare a lucrărilor a fost prelungit, din cauza necesităților de defrișare a vegetațiilor forestierede de pe terenul din gestiunea Agenției Moldsilva, aspect care poate fi soluționat doar prin hotărâre a Guvernului, riscul de depășire a noilor termene stabilite indică indici reali de materializare.  Potrivit datelor prezentate de ASD, la sfârșitul anului 2020 nivelul de executare a lucrărilor contractate constituia 70,5%. Totodată, s-a constatat că, din cauza proiectului de execuție neactualizat, lipsei unei corelări dintre procesele de evidență a reparațiilor executate anterior, starea drumurilor și procesul de achiziții publice, ASD a inclus eronat în documentația de achiziții și, respectiv, în contractatul de achiziții, unele lucrări pe sectorul PC717+00 - 717+80 (care erau executate în cadul unui alt contract din 2015 - nr. 11-18/145 din 2015), inclusiv modificarea tipului sistemului rutier pe sectorul PC717+80 - PC722+47 din tip 1 în tip 4, precum și modificarea sistemului rutier la pista de bicicliști în sumă de 6.139,8 mii lei.  Pentru modificarea tipului sistemului rutier la drum și pistelor de bicicliști au fost incluse lucrări de 4.691,1 mii lei.  Deși a fost micșorată valoarea totală a contractului, această abordare relevă repetat necesitatea actualizării proiectelor până la desfășurarea licitației publice, pentru asigurarea implementării conforme a contractelor încheiate. |
| 8 | Anenii Noi – Căuşeni – Ştefan Vodă – frontiera cu Ucraina (drum de ocolire a s.Troiţa Nouă) | 0-6 | S.R.L.„Rutador” | iunie 2019 -decembrie 2020 | 33,000 | 129,408,468 | 3,609,787 | 32,558,752 | 27.95 | 06-14/237 din 25.06.19 | La data de 25.06.2019, ASD a încheiat contractul de antrepriză nr.06-14/237, în sumă de 127959,7 mii lei (după unele modificări - 128296,0 mii lei), în vederea construcției drumului R30 Anenii-Noi - Căușeni - Ștefan Vodă (drum de ocolire a s.Troița Nouă), km.0,00 - 6,4. Potrivit contractului, lucrările de construcție a drumului urmau a fi executate până în decembrie 2020. Din cauza lipsei unui sistem multianual de elaborare a programelor de reparație, conectat la sistemul de alocare a resurselor bugetare, inclusiv CBTM, termenul de construcție a drumului a fost prelungit până pe 31.12.2021. Deși termenul a fost prelungit, riscul de extindere a acestuia rămâne destul de real, dat fiind lipsa resurselor de finanțare. De menționat că, potrivit HG 206/2019, pentru acest obiect au fost alocate resurse bugetare in sumă de 25000,0 mii lei, prin HG 164/2020 au fost alocate resurse în sumă de 24009,0 mii lei, iar prin HG 924/2020 au fost alocate 55000,0 mii lei, ceea ce constituie 104009,0 mii lei, sau cca 81,3% din valoarea contractului de construcție (128296,0 mii lei), având un deficit de resurse de 24287,0 mii lei. |
| 9 | R30 – Tudora – Palanca – frontiera cu Ucraina | 11-14 | S.C.”Neledimpex”S.R.L. | iulie 2019 - octombrie 2020 | 26,354 | 30,403,501 | 4,446,962 | 25,956,538 | 100.00 | 06-14/287 din 19.07.2019 | Lucrări neprevazute incluse în proiect - 5.123.5 mii lei. Lucrări excluse din proiect - 8.878.8 mii lei. Ceea ce a generat întârzieri la executarea lucrărilor contractate de 1 an de zile. Dat fiind ca ASD solicita aceste lucrari suplimentare și excluderea altora, precum și din cauza Covid 19, ASD acceptă prelungirea termenului de excuție, evitând aplicarea unor măsuri de penalizare a operatorului economic. |
| 10 | Hînceşti – Leova – Cahul – Giurgiuleşti | 124 | SC ”Poduri Prim” SRL | iulie 2019 decembrie 2020 | 10,182 | 14,423,001 | 4,471,734 | 8,540,262 | 90.22 | 06-14/279 din 15.07.2019 | La data de 15.07.2019, ASD a incheiat contractul nr.06-14/279 cu SC Poduri Prim SRL în sumă de 14.423,0 mii lei, în vederea executării lucrărilor de asigurare a stabilității terasamentelor și restabilirea lucrărilor de artă (podețului) pe drumul R34 Hâncești-Leova-Cahul-Giurgiulesti, km.124. Lucrările menționate urmau a fi executate până în decembrie 2019. La data de 10.12.2019, ASD a încheiat Acordul aditional nr.1 prin care a prelungit perioada de execuțiă până la 31.12.2020. Dosarul de achiziții nu conține motivele care au stat la baza modificării termenului de execuție.  În procesul de executare a contractului și lucrărilor, antreprenorul, cu acceptul ASD, contrar art.76, alin.(3) al Legii 131/2015 a exclus unele lucrari la la sistemul rutier în suma de 1336,8 mii lei si a inclus și executat altele în sumă totală de 2001,2 mii lei fră organizarea unei noi proceduri de achizitie publica si / sau fara incheierea unui acord aditional. Motivul de bază fiind coordonarea cu ASD a volumelor de lucrări neprevăzute în proiectul de execuție.  De mentionat, ca acordul aditional nr.2 a fost incheiat la data de 23.12.2020, iar lucrarile neprevazute în proiect și lucrarile excluse au fost executate in lunile iunie - septembrie 2020, aspect constatat prin Procesele-verbale 3-5 de catre responsabilul tehnic al ASD, V.Moruz, și responsabilii companiei de execuție. Plata efictivă a lucrărilor a fost efectuată după încheierea acordului adițional la contract. Deși abaterea respectiva a fost constatata si de Agentia Achizitii Publice prin Scrisoarea nr.27/259-31 din 11.01.2021, din cauza ca lucrarile deja erau executate, implementarea recomandarii de conformare la cadrul de reglementare nu a fost posibilă. |
| 11 | G50 – Caşunca – Prodăneşti – R14 | 14 | S.R.L.”Irinda-Prim” | iunie 2019 - decembrie 2020 | 12,970 | 16,118,619 | 3,224,656 | 12,697,232 | 98.78 | 06-14/229 din 20.06.19 | La data de 20.06.2019, ASD a incheiat contractul nr.06-14/229 privind executarea lucrărilor de reparație a podului peste râul Răut pe drumul G52 G50-Cașunca-Prodănești-R14, km 14,75.  La data de 15.06.2020, operatorul economic Irinda Prim SRL, prin scrisoarea nr.67 din 15.06.2020 comunică ASD că în groapa de împrumut locală (prevăzută în documentația de proiect) nu a fost depistat pământ pentru construcție ce corespunde normelor stabilite, iar drumul de ocolire nu poate fi demolat până la sfârșitul construcției podului. Pornind de la aceasta, operatorul economic solicita ASD ca materialul necesar sa fie achiziționat de la o carieră particulară, iar costul aferent sa fie inclus în devizul de cheltuieli la obiectul dat. La data de 15.06.2020, un grup de lucru format din reprezentantii ASD a examinat problema lipsei pământului și pentru depășirea situației create a decis de a permite procurarea cantității necesare de pământ argilos de la cariera Divaserv Media, s.Ștefănești, precum și a decis aprobarea devizului de cost prezentat de Irinda Prim. Iar la data de 13.07.2020, ASD a încheiat cu operatorul economic Acordul adițional nr.1, prin care s-a majorat valoarea contractului cu 160,0 mii lei pentru procurarea pământului argilos necesar. La data de 10.10.2020, ASD prezintă Procesul-verbal nr.5 de recepție a lucrărilor executate privind procurarea materialului argilos. Analiza Procesului-verbal nr.5 si a documentelor atașate relevă că materialul argilos a fost procurat în perioada 17.12.2019 - 20.03.2020 (facturile fiscale ale Operatorului economic), cu mult înainte de încheierea acordului adițional și constatarea de către Grupul de lucru al ASD a lipsei pământului. Astfel, se creează premise că atât PV al GL prin care s-a constatat lipsa pământului, cât și însăși acordul adițional la contract reprezintă o formalitate documentară executată ulterior evenimentului economic desfășurat. O situație similară se relevă și la lucrările suplimentare în valoare de 572,6 mii lei incluse prin acordul adițional nr.3 din 12.11.2020. Deși lucrările suplimentare au fost incluse în PV nr.8 din 21.12.2020, potrivit facturilor fiscale ale operatorului economic, aceste lucrări au fost inițiate minim în data de 18.08.2020, cu mult înainte de încheierea acordului adițional. |
| 12 | Ungheni – Bărboieni – Nemţeni – M1 | 38-47 | S.R.L.”Nouconst” | august 2017 - iulie 2020 | 774 | 63,753,951 | 62,936,182 | 757,430 | 100.00 | 11-18/305 din 17.08.2017 | La data de 17.08.2017, ASD a încheiat contractul nr.11-18/305 în valoare de 63378,5 mii lei, în vederea executării lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul G91 Ungheni-Borboieni-Nemțeni-M1, km38-47. Deși termenul de execuție a lucrărilor era stabilit inițial octombrie 2018, din variate motive (lipsa resurselor bugetate corespunzătoare, condițiile meteo și situația pandemică Covid 19), acesta a fost prelungit până în 31.08.2020. Reiesind din aceasta, ASD și agentul economic acceptă prelungirea și evită aplicarea măsurilor de constrângere și penalizare reciprocă. |
| 13 | Delacău – Bulboaca – R2 | 11-13 | S.R.L.”Nouconst” | iulie 2019 -decembrie 2020 | 20,884 | 36,038,458 | 15,370,099 | 20,629,859 | 100.00 |  | - |
|  | ***Total*** |  |  |  | ***304,790*** | ***770,933,474*** | ***229,045,132*** | ***298,366,019.0*** |  |  |  |
| **Obiecte noi** | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Frontiera cu Ucraina – Criva – Bălţi – Chişinău – Tiraspol – frontiera cu Ucraina | 57 | S.R.L. ”Nouconst” | septembrie 2021 | 2,600 | 13,029,669 |  | 1,433,118 | 11.00 |  | - |
| 2 | Frontiera cu Ucraina – Criva – Bălţi – Chişinău – Tiraspol – frontiera cu Ucraina | 264 | Nu e licitat |  | - |  | licitatie 06.11.2020 (neprezența la licitatie ) | | - |  | - |
| 3 | Frontiera cu Ucraina – Criva – Bălţi – Chişinău – Tiraspol – frontiera cu Ucraina | 215 | S.R.L. ”Nouconst” | decembrie 2021 | 1,200 | 13,143,550 |  | 542,243 | 4.13 |  | - |
| 4 | Chişinău – Ungheni – Sculeni – frontiera cu România | 99-102 | S.R.L.”Medalmir” | decembrie 2020 | 3,890 | 4,224,907 |  | 2,672,848 | 63.26 | 06-14/133 din 15.05.2020 | La data de 15.05.2019, ASD a încheiat contractul nr.06-14/133 pentru executarea lucrărilor de amenajare a gardului la hotar cu Centrul de instruire militară a Ministerului Apărării al RM (or.Ungheni), pe drumul R1 Chișinău - Ungheni - Sculeni - frontiera cu România, km.99,0 - 102,0. Termenul de executare a lucrărilor fiind decembrie 2020.  Potrivit datelor prezentate de ASD, din cauza tergiversării termenului de obținere a Autorizației de construcție, modificarea elementelor prefabricate utilizate la execuția lucrărilor de construcție a gardului, situația climaterică, precum și pandemia Covid 19, au condus la prelungirea termenului de execuție a lucrărilor de 2 ori, până la 31.05.2021. La situația din 31.12.2020, contractul era executat la nivel de 63.26%. |
| 5 | Orhei - Bravicea (tronsonul Vatici – Morozeni) | 13-18 | S.R.L. ”GENESIS Internațional” | noiembrie 2021 | 10,675 | 55,389,673 |  | 8,969,364 | 16.19 |  | - |
| 6 | R7 – Păscăuţi – Călineşti – Făleşti – R16 (prin s.Năvîrneţ) | 44 | S.R.L. ”Dortehtrans” | decembrie 2020 | 7,332 | 9,364,904 |  | 4,864,412 | 51.94 | 06-14/136 din 15.05.2020 | La data de 15.05.2019, ASD a încheiat contractul nr.06-14/136 pentru executarea lucrărilor de asigurare a stabilității terasamentelor și restabilirea lucrărilor de artă pe drumul G58 R7-Păscăuți-Călinești-Fălești-R16, prin satul Navîrneț, km 44. Termenul de executare a lucrărilor fiind contractat decembrie 2020. După 3 luni de implementare a contractului, ASD a constatat că proiectul elaborat în anul 2014 nu corespundea necesităților actuale și a purces la modificarea soluției de proiect, ceea ce a generat atât modificarea caietului de sarcini și majorarea valorii contractului cu 1191,2 mii lei, cât și a termenului de execuție a lucrărilor. De menționat că ulterior, din motivul expus supra, precum și din cauza condițiilor climaterice și pandemiei Covid 19, operatorul economic a solicitat, iar ASD a fost nevoită să accepte prelungirea termenului de execuție până la data de 31.07.2021. |
| 7 | R6 – Băneşti – Teleneşti – Budăi – M5 | 13 | S.R.L.,,Staci Grup,, | decembrie 2020 | 980 | 7,560,255 |  | 449,477 | 5.95 | 06-14/259 din 03.07.2020 | La data de 03.07.2020, ASD a încheiat contractul 06-14/259 în vederea executării lucrărilor de asigurare a stabilității terasamentelor și restabilirea îmbrăcămintei rutiere pe drumul G64 R6 - Bănești - Telenești - Budăi - M5, km.13. Termenul lucrărilor fiind stabilit decembrie 2020.  Potrivit explicațiilor ASD, operatorul economic fără motive a tergiversat semnificativ executarea lucrărilor, ceea ce a generat rezilierea ulterioară, în anul 2021, a contractului aferent.  Deși ASD a convenit cu operatorul economic privind un program de implementare a contractului, acesta nu a fost respectat, iar ASD nu a întreprins acțiuni de includere a operatorului economic în lista de interdicție. |
| 8 | R3 – Ialoveni – Băcioi – Sîngera – R2 | 2 | S.R.L.”Irinda-Prim” | decembrie 2020 | 2,763 | 8,771,416 |  | 2,700,644 | 30.79 |  | Contractul a fost prelungirt, dat fiind lipsa resurselor alocate pentru anul 2020. |
| 9 | G66 – Văsieni – Bahu – R21 | 5,6-8,1 | S.A.”Drumuri -Rîșcani” | decembrie 2020 | 9,256 | 13,969,511 |  | 8,702,223 | 62.29 |  | Contractul a fost prelungirt, dat fiind lipsa resurselor alocate pentru anul 2020. |
| 10 | Ialoveni – Costeşti – Moleşti | 12,7-17,1 | S.R.L. ”Dortehtrans” | octombrie 2021 | 18,098 | 22,397,466 |  | 17,901,679 | 79.93 |  | - |
| 11 | R29 – Ferapontievca – Chiriet-Lunga | 0-5,2 | S.R.L.”Irinda-Prim” | decembrie 2020 | 11,330 | 11,092,008 |  | 11,092,008 | 100.00 |  | - |
|  | ***Total*** |  |  |  | ***68,124*** | ***158,943,360*** | ***0*** | ***59,328,017*** |  |  |  |
|  | **Total general** |  |  |  | **395,921** | **929,876,834** | **229,045,132** | **357,694,036** |  |  |  |

## Anexa nr.12. Informații privind achizițiile de reparație curentă a lucrărilor de artă (poduri de șosea, poduri de încrucișare)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. crt.** | **Nr. Drum** | **Denumirea drumurilor** | **Lungimea podului supus reparației (m)** | **Volumul alocaţiilor (mii lei)** | **Valoarea contractului dupa licitație (mii lei)** | **Suma valorificată** | | **Tipul lucrărilor** | **Antreprenor** | **Notă** |
| **în anul 2020 (mii lei)** | **inclusiv întreținerea Beneficiarului (mii lei)** |
| 1 | R35 | Comrat – Cantemir – R34 | 45.55 | 4468 | 5577.613 | 4,467.96 | 101.31 | Remedierea degradărilor atestate la pod | SRL ,,Irinda Prim,, | Desi urma a fi executat pina la sfirsitul anului 2019, din cauza eliberarii cu intirziere a unei autorizatii de excavare a pamintului, necesității unei macarale de care nu dispunea operatorul economic și din cauza pandemiei Covid 19, termenul de executare a lucrarilor de remediere la pod a fost prelungit de mai multe ori până la data de 30.11.2020. |
| 2 | R5 | M5 – Vadul lui Vodă – M4 | 57.97 | 1988 | 3041.149 | 1,870.49 | 42.41 | Remedierea degradărilor atestate la pod | S.C.”Prestigiu-AZ”S.R.L. |  |
| 3 | M3 | Chişinău – Comrat – Giurgiuleşti – frontiera cu România | 68.25 | 7117 | 10360.857 | 7,016.97 | 159.10 | Remedierea degradărilor atestate la pod | SRL ,,Irinda Prim,, | Desi urma a fi executat până la sfârșitul lunii septembrie 2019, din cauza imposibilitătii transmiterii integrale a șantierului de catre beneficiar si unei erori in caietul de sarcini,termenul de executare a lucrarile de remediere la pod a fost prelungit până la 30.11.2020. |
| 4 | M1 | Frontiera cu România – Leuşeni – Chişinău – Dubăsari – frontiera cu Ucraina | 163.6 | 2046 | 7430.220 | 1,992.60 | 45.18 | Lucrări de remediere a degradărilor atestate la nivelul suprastructurii podului de șosea | S.R.L.,,Var-Imp,, |  |

## Anexa nr.13. Informații privind achizițiile de reparație a drumurilor publice naționale

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr** | **Denumirea drumurilor** | **Tronsonul, km** | **Antreprenor** | **Perioadă de execuție** | **Volumul alocaţiilor la 2020, mii lei** | **Valoarea contractului, lei** | **Valorificat la 31.112.2020, lei** | **Nr. Contractului** | **Note** |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 10 |  |  |
| 1 | Orhei - Bravicea - Călăraşi (Morozeni) | 21,20-34,20 | S.A.”Lusmecon” | decembrie 2021 | 11,180 | 67,222,941 | 11,197,619 | 06-14/82 din 24.03.2020 | La data de 24.03.2020, ASD a încheiat contractul de antrepriză nr.06-14/82, în sumă de 67222,9 mii lei, pentru executarea lucrărilor de reabilitare a drumului R21 Orhei - Bravicea - Călărași, sectorul km 21+200 - 34+200. Termenul de executare a lucrarilor, conform contractului, a fost stabilit decembrie 2020. Desi potrivit HG 314/2020, pentru reparatia acestui sector au fost alocate doar 11197,6 mii lei, Contractul a fost încheiat în sumă de 67222,9 mii lei, fără o perspectivă clară de alocare în anul 2021. De mentionat că, în anul 2021, programul respectiv (HG314/2020, Anexa 1) nu a avut o continuitate, iar ASD si MEI au fost nevoiți să includă continuarea lucrărilor din contul HG 924/2020. Desi a fost inclus, suma alocata a constituit doar 10.000,0 mii lei, suma care este insuficientă pentru buna implementare a contractului.  Lipsa unui sistem de bugetare multianuala creeaza premise de stopare a lucrarilor. Din această cauză, precum și din cauza că soluțiile inițiale de proiect nu corespundeau necesităților și impuneau operarea modificărilor substanțiale a documentației de atribuire a contractului, ASD de comun cu operatorul economic au decis rezilierea contractului de achiziții pe cale amiabilă. Rezilierea în cauză a generat stoparea lucrărilor și revenirea la documentația de proiect și lansarea unei noi licitații publice.  Totodată, s-a constatat că ASD a încheiat contractul înainte de aprobarea de către Guvern a Programului de reparaţie a drumurilor publice naţionale şi a Programului de reparaţie periodică/întreţinere a drumurilor publice naţionale, locale, comunale şi a străzilor, HG 314/20.05.2020. |
| 2 | R30 – Tudora – Palanca – frontiera cu Ucraina | 0,00-11,00 | S.A.”Lusmecon” | decembrie 2021 | 7,000 | 113,129,801 | 940,644 | 06-14/210 din 10.06.2020 | La data de 10.06.2020, ASD a încheiat contractul de antrepriză nr.06-14/210, în sumă de 113129,8 mii lei, pentru executarea lucrărilor de reabilitare a drumului R31 R30-Tudora - Palanca - Frontiera cu Ucraina, km 0+000 - 11+000. Termenul de executare a lucrarilor fiind stabilit decembrie 2021. Desi potrivit HG 314/2020, pentru reparatia acestui sector au fost alocate doar 7000,0 mii lei, Contractul a fost încheiat în sumă de 113129,8 mii lei, fără o perspectivă clară de alocare în anul 2021. De mentionat, că în anul 2021, programul respectiv (HG314/2020, Anexa 1) nu a avut o continuitate, iar ASD si MEI au fost nevoiți să includă continuarea lucrărilor din contul HG 924/2020. Chiar dacă a fost inclus, suma alocata a constituit doar 65000,0 mii lei, sumă care este insuficientă pentru buna implementare a contractului. Lipsa unui sistem de bugetare multianuala creeaza premise de stopare a lucrarilor sau de tergiversare a acestora. Deficitul bugetar pentru acest tronson constituie cca 41129,8 mii lei. Totodată, s-a constatat că ASD a acceptat înlocuirea unor elemente ale proiectului și, respectiv, din documentatia de licitatie cu alte elemente neprevazăte în documentatia de licitatie, în sumă totala de 1273,3 mii lei, ceea ce indica ca actiunile sunt de natura sa schimbe conditiile ofertei care au constituit temei pentru selectarea acestei companii. De mentionat, ca deși ASD, la data de 07.12.2020, a incheiat acordul aditional nr.1 pentru efectuarea acelorasi modificari, Agentia Achizitii Publice nu a acceptat înregistrarea acordului si a stopat actiunile economice lansate de ASD si Operatorul economic. Ulterior, ca urmare a argumentelor și explicațiilor suplimentare, Agenția Achiziții Publice a acceptat înregistrarea acordului adițional. |
| 3 | Basarabeasca – Ceadîr-Lunga – R29 | 20,31-32,71 | S.R.L.”Irinda-Prim” | decembrie 2020 | 77,482 | 73,826,149 | 75,631,120 | 06-14/81 din 24.03.2020 | La data de 24.03.2020, ASD a incheiat contractul nr.06-14/81, în sumă de 74499,3 mii lei pentru executarea lucrărilor de reabilitare a drumului R36 Basarabeasca - Ceadâr-Lunga - R29, km.20+310 - 32 + 710. Termenul de executare a lucrarilor fiind stabilit decembrie 2020. În timpul execuției lucrărilor, proiectul s-a dovedit a fi neconform situației de facto, ceea ce la data de 14 iulie si de 24 decembrie a generat includerea unor lucrari suplimentare neprevazute în documentatia de proiect și cea de licitatie în sumă totala de 4467,4 mii lei (1702,7 și 2764,7 mii lei).  Mai mult, s-a constatat că din motivul imposibilității determinării volumelor reale de lucrări, acordul adițional nr.3 din 24.12.2020 a fost încheiat ulterior executării lucrărilor de reparație în sumă totală de 2764,7 mii lei. Ca urmare, grupul de achiziții publice a fost forțat sa justifice lucrările care deja erau efectuate, ca necesitate de modificare a contractului de achiziții publice. (Proiectul învechit). Totodată, s-a constatat că ASD a încheiat contractul înainte de aprobarea de către Guvern a Programului de reparaţie a drumurilor publice naţionale şi a Programului de reparaţie periodică/întreţinere a drumurilor publice naţionale, locale, comunale şi a străzilor, HG 314/20.05.2020, dat fiind solicitarea MEI de a urgenta procedurile de achiziții. |
| 4 | Delacău – Bulboaca – R2 | 7,99-9,13; 13,4-19,43 | Nu e licitat |  |  |  |  |  | - |
| 5 | M3 – Sagaidacul Nou – Satul Nou – Mihailovca – R26 (L580 Mihailovca – Sagaidac - Valea Perjei, km 0-12,94) | 5,14-18,08 | S.R.L.”Irinda-Prim” | decembrie 2021 | 20,000 | 117,159,027 | 19,698,594 | 06-14/157 din 22.03.2020 | La data de 22.03.2020, ASD a încheiat contractul nr.06-14/157, în valoare de 117159,0 mii lei, pentru executarea lucrărilor de reabilitare a drumului G122 M3 - Sagaidacul Nou - Satul Nou - Mihailovca - R26, sectorul km.5+140 - 18+080. Termenul de executare a lucrarilor fiind stabilit decembrie 2021.  Din cauza lipsei unui proces de elaborare a Programelor de reparație pe termen mediu sau lung, conectat la un CBTM ce ar asigura o previziune certa de alocare a resurselor pentru proiectele de reparație, riscul de neimplementare a contractului respectiv în termenul stabilit este mai mult decât evident, or potrivit HG314 și HG924, pentru implementarea acestui proiect au fost alocate resurse în valoare totală de 50000,0 mii lei, ceea ce relevă un deficit de cca 67159,0 mii lei. Astfel, din start implementarea conformă a acestui contract nu este posibilă si va determina operatorul economic și ASD sa stopeze sau sa prelungească termenul până la identificarea resurselor necesare. Odată cu începerea lucrărilor, s-a dovedit că proiectul de execuție nu corespundea situației de facto, ceea ce la data de 09.10.2020, a generat încheierea acordului adițional nr.1 prin care s-au inclus lucrări suplimentare neprevăzute în sumă de 971,5 mii lei.  Totodată, s-a constatat că ASD a încheiat contractul înainte de aprobarea de către Guverna a Programului de reparaţie a drumurilor publice naţionale şi a Programului de reparaţie periodică/întreţinere a drumurilor publice naţionale, locale, comunale şi a străzilor, HG 314/20.05.2020, dat fiind solicitarea MEI de a urgenta procedurile de achiziții. |
| 6 | Cimișlia – Iargara - Sarata Nouă | 2,70-24,50 | S.R.L.”Irinda-Prim” | decembrie 2021 | 20,454 | 149,044,811 | 20,072,484 | 06-14/208 din 10.06.2020 | La data de 10.06.2020, ASD a încheiat contractul de achiziție nr.06-14/208, în sumă de 149044,8 mii lei, pentru executarea lucrărilor de reabilitare a drumului G125 Cimișlia - Iargara - Sarata Nouă, sector km.2+700 - 24+500. Termenul de executare a lucrărilor fiind stabilit decembrie 2021. Din cauza lipsei unui proces de elaborare a Programelor de reparație pe termen mediu sau lung, conectat la un CBTM sau alt proces ce ar asigura o previziune certa de alocare a resurselor pentru proiectele de reparație, riscul de neimplementare a contractului respectiv în termenul stabilit este mai mult decât evident, or potrivit HG314 și HG924, pentru implementarea acestui proiect au fost alocate resurse în valoare totală de 80337,0 mii lei, ceea ce relevă un deficit de cca 68707,8 mii lei. Astfel, din start implementarea conformă a acestui contract nu este posibilă si va determina operatorul economic și ASD sa stopeze sau sa prelungească termenul până la identificarea resurselor necesare. |
| 7 | Ciadâr-Lunga – Congaz – Dimitrovca – G131 (tronsonul Baurci – Congaz) | 10,00-18,00 | S.A.„Drumuri Cahul” | decembrie 2020 | 31,300 | 40,611,872 | 29,987,195 | 06-14/80 din 24.03.2020 | La data de 24.03.2020, ASD a încheiat contractul nr.06-14/80, în sumă de 40611,9 mii lei, în vederea executării lucrărilor de reabilitare a drumului G 135 Ceadâr-Lunga – Congaz – Dimitrovca – G131 (tronsonul Baurci – Congaz). Termenul de executare a lucrărilor fiind stabilit decembrie 2020. S-a constatat că ASD a încheiat contractul înainte de aprobarea de către Guvern a Programului de reparaţie a drumurilor publice naţionale şi a Programului de reparaţie periodică/întreţinere a drumurilor publice naţionale, locale, comunale şi a străzilor, HG 314/20.05.2020, dat fiind solicitarea MEI de a urgenta procedurile de achiziții. Totodată, din cauza situației pandemice și proiectului neactualizat, care a generat lucrări suplimentare în sumă totală de 461,3 mii lei, termenul de executare a lucrărilor a fost compromis și prelungit până la data de 30.07.2021. |
|  | ***Total*** |  |  |  | ***167,416*** | ***560,994,601*** | ***157,527,655*** |  |  |

1. Legea privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a Republicii Moldova nr.260 din 07.12.2017 (în continuare – Legea nr.260 din 07.12.2017). [↑](#footnote-ref-1)
2. Programul activității de audit pe anul 2021, aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi nr.62 din10.12.2020. [↑](#footnote-ref-2)
3. Pct.5 din Hotărârea Guvernului nr.38 din 17.01.2002 „Cu privire la aprobarea Regulamentului, structurii şi efectivului-limită ale Ministerului Transporturilor şi Comunicațiilor”. [↑](#footnote-ref-3)
4. Pct.2.5. din Statutul Întreprinderii de Stat „Administrația de Stat a Drumurilor”, aprobat de ministrul Transporturilor și Gospodăriei Drumurilor la 12.09.2007 și înregistrat la Camera Înregistrării de Stat la 12.02.2008 (în continuare – Statutul ASD). [↑](#footnote-ref-4)
5. Capitolul III din Legea cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală nr. 246 din 23.11.2017. [↑](#footnote-ref-5)
6. Hotărârea Guvernului nr. 484 din 18.10.2019 „Pentru aprobarea unor acte normative privind punerea în aplicare a Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală”.  [↑](#footnote-ref-6)
7. Statutul ASD.= [↑](#footnote-ref-7)
8. Art.32 din Legea nr.260 din 07.12.2017. [↑](#footnote-ref-8)
9. Programul activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2021, aprobat prin HCC nr.62 din 10.12.2020 (cu modificările și completările ulterioare). [↑](#footnote-ref-9)
10. HCC nr.2 din 24.01.2020 „Cu privire la Cadrul Declarațiilor Profesionale ale INTOSAI”. [↑](#footnote-ref-10)
11. Art.1 și 4 din Legea pentru modificarea unor acte legislative nr.78 din 12.07.2019 [↑](#footnote-ref-11)
12. Normativul privind volumul necesar de manoperă şi cheltuieli financiare pentru gestionarea drumurilor publice şi îndeplinirea funcţiilor de beneficiar de către Î.S. „Administraţia de Stat a Drumurilor”, aprobat prin Ordinul ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.40 din 23.02.2016 și Normativul de cheltuieli pentru întreținerea ASD, beneficiar la obiectele finanţate din contul surselor financiare ale instituţiilor internaţionale (credite, granturi), aprobat prin Ordinul ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.41 din 23.02.2016. [↑](#footnote-ref-12)
13. Art.50 - 511 din Legea finanţelor publice şi responsabilităţii bugetar-fiscale nr.181 din 25.07.2014. [↑](#footnote-ref-13)
14. Pct.5.3 din Normativul privind volumul necesar de manoperă şi cheltuieli financiare pentru gestionarea drumurilor publice şi îndeplinirea funcţiilor de beneficiar de către Î.S. „Administraţia de Stat a Drumurilor”, aprobat prin Ordinul ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.40 din 23.02.2016. [↑](#footnote-ref-14)
15. Mijloacele beneficiarului de la executarea lucrărilor de întreţinere a drumurilor publice constituie 23.593,81 mii lei, mijloacele beneficiarului la executarea lucrărilor de reparație a drumurilor și a construcțiilor inginerești – 5.994,34 mii lei, și mijloacele beneficiarului la lucrările de reparație a drumurilor publice din contul mijloacelor bugetului de stat – 940,4 mii lei. [↑](#footnote-ref-15)
16. Pct.3.5. din Ordinul ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.41 din 23.02.2016 „Cu privire la aprobarea Normativului de cheltuieli pentru întreținerea ASD, beneficiar la obiectele finanţate din contul surselor financiare ale instituţiilor internaţionale (credite, granturi)”. [↑](#footnote-ref-16)
17. Ordinul ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.41 din 23.02.2016 „Cu privire la aprobarea Normativului de cheltuieli pentru întreținerea ASD, beneficiar la obiectele finanţate din contul surselor financiare ale instituţiilor internaţionale (credite, granturi)”. [↑](#footnote-ref-17)
18. Normativul privind volumul necesar de manoperă şi cheltuieli financiare pentru gestionarea drumurilor publice şi îndeplinirea funcţiilor de beneficiar de către Î.S. „Administraţia de Stat a Drumurilor”, aprobat prin Ordinul ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.40 din 23.02.2016, Normativul de cheltuieli pentru întreținerea ASD, beneficiar la obiectele finanţate din contul surselor financiare ale instituţiilor internaţionale (credite, granturi), aprobat prin Ordinul ministrului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.41 din 23.02.2016, Ordinul ministrului Economiei și Infrastructurii nr.276 din 30.05.2018 „Cu privire la implementarea Programului de reparație periodică a drumurilor publice naționale (în limitele localităților), locale, comunale și a străzilor” și Ordinul ministrului Economiei și Infrastructurii nr.346 din 10.07.2018 „Cu privire la modificarea Ordinului nr.276 din 30.05.2018”. [↑](#footnote-ref-18)
19. HCC nr.27 din 19.04.2019 „Cu privire la Raportul auditului rapoartelor financiare consolidate ale Ministerului Economiei și Infrastructurii încheiate la 31 decembrie 2018”. [↑](#footnote-ref-19)
20. Pct.3 din Programul privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naţionale pe anul 2020, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.164 din 11.03.2020 și Programul lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale pentru anul 2020, aprobat de MEI la data de 10.06.2020. [↑](#footnote-ref-20)
21. Pct.1.8 din Programul privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naţionale pe anul 2020, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.164 din 11.03.2020. [↑](#footnote-ref-21)
22. Programul privind repartizarea mijloacelor pentru întreținerea drumurilor publice naționale pe anul 2020, aprobat de MEI la 30.12.2020. [↑](#footnote-ref-22)
23. Art.5 și art.6 din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017. [↑](#footnote-ref-23)
24. Pct.58 din Standardul Național de Contabilitate „Imobilizări necorporale și corporale”, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013. [↑](#footnote-ref-24)
25. Pct.137 din Standardul Național de Contabilitate „Prezentarea situațiilor financiare”, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013. [↑](#footnote-ref-25)
26. Regulamentul privind modul de premiere a salariaților ASD, aprobat de CA prin Procesul-verbal nr.04 din 14.04.2020 și Ordinul Directorului general interimar al ASD nr.49 din 17.04.2020. [↑](#footnote-ref-26)
27. Pct.2.2 și pct.4.1 din Regulamentul privind modul de premiere a salariaților ASD, aprobat de CA prin Procesul-verbal nr.04 din 14.04.2020 și Ordinul Directorului general interimar al ASD nr.49 din 17.04.2020. [↑](#footnote-ref-27)
28. Sumă calculată de audit cu aproximație, conform următoarei metode – [(1.411,3 mii lei (total salariul de funcție în luna martie 2020) + 430,9 mii lei (total vechimea în muncă calculată pentru luna martie 2020))\*0,4 (nivelul mediu de premiere)] +[(1.446,6 mii lei (total salariul de funcție în luna iunie 2020) + 433,3 mii lei (total vechimea în muncă calculată pentru luna iunie 2020))\*0,2 (nivelul mediu de premiere)]+ [(1.420,3 mii lei (total salariul de funcție în luna septembrie 2020) + 434,4 mii lei (total vechimea în muncă calculată pentru luna septembrie 2020))\*0,4 (nivelul mediu de premiere)] + [(1.349,4 mii lei (total salariul de funcție în luna decembrie 2020) + 392,7 mii lei (total vechimea în muncă calculată pentru luna decembrie 2020))\*0,4 (nivelul mediu de premiere)] = 5.649,5 mii lei + 1496,2 mii lei (22,5% - contribuțiile de asigurări sociale și medicale de stat obligatorii pentru angajator) = 8.145,8 mii lei. [↑](#footnote-ref-28)
29. Pct.4.4. din Regulamentul privind modul de premiere a salariaților ASD, aprobat de CA prin Procesul-verbal nr.04 din 14.04.2020 și Ordinul Directorului general interimar al ASD nr.49 din 17.04.2020. [↑](#footnote-ref-29)
30. Cheltuieli privind litigiile definitive emise de instanțele internaționale – 178.553,5 mii lei, și cheltuielile pentru serviciile de avocatură – 82.150,8 mii lei. [↑](#footnote-ref-30)
31. Art.9 alin.(1) lit.a) – t) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017. [↑](#footnote-ref-31)
32. Resurse alocate prin Programul privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naţionale pe anul 2020, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.164 din 11.03.2020. [↑](#footnote-ref-32)
33. 13 litigii în instanțele naționale – valoarea reclamațiilor de 29.846,5 mii lei, și 5 litigii în instanțele internaționale – valoarea reclamațiilor de 261.871,5 mii lei. [↑](#footnote-ref-33)
34. Strategia de transport şi logistică pe anii 2013-2022, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr.827 din 28.10.2013. [↑](#footnote-ref-34)
35. Pct.82 - 89 din Standardul Național de Contabilitate „Capital propriu și datorii”, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013. [↑](#footnote-ref-35)
36. Suma calculată de audit conform următoarei metode – 21697,4 lei (salariul mediu pe anul 2020) / 23 zile (zile lucrătoare per lună) × 3904 (zile de concediu nefolosite la situația din 31.12.2020) = 3.683,0 mii lei. [↑](#footnote-ref-36)
37. Plata avansului acordat în anul 2014 în sumă de 1.975,9 mii lei, aferent contractului nr.11-18/512 din 21.08.2014 privind reconstrucția, reparația drumurilor și a construcțiilor inginerești. [↑](#footnote-ref-37)
38. Pct.58 din Standardul Național de Contabilitate „Imobilizări necorporale și corporale”, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013. [↑](#footnote-ref-38)
39. În particular, majorarea beneficiilor economice poate să rezulte din: prelungirea duratei de utilizare a obiectului, creşterea capacităţii de producţie, suprafeţei sau altor caracteristici ale obiectului, îmbunătăţirea substanţială a calităţii producţiei fabricate (serviciilor prestate), prelungirea intervalelor între înlocuirile părţilor componente în limita duratei de utilizare a obiectului, crearea componentelor care nu mai necesită înlocuire în limita duratei de utilizare a obiectului, reducerea semnificativă a costurilor de exploatare prevăzute iniţial etc. În asemenea situaţii, costurile ulterioare se capitalizează prin adăugarea acestora la valoarea contabilă a obiectului respectiv. [↑](#footnote-ref-39)
40. Art.22 alin.(1) și alin.(5) din Legea integrității nr.82 din 25.05.2017, art.6 lit.c) și lit.d) din Legea contabilităţii şi raportării financiare nr.287 din 15.12.2017. [↑](#footnote-ref-40)
41. Ordinul MEI nr.158 din 05.07.2019. [↑](#footnote-ref-41)
42. Art.8 alin.(7) lit.f), r), s) și t), precum și art.9 alin.(1) lit.a), m), o), p), și q) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017, art.22 din Legea integrității nr.82 din 25.05.2017, Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015, pct. 12 din Regulamentul privind achiziţionarea bunurilor, lucrărilor şi serviciilor la întreprinderea de stat, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.351 din 10.06.2020, precum și Regulamentul privind modul de reprezentare a intereselor statului în instanţele judecătoreşti şi în instituţiile de arbitraj naţionale şi internaţionale, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.764 din 12.10.2012. [↑](#footnote-ref-42)
43. Pct.3 din Hotărârea Guvernului nr.164 din 11.03.2020 „Pentru aprobarea Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020”. [↑](#footnote-ref-43)
44. 1.878,3 mii lei – cheltuieli privind serviciile de supraveghere tehnică a lucrărilor de reparație a drumurilor publice, 1.768,5 mii lei – cheltuieli legate de exploatarea și întreținerea transportului întreprinderii, 2.837,8 mii lei – cheltuieli de întreținere și exploatare a încăperilor, 271,4 mii lei – cheltuieli de comunicații, 292,5 mii lei – cheltuieli pentru rechizite de birou, 88,4 mii lei – cheltuieli de întreținere și reparație a tehnicii de calcul, 66,4 mii lei – cheltuieli pentru perfecționarea personalului, 2.802,5 mii lei – alte cheltuieli de administrare, 495.515,0 mii lei – cheltuieli pentru lucrări de întreținere de rutină și de reparație curentă a drumurilor publice naționale, 34.564,8 mii lei – cheltuieli de avocatură în arbitraj internațional, 47.586,0 mii lei – angajamente viitoare de cheltuieli de avocatură în arbitraj internațional. [↑](#footnote-ref-44)
45. Pct.5 din Planul de acțiuni privind implementarea reformei sistemului de întreținere a drumurilor publice, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.244 din 19.04.2012. [↑](#footnote-ref-45)
46. Art.74 alin.(1) din Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015 și pct.4 din Hotărârea Guvernului nr.164 din 11.03.2020 „Pentru aprobarea Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020”. [↑](#footnote-ref-46)
47. SA „Drumuri Bălți” și SA „Drumuri Comrat”. [↑](#footnote-ref-47)
48. Art.7 alin.(2) lit.h), art.8 alin.(7) lit.s) și art.9 alin.(1) lit.o) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017, precum și pct.13 din Regulamentul privind achiziţionarea bunurilor, lucrărilor şi serviciilor la întreprinderea de stat, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.351 din 10.06.2020. [↑](#footnote-ref-48)
49. Art.74 alin.8 din Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-49)
50. Pct.4.3.2 și pct.4.3.2 lit. b) din Normele metodologice privind executarea de casă a bugetelor componente ale bugetului public național și a mijloacelor extrabugetare prin sistemul trezorerial al Ministerului Finanțelor, aprobate prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.215 din 28.12.2015. [↑](#footnote-ref-50)
51. Potrivit art.5 alin.(1) din Legea drumurilor nr.509 din 22.06.1995, „administrarea drumurilor naţionale se asigură de către organul central de specialitate în domeniul drumurilor prin intermediul autorităţii administrative responsabile de implementarea politicii statului în domeniul drumurilor”. [↑](#footnote-ref-51)
52. Art.74 și art 76 din Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-52)
53. Suma calculată de audit cu aproximație conform prevederilor contractuale – 1% pentru fiecare zi de întârziere din suma lucrărilor neexecutate, dar nu mai mult de 10% din valoarea contractului. [↑](#footnote-ref-53)
54. Contractul nr. 06-15/364 (ocds-b3wdp1-MD-1596024796170) - Lucrări de proiectare pentru executarea lucrărilor de reparație a îmbrăcămintei rutiere pe drumul G113 Bender – Copanca – Plop-Ştiubei – Căuşeni, km 23,30 – 35,07. [↑](#footnote-ref-54)
55. Art.74 alin.(1) din Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-55)
56. Pct. 3.4. și pct. 3.3. din patru contracte de achiziție a lucrărilor de proiectare a drumurilor, în sumă totală de 8.762,6 mii lei. [↑](#footnote-ref-56)
57. Art.74 – art.76 din Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-57)
58. Art.76 alin.(2) din Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-58)
59. Art.76 alin.(2) din Legea privind achizițiile publice nr.131 din 03.07.2015. [↑](#footnote-ref-59)
60. Pct.20 subpct. 9) din Regulamentul cu privire la activitatea grupului de lucru pentru achiziţii, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.667 din 27.05.2016. [↑](#footnote-ref-60)
61. Art.8 alin.(7) lit.r) și art.9 alin.(1) lit.d) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr. 246 din 23.11.2017. [↑](#footnote-ref-61)
62. Servicii de consiliere juridică – 137,8 mii lei, și servicii de consiliere și mediatizare – 43,6 mii lei. [↑](#footnote-ref-62)
63. Pct.34 din Regulamentul cu privire la activitatea grupului de lucru pentru achiziţii, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.667 din 27.05.2016. [↑](#footnote-ref-63)
64. Hotărârea Guvernului nr.678 din 19.07.2001 „Cu privire la fondarea Administrației de Stat a Drumurilor”. [↑](#footnote-ref-64)
65. SNC „Imobilizări corporale și necorporale”, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor „Privind aprobarea Standardelor Naţionale de Contabilitate” nr.118 din 06.08.2013. [↑](#footnote-ref-65)
66. Art.8 alin.(3) din Legea fondului rutier nr.720 din 02.02.1996. [↑](#footnote-ref-66)
67. i) deși potrivit programului lucrărilor de proiectare a drumurilor publice naționale pentru anul 2020, au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 35.000,0 mii lei, ASD a încheiat contracte aferente în valoare totală de 77.186,7 mii lei, cu un deficit fără perspectivă de finanțare în anul de gestiune următor în sumă de 42.186,7 mii lei; ii) deși potrivit programului pentru executarea lucrărilor de reconstrucție, reparație a drumurilor publice naționale și a construcțiilor inginerești au fost prevăzute mijloace financiare în sumă de 395.921,0 mii lei, ASD a încheiat contracte aferente în valoare totală de 929.045,8 mii lei, cu un deficit fără perspectivă de finanțare în anul de gestiune următor în sumă de 533.124,8 mii lei; iii) deși pentru executarea lucrărilor de întreținere și reparație curentă a lucrărilor de artă, MEI a prevăzut mijloace financiare în sumă de 30.000,0 mii lei, ASD a încheiat contracte aferente în valoare totală de 40.752,7 mii lei, cu un deficit fără perspectivă de finanțare în anul de gestiune următor în sumă de 10.752,7 mii lei, precum și iv) deși pentru implementarea programului de reparație a drumurilor publice naționale au fost prevăzute resurse în sumă de 167.299,0 mii lei, ASD a încheiat contracte aferente în valoare totală de 560.994,6 mii lei, cu un deficit fără perspectivă de finanțare în anul de gestiune următor în sumă de 393.695,6 mii lei. [↑](#footnote-ref-67)
68. Ordinul MEI nr.158 din 05.07.2019 „Cu privire la aprobarea procedurii interne de planificare și gestionare a resurselor financiare din fondul rutier și bugetul de stat pentru infrastructura drumurilor”. [↑](#footnote-ref-68)
69. Ștefan Vodă, Căușeni, Căinari, Ialoveni, Hâncești, Nisporeni. [↑](#footnote-ref-69)
70. Art.1, alin.(5) din Legea drumurilor nr.509-XIII din 22.06.1995. [↑](#footnote-ref-70)
71. Art.4, alin(3) din Legea cu privire la Registrul obiectivelor de infrastructură tehnico-edilitară nr.150 din 14.07.2017. [↑](#footnote-ref-71)
72. Hotărârea Guvernului nr.133 din 24.02.2014 „Cu privire la crearea sistemului informaţional automatizat „Registrul obiectelor de infrastructură tehnico-edilitară” (În continuare – Hotărârea Guvernului nr.133 din 24.02.2014). [↑](#footnote-ref-72)
73. Anexa nr.2 la Hotărârea Guvernului nr.133 din 24.02.2014. [↑](#footnote-ref-73)
74. Art.1 alin.(3) din Legea fondului rutier nr.720-XIII din 02.02.1996. [↑](#footnote-ref-74)
75. CP D.02.24:2019 „Clasificarea și periodicitatea executării lucrărilor de întreținere și reparație a drumurilor publice”, aprobat prin Ordinul ministrului Economiei și Infrastructurii nr.94 din 12.04.2019. [↑](#footnote-ref-75)
76. Pct.5.1.1 din NCM A.01.01:2018 „Sistemul de documente normative în construcții. Termeni și definiții”, aprobat prin Ordinul MEI nr.92 din 20.02.2018. [↑](#footnote-ref-76)
77. Art.9 alin.(1) lit.m) din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017 și pct.6 din Standardul Național de Contabilitate „Imobilizări necorporale și corporale”, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013. [↑](#footnote-ref-77)
78. 79.897,6 mii euro \* 21,1266 (cursul oficial valutar la data 31.12.2020) = 1.687.964,6 mii lei. [↑](#footnote-ref-78)
79. Pct.58 din SNC „Imobilizări necorporale și corporale”, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.118 din 06.08.2013. [↑](#footnote-ref-79)
80. Pct.3 din Hotărârea Guvernului nr.225 din 12.03.2018 „Pentru aprobarea Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naţionale pe anul 2018 şi a Programului de reparaţie periodică a drumurilor publice naţionale (în limitele localităţilor), locale, comunale şi a străzilor”, pct.4 din Hotărârea Guvernului nr.206 din 03.04.2019 „Cu privire la aprobarea Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naţionale pe anul 2019 şi a Programului de reparaţie periodică a drumurilor publice naţionale, locale, comunale şi a străzilor” și pct.3 din Hotărârea Guvernului nr.314 din 20.05.2020 „Cu privire la aprobarea Programului de reparaţie a drumurilor publice naţionale şi a Programului de reparaţie periodică/întreţinere a drumurilor publice naţionale, locale, comunale şi a străzilor”. [↑](#footnote-ref-80)
81. Regulamentul cu privire la modul de transmitere a bunurilor proprietate publică, aprobat prin [Hotărârea Guvernului nr.901 din 31.12.2015](lex:HGHG20151231901). [↑](#footnote-ref-81)
82. Art.1 din Legea fondului rutier nr.720 din 02.02.1996. [↑](#footnote-ref-82)
83. Hotărârea Guvernului nr.164 din 11.03.2020 „Pentru aprobarea Programului privind repartizarea mijloacelor fondului rutier pentru drumurile publice naționale pe anul 2020”. [↑](#footnote-ref-83)
84. Ținând cont de faptul că pe terenul Centrului au loc antrenamente militare cu utilizarea armamentului, construcția gardului a fost o condiție a Ministerului Apărării pentru alocarea terenului în vederea construcției drumului. [↑](#footnote-ref-84)
85. Contractul de achiziții nr.01-04/444 din 17.10.2018. [↑](#footnote-ref-85)
86. Art.131 alin.(1) și art.347 din Codul fiscal nr.1163-XII din 24.04.1997. [↑](#footnote-ref-86)
87. Scrisoarea MEI nr.11-3851 din 19.06.2019. [↑](#footnote-ref-87)
88. Art.1, alin.(3) din Legea drumurilor nr.509-XIII din 22.06.1995, art.11 alin.(2) din Legea privind administrarea și deetatizarea proprietății publice nr.121-XVI din 04.05.2007, art.4, ali.(3), lit.a) din Legea cadastrului bunurilor imobile nr.1543-XIII din 25.02.1998 și art.11, art.18 alin.(2) lit. f) din Legea contabilității și raportării financiare nr.287 din 15.12.2017. [↑](#footnote-ref-88)
89. Hotărârea Guvernului cu privire la aprobarea listei terenurilor proprietate publică a statului din administrarea Agenției Proprietății Publice nr.161 din 07.03.2019. [↑](#footnote-ref-89)
90. nr. cadastral 9603304099 [↑](#footnote-ref-90)
91. nr. cadastral 8001106120 [↑](#footnote-ref-91)
92. Hotărârea Guvernului cu privire la aprobarea listei terenurilor proprietate publică a statului din administrarea Agenției Proprietății Publice nr.161 din 07.03.2019. [↑](#footnote-ref-92)
93. Hotărârea Guvernului privind aprobarea listelor drumurilor publice naţionale şi locale din Republica Moldova nr.1468 din 30.12.2016. [↑](#footnote-ref-93)
94. Pct.7 din SNC „Imobilizări corporale și necorporale” aprobat prin ordinul MF privind aprobarea Standardelor Naţionale de Contabilitate nr.118 din 06.08.2013 [↑](#footnote-ref-94)
95. Art.10 alin. (1) din Legea nr.1308-XIII din 25.07.1997 privind preţul normativ şi modul de vânzare-cumpărare a pământului și pct.23 din Regulamentul cu privire la vânzarea-cumpărarea şi locaţiunea/arenda terenurilor aferente, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.1428 din 16.12.2008. [↑](#footnote-ref-95)
96. Calculul: 10606,4 ha x 65 grad-hectar x 19873,34 lei = 13.700.998,6 mii lei. [↑](#footnote-ref-96)
97. Pct.3 din Hotărârea Guvernului nr.1468 din 30.12.2016 „Privind aprobarea listelor drumurilor publice naţionale şi locale din Republica Moldova”. [↑](#footnote-ref-97)
98. L544.1, L235 și L493. [↑](#footnote-ref-98)
99. Art.9 alin.(1) lit. a), p) și q) din Legea nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-99)
100. Art.9 alin.(1) lit. a) și m) din Legea nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-100)
101. Decizia Curții Supreme de Justiție, dosar nr.3ra-846/18 din 18.18.2018. [↑](#footnote-ref-101)
102. SA „Institutul de proiectări drumuri auto” pentru utilizarea spațiului administrativ în perioada 2012-2014, în sumă de 3.687,5 mii lei, Bursa de Imobile IVC SRL, pentru utilizarea spațiului administrativ în perioada 2012-2014, în sumă de 3.687,5 mii lei, și Halk Support LP SRL, pentru utilizarea spațiului administrativ în perioada 2014-2019, în sumă de 12.819,9 mii lei. [↑](#footnote-ref-102)
103. Legea nr.166 din 11.07.2012 pentru aprobarea Strategiei naţionale de dezvoltare „Moldova 2020”. [↑](#footnote-ref-103)
104. Strategia de transport şi logistică pe anii 2013-2022, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr.827 din 28.10.2013. [↑](#footnote-ref-104)
105. Art.10 din Legea nr.229 din 23.09.2010 privind controlul financiar public intern și art.22 alin.(1) și (2) lit.g) din Legea integrității nr.82 din 25.05.2017. [↑](#footnote-ref-105)
106. Capitolul Drumuri: bune, oriunde, compartimentul „Viziunea strategică” din Strategia naţională de dezvoltare „Moldova 2020”, aprobată prin Legea nr.166 din 11.07.2012. [↑](#footnote-ref-106)
107. Indicatorii de realizare din Capitolul „Planul de acțiuni privind implementarea Strategiei de transport și logistică pe anii 2013-2020”, compartimentul Sectorul rutier din Strategia de transport şi logistică pe anii 2013-2022, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr.827 din 28.10.2013. [↑](#footnote-ref-107)
108. Art.14 alin.(3) lit.i) din Legea nr. din ?? cu privire la controlul financiar public intern, precum și SNCI nr.12, aprobat prin Ordinul ministrului Finanțelor nr.189 din 05.11.2015 „Cu privire la aprobarea Standardelor naționale de control intern în sectorul public”. [↑](#footnote-ref-108)
109. Legea nr. 246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-109)
110. Art.22 din Legea integrității nr.82 din 25.05.2017. [↑](#footnote-ref-110)
111. Hotărârea Guvernului nr.484 din 18.10.2019 „Pentru aprobarea unor acte normative privind punerea în aplicare a Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală”. [↑](#footnote-ref-111)
112. Pct.3 din Hotărârea Guvernului nr.484 din 18.10.2019 „Pentru aprobarea unor acte normative privind punerea în aplicare a Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală”. [↑](#footnote-ref-112)
113. Art.6 alin.(1), art.7 alin.(1) și alin.(2) lit.a) și lit.c) din Legea nr. 246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-113)
114. Art.22 alin.(1) și alin.(2) lit.g) din Legea integrității nr.82 din 25.05.2017. [↑](#footnote-ref-114)
115. Art.(7) alin.(2) lit.k) din Legea nr. 246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-115)
116. Art.8 alin.(7) lit.a) și b), precum și art.9 alin.(1) lit.l) din Legea nr. 246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, art.22 din Legea integrității nr.82 din 25.05.2017, pct.49 subpct. 1) și 2) din Hotărârea Guvernului nr. 484 din 18.10.2019 „Pentru aprobarea unor acte normative privind punerea în aplicare a Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală”și Regulamentul cu privire la evaluarea performanțelor profesionale ale salariaților Î.S. „Administrația de Stat a Drumurilor”, aprobat prin Ordinul Directorului general interimar nr.68 din 01.12.2016, cu modificările și completuările ulterioare. [↑](#footnote-ref-116)
117. Art.7 alin.(2) din Legea nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-117)
118. Art.8 alin.(7) din Legea nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-118)
119. Art.9 alin.(1) din Legea nr.246 din 23.11.2017 cu privire la întreprinderea de stat şi întreprinderea municipală. [↑](#footnote-ref-119)