



REPUBLICA MOLDOVA
PREȘEDINTELE RAIONULUI NISPORENI



MD – 6401, or. Nisporeni, str. Ioan Vodă, 2, tel/fax (264) 2-20-57, e_mail: craional@mail.ru,
pagina web: www.nisporeni.md

nr. 59
din 28 03 2022

Curtea de Conturi a Republicii Moldova

Mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare și Sfânt, 69

În conformitate cu prevederile Hotărârilor nr. 66 și nr. 67 din 13 decembrie 2021, Consiliul raional Nisporeni, prezintă anexat acțiunile întreprinse în trimestrul I al anului 2022, întru executarea întocmai a Recomandărilor cuprinse în rapoartele de audit aprobate prin Hotărârile menționate mai sus, după cum urmează:

Anexa nr. 1 - Informație privind implementarea recomandărilor incluse în Hotărîrea nr. 66 din 13 decembrie 2021 „Cu privire la Raportul auditului conformității asupra procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anul 2020 la unitatea administrativ-teritorială raionului Nisporeni.

Anexa nr. 2 – Informație privind implementarea recomandărilor incluse în Hotărîrea nr. 67 din 13 decembrie 2021 Cu privire la Raportul auditului asupra rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raionului Nisporeni încheiate la 31 decembrie 2020.

Cu respect,

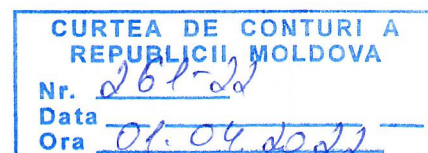
Președintele raionului



Vasile MĂRCUȚĂ

Ex: Amarfii Ecaterina, șef secție administrație publică

Tel: 0264-2-22-72



Informație privind implementarea recomandărilor incluse în Hotărârea nr. 66 din 13 decembrie 2021 „Cu privire la Raportul auditului conformității asupra procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anul 2020 la unitatea administrativ-teritorială raionului Nisporeni.

Nr. și conținutul recomandării din raportul de audit al Curții de Conturi	Măsuri spre implementare	Termen de executare	Informații de executare
1	2	3	4
2.5.1. examinarea în ședința Consiliului raional Nisporeni a rezultatelor auditului , cu audierea persoanelor responsabile referitor la faptele descrise în Raportul de audit și cu aprobarea unui plan de măsuri a deficiențelor constatate.	<p>Rezultatele auditului referitor la faptele descrise în Raportul de Audit vor fi examinate în ședința ordinara a Consiliului raional din trimestrul II, 2022</p> <p>Planul de acțiuni privind implementarea recomandărilor a fost întocmit cu măsuri și termene de executare.</p>	Septembrie 2022	Persoanele responsabile de executarea măsurilor, vor întreprinde măsurile conform cadrului legal.
2.5.3. inventarierea și contabilizarea conformă a patrimoniului public local, inclusiv a celui aflat în	Inventarierea și contabilizarea conformă a patrimoniului public local	Semestrul I 2022	Valoarea contului 311 „Clădiri” a fost diminuată cu suma totală de 15143,7 mii lei care include blocul de locuințe a

<p>gestiunea entităților fondate (terenuri, construcții, blocuri ale locuințelor sociale construite în cadrul parteneriatului public-privat, gazoducte, exponate muzeale, creațe aferente proiectului „Îmbunătățirea infrastructurii de turism de masă din Regiunea Centru” etc.);</p>		<p>Partenerului Privat în sumă de 12644,6 mii lei și terenul aferent blocurilor de locuințe în sumă de 2499,1 mii lei.</p> <p>Valoarea contului 313 „Instalații de transmisie” a fost corectată cu suma de 4703,7 mii lei, restabilind astfel valoarea integrală a gazoductului de presiune înaltă Șendreni-Bolțun, cu ramificare din s. Bursuc spre satele Micleușeni și Dolna, r-nul Strășeni, în sumă de 6641,2 mii lei.</p> <p>Prin Dispoziția președintelui raionului Nisporeni nr. 17 din 25 februarie 2022 „Cu privire la instituirea comisiei pentru examinarea podețelor și inventarierea arborilor în scopul luării la evidență contabilă” a fost instituită comisia pentru examinarea podețelor care sunt construite pe drumurile publice locale a CR Nisporeni și inventarierea arborilor în scopul luării la evidență contabilă.</p> <p>Astfel conform procesului verbal din 01 martie 2022 al comisiei, s-a luat la evidență contabilă 103 buc podețe și 3264 buc arbori, indicatoare rutiere 266 buc.</p> <p>Contul 311” Clădiri” a fost majorat cu suma de 1061,9 mii lei și respectiv contul 312 „Construcții speciale” a fost diminuat cu suma respectivă.</p> <p>La moment lipsește Metodologia privind evaluarea patrimoniului cultural din instituțiile muzeale. Se studiază posibilitățile de a conlucra cu un expert acreditat. Pentru a realiza evaluarea nominală a bunurilor culturale din colecțiile Muzeelor de Istorie și Etnografie</p>
--	--	---

<p>2.5.4. instituirea unei comisii interne care va determina valoarea de recunoaștere a terenurilor , cu înregistrarea ulterioară a valorii evaluate în evidența contabilă;</p>	<p>A fost înstituită comisia internă de delimitare a bunurilor imobile proprietate publică a Consiliul raional, prin Dispoziția nr. 175 din 25.10.2019 care ține la control permanent implementarea recomandărilor auditului indicate în Raportul auditului asupra rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raionului Nisporeni încheiate la 31 decembrie 2020.</p>	<p>Tr. I 2022</p>	<p>Au fost luate la evidență contabilă terenurile aferente Consiliului Raional Nisporeni.</p>
<p>2.5.5 restabilirea evidenței analitice conforme a valorii patrimoniului transmis entităților fondate, înregistrat la grupa de conturi 415 ,, acțiuni și alte forme de participare în capital în interiorul țării</p>	<p>S-a inițiat procedura de restabilire, a contului 415 ,, acțiuni și alte forme de participare în capital în interiorul țării</p>	<p>Tr. I 2022</p>	<p>S-a inițiat procedura de restabilire, cu Centrul de Sănătate Nisporeni și IMSP Spitalul raional Nisporeni, iar după finalizare se va expedia materialul probatoriu.</p>
<p>2.5.6. restabilirea în evidența contabilă a</p>	<p>Tr. I 2022</p>	<p>Trei gimnazii au luat la evidență contabilă cheltuielile transmise neregulamentar pentru construcția garajelor la</p>	<p>Trei gimnazii au luat la evidență contabilă cheltuielile transmise neregulamentar pentru construcția garajelor la</p>

<p>bunurilor decontate neregulamentar de către gimnaziile din satele Boldurești, Iurceni, Brătuleni, Bălănești și Bursuc.</p>			<p>întocmirea rapoartelor financiare pentru anul 2022; și anume: gimnaziul Bursuc -150 mii lei, gimnaziul „Grigore Vieru” 357,7 mii lei și gimnaziul „V.Bulicanu” Boldurești 658,2 mii lei.</p> <p>Gimnaziul Brătuleni și Bălănești, vor restabili bunurile la întocmirea rapoartelor financiare pentru anul 2022</p>
---	--	--	---

INFORMAȚIE

Privind implementarea recomandărilor incluse în Hotărârea nr. 67 din 13 decembrie 2021 Cu privire la Raportul auditului asupra rapoartelor financiare ale unității administrativ-teritoriale raionului Nisporeni încheiate la 31 decembrie 2020

Nr. și conținutul recomandării din raportul de audit al Curții de Conturi	Acțiuni întreprinse de către entitate	Termen de executare	Comentarii/ Concluzii
1	2	3	4
<p>2.5.1. Examinarea în ședința Consiliului raional Nisporeni a rezultatelor auditului, cu audierea persoanelor responsabile referitor la faptele descrise în Raportul de audit și cu aprobarea unui plan de măsuri a deficiențelor constatate.</p> <p>2.5.2 Implementarea recomandărilor din Raportul de Audit</p>	<p>Rezultatele auditului referitor la faptele descrise în Raportul de Audit vor fi examinate în ședința ordinară a Consiliului raional din trimestrul II, 2022</p> <p>Planul de acțiuni privind implementarea recomandărilor a fost întocmit cu măsuri și termene de executare.</p>	Septembrie 2022	Persoanele responsabile de executarea măsurilor, vor întreprinde măsurile conform cadrului legal.
1. Asigurarea implementării conforme a sistemului de control intern managerial prin elaborarea, aprobarea și monitorizarea proceselor operaționale ce	Proгноza pe toate tipurile de venituri și cheltuieli se face anual în baza dinamicii încasărilor veniturilor pe ultimii 2-3 ani, precum și a executării cheltuielilor, indexate la indicile de creștere a prețurilor. Impozitul	Anual	Anual, la aprobarea bugetelor locale.

<p>5. Implementarea procedurilor de control intern care vor asigura transparența, legalitatea și regularitatea în procesul achizițiilor publice, inclusiv la: planificarea achizițiilor (planuri anuale/trimestriale). Achizițiile publice de valoare mică, raportarea achizițiilor etc.</p>	<p>În fiecare entitate publică este constituit grupul de lucru pentru achiziții publice, care este responsabil de elaborarea și actualizarea planurilor de achiziții, precum și monitorizarea executării contractelor și raportarea achizițiilor de valoare mică, ținându-se cont de legislația în vigoare</p>	<p>1 ianuarie 2022</p>	
<p>6. Asigurarea transparenței procesului decizional al achizițiilor de valoare mică prin aprobarea unor reglementări exhaustive, unice pentru toate instanțele privind obligativitatea achizițiilor de valoare mică incluse în planul anual de achiziții prin SIA „RSAP”/ M Tender, inclusiv cu oferirea unui termen mai mare de desfășurare a achizițiilor la plasarea acestora în sistem.</p>	<p>Planurile anuale de achiziții a Consiliului raional și a entităților din subordinea Consiliului raional sunt publicate pe pagina web a acestora, în acest fel asigurând transparența.</p> <p>La plasarea achizițiilor publice în SIA „RSAP”/ M Tender se ține cont de oferirea unui termen mare de desfășurare a achizițiilor la plasarea acestora în sistem.</p>	<p>1 ianuarie 2022</p>	
<p>7. Ajustarea regulamentului privind constituirea și utilizarea mijloacelor fondului de rezervă cu excluderea finanțării cheltuielilor ce nu se asimilează celor cu caracter excepțional și imprevizibil</p>	<p>Annual, la aprobarea bugetului se aprobă suma fondului de rezervă și regulamentul privind constituirea și utilizarea fondului de rezervă, pentru cheltuieli neprevăzute în bugetul aprobat și pentru cele cu caracter excepțional și imprevizibil</p>	<p>Anual</p>	<p>La necesitate regulamentul de utilizare a fondului de rezervă este modificat prin decizia Consiliului raional</p>
<p>8. Aprobarea unui plan pe termen mediu privind asigurarea înregistrării în Registrul Bunurilor Imobile a drepturilor</p>	<p>S-a inițiat procedura de delimitare la 4 bunuri imobile. Celelalte bunuri, vor fi delimitate în</p>		

<p>cuprinzând bunurilor imobiliare (inclusiv a terenurilor)</p>	<p>cadru proiectului de delimitare a bunurilor imobile, finanțat de Banca Mondială,</p>	
<p>9. Inventarierea, evaluarea, delimitarea drepturilor de proprietate conform domeniului și contabilizarea conformă a patrimoniului public local, inclusiv a celui transmis în gestiune entităților fondate</p>	<p>A fost instituită comisia internă de delimitare a bunurilor imobile proprietate publică a Consiliului raional, prin Dispoziția nr. 175 din 25.10.2019 care ține la control permanent implementarea recomandărilor auditului indicate în Raportul auditului asupra rapoartelor financiare ale raionului Nisporeni, încheiate la 31 decembrie 2020.</p>	
<p>10. Asigurarea revizuirii statutelor IMSP, cu conformarea acestora cadrului legal existent și principiilor de administrare eficientă, legală și transparentă a proprietății publice.</p>	<p>Statutele IMSP din raion vor fi revizuite în conformitate cu cadrul legal existent și principiile de administrare la necesitate și aprobate prin act administrativ.</p>	

<p>în de fundamentarea prognozei bugetare pe toate tipurile de venituri și cheltuieli.</p>	<p>pe bunurile imobiliare, taxele locale sânt estimate în baza de calcule reale</p>		
<p>2. Stabilirea, calcularea și încasarea conform prevederilor legale a plăților pentru locațiune</p>	<p>Calculul pentru locațiune se perfectează de către secția economie, în baza tarifelor prevăzute de legea bugetului de stat, tinând cont de recomandările auditului. Calculele se inaintează beneficiarilor lunar, incasarea veniturilor pentru locațiune se monitorizează zilnic.</p>		
<p>3. Aprobarea regulamentară a plății pentru alimentarea elevilor din clasele V- XII</p>	<p>Prin decizia nr 8/31 din 23 .12.2021 „Cu privire la aprobarea bugetului raional în lectura a doua” a fost ajustată plata pentru alimentarea elevilor pentru cl. V- XII: conform deciziilor Consiliilor de administrare pedagogice și a părinților, dar nu mai puțin de 10,80 lei pe zi</p>	<p>Annual la aprobarea bugetelor</p>	<p>Va fi respectat cadrul legal.</p>
<p>4. Aprobarea/ ajustarea taxei pentru instruirea copiilor în școala de muzică în conformitate cu prevederile regulamentare în vigoare.</p>	<p>Prin decizia nr 8/31 din 23 .12.2021 „Cu privire la aprobarea bugetului raional în lectura a doua” a fost aprobată și ajustată taxa pentru instruirea copiilor în școala de muzică, conform cadrului legal în vigoare. A fost aprobată taxa de 300-310 lei lunar, pentru un instrument, cu susținerea a 50 lei din sursele proprii ale bugetului raional</p>	<p>Annual la aprobarea bugetelor</p>	<p>Va fi respectat cadrul legal.</p>