

Numărul Contractului de Twinning: ENPI/2014/348-659

ANEXA C4

RAPORTUL TRIMESTRIAL INTERIMAR DE TWINNING

RAPORTUL TRIMESTRIAL INTERIMAR DE TWINNING numărul: 7



COMISIA EUROPEANĂ

RAPORTUL TRIMESTRIAL INTERIMAR DE TWINNING

Denumirea proiectului: Consolidarea și întărirea auditului public extern în Republica Moldova

Parteneri: Delegația Uniunii Europene în Republica Moldova
Institutul Finlandez pentru Managementul Public HAUS SRL
Tribunalul de Conturi al Spaniei

Date: 7 iulie 2016

Numărul Contractului de Twinning: MD13/ENP/FI/12b

Pentru Administrarea Statului Membru

Pentru Administrarea Țării Beneficiare

DI. Reijo Lindh
Lider de Proiect al SM
Chișinău _____, 2016

Dna. Angela Pascaru
Lider de Proiect al ȚB
Chișinău _____, 2016

Numărul Contractului de Twinning: *MD13/ENP/FI/12b*

Capitolul 1: Date despre proiect

| | |
|--|---|
| Numărul Contractului de Twinning | MD13/ENP/FI/12b |
| Denumirea Proiectului: | Consolidarea și întărirea auditului public extern în Republica Moldova |
| Partenerii de Twinning (SM și ȚB) | Delegația Uniunii Europene în Republica Moldova Institutul Finlandez pentru Managementul Public HAUS SRL Tribunalul de Conturi al Spaniei |
| Numărul Raportului: | 7 |
| Perioada cuprinsă în raport: | 8 Martie 2016 – 7 Iunie 2016 |
| Durata proiectului: | 8 Septembrie 2014 – 7 Septembrie 2016 |
| Raportor: | Mr. Reijo Lindh (MS PL) Mr. Jose Joaquin Carcia-Pando Mosquera (Junior MS PL) Mrs. Angela Pascaru (BC PL) |

Numărul Contractului de Twinning: *MD13/ENP/FI/12b*

Capitolul 2: Cuprins

2A – CADRUL GEENRAL

2B – REALIZAREA REZULTATELOR OBLIGATORII

2C – ACTIVITĂȚILE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

2D – PLANIFICARE ȘI ÎNTÎRZIERI

2E – EVALUARE

2A - CADRUL GENERAL

Obiective generale

| Obiectivul general și indicatorii de realizare (precum în Logica de intervenție) | Realizarea/ problemele întâmpinate |
|--|--|
| Obiectivul General (copiat din logica de intervenție) | |
| <p><i>De a îmbunătăți responsabilitatea și managementul fondurilor publice în RM, prin consolidarea capacității auditului extern, în conformitate cu standardele internaționale de audit recunoscute și, în concordanță cu cele mai bune practici europene</i></p> | <p>Consolidarea capacității instituționale a Curții de Conturi constă în patru domenii. 1) Standardele de audit și metodologia de audit. 2) Cadrul legal și regulamentele interne. 3) resursele umane și managementul 4) Comunicarea și colaborarea părților interesate.</p> <p>În cadrul CC standardele internaționale sunt implementate și implementarea și aplicarea standardelor au fost susținute în formarea conceptuală și practică.</p> <p>Sarcina cadrului regulator este de a asigura independența financiară și administrativă a instituției supreme de audit. Doar o funcție de audit extern independentă împreună cu un personal profesionist și metodologii – pot garanta raportare imparțială, fiabilă și obiectivă a constatărilor de audit.</p> <p>Ghidul privind managementul resurselor umane susține activitatea managementului RU definind și descriind procesele RU sprijinind astfel managementul schimbărilor al CC. Este important de a reduce fluxul de auditori. Implementarea procedurii de certificare este prevăzută de legea nouă.</p> <p>Strategia clară de comunicare definește și clarifică responsabilitățile și oferă o foaie de parcurs practică pentru comunicare. Claritatea recomandărilor în rapoartele de audit la fel și comunicarea clară cu mass media și publicul vor crește eficiența instituției supreme de audit. Colaborarea cu parlamentul este crucială și poate îmbunătăți calitatea și eficiența activității ambelor părți. Este important ca atât ISA cât și parlamentul să aibă proceduri stabilite pentru această colaborare.</p> |
| | |

Scopul proiectului

| Scopul proiectului și indicatorii de realizare (precum în logica de intervenție) | Realizarea/ problemele întâmpinate |
|---|---|
| Scopul proiectului (copiat din logica de intervenție) | |
| <p><i>Susținerea Curții de Conturi în îmbunătățirea funcțiilor, performanțelor și a impactului acestora</i></p> | <p>Activitățile implementate în perioada de raportare au oferit o contribuție la realizarea scopului general al proiectului. Lucrul comisiei INTOSAI de consolidarea a capacităților este un cadru conceptual pentru activitățile din cadrul proiectului.</p> <p>Conformarea cu standardele asigură un anumit nivel de profesionalism, calitate și credibilitate. Conformarea cu standardele este cerința de bază, însă pentru a beneficia pe deplin de standarde este crucial ca și mediul auditului să fie alineat bunelor practici. Activitățile cu privire la dezvoltarea</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>cadralui legal, inclusiv regulamentele interne ce au scopul de a eficientiza ISA clarificând responsabilitățile și susținând profesionalismul în cadrul CC. Au fost revizuite mai multe proceduri interne astfel ca folosirea resurselor să poată fi planificată în așa mod ca să poată susține realizarea obiectivelor strategice ale ISA. Susținerea pe care o acordă proiectului managementului în mod special gestionarea schimbărilor susține respectarea în totalitate a standardelor de audit. Condiția crucială pentru impactul ISA este colaborarea eficientă cu parlamentul. Comunicarea transparentă susține legitimitatea ISA.</p> |
|--|---|

Dezvoltarea politicilor

A fost elaborat proiectul noii legi privind auditul național. După revizuirea de către Plenul Curții de Conturi a fost remisă Parlamentului. Întrebarea cea mai dificilă este schimbarea constituției. Modificările constituționale sunt necesare pentru a implementa în întregime prevederile noii legi.

În același timp Parlamentul discută cum ar trebui organizată colaborarea cu Curtea de Conturi. Cele mai relevante aspect este cum va urma Parlamentul să își reorganizeze lucrul în așa mod ca să poată colabora eficient cu CCRM. Ar fi foarte util pentru colaborare ca parlamentul ar putea decide cu privire la un comitet sau subcomitet al comisiei buget, economie și finanțe.

Cel puțin următoarele arii de interacțiune au fost recunoscute.

- Numirea și schimbarea managementului ISA;
- aprobarea și unui buget independent al ISA;
- Cerința parlamentului de a efectua acțiuni de audit adiționale, precum și posibile sugestii pentru temele de audit la etapa de elaborarea programului de audit anual;
- Selectarea de către parlament a unui auditor extern pentru auditarea raportului financiar a ISA;
- Raportarea ISA către Parlament;
- Studierea, analiza și examinarea rapoartelor ISA de către un comisie parlamentara specializata;
- Studierea, analiza și examinarea rapoartelor ISA de către comisiile parlamentare pe domenii de activitate;

Ipotezele proiectului

Ipotezele proiectului stabilite la începutul proiectului în mare parte au rămas valabile.

| | | Ipoteze | Realizarea/ problemele întâmpinate |
|---------------------------|---|---|--|
| Scopul Proiectului | <i>Susținerea Curții de Conturi în îmbunătățirea funcțiilor, performanțelor și a impactului acesteia.</i> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Parlamentul și Guvernul susțin eforturile Curții de Conturi de îmbunătățire a activității, a performanțelor și impactului său.</i> • <i>Parlamentul și Guvernul își asumă angajamentul de a examina și aproba măsurile necesare recomandate de CC.</i> • <i>Parlamentul și Guvernul își asumă angajamentul de a examina și aproba măsurile necesare recomandate de CC;</i> | <i>Ipotezele rămân valabile. Am întâmpinat ocazional probleme în ce privește disponibilitatea experților din cauza angajamentelor pe care le au în cadrul organizațiilor în care activează. Necesitatea serviciilor lingvistice este majoră. Acest lucru duce la întârzieri ocazionale. Cu privire la serviciile lingvistice constrânse,</i> |

| | | | |
|--|--|---|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • CC primește resursele necesare pentru implementarea Proiectului Twinning, conform planului de acțiuni. • Fluctuația cadrelor instruite se încadrează în limite rezonabile, constituind nu mai mult de 10% anual. | <p>este o necesitate constantă de a găsi soluții inovative și flexibile.</p> <p>Fluxul personalului a rămas la un nivel destul de ridicat 16,4 % în anii 2013 și 2014</p> |
|--|--|---|---|

| | | Ipoteze | Realizarea/ problemele întâmpinate |
|---------------------------------|--|---|--|
| Rezultatul obligatoriu 1 | <ul style="list-style-type: none"> • Consolidarea și întărirea capacităților în domeniul auditurilor de performanță/ de sistem și a fondurilor UE.. | <ul style="list-style-type: none"> • Personal de conducere al Curții de Conturi este implicat și predisus să faciliteze participarea personalului relevant în activitățile planificate | <ul style="list-style-type: none"> • Ipotezele rămân valabile. • Instruirea oferită în cadrul proiectului este disponibil practic pentru tot personalul CC. Mai mult de 15 auditori și șefi ai echipelor de audit au participat la instruirile intensive din cadrul echipelor de audit pilot. Au fost oferite patru audite pilot în domeniul auditului performanței, auditului de sistem și a fondurilor UE. Ghiduri privind auditul de performanță orientat pe sistem și auditul fondurilor UE a fost elaborat. |
| Rezultatul obligatoriu 2 | <ul style="list-style-type: none"> • Cadrul legal al CC revizuit și actualizat | <ul style="list-style-type: none"> • Suportul Guvernului și Parlamentului privind adoptarea Legii revizuite a Curții de Conturi | <ul style="list-style-type: none"> • Ipotezele rămân valabile.. • A fost elaborat un nou cadru legal și a fost modificat de către experții juridici a CC. Noul proiect de lege este aprobat de plenul curții și a fost remis Parlamentului. Proiectul susține revizuirea prin organizarea seminarului la 31 May. De asemenea a fost discutată posibilitatea de a organiza vizite de studiu adiționale |

| | | | |
|---------------------------------|---|--|---|
| | | | <i>pentru membrii parlamentului.</i> |
| Rezultatul obligatoriu 3 | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Managementul resurselor umane a CC revizuit și actualizat</i> | <ul style="list-style-type: none"> • | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Noua strategie RU și procesul de evaluare a necesităților de instruire au fost elaborate. Manageri și unii potențiali manageri au participat la sesiunile de coaching</i> |
| Rezultatul obligatoriu 4 | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Comunicarea internă și externă cu Parlamentul și Guvernul, societatea civilă, mass media și alte autorități care să ducă la un impact mai mare și o vizibilitate sporită a CC cu părțile interesate sus menționate</i> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Disponibilitatea resurselor financiare naționale suficiente pentru co-finanțarea activităților Proiectului;</i> • <i>Implicarea activă din partea entităților verificate;</i> • <i>Evitarea unui impact negativ (instabilitatea) după alegerile Parlamentare din 2014;</i> • <i>Puncte de vedere comune cu membrii Parlamentului în ceea ce privește procedurile</i> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Ipotezele rămân valabile</i> • <i>O nouă strategie de comunicare a fost elaborată și revizuită de plenul CC. În timpul misiunii ETS din 25 - 30 April strategia va fi prezentată reprezentanților societății civile și mass media. În timpul misiunii strategia va fi discutată cu personalul CC.</i> |

2B – RELIZAREA REZULTATELOR OBLIGATORII

| Logica de intervenție | Repere/Referințe | Statutul |
|--|--|---|
| <p>Activitatea 1.1: Instruiri privind auditul performanței, sistemelor și fondurilor UE și pregătirea evaluărilor necesare de bază</p> <ul style="list-style-type: none"> Analiză cuprinzătoare a necesităților de instruire va fi efectuată; Planul de instruire va fi elaborat și materiale de instruire pe baza a cel puțin 6 studii de caz privind auditul performanței, auditul sistemelor și auditul fondurilor UE vor fi realizate; Instruirea auditorilor de sistem va fi organizată; Se va organiza instruirea auditorilor cu privire la auditul performanței; Se va organiza instruirea auditorilor cu privire la auditul fondurilor UE; Vor fi organizate 4 vizite de studii pentru 4 echipe de audit | <ul style="list-style-type: none"> Raportul privind evaluarea necesităților de instruire; 6 studii de caz selectate în cooperare cu Curtea de Conturi; Planul de instruire elaborate; Materiale de instruire elaborate și dezvoltate; Maxim 20 auditori instruiți; 4 vizite de studiu organizate | <ul style="list-style-type: none"> Raportul privind evaluarea necesităților de instruire este efectuat 6 studii de caz prezentate Planul de instruire elaborat 4 vizite de studio organizate 15 auditori instruiți în proiectele pilot, mai multe evenimente de instruire au fost organizate pentru personalul CC |
| <p>Activitatea 1.2: Crearea grupurilor formatori</p> <ul style="list-style-type: none"> Vor fi create grupuri de formatori: două grupe de audit al sistemelor, una a auditului performanței și una al auditului fondurilor publice. Echipele vor efectua. Echipele vor efectua auditul în dependență de specialitate. | <ul style="list-style-type: none"> Lista participanților la fiecare instruire elaborată; Cel puțin 6 formatori instruiți; | <ul style="list-style-type: none"> În scrisoarea de însoțire nr. 18 această activitate a fost mutată la componenta 3, activitatea 3.1 |
| <p>Activitatea 1.3. Dezvoltarea și consolidarea capacităților CC de a efectua audituri ale performanței / de sistem și audituri ale fondurilor UE, cu sprijinul experților și participarea lor în misiuni de audit, în conformitate cu noile norme metodologice de dezvoltare și de reglementare</p> <ul style="list-style-type: none"> Capacitățile CCRM de a efectua auditurile performanței/ de sistem și auditul fondurilor UE vor fi dezvoltate și consolidate cu sprijinul experților și a participării lor la misiunile de audit; Echipă de formatori instituționalizată va fi implicată în planificarea instruirilor în cele 4 audituri Pilot; Noi norme metodologice și de reglementare vor fi elaborate, aprobate și puse în aplicare | <ul style="list-style-type: none"> Instruiri oferite pentru (2) echipe de auditori implicați în auditul de sistem Instruiri oferite pentru echipa de auditori implicați în auditul de performanță Instruiri oferite pentru o echipă de auditori implicați în auditul fondurilor UE. Planuri de audit efectuate pentru echipele de audit de sistem, de performanță. Două audituri de sisteme efectuate; Un audit al performanței realizat; Un audit al fondurilor UE realizat Patru rapoarte de audit elaborate și aprobate de Plenul CC Norme metodologice și de reglementare elaborate, aprobate și puse în aplicare. | <ul style="list-style-type: none"> Instruiri oferite pentru (2) echipe de auditori implicați în auditul de sistem Instruiri oferite pentru echipa de auditori implicați în auditul de performanță Instruiri oferite pentru o echipă de auditori implicați în auditul fondurilor UE. Planuri de audit efectuate pentru echipele de audit de sistem, de performanță Două audituri de sisteme efectuate; Un audit al performanței realizat; Un audit al fondurilor UE realizat Patru rapoarte de audit elaborate și aprobate de Plenul CC Norme metodologice și de reglementare la auditul de performanță orientat pe sistem și auditul proiectelor finanțate de UE sunt elaborate |
| <p>Activitatea 1.4: Evaluarea la rece a calității auditurilor efectuate în comun cu experți , cu elaborarea listelor de</p> | <ul style="list-style-type: none"> Două evaluări la rece efectuate; Rapoarte complete a două evaluări la rece elaborate; | <ul style="list-style-type: none"> Activitatea este începută Listele de verificare pentru revizuirile la rece a fost elaborată. |

| <p>verificare a calității.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vor fi planificate și realizate, de comun cu experții, două evaluări la rece, precum și vor fi elaborate listele de verificare. • Listele de verificare pentru evaluările la rece elaborate | <ul style="list-style-type: none"> • Listele de verificare pentru revizuirile la rece a calității auditului performanței elaborate; | |
|---|---|--|
| Logica de intervenție | Repere/Referințe | Statutul |
| <p>Activitatea 2.1: Revizuirea legii actuale privind CC în conformitate cu cele mai bune practici UE și reglementările organizațiilor internaționale din domeniu. Ajustarea legii în conformitate cu noile cerințe și proceduri. Asistență cu privire la trecerea proiectului prin intermediul procesului legislativ.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Proiectul de lege privind CC va fi revizuit, actualizat și prezentat Parlamentului spre aprobare • Proiectul de lege va fi studiat și analizat în conformitate cu bunele practici UE și reglementările organizațiilor internaționale din domeniu • Verificarea (analiza) și prezentarea propunerilor pentru revizuirea cadrului normativ național în domeniul auditului, care să fie alineate și armonizate la cele mai bune practici UE și reglementări ale organizațiilor internaționale din domeniu • Legea va fi ajustată în conformitate cu noile cerințe și proceduri. • Experții pe termen scurt vor asista la trecerea proiectului legii prin procesul legislativ | <ul style="list-style-type: none"> • Proiectul de lege privind CC va fi revizuit, actualizat și prezentat Parlamentului spre adoptare; | <ul style="list-style-type: none"> • Proiectul de lege privind CC a fost revizuit, actualizat și prezentat Parlamentului spre adoptare • Atelierul de lucru a fost organizat pentru a susține procesul în parlament |
| <p>Activitatea 2.2: Ajustarea și revizuirea regulamentelor interne în conformitate cu modificările din cadrul legal.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cadrul de reglementare internațional în domeniul auditului extern (standardele auditului internațional) va fi analizat în comparație cu cadrul de reglementare al CC; • Cadrul de reglementare al CC în domeniul auditului va fi revizuit și actualizat cu scopul de a-l aduce în conformitate cu cadrul internațional legal și de reglementare • Vor fi pregătite recomandările și propunerile privind revizuirea regulamentelor interne • Vor fi create condiții pentru constituire și implementa o bază de cunoștințe semnificativă în domeniul Acquis-ului | <ul style="list-style-type: none"> • Regulamente interne revizuite, finalizate și aprobate. • Ateliere de lucru privind procedura internă de stabilire a sancțiunilor și privind rolul auditorului în determinarea fraudelor și a elementelor de corupție organizate. • Două proiecte de regulamente vor fi înaintate Plenului Curții de Conturi pentru aprobare. Un regulament privind stabilirea sancțiunilor și al doilea privind rolul auditorului privind determinarea elementelor de fraudă și corupție. • Proiectele regulamentelor interne prezentate Plenului Curții de Conturi pentru aprobare. | <ul style="list-style-type: none"> • Regulamentul intern privind rolul auditorului privind determinarea elementelor de fraudă și corupție a fost revizuit, finalizat și aprobat. • Reperele acestei activități a fost modificat prin scrisoare de însoțire nr 18. S-a agreat ca nu este nevoie pentru următoarele ateliere de lucru și reperele privind atelierele de lucru au fost înlăturate. • Regulamentul intern privind sancțiunile a fost elaborat |

| comunitar prin îmbogățirea bibliotecii electronice și a suportului informațional în acest domeniu. | | |
|---|--|--|
| Logica de intervenție | Puncte de referință | Statut |
| <p>Activitatea 3.1: Stabilirea procedurii de evaluare a necesităților de instruire, elaborarea și implementarea procedurilor sistemului de evaluare al personalului</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi instituită o procedură comprehensivă și operațională de evaluare a necesităților de instruire • Va fi elaborat și implementat un Sistem de Evaluare a Personalului îmbunătățit • Va fi realizată o Analiză a lacunelor practicilor curente ale CC privind managementul și dezvoltarea resurselor umane • Va fi oferită asistență practică de către un expert pe termen scurt subdiviziunii resurse umane • Va fi elaborat „Plan de Dezvoltare Personală” (PDP) cu utilizarea informației din evaluările managementului superior privind rezultatele și efectivitatea CC și a informațiilor din evaluările subdiviziunii metodologice privind conformitatea cu standardele internaționale de audit și revizuirile de control a calității • Va fi elaborat și aprobat planul de instruire în baza analizei necesităților de instruire • Politicile de management a resurselor umane vor fi revizuite în conformitate cu standardele UE și cele mai bune practici • Fișele de post și declarațiile de competențe pentru toate nivelurile de personal din cadrul Curții de Conturi vor fi elaborate în conformitate cu modificările cadrului legal, noile proceduri de audit, planul de instruire și programele și politicile de management; | <ul style="list-style-type: none"> • Raport privind stabilirea procedurii de evaluare a necesităților de instruire elaborat; • Sistemul de evaluare a personalului îmbunătățit; • O analiză a lacunelor situației curente a Curții de Conturi privind managementul și dezvoltarea Resurselor Umane realizată; • Planul de instruire aprobat; • Fișa de post și declarațiile de competențe definite și elaborate; • Listele participanților pentru fiecare instruire • Cel puțin 6 formatori instruiți | <ul style="list-style-type: none"> • Raport privind stabilirea procedurii de evaluare a necesităților de instruire elaborat • O Analiză a lacunelor situației curente a Curții de Conturi privind managementul și dezvoltarea Resurselor Umane realizată; • Planul de instruire aprobat • Referințe și resurse de la Activitatea 1.2 (formare de formatori) transferate la Activitatea 3.1 în scrisoarea de însoțire 18 • Lista participanților aprobată • Instruiri organizate pentru 20 formatori. • În perioada trimestrului 6 nu au fost activități cu privire la formarea de formatori. Programul va continua în Aprilie 2016. <p>Principalul obiectiv pentru activitățile la componenta 3 sunt de a oferi suport managementului CC în gestionarea schimbărilor și de a asigura că sunt descrieri și proceduri adecvate ca managementul să poată planifica folosirea resurselor într-un mod eficient și economic.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Descrierile posturilor în cadrul CC au fost analizate și discutate cu managementul RU. Raportul privind fișele de post și evaluarea postului a fost prezentat CC. • Activitățile cu privire la formarea de formatori vor fi finalizate în Iulie |
| <p>Activitatea 3.2: Implementarea procedurilor moderne de management a resurselor umane în conformitate cu standardele UE; revizuirea fișelor de post și a declarațiilor de competență, în conformitate cu modificările cadrului legal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi acordată asistență pentru subdiviziunea „Resurse Umane” în procesul de stabilire a criteriilor pentru evaluarea beneficiilor | <ul style="list-style-type: none"> • Seminar organizat cu privire la modul de evaluare a personalului; • Aprecierea rezultatelor performanței sistemului de evaluare efectuat împreună cu experții pe termen scurt și subdiviziunea „Resurse Umane”; • Evaluarea abilităților de leadership ale Conducerii Curții de Conturi elaborată și recomandările implementate; și instruiri privind abilitățile manageriale | <ul style="list-style-type: none"> • Seminar organizat cu privire la modul de evaluare a personalului organizat • Evaluarea abilităților de leadership ale Conducerii Curții de Conturi elaborată și recomandările implementate, instruiri cu privire la abilitățile de management organizat. • Referințe și resurse cu privire la coaching și instruirile pentru management au fost transferate la |

| <p>schemelor de calificare posibile pentru auditorii relevanți;</p> <ul style="list-style-type: none"> • de către experții pe termen scurt va fi asigurată asistența practică pentru subdiviziunea „Resurse Umane” în dezvoltarea abilităților și a cadrului de reglementare pentru toate categoriile de angajați, în conformitate cu care vor fi evaluate într-un mod mai obiectiv și consecvent performanțele angajaților; • Vor fi organizate seminare pentru toți managerii cu privire la modul de efectuare a evaluării personalului; • De către experții pe termen scurt va fi asigurată asistența practică pentru subdiviziunea „Resurse umane” privind aprecierea rezultatelor sistemului de evaluare a personalului, cu scopul de a asigura corectitudine și coerență Coaching pentru leadership pentru Membri și angajații relevanți ai CC | <p>desfășurate</p> <ul style="list-style-type: none"> • Repoarte de identificare a lacunelor • Coaching pentru lideri pentru Membri și angajații relevanți ai CC | <p>Activitatea 3.2 de la Activitatea 4.4 scrisoarea de însoțire 18</p> <ul style="list-style-type: none"> • 23 persoane au participat la instruirea pentru management și coaching. În timpul de coaching a fost analizată personalitatea managerilor cu ajutorul inventarului de personalitate Hogan. Participanții au avut 3 sesiuni individuale cu coachii. • Activitățile cu privire la instruirea de management se vor termina în Iulie. În perioada finală instruirea se va concentra pe potențialii manageri. |
|--|---|---|
| Logica de intervenție | Puncte de referință | Statutul |
| <p>Activitatea 4.1: Implementarea măsurilor privind stabilirea, menținerea și intensificarea relațiilor eficiente cu Parlamentul, Guvernul și cu alte autorități; organizarea atelierelor de lucru pentru îmbunătățirea comunicării dintre CC și autoritățile menționate;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi efectuată o analiză a lacunelor relațiilor curente dintre CC și Parlament/ Guvern • Analize de referință privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC față de toate părțile interesate vor fi elaborate și prezentate managementului CC spre examinare • Vor fi identificate măsuri pentru intensificarea relațiilor în cadrul unui concept inovativ de dezvoltare, care va fi convenit cu partenerii • Vor fi elaborate metode de consolidare a activității de zi cu zi, conform unei noi practici conceptuale • Vor fi elaborate și implementate ghiduri de comunicare; | <ul style="list-style-type: none"> • Analizele de referință efectuate; • Agendele atelierelor de lucru, materialul de distribuție și rapoartele elaborate; • 4 ateliere de lucru organizate: • Un atelier de lucru cu participarea experților din domeniu și din Parlamentele diferitor țări EU • 2 ateliere de lucru în cadrul cărora să fie implicați membri ai Parlamentului și ai Curții de Conturi, precum și personalul relevant din cadrul ambelor instituții. • Un atelier de lucru în care să fie implicați membrii/funcționarii de rang înalt din cadrul Cancelariei de Stat, Cabinetului Primului Ministru și Ministerului Finanțelor; • Rapoarte privind atelierelor de lucru elaborate; • Ghiduri de comunicare implementate; • Regulamente elaborate și aprobate; Activități pilot de promovare a noilor forme de cooperare implementate | <ul style="list-style-type: none"> • A fost organizat un atelier de lucru cu participarea diferitor experți europeni în domeniu, din cadrul parlamentelor diferitor țări • Activitatea finalizată. Referințe și resurse management au fost transferate la activitatea 4.2 și Activitatea 4.5 |
| <p>Activitatea 4.2: Măsuri implementate privind stabilizarea, menținerea și intensificarea relațiilor eficiente cu mass media și societatea civilă; organizarea de evenimente de sensibilizare pentru mass-media, societatea civilă și publicul larg.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Va fi elaborat un model de comunicare efectivă; | <ul style="list-style-type: none"> • Analizele de referință efectuate; • Ghiduri de comunicare • Evenimente de sensibilizare organizate; • Regulamente aprobate; • Agendele atelierelor de lucru, materialul de distribuție și rapoartele elaborate | <ul style="list-style-type: none"> • Analizele de referință efectuate; • Ghidul de comunicare elaborat, ghidul de comunicare a fost revizuit de către plenul curții și urmează a fi finalizat în Aprilie. În Aprilie a fost organizat evenimentul de sensibilizare a opiniei publice pentru cele mai importante părți interesate (media, societatea civilă) |

| | | |
|---|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Va fi instruit personalul Curții de Conturi în vederea îmbunătățirii nivelului de comunicare cu entitățile auditate; • Vor fi organizate evenimente de sensibilizare a mass-mediei, societății civile și a publicului larg: cunoștințele CC în vederea sporirii încrederii entităților auditate și a societății civile în activitățile CC vor fi împărtășite, prin organizarea meselor rotunde și a atelierelor de lucru; • Vor fi elaborate metode de îmbunătățire a procesului de comunicare cu entitățile auditate | | <p>și personalul Curții.</p> |
| <p>Activitatea 4.3: Promovarea unui nou mecanism eficient și a unor măsuri de întărire a unei responsabilități mai mari a entităților auditate de a respecta recomandările CC, și intensificarea relațiilor dintre CC și entitățile auditate.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Analiza procesului de lucru curent privind implementarea recomandărilor CC în raport cu cele mai bune practici desfășurate; • Dezvoltarea capacităților personalului de audit în elaborarea constatărilor și a recomandărilor de audit; • Vor fi elaborate propunerile necesare de revizuire a cadrului legislativ și normativ, precum și cadrul de reglementare instituțional privind responsabilitatea entităților auditate în vederea implementării recomandărilor de audit; Vor fi stabilite instrumente relevante cu privire la abordarea continuă și fundamentală de implementare a recomandărilor de audit bazate pe procesele existente de apreciere a riscului | <ul style="list-style-type: none"> • Analiza implementării actuale a recomandărilor CC comparate cu cele mai bune practici axate pe identificarea lacunelor. Raportul este elaborat • Un atelier de lucru desfășurat și un raport elaborat privind scrierea recomandărilor/cerințelor în raportul de audit • Raport și recomandări cu privire la colaborarea cu controlul intern al entităților auditate • Cel puțin 2 seminare sau ateliere de lucru privind evaluarea situației colaborării cu entitățile locale desfășurate. | <ul style="list-style-type: none"> • Analiza implementării actuale a recomandărilor CC comparate cu cele mai bune practici axate pe identificarea lacunelor. Raportul este elaborat • Au fost organizate două ateliere de lucru cu privire la scrierea recomandărilor/cerințelor în raportul de audit. • Raport cu privire la colaborarea cu controlul intern al entităților auditate a fost elaborat. |
| <p>Activitatea 4.4: Ghidarea membrilor CC privind măsurile de sporire a impactului Curții în vederea îmbunătățirii managementului fondurilor publice</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vor fi identificate lacunele și acțiunile de sporire a impactului CC • Vor fi identificate și implementate acțiuni de promovare a rolului și performanței membrilor CC • Va fi consolidată acțiunea colegială a Curții; | <ul style="list-style-type: none"> • Lacune identificate; | <ul style="list-style-type: none"> • Activitatea finalizată Punctele de referință rămase au fost transferate la Activitatea 3.2 în scrisoarea de însoțire 16. |
| <p>Activitatea 4.5: Dezvoltarea analizei de referință privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC cu toate părțile interesate; elaborarea ghidurilor pentru comunicare cu toate</p> | <ul style="list-style-type: none"> • O autoevaluare privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC cu toate părțile interesate este efectuată; | <ul style="list-style-type: none"> • O analiză de referință este prezentată managementului Curții de Conturi, strategia de comunicare a fost revizuită de către plenul CC. |

| | | |
|---|---|--|
| <p><i>părțile interesate (inclusiv o procedură de orientare pentru Parlament și Guvern privind monitorizarea rapoartelor CC)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Emiterea și prezentarea analizei de referință privind deschiderea, transparența și vizibilitatea CC cu toate părțile interesate</i> • <i>Stabilirea un grup de lucru comun și a mecanismelor de coordonare;</i> • <i>Va fi identificat obiectivul și conținutul ghidului procedural;</i> • <i>Va fi elaborat proiectul ghidurilor procedurale și pregătirea lor pentru consultație;</i> • <i>Va fi asistat procesul de trecere a proiectul prin procesul legislativ.</i> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>O analiză de referință este prezentată managementului Curții de Conturi;</i> <i>Ghiduri de comunicare cu Parlamentul și Guvernul focusate pe procesul de monitorizare a recomandărilor din rapoartele de audit ale Curții de Conturi, elaborate</i> | <p><i>Strategia de comunicare cuprindă unele aspecte ale comunicării cu Parlamentul;</i></p> |
| <p><i>Activitatea 4.6: Vizite de studiu pentru membrii CC și a managerilor superiori împreună cu membrii Parlamentului implicați în bunele practici de colaborare cu Curtea Europeană de Conturi și Parlamentul UE pentru a studia despre modalitățile interacțiunii lor</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Va fi organizată o vizită de studiu privind bunele practici de colaborare cu Curtea Europeană de Conturi și Parlamentul UE;</i> • <i>Vor fi pregătite și organizate sesiuni (atât în cadrul vizitelor de studiu, cât și la întrunirile de lucru locale) pentru membrii instituțiilor implicați în colaborare, precum și partajarea informației și a practicilor relevante privind cele mai importante domenii de interacțiune între CC și Parlament ce urmează a fi discutate;</i> • <i>Va fi desfășurată o vizită de studiu;</i> • <i>Vor fi identificate eventualele acțiuni în baza concluziilor și analizelor activităților privind lecțiile învățate;</i> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>A fost efectuată vizita de studiu și a fost elaborat raportul de referință în care au fost relatate constatările, vizitele și recomandările</i> • <i>Atelier de lucru cu implicarea angajaților din cadrul Cancelariei de State, Cabinetului Prim Ministrului și Ministerului Finanțelor</i> • <i>Ghidul de comunicare implementat</i> • <i>Regulamentele elaborate și aprobate</i> • <i>Activități pilot pentru promovarea noilor forme de cooperare implementate</i> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>A fost efectuată vizita de studiu și a fost elaborat raportul de referință în care au fost relatate constatările, vizitele și recomandările</i> |

2C. 2C. ACTIVITĂȚILE DIN PERIOADA DE RAPORTARE

Coordonarea proiectului

Ședința comitetului director

Cea de a șasea ședință a comitetului director a avut loc pe data de 7 Aprilie 2016.

Componenta 1 Consolidarea capacităților de Audit a CC

Activitatea 1.1: Instruiri privind auditul performanței, sistemelor și fondurilor UE și pregătirea evaluărilor necesare de bază

Misiunea expertului pe termen scurt Mikko Helkio 9 – 16 Aprilie 2016 s-a axat pe sprijinirea auditurilor în curs de desfășurare cu privire la sistemele de salarizare și proiectele PPP. În cadrul misiunii s-a folosit matricea proiectului în calitate de instrument care să faciliteze discuțiile cu auditorii CC cu privire la provocările auditurilor și modul în care ar putea fi aplicate standardele ISSAI în cadrul acestor audituri. Misiunea experților pe termen scurt Lassi Perkinen și Teemu Kalijarvi 17 – 22 Aprilie 2016 s-a axat pe sprijinul oferit pentru două audituri. În cadrul misiunii experții au discutat și au oferit feedback pentru matricea proiectului (obiective de audit, întrebări și criterii, date, agendă) pentru echipele de audit care auditează reforma în justiție și auditul sistemului educațional. A fost elaborat ghidul cu privire la auditul de performanță orientat pe sistem împreună cu grupul de lucru intern al CC. A fost oferită o prezentare a strategiilor guvernamentale cu privire la audit și auditul sistemului de salarizare în sectorul public în Finlanda.

Activitatea 1.3. Dezvoltarea și consolidarea capacităților CC de a efectua audituri ale performanței / de sistem și audituri ale fondurilor UE, cu sprijinul experților și participarea lor în misiuni de audit, în conformitate cu noile norme metodologice de dezvoltare și de reglementare

În cadrul misiunii sale, expertul pe termen scurt Jyrki Pennanen 9 – 16 Aprilie 2016 a oferit sprijin pentru auditurile în curs de desfășurare cu privire la sistemul de salarizare și proiectele PPP. Au mai fost analizate și proiectele pilot precedente, iar matricea proiectului a fost folosită în calitate de instrument care să faciliteze discuțiile cu auditorii CC cu privire la provocările auditurilor și modul în care ar putea fi aplicate standardele ISSAI în cadrul acestor audituri.

Activitatea 1.4: Evaluarea la rece a calității auditurilor efectuate în comun cu experți , cu elaborarea listelor de verificare a calității

În cadrul misiunii lor, experții pe termen scurt Ana Cossio Capdevila, María Isabel Olano Sans și María Victoria Ceba González , 13 – 19 Martie 2016 au transmis cunoștințe despre procedura de audit de performanță, documentarea procedurii auditului pilot din cadrul proiectului Twinning “Administrarea veniturilor” a fost revizuită și a fost interviuată echipa de audit a CC.

În cadrul misiunii lor, experții pe termen scurt Sari Nousiainen și Maarit Turunen 10 – 16 Aprilie 2016 au început revizuirea la rece a auditului pilot: “Așteptările asistenței oferite de UE în domeniul securității frontierei de stat”. Au avut loc discuții cu auditorul și echipa de audit pentru clarifica aspectele procesului de audit.

Activitatea 2.1: Revizuirea legii CC în conformitate cu cele mai bune practici UE și regulamentele organizațiilor internaționale din domeniu. Ajustarea Legii în conformitate cu noile cerințe și proceduri. Asistență la trecerea proiectului prin procesul legislativ.

4.5 Dezvoltarea Analizei Punctelor de Referință cu privire la deschiderea, transparența și vizibilitatea CC în raport cu părțile interesate; elaborarea ghidurilor de comunicare cu toate părțile interesate (inclusiv procedura de ghidare a Parlamentului și a Guvernului cu privire la procesul de follow-up al rapoartelor CC)

Conferința la nivel înalt cu privire la Consolidarea controlului parlamentar și rolul ISA în vederea îmbunătățirii managementului finanțelor publice a fost organizată pe 31 Mai 2016. La conferință au fost invitați deputați importanți. Conferința s-a axat în special pe oferirea informațiilor membrilor comisiei parlamentare economie, buget și finanțe. Președintele Parlamentului, Ministerul Finanțelor și Ambasadorii Finlandei și a Spaniei au fost de asemenea invitați. Au fost expediate 86 de invitații, care au fost onorate în număr de 64.

Expertul cu discursul cheie în cadrul conferinței a fost deputatul din Parlamentul din Estonia Juhan Parts, care a descris elementele efective ale controlului parlamentar și auditului extern. El a subliniat dezvoltarea rapidă a economiei țărilor Baltice, precum și faptul că această dezvoltare se datorează cel puțin parțial acțiunilor determinate care au fost întreprinse.

DI. Parts a menționat că un control parlamentar eficient necesită o încredere clară și sprijin pentru ISA, voința și capacitate din partea Parlamentului să gestioneze rapoartele, sistem de management public financiar care să fie compatibil și în care să existe claritate cu privire la responsabilități. Suplimentar, există aspecte structurale și de cultură care au impact asupra eficacității colaborării ISA cu Parlamentul.

Conferința a cuprins două sesiuni. La începutul primei sesiuni președintele comisiei economie, buget și finanțe, Ștefan Creangă, a subliniat necesitatea unei legi funcționale a ISA în Moldova, astfel încât să fie asigurată independența ISA. A mai menționat și despre dificultățile de modificare a constituției. Un alt subiect a fost raportarea către Parlament și modul în care acesta ar trebuie să examineze rapoartele. Este important ca raportarea către Parlament să fie în format corect și la timp, astfel încât Parlamentul să poate utiliza informațiile produse de ISA.

Angela Pascaru, membru al CC a vorbit despre conceptul de reformare al ISA. Planul de Acțiune cu privire la implementarea Strategiei Naționale Anticorupție pentru 2011-2015, Planul de Dezvoltare Strategică al CC pentru 2016-2020 și Acordul de Asociere cu Uniunea Europeană reprezintă documentele cele mai importante care sprijină reforma ISA în Moldova. Dna. Pascaru a menționat că elementele cheie ale noii legi cu privire la ISA constau în asigurarea independenței financiare și administrative, profesionalismului și a competențelor în activitățile ISA.

După discursurile introductive experții pe termen scurt au prezentat soluții practice și conceptuale cu privire la controlul parlamentar și cadrele legislative ale ISA.

Experții pe termen scurt au fost următorii: Juhan Parts (ee), Bozo Vuletic-Antic (hr), Igor Aljoshin (ee), Edgars Korcagins (lv) and Mihai Pleticha (cz), 29 Mai – 1 iunie 2016.

Dumitru Budianschi, director de program, Grupul Analitic Independent EXPERT-GRUP, Ianina Spinei, Director Executive Transparency International Moldova, Alastair Swarbrick, Consultant Superior Sigma și Lage Olafsson, Consilier EU au participat în cadrul discuțiilor din panelul moderat de Tatiana Savva, Grupul Analitic Independent EXPERT-GRUP.

Joaquin Garcia-Pando, 29 Mai – 2 Iunie 2016, a elaborat raportul pe conferință.

Activitatea 2.2: Ajustarea și revizuirea regulamentelor interne în conformitate cu modificările cadrului legal

În cadrul misiunii experților Pilar Sáenz de Ormijana și Andrés Gutiérrez, 31 Mai – 3 iunie 2016 au fost comunicate auditorilor ideile despre ghidul cu privire la rolul Auditorului în cazurile de fraudă și corupție

Activitatea 3.1: Elaborarea procedurii de evaluare a necesităților de instruire, elaborarea și implementarea procedurilor aferente sistemului de evaluare a personalului

Prima parte a misiunii lui Arunas Beksta, 10 – 30 Aprilie 2016 s-a axat pe instruirea formatorilor. A fost creat un grup din 13 formatori. Pentru dezvoltarea programelor de instruire, grupul a fost împărțit în patru subgrupuri, fiecare alegându-și un subiect pentru dezvoltarea programului de instruire și materialelor pentru instruire.

Cea de a doua parte s-a axat pe scrierea fișelor postului și evaluării activității.

A fost elaborat raportul cu privire la fișele de post.

• Activitatea 4.2: Măsurile pentru stabilizarea, menținerea și intensificarea relațiilor cu mass media și societatea civilă; organizarea evenimentelor de conștientizare pentru mass media, societatea civilă și publicul larg

În cadrul misiunii expertului Inka Leisma 24 – 30 Aprilie 2016 a fost discutat proiectul strategiei de comunicare a CC împreună cu experții CC. Documentul împreună cu planul de acțiuni a fost comunicat reprezentanților societății civile și mass media.

• Activitatea 4.3: Promovarea unui mecanism nou și eficient și a măsurilor care să sporească responsabilitatea entităților auditate pentru a urma recomandările înaintate de CC și a intensifica relațiile dintre CC și entitățile auditate.

În cadrul misiunii experților Gabriela Navarro Heras, Manuel Daniel Aguilar și Pablo Rubio Rodríguez 13 – 19 Martie 2016 au fost oferite instruiri cu privire la scrierea eficientă a recomandărilor.

• Activitatea 4.6: Vizite de studiu pentru membrii CC și a managerilor superiori împreună cu membrii Parlamentului implicați în bunele practici de colaborare cu Curtea Europeană de Conturi și Parlamentul UE pentru a studia despre modalitățile interacțiunii lor

O vizită de studiu în Finlanda a fost organizată în perioada 22 – 26 Mai 2016 cu implicarea următoarelor persoane:

Din cadrul Parlamentului Republicii Moldova

Ștefan Creangă, deputat, președintele comisiei parlamentare Economie, Buget și Finanțe

Mr. Marcel Răducan deputat, vicepreședintele comisiei parlamentare Economie, Buget și Finanțe

Mr. Valerian Bejan deputat, membru al comisiei parlamentare Economie, Buget și Finanțe

Gheorghe Cojocari consultant principal, Comisia Economie, Buget și Finanțe.

Din cadrul CC

Angela Pascaru Membru al CC, Lider de proiect Twinning BC

Viorica Verdeș, șefa Departamentului Asistență Metodologică și Evaluare a Calității

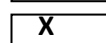
2D. TIMING AND DELAYS

Respectarea calendarului

| Activity | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|--|
| General Activities | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 0.1: Kick-off meeting | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Final Conference | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Component 1: Strengthen audit capacities of the CoA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 1.1: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 1.2: | | | | | | | | | | | | | | | X | | | | | | | | | | |
| Activity 1.3: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 1.4: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Component 2: Legal Framework | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 2.1: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 2.2: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Component 3: Human Resource Management of the CoA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 3.1: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 3.2: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Component 4: Strengthen the interaction with the authorities of the Republic of Moldova and increase the impact of the Court of Accounts activities | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 4.1: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 4.2: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 4.3: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 4.4: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 4.5: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activity 4.6: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



Activitatea/Acțiunea planificată



Activitatea/Acțiunea îndeplinită



Activitatea/Acțiunea amânată cu mai mult de 3 luni

Recuperarea întârzierilor

2E. EVALUARE

Evaluarea progreselor

Proiectul este implementat în conformitate cu agenda aprobată și modificările/relocările făcute.

După cum s-a convenit în cadrul ședinței comitetului director din 14 ianuarie, instruirea angajaților CC se va avea pe instruirea practică a echipelor de audit. Au fost selectate patru echipe de audit drept beneficiare a instruirii. Matricea proiectului (obiectivele de audit, întrebări și criterii, date, agenda) a fost discutată cu echipele de audit care efectuează auditul reformei justiției, sistemului educațional, auditul parteneriatelor publice private și a sistemului de salarizare. Această cooperare îndeaproape pe marginea activităților practice a fost foarte utilă. Ultima rundă de instruire va fi pentru perioada de raportare și planificarea procedurilor de follow up.

Rezultatele obligatorii în mare parte au fost realizate. Pe durata ultimului trimestru, scopul major al proiectului este finalizarea activităților.

Aspecte problematice

1. Conferința de închidere a proiectului
2. Strategia de ieșire

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-----|-------------------|-------------------|------|------------------|-------------------|------------------|
| Fee, Civil Servant rate | 250,00 | 7 | 1 750,00 | 1 750,00 | | 0,00 | 1 750,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 2 625,00 | 2 625,00 | | 0,00 | 2 625,00 | 0,00 |
| MS PL Reijo Lindh Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 5 | 1 750,00 | 1 750,00 | | 0,00 | 1 750,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 2 625,00 | 2 625,00 | | 0,00 | 2 625,00 | 0,00 |
| JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 10 | 3 500,00 | 3 500,00 | | 0,00 | 3 500,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 5 250,00 | 5 250,00 | | 0,00 | 5 250,00 | 0,00 |
| Per diems | 173,00 | 30 | 5 190,00 | 5 190,00 | | 0,00 | 5 190,00 | 0,00 |
| Air tickets | 600,00 | 8 | 6 529,32 | 6 529,32 | | 0,00 | 6 529,32 | 0,00 |
| TOTAL | | | 29 219,32 | 29 219,32 | | 0,00 | 29 219,32 | 0,00 |
| 6. Project Coordination | | | | | | | | |
| Participation of MS PL and MS JR PL in Project Steering Committee meetings | | | | | | | | |
| 8 x 2 day missions | | | | | | | | |
| MS PL Reijo Lindh, Fee, Mandated body rate Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 16 | 5 600,00 | 5 600,00 | 2,00 | 700,00 | 3 850,00 | 1 750,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 8 400,00 | 8 400,00 | | 1 050,00 | 5 775,00 | 2 625,00 |
| Per diems | 173,00 | 24 | 4 152,00 | 4 152,00 | 3,00 | 513,00 | 2 913,00 | 1 239,00 |
| Air tickets | 600,00 | 8 | 4 800,00 | 4 800,00 | 1,00 | 317,98 | 2 428,79 | 2 371,21 |
| 8 x 2 day missions | | | | | | | | |
| JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera, Fee, Mandated body rate Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 16 | 5 600,00 | 5 600,00 | 2,00 | 700,00 | 4 025,00 | 1 575,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 8 400,00 | 8 400,00 | | 1 050,00 | 6 037,50 | 2 362,50 |
| Per diems | 173,00 | 24 | 4 152,00 | 4 152,00 | 3,00 | 513,00 | 2 913,00 | 1 239,00 |
| Air tickets | 600,00 | 8 | 4 800,00 | 4 887,68 | 1,00 | 362,21 | 2 929,54 | 1 958,14 |
| Visibility costs | 10000,00 | 1 | 10 000,00 | 5 610,00 | 1,00 | 444,00 | 3 455,92 | 2 154,08 |
| Audit certificate costs | 8000,00 | 1 | 8 000,00 | 8 000,00 | | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 |
| TOTAL | | | 63 904,00 | 59 601,68 | | 5 650,19 | 34 327,75 | 25 273,93 |
| TOTAL 1 - 6 | | | 479 970,11 | 474 402,51 | | 52 900,63 | 394 133,60 | 80 268,91 |
| 7. PROJECT ACTIVITIES | | | | | | | | |
| COMPONENT 0: General Activities | | | | | | | | |
| Activity 0.1 Kick-off meeting | | | | | | | | |
| MS PL Reijo Lindh Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 2 | 700,00 | 700,00 | | 0,00 | 700,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 1 050,00 | 1 050,00 | | 0,00 | 1 050,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|----------|------------------|------------------|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Per diems | 173,00 | 3 | 519,00 | 519,00 | | 0,00 | 519,00 | 0,00 |
| Air tickets | 600,00 | 1 | 600,00 | 600,00 | | 0,00 | 600,00 | 0,00 |
| JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 2 | 700,00 | 700,00 | | 0,00 | 700,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 1 050,00 | 1 050,00 | | 0,00 | 1 050,00 | 0,00 |
| Per diems | 173,00 | 3 | 519,00 | 519,00 | | 0,00 | 519,00 | 0,00 |
| Air tickets | 600,00 | 1 | 600,00 | 600,00 | | 0,00 | 572,68 | 27,32 |
| Interpretation | 150,00 | 1 | 150,00 | 150,00 | | 0,00 | 150,00 | 0,00 |
| Small catering | 500,00 | 1 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 2 | 6 388,00 | 6 388,00 | | 0,00 | 6 360,68 | 27,32 |
| Activity 0.2 Final Closing Conference | | | | | | | | |
| MS PL Reijo Lindh Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 1 | 350,00 | 350,00 | | 0,00 | 0,00 | 350,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 525,00 | 525,00 | | 0,00 | 0,00 | 525,00 |
| Per diems | 173,00 | 2 | 346,00 | 346,00 | | 0,00 | 0,00 | 346,00 |
| Air tickets | 600,00 | 1 | 600,00 | 600,00 | | 0,00 | 0,00 | 600,00 |
| JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera Class 2 | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate | 350,00 | 1 | 350,00 | 350,00 | | 0,00 | 0,00 | 350,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 525,00 | 525,00 | | 0,00 | 0,00 | 525,00 |
| Per diems | 173,00 | 2 | 346,00 | 346,00 | | 0,00 | 0,00 | 346,00 |
| Air tickets | 600,00 | 1 | 600,00 | 600,00 | | 0,00 | 0,00 | 600,00 |
| STE Enrique Alvarez Tolcheff, Ari Sihvola, Mariano Rojo | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate Class 2 | 350,00 | 3 | 1 050,00 | 1 050,00 | | 0,00 | 0,00 | 1 050,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 1 575,00 | 1 575,00 | | 0,00 | 0,00 | 1 575,00 |
| Per diems | 173,00 | 6 | 1 038,00 | 1 038,00 | | 0,00 | 0,00 | 1 038,00 |
| Air tickets | 600,00 | 3 | 1 800,00 | 1 800,00 | | 0,00 | 0,00 | 1 800,00 |
| Interpretation | 150,00 | 1 | 150,00 | 150,00 | | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| Small catering | 500,00 | 1 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| TOTAL | | | 9 755,00 | 9 755,00 | | 0,00 | 0,00 | 9 755,00 |
| TOTAL COMPONENT 0 | | | 16 143,00 | 16 143,00 | | 0,00 | 6 360,68 | 9 782,32 |
| COMPONENT 1: Strengthen audit capacities of the CoA | | | | | | | | |
| Activity 1.1. Training related to performance, system and EU funds audits and preparation of the necessary baseline assessments | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-----|-----------|-----------|-------|----------|-----------|-----------|
| STE Kari Rouvinen, Visa Paaajanen, Jan Holmberg, Petri Huovinen, Lassi Perkinen, Beatrice González Betancort, Vanesa Fructuoso Munoz, Mariano Rojo Pérez, Domingo García Díez, Mercedes Rodriquez Tarrida, Kari Wahlström, Mikko Helkiö, Consuelo Lage, Maria Del Carmen Herrera, Beatriz Molinuevo Sausa, Sofia Vinayo Fernandez, Päivi Valkama, Teemu Kalijärvi, Miguel Angel Torres, Gabriel Elorriaga | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 150 | 37 500,00 | 34 000,00 | 14,00 | 3 500,00 | 18 750,00 | 15 250,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 56 250,00 | 51 000,00 | | 5 250,00 | 28 125,00 | 22 875,00 |
| STE Ulla Suomela, Lasse Oulasvirta, Reijo Lindh, Vesa Jatkola, Ara Haikarainen, Gonsalo Gomez de Liano, Carlos Cubillo | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 70 | 24 500,00 | 19 250,00 | | 0,00 | 4 200,00 | 15 050,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 36 750,00 | 28 875,00 | | 0,00 | 6 300,00 | 22 575,00 |
| Per diems | 173,00 | 264 | 45 672,00 | 38 752,00 | 17,00 | 2 907,00 | 18 234,00 | 20 518,00 |
| Air tickets | 600,00 | 44 | 26 400,00 | 23 617,66 | 3,00 | 1 148,65 | 10 964,48 | 12 653,18 |
| Translation/Interpretation, linguistic services | | | | 500,00 | | | 0,00 | 500,00 |
| 5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Finland | | | | | | | | |
| Per diems for BC participants | 244,00 | 36 | 8 784,00 | 8 784,00 | | 0,00 | 8 784,00 | 0,00 |
| Air tickets for BC participants | 600,00 | 6 | 3 600,00 | 3 595,44 | | 0,00 | 3 595,44 | 0,00 |
| Incidental costs (at 10 per participant/day) | 10,00 | 30 | 300,00 | 300,00 | | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| Travel costs in MS (trip to another city) | 150,00 | 6 | 900,00 | 135,91 | | 0,00 | 135,91 | 0,00 |
| 5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Finland | | | | | | | | |
| Per diems for BC participants | 244,00 | 36 | 8 784,00 | 8 784,00 | | 0,00 | 8 784,00 | 0,00 |
| Air tickets for BC participants | 600,00 | 6 | 3 600,00 | 2 953,50 | | 0,00 | 2 953,50 | 0,00 |
| Incidental costs (at 10 per participant/day) | 10,00 | 30 | 300,00 | 300,00 | | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| Travel costs in MS (trip to another city) | 150,00 | 6 | 900,00 | 135,91 | | 0,00 | 135,91 | 0,00 |
| 5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Finland Spain | | | | | | | | |
| Per diems for BC participants | 244,00 | 36 | 8 784,00 | 7 632,00 | | 0,00 | 7 632,00 | 0,00 |
| Air tickets for BC participants | 600,00 | 6 | 3 600,00 | 2 602,08 | | 0,00 | 2 602,08 | 0,00 |
| Incidental costs (at 10 per participant/day) | 10,00 | 30 | 300,00 | 300,00 | | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| Travel costs in MS (trip to another city) | 150,00 | 6 | 900,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5-day study visit for 5 BC and 1 interpreter, Spain | | | | | | | | |
| Per diems for BC participants | 212,00 | 36 | 7 632,00 | 7 632,00 | | 0,00 | 7 632,00 | 0,00 |
| Air tickets for BC participants | 600,00 | 6 | 3 600,00 | 3 600,00 | | 0,00 | 3 600,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-----|-------------------|-------------------|-------|------------------|-------------------|-------------------|
| Incidental costs (at 10 per participant/day) | 10,00 | 30 | 300,00 | 300,00 | | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| Travel costs in MS (trip to another city) | 150,00 | 6 | 900,00 | 1 019,52 | | 0,00 | 1 019,52 | 0,00 |
| TOTAL | | | 280 256,00 | 244 069,02 | | 12 805,65 | 134 647,84 | 109 421,18 |
| Activity 1.2. Creation of groups of trainers specialized in performance/system audits and EU funds | | | | | | | | |
| STE Kari Rouvinen, Visa Paajanen, Jan Holmberg, Lassi Perkinen, Mercedes Rodríguez Tarrida, Mariía Consuelo Lage Ferrón, Francisco José Velasco Moreno, María del Carmen Herrera Velasco, Jorge Alvaro Navas Elorza, Pedro Garcia Repetto | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 40 | 10 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 15 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| STE Lasse Oulasvirta, Ulla Suomela, Reijo Lindh, Vesa Jatkola, Arunas Beksta | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 20 | 7 000,00 | 3 500,00 | | 0,00 | 3 500,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 10 500,00 | 5 250,00 | | 0,00 | 5 250,00 | 0,00 |
| Per diems | 173,00 | 72 | 12 456,00 | 2 223,00 | | 0,00 | 2 223,00 | 0,00 |
| Air tickets | 600,00 | 12 | 7 200,00 | 500,69 | | 0,00 | 500,69 | 0,00 |
| TOTAL | | | 62 156,00 | 11 473,69 | | 0,00 | 11 473,69 | 0,00 |
| Activity 1.3. Development and consolidation of CoA capacities to perform performance/system audits and audit of EU funds with the support of experts and their participation in audit missions, according to the new development methodological and regulatory norms | | | | | | | | |
| STE Pasi Ovaska, Antti Lehtonen, Jyrki Pennanen, Mikko Helkiö, Taisto Leppänen, Jukka Vuorio, Helge Vuoti, Sari Nousiainen, Elina Pylkkänen, Klaus Krokfors, Lassi Perkinen, Maarit Turunen, Sirpa Korkea-aho, Pedro Garcia Reppeto, José Francisco Ballesteros Pinto, Jesús Manuel Gómez García, Jorge Álvaro Navas Elorza, Kari Wahlström, Mercedes Rodriguez Tarrida, Beatriz Gonzalez Betancort, Vanesa Fructuoso Munoz, Beatriz Molinuevo Sauca, Domingo García Díez, Visa Paajanen, Juha Lempiäinen, Iganacio Góngora Zurro, Kari Rouvinen | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 120 | 30 000,00 | 33 500,00 | 5,00 | 1 250,00 | 31 000,00 | 2 500,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 45 000,00 | 50 250,00 | | 1 875,00 | 46 500,00 | 3 750,00 |
| Per diems | 173,00 | 144 | 24 912,00 | 28 718,00 | 6,00 | 1 026,00 | 26 422,00 | 2 296,00 |
| Air tickets (total number of units after SL 23 is 32) | 600,00 | 24 | 14 400,00 | 16 948,20 | 1,00 | 373,40 | 15 534,47 | 1 413,73 |
| TOTAL | | | 114 312,00 | 129 416,20 | | 4 524,40 | 119 456,47 | 9 959,73 |
| Activity 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews | | | | | | | | |
| STE Antti Lehtonen, Jyrki Pennanen, Mikko Helkiö, Visa Paajanen, Taisto Leppänen, Jukka Vuorio, Helge Vuoti, Klaus Krokfors, Sari Nousiainen, Maarit Turunen, Sirpa Korkea-aho, José Ignacio Cabetas Bello, Juan Ruiz-Rico Alcaide, Sofia Viñayo Fernández, Vanesa Fructuoso Muñoz | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 60 | 15 000,00 | 8 000,00 | 10,00 | 2 500,00 | 5 000,00 | 3 000,00 |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-----|-------------------|-------------------|-------|------------------|-------------------|-------------------|
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 22 500,00 | 12 000,00 | | 3 750,00 | 7 500,00 | 4 500,00 |
| STE Ulla Suomela, Vesa Jatkola, Ana Cossio Capdevila, Maria Isabel Olano Sans, Maria Victoria Cepa Gonzalez | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 10 | 3 500,00 | 10 500,00 | 14,00 | 4 900,00 | 4 900,00 | 5 600,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 5 250,00 | 15 750,00 | | 7 350,00 | 7 350,00 | 8 400,00 |
| Per diems | 173,00 | 84 | 14 532,00 | 12 975,00 | 29,00 | 4 959,00 | 7 011,00 | 5 964,00 |
| Air tickets | 600,00 | 14 | 8 400,00 | 7 800,00 | 5,00 | 2 203,01 | 3 034,24 | 4 765,76 |
| Translation/Interpretation, linguistic services | | | | 500,00 | | | 0,00 | 500,00 |
| TOTAL | | | 69 182,00 | 67 525,00 | | 25 662,01 | 34 795,24 | 32 729,76 |
| TOTAL COMPONENT 1 | | | 525 906,00 | 452 483,91 | | 42 992,06 | 300 373,24 | 152 110,67 |
| COMPONENT 2: Legal Framework | | | | | | | | |
| Activity 2.1. Reviewing the current law on the CoA in line with the EU best practices and the regulations of international organizations in the field. Adjusting the Law in accordance with the new requirements and procedures. Assistance on passing the project through the legislative process | | | | | | | | |
| STE Wojciech Kutyla, Alexandru Costache, Svetlana Muresan, Conceição Ventura, Eleonora Pais de Almeida, Michal Pleticha, Jyri Inha, Jari Sanaskoski | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 15 | 3 750,00 | 4 750,00 | | 0,00 | 3 500,00 | 1 250,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 5 625,00 | 7 125,00 | | 0,00 | 5 250,00 | 1 875,00 |
| STE José Joaquín García-Pando Mosquera, Enrique Álvarez Tolcheff, José Antonio Pajares, Vesa Jatkola, Ara Haikarainen, Javier Medina Guijarro | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 35 | 12 250,00 | 11 200,00 | | 0,00 | 8 750,00 | 2 450,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 18 375,00 | 16 800,00 | | 0,00 | 13 125,00 | 3 675,00 |
| Per diems | 173,00 | 60 | 10 380,00 | 10 899,00 | | 0,00 | 8 737,00 | 2 162,00 |
| Air tickets (number of air tickets is 14 after SL 18) | 600,00 | 10 | 6 000,00 | 6 000,00 | | 0,00 | 5 116,60 | 883,40 |
| TOTAL | | | 56 380,00 | 56 774,00 | | 0,00 | 44 478,60 | 12 295,40 |
| Activity 2.2. Adjusting and revising internal regulations in accordance with changes in the legal framework | | | | | | | | |
| STE Francisco José Velasco Morena, María del Carmen Herrera Velasco, Jyri Inha | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 10 | 2 500,00 | 2 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 3 750,00 | 3 750,00 | | 0,00 | 0,00 | 3 750,00 |
| STE José Joaquín García-Pando Mosquera, Mónica Rino, Amparo Sebastián, Carlos Cubillo, Concepción Gutiérrez, Agustín Pérez-Cruz, Andrés Gutiérrez, Enrique Cabello, José Antonio Cantero, María Luz Martín, Francisco Javier Carbajosa Pérez, Carlos García Soto, José Antonio Pajares Giménez, Vesa Jatkola, Pilar Saenz de Orjimijana | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 60 | 21 000,00 | 21 000,00 | 4,00 | 1 400,00 | 15 400,00 | 5 600,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 31 500,00 | 31 500,00 | | 2 100,00 | 23 100,00 | 8 400,00 |
| Per diems | 173,00 | 84 | 14 532,00 | 14 532,00 | 6,00 | 1 026,00 | 9 234,00 | 5 298,00 |
| Air tickets | 600,00 | 14 | 8 400,00 | 8 400,00 | 2,00 | 694,42 | 4 078,99 | 4 321,01 |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-----|-------------------|-------------------|-------|------------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL | | | 81 682,00 | 81 682,00 | | 5 220,42 | 51 812,99 | 29 869,01 |
| TOTAL COMPONENT 2 | | | 138 062,00 | 138 456,00 | | 5 220,42 | 96 291,59 | 42 164,41 |
| COMPONENT 3: Human Resource Management of the CoA | | | | | | | | |
| Activity 3.1. Establishing of Training Needs Assessment procedure, drafting and implementing the Staff Appraisal System procedures | | | | | | | | |
| STE Riitta Tihinen, Johanna Snellman, Anna Saharinen, Ari Sihvola, Lasse Oulasvirta, Arunas Beksta, José Antonio Cantero Palazón, Enrique Cabello Rodríguez, Carlos García Soto, Fernando Clemente de Antonio, | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 50 | 17 500,00 | 31 500,00 | 15,00 | 5 250,00 | 11 900,00 | 19 600,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 26 250,00 | 47 250,00 | | 7 875,00 | 17 850,00 | 29 400,00 |
| Per diems | 173,00 | 60 | 10 380,00 | 18 684,00 | 20,00 | 3 420,00 | 7 377,00 | 11 307,00 |
| Air tickets | 600,00 | 10 | 6 000,00 | 10 800,00 | 1,00 | 322,75 | 1 662,85 | 9 137,15 |
| Translation/Interpretation, linguistic services | | | | 500,00 | | | 0,00 | 500,00 |
| TOTAL | | | 60 130,00 | 108 734,00 | | 16 867,75 | 38 789,85 | 69 944,15 |
| Activity 3.2. Implementation of modern procedures of human resources management in line with EU standards; revising job description and competences statements, in accordance with the changes in the legal framework | | | | | | | | |
| STE Riitta Tihinen, Anna Saharinen, Johanna Snellman, Ari Sihvola, Lasse Oulasvirta, Arunas Beksta, José Antonio Cantero Palazón, Andrés Gutiérrez García, Fernando Clemente de Antonio | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 60 | 21 000,00 | 31 500,00 | | 0,00 | 17 850,00 | 13 650,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 31 500,00 | 47 250,00 | | 0,00 | 26 775,00 | 20 475,00 |
| Per diems | 173,00 | 72 | 12 456,00 | 18 857,00 | | 0,00 | 10 773,00 | 8 084,00 |
| Air tickets | 600,00 | 12 | 7 200,00 | 10 200,00 | | 0,00 | 4 523,09 | 5 676,91 |
| Hogan tests | | | | 2 880,00 | | 0,00 | 2 880,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | 72 156,00 | 110 687,00 | | 0,00 | 62 801,09 | 47 885,91 |
| TOTAL COMPONENT 3 | | | 132 286,00 | 219 421,00 | | 16 867,75 | 101 590,94 | 117 830,06 |
| COMPONENT 4: Strengthen the interaction with the authorities of the Republic of Moldova and increase the impact of the Court of Accounts activities | | | | | | | | |
| Activity 4.1. Implement measures to stabilize, maintain and intensify efficient relation with Parliament, Government and other authorities; organizing workshops to improve the communication between the CoA and the specified authorities | | | | | | | | |
| STE Fernando Galindo, Jacek Mazur, Giorgiana Ene, Daniel Maracianu, Joana Figueiredo, Martin Kavena, Klaus Krokfors, Jari Sanaskoski, Matti Salminen | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 15 | 3 750,00 | 2 500,00 | | 0,00 | 2 500,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 5 625,00 | 3 750,00 | | 0,00 | 3 750,00 | 0,00 |
| STE Enrique Alvarez Tolcheff, José Joaquín García-Pando Mosquera, Monica Rino García-Camacho, Amparo Sebastián Casado, Francisco Javier Carbajosa, Ara Haikarainen, Maria Luz Martin | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 15 | 5 250,00 | 3 500,00 | | 0,00 | 3 500,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 7 875,00 | 5 250,00 | | 0,00 | 5 250,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---|-------------|-----|------------------|------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| Per diems | 173,00 | 21 | 3 633,00 | 4 617,00 | | 0,00 | 4 617,00 | 0,00 |
| Air tickets | 600,00 | 6 | 3 600,00 | 3 694,92 | | 0,00 | 3 694,92 | 0,00 |
| Catering | | | | 1 430,00 | | | 1 430,00 | 0,00 |
| Interpretation | | | | 300,00 | | | 300,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | 29 733,00 | 25 041,92 | | 0,00 | 25 041,92 | 0,00 |
| Activity 4.2. Impemented measures to stabilize, maintain and intensify efficient relations with media and civil society; organizing awareness raising events for the media, the civil society and public at large | | | | | | | | |
| STE Marisa del Valle, Carlos Castelló, Helena Mateos, Inka Leisma | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 20 | 5 000,00 | 7 500,00 | 5,00 | 1 250,00 | 6 250,00 | 1 250,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 7 500,00 | 11 250,00 | | 1 875,00 | 9 375,00 | 1 875,00 |
| STE José Joaquin García-Pando Mosquera, Concepción Gutiérrez, Janina Himberg | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 40 | 14 000,00 | 11 200,00 | | 0,00 | 4 200,00 | 7 000,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 21 000,00 | 16 800,00 | | 0,00 | 6 300,00 | 10 500,00 |
| Per diems | 173,00 | 52 | 8 996,00 | 9 688,00 | 6,00 | 1 026,00 | 8 574,00 | 1 114,00 |
| Air tickets | 600,00 | 12 | 7 200,00 | 7 200,00 | 1,00 | 476,51 | 4 974,82 | 2 225,18 |
| TOTAL | | | 63 696,00 | 63 638,00 | | 4 627,51 | 39 673,82 | 23 964,18 |
| Activity 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities | | | | | | | | |
| STE Domingo García Díez, Mercedes Rodríguez Tarrida, Beatriz González Betancort, Beatriz Molinuevo Sauca, Consuelo Lage, Francisco José Velasco, María del Carmen Herrera, Visa Paajanen | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | 250,00 | 20 | 5 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 7 500,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| STE José Joaquin García-Pando, María Luz Martin, José Antonio Pajares Giménez, Enrique Álvarez Tolcheff, Carlos García Soto, Rafael Poul Bel, Laura Atance Aparicio, María de los Santos Nieto Martín, Vesa Jatkola, Monica Rino Camacho, Amparo Sebastía Casado, Gabriela Navarro, Manuel Daniel, Pablo Rubio | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 20 | 7 000,00 | 16 800,00 | 15,00 | 5 250,00 | 16 800,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 10 500,00 | 25 200,00 | | 7 875,00 | 25 200,00 | 0,00 |
| Per diems | 173,00 | 48 | 8 304,00 | 9 938,00 | 18,00 | 3 078,00 | 9 938,00 | 0,00 |
| Air tickets | 600,00 | 8 | 4 800,00 | 4 142,29 | 3,00 | 1 041,63 | 4 141,99 | 0,30 |
| TOTAL | | | 43 104,00 | 56 080,29 | | 17 244,63 | 56 079,99 | 0,30 |
| Activity 4.4. Coaching of CoA's members for measures to increase the Courts impact on improved public funds management | | | | | | | | |
| STE Mariano Rojo Pérez, Luis Cremades Ugarte (?), Visa Paajanen, Lassi Perkinen, Jari Sanaskoski | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-----|------------------|------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 250,00 | 10 | 2 500,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 3 750,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| STE José Joaquín García-Pando, Carlos Cubillo Rodríguez, Carlos García Soto | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 30 | 10 500,00 | 2 100,00 | | 0,00 | 2 100,00 | 0,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 15 750,00 | 3 150,00 | | 0,00 | 3 150,00 | 0,00 |
| Per diems | 173,00 | 48 | 8 304,00 | 1 384,00 | | 0,00 | 1 384,00 | 0,00 |
| Air tickets | 600,00 | 8 | 4 800,00 | 749,16 | | 0,00 | 749,16 | 0,00 |
| TOTAL | | | 45 604,00 | 7 383,16 | | 0,00 | 7 383,16 | 0,00 |
| Activity 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports) | | | | | | | | |
| STE José Joaquín García-Pando Mosquera, María Luz Martín, José Antonio Pajares, Monica Rino, Amparo Sebastián, Francisco de Borja Carbajosa, José Antonio Cantero, Carlos Cubillo Rodríguez, Andrés Gutiérrez, Concepción Gutiérrez, Enrique Álvarez Tolcheff, Janina Himberg | | | | | | | | |
| Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | 350,00 | 60 | 21 000,00 | 19 250,00 | 4,00 | 1 400,00 | 4 200,00 | 15 050,00 |
| Twinning Management costs | 150% of fee | 1,5 | 31 500,00 | 28 875,00 | | 2 100,00 | 6 300,00 | 22 575,00 |
| STE Juhán Parts, Edgars Korcagins, Igor Aljosin, Božo Vuletic-Antic, Michail Pleticha | | | | | | | | |
| Fee, Civil servant | | | | 2 500,00 | 10,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00 |
| Twinning Management Costs | | | | 3 750,00 | | 3 750,00 | 3 750,00 | 0,00 |
| Per diems | 173,00 | 72 | 12 456,00 | 13 494,00 | 19,00 | 3 249,00 | 4 967,00 | 8 527,00 |
| Air tickets | 600,00 | 12 | 7 200,00 | 7 800,00 | 6,00 | 2 711,37 | 3 457,28 | 4 342,72 |
| Translation/Interpretation, linguistic services | | | | 500,00 | | | 0,00 | 500,00 |
| Conference "Strengthening parliamentary oversight and the role of the supreme audit institution for improving the management of public finances" | | | | | | | | |
| Meeting package, Radisson Blue Hotel | | | | 2 160,00 | | 0,00 | 0,00 | 2 160,00 |
| Simultaneous interpretation | | | | 150,00 | | 0,00 | 0,00 | 150,00 |
| Equipment for simultaneous interpretation | | | | 250,00 | | 0,00 | 0,00 | 250,00 |
| Miscellaneous expenses | | | | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| TOTAL | | | 72 156,00 | 78 829,00 | | 15 710,37 | 25 174,28 | 53 654,72 |
| Activity 4.6. Study visits for Court members and senior managers together with the involved Members of the Parliament in MS good practices of collaboration with European Court of Accounts and European Parliament to learn about the modalities of their interaction | | | | | | | | |
| 5-day study visit for 3 Court members and 3 senior managers, Spain | | | | | | | | |
| Per diems for BC participants | 212,00 | 36 | 7 632,00 | 7 632,00 | | 0,00 | 7 632,00 | 0,00 |
| Air tickets for BC participants | 600,00 | 6 | 3 600,00 | 2 482,14 | | 0,00 | 2 482,14 | 0,00 |
| Incidental costs (at 10 per participant/day) | 10,00 | 30 | 300,00 | 300,00 | | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| Travel costs in MS (trip to another city) | 150,00 | 6 | 900,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interpretation | | | | 1 500,00 | | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---|--|-----|---------------------|---------------------|-------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | | | | | | | |
| 3-day study visit for 6 participants, interpreter and RTA, Finland | | | | | | | | |
| Per diems for BC participants | | | | 5 856,00 | 24,00 | 5 856,00 | 5 856,00 | 0,00 |
| Air tickets for BC participants | | | | 3 600,00 | 6,00 | 2 541,72 | 2 541,72 | 1 058,28 |
| Per diems for interpreter | | | | 976,00 | 4,00 | 976,00 | 976,00 | 0,00 |
| Air tickets for interpreter | | | | 600,00 | 1,00 | 423,62 | 423,62 | 176,38 |
| Per diems for RTA | | | | 976,00 | 4,00 | 976,00 | 976,00 | 0,00 |
| Air tickets for RTA | | | | 600,00 | 1,00 | 343,62 | 343,62 | 256,38 |
| Incidental costs (at 10 per participant/day) | | | | 240,00 | 24,00 | 240,00 | 240,00 | 0,00 |
| Travel costs in MS (trip to another city) | | | | 250,00 | 1,00 | 135,91 | 135,91 | 114,09 |
| TOTAL | | | 12 432,00 | 25 012,14 | | 11 492,87 | 23 407,01 | 1 605,13 |
| TOTAL COMPONENT 4 | | | 266 725,00 | 255 984,51 | | 49 075,38 | 176 760,18 | 79 224,33 |
| PROJECT SUB-TOTAL | | | 1 559 092,11 | 1 556 890,93 | | 167 056,24 | 1 075 510,23 | 481 380,70 |
| | | 993 | | | | | | |
| Provision for changes in prices (at maximum 2,5% of sub-total) | | | 38 977,30 | 38 324,04 | | 38,75 | 678,90 | 37 645,14 |
| Savings | | | | 2 854,44 | | | | 2 854,44 |
| PROJECT TOTAL | | | 1 598 069,41 | 1 598 069,41 | | 167 094,99 | 1 076 189,13 | 521 880,28 |

Quarter 7

| Section No. | Name of services / goods purchased or direct costs | Date(s) of services | Invoice number | Date of invoice | Breakdown and clarification | Amount paid in local currency (if applicable) | INFO-EURO exchange rate | Amount paid in EUR | Amount foreseen in original budget | Amount introduced by side letter / amendment | Amount charged to contingencies |
|-------------|--|---------------------|----------------|-----------------|---|---|-------------------------|--------------------|------------------------------------|--|---------------------------------|
| 0 | 1. Resident Twinning Advisor Remuneration Mr. Esko Mustonen | | | | | | | | | | |
| | Basic salary and non wage labour costs | Mar-May | | | 3 x 8646,45 | | | 25 939,35 | | | |
| | 6 % of salary and non-wage labour costs | | | | 3 x 518,79 | | | 1 556,37 | | | |
| | Total | | | | | | | 27 495,72 | | | |
| 0 | 2. Resident Twinning Adviser Allowances | | | | | | | | | | |
| | Daily allowance (50%) | Mar-May | | | (31+30+31) x 86,50 | | | 7 958,00 | | | |
| | Allowances for RTA for first 30 days | | | | | | | 0,00 | | | |
| | Health and accident insurance for RTA | | | | 3 x 157,24€ | | | 471,72 | | | |
| | Accommodation (see appropriate ceiling for each BC) | | | | March, April, May | | | 3 375,00 | | | |
| | Estate Agent's fee | | | | 600,00 | | | 0,00 | | | |
| | Excess luggage (up to 50 kg) | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | |
| | Travel to and from place of duty - RTA | 7.9.2014 | | | economy, 7.9.2014 | | | 0,00 | | | |
| | Monthly allowance for special economically priced return trips 4 | | | | 450/month starting 10/2014 | | | 1 350,00 | | | |
| | Total | | | | | | | 13 154,72 | | | |
| 0 | 4. RTA Assistant & Interpreter | | | | | | | | | | |
| | Assistant salary | | | | 3 x 1100 | | | 3 300,00 | | | |
| | Language Assistant salary | | | | 3 x 1100 | | | 3 300,00 | | | |
| | Total | | | | | | | 6 600,00 | | | |
| | Activity 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews | | | | | | | | | | |
| | STE Maria Victoria Cepa Gonzalez | | 155 | | 13.3.2016 at 12:15 - 18.3.2016 at 06:00 | | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 4 x 350 | | | 1 400,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1400 | | | 2 100,00 | | | |
| | Per diems | | | | 5 x 171 | | | 855,00 | | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 332,21 | | | |
| | Total | | | | | | | 4 687,21 | | | |
| | Activity 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|--|--|------------|--|--|--|--|--|-----------------|--|--|
| | audits, elaborating of checklists for quality cold reviews | | | | | | | | | | |
| | STE Ana Cossio Capdevila | | 156 | | 13.3.2016 at 12:15 - 19.3.2016 at 06:00 | | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 5 x 350 | | | | 1 750,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1750 | | | | 2 625,00 | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | | 1 026,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 347,21 | | |
| | Total | | | | | | | | 5 748,21 | | |
| | Activity 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews | | | | | | | | | | |
| | STE Maria Isabel Olano Sans | | 157 | | 13.3.2016 at 12:15 - 19.3.2016 at 06:00 | | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 5 x 350 | | | | 1 750,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1750 | | | | 2 625,00 | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | | 1 026,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 347,21 | | |
| | Total | | | | | | | | 5 748,21 | | |
| 4 | Activity 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities | | | | | | | | | | |
| | STE Manuel Daniel Aguilar | | 158 | | 13.3.2016 at 12:15 - 19.3.2016 at 06:00 | | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 5 x 350 | | | | 1 750,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1750 | | | | 2 625,00 | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | | 1 026,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 347,21 | | |
| | Total | | | | | | | | 5 748,21 | | |
| 4 | Activity 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities | | | | | | | | | | |
| | STE Pablo Rubio Rodriguez | | 159 | | 13.3.2016 at 12:15 - 19.3.2016 at 06:00 | | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 5 x 350 | | | | 1 750,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1750 | | | | 2 625,00 | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | | 1 026,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 347,21 | | |
| | Total | | | | | | | | 5 748,21 | | |
| 4 | Activity 4.3. Promoting new efficient mechanism and measures enforcing stronger accountability of audited entitie to follow CoA's recommendations and to intensify relations between CoA and audited entities | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|---|--|------------|--|--|--|--|--|-----------------|--|
| | STE Gabriela Navarro Heras | | 160 | | 13.3.2016 at 12:15 - 19.3.2016 at 06:00 | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 5 x 350 | | | | 1 750,00 | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1750 | | | | 2 625,00 | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | | 1 026,00 | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 347,21 | |
| | Total | | | | | | | | 5 748,21 | |
| | 6. Project Coordination | | | | | | | | | |
| | MS PL Reijo Lindh | | 161 | | 6.4.2016 at 20:50 - 9.4.2016 at 07:20 | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 2 x 350 | | | | 700,00 | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 700 | | | | 1 050,00 | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | | | 513,00 | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 317,98 | |
| | Total | | | | | | | | 2 580,98 | |
| | 6. Project Coordination | | | | | | | | | |
| | JR PL José Joaquín García-Pando Mosquera | | 162 | | 6.4.2016 at 12:15 - 9.4.2016 at 06:00 | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 2 x 350 | | | | 700,00 | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 700 | | | | 1 050,00 | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | | | 513,00 | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 362,21 | |
| | Total | | | | | | | | 2 625,21 | |
| 1 | Activity 1.1. Training related to performance, system and EU funds audits and preparation of the necessary baseline assessments | | | | | | | | | |
| | STE Mikko Helkiö | | 163 | | 9.4.2016 at 20:50 - 16.4.2016 at 07:20 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 5 x 250 | | | | 1 250,00 | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1250 | | | | 1 875,00 | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | | 1 026,00 | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 343,40 | |
| | Total | | | | | | | | 4 494,40 | |
| 1 | Activity 1.3. Development and consolidation of CoA capacities to perform performance/system audits and audit of EU funds with the support of experts and their participation in audit missions, according to the new development methodological and regulatory norms | | | | | | | | | |
| | STE Jyrki Pennanen | | 164 | | 9.4.2016 at 20:50 - 16.4.2016 at 07:20 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 5 x 250 | | | | 1 250,00 | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1250 | | | | 1 875,00 | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | | 1 026,00 | |
| | Air tickets | | | | economy | | | | 373,40 | |
| | Total | | | | | | | | 4 524,40 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|--|--|------------|--|---|--|--|------------------|--------|--------------|
| | Activity 3.1. Establishing of Training Needs Assessment procedure, drafting and implementing the Staff Appraisal System procedures | | | | | | | | | |
| | STE Arunas Beksta | | 165 | | 10.4.2016 at 14:05 - 30.4.2016 at 17:55 | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate | | | | 15 x 350 | | | 5 250,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 5250 | | | 7 875,00 | | |
| | Per diems | | | | 20 x 171 | | | 3 420,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 322,75 | | |
| | Total | | | | | | | 16 867,75 | | |
| | Activity 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews | | | | | | | | | |
| | STE Sari Nousiainen | | 166 | | 10.4.2016 at 15:10 - 16.4.2016 at 12:40 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 5 x 250 | | | 1 250,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1250 | | | 1 875,00 | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | 1 026,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 576,38 | | |
| | Total | | | | | | | 4 727,38 | | |
| | Activity 1.4. Joint cold evaluation with experts of the quality of performed audits, elaborating of checklists for quality cold reviews | | | | | | | | | |
| | STE Maarit Turunen | | 167 | | 10.4.2016 at 11:55 - 16.4.2016 at 12:40 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 5 x 250 | | | 1 250,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1250 | | | 1 875,00 | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | 1 026,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy 598,39 + taxi 40,36€ (Flight departed from Helsinki at 06:00) | | | 638,75 | 600,00 | 38,75 |
| | Total | | | | | | | 4 789,75 | | |
| 1 | Activity 1.1. Training related to performance, system and EU funds audits and preparation of the necessary baseline assessments | | | | | | | | | |
| | STE Lassi Perkinen | | 168 | | 17.4.2016 at 20:40 - 22.4.2016 at 10:15 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 4 x 250 | | | 1 000,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1000 | | | 1 500,00 | | |
| | Per diems | | | | 5 x 171 | | | 855,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 386,86 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|--|--|------------|--|--|--|--|------------------|--|--|--|
| | Total | | | | | | | 3 741,86 | | | |
| 1 | Activity 1.1. Training related to performance, system and EU funds audits and preparation of the necessary baseline assessments | | | | | | | | | | |
| | STE Teemu Kalijärvi | | 169 | | 17.4.2016 at 11:55 - 23.4.2016 at 12:40 | | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 5 x 250 | | | 1 250,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1250 | | | 1 875,00 | | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | 1 026,00 | | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 418,39 | | | |
| | Total | | | | | | | 4 569,39 | | | |
| 4 | Activity 4.2. Impemented measures to stabilize, maintain and intensify efficient relations with media and civil society; organizing awareness raising events for the media, the civil society and public at large | | | | | | | | | | |
| | STE Inka Leisma | | 170 | | 24.4.2016 at 15:10 - 30.4.2016 at 12:40 | | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate | | | | 5 x 250 | | | 1 250,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1250 | | | 1 875,00 | | | |
| | Per diems | | | | 6 x 171 | | | 1 026,00 | | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 476,51 | | | |
| | Total | | | | | | | 4 627,51 | | | |
| 4 | Activity 4.6. Study visits for Court members and senior managers together with the involved Members of the Parliament in MS good practices of collaboration with European Court of Accounts and European Parliament to learn about the modalities of their interaction | | | | | | | | | | |
| | 3-day study visit for 6 participants, interpreter and RTA, Finland | | 171 | | 22.5.2016 at 11:30 - 26.5.2016 at 20:50 | | | | | | |
| | Per diems for BC participants | | | | 6 x (4 x 244) | | | 5 856,00 | | | |
| | Air tickets for BC participants | | | | economy | | | 2 541,72 | | | |
| | Per diems for interpreter | | | | 4 x 244 | | | 976,00 | | | |
| | Air tickets for interpreter | | | | economy | | | 423,62 | | | |
| | Per diems for RTA | | | | 4 x 244 | | | 976,00 | | | |
| | Air tickets for RTA | | | | economy | | | 343,62 | | | |
| | Incidental costs (at 10 per participant/day) | | | | 24 x 10 | | | 240,00 | | | |
| | Travel costs in MS (trip to another city) | | | | Transportation Vantaa-Helsinki- Vantaa | | | 135,91 | | | |
| | Total | | | | | | | 11 492,87 | | | |
| 4 | Activity 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports) | | | | | | | | | | |
| | STE José Joaquín García-Pando Mosquera | | 172 | | 29.5.2016 at 12:15 - 2.6.2016 at 21:00 | | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 4 x 350 | | | 1 400,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 1400 | | | 2 100,00 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|--|--|------------|---------|---|--|-----------------|--|--|--|
| | Per diems | | | 4 x 171 | | | 684,00 | | | |
| | Air tickets | | | economy | | | 412,21 | | | |
| | Total | | | | | | 4 596,21 | | | |
| 2 | Activity 2.2. Adjusting and revising internal regulations in accordance with changes in the legal framework | | | | | | | | | |
| | STE Andres Gutierrez Garcia | | 173 | | 31.5.2016 at 12:15 - 3.6.2016 at 06:00 | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 2 x 350 | | 700,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 700 | | 1 050,00 | | | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | 513,00 | | | |
| | Air tickets | | | | economy | | 347,21 | | | |
| | Total | | | | | | 2 610,21 | | | |
| 2 | Activity 2.2. Adjusting and revising internal regulations in accordance with changes in the legal framework | | | | | | | | | |
| | STE Pilar Saenz de Orimijana | | 174 | | 31.5.2016 at 12:15 - 3.6.2016 at 06:00 | | | | | |
| | Fee, Mandated body rate <i>Class 2</i> | | | | 2 x 350 | | 700,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 700 | | 1 050,00 | | | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | 513,00 | | | |
| | Air tickets | | | | economy | | 347,21 | | | |
| | Total | | | | | | 2 610,21 | | | |
| 4 | Activity 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports) | | | | | | | | | |
| | STE Juhan Parts | | 175 | | 29.5.2016 at 13:00 - 1.6.2016 at 07:20 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 2 x 250 | | 500,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 500 | | 750,00 | | | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | 513,00 | | | |
| | Air tickets | | | | economy | | 580,10 | | | |
| | Total | | | | | | 2 343,10 | | | |
| 4 | Activity 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports) | | | | | | | | | |
| | STE Bozo Vuletic-Antic | | 176 | | 29.5.2016 at 09:30 - 1.6.2016 at 10:15 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 2 x 250 | | 500,00 | | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 500 | | 750,00 | | | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | 513,00 | | | |
| | Air tickets | | | | economy | | 534,02 | | | |
| | Total | | | | | | 2 297,02 | | | |
| 4 | Activity 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports) | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|--|--|------------|--|---|--|--|-------------------|--|--------------|
| | STE Michal Pleticha | | 177 | | 29.5.2016 at 13:15 - 1.6.2016 at 07:20 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 2 x 250 | | | 500,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 500 | | | 750,00 | | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | | 513,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 265,32 | | |
| | Total | | | | | | | 2 028,32 | | |
| 4 | Activity 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports) | | | | | | | | | |
| | STE Edgars Korcagins | | 178 | | 29.5.2016 at 11:35 - 1.6.2016 at 07:20 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 2 x 250 | | | 500,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 500 | | | 750,00 | | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | | 513,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 365,62 | | |
| | Total | | | | | | | 2 128,62 | | |
| 4 | Activity 4.5. Developing Benchmark Analysis on openness, transparency and visibility of the CoA with all stakeholders; developing guidelines for communication with all stakeholders (including a procedure guidance for Parliament and Government on follow-up of CoA's reports) | | | | | | | | | |
| | STE Igor Aljosin | | 179 | | 29.5.2016 at 13:00 - 1.6.2016 at 07:20 | | | | | |
| | Fee, Civil servant | | | | 2 x 250 | | | 500,00 | | |
| | Twinning Management costs | | | | 1,5 x 500 | | | 750,00 | | |
| | Per diems | | | | 3 x 171 | | | 513,00 | | |
| | Air tickets | | | | economy | | | 554,10 | | |
| | Total | | | | | | | 2 317,10 | | |
| | 6. Project Coordination | | | | | | | | | |
| | Visibility costs | | 180 | | S.R.L. "PIXTAPRINT", pens and folders | | | 444,00 | | |
| | Total | | | | | | | 444,00 | | |
| | | | | | | | | 167 094,99 | | 38,75 |