



REPUBLICA MOLDOVA  
CONSILIUL RAIONAL UNGHENI



PREȘEDINTELE RAIONULUI UNGHENI

MD-3600, mun.Ungheni, str.Națională,11 tel/fax (236) 2-27-26, e-mail: [consiliul.raional@mail.ru](mailto:consiliul.raional@mail.ru), [cr.ungheni2020@gmail.com](mailto:cr.ungheni2020@gmail.com)

Nr. 98-02/1-17  
din 12.04. 2022

Curtea de Conturi a Republicii Moldova

La nr.06/1-176-22 din 18.03.2022

Informații privind măsurile întreprinse în vederea executării Hotărârii Curții de Conturi nr.9 din 28 februarie 2022 cu privire la Raportul auditului asupra rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raionul Ungheni încheiate la 31 decembrie 2020 și Hotărârii Curții de Conturi nr.10 din 28 februarie 2022 cu privire la Raportul auditului conformității asupra procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anul 2020 la unitatea administrativ-teritorială raionului Ungheni(UAT/bugetul de nivelul II)

Obiectivul general al auditului a constat în auditul asupra rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raionul Ungheni încheiate la 31 decembrie 2020 și auditului conformității asupra procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anul 2020 la unitatea administrativ-teritorială raionului Ungheni(UAT/bugetul de nivelul II).

Scopul misiunii de audit a constat în audierea rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raionul Ungheni (UAT/bugetul de nivelul II) pentru exercițiul bugetar încheiat la 31 decembrie 2020, care cuprind Bilanțul contabil, Raportul privind veniturile și cheltuielile, Raportul privind fluxul mijloacelor bănești, Raportul privind executarea bugetului și Raportul narativ privind executarea bugetului, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și evaluarea conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public la UAT raionul Ungheni în anul 2020, în raport cu criteriile regulamentare de ordin legal.

Carențele identificate în principal au constat în opinia echipei de audit, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în secțiunea Baza pentru opinia cu rezerve din Raportul de audit, rapoartele financiare oferă, sub toate aspectele semnificative, o imagine reală și fidelă în conformitate cu cadrul de raportare financiară aplicabil, însă administrarea resurselor bugetare nu este asigurată conform unui cadru uniform de execuție și raportare, fapt ce permite, în unele cazuri, utilizarea resurselor contrar cerințelor normative, iar gestiunea fondurilor publice și patrimoniale este defectuoasă.

Conform circularei CCRM nr 06/1-176-22 din 18.03.2022 și Hotărârilor CCRM nr.9 și nr.10 don 28.02.2022 și rapoartelor auditului, Vă remitem Anexa privind acțiunile întreprinse privind executarea recomandărilor CCRM și măsurile privind implementarea recomandărilor.



Președinte,

Ex. T.Struc  
Tel. 236.23646

Ghenadi MITRIUC

**Anexă la circulara  
CCRM nr.06/1-176-22 din 18.03.2022**

**Informații privind măsurile întreprinse în vederea executării Hotărârii Curții de Conturi nr.9 din 28 februarie 2022 cu privire la Raportul auditului asupra rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raional Ungheni încheiate la 31 decembrie 2020 și Hotărârii Curții de Conturi nr.10 din 28 februarie 2022 cu privire la Raportul auditului conformității asupra procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anul 2020 la unitatea administrativ-teritorială raională Ungheni**

Ungheni(UAT/bugetul de nivelul II)

Nr. d/o	Entitatea/persoana responsabilă	Conținutul recomandărilor din Hotărârea nr.9 din 28 februarie 2022	Acțiunile întreprinse de către entitate	Măsuri spre implementare	Comentarii/concluzii
	Consiliul raional președintelui raionului Ungheni	<p>2.6.1. examinarea în Consiliul raional Ungheni a rezultatelor auditului, cu audierea persoanelor responsabile referitor la faptele expuse în Raportul de audit cu aprobarea unui plan de măsuri de remediere a deficiențelor constatate;</p> <p>2.6.2. implementarea unui sistem de control intern managerial viabil, asigurând identificarea proceselor operaționale de bază descrierea acestora;</p>	<p>A fost emis planul de acțiuni privind implementarea recomandărilor, a fost întocmit cu măsuri și termeni de executare cu persoane responsabile de implementarea recomandărilor și aprobat prin dispoziția președintelui raionului nr.10-02/1-5 din 08.02.2022(se anexează);</p> <p>Prin dispoziția președintelui raionului nr.24-02/1-5 din 15.03.2022 a fost aprobat planul de acțiuni privind implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial pentru anul 2022 (se anexează); Președintele raionului a desemnat prin dispoziția nr.30-02/3-2 din 10.02.2022( se anexează), subdiviziunea organizațională responsabilă de coordonarea activităților de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului CIM în cadrul entității publice, aceste sarcini fiind exercitate de către auditorul intern;</p> <p>Declarația de răspundere managerială pe anul 2020 - 2022 a fost publicată pe pagina web a Consiliului raional Ungheni;</p>	<p>Rezultatele auditului referitor la faptele descrise în Raportul de Audit vor fi examinate în ședința ordinara a Consiliului raional, cu audierea persoanelor responsabile referitor la faptele expuse în Raportul de audit;</p> <p>Persoana desemnată: va asigura implementarea unui sistem de control intern managerial viabil, cu identificarea proceselor operaționale de bază și descrierea acestora;</p>	<p>A fost remis pentru executare la toate persoanele vizate cu recomandările ,observațiile și Raportul nr.9 din 28.02.2022 al CCRM ;</p> <p>Dacă punctele slabe existente vor fi remediate,acest fapt poate ajuta omiterea erorilor financiare și obținerea unor rapoarte financiare calitative;</p>

	<p>2.6.3. inventarierea contabilizarea conformă a patrimoniului public local (clădiri, terenuri, drumuri, infrastructura tehnico-edilitară a sistemelor publice de alimentare cu gaze, apă de canalizare, investiții în entitățile fondate etc.), a creanțelor și datorțiilor;</p>	<p>Prin decizia Consiliului raional nr.2/20 din 3.30.2022 cu privire la instituirea Comisiei de inventariere a bunurilor imobile proprietatea Consiliului raional (se anexează) a fost instituită Comisia de inventariere a bunurilor imobile;</p> <p>A fost aprobată de către președintele raionului dispoziția nr.44-02/1-5 din 06.04.2022 cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniului și anume drumuri și dispoziția nr.43-02/1-5 din 06.04.2022 cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniului și anume gazoducte;(se anexează);</p> <p>Au fost analizate dosarele cadastrale de delimitare a drumurilor publice locale pe fiecare sector în parte. Au fost verificate în teritoriu parametrii tehnici a drumurilor locale cantitativ și calitativ ( lungimea și lățimea părții carosabile, suprafețelor aferente a drumurilor, plantațiilor rutiere, acostamentele, rigolelor de evacuare a apelor) și starea tehnică a acestora. Au fost actualizate unele măsurări.</p> <p>Se analizează actele primare de recepție a gazoductelor, se verifică parametrii tehnici (lungimea gazoductelor, nodurile de evidență, accesoriile).(se anexează)</p> <p>La moment toate instituțiile din subordinea Consiliului raional au politici contabile aprobate în anul 2016 în afară de aparatul președintelui care a aprobat în anul 2015;</p>	<p>Comisia de inventariere a bunurilor imobile și contabilul șef al aparatului președintelui va asigura inventarierea și contabilizarea conformă a patrimoniului public local aferent infrastructurii rutiere; Patrimoniului public local (terenuri); infrastructurii tehnico-edilitare a sistemelor publice de alimentare cu apă; patrimoniului public local aferent infrastructurii tehnico-edilitare a sistemelor publice de alimentare cu gaze; inventarierea și contabilizarea conformă a patrimoniului public local în entitățile fondate;</p> <p>La moment comisia generalizează informația acumulată. Inventarierea va fi finalizată în termenii stabiliți. (lista preliminară se anexează)</p>	<p>Comisia întâmpină impedimente reale în procesul inventarierii din cauza lipsei actelor primare tehnice de executare a lucrărilor, cât și divergențele în lungimile fizice a drumurilor depistate în actul de transmitere de la ASD (factura fiscală, lista de inventariere).</p>
<p>2.6.4. revizuirea/monitorizarea respectării politicilor contabile instituirea procedurilor care vor determina recunoașterea activelor conform metodelor procedurilor de evaluare, cu înregistrarea ulterioară a valorii evaluate în evidenta contabilă.</p>		<p>Pe parcursului anului 2022 toate instituțiile vor revizui politicile contabile cu instituirea procedurilor care vor determina recunoașterea activelor conform metodelor procedurilor de evaluare, cu înregistrarea ulterioară a valorii evaluate în evidenta contabilă;</p>	<p>Direcția finanțe va monitoriza procesul de implementare solicitând prezentarea politicilor contabile ajustate și aprobate</p>	

**Executarea Hotărârii Curții de Conturi nr.9 din 28 februarie 2022 pe puncte din Raportul auditului asupra rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raional Ungheni încheiate la 31 decembrie 2020**

<b>p.2.3</b>	În evidența contabilă, apeductul Zagarancea-Cornești este reflectat dublat la contul 415120, a fost efectuată corectarea unei înregistrări duble a valorii apeductului Zagarancea-Cornești, dat în gestiunea economică la ÎM Ungheni suma de 38675583,80 lei, a fost scoasă din evidență cu semnul (-) minus prin formula contabilă: DT 723000 CT 415120 (se anexează)
<b>p.2.6</b>	La data de 16.02.2022 a fost înaintat un demers ( Nr. 50), către Ministerul Educației și Cercetării privind remedierea problemei create. (Demersul de anexează).
<b>p.2.8</b>	Restabilirea creanței transferate la agentul economic ADR Centru în anul 2019 ca contribuție la construcția drumului L-392 Ungheni-Cetireni-Alexeevca în sumă de 2176300,00 lei, cu semnul (+) plus, ce a dus la majorarea creanței și a rezultatului financiar. Pe măsura ce vor fi îndeplinite lucrările și va fi recepționate se va încheie creanța dată. S- dat formula contabilă; Dt 419320 CT 723000 ( se anexează)
<b>p.5.1</b>	În primul trimestru anului 2022, s-au făcut corectări în evidența contabilă a mijloacelor fixe 318 "Alte mijloace fixe" și 319 " Investiții capitale în active în curs de execuție" în valoare de 1,5 milioane lei a 5 proiecte în infrastructura de gaze prin formula contabilă: DT 723000 Ct 318290 ( micșorare) -1462417,74 lei DT 319240 CT 723000 ( majorare) +1462417,74 lei (se anexează)
<b>p.2.11</b>	În luna decembrie 2021 de către instituțiile de nivelul I (primării) în baza deciziilor locale au fost transmise în folosință valoare terenurilor, în baza actelor de transmitere anexa (2) conform HG nr. 901 din 31.12.2015, și acordului adițional încheiat între primării și instituțiile de învățământ, în valoare totală pe raion <b>50780685,05 lei.</b> Instituțiile de învățământ ( nivelul II), în luna <b>decembrie 2021</b> , prin formula contabilă DT 822100 au luat în comodat la evidență valoarea terenului <b>50780685,05 lei.</b> În luna decembrie 2021, prin actul de transmitere anexa (2) conform HG nr.901 din 31.12.2015 și în baza deciziei consiliului local Zagarancea nr. 8/12 din 13.12.2019, a fost transmis în comodat gimnaziului Semeni valoarea clădirii în sumă de <b>4075052,01 lei.</b> Gimnaziul Semeni la situația din 31.12.2021 a luat la evidență prin formula contabilă DT 822100 valoarea clădirii. În anul 2022, 7 primării care nu au stipulat în decizie că se dă în comodat terenul, prin ședințele consiliilor locale, vor adopta transmiterea în comodat a terenurilor la 14 instituții de învățământ de nivelul II, respectiv prin acte de transmitere, vom efectua transmiterea valorii terenurilor de la primării în comodat la instituțiile de învățământ de nivelul II în anul 2022.
<b>p.5.3</b>	* primăria Zagarancea, a transmis în folosință (comodat) centrala termică pe bază de biomasă la gimnaziul Zagarancea, în anul 2013 în sumă de 952792,12 lei, prin acordul adițional la 31.12.2013 la (contractul de comodat), suma este inclusă în contul extrabilanțier la gimnaziul. În luna decembrie 2021 prin actul de transmitere a terenului, mijloacelor fixe și altor active proprietate publică, (anexa2), conform HG nr. 901 din 31.12.2015, a fost transmis la gimnaziul Zagarancea, anexa cu lista denumirilor bunurilor mijloacelor fixe. Scrisoare cu nr.18 din 10.02.2022 din partea primăriei Zagarancea. * primăria Sculeni, a transmis în folosință (comodat) centrala termică pe bază de biomasă la liceul Sculeni, în anul 2014 în sumă de 1512529,43 lei, prin acordul adițional la 31.12.2014 la (contractul de comodat), suma este inclusă în contul extrabilanțier la liceu. În luna decembrie 2021 prin actul de transmitere a terenului,

mijloacelor fixe și altor active proprietate publică, (anexa2), conform HG nr. 901 din 31.12.2015, a fost transmis la liceul Sculeni, anexa cu lista denumirilor bunurilor mijloacelor fixe. Scrisoare cu nr. 29/2 din 09.02.2022 din partea primăriei Sculeni.

\* primăria Valea-Mare, a transmis în folosință (comodat) centrala termică pe bază de biomasă la gimnaziul A. Chivriga Valea-Mare, în anul 2014 în sumă de 1133045,51 lei, prin acordul adițional la 31.12.2014 la (contractul de comodat), suma este inclusă în contul extrabilanțier la gimnaziu. În luna decembrie 2021 prin actul de transmitere a terenului, mijloacelor fixe și altor active proprietate publică, (anexa2), conform HG nr. 901 din 31.12.2015, a fost transmis la gimnaziul A, Chivriga gimnaziul Valea-Mare, anexa cu lista denumirilor bunurilor mijloacelor fixe. Scrisoare cu nr. 99 din 09.02.2022 din partea primăriei Valea-Mare.

\* primăria Bumbăta, în luna decembrie 2021 prin actul de transmitere a terenului, mijloacelor fixe și altor active proprietate publică, (anexa2), conform HG nr. 901 din 31.12.2015, în baza decesului consiliului local Bumbăta nr. 2/2 din 12.03.2021 a fost transmis la gimnaziul Bumbăta, anexa cu lista denumirilor bunurilor mijloacelor fixe. La data de 31.12.2021 este inclusă suma pe biomasă în contul extrabilanțier la gimnaziul Bumbăta în sumă de 1085919,85 lei.

### Conținutul recomandărilor din Hotărârea nr.10 din 28 februarie 2022

Consiliului raional și președintelui raionului Ungheni	2.6.1. examinarea în ședința Consiliului raional Ungheni a rezultatelor auditului, cu audierea persoanelor responsabile referitor raionului Ungheni la faptele expuse în Raportul de audit cu aprobarea unui plan de măsuri de remediere a deficiențelor constatate.	Planul de acțiuni privind implementarea recomandărilor a fost întocmit cu măsuri și termeni de executare cu persoane responsabile de implementarea recomandărilor și aprobat prin dispoziția președintelui raionului nr. 10-02/1-5 din 08.02.2022 (se anexează);	Rezultatele auditului referitor la faptele descrise în Raportul de Audit vor fi examinate în ședința ordinara a Consiliului raional, cu audierea persoanelor responsabile referitor la faptele expuse în Raportul de audit;	Planul a fost remis pentru executare la toate persoanele vizate cu recomandările, observațiile și Raportul nr.10 din 28.02.2022 al CCRM;
	2.6.2. Implementarea recomandărilor din Raportul de audit	Se efectuează conform Planului de acțiuni privind implementarea recomandărilor întocmit cu măsuri și termeni de executare cu persoane responsabile de implementarea recomandărilor și aprobat prin dispoziția președintelui raionului nr. 10-02/1-5 din 08.02.2022 (se anexează)	Urmează implementarea pe puncte a delapidărilor stipulate în raport și observații;	Pentru implementarea tuturor recomandărilor e necesar de timp;

### Conținutul recomandărilor din Raport nr.10

Președintelui raionului și Consiliului raional Ungheni	1. consolidarea capacităților unităților de audit intern, care ar permite efectuarea misiunilor de audit de sistem;	Prin dispoziția președintelui raionului nr.24-02/1-5 din 15.03.2022 a fost aprobat planul de acțiuni privind implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial pentru anul 2022 care reflectă o abordare bazată pe risc și necesitatea de a audita domenii neabordate (se anexează);	Planul va fi executat conform termenelor și pașilor stabiliți;	Monitorizarea va fi efectuată de persoana responsabilă;
	2. administrarea conformă a veniturilor aferente serviciilor cu plată și bunurilor transmise		Se vor lua măsuri în privința redresării situației create în școlile muzicale privind taxa pentru instruire;	

	<p>in folosință (pct. 4. I.);</p> <p><b>p.4.1 Veniturile încasate în cadrul parteneriatului Public Privat:</b>  În anul 2015 a fost semnat Contractul de Parteneriat Public Privat între Consiliul raional Ungheni, IMSP Spitalul raional Ungheni și investitorul privat SRL „Euroclinc” privind prestarea unor servicii medicale în beneficiul spitalului raional Ungheni prin intermediul Centrului de tomografie computerizată.  În cadrul acestui PPP, Consiliul raional Ungheni nu încasează venituri în urma implementării proiectului.  Imobilele IMSP sunt date în gestiune de către Fondator (CRU). astfel SRL „Euroclinc” conform punctului nr. 18 al contractului nr. 1 din 17.01.2015 achită plata pentru arenda spațiului IMSP Spitalului raional Ungheni (informația se anexează).</p> <p><b>p.4.1 Taxa pentru instruire în școlile de arte a fost stabilită de către consiliile profesionale și aprobată în cadrul ședințelor de lucru cu participarea directorilor instituțiilor de învățământ artistic complementar, specialiștilor secției și reprezentanții Consiliului Raional. În baza proceselor-verbale au fost înaintate și aprobate de către Consiliul Raional Sinteza veniturilor colectate și Nomenclatorul tarifelor serviciilor prestate de instituțiile publice, finanțate de la bugetul raional.</b>  <b>Codul Educației al Republicii Moldova stipulează:</b>  <b>„Articolul 4. Politica de stat în domeniul educației</b>  <b>(1) Educația reprezintă o prioritate națională și factorul primordial al dezvoltării durabile a unei societăți bazate pe cunoaștere.</b>  <b>Legea culturii Nr. 413 din 27.05.1999 prevede:</b>  <b>„Articolul 8. Asigurarea accesului liber la activitate culturală, la valori și bunuri culturale</b>  Astfel au fost respectate întru totul prevederile <b>Regulamentului privind modul de încasare a taxei pentru instruire în școlile de muzică, artă și artă plastică</b> aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 450/2011 din 16.06.2011:  „2. Mărimea taxei pentru instruire se determină de către direcția școlii și este aprobată de către autoritățile administrației publice locale de comun acord cu direcțiile/secțiile raionale și municipale de cultură. Cuantumul taxei se stabilește în mărime de 20 la sută din cheltuielile curente suportate de instituția în cauză în anul precedent și se calculează începând cu 1 septembrie 2011. <i>Diferența dintre cheltuielile anuale planificate și cele reale va fi suportată din contul și în limita alocațiilor bugetelor unităților administrativ teritoriale.</i>  Autoritățile administrației publice locale, în funcție de situația financiară reală în teritoriu, în caz de necesitate, pot stabili o altă taxă pentru instruire, dar nu mai mare decât cea prevăzută de prezentul Regulament.</p>	<p>Atunci când va fi posibil, administrația publică raională va utiliza posibilitatea rambursării anticipate din veniturile obținute suplimentar;</p> <p>Vom continua monitorizarea executării deciziilor Consiliului raional, prin care s-au alocat resurse financiare către instituții publice, primării, prin solicitarea prezentării</p>	<p>Împrumutul permite entităților locale permite să dezvolte investiții mai ambițioase decât ar fi fost posibil în alte condiții;  La moment bugetul raional nu are surse disponibile pentru rambursarea anticipată a creditelor angajate anterior;</p> <p>Menționăm că decizia de alocare a mijloacelor financiare, conform prescripțiilor legale, le aparține consilierilor</p>	
<p>3. asigurarea/examinarea performanței, gradului de îndatorare a bugetului raional asigurarea rambursării anticipate a mijloacelor împrumutate (pct. 4.2.1);</p>	<p>Autoritatea reprezentativă și deliberativă Ungheni se obligă să ramburseze împrumutul, să plătească dobânzile aferente acestui împrumut și să onoreze obligațiunile din veniturile bugetului raional conform contractului;  APL II va face pași ca să negocieze o rată a dobânzii mai mică;</p>	<p>Conform prevederilor regulamentare a ordinului nr.216/2015 al MR al RM am solicitat de la autorităților publice și de la entitățile beneficiare de transferuri și/sau subvenții din buget rapoartele privind</p>	<p>Conform prevederilor regulamentare a ordinului nr.216/2015 al MR al RM am solicitat de la autorităților publice și de la entitățile beneficiare de transferuri și/sau subvenții din buget rapoartele privind</p>	
<p>4. înregistrarea în evidență și raportarea regulamentară de către instituțiile/autoritățile beneficiare a utilizării conform cadrului normativ destinației a</p>				

	transferurilor cu destinație (ne)specială bugetul raional (pct. 4.2.1.);	utilizarea mijloacelor bugetare conform destinației. Care au fost prezentate la Direcția Finanțe; (se anexează totalizatorul)	rapoartelor privind utilizarea acestora conform destinației cu documente justificative;	raionali, aleșii poporului.
5.	asigurarea transparenței procesului decizional al achizițiilor de valoare mică prin aprobarea unor reglementări exhaustive, unice pentru toate instituțiile din subordinea Consiliului, precum și pentru APL de nivel I beneficiare de mijloace financiare din bugetul raional (pct. 4.2.1.; pct.4.2.2.; pct.4.2.3.);	Autoritatea contractantă își exercită atribuțiile prin intermediul unui grup de lucru, creat în acest scop din funcționari și specialiști cu experiență profesională în domeniul achizițiilor publice, din cadrul autorității contractante, în limitele personalului scriptic. În funcție de obiectul achiziției, autoritatea contractantă poate crea unul sau mai multe grupuri de lucru. În cadrul instituțiilor din cadrul Consiliului raional Ungheni, sunt formate grupuri de lucru privind achizițiile publice de bunuri, servicii și lucrări.	Grupul de lucru, va asigura concurența loială și va combate orice inegalitate în domeniul achizițiilor publice, care presupune asigurarea transparenței, ca orice agent economic să aibă posibilitatea de a prezenta ofertele sale în cadrul uneia sau mai multe proceduri de achiziții, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare;	În cadrul desfășurării procedurii de achiziții publice de bunuri, servicii și lucrări, urmează să fie efectuată în conformitate cu Legea nr. 131 din 03.07.2015 privind achizițiile publice, orice abateri de la Lege va duce la anularea procedurii de achiziție.
6.	asigurarea respectării procesului de elaborare și aprobare a deciziilor Consiliului raional, reieșind din competențele atribuite legal și necesitățile stabilite în Strategii/Programe/Buget/Planuri de achiziții/etc., cu stabilirea clară a responsabilității persoanelor implicate în proces (autor/responsabil/aviz juridic/etc.) (pct.4.2.1.);	Informarea generală se efectuează prin publicarea obligatorie a informației pe pagina web oficială a CRU, precum și prin difuzarea, după caz, a unui comunicat de presă locale. Pentru facilitarea accesului părților interesate la informația privind procesul decizional pe pagina web oficială a CRU este creat compartimentul dedicat transparenței decizionale, unde se plasează informația Au fost publicate mai multe rapoarte anuale și documente oficiale după auditul desfășurat, pe pagina oficială web a Consiliului raional;	Consiliul raional va actualiza procedurile interne referitoare la transparența în procesul decizional Va fi emisă o dispoziție privind aprobarea „Regulile interne de informare, consultare și participare în procesul de elaborare și adoptare a deciziilor în Consiliului raional Ungheni”;	Regulile de informare, consultare și participare în procesul de elaborare și adoptare a deciziilor va fi asigurat;
7.	evaluarea consolidată la nivel de instituții a necesităților de servicii informaționale de dezvoltare în cadrul unui sistem informațional integrat și interoperabilitate, conform obiectivelor strategice și exigențelor impuse unei administrații publice (pct.4.2.2.);	Analizând ofertele pe piața informațională a republicii firma cu care contractează mai multe instituțiile din subordinea consiliului raional oferă cel mai mic preț pentru un calculator/ laptop deservit. Sunt puține firme în raion care ar presta așa servicii privind deservirea tehnicii de calcul;	Vom aborda acest subiect luând în calcul că sistemul informatic este o parte a sistemului informațional prin intermediul căruia se asigura prelucrarea automată a datelor, în vederea obținerii informațiilor cerute de multipli utilizatori.	Sistemului informațional în administrația publică trebuie să aibă în vedere caracteristicile generale ale oricărui sistem informațional, indiferent dacă se refera la contabilitate, resurse umane sau evidența programelor de finanțare și de dezvoltare.

<p>8. asigurarea justificării în caietele de sarcini (după caz) a resurselor necesare, conform procesului tehnologic, la lucrările de întreținere, precum și restituirea cheltuielilor acceptate din buget în sumă de 557 mii lei, aferente materialelor neconfirmate ca utilizate în procesul de executare a lucrărilor la drumuri (pct.4.2.5.);</p>	<p>A fost analizat consumul de materiale conform catalogului de resurse și prețuri unitare pentru lucrările de îmbrăcăminte de beton ;</p>	<p>Vor fi restituite cheltuielile nejustificate în buget în baza deciziei Consiliului raional. Consiliului raional va asigura controlul asupra calității lucrărilor. Se vor întreprinde măsuri în vederea exercitării unui control privind justificarea normelor de deviz;</p>	<p>Președintele raionului și Secția construcția din partea autorităților publice locale va întreprinde măsuri de îmbunătățire a procesului de primire –predare a lucrărilor;</p>
<p>9. asigurarea evaluării exhaustive a funcțiilor la nivel de Consiliu raional, conformității performanței ocupării acestora, precum și raportării narative publice a informațiilor propunerilor de ocupare (pct.4.2.6.);</p>	<p>La data de 31.12.2021 au fost luate la evidență în contabilitatea centralizată a DE Ungheni prin Nota de contabilitate Nr. 17, creanțele salariale depistate în urma controlului. Lunar, se efectuează rambursarea sumelor achitate nelegitim în baza acordurilor persoanelor. De către președintele raionului sa făcut analiza funcțiilor vacante în instituțiile din subordinea Consiliului raional;</p>	<p>Va fi emis în Regulament cu privire la evaluarea performanței colective a funcționarilor publici, elaborat de Consiliul raional, în privința funcțiilor vacante. Vor fi analizate toate rapoartele privind funcțiile vacante;</p>	<p>Mentalitatea noastră și spiritul „de echipă” în sensul negativ al cuvântului, precum și lipsa de principialitate a multor denaturează realitatea în ceea ce privește activitatea funcționarilor publici. Respectiv, este destul de anevoios să faci schimbări în statele de personal;</p>
<p>10. examinarea organizării funcționării eficiente a Serviciului de transport gospodărie din cadrul subdiviziunilor, inclusiv prin asigurarea monitorizării globale (pct.4.2.9.);</p>	<p>Transportarea elevilor se face conform regulamentului serviciului transport școlar, cu autobuzele sau microbuzele aflate în gestiunea ori în folosința Direcției educație Ungheni;</p>	<p>Consiliul raional va asigura dotarea autoturismelor școlare din cadrul CR Ungheni cu sisteme de monitorizare globală și va efectua regulamentul inventarierii periodice asupra parcursului;</p>	<p>Va fi analizată activitatea de administrare a Serviciului de transport în cadrul Consiliului raional Ungheni pentru atingerea unui scop bine determinat;</p>
<p>11. conformarea la prevederile legale prin examinarea aprobarea cheltuielilor bugetare facilităților acordate angajaților pentru telefonie fixă/mobilă (pct.4.2.8)</p>	<p>Conform regulamentului în CRU este aprobată decizia consiliului raional nr.5/14 din 29.07.2021 respectiv, privind aprobarea numărului-limită de autoturisme și a parcursului-limită anual (se anexează) Conform regulamentului în instituțiile publice din subordinea Consiliului raional se aprobă prin decizia consiliului raional, stabilirea numărului de telefoane pentru angajații administrației;</p>	<p>Consiliul raional, prin decizia consiliului raional respectiv, se obligă să aprobe regulamente privind aprobarea numărului-limită de autoturisme și a parcursului-limită anual la necesitate. Consiliului raional, se obligă să aprobe regulamentul actualizat privind stabilirea numărului de telefoane pentru angajații administrației;</p>	
<p>12. evaluarea economico-financiară a participării</p>	<p>Autoritățile executive ale CR Ungheni au exercitat parțial competențele în</p>	<p>Autoritatea executivă ale CR Ungheni vor monitoriza exercitare</p>	<p>în raionul Ungheni, conform PPP, au fost</p>



	<p>Consiliului raional în cadrul PPP de furnizare a energiei termice pe biomasă, cu încasarea cheltuielilor suportate nejustificat din bugetul instituțiilor de învățământ (pct.4.3.2.);</p>	<p>administrareaparteneriatului public-privat, fapt ce a rezultat asigurarea înregistrării conforme a clădirilor și centralelor termice.</p>	<p>competențelor în administrarea parteneriatului public-privat, precum și vor întreprinde măsuri pentru restituirea nejustificată a cheltuielilor din bugetul a acestor instituții în sumă 260,0 mii lei. Prin decizia Consiliului raional nr.2/11 din 03.03.022 conform legislației a fost aprobat tariful pentru serviciile de livrare a energiei termice(se anexează)</p>	<p>lansate serviciile de furnizare a energiei termice din biomasă, cu suportul Proiectului Energie și Biomasă. Agentul economic a preluat în gestiune 5centrale termice pe biomasă, instalate cu sprijinul financiar al Uniunii Europene în cadrul Proiectului Energie și Biomasă, și a construit 2 sisteme noi de încălzire pe biomasă</p>
<p>13. exercitarea competențelor stabilite legal în administrarea transportului raional (pct.4.3.4.);</p>	<p>APL execută normele legale acordate prin competențele exclusive privind înființarea, organizarea, coordonarea, monitorizarea și controlul funcționării serviciului public de transport local;</p>	<p>De către APL va fi efectuată evaluarea datelor privind serviciile de transport public APL va acumula informații exhaustive și complete privind activitatea operatorilor economici. Comisia va elabora și va aproba legal, după coordonarea cu organul central de specialitate, strategia pe termen mediu și lung distinctă pentru dezvoltarea și modernizarea transportului rutier în raion.</p>	<p>Adminstrarea rutelor/curselor în lipsa contractelor care acordă dreptul de prestare a serviciilor de transport constituie o încălcare a prevederilor legale, va fi înlăturată</p>	
<p>14. implementarea de către CR Ungheni IM „Apă-Ungheni” a recomandărilor înaintate prin Raportul auditului performantei „Eficiența gestiunii economico-financiare administrării patrimoniului de către întreprinderile care prestează servicii de aprovizionare cu apă a populației”, aprobat prin HCC nr.43 din 22.09.2017, Raportul misiunii de follow-up, aprobat prin Hotărârea Curții de</p>	<p>S-a făcut inventarierea contabilă a conturilor bilanțiere, și a bunurilor.</p>	<p>Consiliul raional va depun efort pentru redresarea situației aprobând un plan argumentat de desfășurare a activității întreprinderii. Între conducătorul IM „Apă-Ungheni” și fondator - CR Ungheni, va fi încheiat contract de administrare.</p>		

	<p>Conturi nr. 16 din 29.04.2020 (pct.4.3.5.);</p> <p>15. efectuarea unui audit al situațiilor financiare ale IM „Apă-Ungheni”, precum inventarierea exhaustivă a consumatorilor decontărilor pentru serviciile de alimentare cu apă, încasării creanțelor veniturilor ratate, cu raportarea rezultatelor de monitoring către Consiliul raional (pct.4.3.5.);</p>	<p>În anul 2019, ÎM „Apă-Ungheni” a fost verificată de către auditul intern al CR Ungheni, iar în anul 2020 - de către Inspecția Financiară.</p> <p>Prin Dispoziția Nr 09-02/1-5 din 03.02.2022 a Consiliului raional Ungheni (în continuare CRU), prin care s-a instituit Comisia centralizată de inventariere și primirea –predare a mijloacelor fixe și circulante aflate la balanța Î.M. „Apă-Ungheni”, procedura de inventariere a fost desfășurată în perioada din 07.02.2022 până la 18.02.2022.</p> <p>Comisia a întocmit procesul –verbal cu privire la rezultatele inventarierii și actul de predare-primire a mijloacelor fixe și circulante aflate la balanța Î.M. „Apă-Ungheni” (se anexează)</p> <p>2. Contract de administrare între fondator CRU și conducătorul Î.M. „Apă-Ungheni” dl Veaceslav Postolachi se anexează.</p> <p>3. Î.M. „Apă-Ungheni” a intervenit cu solicitare Nr. 22 din 15.02.2022, întru examinarea punctul 49 alineatul 2 al Hotărârii Agenția Națională pentru Reglementare în Energetică Nr.489 din 20.12.2019, examinarea și aprobarea tarifului pentru serviciu de alimentare cu apă tehnologică livrată de către operator. În data de 17.02.2022 cu Nr. 05-01/581 Agenția Națională pentru Reglementarea în Energetică ne-a comunicat, că în conformitate cu art. 35 al Legii 303/2013 privind serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare, tariful pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare se determină în conformitate cu metodologia de determinare, aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație Nr 489/2009 din 20.12.2019, din care reiese</p>	<p>Consiliul raional va elabora un plan a fundamentării tehnico-economice privind constituirea și funcționarea întreprinderii, precum și de un plan argumentat de desfășurare a activității întreprinderii.</p> <p>Stația de tratare a apei cu capacitatea de 100m<sup>3</sup>/h din localitatea Vulpești nu este trecută în gestiune la Î.M. „Apă-Ungheni”, va remedia situația</p>	<p>Deficit de cadre capabile să redreseze situația.</p> <p>Nu toți consumatorii sunt disponibili de a fi contactați.</p>
--	---	--	--	--

		<p>16. asigurarea inventarierii, evaluării/delimitării conforme a fondurilor fixe investițiilor înregistrate (pct.4.3.6.).</p>	<p>S-a efectuat inventarierea contabilă a bunurilor;(se anexează)</p>	<p>că canalizarea este parte integrală a acestei Hotărâri. Deci Î.M. „Apă-Ungheni” dispune doar de dotare tehnică doar pentru aprovizionarea cu apă și nu vom avea posibilitate de a obține licența de activitate(se anexează).</p> <p><b>4.</b> Evidența contabilă din data de 01.01.2022 este introdusă în IC, care permite determinarea numărului de consumatori și contractelor încheiate, sumelor achitate. Î.M. „Apă-Ungheni” nu dispune de posibilitatea financiară de a întreține în fiecare comună câte un controlor, pentru verificări.</p> <p><b>5.</b> În traseurile apeductelor care sunt gestionate cu apă tehnică de către Î.M. „Apă-Ungheni” este un volum de apă tehnică, care este staționată în țevi , care nu este achitată, în rezervoare aproximativ de 1400m<sup>3</sup>, traseurile sunt pline aproximativ aceeași cantitate.</p>	
			<p>Consiliul raional va elabora un plan de obiective strategice și argumentate în acest context și anume dezvoltare unei tabere de odihnă pentru copii.</p>		