



Curtea de Conturi a Republicii Moldova

Auditul follow-up privind implementarea recomandărilor aprobate prin Hotărârea Curții de Conturi nr.36 din 16.07.2021 cu privire la Raportul auditului conformității asupra implementării Proiectului de construcție a locuințelor pentru păturile socialmente vulnerabile





Temeiul și scopul misiunii de follow-up

- art.31 și art.32 din Legea privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi nr. 260 din 07.12.2017;
- Programul activității de audit al Curții de Conturi pentru anii 2022 și 2023;

Scopul misiunii de follow-up:

- Evaluarea modului în care au fost abordate și implementate recomandările înaintate, precum și a impactului obținut în urma implementării Hotărârii Curții de Conturi nr.36 din 16 iulie 2021




Entitățile auditate în cadrul misiunii de follow-up

- Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale;
- Unitatea de implementare a Proiectului de construcție a locuințelor pentru păturile socialmente vulnerabile II;
- Agenția pentru Supraveghere Tehnică;
- Consiliile raionale: Briceni, Cantemir, Cahul, Călărași, Cimișlia, Fălești, Glodeni, Hîncești, Ialoveni, Leova, Rezina, Sîngerei, Nisporeni și Soroca



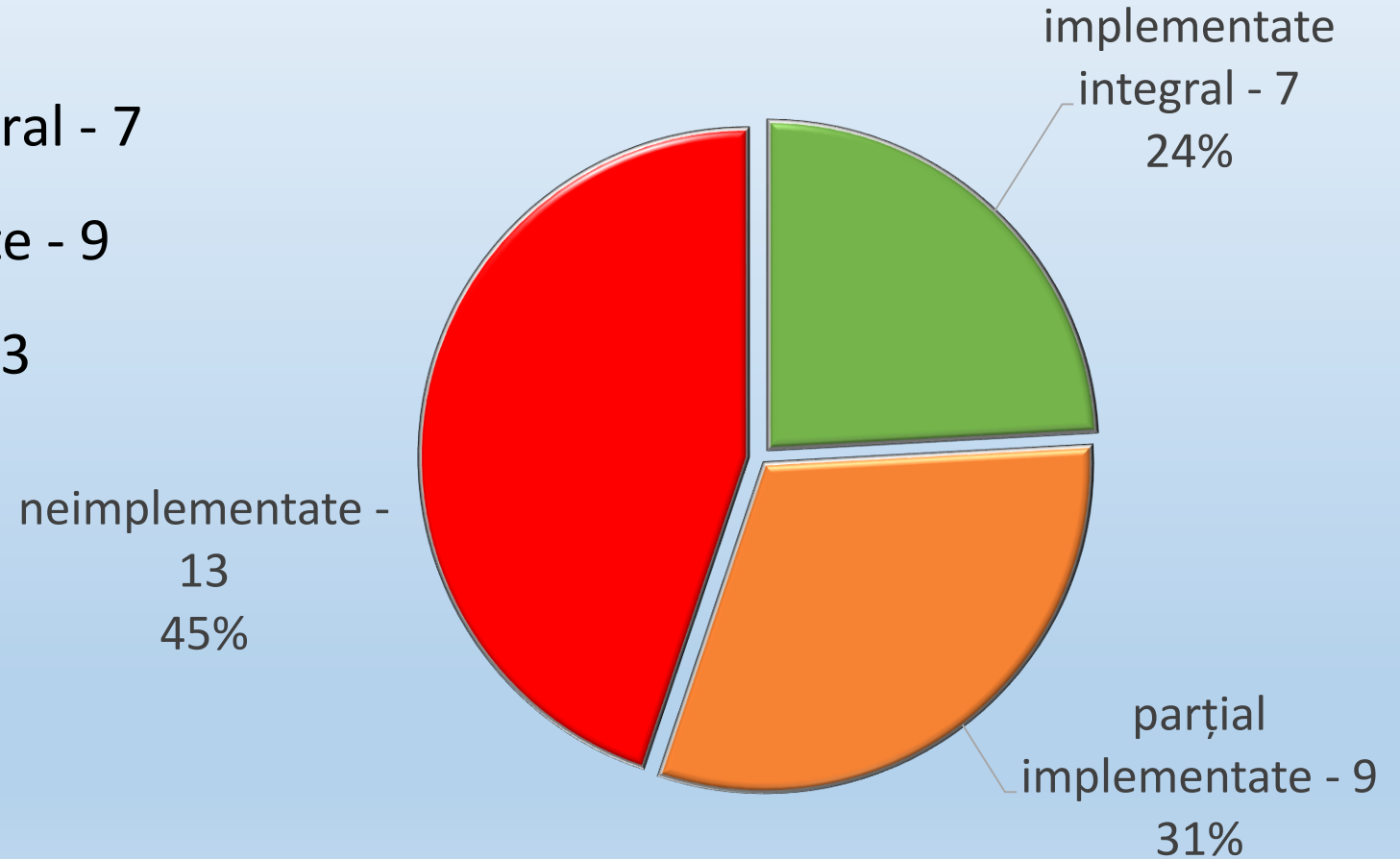
Deficiențe constatate în auditul precedent

- 
- ambiguitatea cadrului normativ, precum și lipsa mecanismelor procesului de implementare a Proiectului privind verificarea informațiilor prezentate de către potențialii beneficiari au condiționat repartizarea locuințelor sociale unor beneficiari care nu corespund criteriilor stabilite prin Lege;
 - îndeplinirea necalitativă a atribuțiilor contractuale de către responsabilii tehnici contractați de UIP, a determinat recepționarea și achitarea antreprenorilor unor lucrări de construcție neexecutate sau care nu au fost constatate efectiv de către echipa de audit în 4 din 6 cazuri verificate, în sumă totală de 244,5 mii lei;
 - repartizarea locuințelor sociale unor beneficiari care nu corespundeau criteriilor de eligibilitate cu privire la veniturile obținute (16 cazuri din cele 139 verificate);
 - neînregistrarea în evidența contabilă de către 5 APL de nivelul II a valorii locuințelor sociale primite în proprietate, denaturând valoarea patrimoniului public gestionat cu **81,0 mil.lei.**



Nivelul implementării recomandărilor la 9 entități (29 recomandări)

- implementate integral - 7
- parțial implementate - 9
- neimplementate - 13





Măsurile întreprinse de către entitățile vizate în auditul precedent

- **MIDR** nu a întreprins măsuri suficiente pentru corelarea cadrului normativ, ceea ce condiționează repartizarea în continuare a locuințelor sociale unor beneficiari care nu corespund criteriilor stabilite prin actele normative;
- **UIP** nu a întreprins măsuri pentru înlăturarea integrală a deficiențelor constatate de auditul precedent la capitolul executarea lucrărilor de construcție, fiind nerecuperate cheltuieli în sumă totală de 142,3 mii lei. Mai mult ca atât, la obiectivele din raioanele Rezina și Cimișlia, AST a constatat exagerări ale volumelor în suma totală de 5,6 mil. lei și respectiv de 1,4 mil. lei;
- Cu toate că **CR Briceni** a întreprins măsuri pentru a recupera aportul investiției efectuate suplimentar în cadrul Proiectului în sumă totală de 765,9 mii lei, acestea nu au avut efectul scontat;
- **CR Călărași** nu a reușit să reexamineze statutul a 8 apartamente repartizate profesorilor Școlii Profesionale din or. Călărași, care au fost raportate ca locuințe sociale, ele fiind ocupate în continuare de către persoane care nu sunt eligibile conform criteriilor regulamentare.
- **AST** a implementat parțial recomandarea privind efectuarea controlului asupra volumelor de lucrări executate la 11 obiecte din cadrul Proiectului.



Măsurile întreprinse de către entitățile vizate în auditul precedent

- Consiliile raionale Călărași, Soroca și Nisporeni au întreprins măsuri de ajustare a datelor evidenței contabile a valorii patrimoniului în valoare de **66,7 mil.lei**;
- Consiliile raionale Sîngerei și Briceni nu au întreprins măsuri și nu au înregistrat patrimoniu în sumă totală de **14,3 mil.lei**;
- CR Soroca de comun cu APL mun. Soroca au implementat recomandarea privind asigurarea păstrării statutului de locuință socială a blocurilor de locuințe primite în gestiune;
- Recomandarea privind revizuirea listei beneficiarilor de locuințe sociale în strictă conformitate cu prevederile legale a fost implementată de către CR Briceni prin refuzul prelungirii contractelor cu 5 beneficiari, parțial implementată de CR Nisporeni și Călărași prin semnarea Acordurilor de rezoluțiune a contractelor de locațiune cu 6 persoane și neimplementată de CR Fălești, Sîngerei și Soroca.



Evaluarea implementării recomandărilor pentru celelalte raioane beneficiare din cadrul Proiectului

*Au fost constatate deficiențe la implementarea Proiectului la obiectivele din raioanele **Rezina și Cimișlia**, cauzate de tergiversarea finalizării lucrărilor de construcție de către antreprenori*





Evaluarea implementării recomandărilor pentru celelalte raioane beneficiare din cadrul Proiectului

- Regulamentele locale aprobate de către **CR Leova** și **CR Ialoveni** din cadrul Proiectului nu corespund în totalitate condițiilor și criteriilor stabilite prin Regulamentul aprobat prin Ordinul nr.75 din 14.05.2014;
- serviciile contabile din cadrul a 3 APL de nivelul II participante în cadrul Proiectului nu au asigurat înregistrarea conformă în evidența contabilă a locuințele sociale primite în proprietate în sumă totală de **73,5 mil.lei**, fiind denaturate rapoartele financiare ale entităților supuse auditului.
- probele de audit colectate denotă că la repartizarea locuințelor sociale, 6 APL de nivelul II care nu au fost vizate în auditul precedent, nu au respectat în unele cazuri prevederile cadrului normativ, în final beneficiind de locuințe sociale persoane neeligibile, care au venituri salariale peste limita stabilită legal, precum și dețin bunuri imobiliare;
- contrar scopului declarat al Proiectului pentru care a beneficiat de credite din partea finanțatorilor externi, CR Glodeni a modificat statutul pentru **8 apartamente sociale**, transformându-le în apartamente de serviciu.



Evaluarea implementării recomandărilor pentru celelalte raioane beneficiare din cadrul Proiectului

- În raionul Hîncești din 56 de apartamente edificate în cadrul Proiectului, la situația din 01.02.2023 au fost repartizate doar 34 de locuințe, sau 60,7 %.
- Cheltuielile executate la locuințele din raionul Hîncești care nu sunt repartizate până în prezent au constituit **16,1 mil. lei.**
- Persoanele responsabile de realizarea Proiectului în raionul Hîncești nu au asigurat verificarea exhaustivă a informațiilor parvenite din partea APL nivelul I și corectitudinea includerii obiectelor în „Lista localităților participante la proiect”, ca urmare constatându-se o neconcordanță între suprafața transmisă pentru reconstrucție și suprafața primită după reconstrucție de 25,5 m².



Apartamentul social din s. Sofia cu suprafața de 31,7 m² și valoarea de circa 547,0 mii lei, care conform RBI este proprietate a CR Hîncești, este ocupat abuziv de către o persoană fizică





Curtea de Conturi a Republicii Moldova

✓ Se ia act:

Pe parcursul misiunii follow-up, serviciul contabil al **CR Hîncești** și **Briceni** au ajustat valoarea locuințelor sociale executate în cadrul Proiectului cu suma de 7,45 mil. lei și respectiv cu 364,3 mii lei.