

23 septembrie
2011

Nr. 156-159



Anul XVIII
(3952-3955)

MONITORUL OFICIAL

AL REPUBLICII MOLDOVA

moldpres

MONITORUL OFICIAL AL REPUBLICII MOLDOVA este un produs protejat legal și dă dreptul MOLDPRES de a-i autoriza reproducerea ori crearea altor produse derivate numai de către abonați, potrivit contractului de abonament, cu obligația acestora de a-l folosi în limitele prevăzute de contract, de a nu-i distorsiona conținutul și de a menționa obligatoriu sursa „Monitorul Oficial al Republicii Moldova”. Orice altă formă de utilizare a produsului în scopuri de multiplicare și difuzare este interzisă. MOLDPRES își rezervă dreptul de a lua măsurile necesare în cazurile în care nu se respectă prevederile legale de utilizare a produselor sale.

EDITOR: Agenția Informațională de Stat “Moldpres”

Director general Vladimir DARIE

Monitorul Oficial al Republicii Moldova

Redactor-șef Simion ROPOT

Editorul și redacția: 2012, Chișinău, str. Pușkin, 22, Casa Presei, et. 3.

Numărul de înregistrare 475. Certificat de înregistrare a mărcii nr. 12578.

Abonamentele se pot contracta la orice oficiu poștal. Indicele de abonare 21128. Tirajul total 5786.

Telefoane: Editorul 23-34-28, fax 23-26-98; Secretarul general de redacție: 23-44-41; e-mail: monitor@moldpres.md

Redactorii: 23-23-09; Anunțuri, publicitate: tel./fax 23-34-39; e-mail: mo@moldpres.md

Cont nr. 225139709, cod EXMMMD22436, BC “Eximbank-Gruppo Veneto Banca” S.A., filiala nr. 11.

Cont nr. 222472202165, cod BSOCMD2X722, BC “Banca Socială” S.A. interrațională.

Cont nr. 22516014983206, cod BECOMD2X609, Banca de Economii, filiala nr.1 Chișinău.

Chișinău, Agenția Informațională de Stat MOLDPRES.

Cod fiscal 1003600071952. Tiparul: Editura “Universul”, str. Vlaicu Pircălab, 45, mun. Chișinău. Comanda nr. 3232.

“Monitorul Oficial al Republicii Moldova” nu poartă răspundere pentru veridicitatea avizelor publicate.

Actele oficiale pot fi publicate în alte ediții periodice numai cu trimitere la “Monitorul Oficial al Republicii Moldova”.

PARTEA I

Legi, hotărâri ale Parlamentului Republicii Moldova, decrete ale Președintelui Republicii Moldova

470. Decret privind eliberarea domnului Dumitru CHEBAC din funcția de judecător la Curtea de Apel Cahul (nr.289-VI, 15 septembrie 2011).	8
--	---

Acte ale Curții Constituționale a Republicii Moldova

20. Hotărîre cu privire la validarea mandatelor de deputat în Parlamentul Republicii Moldova (nr. 16, 15 septembrie 2011).	8
21. Decizie asupra sesizării unui deputat în Parlament (15 septembrie 2011).	9

Acte ale Curții de Conturi a Republicii Moldova

36. Hotărîre privind Raportul auditului regularității executării mijloacelor bugetului de stat pe anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale și Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale (nr. 40, 18 august 2011).	10
37. Hotărîre privind Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor publice alocate pentru investiții și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat (nr. 42, 18 august 2011).	23
38. Hotărîre privind Raportul auditului bugetului raional Drochia pe anul 2010 și gestionării patrimoniului public (nr. 46, 25 august 2011).	27

PARTEA II

Hotărîri ale Guvernului Republicii Moldova

757. Hotărîre cu privire la completarea unor hotărîri ale Guvernului (nr. 686, 20 septembrie 2011).	39
758. Hotărîre cu privire la rezultatele încorporării în serviciul militar în aprilie – iulie 2011 și încorporarea în serviciul militar în octombrie 2011 – ianuarie 2012 (nr. 687, 20 septembrie 2011).	39
759. Hotărîre cu privire la alocarea mijloacelor financiare (nr. 688, 20 septembrie 2011).	41
760. Hotărîre cu privire la aprobarea proiectului de lege pentru aderarea Republicii Moldova la Acordul parțial privind Cardul de Tineret în scopul promovării și facilitării mobilității tinerilor în Europa, adoptat prin Rezoluția ResAP(2003)1 din 15 ianuarie 2003 (nr. 689, 20 septembrie 2011).	41
761. Hotărîre cu privire la aprobarea Planului de acțiuni privind implementarea Concepției Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice” și a e-serviciilor pentru anii 2011-2012 (nr. 690, 20 septembrie 2011).	41
762. Hotărîre cu privire la modificarea și completarea Hotărîrii Guvernului nr. 262 din 7 martie 2008 (nr. 691, 20 septembrie 2011).	44
763. Hotărîre cu privire la alocarea mijloacelor financiare (nr. 692, 20 septembrie 2011).	44
764. Hotărîre pentru aprobarea Protocolului între Ministerul Afacerilor Externe și Integrării Europene al Republicii Moldova și Ministerul Afacerilor Externe al României, semnat la 24 februarie 2011 la București, privind completarea Înțelegerii între Ministerul Afacerilor Externe al Republicii Moldova și Ministerul Afacerilor Externe al României privind punerea la dispoziția Ambasadei Republicii Moldova în România și a Ambasadei României în Republica Moldova, pe bază de reciprocitate, fără plata chiriei, a imobilelor și apartamentelor cu suprafețe locative echivalente pe care le au în folosință, semnată la 21 aprilie 1995 la Chișinău (nr. 693, 20 septembrie 2011).	45
765. Hotărîre cu privire la completarea anexei nr. 2 la Hotărîrea Guvernului nr. 454 din 24 martie 2008 (nr. 694, 20 septembrie 2011).	45

766. Hotărâre privind inițierea negocierilor asupra proiectului Acordului între Guvernul Republicii Moldova și Centrul Internațional pentru Dezvoltarea Politicilor în domeniul Migrației (CIDPM) cu privire la statutul Organizației în Republica Moldova și cooperarea în domeniul migrației și acordarea deplinei puteri domnului Valeriu CHIVERI, Ambasador Extraordinar și Plenipotențiar al Republicii Moldova în Republica Austria (nr. 695, 20 septembrie 2011).....	46
767. Hotărâre cu privire la inițierea negocierilor asupra proiectului Deciziei Consiliului șefilor de guverne ale Comunității Statelor Independente privind Planul de măsuri pentru realizarea celei de-a doua etape (2012-2015) a Strategiei de dezvoltare economică a Comunității Statelor Independente până în anul 2020 (nr. 696, 20 septembrie 2011)...	46
768. Hotărâre privind aprobarea Avizului la proiectul de lege pentru modificarea și completarea unor acte legislative (nr. 697, 20 septembrie 2011).....	46
769. Hotărâre cu privire la aprobarea Avizului la proiectul de lege pentru modificarea și completarea Codului vamal al Republicii Moldova (nr. 698, 20 septembrie 2011).....	47
770. Hotărâre cu privire la modificarea anexei nr. 2 la Hotărârea Guvernului nr. 735 din 16 iunie 2003 (nr. 699, 20 septembrie 2011).....	47
771. Hotărâre cu privire la transmiterea unor bunuri (nr. 700, 20 septembrie 2011).....	47
772. Hotărâre cu privire la listele candidaților la acordarea Bursei Președintelui Republicii Moldova pentru anul de studii 2011-2012 (nr. 701, 20 septembrie 2011).....	48
773. Hotărâre cu privire la aprobarea listelor studenților din instituțiile de învățământ superior (ciclurile I, II) și elevilor din instituțiile de învățământ mediu de specialitate cărora li se acordă burse de merit în anul de studii 2011-2012 (nr. 702, 20 septembrie 2011).....	48
774. Hotărâre cu privire la modificarea și completarea anexelor nr. 1, nr. 4 și nr. 6 la Hotărârea Guvernului nr. 453 din 16 iunie 2011 (nr. 703, 20 septembrie 2011).....	51
775. Hotărâre cu privire la aprobarea listei actelor legislative și normative care vor fi monitorizate de către organele centrale de specialitate ale administrației publice în semestrul II al anului 2011 (nr. 704, 20 septembrie 2011)....	52
776. Hotărâre cu privire la alocarea mijloacelor financiare (nr. 705, 20 septembrie 2011).....	53
777. Hotărâre cu privire la aprobarea proiectului de lege privind aprobarea Strategiei de reformare a sectorului justiției pentru anii 2011-2016 (nr. 706, 20 septembrie 2011).....	53
778. Hotărâre cu privire la unele măsuri de eficientizare a funcționării sistemelor de alimentare centralizată cu energie termică (nr. 707, 20 septembrie 2011).....	53
779. Hotărâre cu privire la unele măsuri în domeniul e-Transformare a guvernării (nr. 709, 20 septembrie 2011).....	55
780. Hotărâre cu privire la aprobarea Programului strategic de modernizare tehnologică a guvernării (e-Transformare) (nr. 710, 20 septembrie 2011).....	55
781. Dispoziție (nr. 86-d, 15 septembrie 2011).....	69
782. Dispoziție (nr. 87-d, 16 septembrie 2011).....	69

PARTEA III
Acte ale ministerelor, departamentelor și ale Băncii Naționale
a Moldovei
Acte ale Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova

1433. Ordin privind aprobarea completărilor în Instrucțiunea cu privire la evidența contabilă a execuției bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetului central al unității teritoriale autonome cu statut juridic special în direcțiile finanțe, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 51 din 16 august 2004 (nr. 111, 12 septembrie 2011).	70
---	----

Acte ale Ministerului Justiției al Republicii Moldova

1434. Ordin cu privire la suspendarea calității de mediator a doamnei Cucerescu Ana (nr. 396, 12 septembrie 2011).	71
1435. Ordin cu privire la suspendarea activității executorului judecătoresc Gorobeț Ruslan (nr. 411, 19 septembrie 2011)...	71
1436. Ordin cu privire la suspendarea activității executorului judecătoresc Boțan George (nr. 412, 19 septembrie 2011).	71

Acte ale Centrului pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției

1437. Ordin privind modificarea și completarea Ordinului nr. 117 din 20 noiembrie 2007 privind raportarea activităților sau tranzacțiilor care cad sub incidența Legii cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului și Ordinului nr. 118 din 20 noiembrie 2007 privind aprobarea Ghidului activităților sau tranzacțiilor suspecte, care cad sub incidența Legii cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului (nr. 114, 22 august 2011).....	72
--	----

Acte ale Agenției Naționale pentru Reglementare în Comunicații
Electronice și Tehnologia Informației

1438. Hotărâre privind identificarea pieței de furnizare cu ridicata a unor segmente terminale de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată și desemnarea S.A. „Moldtelecom” cu putere semnificativă pe această piață (nr. 22, 15 septembrie 2011).....	81
--	----

1439. Hotărîre privind identificarea pieței furnizării cu ridicata a unor segmente-trunchi de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată, pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată și desemnarea S.A. „Moldtelecom” cu putere semnificativă pe această piață (nr. 23, 15 septembrie 2011). 81

Acte ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare

1440. Hotărîre cu privire la rezultatele controlului complex al activității participantului profesionist la piața valorilor mobiliare Compania „Registru” S.A. (nr. 40/3, 25 august 2011). 83

1441. Hotărîre cu privire la rezultatele controlului complex privind respectarea legislației în domeniul asociațiilor de economii și împrumut de către A.E.Î. „ECONOM FIX” (nr. 43/1, 8 septembrie 2011). 84

1442. Hotărîre cu privire la rezultatele controlului complex privind respectarea legislației în domeniul asociațiilor de economii și împrumut de către A.E.Î. „TEȚCANI” (nr. 43/2, 8 septembrie 2011). 86

1443. Hotărîre cu privire la rezultatele controlului privind respectarea legislației în domeniul asigurărilor de către Brokerul de Asigurare- Reasigurare „ASIGVITAL” S.R.L. (nr. 43/3, 8 septembrie 2011). 88

1444. Hotărîre cu privire la retragerea licenței Brokerului de Asigurare-Reasigurare „MODERNASIG” S.R.L. (nr. 43/10, 8 septembrie 2011). 89

1445. Hotărîre cu privire la înregistrări în Registrul de stat al valorilor mobiliare (nr. 44/3, 15 septembrie 2011). . 89

1446. Hotărîre cu privire la acordarea licenței Brokerului de Asigurare-Reasigurare „SICONATA GRUP” S.R.L. (nr. 44/7, 15 septembrie 2011). 89

1447. Hotărîre cu privire la reperfectarea licențelor Societății de Asigurări „MOLDCARGO” S.R.L. (nr. 44/8, 15 septembrie 2011). 90

1448. Hotărîre cu privire la unele măsuri față de participantul profesionist „DEPOZITARUL NAȚIONAL DE VALORI MOBILIARE AL MOLDOVEI” S.A. (nr. 44/9, 15 septembrie 2011). 90

1449. Ordonanță cu privire la efectuarea controlului planificat privind respectarea legislației în domeniul asigurărilor de către Brokerul de Asigurare-Reasigurare „ERVAX GRUP” S.R.L. (nr. 43/8-O, 8 septembrie 2011). 91

1450. Ordonanță cu privire la efectuarea controlului tematic al respectării de către organizațiile de microfinanțare a legislației privind dezvăluirea informațiilor referitoare la serviciile prestate (nr. 44/2-O, 15 septembrie 2011). 91

1451. Ordonanță cu privire la anularea suspendării operațiunilor bancare la conturile curente ale Societății pe acțiuni „FURNIZORUL ABA” (nr. 44/4-O, 15 septembrie 2011). 92

Acte ale Inspectoratului Fiscal Principal de Stat

1452. Ordin cu privire la aprobarea Regulamentului privind restituirea persoanelor fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumelor aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus (nr. 770, 14 septembrie 2011). 93

PARTEA IV

Avize funcții publice vacante

Publicații ale agenților economici

PARTEA V

Avize pierderi de acte

PARTEA I**Legi, hotărâri ale Parlamentului Republicii Moldova,**
decrete ale Președintelui Republicii Moldova**470 D E C R E T****privind eliberarea domnului Dumitru CHEBAC din funcția
de judecător la Curtea de Apel Cahul**

În temeiul art. 25 alin. (1) lit a) și al art. 26 alin. (1) și
alin. (2) din Legea cu privire la statutul judecătorului,
Președintele Republicii Moldova d e c r e t e a z ă:

Articol unic. – Domnul Dumitru CHEBAC se eliberează
din funcția de judecător la Curtea de Apel Cahul, în baza
cererii de demisie.

**PREȘEDINTELE INTERIMAR
AL REPUBLICII MOLDOVA****Marian LUPU****Nr. 289-VI. Chișinău, 20 septembrie 2011.****Acte ale Curții Constituționale a Republicii Moldova****20 H O T Ă R Î R E****cu privire la validarea mandatelor de deputat
în Parlamentul Republicii Moldova**

În numele Republicii Moldova,
Curtea Constituțională în componența:

Valeria ȘTERBET - președinte
Victor PUȘCAS - judecător
Elena SAFALERU - judecător-raportor
Alexandru TĂNASE - judecător

grefier – Dina Musteața, cu participarea președintelui
Comisiei Electorale Centrale, Iurie Ciocan, vicepreședin-
telui fracțiunii parlamentare a Partidului Comuniștilor din
Republica Moldova, Victor Mîndru, și a candidaților supleanți
pe lista Partidului Comuniștilor din Republica Moldova Mihail
Mocan, Igor Vreamea și Ion Ceban, conducându-se după
prevederile art.62, art.69 alin.(1), art.135 alin.(1) lit.e) din
Constituție, art.4 alin.(1) lit.e) din Legea cu privire la Curtea
Constituțională, art.4 alin.(1) lit.e) și art.16 alin.(1) din Codul
jurisdicției constituționale, a examinat în ședință plenară
publică dosarul privind validarea mandatelor de deputat în
Parlamentul Republicii Moldova.

Drept temei pentru examinarea dosarului au servit
materialele Comisiei Electorale Centrale, prezentate la
5 septembrie 2011, în conformitate cu art.62 din Consti-
tuție, cu respectarea prevederilor art.38 alin.(4) din Codul
jurisdicției constituționale.

Prin decizia Curții Constituționale din 7 septembrie 2011
materialele Comisiei Electorale Centrale au fost acceptate
pentru examinare.

Analizînd materialele dosarului, audiînd informațiile
prezentate de judecătorul-raportor și participanții la
ședință,

**Curtea Constituțională
a c o n s t a t a t :**

1. Parlamentul Republicii Moldova, prin hotărârile nr.146
din 15 iulie 2011 și nr.178 din 28 iulie 2011, ca urmare
a demisiei deputaților Vasili Panciuc și, respectiv, Elena
Bodnarenco și Serghei Filipov, a declarat vacante trei
mandate de deputat aparținînd Partidului Comuniștilor din
Republica Moldova.

Comisia Electorală Centrală, prin Hotărîrea nr.662 din
26 august 2011, a luat act de vacanța a trei mandate de
deputat atribuite Partidului Comuniștilor din Republica
Moldova și a înaintat Curții Constituționale propunerea
de a-i declara aleși în calitate de deputați în Parlamentul
Republicii Moldova, cu validarea mandatelor, pe următorii
candidați supleanți: Mocan Mihail, Vreamea Igor și Ceban
Ion, prezentînd materialele respective.

2. Examinînd materialele depuse de Comisia Electorală
Centrală în raport cu prevederile constituționale și legale,
Curtea reține următoarele.

Conform prevederilor art.62 din Constituție, Curtea
Constituțională, la propunerea Comisiei Electorale Centrale,
hotărâște validarea mandatului de deputat sau nevalidarea

lui în cazul încălcării legislației electorale.

Potrivit art.69 alin.(1) din Constituție, deputații intră în
exercițiul mandatului sub condiția validării. În conformitate
cu art.88 alin.(2) din Codul electoral, candidații incluși în
listele concurenților electorali care au trecut pragul de
reprezentare stabilit la art.86, dar nu au fost aleși, sînt
declarați supleanți. Candidatul supleant va fi declarat ales
de către Curtea Constituțională, la adresarea Comisiei
Electorale Centrale, dacă, din anumite motive, un mandat
de deputat aparținînd partidului, altei organizații social-po-
litice sau blocului electoral pe care îl reprezintă va deveni
vacant.

Din materialele Comisiei Electorale Centrale rezultă că
Partidul Comuniștilor din Republica Moldova dispune de trei
mandate vacante de deputat în Parlament.

La 24 decembrie 2010, prin Avizul nr.5 și Hotărîrea nr.31,
Curtea Constituțională a confirmat legalitatea alegerii
Parlamentului de legislatura a XIX-a în cadrul scrutinului
din 28 noiembrie 2010 și listele candidaților supleanți la
funcția de deputat în Parlamentul Republicii Moldova de
legislatura a XIX-a.

Prin Hotărîrea nr.4 din 17 februarie 2011 Curtea
Constituțională l-a declarat ales în calitate de deputat în
Parlamentul Republicii Moldova, cu validarea mandatului,
pe Morcov Ghenadie, candidat supleant pe lista Partidului
Comuniștilor din Republica Moldova.

Următorii candidați supleanți pe lista Partidului Comuniș-
tilor din Republica Moldova sînt Mocan Mihail, Vreamea Igor
și Ceban Ion.

Candidații supleanți Mocan Mihail, Vreamea Igor și Ceban
Ion au prezentat Comisiei Electorale Centrale declarații,
prin care au acceptat mandatul de deputat în Parlamentul
Republicii Moldova, asumîndu-și obligația de a înlătura
incompatibilitățile în termenele prevăzute de lege.

În ședința plenară nu au fost stabilite circumstanțe
de natură să împiedice validarea mandatelor de deputat
în Parlament atribuite de Comisia Electorală Centrală
următoarelor persoane:

Mocan Mihail, a.n. 1962, domiciliat în mun. Chișinău,
jurist, politolog, președintele Uniunii Veteranilor Război-
ului din Afganistan, candidat supleant pe lista Partidului
Comuniștilor din Republica Moldova;

Vreamea Igor, a. n. 1973, domiciliat în mun. Chișinău,
jurist, doctor în drept, avocat, membru al Comisiei Electorale
Centrale, candidat supleant pe lista Partidului Comuniștilor
din Republica Moldova;

Ceban Ion, a. n. 1980, domiciliat în mun. Chișinău,
matematician, șeful cabinetului vicepreședintelui Parlamen-
tului Republicii Moldova, candidat supleant pe lista Partidului
Comuniștilor din Republica Moldova.

Pentru considerentele expuse, în conformitate cu preve-

derile art.140 alin.(2) din Constituție, art.26 din Legea cu privire la Curtea Constituțională, art.4 alin.(1) lit.e) și art.62 lit.d) din Codul jurisdicției constituționale,

Curtea Constituțională

HOTĂRĂȘTE:

1. Se declară aleși în calitate de deputați în Parlamentul

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI

Nr. 16. Chișinău, 15 septembrie 2011.

21 DECIZIE

asupra sesizării unui deputat în Parlament

Curtea Constituțională în componența:

Valeria ȘTERBET - președinte
Victor PUȘCĂȘ - judecător
Elena SAFALERU - judecător-raportor
Alexandru TĂNĂȘE - judecător

grefier - Dina Musteață, examinând preliminar, în conformitate cu prevederile art.44 din Codul jurisdicției constituționale, sesizarea deputatului în Parlament Serghei Sirbu privind controlul constituționalității sintagmei „Departamentului Situații Excepționale, Serviciului de Informație și Securitate, Serviciului de Protecție și Pază de Stat” din pct.1) art.37 al Codului de procedură penală, a dispozițiilor pct.2) și pct.4) ale aceluiași articol, precum și a sintagmei „și colaboratorilor care îndeplinesc serviciul special” din art.1 al Legii nr.836-XIII din 17 mai 1996 „Cu privire la sistemul instanțelor judecătorești militare”,

a c o n s t a t a t:

La 26 iulie 2011 deputatul în Parlament Serghei Sirbu a sesizat Curtea Constituțională pentru controlul constituționalității sintagmei „Departamentului Situații Excepționale, Serviciului de Informație și Securitate, Serviciului de Protecție și Pază de Stat” din pct.1) art.37 al Codului de procedură penală¹, a dispozițiilor pct.2) și pct.4) ale aceluiași articol, precum și a sintagmei „și colaboratorilor care îndeplinesc serviciul special” din art.1 al Legii nr.836-XIII din 17 mai 1996 „Cu privire la sistemul instanțelor judecătorești militare”².

Dispozițiile legale contestate din art.37 al Codului de procedură penală prevăd că judecătoria militară judecă în prima instanță cauzele privind infracțiunile, prevăzute de Partea specială a Codului penal, săvârșite de:

persoane din efectivul de soldați, din corpul de sergenți și din corpul de ofițeri ale Armatei Naționale, din efectivul Trupelor de Carabinieri (trupele de interne) ale Ministerului Afacerilor Interne, al Departamentului Situații Excepționale, Serviciului de Informație și Securitate, Trupelor de Grăniceri, Serviciului de Protecție și Pază de Stat (pct.1);

persoane atestate din efectivul instituțiilor penitenciare (pct.2) și alte persoane referitor la care există indicații speciale în legislație (pct.4).

Autorul sesizării consideră că sintagma „Departamentului Situații Excepționale, Serviciului de Informație și Securitate, Serviciului de Protecție și Pază de Stat” din pct.1) art.37 al Codului de procedură penală, dispozițiile pct.2) și pct.4) ale aceluiași articol, precum și sintagma „și colaboratorilor care îndeplinesc serviciul special” din art.1 al Legii nr.836-XIII din 17 mai 1996 „Cu privire la sistemul instanțelor judecătorești militare”, contravin art.16 alin.(2) din Constituție și art.6 din Convenția pentru apărarea drepturilor omului și a libertăților fundamentale.

În motivarea criticii de neconstituționalitate a dispozițiilor legale contestate se susține că Serviciul de Informație și Securitate, Serviciul de Protecție Civilă și Situații Excepționale, Serviciul de Protecție și Pază de Stat și Departa-

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI

Chișinău, 15 septembrie 2011.

Republicii Moldova, cu validarea mandatelor:

Mocan Mihail, Vremea Igor și Ceban Ion, pe lista Partidului Comunistilor din Republica Moldova.

2. Prezenta hotărâre este definitivă, nu poate fi supusă nici unei căi de atac, intră în vigoare la data adoptării și se publică în *Monitorul Oficial al Republicii Moldova*.

Valeria ȘTERBET

mentul Instituțiilor Penitenciare nu sînt structuri militare, iar efectivul colaboratorilor acestor instituții nu fac parte din categoria de militari.

Potrivit Legii nr.162-XVI din 22 iulie 2005 „Cu privire la statutul militarilor”³, structurile militare sînt autoritățile de specialitate ale administrației publice centrale în care, conform legii în vigoare, se prevede îndeplinirea serviciului militar, iar militari sînt cetățenii Republicii Moldova care îndeplinesc serviciul militar în baza obligațiunii militare sau a încadrării prin contract.

În conformitate cu art.11 alin.(4) din Legea nr.170-XVI din 19 iulie 2007 „Privind statutul ofițerului de informații și securitate”⁴, persoana supusă serviciului militar este radiată, la angajare în serviciu, din evidența militară. Art.18 alin.(6) din Legea nr.1036-XIII din 17 decembrie 1996 „Cu privire la sistemul penitenciar”⁵ prevede că persoanele supuse serviciului militar, încadrate în serviciu în sistemul penitenciar, se scot din evidența militară și se includ în statele sistemului penitenciar. Potrivit art.13 alin.(4) din Legea nr.134-XVI din 13 iunie 2008 „Cu privire la Serviciul de Protecție și Pază de Stat”⁶, persoanele încadrate în Serviciu sînt radiate din evidența militară și se includ în evidența specială a Serviciului.

În procesul examinării preliminare a sesizării s-a constatat că la 22 iulie 2011 Parlamentul a adoptat Legea nr.163 „Pentru modificarea și completarea unor acte legislative”⁷.

Prin art.VII din Legea nr.163 a fost abrogată Legea nr.836-XIII din 17 mai 1996 „Cu privire la sistemul instanțelor judecătorești militare”, cu modificările și completările ulterioare.

Conform art.X pct.2 din Legea nr.163, se abrogă art.37 din Codul de procedură penală.

Astfel, Curtea constată că excepția de neconstituționalitate a dispozițiilor legale contestate a fost rezolvată, iar sesizarea a rămas fără obiect.

Pentru considerentele expuse, în temeiul art. 26 alin.(1) din Legea cu privire la Curtea Constituțională, art.40 alin.(1), art.61 alin.(3) și art.64 din Codul jurisdicției constituționale,

Curtea Constituțională

DECIDE:

1. Nu se acceptă spre examinare în fond sesizarea deputatului în Parlament Serghei Sirbu privind controlul constituționalității sintagmei „Departamentului Situații Excepționale, Serviciului de Informație și Securitate, Serviciului de Protecție și Pază de Stat” din pct.1) art.37 al Codului de procedură penală, a dispozițiilor pct.2) și pct.4) ale aceluiași articol, precum și a sintagmei „și colaboratorilor care îndeplinesc serviciul special” din art.1 al Legii nr.836-XIII din 17 mai 1996 „Cu privire la sistemul instanțelor judecătorești militare”.

2. Prezenta decizie este definitivă, intră în vigoare la data adoptării și se publică în *Monitorul Oficial al Republicii*

Valeria ȘTERBET

¹ M.O., 2003, nr.104-110, art.447

² M.O., 1996, nr.51, art.482

³ M.O., 2005, nr.129-131, art.618

⁴ M.O., 2007, nr.171-174, art.667

⁵ M.O., 1997, nr.15, art.154

⁶ M.O., 2008, nr.120-121, art.470

⁷ M.O., 2011, nr.146, art.448

Acte ale Curții de Conturi a Republicii Moldova**36****H O T Ă R Î R E**

privind Raportul auditului regularității executării mijloacelor bugetului de stat pe anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale¹ și Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale

Curtea de Conturi, în prezența ministrului dezvoltării regionale și construcțiilor dl Marcel Răducan, șefului adjunct al Direcției finanțele economiei naționale, cheltuieli capitale și achiziții publice dl Viorel Pană, șefului Inspecției de Stat în Construcții dl Vitalie Evtodiev, vicedirectorului general al Agenției Relații Funciare și Cadastru dl Ștefan Crgan, contabilului-șef al Î.S. „Serviciul Asistență Beneficiari la Obiectele Sociale” dl Haralampii Grechin, președintelui Consiliului raional Hincești dl Grigore Cobzac, primarului com. Cotul Morii dna Lucica Guștiuc, ex-primarului com. Cotul Morii dl Mihai Merzincu, precum și a altor persoane cu funcții de răspundere, călăuzindu-se de art.2 alin.(1) și art.4 alin.(1) lit.a) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008², a examinat Raportul auditului regularității executării mijloacelor bugetului de stat pe anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale și Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale.

Misiunile de audit s-au desfășurat în conformitate cu Programul activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011³, avînd ca scop oferirea unei asigurări rezonabile referitor la faptul că raportul financiar întocmit de Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale (în continuare – MCDR) nu conține denaturări semnificative și prezintă o imagine reală și fidelă asupra situației patrimoniale și a celei financiare ale entității, iar operațiunile financiare au fost efectuate regulamentar, cu formularea opiniilor de audit.

Auditele s-au efectuat în conformitate cu Standardele de audit ale Curții de Conturi⁴. Probele de audit au fost colectate la fața locului, cu aplicarea procedurilor de fond, fiind folosite diferite tehnici și metode, printre care: examinarea regulamentelor și altor acte normative interne, a rapoartelor financiare, contractelor încheiate, registrelor contabile și documentelor justificative primare relevante.

Examinînd rezultatele auditelor, audiînd rapoartele prezentate și explicațiile persoanelor cu funcții de răspundere prezente în ședință, Curtea de Conturi

A CONSTATAT:

Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale, în calitate de organ central de specialitate al administrației publice care elaborează și promovează politica statului în domeniul amenajării și planificării teritoriului, arhitecturii, urbanismului, construcției, producerii materialelor de construcție, locuințelor și dezvoltării regionale, precum și ca beneficiar pentru anul 2010 de mijloace bugetare în valoare de 195,7 mil.lei, la compartimentul utilizarea alocațiilor destinate activității și investițiilor și reparațiilor capitale, a admis unele abateri de la normele legale, neregularități privind exercitarea atribuțiilor, precum și unele erori contabile, exprimate prin:

➤ ținerea contabilității cu unele abateri de la cadrul

normativ-legislativ în ce privește reflectarea în registrele contabile și în cartea mare a soldului și a cheltuielilor efective pentru retribuirea muncii, precum și a cheltuielilor privind finanțarea sistemului de documente normative în construcții;

➤ raportarea executării bugetului privind cheltuielile efective pentru retribuirea muncii cu 170,1 mii lei mai puțin, comparativ cu sumele reflectate în registrele contabile, precum și privind cheltuielile efective ce țin de finanțarea sistemului de documente normative în construcții cu 7,6 mii lei mai puțin, ceea ce a determinat denaturarea semnificativă a raportului;

➤ încheierea contractelor privind crearea sistemului de documente normative pentru anul 2010, fără a se ține cont de limitele alocațiilor stabilite și de datoriile creditoare pe perioadele anterioare, ceea ce a determinat riscul de efectuare a cheltuielilor ce depășesc limitele stabilite cu 2943,7 mii lei;

➤ depășirea limitei alocațiilor privind cheltuielile pentru întreținerea Inspecției de Stat în Construcții, remarcîndu-se existența unor rezerve la determinarea necesarului de mijloace financiare pentru retribuirea muncii, ceea ce a condiționat înregistrarea unor datorii creditoare și neachitarea la timp a salariului;

➤ nerespectarea limitei alocațiilor privind investițiile capitale la etapa de contractare cu suma de 86,0 mil.lei și la recepția lucrărilor de construcție – cu 13,6 mil.lei;

➤ admiterea formării datoriilor, la 31.12.2010, în sumă de 20,3 mil.lei față de antreprenorii care au efectuat lucrările de construcție a cartierelor locative pentru sinistrați, precum și a creanțelor în sumă de 1,8 mil.lei;

➤ neînregistrarea, în termenele stabilite, la venituri a ajutoarelor umanitare primite de la Guvernul României și donatorii autohtoni în sumă de 76,5 mil. lei;

➤ înregistrarea eronată a cheltuielilor efective privind utilizarea materialelor donate pentru construcția cartierelor locative pentru sinistrați în sumă de 22,5 mil.lei;

➤ acceptarea neîntemeiată a cheltuielilor suplimentare privind depozitarea materialelor de construcție, prezentate de Î.S. „Serviciul Asistență Beneficiari la Obiectele Sociale” (în continuare – Î.S. „SABOS”), în sumă de 1,9 mil. lei;

➤ monitorizarea insuficientă a realizării atribuțiilor delegate Î.S. „SABOS”.

Î.S. „SABOS”, ca beneficiar la:

- construcția drumurilor pentru cartierele locative noi pe terenurile destinate construcției caselor de locuit;
- construcția caselor de locuit pe terenurile preconizate în acest scop;
- preluarea de la donatori a materialelor de construcție preconizate pentru construcția caselor de locuit;
- organizarea depozitării și distribuirii lor conform destinației;

¹ Începînd cu 14.01.2011 – Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor, care a fost reorganizat în temeiul Legii nr.64-XII din 31.05.1990 „Cu privire la Guvern”, în redacția Legii nr.5 din 12.01.2011 „Pentru modificarea și completarea Legii nr.64-XII din 31.05.1990”.

² M.O., 2008, nr.237-240, art.864.

³ Hotărîrea Curții de Conturi nr.74 din 30.12.2010 „Privind aprobarea Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011” (cu modificările și completările ulterioare).

⁴ Hotărîrea Curții de Conturi nr.58 din 28.12.2009 „Despre aprobarea Standardelor generale de audit și Standardelor auditului regularității”.

nu și-a executat în mod adecvat atribuțiile vizate, fapt ce se exprimă prin:

➤ înregistrarea eronată a valorii materialelor donate de Guvernul României cu 13,8 mil. lei mai puțin, precum și a valorii materialelor – cu suma de 8,9 mil. lei, eliberate antreprenorilor, dar neutilizate în perioada de raportare, acestea fiind utilizate în anul 2011;

➤ necoresponderea valorii materialelor eliberate pentru utilizare în construcție cu valoarea materialelor utilizate în realitate în sumă de 0,3 mil. lei;

➤ admiterea depozitării în condiții neadecvate a materialelor de construcție;

➤ neînregistrarea în termen a documentelor justificative privind eliberarea și recepția materialelor de construcție, ceea ce a determinat prezența la momentul inventarierii a lipsurilor (463,1 mii lei) și surplusurilor (16,8 mii lei).

Ministerul Finanțelor, având responsabilitatea de a gestiona și a controla utilizarea conformă a finanțelor publice, a admis:

➤ alocarea, în lipsa prevederilor legale, a mijloacelor pentru construcția cartierelor locative pentru sinistrați în sumă de 20,3 mil. lei;

➤ acceptarea contractării și recepționării de către MCDR a lucrărilor de construcție cu depășirea limitei alocațiilor.

Autoritățile administrației publice locale (com. Cotul Morii, r-nul Hîncești) n-au elaborat și n-au înaintat Guvernului propuneri privind schimbarea destinației terenurilor agricole care au fost atribuite construcției caselor de locuit pentru localitățile afectate de inundații (711 loturi, cu suprafața de 201 ha), ceea ce creează impedimente la acordarea titlurilor de proprietate, la recepția finală a caselor construite, precum și la transmiterea acestora proprietarilor. De asemenea, s-au constatat acțiunile ex-primarului com. Cotul Morii privind contractarea cumpărării-vînzării a 69 de terenuri, cu suprafața de 9,11 ha, din extravilan, pe care derulau lucrările de construcție pentru sinistrați, în contracte fiind indicată lipsa construcțiilor pe aceste terenuri.

Agentia Relații Funciare și Cadastru, care urma să asigure executarea lucrărilor de prospecțiuni geologice și a lucrărilor topografice pentru terenurile pe care se preconiza construcția caselor de locuit, precum și trasarea hotarelor loturilor de pământ pentru fiecare casă proiectată, a admis înregistrarea tranzacțiilor de cumpărare-vînzare, donație și moștenire asupra terenurilor destinate construcției pentru sinistrați.

Guvernul nu a asigurat definitivarea soluționării situației privind schimbarea destinației terenurilor agricole atribuite construcției cartierelor locative pentru sinistrați, precum și determinarea asupra situației materialelor donate rămase în stoc în valoare de 10,3 mil. lei.

Reieșind din cele expuse, în temeiul art.7 alin.(1) lit.a), art.15 alin.(2) și alin.(4), art.16 lit.c), art.34 alin.(3) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008, Curtea de Conturi

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Raportul auditului regularității executării mijloacelor bugetului de stat pe anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale și Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale, care se anexează la prezenta hotărâre.

2. Hotărîrea și Rapoartele de audit se remit:

2.1. Ministerului Dezvoltării Regionale și Construcțiilor și se cere:

2.1.1. să examineze Rapoartele de audit în cadrul Colegiului ministerului, asigurînd implementarea recomandărilor indicate în rapoarte, precum și determinarea respon-

sabilităților factorilor de decizie;

2.1.2. să asigure urgentarea finalizării construcțiilor a 46 de case destinate sinistraților, ce se află în curs de execuție;

2.1.3. să monitorizeze strict activitățile Î.S. „SABOS” din subordine, întru neadmiterea încălcării normelor legale la gestionarea patrimoniului statului, precum și evaluarea serviciilor de supraveghere tehnică acordate instituțiilor publice, care în unele cazuri nu sînt justificate;

2.2. Ministerului Finanțelor și se atenționează asupra neadmiterii faptelor de alocare neregulamentară a mijloacelor publice, precum și pentru luare de atitudine, conform competențelor, cu acordarea suportului metodologic în aspectele contabilității și raportării financiare, inclusiv asupra mijloacelor obținute din surse externe, și cu asigurarea monitorizării planificării.

3. Hotărîrea și Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale se remit:

3.1. Î.S. „SABOS” și se cere să asigure înregistrarea conformă în evidența contabilă, la venituri și cheltuieli, a recepționării și utilizării materialelor de construcție donate pentru construcția caselor de locuit pentru sinistrați, cu raportarea ulterioară către Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor;

3.2. Consiliului local al com. Cotul Morii, r-nul Hîncești, pentru examinare și implementarea recomandărilor din Raportul de audit, și se cere:

3.2.1. să asigure urgentarea perfectării documentelor corespunzătoare, cu aprobarea lor privind destinația terenurilor agricole atribuite construcției cartierelor locative pentru sinistrați și cu înaintarea, în modul stabilit, Guvernului, pentru examinare;

3.2.2. să ia atitudine și să examineze legalitatea tranzacțiilor de cumpărare-vînzare a terenurilor agricole atribuite construcției cartierelor locative din com. Cotul Morii, r-nul Hîncești, efectuate de către ex-primarul com. Cotul Morii, cu înaintarea materialelor către organele de competență;

3.3. Agenției Relații Funciare și Cadastru și se cere reexaminarea situației privind înregistrarea terenurilor atribuite construcției cartierelor locative pentru sinistrați din r-nul Hîncești (com. Cotul Morii, s.Obileni și s. Nemțeni), cu înaintarea propunerilor de rigoare Guvernului și luarea de atitudine asupra persoanelor responsabile de înregistrarea tranzacțiilor.

4. Hotărîrea și Rapoartele de audit se remit Guvernului, pentru informare și luare de atitudine, și se recomandă:

4.1. să examineze în ședință problemele identificate în Rapoartele de audit, cu audierea factorilor de decizie;

4.2. să soluționeze situația privind schimbarea destinației terenurilor agricole atribuite construcției cartierelor locative pentru sinistrați;

4.3. să se determine asupra stocului materialelor de construcție donate, aflate la depozitul din s.Leușeni, r-nul Hîncești, care nu vor fi întrebuințate la construcția caselor pentru sinistrați.

5. Hotărîrea și Rapoartele de audit se remit Parlamentului, pentru informare, și se atenționează asupra neexecutării pe deplin și în termen a obiectivelor stabilite la construcția cartierelor locative pentru sinistrați din r-nul Hîncești.

6. Hotărîrea și Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale se remit Procuraturii Generale, pentru examinarea faptului de cumpărare-vînzare de către ex-primarul com. Cotul Morii a terenurilor agricole atribuite construcției cartierelor locative pentru sinistrați din

com. Cotul Morii, r-nul Hincești.

7. Se ia act că:

7.1. pe parcursul desfășurării misiunii de audit, MCDR a modificat raportul financiar pe anul 2010, în care:

- au fost corectate erorile privind cheltuielile efective pentru retribuirea muncii (170,1 mii lei) și cheltuielile efective ce țin de finanțarea sistemului de documente normative în construcții (7,6 mii lei);

- a fost înregistrată, la venituri, valoarea materialelor de construcție donate (76,5 mil. lei);

7.2. au fost aprobate, prin Legea bugetului de stat pe anul 2011, mijloace financiare în sumă de 93,3 mil. lei, în scopul executării contractelor de antrepriză încheiate de MCDR;

7.3. s-a înregistrat de către Î.S. „SABOS” valoarea materialelor în sumă de 8,9 mil. lei, eliberate antreprenorilor în anul 2010;

7.4. au fost primite și eliberate de către Î.S. „SABOS” facturile de expediție la materialele de construcție, la momentul inventarierii acestea fiind constatate ca lipsuri și surplusuri;

7.5. în rezultatul controlului efectuat de Inspectia de Stat în Construcții asupra normelor de utilizare a materialelor de construcție și resurselor la obiectivul „Clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt 105, mun. Chișinău”, s-au constatat supra-consumuri de materiale de construcție și resurse în valoare de 1251,6 mii lei, care au fost excluse, prin corectări, din procesele-verbale de executare a lucrărilor.

8. Despre măsurile întreprinse pentru executarea punctelor 2-4 din prezenta hotărâre se va informa Curtea de Conturi în termen de 2 luni.

9. Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova în conformitate cu art.34 alin.(7) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008.

PREȘEDINTELE CURȚII DE CONTURI

Serafim URECHEAN

Nr. 40. Chișinău, 18 august 2011.

Anexa nr.1

Aprobat

prin Hotărârea Curții de Conturi
nr.40 din 18.08.2011

RAPORTUL

**auditului regularității executării mijloacelor bugetului de stat
pe anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale¹**

I. INTRODUCERE

Auditul regularității executării mijloacelor bugetului de stat pe anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale a fost efectuat în temeiul art.28 și art.31 alin. (1) lit.a) din Legea Curții de Conturi² și în conformitate cu Programul activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011³.

Scopul auditului a constat în oferirea unei asigurări rezonabile referitor la faptul că raportul financiar al Ministerului Construcțiilor și Dezvoltării Regionale (în continuare – MCDR, sau ministerul) pe anul 2010 nu conține denaturări semnificative și prezintă o imagine reală și fidelă asupra situației financiare și celei patrimoniale ale entității, iar operațiunile financiare au fost efectuate regulamentar, cu formularea opiniei de audit.

Responsabilitatea conducerii Ministerului Construcțiilor și Dezvoltării Regionale este întocmirea și prezentarea la timp a rapoartelor financiare, în conformitate cu cadrul legal de raportare financiară, asigurarea respectării prevederilor legale la executarea bugetului de stat și în activitatea economico-financiară, precum și elaborarea și implementarea sistemului de management financiar și control, având și obligația de a asigura prevenirea și descoperirea fraudelor și erorilor.

Responsabilitatea auditorului a constat în obținerea probelor de audit suficiente și adecvate pentru susținerea constatărilor, concluziilor și opiniilor de audit asupra raportului financiar și asupra regularității executării mijloacelor bugetului de stat pe anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale.

Metodologia de audit. Auditul s-a desfășurat în

conformitate cu Standardele de audit ale Curții de Conturi⁴. Probele de audit s-au colectat la fața locului, cu aplicarea procedurilor de fond, fiind folosite diferite tehnici și metode, printre care: examinarea regulamentelor și altor acte normative interne, rapoartelor financiare, contractelor încheiate, precum și a registrelor contabile și documentelor justificative primare relevante.

II. PREZENTARE GENERALĂ

Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale este organul central de specialitate al administrației publice care elaborează și promovează politica statului în domeniul amenajării și planificării teritoriului, arhitecturii, urbanismului, construcției, producerii materialelor de construcție, locuințelor și dezvoltării regionale.

Ministerul asigură exercitarea funcțiilor ce îi revin, prin activitatea aparatului central, subdiviziunilor, precum și a întreprinderilor și instituțiilor din subordine. Principiile de activitate, atribuțiile, structura instituțională a ministerului (pentru perioada auditată) au fost reglementate de Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 662 din 10.11.2009⁵, precum și de alte acte normative și legislative în vigoare.

Evidența contabilă la entitate urmează a fi ținută în conformitate cu regulile generale obligatorii ale contabilității și de raportare financiară în sectorul public, stabilite în Legea contabilității⁶ și în Instrucțiunea cu privire la evidența contabilă în instituțiile publice⁷.

Potrivit Legii bugetului de stat pe anul 2010⁸, Ministerului Construcțiilor și Dezvoltării Regionale i-au fost aprobate alocații de la bugetul de stat, la toate componentele, în sumă de 324690,0 mii lei, inclusiv la capitolul investiții și

¹ Începând cu 14.01.2011 – Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor, care a fost reorganizat în temeiul Legii nr.64-XII din 31.05.1990 „Cu privire la Guvern”, în redacția Legii nr.5 din 12.01.2011 „Pentru modificarea și completarea Legii nr.64-XII din 31.05.1990”.

² Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008 (cu modificările ulterioare).

³ Hotărârea Curții de Conturi nr.74 din 30.12.2010 „Privind aprobarea Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011” (cu modificările și completările ulterioare).

⁴ Hotărârea Curții de Conturi nr.58 din 28.12.2009 „Despre aprobarea Standardelor generale de audit și Standardelor auditului regularității”.

⁵ Hotărârea Guvernului nr.662 din 10.11.2009 „Pentru aprobarea Regulamentului, structurii și efectivului-limită ale Ministerului Construcțiilor și Dezvoltării Regionale”.

⁶ Legea contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007 (cu modificările ulterioare).

⁷ Instrucțiunea cu privire la evidența contabilă în instituțiile publice, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.85 din 09.10.1996 (cu modificările ulterioare), iar începând cu 03.08.2010, aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.93 din 19.07.2010.

⁸ Legea bugetului de stat pe anul 2010 nr.133-VIII din 23.12.2009 (cu modificările ulterioare).

reparații capitale – 186642,0 mii lei, și Fondului Național de Dezvoltare Regională – 113750,0 mii lei.

Utilizarea mijloacelor financiare alocate Fondului Național de Dezvoltare Regională, precum și pentru investiții și reparații capitale au fost auditate separat, Rapoartele de audit fiind aprobate prin Hotărârile Curții de Conturi⁹.

Tabelul nr. 1
(mii lei)

Domenii	Precizat	Executat	Efectiv
Aparatul central al MCDR	4933,9	4725,0	4429,5
Inspekția de Stat în Construcții	3896,1	3888,5	4068,5
Sistemul documentelor normative în construcții	5466,0	5377,8	4905,0
Procurarea locuințelor pentru tinerii specialiști	10000,0	-	-
Total	24296,0	13991,3	13403,0

Sursă: Rapoartele privind executarea bugetului instituției publice din contul cheltuielilor de bază la 31.12.2010

În anul 2010, cheltuielile efective pe domeniile selectate spre auditare au constituit 13403,0 mii lei.

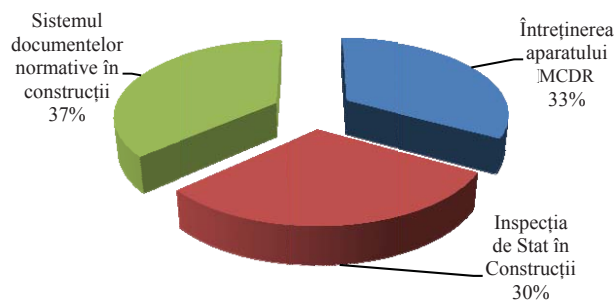
Datele din Tabelul nr.1 denotă că mijloacele financiare alocate la procurarea locuințelor pentru tinerii specialiști nu au fost utilizate, totodată admițându-se depășiri ale limitei alocațiilor de către Inspekția de Stat în Construcții.

În cadrul MCDR a fost creată unitatea de audit intern, care însă nu a efectuat audite privind executarea mijloacelor bugetului de stat pe anul 2010, astfel neasigurându-se una din verigile sistemului de control intern, fiind imposibil de a restrânge domeniul supus auditului. Astfel, au fost selectate pentru auditare următoarele domenii: aparatul central al MCDR, Inspekția de Stat în Construcții și Sistemul documentelor normative în construcții.

III. CONSTATĂRI, CONCLUZII ȘI RECOMANDĂRI

Structura cheltuielilor efective raportate de MCDR pe domeniile selectate spre auditare este prezentată în diagrama de mai jos.

Structura cheltuielilor efective



Reieșind din ponderea cheltuielilor pe fiecare domeniu în parte, precum și din faptul că cele trei domenii sînt raportate separat și constituie domenii diferite de activitate, acestea au fost auditate separat.

3.1. Cheltuielile privind întreținerea aparatului central al MCDR

În anul 2010, pentru întreținerea aparatului central al MCDR au fost precizate mijloace în sumă de 4933,9 mii lei, executarea cărora este prezentată în Tabelul. nr.2.

Conform datelor din tabel, cheltuielile de casă au constituit 4725,0 mii lei (95,8%) și cheltuielile efective – 4429,5 mii lei (89,78%).

Cota preponderentă a cheltuielilor o constituie cheltuielile privind retribuirea muncii și cele aferente acestora (contribuții de asigurări sociale de stat și prime de asigurare

obligatorie de asistență medicală) în sumă de 3883,2 mii lei (87,7 %). Astfel, pentru salarizarea personalului MCDR în anul 2010 au fost precizate mijloace în sumă de 3380,3 mii lei, iar potrivit Raportului privind executarea bugetului instituției publice din contul cheltuielilor de bază la 31.12.2010 (Formularul nr.2), cheltuielile de casă s-au executat în sumă de 3264,6 mii lei, sau la nivel de 96,6% față de cele precizate. Cheltuielile efective au constituit suma de 3097,0 mii lei, sau cu 283,3 mii lei mai puțin față de limita alocațiilor precizate.

Tabelul nr.2
(mii lei)

Articolul din devizul de cheltuieli	Nr. articol.	Cheltuielile în anul auditat			Nivelul executării		Structura cheltuielilor efective
		precizate	de casă	efective	abaterea	% 7=5/3*100	
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/3*100	8=5/2*100
Retribuirea muncii	111	3380,3	3264,6	3097,0	-283,3	91,62	69,92
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	112	719,3	704,3	694,7	-24,6	96,58	15,68
Plata mărfurilor și serviciilor	113	700,0	632,2	526,9	-173,1	75,27	11,90
Deplasări în interes de serviciu	114	24,9	18,3	19,4	-5,5	77,91	0,44
Prime de asigurare obligatorie de asistență medicală achitate de patroni	116	109,4	105,6	91,5	-17,9	83,64	2,07
TOTAL - cheltuieli generale		4933,9	4725,0	4429,5	-504,4	89,78	100,0

Sursă: Raportul privind executarea bugetului instituției publice din contul cheltuielilor de bază la 31.12.2010

Potrivit schemei de încadrare, statele de personal ale instituției pentru anul 2010 au fost aprobate în număr de 80 unități, din care: 28 unități de conducători, inclusiv 4 persoane care dețin funcție de demnitate publică, 42 funcționari publici de execuție și 10 – alți angajați. La 31.12.2010, statele de personal real au fost executate la nivelul de 93,8% față de cele planificate, cu formarea vacanțelor pentru 5 unități de funcționar public de execuție, numărul mediu realizat fiind de 70 unități.

Verificarea de către audit a respectării normelor legale privind calcularea și achitarea retribuirii muncii nu a stabilit abateri semnificative de la normele legale.

La contrapunerea datelor din evidența analitică cu datele din registrele contabile s-a constatat că datoria creditoare la începutul anului privind retribuirea muncii a constituit 232,7 mii lei, dar de facto în luna ianuarie 2010 s-a achitat suma de 234,7 mii lei, formîndu-se o diferență de 2,0 mii lei. Situația dată a rămas neschimbată și la finele anului 2010, cînd suma salariilor calculate și neachitate pentru luna decembrie 2010 a constituit 236,1 mii lei, însă în raport au fost înregistrate datorii creditoare la retribuirea muncii în sumă de 234,1 mii lei. Această eroare a fost corectată pe parcursul auditului, fiind întocmită o notă contabilă, soldul fiind ajustat la datele reale. S-au depistat unele erori și în Cartea mare, exprimate prin faptul că salariul calculat pe luna mai (334,1 mii lei) nu a fost reflectat în Cartea mare, dar s-a indicat ca sold la începutul lunii iunie. În timpul auditului au fost precizate datele din Cartea mare, fiind aduse în concordanță cu registrele contabile.

S-a constatat, de asemenea, că cheltuielile efective pentru retribuirea muncii, raportate în anul 2010, nu corespund cu sumele reflectate în registrele contabile. Astfel, cheltuielile efective pentru retribuirea muncii reflectate în raport (3097,0 mii lei) nu corespund cu cheltuielile calculate în registrul contabil (3267,1 mii lei), devierile constituind suma de 170,1 mii lei.

Concluzii:

Raportarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii de către MCDR s-a efectuat cu nerespectarea regulilor generale de organizare a evidenței contabile, cu denaturarea datelor la capitolul retribuirea muncii și micșorarea neîntemeiată cu 170,1 mii lei.

⁹ Hotărârile Curții de Conturi nr. 40 din 18.08.2011 și nr. 41 din 18.08.2011.

Pentru a corecta eroarea dată, a fost înaintată către Ministerul Finanțelor cererea de modificare a Raportului financiar al MCDR.

3.2. Administrarea mijloacelor pentru finanțarea sistemului de documente normative în construcții

Una din atribuțiile MCDR este planificarea și organizarea elaborării și aprobării documentelor normative în domeniul construcțiilor și materialelor de construcție. Finanțarea sistemului de documente normative în construcții, al cărui coordonator general este MCDR, se efectuează în baza Regulamentului cu privire la administrarea mijloacelor pentru finanțarea sistemului de documente normative în construcții¹⁰. Sistemul de documente normative în construcții (în continuare – SDNC) reprezintă un ansamblu de documente normative interdependente, care formează un tot unitar, organizat în grupe generale, constituit din: acte legislative și normative în construcții, normative în construcții moldovene, standarde moldovene în construcții, standarde de firmă, coduri de bună practică în construcții, normative interstatale în construcții, ce conțin reglementări privind activitatea practică în construcții.

Finanțarea SDNC se efectuează de la bugetul de stat. Executarea bugetului privind finanțarea sistemului de documente normative în construcții se prezintă în Tabelul nr.3.

Tabelul nr.3
(mii lei)

Articolul din devizul de cheltuieli	Nr. articol	Cheltuielile în anul auditat			Nivelul		Structura cheltuielilor efective
		precizate	de casă	efective	Precizat/efectiv	%	
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/3*100	8=5/2*100
Retribuirea muncii	111	440,6	440,5	440,5	-0,1	99,98	8,98
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	112	101,4	101,3	101,3	-0,1	99,90	2,07
Plata mărfurilor și serviciilor	113	703,4	633,3	536,7	-166,7	76,30	10,94
Deplasări în interes de serviciu	114	95,0	89,0	83,9	-11,1	88,32	1,71
Prime de asig. oblig. de asist. med. achitate de patroni	116	15,6	15,4	15,4	-0,2	98,72	0,31
Transferuri peste hotare	136	210,0	200,5	200,5	-9,5	95,48	4,09
Procurarea mijloacelor fixe	242	20,0	18,0	18,0	-2,0	90,00	0,37
Transferuri capitale în interiorul țării	271	3880,0	3879,8	3508,7	-371,3	90,43	71,53
TOTAL, cheltuieli generale		5466,0	5377,8	4905,0	-561,0	89,74	100,00

Sursă: Raportul privind executarea bugetului instituției publice din contul cheltuielilor de bază la 31.12.2010

Pentru acest domeniu, în anul 2010, au fost aprobate cheltuieli în sumă de 5786,0 mii lei, dar s-au precizat prin legea bugetară în sumă de 5466,0 mii lei. Cota preponderantă în cadrul acestor cheltuieli o constituie transferurile capitale în interiorul țării (71,5%), adică cheltuielile privind crearea SDNC (3508,7 mii lei).

MCDR, în baza temelor (propunerilor) aprobate de comitetele tehnice și ținând cont de necesitățile în domeniu, întocmește și coordonează cu Ministerul Finanțelor, precum și aprobă planul tematic anual privind elaborarea documentelor normative în construcții. Propunerile la acest plan parvin de la instituțiile de proiectări și cercetări științifice în domeniu, Academia de Științe a Moldovei, Universitatea Tehnică a Moldovei și de la agenți economici, fiind examinate de către comitetele tehnice în construcții.

Documentele normative se elaborează în bază de contract, cu organizarea licitațiilor publice privind achiziționarea lucrărilor de elaborare a documentelor normative. Costul elaborării fiecărui document normativ se stabilește în contractul respectiv, cu întocmirea devizului individual de cheltuieli. Finanțarea lucrărilor executate se efectuează în conformitate cu contractul încheiat și în baza actelor de recepție a lucrărilor realizate în cadrul elaborării temei respective.

Conform planului tematic rectificat la 06.12.2010, soldul

contractelor privind temele tranzitorii din anii precedenți a constituit 4532,9 mii lei, cu limita stabilită a executării pentru anul 2010 de 803,3 mii lei, iar soldul temelor noi planificate spre contractare în anul 2010 – 10203,1 mii lei, cu limita executării pentru aceeași perioadă de 3095,7 mii lei. Astfel, planul tematic a fost aprobat în valoare de 3899,0 mii lei, cu toate că planul precizat conform legii bugetare constituia 3880,0 mii lei. MCDR nu a ținut cont de datoriile înregistrate la 01.01.2010 în sumă de 423,0 mii lei, nefiind prevăzute mijloace pentru acoperirea acestora. De facto, în anul 2010 au fost încheiate contracte în valoare de 10211,5 mii lei, cu limita executării pentru anul 2010 de 6400,7 mii lei.

Reiesind din cele expuse, auditul relevă că MCDR, la încheierea contractelor pentru anul 2010 (6400,7 mii lei), nu a ținut cont de limitele alocațiilor stabilite (3880,0 mii lei) și de datoriile creditoare pe perioadele anterioare (423,0 mii lei), creîndu-se riscul de efectuare a cheltuielilor ce depășesc limitele stabilite cu 2943,7 mii lei.

Cu toate că, potrivit planului tematic, urmau a fi executate și lucrări tranzitorii, s-au efectuat lucrări doar în baza contractelor încheiate în anul 2010. Unele contracte planificate spre a fi executate parțial în anul 2010 s-au executat pe deplin, în schimb altele n-au fost executate deloc.

Auditul relevă că obiectul contractelor încheiate (316 contracte) reprezintă, în fond, adoptarea diferitor standarde din România (226 contracte – 4389,3 mii lei), Belarus (18 contracte – 281,6 mii lei), Rusia (25 contracte – 432,8 mii lei) ca standarde naționale, specialiștii ministerului participând ca membri în comitetele tehnice, în vederea verificării corectitudinii ajustării acestora la normele naționale.

În anul 2010 au fost finanțate doar lucrările executate. În același timp, conform evidenței analitice, cheltuielile efective privind transferurile capitale pentru proiectare tipică constituie 3516,3 mii lei, însă în raportul privind executarea bugetului s-a reflectat suma de 3508,7 mii lei, adică cu 7,6 mii lei mai puțin.

Cheltuielile de casă au constituit 3879,7 mii lei, inclusiv datoriile din anul 2009, achitate în sumă de 363,4 mii lei.

Achitarea datoriei creditoare în sumă de 314,6 mii lei de către MCDR s-a efectuat în lipsa studiului existenței surselor financiare la acest articol, astfel fiind admise cheltuieli contrar destinației în sumă de 1,7 mii lei.

În cadrul MCDR sînt formate 18 comitete tehnice. Componenta a 10 comitete s-a aprobat prin ordinul MCDR, cu includerea angajaților MCDR ca reprezentanți ai acestuia (în unele comitete - ca președinte și membri).

Remunerarea muncii comitetelor tehnice se efectuează de 2 ori pe an, în lunile mai și octombrie, în baza calculului înaintate, cu prezentarea proceselor - verbale ale ședințelor comitetelor privind lucrul efectuat și calculul de repartizare a salariilor în sumă de 440,5 mii lei.

La verificarea de către audit a proceselor-verbale privind activitatea comitetelor, s-a constatat că, în unele cazuri, președintele comitetului a reprezentat și entitatea care a elaborat documentele normative examinate de comitet. În aceste situații, în opinia auditului, se exclude imparțialitatea reprezentantului care le-a elaborat, ceea ce poate influența obiectivitatea activității comitetului.

În urma procedurilor de audit privind verificarea organizării evidenței contabile, s-a stabilit că cheltuielile aferente creării SDNC se reflectă în registrele contabile și în Cartea mare, la contul 214, pe cînd în bilanțul contabil - la contul 200. Această situație face imposibilă verificarea transpunerii soldurilor în bilanțul contabil și nu asigură respectarea regulilor de întocmire a rapoartelor financiare și, respectiv,

¹⁰ Prin Hotărîrea Guvernului nr. 1436 din 17.12.2008 „Pentru aprobarea Regulamentului cu privire la administrarea mijloacelor pentru finanțarea sistemului de documente normative în construcții”.

a fost modificată organizarea evidenței contabile, cheltuielile aferente creării SDNC reflectându-se la contul 200.

Concluzii:

Cheltuielile de casă la acest capitol s-au executat fără abateri semnificative de la limitele stabilite. În același timp, s-au constatat unele rezerve ce țin de efectuarea cheltuielilor care depășesc limitele stabilite (2943,7 mii lei), astfel creîndu-se riscul de contractare a lucrărilor în lipsa alocațiilor bugetare.

La capitolul ținerea evidenței contabile se remarcă existența erorilor la raportarea cheltuielilor efective și la evidența analitică a datoriilor.

Abaterile admise la întocmirea rapoartelor financiare neracordate la registrele contabile au fost înlăturate pe parcursul auditului.

3.3. Cheltuielile privind întreținerea Inspecției de Stat în Construcții

O altă direcție de finanțare a MCDR este destinată activității Inspecției de Stat în Construcții (în continuare – ISC), aceasta fiind o instituție bugetară din subordine, ce activează în conformitate cu Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 360 din 25.06.1996¹¹. ISC este formată din aparatul central și oficiile Chișinău, Centru, Nord, Sud, Găgăuz-Yeri.

Cheltuielile pentru întreținerea ISC se efectuează din bugetul de stat, a căror descifrare detaliată se prezintă în Tabelul nr.4.

Tabelul nr.4
(mii lei)

Articolul din devizul de cheltuieli	Nr. articol	Cheltuielile în anul auditat			Nivelul executării		Structura
		precizate	de casă	efective	abaterea	%	
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/3*100	8=5/Σ*100
Retribuirea muncii	111	2316,4	2316,4	2386,2	69,8	103,01	58,65
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	112	462,9	462,9	506,1	43,2	109,33	12,44
Plata mărfurilor și serviciilor	113	832,1	825,9	886,4	54,3	106,53	21,79
Deplasări în interes de serviciu	114	14	14	14,4	0,4	102,86	0,35
Prime de asig. oblig. de asist. med. achitate de patroni	116	70,7	70,6	76,7	6	108,49	1,89
Cheltuieli capitale	200	200	198,7	198,7	-1,3	99,35	4,88
TOTAL , cheltuieli generale		3896,1	3888,5	4068,5	172,4	104,42	100,00

Sursă: Raportul privind executarea bugetului instituției publice din contul cheltuielilor de bază la 31.12.2010

Datele din tabel relevă că cheltuielile de casă au constituit 3888,5 mii lei, iar cheltuielile efective – 4068,5 mii lei (89,78%), cu o depășire a limitei precizate de 172,4 mii lei, din care 119,0 mii lei - cheltuieli pentru retribuirea muncii.

Cota preponderentă a cheltuielilor o constituie cheltuielile de retribuire a muncii și plățile aferente acestora (contribuții de asigurări sociale de stat și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală) în sumă totală de 2969,0 mii lei (72,9%).

Potrivit statelor de personal, efectivul ISC constituie 65 unități, real executîndu-se la nivel de 100% față de cele planificate.

Cu toate că unitățile aprobate au fost completate pe deplin, cheltuielile necesare ISC pentru retribuirea muncii, comparativ cu anul precedent, s-au micșorat cu 284,8 mii lei (10,66 %).

Conform calculelor prezentate, necesarul de mijloace bugetare a constituit 2706,5 mii lei, de facto fiind aprobate și alocate 2316,4 mii lei, sau cu 14,4% mai puțin. Acest fapt a condus la înregistrarea datoriei creditoare expirate pe luna noiembrie în sumă de 60,8 mii lei (ce urma a fi achitată în luna decembrie 2010), în luna decembrie fiind alocată doar suma de 88,6 mii lei, ce a constituit 59,4 % din fondul de salarizare. Deși MCDR și ISC s-au adresat Ministerului Finanțelor privind soluționarea finanțării suficiente, situația

a rămas neschimbată. Această datorie a fost stinsă pe parcursul anului 2011, din contul economiei de mijloace (certificate de boală).

În urma verificării respectării cerințelor privind calcularea și achitarea retribuirii muncii, abateri semnificative nu s-au constatat. Cheltuielile pentru retribuirea muncii, raportate în anul 2010, corespund cu sumele reflectate în registrele contabile.

Depășirea limitei bugetare la plata mărfurilor și serviciilor a fost determinată de stocul de combustibil existent la începutul anului (91,5 mii lei).

Cheltuielile privind serviciile de telecomunicații și de poștă s-au redus cu 45,3 mii lei, față de anul 2009, un factor decisiv fiind achiziționarea unei rețele corporative a telefoniei mobile între colaboratorii ISC. Pentru a nu se depăși limita convorbirilor, valoarea contractuală lunară s-a divizat sub forma unor limite pentru fiecare angajat.

În anul 2010, pentru procurarea mijloacelor fixe s-au alocat 200,0 mii lei, dar cheltuielile de casă, precum și cele efective au constituit 198,7 mii lei. De facto, au fost achiziționate mijloace fixe în sumă de 119,4 mii lei, restul 79,3 mii lei - obiecte de mică valoare și scurtă durată, rapoartele nefiind precizate reieșind din cheltuielile real suportate. Abateri la achiziționarea, precum și la înregistrarea în evidență nu au fost constatate.

Concluzii:

Auditul a stabilit că cheltuielile de retribuire a muncii au fost executate de către ISC conform normelor legale. Totodată, s-a remarcat existența unor rezerve la determinarea necesarului de mijloace financiare privind retribuirea muncii, ceea ce a condus la înregistrarea unor datorii creditoare și neachitarea la timp a salariilor.

IV. RECOMANDĂRI

În perioada auditată, MCDR a admis unele neregularități la gestionarea resurselor financiare publice, acestea fiind determinate de unele neajunsuri în sistemul de management financiar și control intern, creîndu-se situații de efectuare a cheltuielilor cu depășirea limitelor de alocații aprobate, de formare a datoriei creditoare cu termenul de achitare expirat și de reflectare eronată a cheltuielilor în rapoartele financiare.

Reieșind din cele constatate, se recomandă Ministerului Dezvoltării Regionale și Construcțiilor:

1. Să găsească oportunități privind instruirea personalului Direcției financiare, în scopul asigurării organizării regulamentare a evidenței contabile.

2. Să organizeze efectuarea misiunilor de audit intern în cadrul ministerului, întru asigurarea bunei gestionări a mijloacelor publice, precum și a corectitudinii organizării evidenței contabile.

V. OPINII DE AUDIT

Reieșind din constatările de audit, precum și ținînd cont de opinia expusă în Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale, se exprimă opiniile consolidate privind raportul financiar și privind regularitatea.

Opinie cu rezerve privind raportul financiar pe anul 2010:

În opinia auditorului, bazată pe activitățile de audit efectuate, raportul financiar, sub toate aspectele semnificative, oferă o imagine reală și fidelă a situației financiare și a celei patrimoniale ale Ministerului Construcțiilor și Dezvoltării Regionale, la data de 31.12.2010, cu excepția reflectării eronate la unele articole a cheltuielilor efective, precum și înregistrării eronate în raportul financiar al MCDR, la cheltuieli, a materialelor de construcții utilizate în sumă de 22,5 mil. lei.

¹¹ Hotărârea Guvernului nr. 360 din 25.06.1996 „Cu privire la controlul de stat al calității în construcții”.

Opinie cu rezerve privind regularitatea:

În opinia auditorului, gestionarea mijloacelor publice în anul 2010, sub toate aspectele semnificative, s-a efectuat regulat, cu excepția unor deficiențe, care se exprimă prin: organizarea achizițiilor publice privind crearea SDNC, fără a se ține cont de limitele alocațiilor aprobate

**Controlor superior de stat,
auditor public**

(2,9 mil.lei); efectuarea cheltuielilor privind investițiile capitale cu depășirea limitei alocațiilor bugetare (13,6 mil. lei); înregistrarea neregulamentară în evidența contabilă la venituri a mijloacelor financiare donate; acceptarea neînte-meiată spre achitare a valorii unor servicii (1,9 mil. lei).

Djurenco Olesea

Anexa nr. 2

Aprobat

prin Hotărârea Curții de Conturi
nr. 40 din 18.08.2011

RAPORTUL

auditului regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010

la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale¹

I. INTRODUCERE

Auditul regularității utilizării mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010 la Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale a fost efectuat în temeiul art.28 și art.31 alin.(1) lit.a) din Legea Curții de Conturi² și în conformitate cu Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011³.

Scopul auditului a constat în oferirea unei asigurări rezonabile referitor la faptul că utilizarea mijloacelor financiare publice pentru investițiile și reparațiile capitale de Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale (în continuare – MCDR, sau ministerul, după caz) a fost efectuată regulat.

Responsabilitatea conducerii Ministerului Construcțiilor și Dezvoltării Regionale constă în întocmirea și prezentarea la timp a situațiilor financiare, precum și în asigurarea respectării prevederilor legale la executarea bugetului de stat și în activitatea economico-financiară. Totodată, ținând cont de faptul că în anul 2010 ministerului i-au fost alocate mijloace publice semnificative destinate realizării măsurilor de lichidare a consecințelor inundațiilor din luna iulie a anului 2010, acesta și-a realizat o parte din atribuții prin intermediul instituțiilor și întreprinderilor de stat din subordine.

Responsabilitatea echipei de audit a constat în obținerea probelor de audit suficiente și adecvate pentru susținerea constatărilor și opiniei de audit privind regularitatea utilizării finanțelor publice pentru investițiile și reparațiile capitale, în anul 2010, la MCDR. Auditorul nu poartă răspundere pentru determinarea volumelor de lucrări real executate și a calității lor.

Metodologia de audit. Auditul s-a efectuat în conformitate cu Standardele de audit ale Curții de Conturi⁴. Probele de audit s-au colectat la fața locului, cu aplicarea procedurilor de fond, fiind folosite diferite tehnici și metode, cum ar fi metoda testării, examinării documentelor primare, registrelor contabile, rapoartelor financiare pe anul 2010, contractelor de antrepriză încheiate, proceselor-verbale de recepție a lucrărilor executate și documentelor justificative primare relevante. De asemenea, au fost efectuate observații directe și vizualizări la fața locului ale unor aspecte verificate, precum și s-au solicitat informații de la terțe părți (Serviciul Vamal, Agenția Relații Funciare și Cadastru, Inspectia de Stat în Construcții etc.).

II. PREZENTARE GENERALĂ

Potrivit Legii bugetului de stat pe anul 2010⁵, ministerului i-au fost precizate mijloace financiare pentru investiții și reparații capitale în sumă de 186,6 mil. lei, din care 167,5 mil. lei - de la componenta de bază (inclusiv destinate lichidării consecințelor inundațiilor din luna iulie a anului 2010 - 138,5 mil. lei), și 19,1 mil. lei - din contul granturilor și creditelor externe. Structura și destinația mijloacelor publice alocate în anul 2010 se prezintă în următoarea Figură.

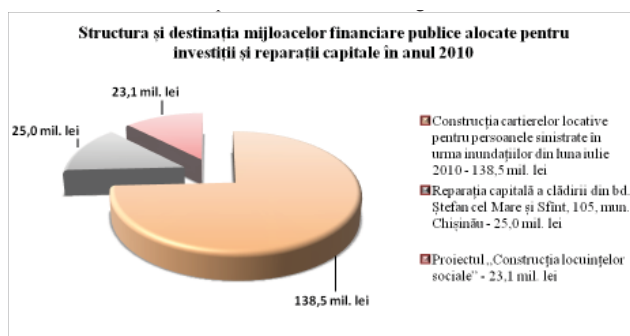


Figura nr. 1: Structura și destinația mijloacelor financiare publice alocate pentru investiții și reparații capitale în anul 2010

Activitatea MCDR, în anul 2010, în domeniul investițiilor și reparațiilor capitale a fost direcționată întru realizarea a două obiective: construcția cartierelor locative din s.Obileni, s.Nemțeni și com.Cotul Morii, r-nul Hincești, precum și reparația capitală a obiectivului „Clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt, 105, mun. Chișinău”.

Pentru realizarea măsurilor de lichidare a consecințelor inundațiilor din luna iulie a anului 2010, prin Hotărârea Guvernului nr.633 din 14.07.2010⁶ au fost stabilite autoritățile administrației publice ce urmau să asigure activitățile determinate în aceste scopuri.

Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale, prin intermediul instituțiilor și întreprinderilor de stat din subordine, urma să asigure elaborarea schemei de amplasare a caselor de locuit pe terenurile destinate pentru construcția caselor de locuit din localitățile afectate de inundații, cu trasarea drumurilor de acces; elaborarea documentației de proiect și deviz pentru diferite tipuri de case de locuit; efectuarea expertizei documentației de proiect și deviz; acordarea asistenței necesare Consiliului

¹ Până la 14.01.2011 – Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale, care a fost reorganizat în temeiul Legii nr.5 din 12.01.2011 „Pentru modificarea și completarea Legii nr.64-XII din 31.05.1990”.

² Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008 (cu modificările și completările ulterioare).

³ Hotărârea Curții de Conturi nr.74 din 30.12.2010 „Privind aprobarea Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011” (cu modificările și completările ulterioare).

⁴ Hotărârea Curții de Conturi nr.58 din 28.12.2009 „Despre aprobarea Standardelor generale de audit și Standardelor auditului regularității”.

⁵ Legea bugetului de stat pe anul 2010 nr.133-VIII din 23.12.2009 (cu modificările și completările ulterioare; în continuare - Legea bugetului de stat pe anul 2010).

⁶ Hotărârea Guvernului nr. 633 din 14.07.2010 „Cu privire la unele măsuri de lichidare a consecințelor inundațiilor din luna iulie a anului 2010” (cu modificările și completările ulterioare; în continuare - Hotărârea Guvernului nr. 633 din 14.07.2010).

raional Hincești la coordonarea procesului de construcție a caselor de locuit; controlul calității la lucrările de construcție etc.

Agencia Relații Funciare și Cadastru (în continuare – ARFC) urma să asigure executarea lucrărilor de prospecțiuni geologice și a lucrărilor topografice pentru terenurile pe care se preconiza construcția caselor de locuit, precum și trasarea hotarelor loturilor de pământ pentru fiecare casă proiectată.

Autoritățile administrației publice locale (în continuare – AAPL) au fost împuternicite să întocmească lista persoanelor sinistrate pentru care urmau a fi construite casele de locuit. Totodată, elaborarea planurilor urbanistice generale ale localităților și a proiectelor cartierelor locative, cu infrastructura tehnico-edilă și socială necesară, urma a fi realizată la solicitarea autorităților administrației publice locale.

Consiliul raional Hincești a fost abilitat cu funcțiile de beneficiar la elaborarea schemelor de amplasare a cartierelor locative pe terenurile destinate construcției caselor de locuit pentru localitățile afectate de inundații, cu trasarea drumurilor de acces și elaborarea documentației de proiect și deviz pentru diferite tipuri de case de locuit.

Ministerului Construcțiilor și Dezvoltării Regionale prin intermediul Î.S. „Serviciul Asistență Beneficiari pentru Obiectele Sociale” (în continuare – Î.S. „SABOS”), i s-au atribuit funcțiile de beneficiar la construcția drumurilor pentru cartierele locative noi pe terenurile destinate construcției caselor de locuit, construcția caselor de locuit pe terenurile preconizate în acest scop; preluarea de la donatori a materialelor de construcție preconizate pentru construcția caselor de locuit și organizarea depozitării și distribuirii lor conform destinației.

III. CONSTATĂRI, CONCLUZII ȘI RECOMANDĂRI Rezumat

- Efectuarea cheltuielilor cu depășirea limitei alocațiilor bugetare în sumă de 13,6 mil. lei.

- Înregistrarea neregulamentară în evidența contabilă, la venituri, a mijloacelor financiare donate în sumă de 76,5 mil. lei, al căror recepționar este MCDR, prin intermediul Î.S. „SABOS”.

- Raportarea eronată la cheltuieli a materialelor de construcție utilizate în sumă de 22,5 mil. lei.

- Acceptarea neîntemeiată de către MCDR, spre achitare, a serviciilor suportate de Î.S. „SABOS” în sumă de 1,9 mil. lei.

- Neschimbarea de către autoritățile administrației comunei Cotul Morii a destinației terenurilor agricole atribuite construcției cartierelor locative pentru sinistrați etc.

3.1. Cu privire la cheltuielile pentru construcția cartierelor locative din s.Obileni, s.Nemțeni și com. Cotul Morii, r-nul Hincești

3.1.1. Cu privire la achiziționarea și contractarea lucrărilor de construcție a cartierelor locative pentru sinistrați

Potrivit Hotărârii Guvernului nr. 765 din 20.08.2010⁷, s-au efectuat achiziții de lucrări și servicii dintr-o singură sursă, pentru executarea lucrărilor de construcție a cartierelor locative noi, cu toată infrastructura necesară, în localitățile afectate de inundațiile din vara anului 2010 (s.Obileni, s.Nemțeni și com.Cotul Morii, r-nul Hincești).

Urmare procedurilor de achiziții desfășurate de către MCDR, în perioada lunilor august – noiembrie 2010, au

fost încheiate 25 de contracte de antrepriză cu 14 agenți economici, în valoare de 200,7 mil. lei, pentru construcția a 626 case de locuit, din care: 334 case cu 2 odăi; 234 case cu 3 odăi; 35 case cu 4 odăi și 23 case cu 5 odăi.

S-a relevat că, construcția caselor de locuit urma a fi efectuată atît din materialele procurate de antreprenori, cît și din materialele de construcție donate. Valoarea unor contracte a fost recalculată la 27.10.2010, ținîndu-se cont de reținerea livrării ajutorului umanitar acordat de către Guvernul României⁸, aceasta n-a influențat semnificativ valoarea totală a lucrărilor pentru contractele încheiate.

Valoarea lucrărilor și a materialelor destinate construcției caselor de locuit este prezentată în Tabelul nr. 1.

Tabelul nr. 1
(mii lei)

Tipul casei de locuit	Costul inițial contractat pentru o casă	Costul recalculat pentru o casă	Valoarea medie a materialelor de construcție ale beneficiarului
2 odăi	232,00	252,00	112,30
3 odăi	431,00	395,00	132,75
4 odăi	370,00	410,00	153,75
5 odăi	450,00	500,00	142,25

Sursă: Contractele de antrepriză

Din datele tabelului rezultă că costul caselor de locuit cu 2, 4 și 5 odăi a fost majorat, ținîndu-se cont de faptul că unele materiale de construcție (nisip, balast) n-au fost furnizate de Guvernul României, acestea fiind procurate de către antreprenori. Totodată, costul inițial al caselor de locuit cu 3 odăi (208 case) a fost contractat cu includerea materialelor de construcție procurate de antreprenori. Ulterior, reieșind din faptul că materialele de construcție se furnizau pe etape de Guvernul României, costul acestui tip de case a fost diminuat cu 36,0 mii lei pentru o unitate, totodată, valoarea totală contractată pentru aceasta a fost majorată cu 96,75 mii lei. Reieșind din cele expuse și ca urmare a recalculării costului de deviz pentru casele cu 3 odăi (208 case), au fost incluse materiale de construcție donate în valoare de 27,5 mil. lei. Astfel, suma mijloacelor financiare publice contractată a fost diminuată cu 7,5 mil. lei, însă valoarea totală contractată (inclusiv a materialelor de construcție donate) a fost majorată cu 20,0 mil. lei.

De asemenea, pentru construcția drumurilor între cartiere în com.Cotul Morii, s.Obileni și s.Nemțeni, r-nul Hincești, MCDR, la 20.09.2010, a achiziționat lucrări și a încheiat două contracte, cu doi agenți economici, în valoare de 130,0 mil. lei.

Auditul concluzionează că la achiziționarea și contractarea lucrărilor de construcție a cartierelor locative pentru sinistrați din s.Obileni, s.Nemțeni și com.Cotul Morii, r-nul Hincești, nereguli nu au fost depistate.

Totodată, situația de contractare a lucrărilor de construcții a caselor cu 3 odăi reieșind din ulterioara modificare a valorii acestora, nu permite auditului de a verifica și a se expune asupra corespunderii indicatorilor inițial stabiliți în valoarea contractului, inclusiv a cantității și costului materialelor procurate de antreprenori cu indicatorii recalculați și raportați (proces-verbale de executare a lucrărilor), ținînd cont de includerea și a materialelor de construcție donate.

3.1.2. Cu privire la terenurile destinate construcției cartierelor locative pentru sinistrați

Prin Hotărârea Guvernului nr. 633 din 14.07.2010, au fost desemnate autoritățile de competență (ARFC și AAPL) pentru efectuarea lucrărilor corespunzătoare aferente determinării terenurilor pe care urmau a fi executate lucrările de construcție a cartierelor locative (executarea lucrărilor de

⁷ Hotărârea Guvernului nr. 765 din 20.08.2010 „Privind aprobarea Regulamentului cu privire la modul de aplicare a facilităților pentru lichidarea consecințelor inundațiilor din vara anului 2010”.

⁸ Hotărârea Guvernului României nr. 729 din 21.07.2010 „Cu privire la aprobarea unui ajutor acordat Republicii Moldova, constînd în principalele materiale de construcție necesare pentru reconstrucția și repararea unor case afectate de calamitățile naturale din anul 2010”, prin art. 1 al căreia a fost aprobat ajutorul material necesar pentru reconstrucția a 722 case și reparatia a 178 case afectate de calamitățile naturale din anul 2010, lista materialelor de construcție ce urmau a fi donate fiind anexată la Hotărârea de Guvern a României.

prospecțiuni geologice și a lucrărilor topografice; elaborarea schemelor de amplasare a caselor locative, cu trasarea drumurilor de acces).

Totodată, conform Hotărârii Guvernului nr.716 din 10 august 2010⁹, AAPL și ARFC urmau să modifice destinația terenurilor respective până la 20.08.2010, conform procedurilor stabilite.

Potrivit informației prezentate de Î.S. „URBANPROIECT”, numărul și suprafața (711 loturi cu suprafața totală de 201 ha) loturilor de pământ prevăzute pentru construcția caselor de locuit s-au stabilit prin deciziile Consiliilor locale, suprafața variind de la 0,09 ha (pentru s.Nemțeni) până la 0,12 ha (pentru s.Obileni și com.Cotul Morii).

Concomitent, se menționează că delimitarea terenurilor a fost efectuată paralel cu achiziționarea și executarea lucrărilor de construcție.

În aspectul acțiunilor ce vizează situația privind atribuirea terenurilor pentru construcția caselor, auditul relevă următoarele:

- pentru construcția caselor de locuit pentru sinistrații din s.Nemțeni au fost atribuite 115 de loturi din fondul de rezervă al unității administrativ-teritoriale respective;
- pentru construcția caselor de locuit pentru sinistrații din s. Obileni au fost atribuite 28 de loturi, ce constituiau proprietatea privată a unor persoane fizice. Ulterior, cu acordul proprietarilor, aceste terenuri au fost reparcelate, incluse în intravilanul localității și s-au eliberat titluri de proprietate sinistraților;
- 568 de loturi atribuite construcției caselor pentru sinistrații din s.Cotul Morii și s.Sărăteni constituiau proprietate privată.

S-a constatat că pentru 100 de loturi (12,91 ha) amplasate în extravilanul com.Cotul Morii, pe care se construiau cartierele locative pentru sinistrați, în perioada 15.07.2010 – 15.07.2011 au fost inițiate și efectuate tranzacții de moștenire, donație și vânzare/cumpărare.

De asemenea, conform informației prezentate de către ARFC, 69 de terenuri cu suprafața de 9,11 ha, pe care derula construcția cartierelor locative pentru sinistrați, au fost cumpărate la 20.12.2010 și 27.12.2010 de către persoană fizică dl Merzincu Mihail, care la momentul tranzacției se afla în exercițiul funcției de primar al com.Cotul Morii. În baza contractului de vânzare/cumpărare din 27.12.2010, persoana vizată a cumpărat 54 terenuri agricole (7,60 ha) din extravilanul com. Cotul Morii, cu valoarea de 50,0 mii lei. În contract este indicat că pe aceste terenuri, la momentul tranzacției, nu existau construcții, pe când conform Deciziei Consiliului local al com.Cotul Morii din 13.07.2010, aceste terenuri au fost destinate lichidării consecințelor inundațiilor din luna iulie 2010. Pentru terenurile cu suprafața de 1,51 ha contractele solicitate de audit nu au fost prezentate de către ARFC.

Se concluzionează că, reieșind din Deciziile Consiliului com.Cotul Morii din 13.07.2010 „Cu privire la reamplasarea UTA Cotul Morii” și din 16.07.2010 „Cu privire la stabilirea mărimii sectoarelor de terenuri pentru construcția caselor de locuit”, primarul comunei urma, conform prevederilor art.29 alin.(1) lit.a) din Legea nr.436-XV din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală”, să întreprindă acțiuni în vederea asigurării executării deciziilor Consiliului local în ce privește rezervarea sectoarelor de construcții pentru dezvoltarea localității. Cu toate acestea, primarul comunei vizate a contractat cumpărarea-vânzarea a 69 terenuri cu suprafața de 9,11 ha din extravilan, pe care derulau lucrările de construcție pentru sinistrați.

La solicitarea Curții de Conturi, autoritatea administrației

publice raionale Hincești n-a prezentat, informația privind măsurile întreprinse referitor la autentificarea terenurilor pentru construcția de case sinistraților.

Se menționează că destinația terenurilor atribuite sinistraților din com. Cotul Morii până în prezent n-a fost modificată, ceea ce prezintă o problemă pentru recepția finală a caselor de locuit și transmiterea acestora către sinistrați.

Recomandări Consiliului local al comunei Cotul Morii:

1. Să asigure definitivarea soluționării situației privind atribuirea terenurilor cu destinație agricolă, cu drept de proprietate, sinistraților, pe care au fost proiectate și construite cartierele locative pentru aceste persoane în urma inundațiilor din luna iulie 2010, cu luarea deciziilor corespunzătoare potrivit competențelor atribuite și înaintarea proiectelor de acte necesare Guvernului, pentru examinare.

3.1.3. Cu privire la finanțarea și executarea lucrărilor de construcție

Potrivit cadrului legal¹⁰, MCDR i-au fost aprobate mijloace financiare publice în sumă de 138,5 mil. lei, din care pentru construcția caselor de locuit sinistraților 103,5 mil. lei, și pentru construcția drumurilor între cartiere - 35,0 mil. lei. În același scop, în lipsa rectificării legii bugetare anuale, ministerului i s-au alocat 16,6 mil. lei, în baza deciziilor Comisiei naționale pentru lichidarea consecințelor inundațiilor, din contul bugetului de stat, precum și 3,7 mil. lei - din sursele donate de Guvernul Georgiei.

Finanțarea cheltuielilor în aceste scopuri s-a efectuat în limitele stabilite (158,8 mil. lei), constituind 153,9 mil. lei.

Cheltuielile efective la acest capitol, acceptate de către MCDR, au constituit 172,4 mil. lei, fiind depășită limita alocațiilor cu 13,6 mil. lei. Totodată, se relevă că MCDR a contractat lucrări de construcție a caselor de locuit și a drumurilor de acces în valoare de 341,1 mil. lei, din care valoarea lucrărilor contractate pentru anul 2010 – 244,8 mil. lei, și pentru anul 2011 – 96,3 mil. lei. Situația privind respectarea volumelor de lucrări contractate de la antreprenori și ale lucrărilor real efectuate și transmise beneficiarului se reflectă în Anexa nr. 1 la Raportul de audit.

Reieșind din cele expuse, se relevă că MCDR, pentru anul 2010, cu acceptul Ministerului Finanțelor, a contractat lucrări de construcție cu valoarea de 86,0 mil. lei mai mare decât cea a mijloacelor financiare stabilite (158,8 mil. lei). Această situație determină un risc pentru buget în cazul când angajamentele contractate nu au fost aprobate regulamentar surse financiare.

Notă: Conform Legii bugetului de stat pe anul 2011, pentru scopurile menționate au fost aprobate mijloace financiare în sumă de 93,3 mil. lei.

În aceste circumstanțe, MCDR a admis înregistrarea datoriei la 31.12.2010 în sumă de 20,3 mil. lei față de antreprenorii care au efectuat lucrări de construcție, precum și a creanțelor în sumă de 1,8 mil. lei.

Analiza proceselor-verbale la terminarea lucrărilor a relevat faptul că antreprenorii n-au respectat termenele de executare a lucrărilor de construcții pentru unele case de locuit, acestea fiind depășite cu 5 - 6 luni. Situația privind respectarea termenelor de executare a lucrărilor se reflectă în Anexa nr. 2 la Raportul de audit.

3.1.4. Cu privire la materialele de construcție acordate cu titlu de ajutor umanitar

Republica Moldova a beneficiat de ajutor din partea Guvernului României, prin materialele de construcție necesare pentru construcția a 722 case și reparația a 178

⁹ Planul de acțiuni primordial pentru asigurarea construcției caselor de locuit în localitățile raionului Hincești ce au suferit în urma inundațiilor din luna iulie 2010, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.716 din 10.08.2010 „Cu privire la completarea Hotărârii Guvernului nr.633 din 14.07.2010” (în continuare - Planul de acțiuni primordial).

¹⁰ Legea bugetului de stat pe anul 2010, Legea nr. 191 din 15.07.2010 „Cu privire la acordarea facilităților pentru lichidarea consecințelor inundațiilor din vara anului 2010”.

case afectate în valoare de 20,4 mil. lei românești, care, conform prevederilor regulamentare¹¹, urmau a fi înregistrate în evidența contabilă de către MCDR.

Întru realizarea acestor obiective și conform Hotărîrii Guvernului nr. 633 din 14.07.2010, MCDR, la 06.09.2010, a încheiat cu Î.S. „SABOS” un contract, prin care ultimul a fost obligat să realizeze următoarele măsuri:

- să contabilizeze și să gestioneze stocurile de materiale destinate construcției caselor de locuit pentru sinistrați;
- să organizeze depozitarea materialelor;
- să monitorizeze organizarea șantierelor privind alimentarea cu apă și energie electrică, necesare pentru derularea lucrărilor de construcție;
- să încheie contracte de locațiune pentru depozite și utilajul necesar pentru gestionarea materialelor etc.

La capitolul regularitatea înregistrării valorii materialelor de construcție donate, auditul relevă că Î.S. „SABOS”, conform evidenței contabile, la 31.12.2010, a înregistrat materialele de construcție donate și recepționate în valoare de 62,7 mil. lei.

Potrivit informației Serviciului Vamal al RM din 06.07.2011, ajutorul umanitar importat din România pentru construcția de case sinistraților în urma inundațiilor din luna iulie 2010 a constituit 75,9 mil. lei. Astfel, Î.S. „SABOS” a înregistrat aceleași cantități de materiale de construcție donate de Guvernul României cu 13,8 mil. lei mai puțin.

Verificarea repetată efectuată de echipa de audit a stabilit că Î.S. „SABOS” a recepționat materialele de construcție donate în baza documentelor primare (interne) românești la valoarea acestora fără TVA.

Î.S. „SABOS” motivează această incertitudine prin recepția documentelor finale oficiale de la Serviciul Vamal al RM la finele anului 2010.

Auditul relevă că MCDR, în anul 2010, contrar prevederilor regulamentare¹², în raportul financiar anual n-a înregistrat la venituri bugetare ajutoarele umanitare primite de la Guvernul României și donatorii autohtoni în sumă de 76,5 mil. lei.

Notă: Auditului i-a fost prezentat Raportul financiar pe anul 2010 modificat la 30.06.2011, potrivit căruia MCDR a raportat valoarea materialelor de construcție donate (76,5 mil. lei) la venituri.

La capitolul regularitatea eliberării către antreprenori a materialelor de construcție menționate și înregistrării conforme a celor utilizate și incluse în procesele-verbale de recepție a lucrărilor executate, auditul a constatat următoarele.

În anul 2010, pentru construcția caselor de locuit sinistraților, Î.S. „SABOS” a eliberat materiale de construcție în valoare de 52,9 mil. lei (fără TVA), din care antreprenorii au utilizat în procesul construcțiilor materiale ale beneficiarului în valoare de 43,1 mil. lei (fără TVA), care au fost înregistrate în evidența contabilă. Potrivit informației Î.S. „SABOS”, materialele de construcție în valoare de 9,8 mil. lei au fost reflectate de antreprenori în procesele-verbale de recepție a lucrărilor executate în anul 2011, care urmează a fi înregistrate în evidență pentru această perioadă.

Analiza raportului financiar corectat al MCDR, prezentat la 30.06.2011, denotă că ministerul a înregistrat la cheltuieli valoarea distribuită antreprenorilor în sumă de 65,6 mil. lei. Conform informației prezentate auditului de către MCDR, diferența valorii materialelor, trecută nejustificat la cheltuieli, în sumă de 22,5 mil. lei va fi corectată pe parcursul recepției lucrărilor în anul 2011.

Notă: În scopul corectării valorii materialelor de

construcție ale beneficiarului, eliberate antreprenorilor, Î.S. „SABOS”, la 01.08.2011, a eliberat la 12 agenți economici facturi de expediție la valoarea diferenței sumei neînregistrate (12,4 mil. lei), nefiind corectată valoarea materialelor de construcție de 0,3 mil. lei, eliberate unui agent economic, procesele-verbale de recepție a lucrărilor fiind în proces de monitorizare și corectare, în comun cu antreprenorii, pentru perioadele precedente.

La capitolul regularitatea înregistrării cheltuielilor, auditul concluzionează că MCDR n-a precizat cu exactitate valoarea materialelor de construcție eliberate la 13 agenți economici (22,5 mil. lei).

În cadrul verificării valorii materialelor eliberate pentru construcția caselor de locuit sinistraților și valorii materialelor utilizate de facto de către antreprenori și incluse în procesele-verbale de recepție a lucrărilor, auditul a constatat necoresponderea valorii acestora.

În acest context, s-a constatat o situație incertă privind lucrările executate de către 9 agenți economici, care confirmă utilizarea în cadrul lucrărilor de construcție a materialelor donate în valori ce depășesc valoarea materialelor real primite (0,3 mil. lei). Situația privind valoarea materialelor eliberate antreprenorilor și utilizarea lor (conform proceselor-verbale de recepție a lucrărilor) este prezentată în Tabelul nr.2.

Tabelul nr. 2
(mii lei)

Nr. d/o	Denumirea antreprenorului	Valoarea materialelor eliberate pentru construcție în anul 2010	Valoarea materialelor utilizate de facto la construcție în anul 2010	Diferențe
1.	„Glorial” S.R.L.	904,1	1 083,8	+179,7
2.	„Supersonic” S.R.L.	906,7	958,7	+52,0
3.	„Orizont” S.A.	442,8	484,5	+41,7
4.	„ProDomestic” S.R.L.	216,4	232,8	+16,4
5.	Alte 5 companii de construcții (I.M. „Delmar Construction” S.R.L., „Magic VS” S.R.L., „Vicom Service” S.R.L., „Lucet Comer” S.R.L., „Izodromgaz” S.R.L.)	1 993,0	2 019,1	+26,1
	Total	4 463,0	4 778,9	+315,9

Sursă: Informația cu privire la distribuția materialelor de construcție de către Î.S. „SABOS”, Procesele-verbale de recepție a lucrărilor executate pentru lunile septembrie – decembrie 2010

Reieșind din datele tabelului, se relevă că, pe parcursul anului 2010, pentru executarea lucrărilor de construcție de către 9 antreprenori au fost excluse materiale de construcție în valoare de 4,5 mil. lei, pe cînd materialele eliberate de către Î.S. „SABOS” au constituit 4,8 mil. lei, sau cu 0,3 mil. lei mai mult.

Potrivit motivațiilor Î.S. „SABOS”, diferențele de volume între materialele furnizate antreprenorilor, utilizate la construcția caselor pentru sinistrați din s.Nemțeni, s.Obileni și com.Cotul Morii, r-nul Hîncești, și materialele rambursate de antreprenori beneficiarului în lunile octombrie-decembrie 2010 s-au creat pe motiv că materialele donate de România se furnizau paralel cu efectuarea lucrărilor de construcție.

Notă: Auditului i-au fost prezentate actele de verificare dintre Î.S. „SABOS” și antreprenorii cărora li s-au eliberat materiale de construcție la data de 30.06.2011, precum și calculele valorii materialelor utilizate de antreprenori, potrivit cărora în prezent se efectuează verificările repetate ale cantităților materialelor de construcție eliberate și ale celor utilizate.

Pe parcursul executării lucrărilor de construcție a caselor de locuit, MCDR a suportat cheltuieli neprevăzute în sumă

¹¹ Legea nr. 1491-XV din 28.11.2002 „Cu privire la ajutoarele umanitare acordate Republicii Moldova” (cu modificările și completările ulterioare); Regulamentul cu privire la modul de recepționare, păstrare, distribuire și evidență a ajutoarelor umanitare acordate Republicii Moldova, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr. 663 din 03.06.2003.

¹² Legea nr. 847-XIII din 24.05.1996 „Privind sistemul bugetar și procesul bugetar” (cu modificările și completările ulterioare), Legea contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007.

de 0,8 mil. lei. În scopul verificării situației create, MCDR a creat la 27.12.2010 o comisie specială. Potrivit procesului-verbal din 17.01.2011 de evaluare a calității și corectitudinii montării articolelor de tâmplărie din lemn „uși exterioare”, comisia specială a stabilit că acestea nu corespund normativelor în construcții. Ca urmare, ușile exterioare s-au returnat la depozitul Î.S. „SABOS”, ulterior fiind procurate și instalate ușe exterioare din mijloace financiare publice.

Recomandări Ministerului Dezvoltării Regionale și Construcțiilor:

2. În comun cu Î.S. „SABOS”, să reexamineze valoarea materialelor de construcție donate și utilizate, și soldul acestora, cu înregistrarea regulamentară la venituri și cheltuieli.

3.1.5. Cu privire la situația stocurilor de materiale donate

În scopul determinării conformității stocării și păstrării de către Î.S. „SABOS” a bunurilor materiale donate, pe parcursul auditului, a fost desemnată comisia de inventariere, care a constatat că unele bunuri materiale (blocuri de calcar, 433,4 m³, cu valoarea de 257,8 mii lei) au fost depozitate nu la depozitul din s. Leușeni, ci pe un teren aferent drumului național „M1 Chișinău – Leușeni”, la distanța de circa 3 km de la depozit.

Notă: Ulterior, Î.S. „SABOS” a prezentat informația prin care se comunică că blocurile de calcar în cantitate de 433,4 m³ au fost transportate la depozitul din s. Leușeni.

Alte bunuri materiale (lemn ecarisat și cherestea în valoare de 8,2 mil. lei) au fost depozitate sub cerul liber, nefiind protejate de soare și umiditate. Totodată, comisia n-a avut posibilitatea să determine volumele acestor bunuri, pe motivul amplasării și cantității voluminoase.

În scopul transmiterii materialelor de construcție donate, aflate în stoc la depozitul din s. Leușeni, r-nul Hincești, MCDR a elaborat un proiect de Hotărâre de Guvern, prin care acestea urmau a fi transmise Agenției Rezerve Materiale, care și-a exprimat dezacordul, pe motiv că nu dispune de suprafețe necesare pentru depozitarea cantităților de materiale de construcție, intervenind cu propunerea de comercializare a acestora și acumulare a mijloacelor financiare la contul Trezoreriei de Stat. Până în prezent această situație a rămas nesoluționată.

De asemenea, comisia a constatat prezența lipsurilor de materiale în valoare de 463,1 mii lei, precum și a surplusului în valoare de 16,8 mii lei. Conform justificărilor Î.S. „SABOS”, n-a fost formalizat faptul de intrare și ieșire la momentul efectuării acțiunilor, ulterior fiind primite și eliberate facturile de expediție la valorile și cantitățile respective.

Recomandări Ministerului Dezvoltării Regionale și Construcțiilor:

3. Să organizeze efectuarea inventarierii integrale a valorii materialelor de construcție aflate în stoc, cu înaintarea către Guvern a propunerilor corespunzătoare.

3.1.6. Cu privire la executarea contractului privind prestarea serviciilor de gestionare și depozitare a materialelor de construcție de către Î.S. „SABOS”

Potrivit prevederilor contractului, costul serviciilor prestate de Î.S. „SABOS” se calculează în proporție de 1,0% din suma lucrărilor executate și recepționate conform proceselor-verbale și documentelor tehnice prezentate de antreprenori, suma totală a contractului constituind 5,2 mil. lei.

Verificările efectuate de auditor au stabilit că, potrivit proceselor-verbale, lucrările executate de antreprenori în anul 2010 au constituit 206,6 mil. lei, reieșind din ce servicii prestate de Î.S. „SABOS” constituie 2,1 mil. lei.

Totodată, Î.S. „SABOS”, pentru executarea obligațiilor

contractului menționat, a înaintat spre plată MCDR, în anul 2010, facturi de plată în sumă de 4,0 mil. lei, sau cu 1,9 mil. lei mai mult decât valoarea contractată.

Potrivit informației Î.S. „SABOS” din 04.08.2010, aceasta a suportat cheltuieli neprevăzute în sumă de 1,8 mil. lei la amenajarea și asigurarea șantierului de construcții cu cele necesare pentru funcționare (electricitate, apă potabilă și apă tehnică), responsabilități ce reveneau AAPL, altor autorități publice centrale.

În facturile de plată menționate, Î.S. „SABOS” a înaintat spre plată MCDR, pe parcursul anului 2010, cheltuieli pentru consumul carburanților și lubrifianților în sumă de 422,1 mii lei. Auditul a constatat că valoarea reală a acestor cheltuieli constituie 359,4 mii lei, sau cu 62,5 mii lei mai puțin (inclusiv suma de 11,1 mii lei pentru consumul a 877,0 litri de combustibil care, potrivit documentelor, a fost utilizat de una și aceeași persoană, care în același timp s-a deplasat în direcții diferite, cu două autoturisme diferite).

Notă: Î.S. „SABOS” a prezentat documente ce confirmă diminuarea cheltuielilor nejustificate cu suma de 62,5 mii lei.

Recomandări Ministerului Dezvoltării Regionale și Construcțiilor:

4. Să reexamineze achitarea serviciilor acordate de către Î.S. „SABOS” conform condițiilor contractuale, precum și a cheltuielilor suplimentare raportate.

3.1.7. Cu privire la monitorizarea de către MCDR a executării lucrărilor

Potrivit normelor legale¹³, MCDR este responsabil de stabilirea nivelului calitativ ce trebuie realizat prin proiectare și execuție în baza documentelor normative, precum și a studiilor și cercetărilor efectuate; asigurarea verificării execuției corecte a lucrărilor de construcție.

Conform informației din 24.06.2011, Inspekția de Stat în Construcții (în continuare – ISC), în comun cu Î.S. „SABOS” și Î.S. ISP „Ruralproiect” au verificat calitatea și volumele de lucrări executate. Astfel, în perioada de executare a lucrărilor de construcție, ISC a înmînat, pentru 13 antreprenori și 2 producători de beton, 19 prescripții, și fiind întocmite 4 procese-verbale cu privire la contravenții, care au fost transmise instanțelor de judecată spre examinare.

De asemenea, conform documentelor prezentate, au fost recepționate prin procese-verbale la terminarea lucrărilor și eliberate avize pozitive pentru recepția finală la 566 case, rămînînd a fi terminate și recepționate 46 de case.

Totodată, ISC a menționat că în procesul executării lucrărilor de construcție n-au fost depistate încălcări care ar afecta structura de rezistență a caselor de locuit în perioada de exploatare a acestora.

Recomandări Ministerului Dezvoltării Regionale și Construcțiilor:

5. Să elaboreze un plan de măsuri concrete ce ar determina finalizarea lucrărilor pentru casele de locuit neterminate.

3.2. Cu privire la cheltuielile pentru reparația capitală a clădirii din bd Ștefan cel Mare și Sfînt 105, mun. Chișinău

MCDR, la 28.01.2010, a încheiat cu Î.S. „URBAN-PROIECT” contractul privind prestarea serviciilor de supraveghere de autor, în valoare de 364,5 mii lei, cu termenul de executare pe tot parcursul efectuării lucrărilor de reparații, pînă la recepția finală a obiectivului.

Pentru efectuarea cheltuielilor de reparații capitale la obiectivul „Clădirea din bd. Ștefan cel Mare și Sfînt 105, mun. Chișinău” pe anul 2010 au fost preconizate mijloace financiare publice în sumă de 25,0 mil. lei.

Potrivit raportului MCDR privind executarea bugetului instituției publice din contul cheltuielilor de bază la

¹³ Legea privind calitatea în construcții nr. 721-XIII din 02.02.1996 (cu modificările și completările ulterioare).

31.12.2010, pentru efectuarea lucrărilor la obiectivul nominalizat din alocațiile precizate au fost finanțate 15,6 mil. lei. Cheltuielile efective au constituit 16,5 mil. lei, la finele anului nefiind înregistrate careva datorii sau creanțe.

Verificările proceselor-verbale de recepție a lucrărilor executate în anul 2010, în valoare de 8117,3 mii lei, denotă că antreprenorul general SC „Consfirmgrup” S.R.L. a efectuat cheltuieli suplimentare față de deviz în sumă de 503,9 mii lei, nedepășind limita stabilită.

Verificarea valorii lucrărilor de reparații capitale conform proceselor-verbale prezentate pentru obiectivul „Clădirea din bd Ștefan ce Mare și Sfânt 105, mun. Chișinău”, în anul 2010, n-a stabilit nereguli.

IV. Cu privire la executarea cerințelor Curții de Conturi

Analiza documentelor ce vizează realizarea implementării recomandărilor din Raportul de audit aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi nr.36 din 03.06.2010¹⁴, a relevat următoarele.

- Valoarea lucrărilor de reparații capitale ale obiectivului „Clădirea din bd. Ștefan ce Mare și Sfânt 105, mun. Chișinău” în sumă de 250,6 mil. lei a fost modificată, constituind 200,3 mil. lei, pentru care a fost întocmit un nou deviz de cheltuieli.

- Verificarea, la solicitarea auditului, a volumelor și costului lucrărilor executate de către ISC în anii 2009-2010, la reparația capitală a obiectivului nominalizat, în valoare de 80325,7 mii lei, a constatat supraconsumuri ale resurselor, în comparație cu normele de consum stabilite în sumă de 1251,6 mii lei, care au fost excluse din volumele lucrărilor, prin corectarea proceselor-verbale de recepție a lucrărilor executate.

- Urmare confruntării de către audit a datelor din proiectul „Reconstrucția sălii de ședințe a Parlamentului

RM”, realizat în anii precedenți, în sumă de 1387,8 mii lei, cu compartimentul proiectului elaborat în anul 2010 „blocul Γ” (sala de ședințe a Parlamentului RM), nu a fost stabilită dublarea valorii acestuia.

- MCDR nu a ajustat decontările cu SC „Consfirmgrup” S.R.L. în sumă de 1246,7 mii lei, pe anul 2009, pentru majorarea neîntemeiată a cheltuielilor aferente materialelor, remunerării muncii, contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii și primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală.

Potrivit informației din 13.07.2011 SC „Consfirmgrup” S.R.L., pentru lucrările de reparații efectuate în anul 2010 au fost înregistrate în evidența contabilă a acestuia supra-cheltuieli față de devizul contractat, astfel solicitându-se ca suma de 1246,7 mii lei să nu fie rambursată ministerului.

MCDR, la 15.08.2011, pentru a se determina asupra decontărilor cu antreprenorul vizat, a emis un ordin cu privire la efectuarea unei misiuni de audit.

Recomandări Ministerului Dezvoltării Regionale și Construcțiilor:

6. Să se determine asupra decontărilor cu SC „Consfirmgrup” S.R.L., în sumă de 1246,7 mii lei, pentru majorarea neîntemeiată a cheltuielilor.

Opinie cu rezerve privind regularitatea

În opinia auditului, cu excepția efectelor posibile privind neschimbarea destinației terenurilor agricole atribuite construcției cartierelor locative pentru sinistrați, precum și pentru acceptarea neîntemeiată spre achitare a valorii unor servicii (1,9 mil. lei), sub toate aspectele semnificative, mijloacele financiare publice au fost utilizate legal și regulamentar. Totodată, MCDR a raportat eronat la cheltuieli materialele de construcție utilizate în sumă de 22,5 mil. lei.

Controlor superior de stat

Veronica Oneșciuc

¹⁴ Hotărârea Curții de Conturi nr.36 din 03.06.2010 „Raportul auditului regularității utilizării finanțelor publice pentru investiții și reparații capitale în anul 2009 la Ministerul Finanțelor și unii beneficiari”.

Anexa nr.2
la Raportul auditului regularității utilizării
mijloacelor financiare publice alocate pentru
investiții și reparații capitale în anul 2010 la
Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale,
aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi
nr.40 din 18.08.2011

Nr. d/o	Nr./data contractului de antrepriză	Agentul economic contractat	Nr. case contractate	Nr. odăi	Termenul de executare a lucrărilor conform contractului	Data recepției la terminarea lucrărilor
1.	nr. 30 din 26.08.2010	"Vicons-Service" S.R.L.	32	2	26.11.2010	15.06.2011
2.	nr. 31 din 26.08.2010	"Magic VS" S.R.L.	29	2	26.11.2010	15.06.2011-24.06.2011
3.	nr. 32 din 26.08.2010	"Izodromgaz" S.R.L.	24	3	26.11.2010	15.06.2011
4.	nr. 33 din 26.08.2010	"Pro Domestic" S.R.L.	29	2	22.6.11.2010	15.06.2011-17.06.2011
5.	nr. 34 din 26.08.2010	Î.M. "Delmar Construction" S.R.L.	36	2	26.11.2010	15.06.2011-16.06.2011
6.	nr. 35 din 26.08.2010	"Magic VS" S.R.L.	27	3	26.11.2010	15.06.2011-24.06.2011
7.	nr. 36 din 26.08.2010	"Orizont" S.A.	20	3	26.11.2010	15.06.2011
8.	nr. 37 din 26.08.2010	"Supersonic" S.R.L.	37	2	26.11.2010	15.06.2011
9.	nr. 38 din 26.08.2010	"Luceet Comert" S.R.L.	18	2	26.11.2010	Decembrie 2010
10.	nr. 39 din 26.08.2010	"Glornal" S.R.L.	59	2	26.11.2010	15.06.2011
11.	nr. 40 din 26.08.2010	"Glornal" S.R.L.	96	3	26.11.2010	15.06.2011
12.	nr. 41 din 26.08.2010	"Gulevit" S.R.L.	42	2	26.11.2010	15.06.2011-27.06.2011
13.	nr. 42 din 26.08.2010	SC "MCI & Co-Construct" S.R.L.	24 26	2 3	26.11.2010	15.06.2011-17.06.2011
14.	nr. 43 din 15.09.2010	"Magic VS" S.R.L.	3	5	01.12.2010	Nu este recepție la terminarea lucrărilor
15.	nr. 44 din 15.09.2010	"Magic VS" S.R.L.	31	4	01.12.2010	Nu este recepție la terminarea lucrărilor
16.	nr. 45 din 15.09.2010	"Luceet-Comert" S.R.L.	15 1	2 5	01.12.2010	Decembrie 2010
17.	nr. 46 din 15.09.2010	"Interactiv" S.A.	18	3	15.12.2010	Nu este recepție la terminarea lucrărilor
18.	nr. 47 din 15.09.2010	"Vicons Service" S.R.L.	8	2	25.11.2010	15.06.2011
19.	nr. 50 din 23.09.2010	"Interactiv" S.A.	17	5	08.12.2010	15.06.2011
20.	nr. 51 din 23.09.2010	"Digicom" S.R.L.	4 9	2 3	08.12.2010	Decembrie 2010
21.	nr. 52 din 23.09.2010	"Digicom" S.R.L.	3	4	08.12.2010	Decembrie 2010
22.	nr. 53 din 04.10.2010	"Luceet-Comert" S.R.L.	1 2	4 5	30.11.2010	Decembrie 2010
23.	nr. 54 din 04.10.2010	"Betecons Prim" S.R.L.	9	3	04.12.2010	Decembrie 2010
24.	nr. 55 din 01.11.2010	"Pro Domestic" S.R.L.	5	3	15.12.2010	15.06.2011-17.06.2011
25.	nr. 56 din 29.10.2010	Î.M. "Delmar Construction" S.R.L.	1	2	29.01.2010	15.06.2011-16.06.2011

Sursă: contractele de antrepriză, informația Î.S. „S.A.BOS” privind recepția la terminarea lucrărilor de construcție a caselor de locuit

Anexa nr.1
la Raportul auditului regularității utilizării
mijloacelor financiare publice alocate pentru
investiții și reparații capitale în anul 2010 la
Ministerul Construcțiilor și Dezvoltării Regionale,
aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi
nr.40 din 18.08.2011

Obiective	Valoarea totală a lucrărilor de construcție contractate	Valoarea lucrărilor de construcție contractate pentru executare în anul 2010	Valoarea lucrărilor de construcție achitate în anul 2010	Valoarea lucrărilor de construcție recepționate în anul 2010	Data la 31.12.2010	Creanțe la 31.12.2010
Valoarea totală contractată	341,1	244,8	96,3	153,9	20,3	1,8
<i>Din cantul cheltuielilor de bază</i>						
Total contractat din cantul cheltuielilor de bază	337,5	241,3	96,3	150,6	20,3	1,5
Construcția drumurilor în cartierele locative pentru persoanele sinistrate în urma inundațiilor din luna iulie 2010	130,0	37,8	92,2	31,4	30,4	1,0
"Magic Integral N.C." S.R.L.	100,0	28,8	71,2	23,3	22,4	0,9
"Jusmecon" S.A.	30,0	9,0	21,0	8,1	8,0	0,1
Construcția caselor de locuit pentru persoanele sinistrate în urma inundațiilor din luna iulie 2010	207,6	203,5	4,0	119,2	139,0	0,5
"Vicons-Service" S.R.L.	8,0	8,0	--	5,1	6,2	1,1
"Orizont" S.A.	7,9	7,9	--	4,3	6,1	1,8
"Interactiv" S.A.	15,6	15,6	--	6,2	6,0	--
"Delmar Construction" S.R.L.	9,3	6,2	3,1	5,3	6,9	1,6
"Pro Domestic" S.R.L.	9,3	9,3	--	6,5	8,2	1,6
"Gulevit" S.R.L.	10,6	10,6	--	7,0	8,2	1,2
"Supersonic" S.R.L.	9,3	9,3	--	5,1	7,3	2,2
"Luceet-Comert" S.R.L.	10,2	10,2	--	5,2	8,4	2,9
"Izodromgaz" S.R.L.	9,6	9,6	--	7,1	8,0	0,9
"Magic VS" S.R.L.	32,2	32,2	--	18,5	18,1	--
"MCI & Co-Construct" S.R.L.	16,3	16,3	--	9,2	10,5	1,3
"Digicom" S.R.L.	5,9	5,9	--	1,8	4,8	3,1
"Glornal" S.R.L.	52,8	52,8	--	34,0	34,2	0,2
Î.S. „S.A.BOS"	10,4	9,5	0,9	3,7	6,0	2,3
<i>Din cantul mijloacelor speciale</i>						
Construcția caselor de locuit pentru persoanele sinistrate în urma inundațiilor din luna iulie 2010	3,5	3,5	--	3,3	3,0	0,3
"Betecons Prim" S.R.L.	3,5	3,5	--	3,3	3,0	--

Sursă: Contracte de antrepriză, ordine de plată, facturi fiscale, procese-verbale de recepție a lucrărilor executate

37**HOTĂRÎRE****privind Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor publice alocate pentru investiții și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat**

Curtea de Conturi, în prezența șefului Direcției administrare și management intern a Cancelariei de Stat dl S.Mihail, șefului-adjunct al Direcției finanțele economiei naționale, cheltuieli capitale și achiziții publice a Ministerului Finanțelor dl V.Pană, vicedirectorului general al Direcției generale pentru administrarea clădirilor Guvernului dl N.Malacinschi, contabilului-șef al Direcției generale pentru administrarea clădirilor Guvernului dna M.Mihalachi, directorului general al Asociației Curativ-Sanatorială și de Recuperare a Cancelariei de Stat dl Gr.Paun, șefului Direcției supraveghere tehnică a Î.S. „Serviciul Asistentă Beneficiari la Obiectele Sociale” dl A.Cerba, precum și a altor persoane cu funcții de răspundere, călăuzindu-se de art.2 alin.(1) și art.4 alin.(1) lit.a) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008¹, a examinat Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor publice alocate pentru investiții și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat.

Misiunea de audit s-a desfășurat în conformitate cu Programul activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011², avînd ca scop obținerea probelor de audit credibile și rezonabile pentru susținerea constatărilor, formularea concluziilor și exprimarea opiniei de audit privind regularitatea utilizării mijloacelor publice alocate pentru investiții capitale și reparații capitale la Cancelaria de Stat.

Auditul a fost planificat și s-a efectuat în corespundere cu Standardele de audit ale Curții de Conturi³. În vederea susținerii constatărilor, formulării concluziilor și recomandărilor, precum și exprimării opiniei de audit, probele de audit au fost obținute prin procedurile de fond, cu folosirea diferitor metode: examinări, observări, confirmări, recalculări, interviuri, precum și prin atragerea experților în domeniul construcțiilor, pentru evaluarea volumelor și calității executării lucrărilor de reparații capitale etc.

Examinînd rezultatele auditului, audiînd raportul prezentat și explicațiile persoanelor cu funcții de răspundere prezente în ședință, Curtea de Conturi

a c o n s t a t a t :

Urmare faptelor expuse în Raportul de audit, se menționează că Cancelaria de Stat continuă practica neregulamentară de transmitere a funcției de beneficiar instituțiilor monitorizate, la balanța cărora se află obiectele de investiții și reparații capitale, iar Ministerul Finanțelor, contrar cadrului legal și regulatoriu, finanțează contractele de antrepriză semnate de către alți beneficiari decît cei menționați în Legea bugetului de stat anuală.

Deși Cancelaria de Stat și instituțiile monitorizate de

către aceasta au întreprins măsuri de înlăturare a deficiențelor constatate în cadrul auditului precedent, orientate spre lichidarea încălcărilor, implementarea recomandărilor și executarea cerințelor Curții de Conturi, în perioada auditată, au fost admise unele nereguli, care determină necesitatea de consolidare și eficientizare a managementului financiar și a controlului intern.

Existența abaterilor și neconformităților ce țin de organizarea și efectuarea de achiziții publice, executarea lucrărilor și reflectarea cheltuielilor de investiții și reparații capitale au creat unele situații de risc privind regularitatea faptelor economice și situațiilor financiare.

Reieșind din cele expuse, în temeiul art.7 alin.(1) lit.a), art.15, art.16 lit.c), art.34 alin.(3) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008, Curtea de Conturi

h o t ă r ă ș t e :

1. Se aprobă Raportul auditului regularității utilizării mijloacelor publice alocate pentru investiții și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat, anexat la prezenta Hotărîre.

2. Prezenta Hotărîre și Raportul de audit se remit:

2.1. Cancelariei de Stat și Direcției generale pentru administrarea clădirilor Guvernului, pentru implementarea recomandărilor auditului, indicate în Raportul de audit, cu determinarea acțiunilor concrete în vederea înlăturării neregulilor constatate, cu stabilirea termenelor și a persoanelor responsabile de implementarea recomandărilor;

2.2. Ministerului Finanțelor, pentru excluderea practicii nerespectării prevederilor legale de finanțare directă a instituțiilor neautorizate în calitate de beneficiar de la bugetul de stat;

2.3. Guvernului, pentru informare și luare de atitudine privind admiterea situațiilor de transmitere a funcțiilor de beneficiar de către Cancelaria de Stat instituțiilor din subordine;

2.4. Parlamentului, pentru informare.

3. Se ia act că Direcția generală pentru administrarea clădirilor Guvernului a corectat valoarea clădirii din bd Ștefan cel Mare și Sfînt nr.154, mun. Chișinău, cu 17,3 mii lei.

4. Despre măsurile întreprinse pentru executarea subpct.2.1. din prezenta Hotărîre se va informa Curtea de Conturi în termen de 2 luni.

5. Prezenta Hotărîre se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova în conformitate cu art.34 alin.(7) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008.

PREȘEDINTELE CURȚII DE CONTURI

Serafim URECHEAN

Nr. 42. Chișinău, 18 august 2011.

¹ M.O., 2008, nr.237-240, art.864.

² Hotărîrea Curții de Conturi nr.74 din 30.12.2010 „Privind aprobarea Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011” (cu modificările ulterioare).

³ Hotărîrea Curții de Conturi nr.58 din 28.12.2009 „Despre aprobarea Standardelor generale de audit și Standardelor auditului regularității”.

Aprobat
prin Hotărîrea Curții de Conturi
nr. 42 din 18.08.2011

RAPORTUL
auditului regularității utilizării mijloacelor publice alocate pentru investiții
și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat

I. Introducere

Auditul regularității utilizării mijloacelor publice alocate pentru investiții și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat s-a efectuat în temeiul art.28 și art.31 din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008¹ și în conformitate cu Programul activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011.

Scopul auditului constă în oferirea unei asigurări rezonabile referitor la faptul că mijloacele publice alocate pentru investiții și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat au fost utilizate regulamentar.

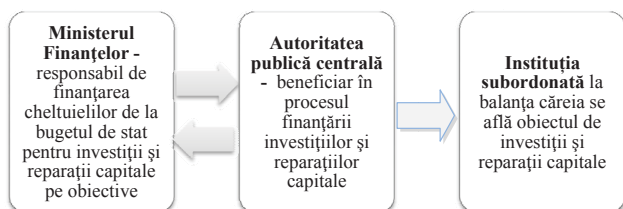
Cancelaria de Stat, ca beneficiar în procesul finanțării cheltuielilor capitale pe obiectivele supuse realizării, la articolele 241 "Investiții capitale" și 243 "Reparații capitale", în limita mijloacelor aprobate în Legea bugetului de stat pe anul 2010², este responsabilă de corectitudinea determinării volumelor de lucrări efectuate și de reflectarea cheltuielilor în evidența contabilă, precum și de întocmirea și prezentarea în termen a rapoartelor financiare la aceste articole în conformitate cu normele de raportare financiară.

Responsabilitatea auditorului constă în obținerea probelor de audit suficiente și adecvate pentru susținerea constatărilor, formularea concluziilor și exprimarea opiniei de audit privind regularitatea utilizării finanțelor publice pentru investițiile și reparațiile capitale. Auditul nu poartă răspundere pentru determinarea volumelor lucrărilor real executate și a calității lor.

Metodologia de audit. Auditul s-a desfășurat potrivit Standardelor de audit ale Curții de Conturi³. La efectuarea auditului s-au aplicat proceduri de fond asupra operațiunilor ce țin de utilizarea finanțelor publice pentru investițiile și reparațiile capitale, fiind folosite diferite tehnici și proceduri, cum ar fi metoda testării, examinării documentelor primare, registrele contabile, rapoartelor financiare pe anul 2010, care includ bilanțul și raportul privind executarea bugetului instituției, contracte de antrepriză încheiate, procese-verbale de recepție a lucrărilor executate, acte de verificare a decontărilor cu antreprenorii. De asemenea, în cadrul misiunii de audit s-a solicitat asistența Inspecției de Stat în Construcții, pentru efectuarea verificărilor de specialitate ale volumelor lucrărilor de reparații capitale.

II. Prezentare generală

1. Potrivit cadrului normativ, *sistemul instituțional al investițiilor și reparațiilor capitale* efectuate de către autoritățile publice centrale la balanța cărora nu se află obiectul de investiții și reparații capitale prevede următoarea structură:



Sursă: Ordinele ministrului finanțelor nr.4 din 18.01.2010⁴ și nr.93 din 19.07.2010⁵.

Ministerul Finanțelor are următoarele responsabilități:

- În cadrul proceselor de aprobare a contractelor de achiziții publice de lucrări, reprezentantul Ministerului Finanțelor, ca membru al grupului de lucru cu drept de vot, participă la examinarea, evaluarea și compararea ofertelor, iar în cazul identificării unor încălcări, informează despre acestea imediat Agenția Achiziții Publice (în continuare – Agenția). În lipsa reprezentantului nominalizat, Agenția nu va înregistra rezultatele examinării, evaluării și comparării ofertelor.

- Examinează pentru finanțare numai documentele și informațiile prezentate și semnate de către conducătorii autorităților administrației publice centrale – beneficiari în procesul finanțării investițiilor și reparațiilor capitale, menționați nemijlocit în Anexele la Legea bugetului de stat pe anul 2010 etc.

Autoritatea publică centrală, beneficiar în procesul finanțării investițiilor și reparațiilor capitale, este responsabilă de:

- prezentarea documentației de proiect, verificată și expertizată în modul stabilit de legislație;

- organizarea și desfășurarea regulamentară a procedurilor de achiziții publice;

- întocmirea și prezentarea contractelor de antrepriză pentru finanțarea din buget a cheltuielilor pentru investiții și reparații capitale, semnate de către conducătorii organelor administrației publice centrale;

- prezentarea actelor de recepție a volumelor de lucrări și a informației despre valorificarea volumelor de lucrări conform calculului general de deviz;

- transmiterea volumelor de lucrări aferente investițiilor și reparațiilor capitale efectuate executorului de buget la balanța căreia se numără obiectul de construcție.

Instituția subordonată, la balanța căreia se află obiectul de investiții și reparații capitale, urmează să înregistreze corespunzător în evidența contabilă primirea volumelor de lucrări aferente investițiilor și reparațiilor capitale.

Potrivit Anexelor la Legea bugetului de stat pe anul 2010, Cancelariei de Stat, beneficiar în procesul finanțării investițiilor și reparațiilor capitale, i-au fost precizate de la componenta de bază alocării bugetare în sumă de 27812,0 mii lei, acestea fiind destinate pentru:

- *reconstrucția secției morfopatologie a Spitalului Asociației Curativ-Sanatoriale și de Recuperare, str. Drumul Viilor nr.34, municipiul Chișinău, în sumă de 757,0 mii lei;*

- *efectuarea lucrărilor de reparații capitale ale clădirii din bd Ștefan cel Mare nr.154, mun. Chișinău, în sumă de 25000,0 mii lei; ale Casei Guvernului, Piața Marii Adunări Naționale nr.1, municipiul Chișinău, în sumă de 530,0 mii lei; ale clădirii din șos. Hincești nr.53, municipiul Chișinău, în sumă de 85,0 mii lei și ale secțiilor Spitalului Asociației Curativ-Sanatoriale și de Recuperare în sumă de 1440,0 mii lei.*

Potrivit Legii bugetului de stat pe anul 2010, Cancelaria de Stat a fost desemnată beneficiar în procesul finanțării investițiilor și reparațiilor capitale, însă responsabilitățile

¹ Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008 (cu modificările și completările ulterioare).

² Legea bugetului de stat pe anul 2010 nr.133-XVIII din 23.12.2009 (cu modificările ulterioare; în continuare – Legea bugetului de stat pe anul 2010).

³ Hotărîrea Curții de Conturi nr.58 din 28.12.2009 "Despre aprobarea Standardelor generale de audit și Standardelor auditului regularității".

⁴ Ordinul ministrului finanțelor nr.4 din 18.01.2010 "Cu privire la aprobarea Modulului de finanțare a investițiilor și cheltuielilor capitale prevăzute în bugetul de stat pe anul 2010" (în continuare – Ordinul ministrului finanțelor nr.4 din 18.01.2010).

⁵ Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010 "Cu privire la aprobarea Instrucțiunii cu privire la evidența contabilă în instituțiile publice" (în continuare – Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010).

respective au fost realizate de către instituțiile monitorizate de către acestea: *Asociația Curativ-Sanatorială și de Recuperare (în continuare – ACSR) și Direcția generală pentru administrarea clădirilor Guvernului (în continuare – DGACG)*, la balanța cărora se află obiectele de investiții și reparații capitale. Acestea, la rîndul lor, au inițiat, au organizat și desfășurat procedurile de achiziții publice, au încheiat contractele de antrepriză, au aprobat și acceptat actele de recepție a volumelor de lucrări și informația despre valorificarea lor, au efectuat controlul calității volumelor de lucrări îndeplinite, au reflectat cheltuielile în evidența contabilă, precum și au întocmit și prezentat rapoartele financiare, inclusiv la articolele investiții capitale și reparații capitale, pentru centralizare, Cămarilor de Stat.

Informația privind utilizarea mijloacelor financiare publice pentru investițiile și reparațiile capitale în anul 2010 de către instituțiile monitorizate este redată în Tabelul nr.1.

Tabelul nr.1
(mii lei)

Obiective	Datorii Ct 01.01. 2010	Precizat	Executat	Efectiv	Datorii Ct 31.12. 2010
Asociația Curativ-Sanatorială și de Recuperare					
Mijloace financiare destinate investițiilor capitale					
Reconstrucția secției morfopatologie a Spitalului Asociației Curativ-Sanatoriale și de Recuperare, str. Drumul Viilor nr.34, mun. Chișinău	-	757,0	757,0	756,9	-
Mijloace financiare destinate reparațiilor capitale					
Secțiile Spitalului Asociației Curativ-Sanatoriale și de Recuperare, str. Drumul Viilor nr.34, mun. Chișinău	-	1440,0	1440,0	1439,9	-
Direcția generală pentru administrarea clădirilor Guvernului					
Mijloace financiare destinate reparațiilor capitale					
Clădirea din șos. Hîncești nr.53, mun. Chișinău		85,0	82,2	82,2	-
Casa Guvernului, Piața Marii Adunări Naționale nr.1, mun. Chișinău		530,0	390,6	390,6	-
Clădirea din bd. Ștefan cel Mare și Sfînt nr.154, municipiul Chișinău	6839,7	25000,0	25000,0	24957,5	6819,8

Sursă: Raportul privind executarea bugetului instituției publice din contul cheltuielilor de bază la 31.12.2010 (Formularul nr.2)

La finalizarea perioadei de gestiune, instituțiile monitorizate prezintă rapoartele financiare Cămarilor de Stat, care, la rîndul său, le centralizează și le prezintă în termenele stabilite Ministerului Finanțelor.

III. Constatări și concluzii

Auditului au fost supuse obiectivele finanțate prioritar și de importanță majoră.

3.1. Cu privire la organizarea și efectuarea achizițiilor de lucrări de investiții și reparații capitale

În anul 2010, de către instituțiile monitorizate de Cămarile de Stat au fost organizate și desfășurate achiziții publice de lucrări pentru următoarele obiective:

- Reconstrucția secției morfopatologie a Spitalului Asociației Curativ-Sanatoriale și de Recuperare (în continuare – secția morfopatologie a Spitalului), str. Drumul Viilor nr.34, mun. Chișinău;

- Reparația rețelelor interioare de apă și canalizare ale Spitalului Asociației Curativ-Sanatoriale și de Recuperare, str. Drumul Viilor nr.34, mun. Chișinău;

- Reparația blocurilor sanitare din Casa Guvernului din Piața Marii Adunări Naționale nr.1, municipiul Chișinău (în continuare – Casa Guvernului).

În anul 2010, ACSR a inițiat achiziționarea lucrărilor de reconstrucție a secției morfopatologie a Spitalului și a lucrărilor de reparație a rețelelor interioare de apă și canalizare ale Spitalului, dispunând de documentația de deviz verificată și expertizată în modul stabilit, prin procedura cererii

ofertelor de prețuri. Ca rezultat, la 11.05.2010 și 28.06.2010 au fost încheiate contracte de antrepriză cu doi agenți economici în valoare de 527,6 mii lei și, respectiv, 221,2 mii lei.

Pentru reparația a 5 blocuri sanitare din Casa Guvernului, DGACG a organizat și a realizat achiziția de lucrări prin procedura cererii ofertelor de prețuri, și la 23.09.2010 a încheiat cu un agent economic contractul de antrepriză în sumă de 361,7 mii lei (inclusiv TVA).

Auditul a constatat că grupul de lucru n-a solicitat prezentarea de către ofertanți a informațiilor suplimentare privind eligibilitatea, capacitatea tehnică și/sau capacitatea economico-financiară a operatorului economic, ceea ce a influențat executarea cu întârziere a lucrărilor contractate.

Concluzii: La organizarea și efectuarea achizițiilor de lucrări de reparații capitale, grupul de lucru al DGACG n-a utilizat dreptul privind solicitarea informațiilor suplimentare de la ofertanți privind eligibilitatea, capacitatea tehnică și/sau capacitatea economico-financiară a operatorilor economici, ceea ce a determinat tergiversarea executării lucrărilor de reparații capitale.

3.2. Cu privire la executarea lucrărilor de investiții și reparații capitale

În rezultatul verificării conformității executării lucrărilor de reparații capitale ale clădirii din bd Ștefan cel Mare și Sfînt nr.154, mun. Chișinău, s-a constatat că documentația de proiect și deviz n-a fost definitivată, aprobată și verificată în modul stabilit, prin ce nu s-au respectat prevederile art.13 alin.(1) din Legea nr.721-XIII din 02.02.1996⁶, fapt constatat de către Curtea de Conturi în anul 2010 în Raportul auditului regularității utilizării finanțelor publice pentru investiții și reparații capitale în anul 2009 la Ministerul Finanțelor și unii beneficiari, aprobat prin Hotărîrea nr.36 din 03.06.2010.

Cu toate că DGACG a achitat 1,8 mil.lei, inclusiv 547,3 mii lei în anul 2010, pentru lucrările de proiectare subcontractate de Î.I. "ACAR-Cantarajiu" și 69,4 mii lei pentru lucrările de verificare și expertizare contractate (partea tehnică), pînă la finele anului proiectul n-a fost definitivat și verificat în modul stabilit.

De asemenea, s-a constatat că, în anul 2010, au fost contractate și executate lucrări suplimentare de reparații la Casa Guvernului (28,9 mii lei), care nu s-au expertizat în modul stabilit, prin ce nu s-au respectat prevederile art.13 din Legea nr.721-XIII din 02.02.1996. Totodată, pentru lucrările suplimentare de reconstrucție executate la secția de morfopatologie a Spitalului (229,3 mii lei) documentația de deviz nu a fost supusă verificării și a fost restituită beneficiarului, răspunderea pentru aceste modificări revenind proiectantului.

Lucrările suplimentare la obiectivele menționate au fost achiziționate regulamentar de către grupurile de lucru. Astfel, lucrările efectuate la secția de morfopatologie a Spitalului (cu valoarea mai mare de 30 la sută din valoarea contractului inițial) s-au contractat prin procedura cererii ofertelor de prețuri, iar lucrările efectuate la Casa Guvernului (cu valoarea mai mică de 30 la sută din valoarea contractului inițial) – dintr-o singură sursă.

Concluzii: Executarea lucrărilor de reparații capitale la clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfînt nr.154, mun. Chișinău, în lipsa documentației de proiect și deviz, aprobată și verificată în modul stabilit, a sporit riscul tergiversării lucrărilor și utilizării neeconomice și neeficiente a mijloacelor publice în aceste scopuri.

3.3. Cu privire la verificarea calității execuției construcțiilor

Supravegherea executării lucrărilor de investiții și reparații capitale în anul 2010 la Casa Guvernului și în secțiile Spita-

⁶ Legea nr.721-XIII din 02.02.1996 "Privind calitatea în construcții" (în continuare – Legea nr.721-XIII din 02.02.1996).

lului a fost asigurată de către responsabili tehnici, deținători de certificate de atestare tehnico-profesională, și de către Î.S. "Serviciul Asistentă Beneficiari la Obiectele Sociale" (în continuare – Î.S. "SABOS") – la *clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154, mun. Chișinău*.

Verificarea proceselor-verbale de recepție a lucrărilor executate la *Casa Guvernului* a constatat necorespunderea cu documentația de deviz a unor lucrări îndeplinite și înaintate către plată beneficiarului, în sumă de 29,6 mii lei, fără contractarea acestora, suma totală a costului lucrărilor nefiind depășită.

Totodată, s-au constatat devieri dintre volumele și prețurile stabilite în devizul-ofertă și cele indicate în procesele-verbale de executare a lucrărilor de reparații capitale, prin ce s-a încălcat Instrucțiunea privind întocmirea devizelor pentru lucrările de construcție-montaj (în continuare – LCM) prin metoda de resurse (CPL.01.01-2001), care prevede că volumele și prețurile în devizul-ofertă rămân constante pe parcursul întregii perioade de construcții.

În vederea supravegherii tehnice a lucrărilor de reparații capitale la *clădirea din bd. Ștefan cel Mare și Sfânt nr. 154, mun. Chișinău*, DGACG și-a delegat atribuțiile referitoare la calitatea construcțiilor Î.S. "SABOS", prin încheierea în anul 2009 a contractului de antrepriză privind achiziția serviciilor de supraveghere tehnică în valoare de 726,8 mii lei, sau 0,9% din valoarea LCM. La 06.03.2010, DGACG a încheiat cu Î.S. "SABOS" un acord adițional privind diminuarea procentului cheltuielilor pentru prestarea serviciilor de asistentă tehnică de la 0,9% la 0,35% din valoarea LCM.

Potrivit proceselor-verbale de supraveghere tehnică, pentru perioada ianuarie-iunie 2010, înaintate de către Î.S. "SABOS" spre plată beneficiarului, suma lucrărilor de antrepriză verificate (inclusiv TVA) a constituit 18726,1 mii lei.

De menționat că, la solicitarea auditului din 12.04.2011, privind justificarea calculului serviciilor de verificare a execuției lucrărilor de reparații capitale la *clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154, mun. Chișinău*, adresată directorului general al Î.S. "SABOS", informații privind aceasta nu s-au prezentat.

În acest context, auditul remarcă că tergiversarea definitivării documentației de proiect și deviz oferă posibilități ca la recepție să fie incluse lucrări care nu corespund cerințelor de calitate, iar verificarea volumelor și controlul calității execuției lucrărilor să nu fie asigurate.

Concluzii: Neasigurarea de către DGACG, prin responsabilii tehnici atestați, a verificării execuției conforme a lucrărilor de reparații capitale efectuate la *Casa Guvernului* a determinat necorespunderea cu documentația de deviz a lucrărilor îndeplinite și înaintate către plată beneficiarului în sumă de 29,6 mii lei, precum și devieri dintre volumele și prețurile stabilite.

3.4. Cu privire la verificările de specialitate ale volumelor de lucrări

În scopul minimizării riscului de nedetectare a unor erori semnificative la capitolul corectitudinea reflectării valorii lucrărilor real executate la obiectivul "*Clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154, mun. Chișinău*", s-a solicitat concluzia Inspecției de Stat în Construcții, care, în rezultatul controlului intermediar privind verificarea normelor de utilizare a materialelor de construcție și resurselor în perioada anilor 2009-2010, a constatat supraconsumuri de materiale de construcție și resurse în valoare totală de 1745,5 mii lei, care au fost excluse, prin corectări, din procesele-verbale de executare a lucrărilor.

3.5. Cu privire la evidența și raportarea cheltuielilor de investiții și reparații capitale

La situația din 31.12.2010, de către ACSR și DGACG, în

Rapoartele privind executarea bugetului (Formularul nr.2), au fost reflectate cheltuielile suportate privind reconstrucția și reparația următoarelor obiective:

- Reconstrucția secției morfopatologie a Spitalului – 757,0 mii lei;
- Reparația secțiilor Spitalului – 1440,0 mii lei;
- Reparația blocurilor sanitare din Casa Guvernului – 390,6 mii lei;
- Reparația clădirii din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154 – 24957,5 mii lei.

Concomitent, aceste cheltuieli au fost raportate la majorarea costului mijloacelor fixe.

Auditul a constatat că, în urma corecțiilor efectuate în anul 2010 privind diminuarea cheltuielilor DGACG (22,6 mii lei), valoarea clădirii din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154, mun. Chișinău, a fost micșorată eronat cu 17,3 mii lei, ceea ce a fost corectat în luna ianuarie 2011.

Conform Raportului privind executarea bugetului DGACG (Formularul nr.2), la 31.12.2009, pe obiectivul "*Clădirea din bd. Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154*" au fost înregistrate datorii creditoare în sumă de 6839,7 mii lei, din care 6474,4 mii lei o prezintă datoria față de antreprenorul general Î.I. "ACAR-Cantarajiu" și 365,3 mii lei – față de Î.S. "SABOS" pentru servicii de supraveghere tehnică. Aceste datorii au fost confirmate prin acte de verificare a decontărilor reciproce, semnate de ambele părți și prezentate Ministerului Finanțelor pentru achitarea lor, în perioada februarie-martie 2010 datoria față de antreprenorul general fiind achitată integral, iar datoria față de Î.S. "SABOS" – în sumă de 160,0 mii lei.

De menționat că datoria creditoare raportată la 31.12.2009 pe obiectivul "*Clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154*" nu este veridică cu 3225,3 mii lei (2899,7 mii lei și 325,6 mii lei), deoarece aceasta a fost formată în urma lucrărilor realizate la alt obiectiv ("*Clădirea din str. Sfatul Țării 49*").

La situația din 31.12.2010, conform Raportului privind executarea bugetului (Formularul nr.2), DGACG a înregistrat datorii creditoare doar pe obiectivul "*Clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154*" în sumă de 6819,8 mii lei, din care 6596,6 mii lei o constituie datoria față de antreprenorul general Î.I. "ACAR-Cantarajiu" și 223,2 mii lei – față de Î.S. "SABOS".

În același timp, datorii creditoare pe alte obiective supuse investițiilor și reparațiilor capitale în anul 2010 nu s-au înregistrat.

Concluzii: Nemonitorizarea de către Cancelaria de Stat a executării și acceptării volumelor de reparații capitale efectuate la *clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr. 154, mun. Chișinău*, a generat formarea datoriilor creditoare semnificative față de antreprenorii de reparații capitale la obiectivul menționat, ceea ce determină necesitatea unor surse suplimentare pentru achitarea acestor datorii și riscul formării altora pe viitor.

3.6. Cu privire la recepția și transmiterea volumelor lucrărilor de investiții și reparații capitale efectuate

Recepția volumelor lucrărilor de reparații capitale la *Casa Guvernului* a fost efectuată regulamentar⁷. Astfel, de către comisie a fost întocmit și înaintat DGACG, la 30.12.2010, procesul-verbal de recepție finală, cu recomandarea de recepționare a lucrărilor în sumă de 390,6 mii lei.

Potrivit procesului-verbal de recepție finală din 20.09.2010, recepția volumelor lucrărilor de investiții și reparații capitale la ACSR s-a efectuat cu unele nereguli, care se exprimă prin lipsa proiectantului la recepția finală a lucrărilor de reparații capitale efectuate la *secțiile Spitalului*.

⁷ Hotărârea Guvernului nr.285 din 23.05.1996 "Cu privire la aprobarea Regulamentului de recepție a construcțiilor și instalațiilor aferente".

Conform proceselor-verbale de recepție finală, întocmite și înaintate ACSR, comisia a propus să fie acceptate lucrările efectuate la următoarele obiective: "Reconstrucția secției de morfopatologie a Spitalului" cu valoarea de 800,0 mii lei (din care 43,0 mii lei – lucrări de proiectare efectuate în anul 2009), și "Reparația secțiilor Spitalului" cu valoarea de 1440,0 mii lei.

Totodată, volumele de lucrări aferente investițiilor și reparațiilor capitale au fost transmise, în baza proceselor-verbale ale grupului de lucru, de la balanța ACSR la balanța Spitalului. Conform evidenței contabile a Spitalului, în anul 2010 au fost luate la evidență și date în exploatare mijloace fixe în sumă totală de 2240,0 mii lei, inclusiv 1440,0 mii lei din contul reparațiilor capitale și 800,0 mii lei – din contul investițiilor capitale.

Concluzii: Recepția și transmiterea volumelor lucrărilor de investiții și reparații capitale au fost efectuate, pentru unele obiective, cu nerespectarea prevederilor regulamentare privind participarea obligatorie la recepția finală a proiectantului.

IV. Recomandări

Întru înlăturarea neregularităților consemnate în cadrul auditului, se recomandă conducerii:

4.1. Cancelariei de Stat:

4.1.1. să excludă practica transmiterii funcției de beneficiar instituțiilor din subordine și să asigure executarea regulamentară a acestor atribuții, prin elaborarea politicilor manageriale eficiente;

4.1.2. în comun cu DGACG, antreprenorul general, verificatorul și proiectantul, să elaboreze și să realizeze un plan de acțiuni cu determinarea termenelor-limită privind

definitivarea documentației de proiect și deviz, elaborată și verificată în modul stabilit;

4.2. Direcției generale pentru administrarea clădirilor Guvernului:

4.2.1. în comun cu Î.S. "SABOS", să reglementeze modalitatea de confirmare a tipului, volumului și costului serviciilor de supraveghere tehnică prestate;

4.2.2. să asigure controlul asupra verificării calității execuției construcțiilor efectuate de către propriii responsabili tehnici atestați, întru neadmiterea încălcării Instrucțiunii privind întocmirea devizelor pentru lucrările de construcție-montaj prin metoda de resurse (CPL.01.01-2001).

V. Opinie de audit

Opinie cu rezerve privind regularitatea:

În opinia auditorului, utilizarea mijloacelor publice alocate pentru investiții și reparații capitale pe anul 2010 la Cancelaria de Stat, sub toate aspectele semnificative, a fost efectuată legal și regulamentară, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor ce țin de transmiterea funcției de beneficiar de către Cancelaria de Stat instituțiilor monitorizate (Asociația Curativ-Sanatorială și de Recuperare și Direcția generală pentru administrarea clădirilor Guvernului), executarea reparațiilor capitale la obiectivul "Clădirea din bd Ștefan cel Mare și Sfânt nr.154, mun.Chishinău" în lipsa documentației de proiect și deviz, aprobată și verificată în modul stabilit, necorespunderea cu documentația de deviz a unor lucrări de reparații capitale îndeplinite și devierea dintre volumele și prețurile stabilite și cele executate, precum și neparticiparea proiectantului la recepția finală a unor volume de lucrări de reparații capitale.

Controlor superior de stat

Tatiana Vozian

38

HOTĂRÎRE

privind Raportul auditului bugetului raional Drochia pe anul 2010 și gestionării patrimoniului public

Curtea de Conturi, în prezența șefului Direcției monitorizare și evaluarea politicilor a Ministerului Finanțelor dna L.Iaconi, președintelui raionului Drochia dl A.Marian, șefului Direcției generale finanțe a Consiliului raional dna I.Vița, șefului Secției cultură dl P.Ababii, contabilului-șef al aparatului președintelui raionului dna R.Aramă, șefului Direcției dezvoltarea teritoriului dl V.Moroșanu, călăuzindu-se de art.2 alin.(1) și art.4 alin.(1) lit.a) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008¹, a examinat Raportul auditului bugetului raional Drochia pe anul 2010 și gestionării patrimoniului public.

Misiunea de audit s-a realizat în temeiul art.28 și art.31 din Legea nr.261-XVI din 05.12.2008 și în conformitate cu Programul activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011, având drept scop evaluarea regularității executării veniturilor și cheltuielilor bugetului raional, precum și a integrității și gestionării conforme a patrimoniului public.

Auditul s-a efectuat în conformitate cu Standardele de audit ale Curții de Conturi². Probele de audit au fost obținute prin examinarea rapoartelor privind execuția bugetară, rapoartelor financiare ale entităților auditate, registrelor contabile; verificarea documentelor primare, actelor de recepție a lucrărilor ce țin de valorificarea investițiilor și de reparațiile capitale; analiza indicatorilor și a unor date semnificative; observații directe, precum și prin studierea explicațiilor persoanelor cu funcții de răspundere din cadrul entităților supuse auditului. Au fost analizate deciziile Consiliului raional, dispozițiile președintelui raionului, deciziile

conducătorilor subdiviziunilor Consiliului raional.

Examinând rezultatele auditului, audiind raportul prezentat și explicațiile persoanelor cu funcții de răspundere prezente în ședință, Curtea de Conturi

a constatat:

Raportul auditului bugetului raional Drochia pe anul 2010 și gestionării patrimoniului public a relevat existența multiplelor neregularități și neconformități, admise la utilizarea mijloacelor financiare publice și patrimoniului public, care se exprimă prin următoarele:

- Executorii principali de buget, atât de nivelul al doilea, cât și de nivelul întâi, nu și-au asumat întocmai responsabilitățile, nu au asigurat realizarea unor proceduri și instrumente eficiente în vederea încasării integrale a veniturilor și nu au contribuit pe deplin la încasarea veniturilor în bugetul local. Ca rezultat, analiza veniturilor selectate pentru verificare denotă o diminuare semnificativă a veniturilor prognozate pe anul 2010 în sumă totală de 3098,8 mii lei.

- Autoritățile publice locale din subordinea Consiliului raional nu au asigurat respectarea întocmai a prevederilor legislației în vigoare ce reglementează domeniul retribuirii muncii, generând astfel cheltuieli neregulate, suplimentare și neprevăzute în sumă de 130,1 mii lei.

- Nu s-au respectat prevederile legale ce țin de limitele de întreținere a unităților de transport și liniilor de telefonie fixă, norma de consum a carburanților, cheltuielile în legătură cu titularii de avans, fapt ce a condus la cheltuieli neregulate în sumă totală de 46,7 mii lei.

¹ M.O., 2008, nr.237-240, art.864.

² Hotărîrea Curții de Conturi nr.58 din 28.12.2009 „Despre aprobarea Standardelor generale de audit și Standardelor auditului regularității”.

- Nu a fost asigurată o activitate conformă regulamentelor aplicabile la acordarea unor servicii de către centrele sociale, ca rezultat, la planificarea cheltuielilor pentru centrele de plasament a fost admisă majorarea neîntemeiată a acestora cu suma de 36,5 mii lei, precum și cheltuieli nejustificate în sumă totală de 15,3 mii lei. Totodată, Direcția generală asistență socială și protecție a familiei a efectuat o gestionare frauduloasă a mijloacelor financiare publice, ceea ce s-a soldat cu sustragerea a peste 500,0 mii lei.

- Managementul ineficient al mijloacelor financiare alocate pentru investițiile și reparațiile capitale, precum și nerespectarea legislației în vigoare ce ține de domeniul respectiv au permis: executarea lucrărilor în lipsa proiectului și a calculelor de deviz, elaborate și verificate regulamentar, a licențelor în domeniu, precum și fără efectuarea procedurilor de achiziție publică; majorarea neîntemeiată a valorii lucrărilor executate; nerespectarea procedurii de recepție a lucrărilor; neînregistrarea regulamentară în evidența contabilă a unor bunuri și servicii; trecerea neregulamentară a mijloacelor financiare la cheltuieli; suportarea cheltuielilor pentru reparația capitală a mijloacelor fixe din gestiunea unei autorități publice centrale. Impactul acestui mod necorespunzător de gestionare s-a soldat cu cheltuieli neregulamentare în sumă de 7034,3 mii lei, precum și cu neînregistrarea regulamentară în evidența contabilă a aparatului președintelui raionului a bunurilor și serviciilor în sumă totală de 14263,6 mii lei.

- La aprobarea unor cheltuieli din contul mijloacelor bugetului raional, Consiliul raional nu a ținut cont de modalitatea de delimitare a cheltuielilor, stabilită de legislație. Totodată, neconformându-se acestor reglementări, Consiliul raional a aprobat decizii de susținere materială și financiară pentru instituțiile de cult, Departamentul Situații Excepționale (Secția situații excepționale Drochia) și Procuratura raională Drochia, cu un impact în valoare de 593,1 mii lei.

- Consiliul raional nu a asigurat monitorizarea eficientă a modului de acordare și rambursare a împrumuturilor cu scadență în același an bugetar. În consecință, instituțiile de profil nu au asigurat rambursarea în termen a creditelor, formînd datorii față de bugetul raional, la situația din 01.01.2010, în sumă de 248,5 mii lei, iar la situația din 01.01.2011 – de 158,5 mii lei.

- Nu s-au respectat prevederile legale la utilizarea mijloacelor financiare din fondul de rezervă.

- Activitatea iresponsabilă a factorilor de decizie din cadrul administrației raionului în vederea asigurării regularității și legalității administrării patrimoniului public s-a soldat cu: neînregistrarea drepturilor de proprietate asupra bunurilor în valoare de 1183,1 mii lei; necontabilizarea patrimoniului public în sumă de 174,5 mii lei, precum și denaturarea prin diminuare a valorii clădirilor aflate în proprietate publică cu suma de 3971,1 mii lei; casarea neregulamentară a mijloacelor fixe în sumă de 19,4 mii lei; transmiterea neconformă a bunurilor publice în gestiune și în locațiune; neincasarea la bugetul raional a veniturilor de la locațiunea imobilelor în sumă de 11,9 mii lei. Totodată,

au fost admise neconcordanțe semnificative referitor la evidența valorii mijloacelor fixe gestionate.

- Nu au fost respectate prevederile legale la efectuarea achizițiilor publice.

- A fost diminuată calitatea managementului contabil, exprimat prin înregistrări neconforme ale operațiunilor financiare, deținerea de bunuri materiale fără contabilizarea corespunzătoare a valorii acestora, nereguli în decontări, ca rezultat fiind raportate eronat situațiile patrimoniale.

Reiesind din cele expuse, în temeiul art.7 alin.(1) lit.a), art.15 alin.(2) și alin.(4), art.16 lit.c), art.34 alin.(3) din Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008, Curtea de Conturi

hotărăște:

1. Se aprobă Raportul auditului bugetului raional Drochia pe anul 2010 și gestionării patrimoniului public, anexat la prezenta hotărâre.

2. Prezenta hotărâre și Raportul de audit se remit:

2.1. Aparatului președintelui raionului și se cere examinarea acestora în ședința Consiliului raional, cu adoptarea deciziilor de rigoare pentru înlăturarea iregularităților și încălcărilor constatate, precum și implementarea recomandărilor auditului, indicate în Raportul de audit;

2.2. Inspecției de Stat în Construcții, pentru verificarea volumelor de lucrări executate în cadrul implementării Proiectului Energetic II, precum și celor executate de către „Laiola” S.R.L. (cod fiscal 1003600039415) la implementarea proiectului „Energie renovabilă cu zero emisii CO2 pentru școala sportivă Drochia”.

3. Se informează Ministerul Finanțelor despre încălcările și neajunsurile constatate la formarea și executarea bugetului raional Drochia pe anul 2010.

4. Se ia act că:

4.1. Aparatul președintelui raionului:

- a înregistrat în evidența contabilă bunurile și serviciile recepționate în cadrul implementării Proiectului Energetic II în sumă totală de 14263,6 mii lei;

- a restabilit cheltuielile în sumă de 3296,1 mii lei, atribuindu-le ca datorie a Agenției de implementare a proiectului de tip DemoEnvironment „Energie renovabilă cu zero emisii CO2 pentru școala sportivă Drochia”, cu asigurarea contabilizării corecte pe viitor, conform cadrului legal în vigoare;

- a întocmit notele contabile corespunzătoare de corectare în vederea înregistrării regulamentare a dobînzii bancare în sumă de 208,8 mii lei, precum și a valorii documentației proiectelor recepționate în sumă totală de 82,7 mii lei;

4.2. abuzurile și fraudele depistate la Direcția generală asistență socială și protecție a familiei sînt în stadiu de investigare la Comisariatul raional de poliție.

5. Despre măsurile întreprinse pentru executarea pct.2 din prezenta hotărâre se va informa Curtea de Conturi în termen de 6 luni.

6. Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova în conformitate cu art. 34 alin. (7) din Legea Curții de Conturi nr. 261-XVI din 05.12.2008.

PREȘEDINTELE CURȚII DE CONTURI

Serafim URECHEAN

Nr. 46. Chișinău, 25 august 2011.

Aprobat
 prin Hotărârea Curții de Conturi
 nr. 46 din 25 august 2011

RAPORTUL
auditului bugetului raional Drochia pe anul 2010
și gestionării patrimoniului public

I. Introducere

Auditul bugetului raional Drochia pe anul 2010 și gestionării patrimoniului public a fost efectuat în temeiul art.28 și art.31 din Legea Curții de Conturi¹ și conform Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2011.

Scopul auditului a fost evaluarea regularității executării veniturilor și cheltuielilor bugetului raional, precum și verificarea integrității și gestionării conforme a patrimoniului public.

Responsabilitatea autorităților administrației publice locale este întocmirea și prezentarea în termenele stabilite și potrivit cadrului legal a rapoartelor financiare privind situațiile economico-financiare, elaborarea și implementarea unui sistem eficient de management financiar și control, având și obligația de a asigura prevenirea și descoperirea erorilor și fraudelor, înregistrarea veridică în registrele contabile a tuturor operațiunilor economice efectuate, precum și utilizarea eficientă și conformă a alocațiilor bugetare.

Responsabilitatea echipei de audit a constat în obținerea probelor de audit suficiente și adecvate pentru susținerea constatărilor și concluziilor asupra regularității executării veniturilor și cheltuielilor bugetului raional, precum și a gestionării patrimoniului public.

Auditul s-a efectuat în conformitate cu Standardele de audit ale Curții de Conturi². Probele de audit au fost obținute prin examinarea rapoartelor privind execuția bugetară, rapoartelor financiare ale entităților auditate, registrelor contabile; verificarea documentelor primare, actelor de recepție a lucrărilor ce țin de valorificarea investițiilor și de reparațiile capitale; analiza indicatorilor și a unor date semnificative; observații directe, precum și prin studierea explicațiilor persoanelor cu funcții de răspundere din cadrul entităților supuse auditului. Au fost analizate deciziile Consiliului raional, dispozițiile președintelui raionului, ordinele conducătorilor subdiviziunilor Consiliului raional.

În cadrul misiunii de audit s-au solicitat și informațiile de la Inspectoratul Fiscal de Stat pe raion (privind salariul și alte plăți achitate angajaților instituțiilor subordonate Consiliului raional), Casa Teritorială de Asigurări Sociale Drochia (privind salariul și alte plăți la locurile de muncă achitate asiguraților), precum și de la agenții economici din raion.

Reieșind din semnificația problemelor identificate și din riscurile determinate la etapa de planificare a auditului, pentru auditare s-au selectat: aparatul președintelui raionului; Direcția generală finanțe (în continuare – DGF); Direcția generală învățământ, tineret și sport (în continuare – DGÎTS); Direcția generală asistență socială și protecție a familiei (în continuare – DGASPF); Secția cultură (în continuare – SC); Secția construcții, gospodărie comunală și drumuri (în continuare – SCGCD); Comisariatul raional de poliție.

În cadrul prezentului audit au fost folosite materialele

privind rezultatele reviziilor financiare asupra activității economico-financiare în perioada anilor 2009-2010, precum și ale controalelor tematice efectuate de către Serviciul Control Financiar și Revizie la DGASPF și DGÎTS, cu colectarea unor probe suplimentare la entitățile nominalizate.

II. Prezentare generală

Bugetul raional Drochia este parte componentă a bugetului raionului, care include totalitatea veniturilor și cheltuielilor necesare pentru exercitarea funcțiilor ce țin de competențele la nivel raional, conform legislației, precum și a funcțiilor suplimentare delegate de Guvern.

În procesul de execuție bugetară funcția de executor principal al bugetului raional a fost exercitată de către președintele raionului.

Bazele juridice, organizatorice și financiare de constituire și utilizare a bugetului raional sint reglementate de Legea nr.397-XV din 16.10.2003³, Legea nr.847-XIII din 24.05.1996⁴, Legea nr.436-XVI din 28.12.2006⁵, precum și de alte acte legislative și normative în domeniul bugetar-fiscal.

Evidența contabilă la autoritățile publice auditate a fost reglementată de Legea nr.113-XVI din 27.04.2007⁶, Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.51 din 16.08.2004⁷, Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.85 din 09.10.1996⁸, Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010⁹, precum și de alte acte normative.

III. Sinteza veniturilor și cheltuielilor

Bugetul raional, ca parte componentă a bugetului raionului Drochia, în anul 2010, a fost rectificat la partea de venituri în sumă de 133324,3 mii lei, iar la partea de cheltuieli – în sumă de 140405,6 mii lei, sau cu un deficit de 7081,3 mii lei, sursa de acoperire a acestuia fiind soldul de mijloace bănești existent la începutul anului.

Execuția de ansamblu a veniturilor și cheltuielilor bugetului raional pe anul 2010 se prezintă în Tabelul nr.1.

Tabelul nr.1

Indicatori	Unitatea de măsură	Rectificat	Executat	Depășiri, nerealizări (+/-)	Nivelul executării (%)
Venituri					
1.1. Veniturile bugetului raionului, total, inclusiv:	mii lei	163031,6	167665,6	4634,0	102,8
1.2. Veniturile bugetului raional, inclusiv transferuri	mii lei	133324,3	138265,5	4941,2	103,7
1.3. Veniturile bugetului raional	mii lei	15550,3	21135,4	5585,1	135,9
1.4. Pondere veniturilor bugetului raional în structura bugetului raionului, inclusiv transferuri	%	81,77	82,46		
1.5. Pondere veniturilor bugetului raional în structura bugetului raionului	%	9,53	12,6		
Cheltuieli					
2.1. Cheltuielile bugetului raionului, total, inclusiv:	mii lei	174536,4	166366,6	-8169,8	95,3
2.2. Cheltuielile bugetului raional, inclusiv transferuri	mii lei	140405,6	136475,9	-3929,7	97,2
2.3. Cheltuielile bugetului raional	mii lei	48817,5	44887,8	-3929,7	91,9
2.4. Pondere cheltuielilor bugetului raional în structura bugetului raionului, inclusiv transferuri	%	80,44	82,03		
2.5. Pondere cheltuielilor bugetului raional în structura bugetului raionului	%	27,96	26,98		
Excedent/deficit					
3.1. Excedentul/deficitul bugetului raional (+/-)	mii lei	-7081,3	+1789,7	x	x
3.2. Sursa de acoperire a deficitului bugetului raional	mii lei	7081,3	+1789,7	x	x
3.3. Soldul la 01.01.2010		7081,3	7395,7	x	x
3.4. Soldul la 01.01.2011		-	9185,4	x	x

Sursă: Raportul privind executarea bugetului raional pe venituri, la toate componentele, pe anul 2010 și Raportul privind executarea bugetului raional pe cheltuieli, la toate componentele, pe anul 2010.

¹ Legea Curții de Conturi nr.261-XVI din 05.12.2008 (cu modificările și completările ulterioare).

² Hotărârea Curții de Conturi nr.58 din 28.12.2009 „Despre aprobarea Standardelor auditului regularității”.

³ Legea nr.397-XV din 16.10.2003 „Privind finanțele publice locale” (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr.397-XV din 16.10.2003).

⁴ Legea nr. 847-XIII din 24.05.1996 „Privind sistemul bugetar și procesul bugetar” (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr. 847-XIII din 24.05.1996).

⁵ Legea nr.436-XVI din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală” (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr.436-XVI din 28.12.2006).

⁶ Legea contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007 (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr.113-XVI din 27.04.2007).

⁷ Instrucțiunea „Cu privire la evidența contabilă a execuției bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetului central al unității teritoriale autonome cu statut juridic special în direcțiile finanțe”, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.51 din 16.08.2004 (cu modificările și completările ulterioare).

⁸ Instrucțiunea „Cu privire la evidența contabilă în instituțiile publice”, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.85 din 09.10.1996 (cu modificările și completările ulterioare). Abrogată la 03.08.2010, prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010.

⁹ Instrucțiunea „Cu privire la aprobarea Instrucțiunii cu privire la evidența contabilă în instituțiile publice”, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010 (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010).

Datele din tabel denotă că exercițiul bugetar raional pe anul 2010 s-a încheiat cu executarea veniturilor în sumă de 138265,5 mii lei și a cheltuielilor – de 136475,9 mii lei, ce constituie 103,7% și, respectiv, 97,2% în raport cu indicii rectificați, precum și cu un excedent bugetar de 1789,7 mii lei, față de deficitul preconizat în sumă de 7081,3 mii lei.

3.1. Sinteza veniturilor bugetului raional pe anul 2010

Structura veniturilor bugetului raional pe anul 2010 este reflectată în Tabelul nr.2.

Tabelul nr.2

Specificația	Planul rectificat		Executat (realizat)		Depășiri (+), nerealizări (-) (mii lei)	Nivelul executării (%)
	Suma (mii lei)	Pondere (%)	Suma (mii lei)	Pondere (%)		
Venituri totale, din care:	133324,3	100	138265,5	100	4941,2	103,7
1. <i>Venituri proprii</i>	15498,6	11,62	21086,1	15,25	5587,5	136,05
1.1. Venituri fiscale	12665,6	9,5	17976,8	13,0	5311,2	141,93
1.2. Încasări nefiscale	508,3	0,38	795,5	0,58	287,2	156,5
1.3. Mijloace speciale ale instituțiilor publice	2244,7	1,68	2228,7	1,61	-16,0	99,29
1.4. Venituri ale fondurilor speciale	80,0	0,06	85,1	0,06	5,1	106,38
2. <i>Transferuri</i>	117773,9	88,34	117130,1	84,71	-643,8	99,45
3. <i>Granturi</i>	51,8	0,04	49,3	0,04	-2,5	95,17

Sursă: Raportul privind executarea bugetului raional pe venituri, la toate componentele, pe anul 2010

Din analiza datelor prezentate în tabel rezultă că sursa de bază a formării veniturilor bugetului raional sînt transferurile de la bugetul de stat, a căror pondere în veniturile totale ale bugetului raional constituie 84,71%, sau 117130,1 mii lei. Ponderea veniturilor proprii constituie 15,25% din suma totală a încasărilor în bugetul raional, inclusiv veniturilor fiscale le revin 13,0%, iar mijloacelor speciale ale instituțiilor publice – 1,61%.

3.2. Sinteza cheltuielilor bugetului raional pe anul 2010

Execuția cheltuielilor bugetului raional, în comparație cu prevederile bugetare, potrivit clasificăției funcționale, se prezintă în Tabelul nr.3.

Tabelul nr.3

Grupa	Specificația	Planul rectificat pentru perioada de gestiune		Executat (realizat)		Diferența 8=(5-3)
		Suma (mii lei)	Pondere (%)	Suma (mii lei)	Pondere (%)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Cheltuieli totale, din care:	140405,6	100,0	136475,9	100,0	-3929,7
1	<i>Serviciile de stat cu destinație generală</i>	2717,9	1,94	2418,9	1,72	-298,9
3	<i>Ajutorii naționale</i>	71,7	0,05	70,3	0,05	-1,4
5	<i>Mentenanța ordinii publice și securității naționale, în total, din care:</i>	4432,7	3,16	4391,5	3,22	-41,2
	<i>Cheltuieli în domeniul social-cultural, în total, din care:</i>	35776,5	25,48	34137,9	25,01	-1638,6
6	Învățămîntul	16067,1	11,44	15385,6	11,27	-681,5
8	Cultura, arta, sportul și activitățile pentru tineret	4222,4	3,01	3499,7	2,56	-722,7
9	Ocroirea sănătății	2055,6	1,46	2005,6	1,47	-50,0
10	Asigurarea și asistența socială	13431,4	9,57	13247,0	9,71	-184,4
	<i>Cheltuieli în domeniul economic, în total, din care:</i>	35394,4	2,51	1892,0	1,38	-1647,4
11	Agricultura, gospodăria silvică, gospodăria pisciculturii și gospodăria apelor	385,7	0,27	384,8	0,28	-0,90
13	Industria și construcțiile	820,0	0,58	62,0	0,04	-758,0
14	Transporturile, gospodăria drumurilor, comunicațiile și informatica	1365,2	0,97	1148,4	0,84	-216,8
15	Gospodăria comunală și gospodăria de exploatare a fondului de locuințe	968,5	0,69	296,8	0,22	-671,7
16	Complexul pentru combustibil și energie	-	-	-	-	-
19	Alte servicii legate de activitatea economică	-	-	-	-	-
20	Activitățile și serviciile neutrate la alte grupe principale	93867,5	66,86	93533,9	68,54	-333,6
23	Restituirea la buget a mijloacelor neutilizate în anii precedenți, a mijloacelor utilizate contrar destinației și/sau a supracheltuielilor	-	-	-168,7	-0,12	-

Sursă: Raportul privind executarea bugetelor unităților administrativ-teritoriale pe cheltuieli, la toate componentele, conform clasificăției funcționale, pe anul 2010

În aspect general, cheltuielile au fost executate în limita celor programate. Cel mai mic grad de execuție s-a înregistrat la componentele „Industria și construcțiile” – 7,6% și „Gospodăria comunală și gospodăria de exploatare a fondului de locuințe” – 30,6%, ceea ce a influențat esențial asupra nivelului de executare a cheltuielilor atribuite domeniului economic, acesta constituind 53,5%. Totodată, n-au fost valorificate mijloace în sumă totală de 3929,7 mii lei, cele mai esențiale fiind înregistrate la componentele: „Industria și construcțiile” – 758,0 mii lei; „Cultura, arta, sportul și activitățile pentru tineret” – 722,7 mii lei; „Învățămîntul” – 681,5 mii lei, și „Gospodăria comunală și gospodăria de exploatare a fondului de locuințe” – 671,7 mii lei.

Execuția bugetului raional pe anul 2010 s-a încheiat cu un sold disponibil de mijloace bugetare în sumă de 9185,4 mii lei, la situația din 31.12.2010 fiind înregistrată o datorie

debitoare de 485,3 mii lei și datorii creditoare în sumă totală de 1703,3 mii lei, majoritatea fiind curente.

Analiza datoriei debitoare ale bugetului raional pe perioada anilor 2009-2010 relevă că dinamica lor are tendință negativă, acestea înregistrînd o creștere în anul 2010, față de anul 2009, de 1,7 ori.

IV. Constatări, concluzii, recomandări

4.1. Referitor la asigurarea colectării depline a impozitelor și taxelor în bugetul local conform prevederilor legale

Reieșind din prevederile legislației în vigoare, precum și din atribuțiile stabilite conform Regulamentului DGF, această instituție organizează elaborarea proiectului bugetului raionului, precum și asigură evaluarea veridică și argumentată din punct de vedere economic a veniturilor bugetare, inclusiv prin analiza surselor de venituri în general pe raion. Potrivit prevederilor art.32 alin.(2) din Legea nr.397-XV din 16.10.2003, executorii principali de buget (președintele raionului, primarii) sînt responsabili de încasarea veniturilor în conformitate cu normele legale. Auditul a constatat că executorii principali de buget, atît de nivelul al doilea, cît și de nivelul întîii, nu și-au asumat întocmai responsabilitățile, nu au asigurat realizarea unor proceduri și instrumente eficiente în vederea încasării integrale a veniturilor și nu au contribuit pe deplin la încasarea veniturilor în bugetul local.

În cadrul misiunii de audit, fiind analizat și revizuit procesul de estimare bugetară a părții de venituri a bugetului raional pe perioada anului 2010, s-a constatat că atît DGF, cît și unitățile administrativ-teritoriale (în continuare – UAT) de nivelul întîii au admis cazuri de estimare neveridică a părții de venituri a bugetelor UAT de nivelul întîii și, prin urmare, în ansamblu a bugetului raionului. Astfel, analiza veniturilor selectate pentru verificare denotă cazuri de diminuare semnificativă a veniturilor prognozate pe anul 2010 în sumă totală de 3098,8 mii lei. Întru argumentarea celor expuse, se menționează următoarele.

• Deși în anul 2007 s-au operat modificări în cadrul legislativ¹⁰, fiind introdus „Impozitul pe venit reținut din suma dividendelor achitate” (art.111.22), această sursă de venituri nu a fost luată în calcul de către DGF la aprobarea bugetelor locale pe anii 2008-2010. Astfel, potrivit pronosticului, sursa respectivă de venituri nu a fost estimată și aprobată, însă, conform datelor raportate de DGF, veniturile realizate la această categorie în anul 2010 au însumat 2696,7 mii lei, din care 91%, sau 2461,4 mii lei au fost virate la buget de către Î.M. „Sudzucker-Modova” S.A. De menționat că pentru anul 2010, la formarea veniturilor, nu au fost luate în calcul impozitul pe venit din activitatea de întreprinzător (art.111/21) și alte impozite pe venit (art.111/09), realizările la acestea fiind în sumă de 402,1 mii lei. Această situație denotă o iresponsabilitate profesională admisă de către conducerea DGF, care, în consecință, a condus la diminuarea nejustificată a resurselor financiare ale UAT și la determinarea, în mod exagerat, a necesităților de susținere financiară a teritoriului din contul bugetului de stat.

În lipsa unor probe concludente, responsabilii de la DGF explică erorile menționate prin nesiguranta acumulării acestor venituri, pentru a fi incluse în prognoza bugetară. Însă, auditul a constatat că cauza acestor deficiențe este lipsa unor proceduri stabilite de control intern în domeniul politicilor de planificare bugetară.

• Cu toate că veniturile proprii au fost executate la nivel de 136,05% față de prevederile definitiv modificate, iar restanțele au scăzut nesemnificativ (cu 0,6 mil.lei față de perioada similară a anului 2009), auditul a constatat un nivel superficial de monitorizare de către executorii principali de buget (președintele raionului, primarii) privind

¹⁰ Legea nr.111-XVI din 27.04.2007 „Privind modificarea și completarea unor acte legislative”.

activitățile organelor responsabile de încasarea veniturilor bugetare. În acest context, se menționează că restanțele contribuabililor la bugetul raionului au constituit, la data de 31.12.2010, suma de 1,1 mil.lei, iar la bugetul public național – de 7,6 mil.lei.

Recomandări:

1. Președintele raionului, în comun cu DGF, Inspectoratul Fiscal de Stat și primarii UAT de nivelul întâi, să asigure o monitorizare continuă a procesului de colectare a impozitelor și taxelor, precum și să întreprindă acțiuni privind încasarea la bugetul local a restanțelor acumulate.

2. DGF Drochia să asigure o conlucrare eficientă cu UAT de nivelul întâi, în vederea prognozărilor și evaluării optime a veniturilor cuvenite bugetelor locale, precum și să elaboreze și să implementeze proceduri de control intern care să elimine potențialele nereguli la această componentă.

4.2. Referitor la regularitatea executării unor cheltuieli din contul mijloacelor bugetare

• Instituțiile publice din subordinea Consiliului raional Drochia nu au asigurat respectarea întocmai a prevederilor legislației în vigoare ce reglementează domeniul retribuirii muncii, statele de personal și modificarea acestora.

➤ *Modalitatea de distribuire a responsabilităților manageriale la diferite niveluri ale autorităților administrației publice locale din subordinea Consiliului raional și organizarea insuficientă a sistemului de control intern din cadrul acestora în procesul de utilizare a mijloacelor financiare pentru retribuirea muncii nu produce efectul cuvenit și generează un risc sporit de utilizare neconformă a mijloacelor financiare.*

Contrar prevederilor art.29 alin.(7) din Legea nr.355-XVI din 23.12.2005¹¹, pct.13 și pct.15 din Hotărârea Guvernului nr.525 din 16.05.2006¹², în lipsa acordului organului de conducere ierarhic superior, șefului DGF i s-a calculat și achitat spor la salariu pentru intensitatea muncii, precum și premii unice în sumă totală de 9,8 mii lei. De asemenea, în rezultatul managementului ineficient la această entitate, unor angajați le-au fost calculate și achitate premii unice în cuantum care depășește salariul funcției salariatului premiat, astfel fiind suportate cheltuieli neregulate în sumă totală de 9,1 mii lei (inclusiv conducătorului – 1,2 mii lei).

Nerespectându-se prevederile Legii nr.245-XVI din 27.11.2008¹³, precum și prescripțiile pct.1 și pct.5 din Hotărârea Guvernului nr.863 din 01.08.2006¹⁴ și ale Hotărârii Guvernului nr.411 din 25.05.2010¹⁵, în lipsa Nomenclatorului persoanelor care au acces permanent la secretul de stat și a Nomenclatorului informațiilor care urmau a fi secretizate, unor angajați ai aparatului președintelui, ai direcțiilor și secțiilor subordonate Consiliului raional le-au fost stabilite și achitate sporuri la salariul funcției pentru acces permanent la secretul de stat în sumă totală de 48,4 mii lei.

SCGCD a admis calcularea și achitarea la doi angajați a suplimentelor pentru cumularea funcțiilor, reieșind din salariul lunar total calculat (ținând cont de toate sporurile și suplimentele), fără a lua în considerație salariul funcției lucrătorului absent, prin ce au fost încălcate prevederile art.30 alin.(3) din Legea nr.355-XVI din 23.12.2005. În

consecință, cheltuielile nejustificate au constituit în total 11,8 mii lei.

Contrar prevederilor legale, funcției de specialist principal în probleme de secretariat din cadrul aparatului președintelui raionului i-a fost atribuit statutul de funcționar public, generând, astfel, cheltuieli neregulate în sumă de 6,1 mii lei.

În baza Dispoziției Ministerului Educației nr.675 din 29.10.2010¹⁶ și contrar prevederilor pct.6 din Anexa nr.4 la Hotărârea Guvernului nr.201 din 11.03.2009¹⁷, unor funcționari publici din cadrul DGITS li s-a calculat și achitat salarii pentru cumularea funcției didactice cu depășirea limitelor maxime prevăzute (nu mai mult de 6 ore pe săptămână), costul acțiunilor neregulate fiind de 5,9 mii lei.

Nerespectându-se prevederile pct.5 din Anexa nr.1 la Hotărârea Guvernului nr.381 din 13.04.2006¹⁸, la tarificarea cadrelor didactice în instituțiile de învățământ artistic (Secția cultură), volumul de lucru a fost stabilit cu depășirea limitelor maxime prevăzute (până la 2 salarii de funcție), în așa mod cheltuielile neregulate constituind 14,2 mii lei.

Pe parcursul efectuării auditului au fost constatate cazuri când angajații din subdiviziunile Consiliului raional, remunerați din mijloacele publice, pe lângă munca de bază, au fost angajați ca lucrători de bază în cadrul mai multor instituții, cu înregistrarea în fiecare instituție a carnetului nou de muncă. Compararea graficelor de activitate a entităților supuse auditului a relevat suprapunerea integrală a programului de lucru, cu suportarea cheltuielilor necorespunzătoare în sumă de 24,8 mii lei.

➤ Au fost admise derogări de la prevederile unor acte normative referitor la aprobarea și modificarea statelor de personal, precum și înregistrarea acestora la Ministerul Finanțelor. Astfel, prin Decizia nr.12/1.1 din 05.11.2007¹⁹, Consiliul raional a modificat organigrama și statele de personal ale subdiviziunilor din subordine, la aparatul președintelui raionului fiind comasate 2 secții într-o direcție (Direcția dezvoltarea teritoriului), totodată suplimentând numărul de personal, fără a ține cont de recomandările Hotărârii Guvernului nr.689 din 10.06.2003²⁰, fapt care a generat neînregistrarea acestora la Ministerul Finanțelor pentru anul 2010.

Concluzii:

Lipsa controlului intern și neasigurarea respectării prevederilor legale de către subdiviziunile Consiliului raional referitor la retribuirea muncii au cauzat efectuarea cheltuielilor neregulate și neprevăzute în sumă totală de 130,1 mii lei.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

3. Să examineze faptele de remunerare neconformă a angajaților din cadrul subdiviziunilor sale, concomitent asigurând respectarea normelor legale și a disciplinei financiar-bugetare în domeniul respectiv.

4. Să asigure aprobarea, modificarea și înregistrarea statelor de personal în conformitate cu prevederile regulamentare.

• Consiliul raional, precum și autoritățile din subordinea acestuia nu au respectat prevederile legale referitor la limitele de întreținere a unităților de transport și a liniilor de telefonie fixă, la norma de consum a carburanților, la cheltuielile în legătură cu

¹¹ Legea nr.355-XVI din 23.12.2005 „Cu privire la sistemul de salarizare în sectorul bugetar” (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr.355-XVI din 23.12.2005).

¹² Hotărârea Guvernului nr.525 din 16.05.2006 „Privind salarizarea funcționarilor publici și persoanelor care efectuează deservirea tehnică” (cu modificările și completările ulterioare).

¹³ Legea nr.245-XVI din 27.11.2008 „Cu privire la secretul de stat” (cu modificările ulterioare).

¹⁴ Hotărârea Guvernului nr.863 din 01.08.2006 „Cu privire la stabilirea pentru funcționarii publici a sporurilor la salariul de funcție pentru acces permanent la secretul de stat” (cu modificările și completările ulterioare).

¹⁵ Hotărârea Guvernului nr.411 din 25.05.2010 „Privind aprobarea Nomenclatorului informațiilor atribuite la secret de stat” (cu modificările ulterioare).

¹⁶ Dispoziția Ministerului Educației nr.675 din 29.10.2010 „Referitor la tarificarea cadrelor didactice”.

¹⁷ Hotărârea Guvernului nr.201 din 11.03.2009 „Privind punerea în aplicare a prevederilor Legii nr.158-XVI din 4 iulie 2008 cu privire la funcția publică și statutul funcționarului public” (cu modificările și completările ulterioare).

¹⁸ Hotărârea Guvernului nr.381 din 13.04.2006 „Cu privire la condițiile de salarizare a personalului din unitățile bugetare” (cu modificările și completările ulterioare).

¹⁹ Decizia Consiliului raional Drochia nr.12/1.1 din 05.11.2007 „Privind modificarea organigramei și statelor de personal ale subdiviziunilor Consiliului raional”.

²⁰ Hotărârea Guvernului nr.689 din 10.06.2003 „Cu privire la organigrama și statele de personal ale aparatului președintelui raionului, direcțiilor, secțiilor, altor subdiviziuni din subordinea Consiliului raional” (cu modificările și completările ulterioare).

titularii de avans, ceea ce a generat unele cheltuieli neregulamentare.

Contrar prevederilor Anexei nr.2 la Hotărârea Guvernului nr.1404 din 30.12.2005²¹, Consiliul raional dispune de 10 autoturisme de serviciu (inclusiv o unitate de transport arendată), sau cu 2 unități de transport mai mult decât numărul prevăzut de actul normativ, fapt ce a cauzat suportarea cheltuielilor neîntemeiate în sumă de 22,0 mii lei.

Pe parcursul anului 2010, entitățile subordonate Consiliului raional au admis întreținerea suplimentară a 10 linii de telefonie fixă, precum și utilizarea neregulamentară a telefoanelor de serviciu atât în scopuri personale, cât și în calitate de acces la Internet, prin ce nu au fost respectate prevederile pct.8 și pct.9 din Anexa la Hotărârea Guvernului nr.1362 din 22.12.2005²². Această situație a generat cheltuieli neîntemeiate în sumă totală de 15,0 mii lei.

Ignorând prevederile Ordinului nr.172 din 09.12.2005²³, precum și ale pct.14 din Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010, la decontarea combustibilului, unele entități subordonate Consiliului raional au admis utilizarea normei majorate de consum al carburanților la 100 km și trecerea la cheltuieli a acestora în lipsa semnăturii beneficiarului, fapt ce a determinat suportarea cheltuielilor neîntemeiate în sumă de 7,9 mii lei.

Neexecutarea de către subdiviziunile Consiliului raional a prescripțiilor pct.15, pct.22 și pct.25 din Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.836 din 24.06.2002²⁴ a condiționat executarea neregulamentară a cheltuielilor privind titularii de avans, cu suportarea cheltuielilor neîntemeiate în sumă de 1,8 mii lei.

Concluzii:

Ineficiența activității de control intern din partea Consiliului raional și a președintelui raionului privind reglementarea numărului de autoturisme și numărului abonamentelor telefonice, regularitatea cheltuielilor la decontarea carburanților și achitarea cu titularii de avans a determinat suportarea cheltuielilor neîntemeiate în sumă totală de 46,7 mii lei.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

5. Să ajusteze la normele reglementate numărul abonamentelor de telefonie fixă, precum și numărul de autoturisme utilizate în scopuri de serviciu.

6. Să intensifice controlul intern referitor la aspectul regularității executării cheltuielilor curente.

7. Să întreprindă măsuri regulamentare privind restituirea mijloacelor financiare ca rezultat al decontării neîntemeiate a carburanților și achitărilor neconforme titularilor de avans.

• Nu a fost asigurată o activitate conformă regulamentelor aplicabile la acordarea unor servicii păturilor social-vulnerabile.

➤ La planificarea cheltuielilor pentru centrele de plasament, DGASPF nu a respectat Normele de cheltuieli aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.520 din 15.05.2006²⁵ stabilite pentru o zi de cazare a persoanelor în instituțiile sociale de toate tipurile și nivelurile. Ca urmare, în lipsa calcului diferențiat al numărului de persoane care urmau a fi întreținute în centrele de plasament și în cele de zi, pentru anul 2010, DGASPF a planificat la articolul

„Alimentația” cheltuieli majorate, față de cele prevăzute în Normele menționate, cu suma de 36,5 mii lei.

Totodată, contrar prevederilor art.19 din Legea nr.113-XVI din 27.04.2007, DGASPF a trecut la cheltuielile instituției serviciile de alimentație în baza facturilor fiscale, în care nu au fost indicați pe deplin conținutul faptelor economice, precum și destinarii concreți ai produselor livrate, ceea ce a condiționat riscul că unele servicii în realitate nu au fost realizate.

➤ Deși pct.9 din Regulamentul de funcționare a Centrului de zi și plasament temporar pentru persoane în etate „Drofa”²⁶ prevede că „scopul centrului constă în dezvoltarea serviciilor sociale pentru categoriile social-vulnerabile”, pe parcursul anului 2010, managerii responsabili de activitatea Centrului au aprobat acordarea serviciilor sociale la 2 persoane, ignorând faptul că acestea sînt salariate, iar conform tabelelor de pontaj au o prezență la serviciu de 6-8 ore pe zi și un grafic de muncă în suprapunere cu cel al Centrului, ceea ce a cauzat admiterea cheltuielilor neîntemeiate din contul bugetului raional în sumă totală de 7,0 mii lei.

Mai mult decât atât, testarea documentelor primare de decontare a cheltuielilor pentru alimentare din cadrul unui Centru social, pe perioada lunilor august- decembrie 2010, a relevat includerea neîntemeiată a numărului majorat de beneficiari, ceea ce, la rîndul său, a dus la majorarea numărului dejunurilor cu 118, fiind suportate cheltuieli neregulamentare în sumă de 3,3 mii lei.

În pofida faptului că, potrivit prevederilor Regulamentelor aprobate prin Decizia Consiliului raional nr.9/7, în calitate de beneficiari ai centrelor sociale au fost stabiliți cetățenii republicii, pe parcursul anului 2010 au fost admise cazuri de prestare a serviciilor către o persoană nerezidentă (cetățean al altui stat), fapt ce a cauzat efectuarea unor cheltuieli neîntemeiate din bugetul raional în sumă de 5,0 mii lei.

➤ De menționat că, în perioada supusă auditului, Serviciul Control Financiar și Revizie din subordinea Ministerului Finanțelor (în continuare – SCFR), Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției (în continuare – CCCEC), Comisariatul raional de poliție și Procuratura raionului au supus activitatea DGASPF unui șir de inspecții financiare, controale și alte investigații, în rezultatul cărora s-a constatat (în perioada anilor 2007-2010) o gestionare frauduloasă a mijloacelor financiare publice. Ca urmare a abuzurilor depistate la DGASPF, Comisariatul raional de poliție a preluat spre examinare 40 de cauze penale referitor la prejudiciul cauzat în sumă totală de 513,2 mii lei, din care în instanța de judecată au fost transmise 10 cauze. La momentul actual, fiind invocat volumul considerabil de lucru, motivat de necesitatea audierii a peste 5000 de persoane, procesul de investigație este prelungit.

Concluzii:

Nerespectarea normelor regulamentare la planificarea cheltuielilor pentru centrele de plasament a cauzat majorarea neîntemeiată a acestora cu suma de 36,5 mii lei. Activitatea necorespunzătoare a factorilor de decizie și îndeplinirea neadecvată a cerințelor Regulamentelor centrelor sociale au determinat deficiențele în procesele de administrare, decontare și raportare a cheltuielilor

²¹ Hotărârea Guvernului nr.1404 din 30.12.2005 „Privind reglementarea utilizării autoturismelor de serviciu de către autoritățile administrației publice” (cu modificările și completările ulterioare).

²² Hotărârea Guvernului nr.1362 din 22.12.2005 „Cu privire la aprobarea Normativelor privind numărul abonamentelor de telefoane de serviciu, faxuri, telefoane mobile pentru colaboratorii autorităților administrației publice (cu excepția legăturii telefonice guvernamentale)”.

²³ Ordinul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii Drumurilor nr.172 din 09.12.2005 „Cu privire la aprobarea Normelor de consum de combustibil și lubrifianți în transportul auto”.

²⁴ Regulamentul cu privire la detașarea salariaților întreprinderilor, instituțiilor și organizațiilor din Republica Moldova, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.836 din 24.06.2002 (cu modificările și completările ulterioare).

²⁵ Normele de cheltuieli în bani privind asigurarea cu produse alimentare, medicamente și materiale de pansament, îmbrăcăminte, încălțăminte, inventar moale, produse igienico-sanitare, jocuri și jucării a persoanelor cazate în instituțiile sociale de toate tipurile și nivelurile, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.520 din 15.05.2006 (cu modificările și completările ulterioare).

²⁶ Decizia Consiliului raional Drochia nr.9/7 din 23.08.2007 „Cu privire la aprobarea Regulamentelor Centrelor Sociale” (în continuare – Regulamentele aprobate prin Decizia Consiliului raional Drochia nr.9/7).

curente, fiind suportate cheltuieli neîntemeiate în sumă de 15,3 mii lei.

De menționat că, în perioada anilor 2007–2010, DGASPF a efectuat o gestionare frauduloasă a mijloacelor financiare publice, ceea ce s-a soldat cu inițierea unor cauze penale de către organele publice competente.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

8. Să intensifice controlul intern în aspectul regulării îndeplinirii prescripțiilor Regulamentelor centrelor sociale.

9. Să întreprindă măsuri legale privind restituirea cheltuielilor neîntemeiate suportate în procesul de activitate a centrelor sociale.

Recomandări DGF și DGASPF:

10. Să asigure respectarea prevederilor actelor normative în vigoare la planificarea cheltuielilor bugetare.

• **Managementul defectuos al mijloacelor financiare alocate pentru investițiile și reparațiile capitale, precum și nerespectarea legislației în vigoare ce ține de domeniul dat au cauzat o imobilizare nejustificată de resurse financiare și materiale.**

➤ În perioada supusă auditului, din bugetul raional au fost valorificate mijloace bugetare pentru investiții și reparații capitale în sumă de 618,4 mii lei și, respectiv, 5887,0 mii lei.

Stabilirea obiectelor pentru investițiile capitale în anul 2010 s-a efectuat fără a se ține cont de cheltuielile capitale efectuate la 3 obiecte începute în anii 2007–2009 (din care 2 nu erau înregistrate la Consiliul raional) și nefinalizate, la situația din 01.01.2010. Astfel, în anul 2010 au fost inițiate și finanțate lucrări de investiții și reparații capitale la 20 de obiecte noi, cu valoarea contractuală în sumă de 6020,4 mii lei (inclusiv: 2 obiecte de investiții capitale în sumă de 583,2 mii lei și 18 obiecte de reparații capitale în sumă de 5437,2 mii lei). Ca rezultat, la 01.01.2011, au fost înregistrate 8 obiecte, pentru care s-au achitat lucrările de proiectare în sumă de 1681,4 mii lei, pentru finalizarea acestora fiind necesare 244443,2 mii lei. Datoriile creditoare ale Consiliului raional pentru investiții și reparații capitale, la 31.12.2010, au constituit 12,0 mii lei. Situația respectivă este cauzată de faptul că aparatul președintelui raionului nu a dispus de o strategie referitor la valorificarea investițiilor și reparațiilor capitale, în funcție de priorități, ca urmare fiind inițiată construcția unor obiective noi, fără a le finaliza pe cele începute anterior. Astfel, la 01.01.2011, potrivit datelor evidenței contabile a aparatului președintelui raionului, se număra un obiect nefinalizat cu valoarea de 7,0 mii lei, dar misiunea de audit a constatat că în realitate mai sînt 2 obiecte nefinalizate în valoare totală de 2486,4 mii lei. De menționat că la obiectele nefinalizate nu au fost efectuate lucrări de conservare, ceea ce determină riscul distrugerii acestor obiecte și de generare în continuare a unor cheltuieli nejustificate. Tergiversarea finanțării și finalizării acestora duce la irosirea păguboasă a banilor publici, ținîndu-se cont de faptul că sînt necesare mijloace suplimentare pentru actualizarea documentației de proiect, o parte din aceste obiecte riscînd să devină inutile.

➤ În anul 2010, contrar prevederilor art.13 alin.(1) din Legea nr.721-XIII din 02.02.1996²⁷, precum și ale art.78 alin.(2) și alin.(3) din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006, în lipsa documentației de proiect și a unor calcule de deviz, aprobate și expertizate în modul stabilit, Consiliul raional a efectuat cheltuieli pentru investiții capitale în sumă de 535,1 mii lei la construcția monumentului celor căzuți pentru

integritatea Republicii Moldova, acestea fiind atribuite, spre executare, în lipsa unui concurs organizat în condițiile legii, precum și a studiului de fezabilitate respectiv.

De asemenea, ca rezultat al nerespectării prevederilor art.13, precum și ale art.24 din Legea nr.721-XIII din 02.02.1996, managementul superior al entităților subordonate Consiliului raional (inclusiv managementul UAT de nivelul întâi) a admis executarea lucrărilor în sumă totală de 109,7 mii lei la reparația capitală a unui obiect social-cultural, în lipsa proiectului elaborat și verificat în modul stabilit, iar unele lucrări de reparație capitală au fost executate de către persoane fizice nelicentiate în domeniu, fapt ce determină riscul executării necalitative a lucrărilor în sumă de 38,3 mii lei.

De menționat că conținutul contractului de antrepriză încheiat cu o persoană fizică, conform căruia s-au efectuat lucrările de instalare a monumentului, diferă de genul activității indicate în patenta de întreprinzător a acestuia, care indică „executarea și comercializarea obiectelor din lemn, metal, ghips, argilă, ciment”. Ca urmare, contrar prevederilor Codului fiscal²⁸, acestei persoane nu i s-a calculat impozitul pe venit din valoarea lucrărilor de instalare în sumă de 55,7 mii lei, provocîndu-se în așa mod o evaziune fiscală.

➤ Pe parcursul anului 2010, unele entități din subordinea Consiliului raional au utilizat mijloace publice pentru executarea lucrărilor de reparație capitală a unor obiecte social-culturale din raion în sumă totală de 88,3 mii lei, fără efectuarea procedurilor de achiziție publică, prin ce nu au respectat prevederile Legii nr.96-XVI din 13.04.2007²⁹. Totodată, contrar prevederilor art.69 alin.(2) și alin.(3) din Legea nr.96-XVI din 13.04.2007, la executarea lucrărilor de reparații capitale a fost admisă majorarea neîntemeiată a valorii lucrărilor în procesele-verbale, față de caietul de sarcini și devizul de cheltuieli, cu suma de 16,4 mii lei.

Contrar prevederilor Regulamentului aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr.285 din 23.05.1996³⁰, subdiviziunile Consiliului raional au admis recepționarea lucrărilor de reparație capitală în sumă de 42,4 mii lei doar în baza actelor de consum în formă liberă, fără includerea volumelor, prețului per unitate și a cantității lucrărilor executate.

În unele cazuri, la contractarea și recepționarea lucrărilor de reparație a drumurilor, Consiliul raional nu a respectat prevederile Circularei informativ-normative nr.05-757, nr.11-09/824 din 07.04.2010³¹, achitînd în anul 2010 cheltuieli nereglementare (pentru caracter ambulant) în sumă totală de 9,4 mii lei.

➤ Pe parcursul anului 2010, serviciul contabil al aparatului președintelui raionului nu a asigurat o evidență conformă a unor cheltuieli, ceea ce a generat diminuarea atît a cheltuielilor, cît și a valorii fondurilor fixe. Astfel, ca rezultat al faptului că serviciul contabil a înregistrat cheltuielile pentru elaborarea documentației de proiect la cheltuielile instituției (contul 200), la situația din 01.01.2010, nu era înregistrată regulamentul, la contul mijloacelor fixe, valoarea documentației de proiect de 82,7 mii lei, prin ce nu au fost respectate prevederile pct.45 din Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010. De asemenea, serviciul contabil al aparatului președintelui raionului, nerespectînd aceleași prevederi regulamentare, în loc de a înregistra la contul mijloacelor fixe (019 „Alte mijloace fixe”), a trecut la cheltuielile instituției valoarea serviciilor de proiectare în sumă totală de 1272,2 mii lei (proiectul pentru „Branșamentul pentru localitățile Drochia”

²⁷ Legea privind calitatea în construcții nr.721-XIII din 02.02.1996 (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr. 721-XIII din 02.02.1996).

²⁸ Legea nr.1163-XIII din 24.04.1997 „Codul fiscal” (cu modificările și completările ulterioare).

²⁹ Legea privind achizițiile publice nr.96-XVI din 13.04.2007 (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr.96-XVI din 13.04.2007).

³⁰ Hotărîrea Guvernului nr.285 din 23.05.1996 „Cu privire la aprobarea Regulamentului de recepție a construcțiilor și instalațiilor aferente”.

³¹ Scrisoarea informativ-normativă nr.05-757, 11-09/824 din 07.04.2010 „Cu privire la determinarea valorii obiectivelor de construcții începînd cu 1 mai 2010”, aprobată de Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor și Ministerul Finanțelor.

efectuat de către IP „Acvaproiect” în anul 2007).

Contrar prevederilor pct.196 din Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010, serviciul contabil al aparatului președintelui a trecut neregulamentar la cheltuielile instituției (contul 200) valoarea lucrărilor de construcție a gazoductului „Șuri-Maramonovca”, efectuate în anul 2009 și nefinalizate până în prezent, în total de 1242,6 mii lei, cu toate că, conform normelor regulamentare, acestea urmau a fi acumulate la subcontul 203 „Cheltuieli din buget pentru investiții capitale” și ulterior, după recepționarea finală a lucrărilor – atribuite la majorarea valorii obiectului respectiv.

De menționat că atribuirea neregulamentară la cheltuielile instituției a investițiilor capitale efectuate în anii precedenți și nefinalizate duce la diminuarea neregulamentară a valorii patrimoniului public gestionat și generează raportarea eronată a situațiilor patrimoniale.

➤ **Consiliul raional Drochia nu a asigurat un management profesional al implementării proiectelor realizate din contul creditelor.** Astfel, în cadrul implementării Proiectului Energetic II, destinat îmbunătățirii sistemelor de încălzire la obiectele publice de menire socială, inițiat în baza acordului de credit încheiat cu Ministerul Finanțelor în sumă de până la 2500,0 mii dolari SUA, Consiliul raional nu a stabilit o modalitate clară de formare a bunurilor procurate din contul creditului și de asigurare a integrității acestora. Ca urmare, bunurile și serviciile în sumă de 14263,6 mii lei, recepționate pe parcursul anului 2010, nu au fost înregistrate în evidența contabilă a aparatului președintelui raionului. În acest context, se menționează următoarele.

Prin Decizia nr.2/5 din 14.02.2009³², Consiliul raional a aprobat solicitarea de la Ministerul Finanțelor a unui credit în mărime de până la 2500,0 mii dolari SUA în scopul implementării Proiectului Energetic II. Întru realizarea acestei decizii, la 24.06.2009, Consiliul raional (în persoana președintelui raionului) a încheiat cu Ministerul Finanțelor un contract de recreditare a unui împrumut de 2485,0 mii dolari SUA, destinat îmbunătățirii sistemelor de încălzire la obiectele publice de menire socială. În cadrul implementării Proiectului (anii 2009-2010), Consiliul raional a recepționat mărfuri și servicii în valoare totală de 27843,1 mii lei, din care lucrările efectuate la Instituția medico-sanitară publică „Spitalul raional Drochia „Nicolae Testemițanu”, în sumă totală de 13579,5 mii lei (recepția finală fiind efectuată în februarie 2011), au fost trecute la majorarea valorii obiectului respectiv. Totodată, pentru celelalte obiecte în curs de execuție, pe parcursul anului 2010, Consiliul raional a recepționat bunuri și servicii în sumă totală de 14263,6 mii lei, acestea nefiind înregistrate regulamentar în evidența contabilă a aparatului președintelui raionului.

De menționat că, în anul 2010, aparatul președintelui nu a reflectat la costul obiectivelor cheltuielile aferente dobânzilor bancare în sumă totală de 208,8 mii lei, pentru creditele contractate de la Ministerul Finanțelor și utilizate la construcția acestora, ceea ce contravine pct.196 din Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010.

Consiliul raional Drochia nu a asigurat respectarea normelor regulamentare nici la realizarea acordului de parteneriat în vederea implementării proiectului transfrontalier cu partenerii de proiect din Republica Moldova și de peste hotare conform cerințelor specificate ale programului de finanțare DemoEnvironment. Astfel, pentru implementarea Proiectului „Energie renovabilă

cu zero emisii CO2 pentru școala sportivă Drochia”, în cadrul programului de finanțare DemoEnvironment, pe lângă Consiliul raional, în luna iunie 2010, a fost creată Agenția de implementare a proiectului. În pofida faptului că, în conformitate cu prevederile art.43 alin.(1) lit.p) din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006, înființarea diferitor instituții publice și altor întreprinderi de interes raional ține de competența consiliilor raionale, la crearea Agenției menționate Consiliul raional s-a limitat doar la nominalizarea echipei de experți a proiectului (din patru persoane), responsabilă de implementare. De menționat că Agenția de implementare a proiectului de tip DemoEnvironment „Energie renovabilă cu zero emisii CO2 pentru școala sportivă Drochia” a fost creată prin Dispoziția președintelui raionului nr.04/2-8-38 din 23.06.2010³³, cu depășirea de către acesta a atribuțiilor stabilite prin art.53 din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006. Totodată, prin dispoziția indicată, ca manager de proiect a fost numit dl Igor Țurcanu (care la acel moment deținea funcția de vicepreședinte al raionului Hincești), acesta fiind împuternicit de a semna toate documentele financiare și bancare ale Agenției create, operațiunile financiare urmînd a fi efectuate prin conturile trezoreriale (Trezoreria teritorială Drochia), în valută națională și în valută străină.

Potrivit Acordului de grant din 22.06.2010 (auditului i-a fost prezentată numai varianta engleză a acordului), valoarea proiectului „Energie renovabilă cu zero emisii CO2 pentru școala sportivă Drochia” constituie 4738400 coroane suedeze (SEK), din care 2886720 SEK, sau circa 60,9% este partea de grant oferită de o Agenție suedeză, iar restul – contribuția Consiliului raional, perioada de derulare a proiectului fiind pînă în iulie 2012. Întru realizarea acestui acord, pe parcursul anului 2010, aparatul președintelui raionului a transferat în adresa Agenției pentru implementarea proiectului 1600,0 mii lei, iar în februarie 2011 – 1696,1 mii lei, în total – 3296,1 mii lei, care, contrar prevederilor regulamentare, în loc de a fi înregistrate în evidență ca investiții capitale în curs de execuție (sau ca datorie debitoare a Agenției pentru implementarea proiectului), în continuare urmînd a fi incluse în costul obiectului la finalizarea acestuia, au fost trecute de către contabilitatea aparatului președintelui raionului la cheltuielile bugetare pentru întreținerea instituției (contul contabil 200), în lipsa documentelor justificative privind conținutul economic al acestor cheltuieli.

Potrivit informației Trezoreriei teritoriale Drochia, din sursele bugetare transferate de Consiliul raional pe contul Agenției pentru implementarea proiectului, aceasta din urmă a transferat mijloacele financiare în sumă totală de 2504,6 mii lei antreprenorului „Laiola” S.R.L., din care 2059,0 mii lei ca plăți în avans pentru reparația capitală a obiectelor social-culturale sau alte transferuri de capital în interiorul țării conform contractului. Totodată, 791,52 mii lei au fost extrași de către Agenție în numerar, pentru plăți salariale destinate responsabililor de implementarea proiectului. De menționat că atît Consiliul raional, cît și aparatul președintelui raionului nu dețin o informație exhaustivă referitor la modul de utilizare a mijloacelor financiare alocate din contul bugetului raional pentru implementarea proiectului nominalizat.

➤ Atitudinea neadecvată a factorilor de decizie ai autorităților publice din subordinea Consiliului raional în privința executării conforme a prevederilor art.8 alin.(4) din Legea nr.397-XV din 16.10.2003 și art.10 din Legea nr.847-XIII din 24.05.1996 a determinat finanțarea din contul bugetului raional și executarea lucrărilor de reparație capitală a

³² Decizia Consiliului raional Drochia nr.2/5 din 14.02.2009 „Cu privire la solicitarea unui credit de la Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova” de pînă la 2,5 mln. dolari SUA în scopul implementării proiectului „Energetic-II” la obiectele: IMSP „Spitalul raional Drochia „N. Testemițanu”; IMSP „Centrul Medicilor de Familie „An. Manziuc”; LT „Ștefan cel Mare” și grădinița nr.9; LT „V.Boiarnitchi” și grădinița nr.5; LT „M.Eminescu” din or. Drochia.

³³ Dispoziția președintelui raionului Drochia nr.04/2-8-38 din 23.06.2010 „Cu privire la Agenția de Implementare a proiectului de Energie renovabilă DemoEnvironment”.

mijloacelor fixe aflate în proprietatea Ministerului Afacerilor Interne, ceea ce a cauzat cheltuieli neîntemeiate în sumă de 92,3 mii lei.

Concluzii:

Aparatul președintelui raionului nu a dispus de o strategie referitor la valorificarea investițiilor și reparațiilor capitale, în funcție de priorități, ca urmare fiind inițiată nefundamentat construcția unor obiective noi, fără a le finaliza pe cele începute anterior. Totodată, neîntreprinderea măsurilor privind conservarea obiectelor nefinalizate determină riscul de distrugere a acestora, precum și de efectuare în continuare a unor cheltuieli neprevăzute.

Nerespectarea actelor normative în domeniul investițiilor/reparațiilor capitale a cauzat: executarea lucrărilor în lipsa proiectului și a calculelor de deviz, elaborate și verificate regulamentar, a licențelor în domeniu, precum și fără efectuarea procedurilor de achiziție publică; majorarea neîntemeiată a valorii lucrărilor executate; nerespectarea procedurii de recepție a lucrărilor; neînregistrarea regulamentară în evidența contabilă a unor bunuri și servicii; trecerea neregulamentară a mijloacelor financiare la cheltuieli; suportarea cheltuielilor pentru reparația capitală a mijloacelor fixe din gestiunea unei autorități publice centrale. Situația menționată a generat cheltuieli neregulamentare în sumă de 7034,3 mii lei, precum și neînregistrarea regulamentară în evidența contabilă a aparatului președintelui raionului a bunurilor și serviciilor în sumă totală de 14263,6 mii lei.

Totodată, neîntreprinderea măsurilor corespunzătoare în vederea înlăturării deficiențelor constatate în urma auditului precedent efectuat de către Curtea de Conturi denotă o practică păguboasă continuă în gestionarea finanțelor publice.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

11. În comun cu autoritățile publice locale subordonate, să elaboreze și să aprobe în modul stabilit o strategie privind proiectele investiționale (inclusiv pentru reparațiile capitale), necesare pentru implementare, în funcție de prioritățile dezvoltării social-economice a raionului, cu stabilirea surselor de finanțare, riscurilor asociate derulării lor, altor componente, care ar asigura o bună gestiune a banilor publici și, respectiv, dezvoltarea durabilă și eficientă a UAT.

12. Să asigure elaborarea unor proceduri pentru monitorizarea lucrărilor de reparații capitale, cu examinarea cazurilor menționate în prezentul compartiment, precum și întreprinderea măsurilor prevăzute de legislație față de persoanele vinovate de admiterea lacunelor.

13. Să asigure ținerea regulamentară a evidenței contabile, totodată luând măsuri în vederea înregistrării conforme în evidență a valorii serviciilor de proiectare și a lucrărilor de construcție a gazoductului în sumă totală de 1272,2 mii lei și, respectiv, 1242,6 mii lei.

14. Să întreprindă măsuri eficiente întru restituirea mijloacelor financiare achitate neîntemeiat ca rezultat al majorării valorii proceselor-verbale și achitării cheltuielilor neregulamentare cu suma de 16,4 mii lei și, respectiv, de 9,4 mii lei, precum și ca urmare a executării neîntemeiate a lucrărilor de reparație capitală a bunurilor MAI în sumă de 92,3 mii lei.

15. Să constituie unele proceduri stricte de executare a lucrărilor doar în baza proiectelor și documentației de deviz, elaborate și verificate regulamentar.

16. Să asigure monitorizarea și controlul realizării proiectelor de parteneriat, în care autoritățile administrației publice locale participă în calitate de partener public, cu implementarea unor proceduri ale controlului intern care

să excludă deficiențele constatate.

17. În comun cu autoritatea executivă și cu Inspectoratul Fiscal de Stat pe raion, să revadă legalitatea, din punct de vedere al legislației fiscale, achitării a 55,7 mii lei în baza patentei de întreprinzător pentru lucrările de instalare a monumentului, precum și a scutirii de contribuții de asigurări și alte plăți a veniturilor din salariile achitate responsabililor de implementarea proiectului „Energie renovabilă cu zero emisii CO2 pentru școala sportivă Drochia”.

• **La aprobarea unor cheltuieli din contul mijloacelor bugetului raional, Consiliul raional Drochia nu a ținut cont de modalitatea de delimitare a cheltuielilor, stabilită de legislație.**

Contrar art.8 alin.(4) din Legea nr.397-XV din 16.10.2003, pe parcursul anului 2010, Consiliul raional nu a respectat principiile și modalitatea de delimitare a cheltuielilor ce pot fi suportate din bugetul raional, admitând efectuarea unui sir de cheltuieli ce nu țin de specificul cheltuielilor bugetului raional. Astfel, din contul mijloacelor bugetului raional, a fost procurată o autospecială de intervenție la incendiu în valoare de 60,0 mii lei, care ulterior a fost transmisă în folosință Secției situații excepționale Drochia. Au fost efectuate lucrări de construcție a acoperișului clădirii Procuraturii raionului în sumă de 33,1 mii lei și s-au alocat mijloace financiare la construcția a 6 lăcașe de cult din raionul Drochia în sumă totală de 500,0 mii lei.

Concluzii:

Consiliul raional Drochia a aprobat decizii de susținere materială și financiară cu derogare de la normele în vigoare, care au condus la efectuarea unor cheltuieli neîntemeiate pentru susținerea instituțiilor de cult, Departamentului Situații Excepționale (Secția situații excepționale Drochia) și Procuraturii raionului, în sumă totală de 593,1 mii lei.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

18. Să implementeze unele proceduri eficiente de control intern, care să asigure excluderea cheltuielilor iraționale și neîntemeiate.

19. Să întreprindă măsuri de restituire a mijloacelor financiare în conformitate cu prevederile art.23 din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006 și cu art.55(53) alin.(3) din Legea nr.847-XIII din 24.05.1996.

• **Consiliul raional Drochia nu a asigurat o monitorizare eficientă a modului de acordare și rambursare a împrumuturilor cu scadență.**

Potrivit deciziilor Consiliului raional, prevederilor art.13 din Legea nr.397-XV din 16.10.2003, pe parcursul anilor 2005-2008, primăriilor com.Cotova, s.Dominteni, com. Baroncea și s.Chetrosu le-au fost acordate împrumuturi pentru cheltuieli curente, cu scadență în același an bugetar, în sumă totală de 348,5 mii lei, inclusiv în anul 2005 – de 148,5 mii lei, în anul 2007 – de 80,0 mii lei și în anul 2008 – de 120,0 mii lei. Totodată, primăriile menționate au rambursat împrumuturile contractate de la Consiliul raional doar parțial, formînd datorii față de bugetul raional, la situația din 01.01.2010, în sumă de 248,5 mii lei, iar la 01.01.2011 – de 158,5 mii lei.

Concluzii:

Din cauza lipsei elementelor corespunzătoare ale sistemului de control intern, autoritățile executive din raion nu au asigurat rambursarea în termen a creditelor.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

20. Să întreprindă măsuri regulamentare pentru soluționarea problemei privind datoriile la împrumuturi.

• **La utilizarea mijloacelor financiare din fondul de rezervă nu au fost respectate prevederile Regulamentului aprobat prin Decizia Consiliului raional Drochia nr.4/3.2 din 23.05.2008³⁴.**

³⁴ Regulamentul privind constituirea fondului de rezervă al Consiliului raional Drochia, aprobat prin Decizia Consiliului raional Drochia nr.4/3.2 din 23.05.2008 (în continuare – Regulamentul aprobat prin Decizia Consiliului raional Drochia nr.4/3.2).

Potrivit deciziilor Consiliului raional, pe parcursul anului 2010, din fondul de rezervă, unor persoane fizice le-au fost alocate mijloace financiare în sumă totală de 43,5 mii lei pentru cheltuieli ce nu poartă caracter excepțional și imprevizibil (tratament medical, intervenții chirurgicale, ajutoare financiare și materiale), ceea ce contravine prevederilor pct.3 din Regulamentul indicat. De menționat că din suma totală de 43,5 mii lei, mijloacele financiare în sumă de 40,5 mii lei au fost alocate beneficiarilor în lipsa unor documente care ar justifica faptul că aceștia fac parte din categoria persoanelor socialmente vulnerabile. De asemenea, se relevă că astfel de cheltuieli au fost posibile de suportat din fondul local de susținere socială a populației. Totodată, contrar prevederilor pct.7 din Regulamentul aprobat prin Decizia Consiliului raional nr.4/3.2, Consiliul raional a alocat mijloace financiare în sumă de 3,0 mii lei, în lipsa documentelor justificative.

Concluzii:

Consiliul raional a admis utilizarea surselor fondului de rezervă în sumă totală de 43,5 mii lei pentru unele cheltuieli care nu pot fi considerate drept excepționale și imprevizibile, după cum prevede pct.3 din Regulamentul aprobat prin Decizia Consiliului raional nr.4/3.2. Totodată, mijloacele financiare în sumă totală de 40,5 mii lei au fost alocate în lipsa unor documente care ar justifica faptul că beneficiarii fac parte din categoria persoanelor socialmente vulnerabile, iar 3,0 mii lei s-au utilizat în lipsa documentelor justificative.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

21. Să excludă faptele de finanțare a cheltuielilor ce nu poartă caracter imprevizibil.

22. Să elaboreze proiecte și decizii cu privire la alocarea mijloacelor din fondul de rezervă în conformitate cu principiile legalității și eficacității utilizării acestora.

4.2. Cu privire la achizițiile de mărfuri, lucrări și servicii

• La crearea grupurilor de lucru pentru efectuarea achizițiilor publice, subdiviziunile Consiliului raional nu au stabilit expres funcțiile fiecărui membru al grupului în parte, astfel nerespectându-se prevederile pct.5 din Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.1380 din 10.12.2007³⁵, fapt ce determină deficiențe în exercitarea responsabilităților.

Ca rezultat al nerespectării Regulamentului menționat (pct.7, pct.9, pct.12, pct.16, pct.24, pct.36), membrii grupurilor de lucru din cadrul subdiviziunilor Consiliului raional nu au elaborat și nu au transmis invitații de participare unui număr cit mai mare de operatori economici, încât pînă la termenul-limită de depunere a ofertelor, să fie obținute cel puțin trei oferte. Nepublicarea anticipată în Buletinul achizițiilor publice și pe pagina web a Agenției Achiziții Publice (în continuare – Agenție) a invitației de participare, precum și neinformarea tuturor participanților despre rezultatele concursurilor desfășurate au condus la limitarea transparenței procedurilor. Totodată, lipsa unei atitudini conștiincioase la exercitarea funcțiilor de către membrii grupurilor de lucru a determinat neînaintarea, spre examinare și înregistrare la Agenție, a dărilor de seamă respective. Membrii grupului de lucru din cadrul aparatului președintelui raionului nu au întreprins măsurile necesare de documentare a dezaordului privind rezultatele procedurii de achiziție într-un proces-verbal separat, cu indicarea motivelor clare.

Contrar prevederilor art.13 alin.(1) și art. 14 alin.(3) din Legea nr.96-XVI din 13.04.2007, pe parcursul anului 2010, membrii grupurilor de lucru din cadrul subdiviziunilor Consi-

liului raional nu au elaborat planuri trimestriale de efectuare a achizițiilor publice și nu au semnat pe propria răspundere o declarație de confidențialitate și imparțialitate. Totodată, la procedurile de achiziție derulate pe parcursul anului 2010, membrii grupurilor de lucru din cadrul a două subdiviziuni ale Consiliului raional au admis includerea în invitațiile de participare a referințelor la o anumită marcă comercială, evitînd descrierile detaliate ale bunurilor solicitate, prin ce s-au ignorat prevederile art. 27 alin.(4) din Legea nr.96-XVI din 13.04.2007.

• Cu toate că procedurile prevăzute de actele normative cu privire la achizițiile publice de valoare mică prevăd clar anumite obligații, entitățile subordonate Consiliului raional nu întreprind măsurile necesare de conformare. Astfel, contrar prevederilor pct.15, pct.16 și pct.25 din Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.148 din 14.02.2008³⁶, subdiviziunile Consiliului raional nu dispun de probe relevante de confirmare a acțiunilor de selectare a operatorului economic în vederea atribuirii contractului de achiziție publică de valoare mică; nu au prezentat semestrial Agenției dări de seamă privind contractele de achiziție publică de valoare mică semnate/înregistrate și nu au încheiat astfel de contracte de achiziție publică pentru suma întreagă atribuită pe an.

• Deși documentele de licitație prevăd clar prezentarea obligatorie a probelor ce confirmă capacitatea executării calitative a contractului de achiziție, precum și garanția pentru ofertă, acestea nu sînt luate în considerare de către membrii grupului de lucru al DGASPF la adjudecarea și evaluarea ofertelor prezentate. Ca rezultat, nu a fost asigurată garanția bancară în mărime de 5,0% din valoarea ofertei (20,5 mii lei), precum și prezentarea probelor cu privire la confirmarea capacității de execuție calitativă a contractelor de achiziție.

• Membrii grupului de lucru al aparatului președintelui raionului nu acordă atenția necesară procedurii de adjudecare/evaluare a ofertelor și controlului asupra includerii datelor în documentele justificative, fapt ce cauzează acceptarea unor oferte necorespunzătoare caietului de sarcini și proiectelor, aceasta determinînd apariția riscului de executare necalitativă a lucrărilor, precum și constituirea neautentică a documentelor confirmative. Astfel, la procedura de achiziționare a serviciilor de reparație a sistemelor interioare de încălzire a blocurilor Spitalului raional, entitatea a acceptat oferta ce nu corespunde caietului de sarcini, ceea ce a condiționat majorarea volumelor de lucrări cu suma de 2,4 mii lei și neexecutarea volumelor de lucrări prevăzute de proiect și caietul de sarcini în valoare de 1,6 mii lei.

• În anul 2010, la achiziția volumelor de lucrări de reparație a drumului L-77 „Mîndîc-Zgurița-Cainarii Vechi-Mărculești”, grupul de lucru al aparatului președintelui raionului nu a asigurat o planificare conformă a contractării lucrărilor de reparație pentru întregul obiect, dar a admis divizarea achiziției publice, desfășurînd două licitații prin cererea ofertei de prețuri în sumă de 157,2 mii lei și, respectiv, 121,3 mii lei. Analogic au fost desfășurate și achizițiile privind construcția monumentului celor căzuți pentru integritatea țării, fiind încheiate 3 contracte de antrepriză (în sumă de 295,8 mii lei – pentru lucrări de instalare a pavajului din preajma monumentului; în sumă de 185,1 mii lei – pentru lucrări de construcție a monumentului; în sumă de 55,8 mii lei – pentru lucrări de instalare a monumentului), un contract pentru procurarea materialelor (în sumă de 82,5 mii lei) și 6 contracte de valoare mică (în sumă totală de 33,6 mii lei), prin ce nu au fost respectate prevederile art.54

³⁵ Hotărârea Guvernului nr.1380 din 10.12.2007 „Privind aprobarea Regulamentului cu privire la activitatea grupului de lucru pentru achiziții” (cu modificările și completările ulterioare).

³⁶ Hotărârea Guvernului nr.148 din 14.02.2008 „Cu privire la aprobarea Regulamentului achizițiilor publice de valoare mică” (cu modificările ulterioare).

și art.69 alin.(1) din Legea nr.96-XVI din 13.04.2007.

• Cu toate că, la 03.03.2010, DGASPF a desfășurat procedura de licitație publică și a contractat de la Î.I. „Boico N.” serviciile de alimentare pentru beneficiarii centrelor comunitare de plasament în sumă totală de 410,2 mii lei, analiza procurărilor efectuate pe parcursul anului 2010 denotă că achiziția menționată a purtat un caracter formal, deoarece în lunile ianuarie-februarie 2010, în lipsa contractului încheiat, au fost recepționate servicii de alimentare de la Î.I. „Boico N.” în sumă totală de 88,6 mii lei, ceea ce contravine prevederilor regulamentare.

Concluzii:

În perioada auditată, entitățile subordonate Consiliului raional nu au întreprins măsurile necesare de conformare a activității grupurilor de lucru la actele normative, ceea ce a determinat activitatea neregulamentară în procesul de achiziție publică și neimplementarea eficientă a principiilor generale de reglementare a achizițiilor.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

23. În comun cu autoritățile din subordine, să asigure efectuarea achizițiilor publice în strictă corespundere cu prevederile legislației în vigoare, cu implementarea unor proceduri de control intern eficiente și înlăturarea deficiențelor și lacunelor constatate.

4.3. Referitor la gestionarea patrimoniului public și asigurarea integrității lui

Probele de audit acumulate la acest compartiment denotă că modul de gestionare a patrimoniului raional a fost afectat de un șir de deficiențe și lacune, ce se exprimă prin: lipsa unei politici exhaustive de reglementare în domeniul respectiv și a unei evidențe conforme a patrimoniului public; neasigurarea înregistrării integrale a dreptului asupra patrimoniului și a modalității raportării utilizării acestuia. Această situație condiționează existența continuă a deficiențelor, iar neasigurarea respectării prevederilor legale ce țin de darea în locațiune a bunurilor proprietate publică generează nereguli, care, în consecință, lipsesc bugetul raional de venituri pasibile încasării, necesare pentru asigurarea îndeplinirii obligațiilor legale ale autorităților din subordinea Consiliului raional.

• Contrar prevederilor art.43 din Legea nr.1543-XIII din 25.02.1998³⁷, DGASPF, în comun cu Consiliul raional, nu au întreprins măsurile corespunzătoare în vederea înregistrării la OCT Drochia a dreptului de proprietate asupra trei blocuri nefuncționabile în valoare totală de 1183,1 mii lei, transmise din proprietatea publică a Primăriei orașului Drochia în proprietatea publică a raionului, cu drept de utilizare exhaustivă la amplasarea centrelor sociale. De asemenea, pe parcursul a 5 ani, atât DGASPF, cât și Consiliul raional nu au luat măsurile necesare de preluare și înregistrare a dreptului de proprietate asupra clădirii spitalului (actualmente utilizat în calitate de azil) și terenului aferent în valoare de 174,5 mii lei, transmise conform deciziei Consiliului sătesc Gribova. Mai mult decât atât, pe parcursul a 8 ani, SC a Consiliului raional nu a înregistrat dreptul de proprietate asupra Școlii de muzică din s.Sofia, transmisă în urma reorganizării județului Bălți.

• SC, precum și Consiliul raional nu au întreprins măsurile necesare în vederea majorării valorii clădirilor aflate la balanță cu costul reparațiilor capitale efectuate în sumă de 1197,9 mii lei, prin ce nu s-au respectat prevederile pct. 46 din Instrucțiunea aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.93 din 19.07.2010. Totodată, contrar prevederilor pct.5 și pct.11 din Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.500 din 12.05.1998³⁸, în lipsa acordului

Consiliului raional, SC a casat neregulamentar mijloace fixe în sumă de 19,4 mii lei, nefiind contabilizate bunurile rezultate din casare.

• Atît aparatul președintelui raionului, cît și Consiliul raional nu au asigurat o evidență conformă a bunurilor proprietate publică transmise în gestiunea instituțiilor medico-sanitare publice din raion. Ca rezultat, instituțiile medico-sanitare publice administrează bunurile transmise în gestiune în lipsa contractelor de comodat și a actelor de primire-predare, aprobate regulamentar. Totodată, conform datelor balanțelor contabile, valoarea mijloacelor fixe constituie 62779,0 mii lei, ceea ce este cu 2773,2 mii lei mai puțin decît valoarea bunurilor înregistrate de instituțiile medico-sanitare publice, cauza fiind neînregistrarea majorării valorii mijloacelor fixe transmise în rezultatul efectuării reparațiilor capitale.

• Contrar prevederilor art.77 alin.(2) și alin.(5) din Legea nr.436-XVI din 28.12. 2006, pct.10 și pct.13 din Hotărârea Guvernului nr.483 din 29.03.2008³⁹, în perioada anilor 2006-2010, în lipsa deciziilor Consiliului raional și fără organizarea licitațiilor publice, entitățile subordonate Consiliului raional au dat în locațiune la 9 agenți economici și instituții publice imobile cu suprafața de 270,2 m². Totodată, în pofida prevederilor art.43 alin.(1) din Legea nr.1543-XIII din 25.02.1998, nu s-au înregistrat la OCT Drochia contractul de locațiune, încheiat cu Î.M. „Orange Moldova” S.A., în anul 2007, pe un termen mai mare de 3 ani, precum și contractul de locațiune nr.1 din 29.11.2007, încheiat cu Inspectoratul Fiscal de Stat pe raion, termenul de valabilitate al căruia a fost stabilit pînă la 31.12.2032.

Nerespectînd prevederile Hotărîrii Guvernului nr.483 din 29.03.2008 (punctele 14, 15, 16, 17, 18), Consiliul raional a aprobat darea în locațiune a încăperilor cu suprafața totală de 55,6 m² fără întocmirea contractelor respective, ca rezultat fiind ratat un venit în sumă de 11,9 mii lei.

Concluzii:

Activitatea neregulamentară a factorilor de decizie din cadrul instituțiilor subordonate Consiliului raional privind asigurarea regularității și legalității administrării bunurilor publice a condus la: neînregistrarea drepturilor de proprietate asupra bunurilor în valoare de 1183,1 mii lei; necontabilizarea patrimoniului public în valoare de 174,5 mii lei; diminuarea valorii clădirilor aflate în proprietate publică cu suma de 3971,1 mii lei; casarea neregulamentară a mijloacelor fixe în sumă de 19,4 mii lei; transmiterea neconformă a bunurilor publice în gestiune și în locațiune; neîncasarea la bugetul raional a veniturilor de la locațiunea imobilelor în sumă de 11,9 mii lei. Totodată, discrepanțele semnificative ale valorii mijloacelor fixe gestionate denotă o raportare denaturată a situațiilor privind patrimoniul public gestionat.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

24. Să asigure înregistrarea dreptului de proprietate asupra bunurilor publice aflate în gestiune/propietate, precum și contabilizarea conformă a lor.

25. Să întreprindă măsuri, conform prevederilor legislației în vigoare, în vederea majorării valorii imobilelor în rezultatul reparațiilor capitale ale lor.

26. Să asigure respectarea procedurilor regulamentare existente de casare a mijloacelor fixe.

27. Să examineze modul de gestionare a patrimoniului public, cu întreprinderea măsurilor eficiente de soluționare a problemelor existente.

28. Să asigure încheierea contractelor de gestionare a patrimoniului public cu directorii instituțiilor medico-sanitare

³⁷ Legea cadastrului bunurilor imobile nr.1543-XIII din 25.02.1998 (cu modificările și completările ulterioare; în continuare – Legea nr.1543-XIII din 25.02.1998).

³⁸ Hotărârea Guvernului nr.500 din 12.05.1998 „Cu privire la aprobarea Regulamentului privind casarea bunurilor uzate, raportate la mijloacele fixe” (cu modificările și completările ulterioare).

³⁹ Hotărârea Guvernului nr.483 din 29.03.2008 „Pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de dare în locațiune a activelor neutilizate” (în continuare – Hotărârea Guvernului nr.483 din 29.03.2008).

publice, precum și întocmirea actelor de primire-predare a patrimoniului administrat de aceștia, cu înregistrarea conformă a lui în evidența contabilă.

29. Să asigure conformarea regulamentară a relațiilor de locațiune cu agenții economici, cu încheierea contractelor de locațiune conform prevederilor legale și încasarea plății pentru arendă și a costului serviciilor comunale.

4.4. Referitor la evidența contabilă și raportarea unor situații financiare

- Probele acumulate în cadrul auditului, precum și cele menționate în compartimentele anterioare ale prezentului Raport de audit confirmă o stare defectuoasă a managementului contabil la entitățile supuse auditului, care se datorează nerespectării prevederilor regulamentare, ceea ce a condiționat înregistrări neconforme ale operațiunilor economice efectuate, deținerea de bunuri materiale fără contabilizarea corespunzătoare a valorii acestora, deficiențe în situațiile privind decontările, toate acestea generând denaturarea situațiilor patrimoniale raportate.

- Contrar prevederilor art.29 alin.(6) din Legea nr.113-XVI din 27.04.2007, atît contabilitatea Comisariatului raional de poliție, cît și Direcția generală finanțe a Consiliului raional nu au asigurat raportarea veridică a datelor, ceea ce a determinat diminuarea datoriei creditoare cu termenul de achitare expirat cu suma totală de 14,8 mii lei, inclusiv formată din lunile decembrie ale anilor 2006 și 2007. Această situație a condus la întocmirea incorectă a dărilor de seama pe anii 2009-2010 privind execuția bugetară.

Recomandări Consiliului raional Drochia:

30. În comun cu autoritățile executive din subordine, să asigure aprobarea politicii de contabilitate în instituțiile publice, precum și a unor recomandări privind metodele de evidență și raportare.

31. Să asigure conformarea evidenței contabile la aspectul utilizării alocațiilor bugetare.

32. În comun cu autoritățile executive din subordine, să asigure ținerea evidenței contabile în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, cu înlăturarea tuturor deficiențelor constatate de audit.

V. Alte constatări ale auditului

În afară de situațiile menționate în celelalte compartimente ale Raportului de audit, în perioada supusă auditului, SCFR, CCCEC și Inspekția de Stat în Construcții

au efectuat la entitățile din subordinea Consiliului raional în total 8 controale, în rezultatul cărora către autoritățile din subordinea Consiliului raional au fost înaintate 4 prescripții privind înlăturarea deficiențelor constatate, fiind restituite diferite prejudicii în sumă totală de 86,4 mii lei. Totodată, aparatul președintelui raionului a luat măsuri, înregistrînd costul majorat al lucrărilor de proiect executate de către IP „Acvaproiect” cu suma de 321,4 mii lei, ca datorii debitoare, materialele pe acest caz fiind înaintate în instanța de judecată.

VI. Concluzii generale ale auditului bugetului raional Drochia pe anul 2010 și gestionării patrimoniului public

Reieșind din faptul că obiectivul auditului a constat în evaluarea regularității și conformității executării veniturilor și cheltuielilor bugetului raional Drochia pe anul 2010, precum și a gestionării patrimoniului public, iar sfera de aplicare a acestuia a fost limitată, auditul nu poate să-și exprime opinia standardizată de audit și expune doar concluziile generale de audit.

Auditul a relevat că formarea și utilizarea resurselor bugetului raional și gestionarea patrimoniului public în anul 2010 de către Consiliul raional Drochia au fost afectate de un sir de încălcări și lacune, ce se exprimă prin: necontribuirea pe deplin și neasumarea de către executorii principali de buget a responsabilităților în vederea asigurării și realizării unor proceduri și instrumente eficiente de încasare integrală a veniturilor; admiterea unor cheltuieli neregulate; gestionarea frauduloasă de către unele autorități executive din subordinea Consiliului raional a mijloacelor financiare publice; efectuarea achizițiilor publice cu nerespectarea procedurilor legale; gestionarea ineficientă a patrimoniului public; nerespectarea prevederilor legale la rambursarea împrumuturilor acordate; denaturarea situațiilor patrimoniale raportate.

În opinia echipei de audit, încălcările și lacunele existente în toate domeniile supuse verificării se datorează: lipsei unor proceduri formalizate de control intern atît la etapa de planificare, cît și la etapa de executare a veniturilor și cheltuielilor; neglijării prevederilor legale în domeniul financiar-contabil sau interpretării eronate a unor prevederi regulamentare; indiferenței și iresponsabilității manageriale a unor factori decizionali în exercitarea atribuțiilor funcționale.

Responsabil de desfășurarea misiunii de audit:
Directorul Departamentului de audit III

Echipa de audit:
Controlori superiori de stat, auditori publici:

V.Potlog

A.Lazari
S.Malevici
V.Deliu
I.Pleşca
E.Coliba

PARTEA II

Hotărîri ale Guvernului Republicii Moldova

757 H O T Ă R Î R E

cu privire la completarea unor hotărîri ale Guvernului

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Punctul 3 al Hotărîrii Guvernului nr.910 din 27 septembrie 2010 „Cu privire la eliberarea grîului alimentar din rezervele materiale de stat” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr.190, art.970), cu modificările și completările ulterioare, se completează în final cu următorul text „, iar pentru pozițiile 35 și 36 din anexă, pînă la 1 decembrie 2011”.

2. Punctul 3 al Hotărîrii Guvernului nr.113 din 2 martie 2011 „Cu privire la eliberarea grîului alimentar din rezervele

materiale de stat (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.34-36, art.140) se completează în final cu următorul text „, iar pentru pozițiile 8 și 9 din anexă, pînă la 1 decembrie 2011”.

3. Beneficiarii de grîu care cad sub incidența modificărilor prevăzute în pct.1 și 2 ale prezentei hotărîri sînt obligați să încheie un acord adițional cu Agenția Rezerve Materiale și să prezinte garanție în modul stabilit de legislația în vigoare.

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Viceprim-ministru,
ministrul economiei
Ministrul finanțelor
Ministrul agriculturii
și industriei alimentare

Nr. 686. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Valeriu Lazăr
Veaceslav Negruța

Vasile Bumacov

758 H O T Ă R Î R E

cu privire la rezultatele încorporării în serviciul militar în aprilie - iulie 2011 și încorporarea în serviciul militar în octombrie 2011 - ianuarie 2012

În vederea executării prevederilor art. 28 din Legea nr.1245-XV din 18 iulie 2002 cu privire la pregătirea cetățenilor pentru apărarea Patriei (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2002, nr. 137-138, art. 1054), cu modificările și completările ulterioare, și în temeiul Decretului Președintelui Republicii Moldova nr. 203-VI din 12 iulie 2011 „Privind eliberarea din serviciul militar cu termen redus și în termen și trecerea în rezervă a militarilor, durata serviciului militar al cărora a expirat, precum și încorporarea cetățenilor în serviciul militar în termen și cu termen redus, în octombrie 2011 - ianuarie 2012” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011 nr. 114-116, art. 328), Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se ia act de rezultatele îndeplinirii sarcinii de încorporare a cetățenilor în serviciul militar în termen în lunile aprilie - iulie 2011, conform anexei nr. 1, și se propune autorităților administrației publice de toate nivelurile să întreprindă măsurile de rigoare pentru înlăturarea neajunsurilor depistate în perioada desfășurării campaniei de încorporare menționate.

2. Se stabilește următoarea sarcină de încorporare în lunile octombrie 2011 - ianuarie 2012 pentru îndeplinirea:

a) serviciului militar în termen:

în Armata Națională – pînă la 1300 recruți;
în Trupele de Carabinieri – pînă la 730 recruți;

b) serviciului militar cu termen redus:

în Armata Națională – pînă la 10 recruți.

Încorporarea cetățenilor în serviciul militar se va efectua pe etape, conform graficului elaborat de Ministerul Apărării, coordonat cu Departamentul Trupelor de Carabinieri.

3. Autoritățile administrației publice locale:

în comun cu Ministerul Apărării, vor organiza, potrivit atribuțiilor stabilite de legislația în vigoare, încorporarea cetățenilor în serviciul militar în termen și în serviciul militar cu termen redus în lunile octombrie 2011 - ianuarie 2012, conform anexei nr. 2;

în comun cu centrele militare, vor stabili sarcina de încorporare pentru primăriile orașelor, comunelor și satelor.

4. Ministerul Educației, în comun cu centrele militare și autoritățile administrației publice locale, vor asigura desfășurarea activităților educative cu tematică militar-patriotică, consacrate datelor remarcabile din istoria Armatei Naționale, în scopul susținerii campaniei de încorporare și propagării în societate a prestigiului serviciului militar.

5. Ministerul Sănătății va asigura efectuarea examenului medical preliminar și a expertizei medico-militare a recruților de către comisiile medico-militare pe lîngă organele administrativ-militare, în volumul și în modul prevăzute de legislație.

6. Ministerul Apărării, la finele încorporării, va generaliza neajunsurile depistate în perioada desfășurării campaniei de încorporare în activitatea comisiilor medico-militare pe lîngă organele administrativ-militare, cu informarea ulterioară a Ministerului Sănătății.

7. Elaborarea planului de repartizare a recruților se pune în sarcina Ministerului Apărării.

Se investește Ministerul Apărării cu dreptul de a redistribui sarcina de încorporare între centrele militare, de comun acord cu Ministerul Afacerilor Interne (Departamentul Trupelor de Carabinieri), fără emiterea unei noi hotărîri de Guvern, în scopul îndeplinirii în volum deplin a sarcinii de încorporare.

8. În scopul exercitării controlului asupra desfășurării încorporării, coordonării activității comisiilor de recrutare-încorporare și examinării contestărilor înaintate de cetățeni, Comisia de Stat pentru Încorporare se convoacă conform planului său de activitate.

9. Vor fi eliberați din serviciul militar și trecuți în rezerva Forțelor Armate la expirarea duratei serviciului militar:

în lunile noiembrie - decembrie 2011 – militarii care au fost încorporați în serviciul militar în termen în lunile noiembrie - decembrie 2010;

în luna aprilie 2012 – militarii care vor fi încorporați în serviciul militar cu termen redus în luna ianuarie 2012.

10. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se

PRIM-MINISTRU**Contrasemnează:****Viceprim-ministru****Ministrul apărării****Ministrul afacerilor interne****Ministrul sănătății****Ministrul educației****Nr. 687. Chișinău, 20 septembrie 2011.****Vladimir FILAT****Mihail Moldovanu****Vitalie Marinuța****Alexei Roibu****Andrei Usatii****Mihail Șleahțișchi**

Anexa nr. 1
la Hotărîrea Guvernului nr. 687
din 20 septembrie 2011

REZULTATELE
indeplinirii sarcinii de încorporare a cetățenilor în serviciul militar în termen
în lunile aprilie - iulie 2011

Nr. d/o	Consiliile unității administrativ-teritoriale de nivelul al doilea / organul executiv al unității teritoriale autonome cu statut special	Sarcina	Încorporați	% îndeplinirii
1.	Mun. Chișinău	203	203	100.0
2.	Mun. Bălți	61	61	100.0
3.	Anenii Noi	54	54	100.0
4.	Basarabeasca	18	18	100.0
5.	Briceni	37	37	100.0
6.	Cahul	76	76	100.0
7.	Cantemir	37	37	100.0
8.	Călărași	51	51	100.0
9.	Căușeni	71	71	100.0
10.	Cimișlia	45	45	100.0
11.	Criuleni	48	48	100.0
12.	Dondușeni	25	25	100.0
13.	Drochia	57	57	100.0
14.	Dubăsari	16	16	100.0
15.	Edineț	37	37	100.0
16.	Fălești	59	59	100.0

17.	Florești	60	60	100.0
18.	Glodeni	35	35	100.0
19.	Hîncești	76	76	100.0
20.	Ialoveni	52	52	100.0
21.	Leova	31	31	100.0
22.	Nisporeni	46	46	100.0
23.	Ocnita	26	26	100.0
24.	Orhei	70	70	100.0
25.	Rezina	32	32	100.0
26.	Rîșcani	40	40	100.0
27.	Sîngerei	57	57	100.0
28.	Soroca	62	62	100.0
29.	Strășeni	56	56	100.0
30.	Șoldănești	25	25	100.0
31.	Ștefan Vodă	51	51	100.0
32.	Taraclia	26	26	100.0
33.	Telenesti	46	46	100.0
34.	Ungheni	74	74	100.0
35.	Unitatea teritorială autonomă Găgăuzia	80	80	100.0
Total		1840	1840	100

Anexa nr.2
la Hotărîrea Guvernului nr. 687
din 20 septembrie 2011

SARCINA
de încorporare în Forțele Armate în lunile octombrie 2011 - ianuarie 2012

Nr. d/o	Consiliile unității administrativ-teritoriale de nivelul al doilea / organul executiv al unității teritoriale autonome cu statut special	Numărul de recruți pentru serviciul militar	
		în termen	cu termen redus
1.	Mun. Chișinău	233	2
2.	Mun. Bălți	73	
3.	Anenii Noi	61	
4.	Basarabeasca	18	
5.	Briceni	38	
6.	Cahul	79	1
7.	Cantemir	37	
8.	Călărași	57	
9.	Căușeni	73	1
10.	Cimișlia	49	
11.	Criuleni	52	
12.	Dondușeni	28	
13.	Drochia	61	
14.	Dubăsari	18	
15.	Edineț	42	
16.	Fălești	65	

17.	Florești	65	
18.	Glodeni	37	
19.	Hîncești	81	
20.	Ialoveni	55	
21.	Leova	36	
22.	Nisporeni	49	
23.	Ocnita	31	
24.	Orhei	81	1
25.	Rezina	35	
26.	Rîșcani	45	
27.	Sîngerei	60	
28.	Soroca	70	1
29.	Strășeni	64	1
30.	Șoldănești	28	
31.	Ștefan Vodă	57	
32.	Taraclia	28	1
33.	Telenesti	52	
34.	Ungheni	82	1
35.	Unitatea teritorială autonomă Găgăuzia	90	1
Total		2030	10

759 HOTĂRÎRE **cu privire la alocarea mijloacelor financiare**

În temeiul punctului 2 din Regulamentul privind utilizarea mijloacelor fondului de rezervă al Guvernului, aprobat prin Legea nr. 1228-XIII din 27 iunie 1997 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1997, nr.57-58, art.511), cu modificările și completările ulterioare, precum și în scopul lichidării consecințelor calamităților naturale din vara anului 2008 și asigurării sinistratilor cu locuințe, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Ministerul Finanțelor va aloca, din fondul de rezervă al Guvernului, Consiliului raional Briceni mijloace financiare, în sumă de 119 mii lei, pentru reparația locuinței familiei Muntean Vera din satul Criva, raionul Briceni, sinistrată în urma calamităților naturale din vara anului 2008.

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Ministrul finanțelor
Ministrul dezvoltării regionale
și construcțiilor

Nr. 688. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Veaceslav Negruța

Marcel Răducan

2. Consiliul raional Briceni, în calitate de beneficiar al mijloacelor alocate, va perfecta, în modul stabilit, documentele necesare pentru finanțarea cheltuielilor menționate.

3. Ministerul Finanțelor va finanța cheltuielile nominalizate pe măsura prezentării de către Consiliul raional Briceni a documentelor confirmative.

4. Consiliul raional Briceni, după efectuarea tuturor tranzacțiilor, va prezenta Guvernului un raport privind utilizarea conformă a mijloacelor alocate, precum și documentele justificative.

760 HOTĂRÎRE **cu privire la aprobarea proiectului de lege pentru** **aderarea Republicii Moldova la Acordul parțial privind** **Cardul de Tineret în scopul promovării și facilitării** **mobilității tinerilor în Europa, adoptat prin Rezoluția** **ResAP(2003)1 din 15 ianuarie 2003**

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Președintelui Republicii Moldova spre examinare proiectul de lege pentru aderarea Republicii

Moldova la Acordul parțial privind Cardul de Tineret în scopul promovării și facilitării mobilității tinerilor în Europa, adoptat prin Rezoluția ResAP(2003)1 din 15 ianuarie 2003.

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Viceprim-ministru,
ministrul afacerilor externe
și integrării europene
Ministrul tineretului și sportului
Ministrul justiției

Nr. 689. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Iurie Leancă
Ion Cebanu
Oleg Efrim

761 HOTĂRÎRE **cu privire la aprobarea Planului de acțiuni privind** **implementarea Concepției Sistemului informațional** **automatizat „Registrul informației criminalistice** **și criminologice” și a e-serviciilor pentru anii 2011-2012**

În scopul realizării prevederilor Legii nr.216-XV din 29 mai 2003 cu privire la Sistemul informațional integral automatizat de evidență a infracțiunilor, a cauzelor penale și a persoanelor care au săvârșit infracțiuni (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2003, nr.170-172, art.695), cu modificările și completările ulterioare, și Legii nr.467-XV din 21 noiembrie 2003 cu privire la informatizare și la resursele informaționale de stat (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2004, nr.6-12, art.44), cu modificările ulterioare, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Planul de acțiuni privind implementarea Concepției Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice” și a e-serviciilor

pentru anii 2011-2012 (se anexează).

2. Ministerele și alte autorități administrative centrale: vor asigura implementarea prevederilor planului nominalizat din contul și în limita mijloacelor aprobate prin legea bugetului de stat pe anii respectivi, precum și din alte surse prevăzute de legislația în vigoare;

vor prezenta Ministerului Afacerilor Interne, conform competențelor, trimestrial, până la data de 10 a lunii ce urmează după trimestrul gestionar, informația despre implementarea planului menționat.

3. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Ministerului Afacerilor Interne.

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Ministrul afacerilor interne
Ministrul tehnologiei informației
și comunicațiilor

Nr. 690. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Alexei Roibu

Pavel Filip

Aprobat
 prin Hotărârea Guvernului nr.690
 din 20 septembrie 2011

P L A N U L
de acțiuni privind implementarea Concepției Sistemului informațional automatizat
„Registrul informației criminalistice și criminologice”
și a e-serviciilor pentru anii 2011-2012

Nr. d/o	Denumirea acțiunii	Termenele de realizare	Sursele de finanțare	Responsabilii pentru implementare	Parteneri	Indicatori de progres
1	2	3	4	5	6	7
I. Asigurarea cadrului normativ						
1.	Elaborarea și aprobarea Regulamentului Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	Semestrul II 2011	În limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne, Procuratura Generală, Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției, Serviciul Vamal	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat, parteneri externi	Proiect elaborat și prezentat Guvernului spre examinare
2.	Elaborarea cadrului normativ cu privire la persoanele luate în evidență specială în scopul profilaxiei infracționalității	2011-2012	În limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne, Procuratura Generală, Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției, Serviciul Vamal		Acte normative elaborate și prezentate Guvernului spre examinare
3.	Elaborarea cadrului normativ cu privire la evidența persoanelor reținute ca fiind bănuite de săvârșirea infracțiunilor	2011-2012	În limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne, Procuratura Generală, Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției, Serviciul Vamal		Acte normative elaborate și prezentate Guvernului spre examinare
4.	Elaborarea Regulamentului privind verificarea electronică a cererilor recepționate în cadrul Ministerului Afacerilor Interne	Semestrul I 2012	În limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne		Acte normative elaborate și prezentate Guvernului spre examinare
II. Definitivarea elaborării și implementarea produsului de program						
5.	Definitivarea elaborării (realizarea, integrarea și verificarea) produsului de program pentru Banca centrală de date a Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	Semestrul II 2011	În limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne	Parteneri externi	Produs de program definitivat
6.	Implementarea și darea în exploatare experimentală a produsului de program pentru Banca centrală de date a Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	Semestrul I 2012	În limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne	Parteneri externi	Produs de program dat în exploatare experimentală
7.	Implementarea și darea în exploatare industrială a produsului de program pentru Banca centrală de date a Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	Semestrul II 2012	În limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne	Parteneri externi	Produs de program dat în exploatare industrială
III. Crearea spațiului informațional unic și asigurarea schimbului informațional						
8.	Crearea sistemului telecomunicațional securizat al organelor de drept participante la Sistemul informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”, ca parte componentă a Sistemului de telecomunicații al autorităților administrației publice, pentru asigurarea schimbului informațional de date	Semestrul II 2011	În limitele alocațiilor bugetare, surse externe	Ministerul Afacerilor Interne, Procuratura Generală, Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției, Serviciul Vamal	Centrul de Telecomunicații Speciale al Cămarilor de Stat, Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat, parteneri externi	Sistem telecomunicațional creat și dat în exploatare
9.	Crearea și implementarea sistemului de securitate al Băncii centrale de date a Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	Semestrul I 2012	În limitele alocațiilor bugetare, surse externe	Ministerul Afacerilor Interne		Sistem de securitate creat și dat în exploatare
10.	Organizarea schimbului informațional cu organele de drept și alte organe de specialitate ale administrației publice (schimb reciproc de date între sistemele informaționale departamentale), precum și cu organele similare din alte țări, prin intermediul Sistemului de telecomunicații al autorităților administrației publice	2012	În limitele alocațiilor bugetare, surse externe	Ministerul Afacerilor Interne, Procuratura Generală, Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției, Serviciul Vamal	Centrul de Telecomunicații Speciale al Cămarilor de Stat	Schimb informațional coordonat și organizat cu organele de drept și alte organe de specialitate ale administrației publice

1	2	3	4	5	6	7
IV. Implementarea e-serviciilor						
11.	Elaborarea produsului de program pentru recepționarea cererilor în vederea perfecționării certificatelor de cazier judiciar în regim on-line al serviciului „e-Cazier”	Semestrul II 2011	Surse externe	Ministerul Afacerilor Interne, Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat	Produs de program elaborat și testat
12.	Implementarea și darea în exploatare a produsului de program al serviciului „e-Cazier”	Semestrul II 2011	Surse externe	Ministerul Afacerilor Interne, Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat	Produs de program dat în exploatare
13.	Automatizarea fișierelor manuale în care sint prelucrate date cu caracter personal	2012	Surse externe	Ministerul Afacerilor Interne, Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat, parteneri externi	Fișier manual automatizat (fișier operativ)
14.	Implementarea procesului de verificare electronică a cererilor recepționate în cadrul Ministerului Afacerilor Interne	2012	Surse externe	Ministerul Afacerilor Interne, Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat, parteneri externi	Elaborarea și implementarea regimului de verificare electronică a cererilor
15.	Promovarea serviciului „e-Cazier” prin intermediul mass-media în scopul sporirii gradului de informare a populației despre serviciile prestate	2011-2012	Surse externe, în limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat, parteneri externi	Informarea populației despre serviciile prestate
V. Asigurarea tehnico-materială						
16.	Procurarea mijloacelor tehnice și a softurilor licențiate necesare pentru funcționarea serviciului „e-Cazier”	Semestrul II 2011- 2012	Surse externe	Ministerul Afacerilor Interne	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat, parteneri externi	Mijloace tehnice procurate
17.	Procurarea mijloacelor tehnice și a softurilor licențiate necesare pentru funcționarea Băncii centrale de date a Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	Semestrul II 2011- 2012	Surse externe, în limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne	Centrul de Guvernare Electronică al Cămarilor de Stat, parteneri externi	Mijloace tehnice și softuri licențiate procurate
18.	Procurarea utilajului specializat de securitate și a mijloacelor tehnice pentru locurile automatizate de muncă ale utilizatorilor Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	Semestrul II 2011-2012	Surse externe, în limitele alocațiilor bugetare	Ministerul Afacerilor Interne, Procuratura Generală, Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției, Serviciul Vamal	Parteneri externi	Utilaj specializat de securitate procurat
VI. Asigurarea cu cadre						
19.	Elaborarea și realizarea unui program special de pregătire profesională specializată a personalului pentru susținerea și administrarea Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice”	2011-2012	În limitele alocațiilor bugetare, surse externe	Ministerul Afacerilor Interne		Număr de persoane instruite
20.	Elaborarea în cadrul instituțiilor de învățământ ale Ministerului Afacerilor Interne a unui program special de pregătire și de perfecționare profesională a lucrătorilor organelor de drept în domeniul utilizării Sistemului informațional automatizat „Registrul informației criminalistice și criminologice” și a ghidurilor metodologice pentru utilizatorii Sistemului	2011-2012	În limitele alocațiilor bugetare, surse externe	Ministerul Afacerilor Interne	Parteneri externi	Număr de persoane instruite

762 HOTĂRÎRE

cu privire la modificarea și completarea

Hotărîrii Guvernului nr.262 din 7 martie 2008

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Hotărîrea Guvernului nr.262 din 7 martie 2008 „Privind administrarea cotelor tarifare la exportul mărfurilor în Uniunea Europeană” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr.51-54, art.328), cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1) pe parcursul textului hotărîrii, sintagma „Ministerul Economiei și Comerțului” se substituie cu sintagma „Ministerul Economiei”, la cazul gramatical corespunzător;

2) în Regulamentul privind administrarea cotelor tarifare

la exportul mărfurilor în Uniunea Europeană:

la punctele 5, 25 și 27, sintagma „Ministerul Economiei și Comerțului” se substituie cu sintagma „Ministerul Economiei”;

la punctele 6, 8, 9, 10, 13, 16, 26 și în anexa nr.3, sintagma „Ministerul Economiei și Comerțului” se substituie cu sintagma „Camera de Licențiere”;

la punctul 28, cifra „2012” se substituie cu cifra „2015”;

anexa nr.1 va avea următorul cuprins:

„Anexa nr.1

la Regulamentul privind administrarea cotelor tarifare la exportul mărfurilor în Uniunea Europeană

Produsele care fac obiectul contingentelor tarifare anuale scutite de taxe vamale

Codul NC	Denumirea mărfurilor	2011 ¹	2012 ¹	2013 ¹	2014 ¹	2015 ¹
0201-0204	Carne proaspătă de animale din specia bovină, porcină, ovină și caprină, refrigerată sau congelată	4000 ²	4000 ²	4000 ²	4000 ²	4000 ²
ex 0207	Carne și organe comestibile, proaspete, refrigerate sau congelate, de păsări de la poziția 0105, alta decât ficatul gras din subpoziția 0207 34	500 ²	500 ²	500 ²	500 ²	500 ²
ex 0210	Carne și organe comestibile din specia porcină și bovină sărate sau în saramură, uscate sau afumate; făină și pudră comestibile, de carne sau de organe interne comestibile, de carne din specia bovină sau porcină	500 ²	500 ²	500 ²	500 ²	500 ²
0401-0406	Produse lactate	1500 ²	1500 ²	1500 ²	1500 ²	1500 ²
0407 00	Ouă de păsări, în coajă	110 ²	120 ²	120 ²	120 ²	120 ²
ex 0408	Ouă de pasare, fără coajă, și gălbenușuri de ouă, altele decât cele improprie consumului alimentar	300 ²	300 ²	300 ²	300 ²	300 ²
1001 90 91 1001 90 99	Alt alac (decît alacul destinat înămîntării), griu comun și meslin	40000 ²	50000 ²	55000 ²	60000 ²	65000 ²

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Viceprim-ministru,
ministrul economiei

Nr. 691. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Valeriu Lazăr

1003 00 90	Orz	35000 ²	45000 ²	50000 ²	55000 ²	60000 ²
1005 90	Porumb	30000 ²	40000 ²	45000 ²	50000 ²	55000 ²
1601 00 91 și 1601 00 99	Cîrnați, cîrnăciori, salamuri și produse similare, din carne, din organe sau din singe; preparate alimentare pe baza acestor produse	600 ²	600 ²	600 ²	600 ²	600 ²
ex 1602	Alte preparate și conserve din carne, din organe sau din singe					
	- de cocoși sau găini, nefierți					
	- de animale domestice din specia porcine					
	- de animale din specia bovine, nefierți					
1701 99 10	Zahăr alb	26000 ²	34000 ²	34000 ²	34000 ²	34000 ²
2204 21 și 2204 29	Vinuri din struguri proaspeti, altele decît vinurile spumoase	150000 ⁴	180000 ⁴	240000 ⁴	240000 ⁴	240000 ⁴

¹ De la 1 ianuarie pînă la 31 decembrie.

² Tone (greutate netă).

³ Milioane de unități.

⁴ Hectolitri.

763 HOTĂRÎRE

cu privire la alocarea mijloacelor financiare

În temeiul articolului 8 alineatul (1) din Legea nr.837-XIII din 17 mai 1996 cu privire la asociațiile obștești (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.153-156, BIS), cu modificările și completările ulterioare, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Ministerul Finanțelor va alocă, din fondul de rezervă al Guvernului, mijloace financiare, în sumă de 179950 lei, Ministerului Muncii, Protecției Sociale și Familiei, pentru acoperirea cheltuielilor de asamblare a 610 cărucioare-fotolii ale Societății Invalizilor din Republica Moldova.

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Ministrul muncii, protecției
sociale și familiei
Ministrul finanțelor

Nr. 692. Chișinău, 20 septembrie 2011.

2. Ministerul Muncii Protecției Sociale și Familiei, în calitate de beneficiar al mijloacelor alocate, va perfectă, în modul stabilit, documentele necesare pentru finanțarea cheltuielilor în cauză.

3. Distribuirea cărucioarelor-fotolii se va efectua în conformitate cu Hotărîrea Guvernului nr.567 din 26 iulie 2011 „Pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de asigurare a unor categorii de cetățeni cu mijloace ajutoare tehnice” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.128-130, art.642).

Vladimir FILAT

Valentina Buliga
Veaceslav Negruța

764**HOTĂRÎRE**

pentru aprobarea Protocolului între Ministerul Afacerilor Externe și Integrării Europene al Republicii Moldova și Ministerul Afacerilor Externe al României, semnat la 24 februarie 2011 la București, privind completarea Înțelegerii între Ministerul Afacerilor Externe al Republicii Moldova și Ministerul Afacerilor Externe al României privind punerea la dispoziția Ambasadei Republicii Moldova în România și a Ambasadei României în Republica Moldova, pe bază de reciprocitate, fără plata chiriei, a imobilelor și apartamentelor cu suprafețe locative echivalente pe care le au în folosință, semnată la 21 aprilie 1995 la Chișinău

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă și se prezintă Parlamentului spre informare Protocolul între Ministerul Afacerilor Externe și Integrării Europene al Republicii Moldova și Ministerul Afacerilor Externe al României, semnat la 24 februarie 2011 la București, privind completarea Înțelegerii între Ministerul Afacerilor Externe al Republicii Moldova și Ministerul Afacerilor Externe al României privind punerea la dispoziția Ambasadei Republicii Moldova în România și a Ambasadei

României în Republica Moldova, pe bază de reciprocitate, fără plata chiriei, a imobilelor și apartamentelor cu suprafețe locative echivalente pe care le au în folosință, semnată la 21 aprilie 1995 la Chișinău.

2. Ministerul Afacerilor Externe și Integrării Europene:
va notifica Ministerului Afacerilor Externe al României aprobarea Protocolului menționat;
va întreprinde măsurile necesare pentru realizarea prevederilor Protocolului nominalizat.

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Viceprim-ministru,
ministrul afacerilor externe
și integrării europene

Nr. 693. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Iurie Leancă

765**HOTĂRÎRE**

cu privire la completarea anexei nr. 2 la Hotărîrea Guvernului nr. 454 din 24 martie 2008

În temeiul art. 2 din Legea nr. 29 din 24 februarie 2011 pentru ratificarea Statutului Agenției Internaționale pentru Energie Regenerabilă (IRENA) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 40-42, art. 82), Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Anexa nr. 2 la Hotărîrea Guvernului nr. 454 din 24 martie 2008 „Cu privire la optimizarea participării organelor centrale de specialitate ale administrației publice, precum

și a altor autorități administrative centrale la executarea angajamentelor asumate față de organizațiile internaționale” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 66-68, art. 434), cu modificările și completările ulterioare, se completează cu poziția 57³, cu următorul cuprins:

„57 ³ .	Agencia Internațională pentru Energie Regenerabilă (IRENA)	Ministerul Economiei”
--------------------	--	-----------------------

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:
Viceprim-ministru,
ministrul economiei
Viceprim-ministru,
ministrul afacerilor externe
și integrării europene
Ministrul finanțelor

Nr. 694. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Valeriu Lazăr

Iurie Leancă
Veaceslav Negruța

766**H O T Ă R Î R E**

privind inițierea negocierilor asupra proiectului Acordului între Guvernul Republicii Moldova și Centrul Internațional pentru Dezvoltarea Politicilor în domeniul Migrației (CIDPM) cu privire la statutul Organizației în Republica Moldova și cooperarea în domeniul migrației și acordarea deplinei puteri domnului Valeriu CHIVERI, Ambasador Extraordinar și Plenipotențiar al Republicii Moldova în Republica Austria

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se ia act de proiectul Acordului între Guvernul Republicii Moldova și Centrul Internațional pentru Dezvoltarea Politicilor în domeniul Migrației (CIDPM) cu privire la statutul Organizației în Republica Moldova și cooperarea în domeniul migrației.

2. Se inițiază negocierile asupra proiectului Acordului între Guvernul Republicii Moldova și Centrul Internațional pentru Dezvoltarea Politicilor în domeniul Migrației (CIDPM)

cu privire la statutul Organizației în Republica Moldova și cooperarea în domeniul migrației.

3. Se acordă depline puteri domnului Valeriu Chiveri, Ambasador Extraordinar și Plenipotențiar al Republicii Moldova în Republica Austria, pentru semnarea Acordului între Guvernul Republicii Moldova și Centrul Internațional pentru Dezvoltarea Politicilor în domeniul Migrației (CIDPM) cu privire la statutul Organizației în Republica Moldova și cooperarea în domeniul migrației.

PRIM-MINISTRU**Vladimir FILAT****Contrasemnează:****Viceprim-ministru,
ministru afacerilor externe
și integrării europene****Iurie Leancă**

Nr. 695. Chișinău, 20 septembrie 2011.

767**H O T Ă R Î R E**

cu privire la inițierea negocierilor asupra proiectului Deciziei Consiliului șefilor de guverne ale Comunității Statelor Independente privind Planul de măsuri pentru realizarea celei de-a doua etape (2012-2015) a Strategiei de dezvoltare economică a Comunității Statelor Independente până în anul 2020

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se ia act de proiectul Deciziei Consiliului șefilor de guverne ale Comunității Statelor Independente privind Planul de măsuri pentru realizarea celei de-a doua etape (2012-2015) a Strategiei de dezvoltare economică a Comunității Statelor Independente până în anul 2020.

2. Se inițiază negocierile asupra proiectului Deciziei Consiliului șefilor de guverne ale Comunității Statelor Independente privind Planul de măsuri pentru realizarea celei de-a doua etape (2012-2015) a Strategiei de dezvoltare economică a Comunității Statelor Independente până în anul 2020.

PRIM-MINISTRU**Vladimir FILAT****Contrasemnează:****Viceprim-ministru,
ministru afacerilor externe
și integrării europene
Viceprim-ministru,
ministru economiei****Iurie Leancă****Valeriu Lazăr**

Nr. 696. Chișinău, 20 septembrie 2011.

768**H O T Ă R Î R E**

privind aprobarea Avizului la proiectul de lege pentru modificarea și completarea unor acte legislative

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului Avizul la

proiectul de lege pentru modificarea și completarea unor acte legislative.

PRIM-MINISTRU**Vladimir FILAT****Contrasemnează:****Ministru muncii, protecției
sociale și familiei
Ministru finanțelor
Ministru justiției****Valentina Buliga
Veaceslav Negruța
Oleg Efrim**

Nr. 697. Chișinău, 20 septembrie 2011.

769**HOTĂRÎRE**

**cu privire la aprobarea Avizului la proiectul de lege
pentru modificarea și completarea Codului vamal
al Republicii Moldova**

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului Avizul la proiectul

de lege pentru modificarea și completarea Codului vamal
al Republicii Moldova.**PRIM-MINISTRU****Contrasemnează:****Ministrul finanțelor****Ministrul transporturilor****și infrastructurii drumurilor****Ministrul tehnologiei informației****și comunicațiilor****Ministrul afacerilor interne****Ministrul justiției****Vladimir FILAT****Veaceslav Negruța****Anatolie Șalaru****Pavel Filip****Alexei Roibu****Oleg Efrim**

Nr. 698. Chișinău, 20 septembrie 2011.

770**HOTĂRÎRE**

**cu privire la modificarea anexei nr.2 la Hotărîrea
Guvernului nr.735 din 16 iunie 2003**

În scopul optimizării numărului de personal și creării condițiilor necesare pentru asigurarea asistenței legislative contribuabililor, ca rezultat al centralizării atribuțiilor respective ale Inspectoratului Fiscal Principal de Stat, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

În anexa nr.2 la Hotărîrea Guvernului nr.735 din 16 iunie 2003 „Cu privire la structura și efectivul limită ale serviciilor publice desconcentrate ale ministerelor, departamentelor și altor autorități administrative centrale” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2003, nr.123-125,

art.770), cu modificările și completările ulterioare, coloana „Inspectoratul fiscal de stat teritorial” se modifică după cum urmează:

la poziția „mun. Chișinău”, cifra „513” se substituie cu cifra „510”;

la poziția „Total pe serviciul constituit în teritoriu”, cifra „1713” se substituie cu „1710”;

la poziția „Organul central al serviciului (anexa nr.1)”, cifra „229” se substituie cu cifra „232”.

PRIM-MINISTRU**Contrasemnează:****Ministrul finanțelor**

Nr. 699. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT**Veaceslav Negruța****771****HOTĂRÎRE**

cu privire la transmiterea unor bunuri

În temeiul art.6 și art.14 din Legea nr. 121-XVI din 4 mai 2007 privind administrarea și deținutarea proprietății publice (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.90-93, art.401), cu modificările și completările ulterioare, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se transmit, cu titlu gratuit, substațiile de transformatoare electrice 35/10 kV „Cosăuți” și 35/10 kV „Țepilovo” din gestiunea Întreprinderii de Stat „Moldelectrica”, aflate în administrarea Ministerului Economiei, în gestiunea Întreprinderii Internaționale de Stat „Acva-Nord”, aflate în administrarea Ministerului Mediului.

2. Transmiterea substațiilor menționate se va efectua în termen de 30 de zile, conform Regulamentului cu privire la modul de transmitere a întreprinderilor, organizațiilor, instituțiilor de stat, a subdiviziunilor lor, clădirilor, edificiilor, mijloacelor fixe și altor active, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr. 688 din 9 octombrie 1995 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1996, nr.10, art.45), cu modificările și completările ulterioare.

3. Instituțiile nominalizate în prezenta hotărîre vor perfectă, în modul stabilit, documentele necesare.

PRIM-MINISTRU**Contrasemnează:****Viceprim-ministru,****ministrul economiei****Ministrul mediului**

Nr. 700. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT**Valeriu Lazăr****Gheorghe Șalaru**

772**HOTĂRÎRE****cu privire la listele candidaților la acordarea
Bursei Președintelui Republicii Moldova pentru anul
de studii 2011-2012**

În temeiul Decretului Președintelui Republicii Moldova nr. 1641-III din 17 ianuarie 2004 privind instituirea Bursei Președintelui Republicii Moldova (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2004, nr. 16-18, art. 120), cu modificările ulterioare, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se acceptă, conform anexelor nr.1 și nr.2, listele

PRIM-MINISTRU**Contrasemnează:****Ministrul educației****Ministrul finanțelor****Nr. 701. Chișinău, 20 septembrie 2011.**

candidaților din rîndul studenților instituțiilor de învățămînt superior (ciclul I) și elevilor instituțiilor de învățămînt mediu de specialitate pentru acordarea Bursei Președintelui Republicii Moldova pentru anul de studii 2011-2012, înaintîndu-le Președintelui Republicii Moldova spre examinare.

Vladimir FILAT**Mihail Șleahțișchi****Veaceslav Negruța**

Anexa nr. 1
la Hotărîrea Guvernului nr. 701
din 20 septembrie 2011

LISTA**candidaților din rîndul studenților instituțiilor de învățămînt superior de stat (ciclul I) pentru acordarea
Bursei Președintelui Republicii Moldova**

BANARI Alexandrina	- Universitatea de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Limbi moderne</i>	POMPĂRĂU Cornelii	Russo" din Bălți, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Drept</i>
COTRUȚA Alexandr	- Universitatea Tehnică a Moldovei, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Termo-energetică</i>	SPÎNU Marina	- Universitatea Agrară de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Cadastru și organizarea teritoriului</i>
GUDUMAC Veronica	- Universitatea de Stat de Medicină și Farmacie "Nicolae Testemitanu", ciclul I, anul V, specialitatea <i>Medicină generală</i>	ȘCHEAU Igor	- Universitatea de Stat din Tiraspol, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Pedagogie în învățămîntul primar</i>
HILOTII Polina	- Academia de Studii Economice din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Drept</i>	VIERU Diana	- Universitatea de Stat "B.P. Hasdeu" din Cahul, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Drept</i>
MIRON Tamara	- Institutul de Relații Internaționale din Moldova, ciclul I, anul II, specialitatea <i>Limbi moderne</i>		- Academia de Muzică, Teatru și Arte Plastice, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Canto</i>
NESTOR Gabriela	- Universitatea de Stat „Alecu		

Anexa nr. 2
la Hotărîrea Guvernului nr. 701
din 20 septembrie 2011

LISTA**candidaților din rîndul elevilor instituțiilor de învățămînt mediu
de specialitate pentru acordarea Bursei Președintelui Republicii Moldova**

ANTON Irina	- Colegiul de Construcții din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Evaluarea imobilului</i>	JELIHOVSCHI Eudochia	- Colegiul Național de Comerț al Academiei de Studii Economice din Moldova, anul IV, specialitatea <i>Turism</i>
CELAC Snejana	- Colegiul Pedagogic „Mihai Eminescu” din Soroca, anul IV, specialitatea <i>Pedagogia învățămîntului primar</i>	PRISACARI Tatiana	- Colegiul de Zootehnie și Medicină veterinară din Brătușeni
COJOCARU Cristina	- Colegiul Financiar-Bancar „Alexandru Diordița” din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Contabilitate</i>		

773**HOTĂRÎRE****cu privire la aprobarea listelor studenților din instituțiile
de învățămînt superior (ciclurile I, II) și elevilor
din instituțiile de învățămînt mediu de specialitate cărora
li se acordă burse de merit în anul de studii 2011-2012**

În conformitate cu Hotărîrea Guvernului nr. 1009 din 1 septembrie 2006 „Cu privire la cuantumurile burselor, altor forme de ajutoare sociale pentru studenții din instituțiile de

învățămînt superior, elevii din instituțiile de învățămînt mediu de specialitate, secundar profesional și persoanele care studiază în învățămîntul postuniversitar” (Monitorul Oficial al

Republicii Moldova, 2006, nr. 142-145, art.1092), cu modificările și completările ulterioare, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă:

Lista studenților din instituțiile de învățământ superior de stat, ciclurile I și II, cărora li se acordă Bursa Republicii, conform anexei nr.1;

Lista studenților din instituțiile de învățământ superior de stat, ciclurile I și II, cărora li se acordă Bursa Guvernului,

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:

Ministrul educației

Ministrul finanțelor

Nr. 702. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

Mihail Șleahțișchi
Veaceslav Negruța

conform anexei nr.2;

Lista elevilor din instituțiile de învățământ mediu de specialitate cărora li se acordă Bursa „Gaudeamus”, conform anexei nr.3.

2. Instituțiile de învățământ superior și mediu de specialitate de stat vor achita bursele de merit în limitele alocațiilor bugetare aprobate.

Anexa nr.1
 la Hotărîrea Guvernului nr. 702
 din 20 septembrie 2011

LISTA

**studenților din instituțiile de învățământ superior de stat,
 ciclurile I și II, cărora li se acordă Bursa Republicii**

ACCIU Adriana	- Universitatea Academiei de Științe a Moldovei, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Biologie moleculară</i>		Hasdeu” din Cahul, ciclul II, anul II, specializarea <i>Antreprenariat și administrarea afacerilor</i>
AGACHI Iana	- Academia de Studii Economice din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Turism</i>	HRIPTUN Alexandru	- Universitatea de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Limbi moderne</i>
ANTON Mihail	- Universitatea de Stat de Medicină și Farmacie „Nicolae Testemițanu”, ciclul I, anul V, specialitatea <i>Farmacie</i>	IANIOGLO Alina	- Universitatea de Stat din Comrat, ciclul II, anul II, programul de masterat <i>Administrarea afacerilor</i>
ARPENTI Olesea	- Universitatea de Stat din Tiraspol, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Chimie</i>	MUȘET Păunița	- Universitatea Pedagogică de Stat “Ion Creangă” din Chișinău, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Asistență socială</i>
AXENTI Dina	- Universitatea Tehnică a Moldovei, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Tehnologia produselor alimentare</i>	TANASIICIUC Natalia	- Academia de Muzică, Teatru și Arte Plastice, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Canto</i>
ENCIU Nicoleta	- Universitatea de Stat „Alecu Russo” din Bălți, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Limbi moderne</i>	VOLENTIRI Veronica	- Universitatea Agrară de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Finanțe și bănci</i>
GÎRNET Ionela	- Universitatea de Stat „B. P.		

Anexa nr.2
 la Hotărîrea Guvernului nr. 702
 din 20 septembrie 2011

LISTA

**studenților din instituțiile de învățământ superior de stat,
 ciclurile I și II, cărora li se acordă Bursa Guvernului**

ARAMĂ Cristina	- Universitatea de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Jurnalism</i>	CREȚU Aliona	- Academia „Ștefan cel Mare” a Ministerului Afacerilor Interne, ciclul I, anul II, specialitatea <i>Securitate civilă și ordine publică</i>
BABENCO Tatiana	- Universitatea Agrară de Stat din Moldova, ciclul I, anul II, specialitatea <i>Contabilitate</i>	CUCIAȘ Dumitru	- Academia „Ștefan cel Mare” a Ministerului Afacerilor Interne, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Drept</i>
BODAREV Viorelia	- Academia de Studii Economice din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Economie mondială și relații economice internaționale</i>	DECIAN Anna	- Universitatea de Stat din Comrat, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Business și administrare</i>
BOLBOCEAN Andriana	- Universitatea de Stat „Alecu Russo” din Bălți, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Asistență socială</i>	DULGHERU Eugenia	- Universitatea de Stat „B. P. Hasdeu” din Cahul, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Limbi și literaturi</i>
BOȘNEAC Saveli	- Universitatea Agrară de Stat din Moldova, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Protecția plantelor</i>	IACONI Diana	- Universitatea de Stat de Medicină și Farmacie „Nicolae Testemițanu”, ciclul I, anul VI, specialitatea <i>Medicină generală</i>
BUCIUMAȘ Diana	- Academia “Ștefan cel Mare” a Ministerului Afacerilor Interne, ciclul I, anul II, specialitatea <i>Securitate civilă și ordine publică</i>	ISTRATII Daniela	- Academia de Studii Economice din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Contabilitate</i>

GANGAN Doina	- Academia de Muzică, Teatru și Arte Plastice, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Design vestimentar</i>	ROȘCA Vladimir	- Universitatea de Stat de Educație Fizică și Sport, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Cultură fizică de recuperare</i>
GÎSCĂ Snejana	- Universitatea Tehnică a Moldovei, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Inginerie și management în transporturi</i>	SARIOGLO Maria	- Universitatea de Stat din Comrat, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Business și administrare</i>
GHIMP Alexandra	- Universitatea de Stat din Tiraspol, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Geografie</i>	SERBULENCO Irina	- Universitatea de Stat de Medicină și Farmacie „Nicolae Testemițanu”, ciclul I, anul V, specialitatea <i>Stomatologie</i>
GLODEANU Daniela	- Universitatea de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Finanțe și bănci</i>	SOROCOLETNII Olga	- Universitatea de Stat din Moldova, ciclul I, anul II, specialitatea <i>Contabilitate</i>
GOROBETCHI Marina	- Institutul de Relații Internaționale din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Economie mondială și relații economice internaționale</i>	SPRAVNIC Ana	- Universitatea de Stat de Educație Fizică și Sport, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Educație fizică și sport</i>
LOZOVANU Mihaela	- Universitatea Tehnică a Moldovei, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Tehnologii informaționale</i>	STELMAH Ecaterina	- Universitatea Pedagogică de Stat „Ion Creangă” din Chișinău, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Limbi și literaturi</i>
MACOVEI Mihaela	- Universitatea de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Psihologia</i>	STRATUȚA Olga	- Universitatea de Stat „Alec Russo” din Bălți, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Business și administrare</i>
MEDVEDEV Ludmila	- Universitatea de Stat din Moldova, ciclul I, anul III, specialitatea <i>Chimia</i>	TERENTI Mihail	- Universitatea de Stat din Tiraspol, ciclul I, anul II, specialitatea <i>Fizică</i>
MOCANU Elena	- Universitatea Pedagogică de Stat „Ion Creangă” din Chișinău, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Pedagogie în învățământul primar</i>	ȚURCANU Vera	- Academia de Muzică, Teatru și Arte Plastice, ciclul I, anul IV, specialitatea <i>Actorie</i>

Anexa nr.3
 la Hotărârea Guvernului nr. 702
 din 20 septembrie 2011

LISTA
elevilor din instituțiile de învățământ mediu de specialitate
căroră li se acordă Bursa „Gaudeamus”

BABII Ecaterina	- Colegiul Tehnic Feroviar din Bălți, anul IV, specialitatea <i>Informatica</i>	LISNIC Victoria	- Colegiul de Microelectronică și Tehnică de Calcul din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Telecomunicații</i>
BAGRIN Paula	- Colegiul Agroindustrial „Gheorghe Răducan” din satul Grinăuți, r-nul Ocnița, anul IV, specialitatea <i>Merceologie</i>	MAHU Maria	- Colegiul de Medicină din Ungheni, anul IV, specialitatea <i>Medicină generală</i>
BOGDAN Olga	- Colegiul Agroindustrial din Rîșcani, anul IV, specialitatea <i>Contabilitate</i>	PASCARIUC Ghenadie	- Colegiul Agroindustrial „Gheorghe Raducanu” din satul Grinăuți, r-nul Ocnița
BUJOR Natalia	- Colegiul Tehnologic din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Modelarea și tehnologia confecțiilor din tricotaj</i>	PÎNZARU Iulian	- Colegiul Politehnic din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Informatică</i>
BUJOR Nelu	- Colegiul de Medicină din Bălți, anul IV, specialitatea <i>Stomatologie</i>	SPÎNU Valeria	- Colegiul Pedagogic „Ion Creangă” al Universității de Stat „Alec Russo” din Bălți, anul IV, specialitatea <i>Pedagogia învățământului primar</i>
DRAGAN Marina	- Colegiul de Industrie Ușoară din Bălți, anul IV, specialitatea <i>Frizerie și cosmetică</i>	SURUCEANU Anastasia	- Colegiul Pedagogic „Ion Creangă” al Universității de Stat „Alec Russo” din Bălți, anul IV, specialitatea <i>Pedagogia învățământului primar</i>
GRINCIUC Elena	- Colegiul Financiar-Bancar „Alexandru Diordita” din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Contabilitate</i>	URSU Vera	- Colegiul Pedagogic „Alexei Mateevici” din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Pedagogia învățământului primar</i>
GÎNGA Dumitru	- Colegiul de Construcții din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Design interior</i>	VAMEȘ Andrei	- Colegiul Național de Medicină și Farmacie din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Medicină generală</i>
GUREU Irina	- Colegiul de Muzică „Ștefan Neaga” din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Dirijat coral</i>	ZASTAVNEȚAIA Emilia	- Colegiul Pedagogic „Gheorghe Asachi” din Lipcani, anul IV, specialitatea <i>Instruire tehnologică</i>
GURIN Irina	- Colegiul de Construcții din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Design interior</i>		
HADÎRCA Vasilisa	- Colegiul Național de Medicină și Farmacie din Chișinău, anul IV, specialitatea <i>Farmacie</i>		

774 HOTĂRÎRE

cu privire la modificarea și completarea anexelor nr. 1, nr. 4 și nr. 6 la Hotărîrea Guvernului nr. 453 din 16 iunie 2011

În scopul asigurării pregătirii cadrelor calificate, conform cerințelor pieței muncii, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Anexele nr. 1; nr. 4 și nr. 6 la Hotărîrea Guvernului nr. 453 din 16 iunie 2011 „Cu privire la planurile de înmatriculare în anul 2011 în învățămîntul superior, mediu de specialitate și secundar profesional” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 103-106, art. 517), cu modificările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1) Anexa nr. 1 la compartimentul „**Ministerul Culturii**”:

la poziția „Interpretare instrumentală”, rubricile 3 și 4, cifra „70” se substituie, respectiv, prin cifra „64”;
la poziția „Canto”, rubricile 3 și 4, cifra „10” se substituie, respectiv, prin cifra „12”;

la poziția „Design interior”, rubricile 3 și 4, cifra „5” se substituie, respectiv, prin cifra „7”;

la poziția „Coregrafie”, rubricile 3 și 4, cifra „14” se substituie, respectiv, prin cifra „12”;

după poziția „Culturologie” se completează cu o nouă poziție „Cetățeni străini”, cu includerea în rubricile 3 și 4, respectiv, a cifrei „4”.

2) Anexa nr. 4 la compartimentul „**Ministerul Culturii**”:

la poziția „Biblioteconomie și asistență informațională”, rubricile 3 și 4, cifra „10” se substituie, respectiv, prin cifra „9”;

la poziția „Interpretare instrumentală”, rubricile 3 și 4, cifra „100” se substituie, respectiv, prin cifra „96”;

la poziția „Dirijare corală”, rubricile 3 și 4, cifra „25” se substituie, respectiv, prin cifra „27”;

la poziția „Instruire muzicală”, rubricile 3 și 4, cifra „18” se substituie, respectiv, prin cifra „16”;

la poziția „Coregrafie”, rubricile 3 și 4, cifra „28” se substituie, respectiv, prin cifra „35”;

la poziția „Pictură”, rubricile 3 și 4, cifra „15” se substituie, respectiv, prin cifra „14”;

la poziția „Design vestimentar”, rubricile 3 și 4, cifra „9” se substituie, respectiv, prin cifra „8”.

3. Anexa nr. 6 la compartimentul „**I. Învățămînt superior (ciclul I)**”:

a) rubricile 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 15, 17 și 18 cifrele „16027”, „13129”, „2898”, „11872”, „9629”, „2243”, „10245”, „8582”, „1663”, „269”, „102” și „25” se substituie, respectiv, prin cifrele „16428”, „13212”, „3216”, „12273”, „9712”, „2561”, „10606”, „8628”, „1978”, „309”, „99” și „28”;

la pozițiile „**Educație**” și „**Științe ale educației**”, rubricile 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 16, 17 și 18, cifrele „2450”, „1887”, „563”, „2200”, „1657”, „543”, „2188”, „1650”, „538”, „12”, „7” și „5” se substituie, respectiv, prin cifrele „2541”, „1895”, „646”, „2291”, „1665”, „626”, „2278”, „1660”, „618”, „13”, „5” și „8”;

la poziția „**Științe umanitare și arte**”, rubricile 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 11, 16 și 17 cifrele „1040”, „1000”, „40”, „660”, „620”, „40”, „545”, „20”, „115” și „95” se substituie, respectiv, prin cifrele „1099”, „999”, „100”, „719”, „619”, „100”, „605”, „80”, „114” și „94”;

la poziția „**Arte**”, rubricile 3, 4, 6, 7, 16, 17, cifrele „355”, „355”, „200”, „200”, „90” și „90” se substituie, respectiv, prin cifrele „354”, „354”, „199”, „199”, „89” și „89”;

la poziția „**Științe umanistice**”, rubricile 3, 5, 6, 8, 9, 11, cifrele „685”, „40”, „460”, „40”, „435” și „20” se substituie, respectiv, prin cifrele „745”, „100”, „520”, „100”, „495” și „80”;

la poziția „**Științe sociale, economice și drept**”, rubricile

3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, cifrele „5415”, „4210”, „1205”, „3550”, „2740”, „810”, „3015”, „2455” și „560” se substituie, respectiv, prin cifrele „5445”, „4220”, „1225”, „3580”, „2750”, „830”, „3045”, „2465” și „580”;

la poziția „**Asistență socială**”, rubricile 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, cifrele „385”, „280”, „105”, „285”, „205”, „80”, „285”, „205” și „80” se substituie, respectiv, prin cifrele „415”, „290”, „125”, „315”, „215”, „100”, „315”, „215”, „100”;

la poziția „**Inginerie, tehnologii de prelucrare, arhitectură și construcții**”, rubricile 3, 5, 6, 8, 9, 11, cifrele „3719”, „690”, „2864”, „515”, „2503” și „390” se substituie, respectiv, prin cifrele „3854”, „825”, „2999”, „650”, „2638” și „525”;

la poziția „**Inginerie și activități ingineresti**”, rubricile 3, 5, 6, 8, 9, 11, cifrele „2369”, „540”, „1704”, „365”, „1468” și „265” se substituie, respectiv, prin cifrele „2424”, „595”, „1759”, „420”, „1523” și „320”;

la poziția „**Tehnologii de fabricare și prelucrare**”, rubricile 3, 5, 6, 8, 9, 11, cifrele „545”, „75”, „445”, „75”, „445” și „75” se substituie, respectiv, prin cifrele „570”, „100”, „470”, „100”, „470” și „100”;

la poziția „**Arhitectură și construcții**”, rubricile 3, 5, 6, 8, 9, 11, cifrele „700”, „75”, „650”, „75”, „525” și „50” se substituie, respectiv, prin cifrele „755”, „130”, „705”, „130”, „580” și „105”;

la poziția „**Sănătate**”, rubricile 3, 4, 6, 7 și 15, cifra „269” se substituie prin cifra „309”;

la poziția „**Medicină**” cifra „186” se substituie prin cifra „226”;

la poziția „**Servicii**”, rubricile 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, cifrele „869”, „714”, „155”, „599”, „494”, „105”, „554”, „479” și „75” se substituie, respectiv, prin cifrele „915”, „740”, „175”, „645”, „520”, „125”, „600”, „505” și „95”;

la poziția „**Servicii publice**”, rubricile 3, 5, 6, 8, 9, 11, cifrele „500”, „130”, „270”, „80”, „225” și „50” se substituie, respectiv, prin cifrele „510”, „140”, „280”, „90”, „235” și „60”;

la poziția „**Cultura fizică și sport**”, rubricile 3, 4, 6, 7, 9, 10, cifrele „179”, „154”, „179”, „154”, „179” și „154” se substituie, respectiv, prin cifrele „205”, „180”, „205”, „180”, „205” și „180”;

la poziția „**Servicii transport**”, rubricile 5, 8, 11 se completează cu cifra „10”, iar în rubricile 3, 6, 9, cifrele „75”, „50” și „50” se substituie, respectiv, prin cifrele „85”, „60” și „60”.

b) La compartimentul „**II. Învățămînt mediu de specialitate**”:

la poziția „**Artă teatrală**” rubricile 3, 4, 6, 7, 16, 17, cifra „29” se substituie, respectiv cu cifra „35”;

la poziția „**Arte plastice și decorative**” rubricile 3, 4, 6 și 7, cifra „62” se substituie, respectiv, cu cifra „58”, iar la rubricile 16 și 17 cifra „52” se substituie cu cifra „48”;

la poziția „**Design**” rubricile 3, 4, 6 și 7, cifra „152” se substituie cu cifra „150”, iar la rubricile 16 și 17 cifra „32” se substituie cu cifra „30”.

2. Înmatricularea la studii se va efectua cu încadrarea în limitele mijloacelor speciale și numărului de unități de personal aprobate în acest scop, în conformitate cu legislația în vigoare.

PRIM-MINISTRU

Contrasemnează:

**Ministrul muncii, protecției
sociale și familiei
Ministrul finanțelor
Ministrul educației**

Nr. 703. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Vladimir FILAT

**Valentina Buliga
Veaceslav Negruța
Mihail Șleahțișchi**

775

HOTĂRÎRE

**cu privire la aprobarea listei actelor legislative
și normative care vor fi monitorizate de către organele
centrale de specialitate ale administrației publice
în semestrul II al anului 2011**

În scopul executării art. 3 pct. 14) și art. 16 pct. 2) din Legea nr. 64-XII din 31 mai 1990 cu privire la Guvern (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2002, nr.131-133, art. 1018), cu modificările și completările ulterioare, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă lista actelor legislative și normative care vor fi monitorizate de către organele centrale de specialitate

PRIM-MINISTRU

**Contrasemnează:
Ministrul justiției**

Nr. 704. Chișinău, 20 septembrie 2011.

ale administrației publice în semestrul II al anului 2011 (se anexează).

2. Organele centrale de specialitate ale administrației publice, responsabile de monitorizare, vor prezenta Ministerului Justiției, până la 1 ianuarie 2012, raportul de monitorizare a procesului de implementare a legislației.

Vladimir FILAT

Oleg Efrim

Aprobată
prin Hotărârea Guvernului nr. 704
din 20 septembrie 2011

Lista actelor legislative și normative care vor fi monitorizate de către organele centrale de specialitate ale administrației publice în semestrul II al anului 2011

Nr. d/o	Actele legislative și normative monitorizate	Organele centrale de specialitate ale administrației publice responsabile
1	2	3
1.	Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218-XVI din 24 octombrie 2008 (în partea ce ține de aplicarea prevederilor art. 208-220 și art. 407)	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii drumurilor
2.	Codul transporturilor auto nr. 116-XIV din 29 iulie 1998	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii drumurilor
3.	Legea nr. 92-XVI din 5 aprilie 2007 privind securitatea aeronautică	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii drumurilor
4.	Legea nr. 231 din 23 septembrie 2010 cu privire la comerțul interior	Ministerul Economiei
5.	Legea nr. 93-XIV din 15 iulie 1998 cu privire la patenta de întreprinzător	Ministerul Economiei
6.	Legea nr. 198-XVI din 26 iulie 2007 cu privire la asistența juridică garantată de stat	Ministerul Justiției
7.	Legea nr. 8-XVI din 14 februarie 2008 cu privire la probațiune	Ministerul Justiției
8.	Legea nr. 163 din 9 iulie 2010 privind autorizarea executării lucrărilor de construcție	Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor
9.	Legea nr. 728-XIII din 6 februarie 1996 cu privire la pomicultură	Ministerul Agriculturii și Industriei Alimentare
10.	Legea nr. 1100-XVI din 30 iulie 2000 cu privire la fabricarea și circulația alcoolului etilic și a producției alcoolice	Ministerul Agriculturii și Industriei Alimentare
11.	Legea nr. 1540-XIII din 25 februarie 1998 privind plata pentru poluarea mediului	Ministerul Mediului
12.	Legea nr. 218 din 17 septembrie 2010 privind protejarea patrimoniului arheologic	Ministerul Culturii
13.	Legea nr. 23-XVI din 16 februarie 2007 cu privire la profilaxia infecției HIV/SIDA	Ministerul Sănătății
14.	Legea nr. 185-XV din 24 mai 2001 privind ocrotirea sănătății reproductive și planificare familială.	Ministerul Sănătății
15.	Legea nr. 241-XVI din 15 noiembrie 2007 comunicațiilor electronice	Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor
16.	Legea nr. 96-XVI din 13 aprilie 2007 privind achizițiile publice	Ministerul Finanțelor

1	2	3
17.	Legea nr. 61-XVI din 16 martie 2007 privind activitatea de audit	Ministerul Finanțelor
18.	Legea nr. 354-XV din 28 octombrie 2004 cu privire la formarea bunurilor imobile	Agenția Relații Funciare și Cadastru
19.	Legea nr. 3465-XI din 1 septembrie 1989 cu privire la funcționarea limbilor vorbite pe teritoriul Republicii Moldova	Biroul Relații Interetnice
20.	Hotărârea Guvernului nr. 977 din 23 august 2006 „Privind expertiza anticorupție a proiectelor de acte legislative și normative”	Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției
21.	Hotărârea Guvernului nr. 1034 din 16 octombrie 2000 „Privind aprobarea Programului Național de Facilitare a Transporturilor Aeriene”	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii drumurilor
22.	Hotărârea Guvernului nr. 987 din 30 august 2007 „Privind aprobarea Strategiei de dezvoltare a aviației civile în perioada anilor 2007-2012”	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii drumurilor
23.	Hotărârea Guvernului nr. 1552 din 4 decembrie 2002 „Pentru aprobarea normelor privind reglementarea unor probleme financiare în activitatea sportivă”	Ministerul Tineretului și Sportului
24.	Hotărârea Guvernului nr. 1065 din 2 septembrie 2003 “Cu privire la aprobarea Strategiei de dezvoltare durabilă a turismului în Republica Moldova în anii 2003-2015”	Agenția Turismului
25.	Hotărârea Guvernului nr. 612 din 30 octombrie 2009 „Cu privire la Proiectul-pilot pentru finanțarea pe bază de formulă a instituțiilor de învățământ primar și secundar general, finanțate din bugetele unităților administrativ – teritoriale”	Ministerul Educației
26.	Hotărârea Guvernului nr. 158 din 4 martie 2010 „Cu privire la aprobarea Strategiei naționale de dezvoltare regională”	Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor
27.	Hotărârea Guvernului nr. 772 din 26 iulie 2010 „Cu privire la aprobarea Documentului unic de program pentru anii 2010-2012”	Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor

776 HOTĂRÎRE
cu privire la alocarea mijloacelor financiare

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Ministerul Finanțelor va aloca, din fondul de rezervă al Guvernului, Ministerului Educației 154,2 mii lei pentru acoperirea cheltuielilor legate de pregătirea și participarea echipei masculine de handbal a Universității de Stat de

Educație Fizică și Sport la Cupa Europei 2011-2012.

2. Ministerul Educației, în calitate de beneficiar al mijloacelor alocate, va perfecta, în modul stabilit, documentele necesare pentru finanțarea cheltuielilor în cauză.

PRIM-MINISTRU**Vladimir FILAT****Contrasemnează:****Ministrul educației****Ministrul finanțelor****Mihail Sleahțișchi****Veaceslav Negruța****Nr. 705. Chișinău, 20 septembrie 2011.****777 HOTĂRÎRE**
cu privire la aprobarea proiectului de lege privind
aprobarea Strategiei de reformare a sectorului justiției
pentru anii 2011-2016

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului spre examinare

proiectul de lege privind aprobarea Strategiei de reformare a sectorului justiției pentru anii 2011-2016.

PRIM-MINISTRU**Vladimir FILAT****Contrasemnează:****Ministrul justiției****Oleg Efrim****Nr. 706. Chișinău, 20 septembrie 2011.****778 HOTĂRÎRE**
cu privire la unele măsuri de eficientizare a funcționării
sistemelor de alimentare centralizată cu energie termică

Pentru îmbunătățirea situației în complexul termoelectric, precum și pentru asigurarea fiabilă a populației cu resurse energetice și servicii comunale, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Ministerul Economiei:

până la finele trimestrului IV al anului 2011, va elabora proiectul de lege cu privire la energia termică, armonizat cu directivele europene, prezentându-l Guvernului pentru examinare și aprobare în modul stabilit;

în termen de o lună, în colaborare cu autoritățile de resort, va prezenta spre examinare Guvernului conceptul ce vizează restructurarea corporativă, instituțională și financiară a sectorului termoelectric, în baza recomandărilor Băncii Mondiale.

2. Ministerul Dezvoltării Regionale și Construcțiilor:

până la finele trimestrului I al anului 2012, va elabora și va prezenta în modul stabilit Guvernului pentru examinare proiectul de lege cu privire la performanța energetică a

clădirilor, armonizat cu directivele europene;

până la finele semestrului I al anului 2012, va elabora și va prezenta în modul stabilit Guvernului Planul de acțiuni privind performanța energetică a clădirilor;

până la finele anului 2012, va revizui cadrul legal și normativ în partea ce ține de îmbunătățirea procesului de gestionare a fondului locativ, inclusiv prin modificarea și completarea Legii condominiului în fondul locativ nr. 913-XIV din 30 martie 2000 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2000, nr. 130-132, art. 915).

3. Se aprobă modificările și completările ce se operează în Regulamentul cu privire la modul de prestare și achitare a serviciilor locative, comunale și necomunale pentru fondul locativ, contorizarea apartamentelor și condițiile deconectării acestora de la / reconectării la sistemele de încălzire și alimentare cu apă, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 191 din 19 februarie 2002 (se anexează).

PRIM-MINISTRU**Vladimir FILAT****Contrasemnează:****Viceprim-ministru,**
ministru economiei
Ministrul construcțiilor
și dezvoltării regionale**Valeriu Lazăr****Marcel Răducan****Nr. 707. Chișinău, 20 septembrie 2011.**

Aprobate
prin Hotărârea Guvernului nr. 707
din 20 septembrie 2011

MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE

ce se operează în Regulamentul cu privire la modul de prestare și achitare a serviciilor locative, comunale și necomunale pentru fondul locativ, contorizarea apartamentelor și condițiile deconectării acestora de la / reconectării la sistemele de încălzire și alimentare cu apă, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 191 din 19 februarie 2002

Regulamentul cu privire la modul de prestare și achitare a serviciilor locative, comunale și necomunale pentru fondul locativ, contorizarea apartamentelor și condițiile deconectării acestora de la / reconectării la sistemele de încălzire și alimentare cu apă, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 191 din 19 februarie 2002 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2002, nr.29-31, art.263), cu modificările și completările ulterioare, se modifică și se completează după cum urmează:

1) în Regulament:

a) punctul 7:

la litera a), cuvintele „pentru energia termică produsă de centralele termice”, se exclud;

la litera b), cuvintele „energia termică produsă de centralele electrice cu termoficare (CET)” se substituie cu cuvintele „serviciile publice de alimentare cu energie termică prin sistemele centralizate”;

b) punctul 10:

alineatul unsprezece se exclude;

alineatul treisprezece va avea următorul cuprins:

„Plata pentru încălzire pe parcursul sezonului rece trebuie să fie achitată totalmente în termen de până la 1 august al anului de gestiune. Pe parcursul sezonului de încălzire plata lunară minimă achitată de consumator pentru încălzire va constitui 40 % din valoarea facturii lunare”;

ultimul alineat va avea următorul cuprins:

„Nu se permite deconectarea parțială a apartamentului (încăperii locuibile în cămine) de la sistemul centralizat de încălzire a blocului locativ. Deconectarea integrală se va efectua cu condiția că în apartament (încăperea locuibilă în cămin) va fi instalată o altă sursă de încălzire pentru întreținerea temperaturii constante în încăpere la un nivel de cel puțin + 18 °C. Deconectarea integrală se va efectua cu respectarea prevederilor anexei nr. 7 la prezentul Regulament.”;

2) în anexa nr. 7:

a) punctul 1:

textele „sau parțială” și „(pct. 2.5. din SNIP, 2.04.05-91)” se exclud;

cifra „+ 8” se substituie cu cifra „+ 18”;

b) la punctul 2, cuvintele „parțială sau” se exclud;

c) punctul 4 va avea următorul cuprins:

„4. Deconectarea / reconectarea se efectuează în temeiul unei cereri depuse în scris de către consumator pe numele furnizorului (gestionarului), care este obligat să examineze cererea primită în termen de 15 zile și să elibereze consumatorului condițiile tehnice, cu obligația de a prezenta proiectul reconstrucției sistemului centralizat de încălzire elaborat de către instituțiile de proiectare sau persoanele fizice care dețin licență în acest gen de activitate, pe baza datelor inventarierii sistemului centralizat de încălzire existent și coordonat în modul stabilit.”;

d) punctul 8 va avea următorul cuprins:

„8. În cazul deconectării integrale a apartamentului (încăperii locuibile în cămine) de la sistemul centralizat de încălzire, consumatorul va achita plata pentru încălzire în mărime de 20 % din costul energiei termice calculate pentru

un metru pătrat al apartamentului (încăperii locuibile în cămine), luând în considerație existența pierderilor normative de energie termică în încăperile tehnice (etaje tehnice și subsoluri) care mențin în stare funcțională sistemele ingineresti de alimentare cu apă și de canalizare în perioada rece, necesitatea încălzirii locurilor de uz comun și imposibilitatea deconectării coloanelor de încălzire tranzitorii.

Plata în mărime de 20%, stabilită în alineatul unu din prezentul punct, va fi distribuită în aceeași perioadă de încălzire, în mod obligatoriu, de către gestionarul fondului de locuințe sau furnizor, la reducerea plăților pentru consumatorii conectați la sistemul centralizat de alimentare cu căldură, conform calculului efectuat și semnat de către gestionar și furnizor, în cazul contractelor încheiate de furnizor cu gestionar, sau furnizor și consumator, în cazul contractelor încheiate direct de furnizor cu consumator.”;

e) după punctul 8 se introduc cinci puncte noi cu următorul cuprins:

„8¹. În cazul deconectării integrale deja efectuate a apartamentului (încăperii locuibile în cămine) de la sistemul centralizat de încălzire, cu instalarea altei surse de încălzire pentru întreținerea temperaturii constante în încăpere la un nivel de cel puțin + 18 °C, consumatorul va achita plata pentru încălzire în mărime de:

10 %, începând cu 1 octombrie 2011;

15 %, începând cu 1 octombrie 2012;

20 %, începând cu 1 octombrie 2013

din costul energiei termice calculate pentru un metru pătrat al apartamentului (încăperii locuibile în cămine).

Plata stabilită în alineatul unu din prezentul punct va fi distribuită în aceeași perioadă de încălzire, în mod obligatoriu, de către gestionarul fondului de locuințe sau furnizor la reducerea plăților pentru consumatorii conectați la sistemul centralizat de alimentare cu căldură, conform calculului efectuat și semnat de către gestionar și furnizor, în cazul contractelor încheiate de furnizor cu gestionar, sau furnizor și consumator, în cazul contractelor încheiate direct de furnizor cu consumator.

8². În cazul deconectării integrale deja efectuate a apartamentului (încăperii locuibile în cămine) de la sistemul centralizat de încălzire fără instalarea altei surse de încălzire pentru întreținerea temperaturii constante în încăpere la un nivel de cel puțin + 18 °C, consumatorul va achita plata pentru încălzire în mărime de 20 % din costul energiei termice calculate pentru un metru pătrat al apartamentului (încăperii locuibile în cămine), începând cu 1 octombrie 2011.

8³. Luând în considerare existența pierderilor normative de energie termică în încăperile tehnice (etaje tehnice și subsoluri) care mențin în stare funcțională sistemele ingineresti de alimentare cu apă și de canalizare în perioada rece, necesitatea încălzirii locurilor de uz comun și imposibilitatea deconectării coloanelor de încălzire tranzitorii, în cazul deconectărilor parțiale deja efectuate a apartamentului (încăperii locuibile în cămine) de la sistemul centralizat de încălzire, consumatorul va achita plata pentru încălzire în mărime de:

100 % – pentru suprafața încăperilor conectate;

20 % – pentru suprafața încăperilor deconectate.

8⁴. În cazul deconectării parțiale deja efectuate a apartamentului (încăperii locuibile în cămine) de la sistemul centralizat de încălzire, pentru încăperile auxiliare în cadrul apartamentului, în care nu a fost prevăzută instalarea corpurilor de încălzire, achitarea pentru încălzirea suprafețelor încăperilor auxiliare se va efectua proporțional suprafețelor încăperilor locuibile în care a fost prevăzută instalarea corpurilor de încălzire, neconectate/conectate la sistemul centralizat de încălzire, sau în baza recalculării sarcinii termice a apartamentului (încăperii locuibile în cămine), care vor fi efectuate de către instituțiile de proiectare sau persoanele fizice care dețin licență în acest gen de activitate.

8⁵. Deconectarea ulterioară integrală de la sistemul

centralizat de încălzire se va efectua doar cu acordul în scris al tuturor proprietarilor de apartamente din cadrul blocului locativ, încăperi locuibile în cămine și gestionarul fondului locativ, cu condiția existenței proiectului reconstrucției sistemului centralizat de încălzire elaborat de către instituțiile de proiectare sau persoanele fizice care dețin licență în acest gen de activitate, pe baza datelor inventarierii sistemului centralizat de încălzire existent și coordonat în modul stabilit. Responsabilitatea asupra veridicității listelor și semnăturilor se pune în seama gestionarului fondului locativ.”;

f) în textul anexelor nr. 1 și 2 la Condițiile deconectării / reconectării individuale de la / la sistemul de încălzire, cuvîntul „(parțială)” se exclude.

779 HOTĂRÎRE **cu privire la unele măsuri în domeniul** **e-Transformare a guvernării**

Conform art. 2 din Legea nr. 173 din 28 iulie 2011 privind rectificarea Acordului de finanțare dintre Republica Moldova și Asociația Internațională pentru Dezvoltare în vederea realizării Proiectului „e - Transformare a Guvernării” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 131-133, art. 425), art.10 pct. 2) și art.31 alin. unu din Legea nr.64-XII din 31 mai 1990 cu privire la Guvern (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2002, nr.131-133, art.1018), cu modificările și completările ulterioare, precum și în scopul dinamizării procesului de transformare în domeniul tehnologiei informației și comunicațiilor în sectorul public, creării cadrului instituțional, de infrastructură și legal necesar, Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Cancelaria de Stat, în comun cu Centrul de Guvernare Electronică (E-Government) și Întreprinderea de Stat (Î.S.) „Centrul de telecomunicații speciale”, va asigura:

1) colaborarea în domeniul tehnologiei informației și comunicațiilor (în continuare – TIC) în sectorul public între organele centrale de specialitate ale administrației publice, alte autorități și instituții publice;

2) elaborarea și prezentarea la Guvern a conceptului, foi de parcurs și propunerilor privind perfecționarea cadrului normativ privind utilizarea TIC în sectorul public;

3) dezvoltarea și implementarea infrastructurii comune pentru Guvern „M-Cloud” în baza tehnologiei de „Cloud Computing”;

4) acordarea asistenței necesară pentru dezvoltarea portalurilor guvernamentale „Guvern pentru Cetățean (G-C)”, „Guvern pentru Business (G-B)” și „Guvern pentru Guvern (G-G)”;

5) asigurarea suportului metodologic pentru dezvoltarea continuă a infrastructurii comune a Guvernului „M-Cloud”, îmbunătățirea infrastructurii de conectare și a capacității de dezvoltare a serviciilor TIC în sectorul public, dezvoltarea și implementarea e-serviciilor pentru cetățeni și organizații, digitalizarea bazelor de date și a registrelor electronice necesare dezvoltării de e-servicii, dezvoltarea și implementarea pe baza platformei „M-Cloud” a serviciilor electronice orizontale (autentificare on-line, notificare, plăți on-line, etc.) și ale celor sectoriale comune (resurse umane, aplicații, relațiile cu clienții, site-urile web etc.);

6) elaborarea standardelor și a programelor de instruire profesională a personalului responsabil de domeniul TIC în sectorul public;

7) achiziționarea produselor software și asigurarea securității informaționale în domeniul TIC în sectorul public, precum și repartizarea acestor produse autorităților administrației publice responsabile de implementarea lor;

8) menținerea infrastructurii necesare conform direcțiilor prevăzute mai sus.

2. Se stabilește că pentru asigurarea durabilității procesului de e-Transformare a guvernării vor fi utilizate resursele bugetare alocate, conform legii, Cancelariei de Stat și autorităților administrației publice centrale de specialitate pentru implementarea proiectelor în domeniul e-guvernării în sectorul public.

3. Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor și alte organe centrale de specialitate ale administrației publice, instituțiile publice vor acorda Cancelariei de Stat suportul necesar, inclusiv informațiile și documentele solicitate în termen de 15 zile de la data solicitării lor sau, dacă informația este complexă și necesită timp suplimentar, în termen de 30 de zile.

4. Cancelaria de Stat va prezenta Guvernului anual (pînă la 15 martie al anului următor) un raport privind activitatea desfășurată (inclusiv problemele apărute și modul de depășire a acestora).

PRIM-MINISTRU

Vladimir FILAT

Nr. 709. Chișinău, 20 septembrie 2011.

780 HOTĂRÎRE **cu privire la aprobarea Programului strategic** **de modernizare tehnologică a guvernării** **(e-Transformare)**

În scopul realizării art. 2 din Legea nr. 173 din 28 iulie 2011 privind ratificarea Acordului de finanțare dintre Republica Moldova și Asociația Internațională pentru Dezvoltare în vederea realizării Proiectului „e-Transformare a Guvernării” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 131-133, art. 425), a prevederilor Strategiei Naționale de edificare a societății informaționale – „Moldova electronică”,

aprobate prin Hotărîrea Guvernului nr. 255 din 9 martie 2005 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2005, nr.46-50, art.336), și a Concepției guvernării electronice, aprobate prin Hotărîrea Guvernului nr.733 din 28 iunie 2006 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2006, nr.106-111, art.799), Guvernul HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Programul strategic de modernizare tehnologică

logică a guvernării (e-Transformare) (se anexează).

2. Procesul de implementare a Programului strategic va fi coordonat de către Comisia Națională pentru e-Transformare și va fi asigurat de către Cancelaria de Stat, în comun cu Centrul de Guvernare Electronică (E-Government), Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor, alte ministere și autorități administrative centrale.

3. Ministerele și alte autorități administrative centrale:

a) vor elabora planuri anuale privind atingerea obiectivelor de e-Transformare a guvernării, inclusiv modernizarea

serviciilor publice și eficientizarea guvernării prin tehnologii informaționale (TI);

b) vor desemna persoane (la nivel de viceministri) care, în colaborare cu coordonatorul pentru e-Transformare, managerii TI și direcțiile analiză, monitorizare și evaluare a politicilor, vor fi responsabile de implementarea Programului strategic sus-menționat.

4. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Cancelariei de Stat.

PRIM-MINISTRU

Vladimir FILAT

Nr. 710. Chișinău, 20 septembrie 2011.

Aprobat
prin Hotărârea Guvernului nr. 710
din 20 septembrie 2011

PROGRAMUL STRATEGIC DE MODERNIZARE TEHNOLOGICĂ A GUVERNĂRII (E-TRANSFORMARE)

1. DESCRIEREA SITUAȚIEI

1. În secolul al XXI-lea tehnologiile informaționale (în continuare – TI) au devenit un element indispensabil al vieții cotidiene. Guvernele din toată lumea încearcă să fie în pas cu inovațiile și utilizează tot mai mult tehnologiile informaționale în activitatea curentă. Tehnologiile îmbunătățesc serviciile publice, eficientizează activitatea guvernării și facilitează participarea democratică, aducând guvernele mai aproape de cetățeni.

2. Cetățenii Republicii Moldova merită un guvern modern, care utilizează inovațiile tehnologice pentru îmbunătățirea calității vieții. Guvernul care utilizează tehnologiile informaționale devine mai eficient, mai inteligent și mai capabil să răspundă provocărilor timpului. Prezentul Program strategic va fi implementat pentru a face instituțiile publice mai performante, mai dinamice și mai aproape de nevoile cetățenilor.

3. Cetățenii din Republica Moldova utilizează tehnologiile informaționale și de comunicații tot mai des în ultima perioadă. În 2010, 89% dintre moldoveni foloseau servicii de telefonie mobilă, 38% foloseau internetul și 37% dintre gospodăriile dispuneau de computer la domiciliu.¹ Recent, reformele regulatorii au contribuit la reducerea semnificativă a prețurilor pentru internet în bandă largă. Un alt factor catalizator este poziționarea Republicii Moldova printre primele zece țări în lume după viteza internetului.²

4. Sectorul public din Republica Moldova întârzie în preluarea tehnologiilor pentru modernizarea serviciilor publice și eficientizarea guvernării. Cetățenii și mediul de afaceri obțin în continuare servicii publice în mod tradițional, făcând cozi la ghișeele autorităților pentru certificate, formulare și informații. Modalitatea tradițională de interacțiune a cetățenilor cu instituțiile statului implică costuri și timp, provoacă nemulțumiri și creează oportunități pentru răspindirea corupției.

5. TI sunt un factor indispensabil pentru atingerea obiectivelor de guvernare și pentru realizarea reformelor. Folosind inovațiile tehnologice, guvernul va impulsiona modernizarea sectorului public și va asigura o implementare mai eficientă a reformei administrației publice și a programelor de planificare strategică din sectorul public. Prezentul Program strategic va contribui la realizarea obiectivelor stipulate în Programul de activitate al Guvernului „Integrare Europeană: Libertate, Democrație, Bunăstare” 2011-2014, Strategia de reformă a administrației publice centrale, Strategia

Națională de prevenire și combatere a corupției, Strategia Națională de edificare a societății informaționale – „Moldova Electronică”, Concepția guvernării electronice, Legea privind transparența în procesul decizional, Legea privind accesul la informație și planurile de dezvoltare instituțională ale autorităților publice centrale.

6. Pentru a realiza obiectivele de guvernare, administrația publică va investi în soluții TI, care vor asigura prestarea serviciilor publice de calitate și vor contribui la eficientizarea activităților guvernării la costuri minime. Resursele economisite vor putea fi folosite pentru investiții în domeniile prioritare pentru cetățeni, ca sănătatea, educația, protecția socială și pentru dezvoltarea unei economii bazate pe cunoștințe și inovații.

2. DEFINIREA PROBLEMELOR

7. Nivelul de solicitare a serviciilor publice de către cetățeni este de circa 70%.³ Cetățenii Republicii Moldova se confruntă cu o serie de probleme în accesarea serviciilor publice, cum ar fi corupția, birocratia și ineficiența instituțiilor publice, durata mare de așteptare la ghișeele autorităților administrației publice centrale, comunicarea insuficientă și informații incomplete privind modalitatea de accesare și prestare a serviciilor publice.⁴

8. Circa 90% dintre cetățenii Republicii Moldova consideră corupția ca fiind o problemă pentru Republica Moldova, iar circa 50% dintre ei ar fi înclinați să dea mită pentru soluționarea unei probleme în instituțiile de stat. Mituirea s-a dovedit a fi soluția generală pentru problemele cetățeanului în relația cu instituțiile de stat în peste 80% dintre cazurile în care s-a oferit mită.⁵

9. Durata de așteptare la ghișee, condițiile inadecvate, ineficiența prestării serviciilor la unele instituții nu corespund nici standardelor UE sau internaționale, nici așteptărilor cetățenilor. Cetățenii sunt nevoiți să parcurgă distanțe mari, să piardă timp, efort și bani pentru a obține informații sau servicii de la instituțiile statului.⁶

10. Gradul de dezvoltare a serviciilor publice disponibile pe internet este în continuare redus, iar conținutul multor pagini web din sectorul public este de calitate nesatisfăcătoare, ceea ce împiedică accesarea rapidă a informației de către cetățeni.⁷ Guvernul întârzie în oferirea serviciilor publice online în contextul în care circa 80% dintre cetățenii cu vîrsta între 16 și 25 ani și 60% din populația orașelor folosesc internetul⁸, iar Republica Moldova se plasează

¹ „Indicatorii de edificare a societății informaționale: accesul populației la tehnologiile informaționale și comunicații”, www.mtic.gov.md/statistics/

² „The State of the Internet,” Volume 4, Number 1, 1st Quarter, 2011 Report, Akamai

³ „Citizen Report Cards”, Institutul de Politici Publice și Consulting Magenta, 2011

⁴ IRI, Baltic Surveys/The Gallup Organization, 2011

⁵ Idem

⁶ Idem

⁷ UN Global E-Government Survey, 2010

⁸ IRI, Baltic Surveys/The Gallup Organization, 2011

printre primele 10 țări după viteza internetului.

11. Utilizarea resurselor TI în administrația publică este sporadică și lipsită de coordonare, ceea ce scade din eficiența și agilitatea guvernării. Studiul realizat în 2010 de către Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor relevă insuficiența tehnicii de calcul în instituții, a bugetului alocat în aceste scopuri, precum și necesitatea schimbării modului de gestionare a resurselor financiare alocate pentru informatizarea autorităților APC.⁹

12. Potrivit unor studii efectuate de USAID în 2011, sectorul public dispune de peste o sută de centre de date care sînt utilizate la o capacitate de sub 20%, sînt vulnerabile din punctul de vedere al securității și au costuri înalte de operare. Această dispersare a resurselor TI în sectorul public împiedică atît prestarea serviciilor de calitate pentru cetățeni și mediul de afaceri, cît și colaborarea eficientă între autorități și funcționarii publici.

13. Astăzi, multe dintre lucrările TI din sectorul public sînt efectuate în interiorul sectorului public, iar sistemele TI create sînt adesea bazate pe produse software proprietate care utilizează standarde închise, ceea ce creează dependență de anumiți furnizori și împiedică integrarea lor într-un mediu interoperabil de resurse TI. Acest mod de gestionare a resurselor și a sistemelor TI nu permite reutilizarea și partajarea eficientă a resurselor, creînd redundanțe și securitate scăzută.

14. Colaborarea cu sectorul privat este minimă și se reduce la achiziționarea de echipament hardware și produse software. Această practică din sectorul public are drept rezultat cheltuieli operaționale înalte și o calitate redusă a sistemelor TI, precum și limitează folosirea modelelor inovatoare de prestare a serviciilor.

15. Sectorul public duce o lipsă acută de cadre pentru gestionarea resurselor TI și pentru promovarea tehnologiilor informaționale în prestarea serviciilor publice și în eficientizarea guvernării. Remunerarea scăzută a angajaților din sectorul public nu permite instituțiilor publice să angajeze experți de înaltă calificare. Această deficiență conduce la dezvoltarea inegală a diferitelor sectoare publice în domeniul TI și împiedică utilizarea pe larg a tehnologiilor informaționale. Studiul efectuat în 2011 de PNUD accentuează faptul că salariile scăzute și lipsa schemelor de motivare constrîng dezvoltarea capacității TI din sectorul public.

3. OBIECTIVE GENERALE ȘI SPECIFICE

16. În 2010, Guvernul Republicii Moldova a lansat procesul de e-Transformare a guvernării. Prezentul Program strategic stabilește obiectivele acestui proces și oferă o viziune unificată privind modernizarea serviciilor publice și eficientizarea activității guvernării folosind TI. Totodată, acest document pune bazele unei abordări sistematice asupra investițiilor inteligente în TI și sporirii capacității TI din sectorul public.

17. **Obiectivul general:** Pînă în 2020 guvernul va deveni mai transparent, mai performant și mai receptiv, datorită investițiilor inteligente în TI și utilizării masive a acestora în sectorul public.

18. **Obiectivele specifice sînt următoarele:**

a) **modernizarea serviciilor publice** prin digitalizare și prin reingineria proceselor operaționale. Cetățenii și mediul de afaceri vor putea accesa mai ușor informațiile și serviciile electronice oferite de autoritățile administrației publice centrale prin portalul guvernamental unic. Aceste servicii vor fi accesibile prin diverse canale: internet, telefonie mobilă, chioscuri, terminale interactive etc.

b) **eficientizarea guvernării** prin asigurarea interoperabilității sistemelor TI, precum și prin consolidarea și reutilizarea resurselor TI. Instituțiile publice vor depăși izolarea

departamentală și vor opera și interacționa pe o platformă tehnologică comună. Cetățenii vor oferi autorităților publice datele personale doar o singură dată, iar instituțiile publice vor reutiliza aceste date pentru prestarea serviciilor.

19. Realizarea acestor obiective va schimba modul în care sectorul public gestionează și utilizează tehnologiile. Asigurarea cadrului de reglementare, dezvoltarea capacității TI, aplicarea unui cadru de investiții inteligente în TI și o colaborare extinsă cu sectorul privat vor asigura o abordare coordonată și coerentă în domeniul TI, incluzînd planificarea strategică, bugetarea, conceptualizarea, gestionarea, contractarea și controlul calității investițiilor în TI.

20. Reformele posibile prin TI vor elimina practicile ineficiente ale guvernării de interacțiune cu cetățenii și de funcționare internă. Procesele ineficiente și redundante vor fi restructurate pentru a reduce dublarea de resurse și eforturi prin standardizarea proceselor similare și partajarea resurselor.

21. Prezentul Program strategic vine să susțină guvernarea în realizarea obiectivelor de dezvoltare stipulate în Programul de activitate „Integrarea Europeană: Libertate, Democrație, Bunăstare” 2011-2014, care pune în evidență guvernarea electronică ca fiind un domeniu prioritar pentru Republica Moldova.

4. MĂSURI PENTRU REALIZAREA OBIECTIVELOR

4.1. Promovarea principiilor unui guvern deschis

22. Va fi elaborat și implementat Programul pentru un guvern deschis, pentru a promova pe larg transparența, a combate apariția și răspîndirea corupției, a eficientiza guvernarea și a moderniza serviciile publice pentru cetățeni și mediul de afaceri.

23. Cîteva activități-pilot din cadrul acestui program au fost realizate în 2011, cum ar fi lansarea portalului de date deschise (date.gov.md), publicarea bazei de date privind cheltuielile publice de către Ministerul Finanțelor, aprobarea și implementarea directivei conform căreia fiecare autoritate publică centrală va publica lunar cel puțin trei seturi de „date valoroase” pentru cetățeni și mediul de afaceri. De asemenea, Guvernul Republicii Moldova a exprimat în august 2010 interesul de a adera la inițiativa globală „Parteneriatul Guvernelor Deschise” (Open Government Partnership).

24. Programul pentru un guvern deschis vizează oferirea în mod proactiv de către instituțiile publice a datelor cu caracter public în forma cea mai dezagregată posibilă și în formate procesabile electronic (machine-readable).

25. Sectorul public este deținătorul și produce cele mai multe date guvernamentale cu caracter public. În cadrul Programului pentru un guvern deschis, autoritățile publice vor colabora cu mediul de afaceri, dezvoltatori TI independenți și societatea civilă pentru a valorifica datele cu caracter public prin tehnologii și aplicații inovatoare. Astfel se va îmbunătăți calitatea serviciilor publice și se va încuraja participarea cetățenilor la procesul decizional și de eficientizare a guvernării.

26. Reutilizarea datelor din sectorul public va fi asigurată de cadrul de reglementare național, în care se va ține cont de drepturile fundamentale ale oamenilor, precum dreptul de acces la informație, dreptul la viața privată și la securitatea datelor cu caracter personal, dar și de standardele europene și cele internaționale referitoare la datele cu caracter public.

27. Programul pentru un guvern deschis va încorpora noile tehnologii de comunicare, precum rețelele sociale (social media), pentru a promova transparența activităților funcționarilor publici. În prezent, rețelele sociale devin un mediu tot mai important de diseminare a informației. Ținînd

⁹ Sinteza Raportului privind informatizarea și înzestrarea cu tehnică de calcul, 2010, http://www.mtic.gov.md/img/news/2011/08/raport_1_inf_2010.pdf

cont de numărul în creștere de cetățeni care folosesc tehnologiile noi, sectorul public va putea beneficia de ele, oferind servicii de calitate, promovând inovații în guvernare, diseminând informații despre decizii și evenimente și luând în considerare sugestiile cetățenilor în procesul de guvernare.

4.2. Digitalizarea serviciilor publice

28. Până în anul 2020, toate serviciile publice care pot fi digitalizate vor fi prestate cetățenilor și mediului de afaceri în formă electronică, pe lângă metodele tradiționale de prestare a serviciilor publice. Ministerele și alte autorități publice vor elabora planuri pentru digitalizarea serviciilor publice, care vor fi integrate în strategiile sectoriale și în planurile de dezvoltare instituțională. Barierele de ordin juridic care împiedică livrarea electronică a serviciilor publice și utilizarea TI în procesele interne de guvernare vor fi evaluate și eliminate.

29. În procesul de digitalizare a serviciilor, instituțiile publice vor ține cont de Metodologia privind prestarea serviciilor electronice, care va cuprinde etapele de conceptualizare, design, elaborare, contractare și promovare. Această metodologie va prevedea aspectele organizaționale, tehnologice, financiare, juridice, precum și de evaluare a performanței în prestarea electronică a serviciului public. Metodologia va oferi și instrumente de raționalizare a serviciilor publice, care vor permite oferirea rapidă, eficientă și durabilă a serviciilor electronice. În digitalizarea serviciilor publice, va fi acordată prioritate serviciilor solicitate de cetățeni și de mediul de afaceri, precum și serviciilor necesare pentru realizarea reformelor și integrarea europeană.

30. Instituțiile publice vor direcționa investițiile în TI spre îmbunătățirea calității serviciilor publice, inclusiv spre inițiativele de dezvoltare a bazelor de date, de achiziționare a sistemelor de suport și a echipamentelor TI, astfel încât orice investiție în TI a sectorului public să se transforme în valoare adăugată pentru cetățeni și business.

31. Sectorul public va colabora intens cu sectorul privat, mediul academic, dezvoltătorii independenți și societatea civilă pentru a promova și a implementa prezentul Program strategic. În mod special, parteneriatele cu sectorul privat, societatea civilă, administrația publică locală și partenerii de dezvoltare vor permite atingerea unui nivel sporit de diseminare a serviciilor publice electronice, conform standardelor și obiectivelor UE.

32. Implementarea echilibrată a obiectivelor de e-Transformare a guvernării va fi asigurată de Comisia națională pentru e-Transformare și de Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare.

4.3. Reingineria serviciilor publice și a proceselor operaționale

33. Procesul de e-Transformare a guvernării presupune nu doar digitalizarea serviciilor publice existente, ci și reformarea și reingineria acestora. Serviciile publice vor fi revizuite, astfel încât procesele ineficiente, fragmentare sau învechite să fie sistate, iar procesele și serviciile actuale să fie regrupate, pentru a oferi confort maxim, costuri minime și interacțiune facilă între stat și cetățeni.

34. Tehnologiile informaționale vor permite integrarea interdepartamentală și oferirea unor servicii publice complexe pentru cetățeni și mediul de afaceri prin asigurarea interoperabilității sistemelor TI și partajarea resurselor TI.

35. Va fi elaborat un plan pentru digitalizarea back-office, care va include inventarierea resurselor TI existente din sectorul public și evaluarea modului de utilizare a acestora. Acest plan va descrie etapele de digitalizare a arhivelor și registrelor pe hirtie și în formate care nu permit interoperabilitatea sau dezvoltarea ulterioară a serviciilor electronice.

4.4. Asigurarea canalelor moderne de acces la serviciile publice

36. Aproape jumătate dintre cetățenii Republicii Moldova sînt deja prezenți online, ceea ce îi face să solicite servicii publice pe care să le acceseze online, indiferent de locația lor fizică și de structura instituțională a administrației publice, în regim nonstop.

37. Prezentul Program strategic va sprijini sectorul public în recepționarea acestor solicitări, plasîndu-l mai aproape de cetățeni și va asigura posibilitatea acestora de a alege modul cel mai convenabil de accesare a serviciilor publice, precum internetul, telefonul mobil, chioșcurile interactive etc. Această abordare de incluziune digitală răspunde nevoilor cetățenilor Republicii Moldova, inclusiv persoanelor cu dizabilități.

38. Portalul guvernamental unic va simplifica accesul și utilizarea serviciilor publice în format electronic. Vor fi revizuite și consolidate site-urile web guvernamentale, iar căile de acces la serviciile electronice vor fi integrate în portalul guvernamental, astfel încît populația să acceseze mai ușor informația și serviciile solicitate. Măsurile de securitate pentru portal vor fi sporite, pentru a răspunde noului său rol și tranziției de la servicii informative la servicii interactive și tranzacționale. Cetățenii vor avea o experiență personalizată în interacțiunea lor cu autoritățile administrației publice locale, beneficiind de tehnologiile inovatoare de personalizare și contextualizare.

4.5. Crearea și utilizarea platformei tehnologice guvernamentale comune

39. Administrația publică centrală va crea și va utiliza o platformă tehnologică comună, fiabilă, flexibilă, scalabilă, securizată și eficientă, care va facilita transformările sectoriale și realizarea obiectivelor de e-Transformare a guvernării.

40. Platforma tehnologică comună va oferi următoarele beneficii:

- a) un model de livrare inovator bazat pe consum de infrastructură, platformă și software ca servicii;
- b) eficientizarea resurselor TI prin reutilizarea și reprofilarea lor;
- c) scutirea instituțiilor publice de gestionarea propriei infrastructuri, astfel încît să se poată dedica misiunii lor și creării de servicii cu valoare adăugată;
- d) costuri reduse de întreținere a centrelor de date prin raționalizare, consolidare și virtualizare;
- e) reducerea consumului de hirtie în procesul de guvernare.

41. Această platformă va permite livrarea serviciilor de calitate pentru cetățeni și mediul de afaceri, precum și eficientizarea resurselor TI în sectorul public. Tehnologia de „cloud computing” permite partajarea sistemelor și resurselor TI și maximizarea utilizării lor la un cost mult mai redus. Utilizarea tehnologiei „cloud” în sectorul public va reduce în viitor costul plătit pentru achiziționarea echipamentului hardware și a licențelor software.

42. Evoluțiile în domeniul TI creează posibilitatea pentru ca diferite echipe, departamente sau chiar instituții să colaboreze și să partajeze resursele TI. Aceasta oferă o mai mare flexibilitate și receptivitate la necesitățile cetățenilor și ale mediului de afaceri, reducînd în același timp costurile.

43. Platforma tehnologică guvernamentală va găzdui servicii comune, cum ar fi poșta electronică, mesagerie instantă, gestiune a documentelor, spații de lucru virtuale, calendare comune și alte instrumente de comunicare și colaborare. În plus, administrația publică va optimiza cheltuielile TI prin înlocuirea treptată a stațiilor de lucru fizice cu stații de lucru virtuale. Aceste măsuri vor conduce la diminuarea costurilor și la sporirea securității sistemelor TI în sectorul public.

44. Alte servicii găzduite în platforma tehnologică guvernamentală și partajate de instituțiile publice vor fi cele de „platformă ca serviciu” (Platform as a Service), cum ar fi autentificarea, serviciul de plăți electronice, notificarea și serviciul de audit al sistemelor.

45. Va fi îmbunătățită și utilizată mai eficient rețeaua de telecomunicații existentă care conectează ministerele, agențiile și instituțiile publice, asigurându-se accesul securizat la servicii și resurse TI din platforma tehnologică guvernamentală la o viteză înaltă.

46. Va fi adoptat și implementat Regulamentul privind utilizarea și operarea eficientă a platformei tehnologice guvernamentale comune pentru a asigura investiții inteligente din banii contribuabililor și donatorilor străini și locali. Acest regulament va prevedea că autoritățile publice centrale vor utiliza serviciile platformei tehnologice guvernamentale comune la crearea unor noi infrastructuri și sisteme TI sau la îmbunătățirea celor existente. Sistemele TI se vor putea dezvolta independent de platforma tehnologică comună doar în cazuri foarte bine argumentate, cum ar fi motive de securitate a statului.

47. Pentru a răspunde necesităților sporite de digitalizare a serviciilor publice, a arhivelor și registrelor, platforma tehnologică comună va fi ulterior extinsă pentru găzduirea și prestarea serviciilor electronice adiționale.

4.6. Consolidarea centrelor de date

48. Consolidarea centrelor de date vine să soluționeze problema actuală de dispersie a resurselor TI în peste o sută de centre de date, fapt care expune sectorul public la vulnerabilități, încurajează ineficiența, corupția și lipsa de transparență.

49. Consolidarea centrelor de date este un element-cheie în asigurarea securității guvernării și a cetățenilor, a protecției resurselor TI și a planului de continuitate a serviciilor electronice. Platforma tehnologică comună va oferi servicii de copiere de rezervă a datelor (data back-up), de arhivare și de recuperare a aplicațiilor în timp real în cazul lipsei datelor.

50. Până în 2020, majoritatea centrelor de date existente vor fi consolidate în platforma tehnologică guvernamentală comună. Aceasta va include migrarea sistemelor și a resurselor informaționale în platforma comună și demararea livrării serviciilor electronice din această platformă. Migrarea și lansarea procesului de livrare a serviciilor electronice din platforma tehnologică guvernamentală se va face gradual, începând cu instituțiile cu cel mai înalt nivel de pregătire.

51. Cele peste 100 de centre de date vor fi consolidate în câteva centre, care întrunesc toate măsurile de securitate și fiabilitate și sînt în conformitate cu standardele internaționale de calitate. Pentru a permite livrarea completă a serviciilor electronice, aceste centre de date vor fi conectate între ele și cu instituțiile publice prin intermediul rețelei de telecomunicații din sectorul public.

52. Crearea platformei tehnologice guvernamentale comune, precum și consolidarea centrelor de date vor permite sectorului public să beneficieze de practicile moderne de protecție a datelor, asigurînd disponibilitatea și continuitatea serviciilor și livrarea facilă a acestora.

4.7. Implementarea cadrului arhitecturii guvernamentale pe scară largă

53. Adoptarea și implementarea Cadrului arhitecturii pe scară largă (Enterprise Architecture Framework) la nivel guvernamental va oferi o viziune cuprinzătoare asupra modului în care instituțiile publice își desfășoară activitățile și a modului în care sistemele TI contribuie la aceste activități.

54. Vor fi adoptate principiile arhitecturii orientate spre servicii (Service Oriented Architecture), ca parte componentă a arhitecturii guvernamentale pe scară largă.

Arhitectura orientată pe servicii (SOA) oferă metode testate și standardizate pentru a atinge flexibilitate în prestarea serviciilor, a facilita colaborarea și reutilizarea serviciilor, precum și a sprijini procesele operaționale din sectorul public.

55. SOA prezintă un set de principii pentru dezvoltarea și integrarea sistemelor, permițînd o interoperabilitate sporită prin integrare flexibilă între servicii și sisteme de operare (loose coupling). Principiile SOA sînt adeseori văzute într-un continuum cu alte concepte din domeniul TI, precum „distributed computing”, programarea modulară și „cloud computing.” Un mediu SOA bine gestionat va permite guvernării să răspundă rapid la sarcinile pe care le are, va mări agilitatea proceselor operaționale și va consolida resursele TI existente prin reutilizare.

56. Platforma tehnologică guvernamentală comună reprezintă un nor informațional privat (private cloud) bazat pe principiile SOA, care oferă trei niveluri principale de prestare a serviciilor – infrastructura ca serviciu, platforma ca serviciu și software ca serviciu.

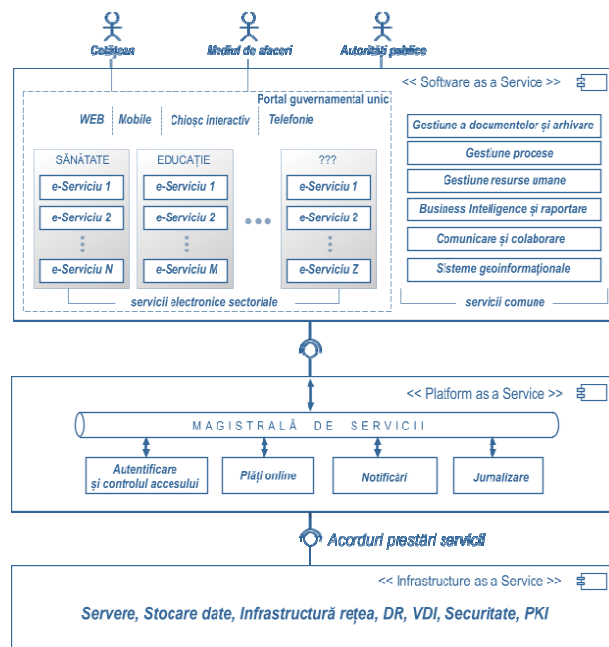


Figura nr.1. Arhitectura guvernamentală pe scară largă

4.7.1. Infrastructura ca serviciu

57. Utilizarea serviciilor de infrastructură va permite ministerelor și altor autorități administrative să-și extindă capacitatea și resursele TI într-un timp foarte scurt. Atunci când resursele solicitate nu mai sînt necesare, instituția se va putea deconecta și va înceta plata pentru serviciile de infrastructură. Această modalitate de livrare a serviciilor de infrastructură este bazată pe principiul de achitare doar pentru serviciile utilizate, fără a necesita investiții capitale din partea fiecărei instituții publice.

4.7.2. Platforma ca serviciu

58. Platforma ca serviciu se bazează pe identificarea și generalizarea funcționalităților comune pentru mai multe servicii finale de software livrate de către ministere și autorități administrative centrale, cum ar fi autentificarea și plățile electronice. Această abordare va accelera digitalizarea serviciilor publice și va permite prestarea tuturor serviciilor publice în formă electronică pînă în 2020. Reutilizarea platformei ca serviciu va conduce la economii semnificative în sectorul public.

59. Se vor raționaliza funcționalitățile sistemelor TI utilizate în sectorul public prin identificarea funcționalităților

comune și generice și prin oferirea lor la nivel de platformă pentru a fi reutilizate de către ministere și alte autorități ale administrației publice centrale în prestarea serviciilor electronice finale. Această platformă va oferi servicii configurabile, universale, simple, flexibile și extensibile.

60. Beneficiile importante ale arhitecturii de platformă includ:

Disponibilitate înaltă	Această arhitectură contribuie la o disponibilitate mai înaltă a serviciului, astfel încât în cazul în care un furnizor de servicii va eșua, ceilalți vor putea continua să funcționeze.
Eficiență a costurilor	În primul rând, se economisesc costurile de implementare și integrare care ar fi trebuit făcute în lipsa acestui serviciu comun. În al doilea rând, această arhitectură permite conectarea la mai mulți furnizori de servicii și generează o concurență sănătoasă în ceea ce privește calitatea serviciilor și prețurile.
Flexibilitate funcțională	Se oferă posibilitatea de a include o varietate de furnizori de servicii finale în diferite scenarii de utilizare. De asemenea, se oferă posibilitatea de a folosi unul sau mai mulți furnizori pentru aceeași tranzacție, în funcție de necesități.
Întreținere eficientă	Componentele arhitecturii sunt decuplate și comunică prin interfețe bine definite. Toți furnizorii sunt conectați prin parametri configurabili, care permit adăugarea noilor furnizori sau dezactivarea rapidă a celor existenți.
Neutralitate tehnologică	Arhitectura oferă posibilități și condiții egale de conectare pentru furnizorii de servicii și de alegere a furnizorilor pentru cetățeni.

Tabelul 1. Beneficiile arhitecturii platformei ca serviciu

61. În prezent, se definesc următoarele servicii reutilizabile oferite la nivel de platformă:

a) **serviciul de autentificare și control al accesului**, care oferă o modalitate uniformă reutilizabilă pentru rezolvarea sarcinilor legate de securitatea sistemelor și aplicațiilor TI, cum ar fi autentificarea, identitatea electronică și autorizarea tranzacțiilor;

b) **serviciul de plăți electronice**, care oferă o modalitate uniformă și reutilizabilă de acceptare a plăților electronice pentru toate instituțiile publice;

c) **serviciul de notificare**, care reprezintă o modalitate uniformă și reutilizabilă de a transmite notificări, astfel facilitând interacțiunea fizică a instituțiilor publice cu cetățenii, în funcție de necesități;

d) **serviciul de audit**, care oferă o modalitate uniformă și reutilizabilă de a stoca și a prelua datele referitoare la activitatea utilizatorilor în cadrul sistemelor TI.

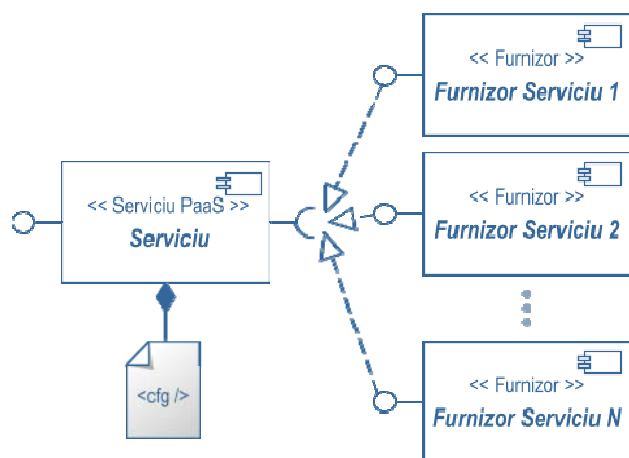


Figura nr.2. Arhitectura platformei ca serviciu

62. **Serviciul de autentificare** va asigura integritatea și securitatea datelor în procesul prestării serviciilor electronice și efectuării tranzacțiilor financiare. Mai multe mecanisme de autentificare relevante diferitelor contexte

de securitate vor fi oferite cetățenilor și mediului de afaceri: autentificarea simplă prin nume de utilizator și parolă, identitatea electronică (autentificare prin certificate digitale) și identitatea electronică mobilă (autentificare prin intermediul tehnologiilor mobile).

63. Vor fi utilizate tehnologiile de autentificare și identitate electronică, cum ar fi infrastructura cheilor publice (public key infrastructure) și identitatea electronică mobilă, pentru a îndeplini aceste cerințe. În plus, serviciul de autentificare și serviciul de control al accesului vor realiza sarcinile de securitate de bază, cum ar fi identificarea și autentificarea utilizatorilor și stabilirea drepturilor lor în diverse sisteme TI guvernamentale.

64. **Serviciul de plăți electronice** va permite livrarea serviciilor electronice interactive și tranzacționale. Acest serviciu va oferi fiecărei instituții publice posibilitatea de a percepe plăți electronice prin intermediul oricărui instrument financiar disponibil pe piață.

65. Plățile fac parte din procesul de livrare a serviciilor publice: de la serviciile de documentare a populației până la amenzi rutiere. De multe ori cetățenii sînt nevoiți să facă multe drumuri de la instituția publică până la bancă și invers pentru a efectua plăți, ceea ce consumă timp.

66. În baza arhitecturii platformei ca serviciu, cetățenilor li se va oferi o gamă largă de modalități de plată, cum ar fi plățile electronice cu carduri bancare. Serviciul de plăți electronice va permite instituțiilor publice să livreze servicii mai calitative și să-și sporească semnificativ eficiența. Aceasta presupune economisirea timpului personalului, economisirea costurilor de operare a serviciului dat, precum și o interacțiune simplificată și fără erori cu cetățenii și mediul de afaceri.

4.7.3. Software ca serviciu

67. Serviciile finale furnizate în cadrul arhitecturii pe scară largă sînt serviciile electronice pentru cetățeni, mediul de afaceri și înseși autoritățile publice. Serviciile de software ar putea fi grupate în două categorii majore – servicii sectoriale și servicii comune.

68. **Serviciile sectoriale** vor fi implementate și prestate cetățenilor și mediului de afaceri de către diferite instituții publice, cum ar fi cele din educație, sănătate, protecție socială etc. Aceste servicii vor fi accesibile prin intermediul portalului guvernamental unic. Accesul la portal va fi posibil prin diferite canale, cum ar fi web, telefonie mobilă, chioșcuri interactive și altele.

69. **Serviciile comune** sînt acele servicii care vor fi utilizate în ministere și alte instituții publice. Acestea reprezintă soluții software pentru procese interne obișnuite, inclusiv gestionarea resurselor umane, contabilitatea, gestionarea documentelor și înregistrărilor electronice, sistemele de salarizare, sistemele geospațiale și sistemele de raportare. Aceste servicii comune vor ajuta la optimizarea activității instituțiilor din sectorul public și la eficientizarea guvernării.

4.8. Implementarea cadrului de interoperabilitate

70. O guvernare performantă și eficientă are nevoie de sisteme TI interoperabile, care funcționează într-un mod continuu și consistent pentru prestarea serviciilor de calitate, mai puțin costisitoare și mai bine adaptate la necesitățile cetățenilor, mediului de afaceri și instituțiilor publice.

71. Urmează să fie elaborat și adoptat un Cadru de interoperabilitate pentru sectorul public, care va asigura interoperabilitatea și coerența sistemelor TI prin însușirea sau revizuirea regulamentelor tehnice și a standardelor. Cadrul de interoperabilitate este o componentă de bază a prezentului Program strategic și definește condițiile esențiale pentru o guvernare modernă și inovatoare.

72. Utilizarea standardelor și specificațiilor Cadrului de

interoperabilitate este obligatorie în sectorul public. Prin acest cadru, vor fi adoptate standarde deschise și mature pe piața tehnologică pentru toate sistemele guvernamentale. Instituțiile publice își vor îmbunătăți procesele operaționale interne, dar și pe cele interinstituționale, profitând de o interoperabilitate sporită.

73. Implementarea Cadrului de interoperabilitate va îmbunătăți colectarea și consistența datelor, creând condiții în care datele cu caracter personal sau comercial să fie furnizate doar o singură dată de către cetățeni și mediul de afaceri, ceea ce va îmbunătăți modul de interacțiune cu statul, va oferi servicii de calitate, va optimiza procesele operaționale interne și va eficientiza guvernarea. Cadrul de interoperabilitate va facilita schimbul de date între instituțiile publice cu acordul cetățenilor privind accesul la datele lor cu caracter personal.

74. Ministerele și alte autorități vor face schimb eficient de date și vor reutiliza informația care a fost deja colectată de către o altă instituție publică pentru a reduce inconveniențele pentru cetățeni. Cetățenii vor putea depăși complexitatea administrației publice și interacționa cu mai multe instituții publice fără a fi nevoiți să știe care instituție este responsabilă pentru livrarea serviciului solicitat.

4.9. Asigurarea securității informației

75. Procesul de e-Transformare a guvernării necesită încrederea cetățenilor și a mediului de afaceri în confidențialitatea, integritatea și disponibilitatea informației sau, altfel spus, în practica de asigurare a securității informației din sectorul public.

76. Asigurarea securității informației este procesul de gestiune a riscurilor aferente creării, colectării, procesării, stocării, transmiterii și accesării informației. Pentru a putea livra electronic până în 2020 toate serviciile publice ce pot fi digitalizate trebuie să fie soluționată problema securității informației, care va fi partajată și reutilizată tot mai mult în sectorul public.

77. Riscurile de securitate aferente serviciilor publice electronice vor fi gestionate pe tot parcursul ciclului de viață al acestora (planificare, analiză, proiectare, dezvoltare, testare, implementare, operare și menținere, scoatere din uz). Măsurile corespunzătoare de securitate vor fi implementate în scopul prevenirii fraudelor cu implicarea serviciilor electronice, furtului de identitate și accesării neautorizate a datelor personale. Cadrul de interoperabilitate și accesarea serviciilor electronice de către entități interne și externe intră în sfera de acoperire pentru gestiunea riscurilor de securitate.

78. Va fi aprobată și implementată Politica de securitate a informației și vor fi adoptate standarde și practici internaționale și ale UE care vor contribui la siguranța serviciilor electronice și la protejarea informației sensibile.

79. În cadrul programelor de consolidare a capacităților TI, coordonatorii pentru e-Transformare, managerii TI și alți funcționari publici vor fi instruiți în domeniul securității informației.

80. Vor fi asigurate structuri și capacități de coordonare a problemelor legate de securitatea informației, inclusiv pentru reacția promptă la incidentele de securitate a informației.

81. Factorii critici de succes pentru asigurarea securității informației sînt asigurarea cadrului legal și de reglementare, o abordare sistemică și complexă bazată pe analiza riscurilor, precum și programe de instruire și informare.

4.10. Aplicarea tehnologiilor inovatoare

82. Vor fi evaluate cu regularitate tehnologiile în dezvoltare, pentru aplicarea potențialului lor în scopul livrării serviciilor electronice și creșterii eficienței și performanței guvernării.

83. Principiile-cheie care vor sta la baza abordării noilor

tehnologii sînt următoarele:

a) **implementarea tehnologiilor noi va fi una incrementală, și nu radicală**, însă efectele acestor incremente vor livra schimbări ample pentru instituțiile publice;

b) **tehnologiile informaționale vor deveni omniprezente**, cu conectivitate mobilă disponibilă pe scară largă și inteligență incorporată în aproape toate dispozitivele;

c) **serviciile web vor fi interoperabile** și vor deveni o caracteristică comună a tuturor sistemelor TI, deoarece industria tehnologiilor informaționale devine treptat tot mai standardizată și noile tehnologii devin mărfuri comodatate;

d) potențialul serviciilor web va fi realizat prin **aplicarea de către instituțiile publice a standardelor deschise**;

e) noile tehnologii vor trebui să demonstreze **un nivel înalt de maturitate** pentru a fi adoptate pe scară largă în administrația publică.

84. Noile tehnologii vor fi monitorizate și evaluate în mod continuu pentru o potențială aplicare în livrarea serviciilor publice sau eficientizarea operării instituțiilor publice. La momentul publicării prezentului Program strategic, câteva dintre tehnologiile emergente care ar putea fi evaluate pentru utilizare în sectorul public sînt interfețele next generation, predictive analytics, complex event processing, big data, in-memory computing, 4G/5G wireless, near field communication, internet of things și augmented reality.

4.11. Dezvoltarea capacității TI în sectorul public

85. Pentru a deveni competitivi în economia globală bazată pe cunoștințe și pentru a atinge obiectivele de e-Transformare a guvernării (prestarea calitativă a serviciilor publice și productivitate sporită) funcționarii publici trebuie să posede abilități și cunoștințe în domeniul TI, care să adopte atitudinea respectivă ca parte a unei culturi instituționale pentru o guvernare conectată, deschisă și bazată pe tehnologii moderne.

86. Republica Moldova se va alinia la cele mai bune practici în dezvoltarea capacităților TI ale UE, descrise în Agenda digitală pentru Europa. Totodată, Moldova se va include în programe de instruire internaționale, inclusiv programe ale UE, pentru a dezvolta abilitățile funcționarilor publici.

87. Sectorul public va fi asigurat cu specialiști de calitate în TI prin:

a) lansarea programelor de consolidare a capacităților pentru managerii TI și coordonatorii pentru e-Transformare;

b) promovarea managementului cunoștințelor în TI pentru managerii TI, coordonatorii pentru e-Transformare și alte categorii de funcționari;

c) adaptarea planului de studii universitar în domeniul TI la cerințele profesionale ale sectorului public;

d) programe de stagiu în parteneriat cu universitățile în scopul atragerii tinerelor talente din domeniul TI în sectorul public;

e) includerea componentei TI în planurile generale de dezvoltare a resurselor umane ale ministerelor și instituțiilor publice;

f) crearea competențelor de gestionare a proiectelor TI și achiziții TI;

g) adoptarea formalizată a carierei în TI pentru a atrage și a reține talentele TI în sectorul public;

h) dezvoltarea unui cadru competitiv și a unei scheme de stimulente pentru cadrele TI din sectorul public.

88. Vor fi inventariate și consolidate capacitățile actuale în domeniul TI ale sectorului public și se vor utiliza practicile managementului schimbării pentru a implementa inițiativele de guvernare electronică. Programele de consolidare a capacității vor viza funcționarii publici, coordonatorii pentru e-Transformare, managerii TI și personalul care gestionează resurse și proiecte TI în sectorul public.

89. În consolidarea capacității în sectorul public, accentele vor fi puse pe următoarele domenii:

- a) competența funcționarilor publici în utilizarea calculatorului (computer literacy);
- b) gestionarea proiectelor TI;
- c) gestionarea contractelor și achizițiilor publice în TI;
- d) arhitectură pe scară largă și design TI.

90. Un Cadru comun de referință pentru gestionarea resurselor umane din sectorul public va include auditul abilităților în TI, planificarea cerințelor de abilități pentru viitor, programe de dezvoltare, standardizarea funcțiilor din sistemul public, precum și alocarea resurselor.

91. Vor fi instituite funcțiile de coordonator pentru e-Transformare și manager TI în sectorul public, care vor fi incluse în Clasificatorul unic al funcțiilor publice. Schemele de stimulente și oportunități de avansare în plan profesional vor promova dezvoltarea competențelor în domeniul TI. Sistemele de evaluare a performanței în sectorul public vor include capacitatea în TI ca indicator de bază.

92. Programele speciale de instruire care vizează rolurile și responsabilitățile sporite ale grupurilor-țintă vor fi derulate pe baza celor mai bune practici internaționale și în colaborare cu cei mai competitivi parteneri din domeniul educației.

93. Vor fi organizate în mod regulat programe de instruire pentru managerii TI și coordonatorii pentru e-Transformare ca parte componentă a programelor de formare continuă a funcționarilor publici, menite să creeze un contingent de lideri care posedă cunoștințe solide în guvernarea electronică. În urma susținerii cu succes a probelor de examinare, se vor elibera certificate de absolvire. Programul de instruire va include minimum următoarele module:

- a) leadership (e-Guvernarea, planificarea strategică, gestiunea portofoliilor TI, managementul schimbării);
- b) competențe tehnice (arhitectura pe scară largă, arhitectura e-guvernării, securitatea informației și a sistemelor, suport și servicii);
- c) management (gestiunea resurselor și proiectelor TI, gestiunea achizițiilor și contractelor, gestiunea relațiilor cu furnizorii TI, gestiunea financiară a TI);
- d) comunicare eficientă (elaborarea conceptelor și prezentărilor).

94. O atenție deosebită va fi acordată creării abilităților de gestiune a proiectelor TI în instituțiile publice pentru a asigura succesul investițiilor în produse sau sisteme de calitate.

95. Evoluțiile tehnologice, cum ar fi internetul și comunicațiile mobile, vor sprijini modelele noi de instruire în sectorul public, inclusiv mediul virtual de învățare.

96. Administrația publică va colabora activ cu sectorul privat și partenerii din domeniul educației în scopul consolidării capacității sale pentru TI. În parteneriat cu instituțiile de învățământ și companiile de instruire private, funcționarilor publici le vor fi oferite programe competitive pentru e-Transformarea guvernării. Va fi facilitată cooperarea între instituțiile academice locale și omologii lor internaționali, precum și cooperarea cu companiile multinaționale din domeniul TI, pentru a spori capacitățile tehnologice în sectorul public. Vor fi consolidate capacitățile instituțiilor de învățământ, ale organizațiilor de cercetare și inovare și ale sectorului privat de a oferi instruire personalizată și actuală pentru nevoile sectorului public.

4.12. Efectuarea investițiilor inteligente în TI

97. Va fi externalizată majoritatea lucrărilor TI spre sectorul privat, cu scopul de a îmbunătăți calitatea TI în sectorul public și de a dezvolta competitivitatea sectorului privat și a țării. Pentru a realiza acest obiectiv, va fi dezvoltat și utilizat un cadru de investiții inteligente în TI,

care va susține atingerea obiectivelor de e-Transformare a guvernării (prestarea serviciilor publice de calitate și eficientizarea guvernării).

98. Cadru de investiții inteligente în TI în sectorul public include:

- a) planificarea strategică și bugetarea;
- b) gestiunea proiectelor;
- c) gestiunea achizițiilor și relațiilor cu furnizorii;
- d) evaluarea performanței.

99. Ministerele și alte autorități administrative vor aplica acest cadru de investiții în domeniul TI pentru a asigura planificarea, gestionarea și durabilitatea investițiilor statului.

100. Acest cadru va încuraja bunele practici și va asigura consistență prin metodologii și instrumente care îmbunătățesc planificarea strategică și gestiunea eficientă pentru obținerea beneficiilor și rezultatelor măsurabile. În plus, acest cadru va spori transparența cheltuielilor în domeniul TI, va optimiza performanța investițiilor în TI și va îmbunătăți practicile de parteneriat public-privat și de externalizare în domeniul TI.

4.12.1. Planificare strategică și bugetară

101. Ministerele și alte autorități publice vor elabora planuri TI care vor fi în concordanță cu strategiile sectoriale și planurile de dezvoltare instituțională. Fiecare instituție va planifica anual lista serviciilor publice care vor urma să fie digitizate, astfel încât, până în anul 2020, toate serviciile publice să fie prezente online.

102. Instituțiile publice vor include în procesele bugetare eforturile și costurile necesare pentru prestarea serviciilor publice online. Vor fi monitorizate cheltuielile pentru implementarea proiectelor TI din bugetul de stat și din fondurile partenerilor de dezvoltare, în scopul optimizării investițiilor în TI și alinierii proiectelor la misiunea instituției, prioritățile de e-Transformare a guvernării și obiectivele generale de guvernare.

103. Instituțiile publice vor implementa programe interne pentru gestiunea costurilor aferente serviciilor publice electronice. Acestea se vor baza pe eficiența achizițiilor, optimizarea proceselor interne, diminuarea costurilor fixe, măsurarea volumului și calității serviciilor prestate. Prețul pentru serviciile publice electronice va fi justificat din punctul de vedere al costurilor necesare pentru prestarea acestora de către autoritatea publică.

104. Cererile pentru fonduri destinate TI vor fi axate pe următoarele puncte-cheie ce vor maximiza valoarea pentru fiecare instituție, pentru întregul guvern și, cel mai important, pentru cetățeni:

- a) inventarierea resurselor TI;
- b) auditul proiectelor și sistemelor TI existente;
- c) justificarea bugetelor TI, care va include calcularea costurilor totale de proprietate (total cost of ownership) și randamentul investiției (return on investment).

4.12.2. Gestiunea proiectelor TI

105. Vor fi folosite principii de dezvoltare agilă, orientată spre rezultate. Aceste principii sînt recunoscute drept cele mai bune practici în sectorul privat și se asociază cu rate de succes înalte și riscuri reduse în gestionarea investițiilor TI.

106. Proiectele TI din sectorul public vor fi planificate astfel încît să livreze module funcționale în cel mult 12 luni, iar în mod ideal, în mai puțin de 6 luni, cu livrarea finală a produsului nu mai tîrziu de 18 luni de la inițierea proiectului.

107. Managerii proiectelor TI vor planifica și vor defini fiecare etapă a proiectului, vor gestiona în mod riguros activitățile, iar sectorul privat va fi încurajat să folosească abordări flexibile, moderne și inovatoare pentru gestiunea proiectelor TI atît timp cît este asigurată prestarea serviciilor conform termenelor prevăzute, bugetului planificat și

cerințelor de calitate corespunzătoare.

4.12.3. Gestiunea achizițiilor și relațiilor cu furnizorii TI

108. Normele de achiziții publice și contractare în domeniul TI în sectorul public vor fi îmbunătățite pentru a realiza obiectivul de externalizare a majorității lucrărilor în TI spre sectorul privat.

109. Achizițiile eficiente în TI necesită o cunoaștere aprofundată a cadrului de achiziții publice, o înțelegere corectă a dinamicii pieței TI, precum și cunoașterea provocărilor inerente livrării cu succes a proiectelor TI într-o manieră iterativă.

110. Planurile de achiziții TI ale instituțiilor publice vor fi revizuite pentru a promova decizii coordonate cu privire la investițiile în domeniul TI. Colaborarea instituțiilor publice privind achizițiile în domeniul TI va ajuta Guvernul să obțină cele mai avantajoase rate și să îmbunătățească eficiența și eficacitatea funcționării sale.

111. Pentru a asigura o relație profesionistă între instituțiile publice și furnizorii privați de soluții TI, aceștia vor fi evaluați pe baza a 10 criterii de performanță, care cuprind aspecte tehnice, comerciale și umane ale capacității unui furnizor de a livra proiecte TI de succes (tabelul 2). Aceste evaluări ale furnizorilor de soluții TI care au interacționat cu sectorul public vor fi accesibile pentru toate instituțiile publice care sînt în proces de achiziționare de soluții și alte activități în TI.

112. Vor fi elaborate modele de contracte pentru a beneficia de cele mai eficiente tehnologii disponibile, pentru a reduce riscurile de livrare a proiectelor TI și pentru a capitaliza obiectele de proprietate intelectuală create ca urmare a proiectelor și pentru a crea valoare suplimentară. Astfel, vor fi eliminate risipa banilor contribuabililor, livrarea întârziată a proiectelor și valoarea erodată a investițiilor în TI.

113. De asemenea, vor fi revizuite și elaborate politici mai clare și mai cuprinzătoare de contractare și achiziționare a TI pentru a deschide piața și întreprinderilor mici și mijlocii. Întreprinderile mici din domeniul TI stimulează, de obicei, inovația tehnologică în întreaga economie și sînt elemente-cheie în acest sector.

114. Pentru a produce schimbări durabile, vor fi oferite programe standardizate de instruire pentru specialiștii în domeniul achizițiilor, astfel accelerînd achizițiile complexe de TI în cadrul guvernării.

Calitatea livrării	Livrarea produselor și a serviciilor de calitate înaltă
Livrare conform bugetului	Livrarea funcționalităților fără devieri de la bugetul contractat
Livrare în timp util	Livrarea proiectului conform etapelor de implementare agreeate cu instituția publică
Performanța	Prestarea serviciilor conform indicatorilor de performanță agreeați (SLA), îndeplinirea sau depășirea așteptărilor utilizatorilor finali
Gestiunea proiectului	Leadership, gestiunea riscurilor, asigurarea continuității serviciilor
Gestiunea relației cu clientul	Suținere a agendei Guvernului, colaborare în atingerea obiectivelor comune, deschidere, inițiativă, eficiența gestiunii contractului, rezolvarea problemelor
Fezabilitate și design	Calitatea propunerilor, calitatea designului, raport adecvat între valoare și cost, corespunderea cu termenii proiectului
Competență tehnică	Tehnologii performante, procese eficiente, produse mature, intuitive și livrabile, care corespund cerințelor

Integrare și implementare	Beneficii pentru clienți, proces de integrare facil și transferul cunoștințelor
Inovație	Inovație și proactivitate în oferirea de tehnologii, produse și servicii

Tabelul 2. Evaluarea performanței furnizorilor de soluții TI

4.12.4. Evaluarea performanței

115. Administrația publică și fiecare instituție publică în parte va inventaria resursele și sistemele TI și va desfășura activități de audit TI conform unor metodologii de auditare TI consistente. Datele colectate în inventarierea resurselor și sistemelor TI și în cadrul activităților de audit TI vor fi analizate pentru a realiza investiții inteligente în TI în sectorul public. Autoritățile vor restructura sau vor încheia proiectele TI cu performanță slabă din portofoliul lor și vor reprofila bugetul spre alte inițiative. Rezultatele inventarierii și analizei vor fi folosite pentru a raționaliza sistemele și resursele TI și pentru a capitaliza investițiile curente ale statului.

116. Va fi creat un cadru de monitorizare și evaluare integrat al eficienței implementării procesului de e-Transformare a guvernării la nivelul fiecărei instituții publice. Indicatorii de performanță care reflectă eficiența implementării vor constitui o parte indispensabilă a planurilor autorităților administrației publice centrale pentru prestarea serviciilor publice de calitate și eficientizarea guvernării.

4.13. Cadru de reglementare favorabil

117. Pentru a implementa cu succes prezentul Program strategic este necesară reexaminarea integrală a cadrului de reglementare existent. Acest efort presupune nu doar adoptarea actelor normative noi, ci și revizuirea actelor normative în vigoare. Mai mult decît atît, autoritățile publice vor evalua provocările emergente ținînd cont de cele mai bune practici internaționale și cadrul de reglementare al UE.

118. Noile inițiative de perfecționare a cadrului normativ trebuie să reglementeze accesul la informații, identitatea electronică, semnarea electronică a documentelor, modul de efectuare a plăților electronice, obligații ale autorităților publice și ale funcționarilor publici legate de prestarea serviciilor publice în formă electronică și altele.

119. În scopul accesării serviciilor online, autoritățile publice nu vor elimina doar barierele de ordin normativ, ci și vor prevedea acordarea stimulentei necesare pentru ca cetățenii și mediul de afaceri să acceseze serviciile publice online în format electronic.

120. Cadrul de reglementare va oferi cetățenilor dreptul de acces la servicii publice online și va cataliza eficientizarea guvernării prin utilizarea TI.

121. Regulamentele și standardele-cheie pentru asigurarea succesului implementării prezentului Program strategic sînt:

- a) poșta electronică guvernamentală;
- b) resurse web guvernamentale;
- c) autentificarea, identitatea electronică, controlul accesului;
- d) serviciul de plăți electronice;
- e) cadrul de interoperabilitate;
- f) arhitectura de referință a serviciilor electronice;
- g) regulamentul privind utilizarea platformei tehnologice comune;
- h) standardele deschise;
- i) politicile de securitate;
- j) procesele ciclului de viață al software-ului;
- k) politicile de reutilizare a informațiilor;
- l) politicile pentru social media;
- m) accesul mobil.

122. Implementarea noilor reglementări va fi monitorizată sistematic în urma consultărilor cu autoritățile competente în domeniu.

123. De asemenea, în cazul apariției unor bariere în procesul de implementare a prezentului Program strategic, vor fi întreprinse măsuri în vederea înlăturării acestora. În particular, vor fi înlăturate barierele de ordin regulator care împiedică îmbunătățirea performanței Guvernului sau prestarea serviciilor publice pentru cetățeni și mediul de afaceri prin intermediul tehnologiilor informaționale.

124. Astfel, în colaborare cu alte autorități ale administrației publice centrale, se va institui un mecanism de coordonare internă. În sarcina acestuia va fi asigurarea coordonării eficiente a diferitelor politici referitoare la cadrul normativ necesar pentru implementarea prezentului Program strategic.

5. ESTIMAREA IMPACTULUI ȘI A COSTURILOR

5.1. Definirea impactului

125. Implementarea eficientă a prezentului Program strategic urmează să contribuie la survenirea impactului estimat, și anume: investițiile inteligente în tehnologiile informaționale și utilizarea masivă a acestora în sectorul public, care vor conduce, până în anul 2020, la creșterea transparenței, eficienței și receptivității guvernării; dezvoltarea unui sector privat dinamic și competitiv și edificarea unei societăți prospere bazate pe cunoaștere.

5.2. Costuri financiare

126. Administrația publică va depune eforturi pentru atragerea tuturor potențialilor parteneri în procesul de consultări, implementare, atragere a investițiilor și creare a cadrului propice e-Transformării guvernării.

127. Sursele financiare estimate în contextul survenirii impactului sînt următoarele:

- Proiectul „e-Transformare a Guvernării”, finanțat prin Acordul cu Asociația Internațională pentru Dezvoltare;
- fondul bugetar „Moldova Electronică”;
- bugetele autorităților și autorităților administrației publice centrale adaptate priorităților stabilite în cadrul prezentului Program strategic și al strategiilor conexe;
- partenerii internaționali de dezvoltare, care se vor implica la nivel de alocare de resurse financiare și de efectuare a expertizei internaționale specializate;
- sectorul privat, care va fi încurajat să investească în implementarea și promovarea e-Transformării guvernării prin modalități îmbunătățite de colaborare, ca parteneriatele public-private.

5.3. Costurile nonfinanciare

128. Costurile nonfinanciare vor viza, în primul rînd, crearea și operarea eficientă a unui cadru normativ adecvat, care să facă posibilă implementarea prezentului Program strategic și atingerea rezultatelor scontate.

129. La fel, pe lângă investițiile în termeni financiari, un factor important în generarea rezultatelor și impactului e-Transformării guvernării asupra societății per ansamblu va fi mobilizarea potențialului uman și politic, atingerea unui climat amiabil de cooperare productivă, precum și promovarea unei atitudini constructive, pozitive, deschise, entuziaste, orientate spre atingerea rezultatelor și impactului. Aceasta implică capacități și abilități profesionale, experiență, disponibilitate, voință politică și personală a entităților instituționale, publice și private implicate în procesul de e-Transformare a guvernării.

130. Suportul public și susținerea măsurilor reformatoare care urmează să fie implementate au drept precondiții încrederea cetățenilor, conștientizarea avantajelor tehnologiilor informaționale și beneficiilor pe care acestea le aduc în prestarea serviciilor publice de calitate și creșterea eficienței și performanței guvernării. Acestea vor contribui la o participare a cetățenilor și societății în procesul de e-Transformare a guvernării și la consolidarea unei democrații participative.

131. Dezvoltarea și menținerea relațiilor eficiente cu

sectorul privat și externalizarea proiectelor TI și inițiativelor de e-guvernare vor reduce investițiile necesare din bugetul de stat pentru atingerea obiectivelor de e-Transformare a guvernării.

132. Arhitectura instituțională (figura nr.3) va contribui la livrarea obiectivelor de e-Transformare a guvernării printr-o abordare centralizată la nivel de strategie și descentralizată la nivel de implementare.

133. Comisia națională pentru e-Transformare a fost creată pentru a stabili viziunea și a oferi leadership-ul necesar în cadrul guvernării pentru a implementa această viziune. Comisia va reprezenta platforma necesară pentru luarea deciziilor, evaluarea performanțelor, asigurarea investițiilor inteligente și utilizarea eficientă a TI în sectorul public.

134. La nivel național, procesul de implementare va fi coordonat de Comisia națională pentru e-Transformare, creată prin Hotărîrea Guvernului nr.632 din 8 iunie 2004 și redenumită prin Hotărîrea Guvernului nr. 760 din 18 august 2010.

135. Arhitectura instituțională va fi revizuită pentru ca livrarea obiectivelor procesului de e-Transformare a guvernării să se extindă și să se aprofundeze. Aceasta va implica și ajustări în rolul și responsabilitățile coordonatorilor pentru e-Transformare, care vor participa activ la elaborarea politicilor și administrarea portofoliului TI din instituțiile publice.

136. Acest efort va permite coordonatorilor pentru e-Transformare să se concentreze asupra livrării soluțiilor TI care sprijină misiunea instituției publice și diminuează obstacolele birocratice în prestarea serviciilor publice de calitate și funcționarea eficientă în administrația publică.

Arhitectura instituțională a e-Guvernării

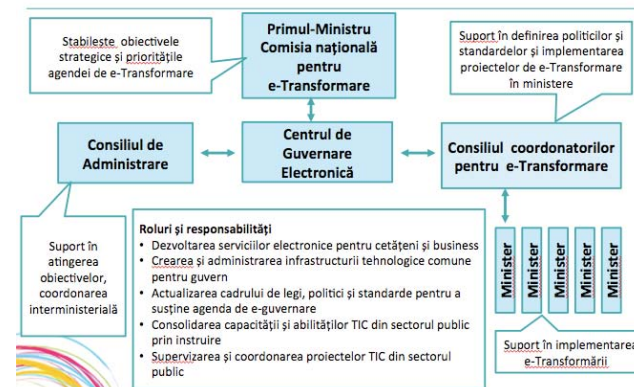


Figura nr.3. Arhitectura instituțională pentru e-Transformarea guvernării

6. REZULTATE SCONTATE ȘI INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

6.1. Rezultate scontate

137. Prin digitalizarea serviciilor publice destinate cetățenilor și mediului de afaceri, dezvoltarea și implementarea unui portal guvernamental unic, a unei platforme tehnologice comune, a unui cadru adecvat de interoperabilitate, prin măsuri de consolidare a capacităților TI, se mizează pe generarea următoarelor rezultate:

- intensificarea și optimizarea procesului comunicational între o instituție publică și cetățeni, mediul de afaceri și alte instituții publice;
- optimizarea fluxului de documente și informații în autoritățile administrației publice centrale și la nivel interinstituțional și reducerea multitudinii de proceduri în administrație;
- combaterea graduală a corupției în autoritățile

administrației publice centrale;

d) schimbarea mentalității și atitudinii funcționarilor publici față de beneficiarii pe care îi deservesc (deschidere spre inovații și tehnologii moderne, amabilitate, corectitudine, receptivitate etc.);

e) asigurarea accesului liber la informația și serviciile publice;

f) creșterea gradului de transparentă a autorităților administrației publice centrale și încurajarea participării cetățenilor în actul de guvernare;

g) gestionarea mai eficientă a resurselor financiare, materiale și umane în cadrul autorităților administrației publice centrale;

h) îmbunătățirea calității potențialului uman al autorităților administrației publice centrale și consolidarea capacităților personalului în gestionarea și utilizarea TI;

i) crearea unui cadru de competitivitate potrivit pentru companiile din domeniul tehnologiei informației și comunicației;

j) îmbunătățirea cooperării în societate, atât la nivel de stat-cetățean, cât și la nivel de parteneriat public-privat;

k) rezultate aferente în contextul tendințelor globale de reducere a consumului, de protecție a mediului înconjurător, de asigurare a unor condiții egale de acces la servicii publice pentru persoanele cu dizabilități și altele.

138. Pe termen lung, consolidarea și perpetuarea acestor rezultate va contribui la generarea impactului scontat, în contextul îmbunătățirii calității și transparenței actului de guvernare și centrării acestuia pe cetățeni, adică o guvernare eficientă, transparentă, conectată și axată pe interesele și necesitățile cetățenilor.

6.2. Cadrul general de indicatori de progres

139. În contextul creării unui cadru general de monitorizare și evaluare a eficienței implementării prezentului Program strategic va fi folosit un șir de indicatori grupați pe diferite categorii. În cazul fiecărui domeniu separat și, respectiv, al autorităților administrației publice centrale implicate vor fi implementate în paralel cadre specifice de monitorizare și evaluare, cu o serie de subindicatori relevanți pentru fiecare sector și instituție, luându-se în considerație și alți factori, cum ar fi măsura în care serviciul este și va fi digitalizat (părțile sau procedurile digitalizate la o anumită etapă), specificul sectorului, instituției etc. O parte dintre indicatorii din cadrul general de mai jos se regăsesc și ca indicatori de performanță a Proiectului „e-Transformare a Guvernării”, finanțat din credite oferite de Agenția Internațională pentru Dezvoltare și cofinanțat de alte organizații donatoare internaționale, în timp ce alți indicatori vizează clasamentele internaționale în domeniul e-dezvoltării, inclusiv al e-guvernării etc.

140. Este evidentă necesitatea de cooperare a mai multor instituții implicate în procesul de e-Transformare, precum și a instituțiilor care se ocupă de monitorizarea sectoarelor conexe. În acest context, Cancelaria de Stat va coopera strâns cu Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor, Agenția Națională pentru Reglementare în Comunicații Electronice și Tehnologia Informației, Biroul Național de Statistică, precum și toate autoritățile administrației publice centrale implicate, care vor furniza date cu privire la progresele înregistrate și la posibilele provocări cu care acestea s-ar putea confrunta pe parcursul implementării prezentului Program strategic în vederea atingerii ambicioaselor obiective și scopuri specifice menționate mai sus.

Indicatori-cheie de performanță (cadru general)

Denumirea indicatorului	Unitatea de măsură	Descrierea indicatorului	Situația actuală (2010)	Indicatori-tintă (2020)	Frecvența de raportare	Sursele de informare/metodele de colectare a datelor	Instituția responsabilă de colectarea/diseminarea datelor
Indicatori, ratinguri internaționale – e-Guvernare							
Pregătirea pentru e-Guvernare (E-GRI)	Coef.	Acest indice din ratingurile internaționale cu privire la e-dezvoltare reflectă starea infrastructurii tehnologice și nivelul de pregătire, de existență a capacităților în țară în utilizarea TI și măsura în care Guvernul utilizează capacitatea TI pentru dezvoltarea economică și socială	0.4611		Anual	Sondaj global anual „E-Guvernare”, realizat sub egida ONU; Pagina web a Rețelei ONU pentru Administrație Publică	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare); Ministerul Tehnologiei Informației și Comunicațiilor (diseminare rezultate)
A. Subindicele dezvoltării paginilor web guvernamentale (MI)	Coef.	Acest subindice reflectă gradul de dezvoltare a serviciilor publice disponibile pe web și vizează conținutul informațional, diversitatea și calitatea paginilor web guvernamentale, măsura în care acestea permit accesul facil la informație etc.	0.2952		Anual		
B. Subindicele dezvoltării infrastructurii de telecomunicații (TII)	Coef.	Acest subindice reflectă nivelul de dezvoltare a infrastructurii de telecomunicații	0.1933		Anual		
C. Subindicele dezvoltării capitalului uman (HCI)	Coef.	Acest subindice reflectă gradul de educație în domeniul tehnologiei informației și comunicațiilor a funcționarilor publici, precum și a persoanelor de vîrstă educativă, implicarea activă a acestora în procesul de studii	0.8999		Anual		
Asimilarea E-guvernării de către cetățenii Republicii Moldova							
A. Ponderea cetățenilor care accesează site-ul Guvernului	%	Acest indicator măsoară procentajul cetățenilor din totalul populației Republicii Moldova care au accesat site-ul Guvernului cel puțin o dată în ultimele 12 luni (pînă în 2016) și o dată la 6 luni (din 2016 pînă în 2020)	7%	50%	Anual	Sondaj printre cetățeni – nivel național	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)

B. Numărul de vizite unice pe portalul guvernamental	Nr.	Acest indicator măsoară numărul de vizite unice pe portalul guvernamental	0	800,000	Anual	Statistică web generată automat	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
Percepția e-Guvernării de către cetățenii Republicii Moldova							
A. Gradul de satisfacție a cetățenilor de calitatea serviciilor publice online	%	Acest indicator măsoară ponderea cetățenilor satisfăcuți de calitatea serviciilor publice prestate online din totalul de cetățeni cărora li s-au prestat servicii digitizate prin portalul Guvern către Cetățeni	0	70%	Anual	Sondaj printre cetățeni – nivel național	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
B. Gradul de conștientizare de către cetățeni a importanței și avantajelor e-guvernării	%	Acest indicator măsoară ponderea cetățenilor care cunosc avantajele și recunosc importanța și beneficiile digitizării în sectorul public din totalul de cetățeni chestionați	0	80%	Anual	Sondaj printre cetățeni – nivel național	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
C. Gradul de încredere și susținere a digitizării serviciilor publice de către publicul larg	%	Acest indicator măsoară ponderea cetățenilor care au încredere în calitatea și securitatea prestării serviciilor publice în regim online, prin internet sau telefonie mobilă, și și-ar dori, precum și ar recomanda altora accesarea acestora în regim online	0	80%	Anual		Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
Asimilarea infrastructurii guvernamentale comune de către autoritățile administrației publice centrale din Republica Moldova							
A. Ponderea autorităților administrației publice centrale care se includ în e-transformare	%	Acest indicator măsoară procentajul autorităților administrației publice centrale din totalul celor existente care și-a transferat/a migrat serviciile și alte funcționalități care pot fi digitizate în sistemul M-Cloud	0	100%	Anual	Date statistice oficiale	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
B. Ponderea serviciilor publice digitizate	%	Acest indicator măsoară ponderea serviciilor prestate de către autoritățile administrației publice centrale în regim online din totalul de servicii care pot fi digitizate prestate de acestea	-	100%	Anual	Rapoarte anuale	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
C. Numărul de angajați în sectorul public instruiți în TI și e-transformare	Nr.	Acest indicator măsoară numărul de angajați în sectorul public care au fost instruiți în utilizarea instrumentelor TI moderne, gestiunea proiectelor de e-transformare, e-leadership etc.	0	4,000	Anual	Date statistice extrase din rapoarte de progres anuale	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
D. Ponderea funcționarilor publici cu capacități de utilizare a TI	%	Acest indicator măsoară ponderea angajaților din organele administrației publice centrale care au capacități de lucru complex cu TI din totalul de angajați	-	70 %	Anual	Date statistice guvernamentale	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
E. Ponderea cheltuielilor TIC în totalul de cheltuieli ale autorităților administrației publice centrale	%	Acest indicator măsoară ponderea cheltuielilor TIC în suma totală a cheltuielilor anuale suportate de către autoritățile administrației publice centrale în dinamică, pe parcursul anilor de implementare a Programului strategic	-		Anual	Date statistice guvernamentale	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
F. Ponderea plingerilor primite din partea cetățenilor cu privire la calitatea și fiabilitatea unui e-serviciu prestat de autoritățile administrației publice centrale din totalul de plingeri primite	%	Indicatorul în cauză măsoară procentajul plingerilor și reclamațiilor primite din partea cetățenilor cu privire la calitatea și fiabilitatea unui e-serviciu prestat de autoritățile administrației publice centrale din totalul de plingeri și reclamații (cu privire la calitatea unui serviciu public) primite de autoritățile administrației publice centrale	-	20%	Anual	Rapoarte trimestriale remise Centrului de Guvernare Electronică de către autoritățile administrației publice centrale selectate/implicate în procesul de e-Transformare	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
G. Numărul de plingeri ale cetățenilor solicitanți de servicii publice cu privire la calitatea serviciilor prestate de autoritățile administrației publice centrale	Nr.	Indicatorul în cauză măsoară numărul anual al plingerilor și reclamațiilor primite din partea cetățenilor cu privire la calitatea și fiabilitatea unui serviciu prestat de autoritățile administrației publice centrale pe parcursul perioadei de implementare a Programului strategic	-				

H. Numărul de sesizări cu privire la coruperea funcționarilor publici în contextul prestării serviciilor publice de către autoritățile administrației publice centrale	Nr.	Acest indicator măsoară numărul de sesizări la Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției sau comisii disciplinare cu privire la coruperea funcționarilor publici în contextul prestării serviciilor publice de către APC, pentru a identifica schimbarea acestui indicator în urma implementării prezentului Program strategic	-*		Anual	Rapoarte anuale remise către Centrul de Guvernare Electronică și Cancelaria de Stat de fiecare instituție selectată pentru digitizarea serviciilor. Sursă de verificare: Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
Consolidarea centrelor de date							
Ponderea centrelor de date consolidate	%	Acest indicator măsoară ponderea centrelor de date care au fost consolidate pe parcursul implementării prezentului Program strategic din totalul de centre de date existente	0	>50% (cel puțin 50%)	Anual	Rapoarte anuale ale entităților relevante	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)
Guvern deschis și transparent							
A. Numărul de seturi de date publicate pe pagina de date guvernamentale deschise (DGD)	Nr.	Acest indicator măsoară numărul de seturi de date postate de către autoritățile administrației publice centrale și disponibile pentru public pe portalul date guvernamentale deschise	0	1,200	Anual	Date statistice web generate automat	Centrul de guvernare electronică
B. Ponderea autorităților administrației publice centrale care publică informații pe portalul date guvernamentale deschise	%	Acest indicator măsoară ponderea instituțiilor guvernamentale centrale care publică pe portalul date guvernamentale deschise date care sînt de interes pentru public și care pot fi făcute publice, în corespundere cu legislația Republicii Moldova în vigoare, din totalul de instituții publice existente	0	100%	Anual	Rapoarte ale instituțiilor vizate către Centrul de Guvernare Electronică	Centrul de guvernare electronică

* Monitorizarea va începe treptat la instituțiile selectate pentru implementarea graduală a e-serviciilor și drept an inițial se va lua anul dinaintea începerii digitizării serviciilor la instituția în cauză.

Outsourcing al activității TI							
Ponderea lucrărilor TI externalizate din totalul existent	%	Acest indicator măsoară ponderea lucrărilor TI care au fost externalizate către sectorul privat din totalul de lucrări TI efectuate	0	50%	Anual	Date statistice oficiale	Cancelaria de Stat (Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare)

7. PROCEDURI DE RAPORTARE ȘI MONITORIZARE

141. Aranjamentele pentru monitorizarea rezultatelor vor corespunde următoarelor scopuri:

a) evaluarea performanței proiectelor TI și a impactului acestora, diseminarea rezultatelor evaluării;

b) monitorizarea procesului de debursări de mijloace financiare în raport cu estimările de debursări elaborate și aprobate de Ministerul Finanțelor;

c) monitorizarea procesului de procurări de bunuri, lucrări, servicii în conformitate cu standardele stabilite;

d) monitorizarea activităților de audit TI și financiar al instituțiilor și utilizarea rapoartelor de audit pentru evaluarea performanței autorităților administrației publice centrale;

e) evaluarea progresului în implementare și în atingerea rezultatelor scontate;

f) favorizarea și stimularea unui mediu propice de comunicare și schimb de experiență între instituții, precum și a eficienței procesului de instruire prin pilotarea unor instrumente inovatoare de comunicare și evaluare;

g) asigurarea transparenței și diseminarea informațiilor cu privire la activitățile de implementare și la rezultatele imediate, intermediare și de termen lung.

142. Monitorizarea implementării activităților din cadrul agendei de e-Transformare a guvernării va avea loc la câteva niveluri. La nivelul fiecărei instituții publice, monitorizarea și evaluarea eficienței proiectelor va fi efectuată de către coordonatorul pentru e-Transformare. Autoritățile adminis-

trației publice centrale implicate în procesul de e-Transformare a guvernării vor raporta trimestrial cu privire la progres, performanță, eventuale probleme și constrîngeri, bariere în implementare. Cadre personalizate de monitorizare și evaluare, inclusiv cadrul specific cu indicatori de progres, vor fi elaborate de către Centrul de Guvernare Electronică în colaborare cu coordonatorul pentru e-Transformare din orice instituție publică vizată.

143. La nivelul național al implementării procesului de e-Transformare a guvernării, Cancelaria de Stat va monitoriza activitățile de implementare a proiectelor, activitățile aferente și de asigurare a cadrului normativ și va efectua evaluări periodice care vor contribui la perfecționarea modului în care sînt livrate produsele, generate rezultatele și, finalmente, impactul estimat.

144. La nivelul organismelor internaționale donatoare implicate în finanțarea unei etape, părți componente sau unui set de activități din cadrul e-Transformării guvernării, se va conforma cerințelor acestora cu privire la raportare și monitorizare și se vor elabora rapoarte periodice de progres, note informative și rapoarte de evaluare în formatul agreat de către respectiva instituție financiară donatoare și Guvern.

145. Centrul de Guvernare Electronică va asigura instituțiilor implicate asistență în elaborarea cadrelor de monitorizare și evaluare instituționale, va colecta datele cu privire la dinamica indicatorilor de performanță, va organiza și va coordona realizarea sondajelor în rîndurile cetățenilor,

precum și în rândurile instituțiilor implicate, va raporta trimestrial Băncii Mondiale în perioada de implementare a Proiectului „e-Transformare a Guvernării”, Comisiei naționale pentru e-Transformare și Cancelariei de Stat. Instrumentele de raportare și monitorizare folosite la nivelul instituțiilor de stat vor fi raportarea trimestrială cu privire la progresul activităților, inclusiv monitorizarea indicatorilor de performanță, și jurnalul continuu de monitorizare a performanței.

146. Pe baza datelor primare primite din partea instituțiilor implicate, a partenerilor externi și locali în implementarea e-Transformării, precum și pe baza datelor extrase din sondajele interne, externe, în rândurile cetățenilor și în rândurile instituțiilor selectate, Cancelaria de Stat va elabora rapoarte periodice de progres, rapoarte de evaluare la mijloc de termen și la încheiere, note informative pentru instituțiile relevante, la solicitare și necesitate, precum și va disemina rapoarte, note informative, comunicate de presă cu privire la rezultatele obținute la diverse etape de implementare a proiectelor din cadrul agendei. Astfel, se mizează pe asigurarea unei informații exhaustive, transparente și accesibile cetățenilor, mediului de afaceri și autorităților

administrației publice centrale.

147. Pentru asigurarea unui proces eficient de colectare, verificare, raportare și diseminare a datelor pe indicatorii generali de progres (la nivel național și internațional) care sînt monitorizați de alte instituții și, respectiv, solicită o coordonare a eforturilor de către Cancelaria de Stat și instituțiile-partenere de implementare a prezentului Program strategic, entitățile implicate în procesul de implementare vor institui un mecanism interinstituțional de comunicare a datelor, colaborare și monitorizare în comun a indicatorilor care presupun această necesitate, pentru a nu se dubla în activitățile sale.

148. Colectarea de date va fi automatizată pe cît posibil, va avea drept surse rapoartele de progres din partea instituțiilor selectate, sondajele interne și externe (de nivel național și internațional), rapoartele automatizate generate de modulele de monitorizare a numărului de vizitatori, proceduri parcurse în regim online, durata de deservire înregistrată în mod automat etc. Or, serviciile publice digitalizate, portalul guvernamental unic și platforma tehnologică comună sînt astfel construite încît să facă posibilă colectarea automatizată a datelor.

8. ETAPE DE IMPLEMENTARE

Nr. d/o	Acțiuni și livrabile	Măsuri	Perioada de timp	Responsabil
1.	Adoptarea Programului pentru un guvern deschis	4.1	2011	Guvernul
2.	Adoptarea Metodologiei privind prestarea serviciilor electronice (e-Services Delivery Model)	4.2	2011	Guvernul
3.	Elaborarea planului de digitalizare a arhivelor și registrelor de pe hîrtie și în formate care nu permit dezvoltarea de servicii electronice	4.3	2011-2012	Cancelaria de Stat, autoritățile administrației publice centrale
4.	Lansarea portalului guvernamental unic	4.4	2011-2012	Cancelaria de Stat
5.	Adoptarea Regulamentului pentru utilizarea și operarea eficientă a platformei tehnologice guvernamentale comune (Cloud First Policy)	4.5	2011	Guvernul
6.	Crearea platformei tehnologice guvernamentale comune	4.5	2011-2012	Cancelaria de Stat
7.	Adoptarea Cadrului arhitecturii guvernamentale pe scară largă, inclusiv Catalogul serviciilor, Politica securității informației și Modelul de gestionare a serviciilor	4.7	2011-2012	Guvernul
8.	Crearea serviciilor de platformă: identificarea electronică mobilă și serviciul de plăți electronice	4.7	2011-2012	Cancelaria de Stat
9.	Adoptarea Cadrului de interoperabilitate	4.8	2011-2012	Guvernul
10.	Evaluarea anuală a serviciilor publice pentru digitalizare	4.2	2011-2018	Consiliul coordonatorilor pentru e-Transformare, Cancelaria de Stat, Comisia Națională pentru e-Transformare
11.	Digitalizarea serviciilor publice	4.2	2011-2019	Cancelaria de Stat, autoritățile administrației publice centrale
12.	Digitalizarea serviciilor comune interguvernamentale	4.5	2011-2015	Cancelaria de Stat
13.	Dezvoltarea capacității de gestionare a resurselor TI	4.11	2011-2019	Autoritățile administrației publice centrale
14.	Dezvoltarea abilităților tehnologice ale funcționarilor publici	4.11	2011-2019	Cancelaria de Stat, autoritățile administrației publice centrale
15.	Dezvoltarea și asigurarea unui cadru de investiții inteligente în TI	4.12	2011-2020	Cancelaria de Stat, Agenția Achiziții Publice
16.	Externalizarea lucrărilor TI spre sectorul privat	4.12	2011-2020	Autoritățile administrației publice centrale, Agenția Achiziții Publice
17.	Asigurarea unui cadru regulator favorabil	4.13	2011-2020	Autoritățile administrației publice centrale
18.	Digitalizarea arhivelor și registrelor de pe hîrtie și din formate care nu permit dezvoltarea de servicii electronice	4.3	2012-2018	Autoritățile administrației publice centrale, Cancelaria de Stat
19.	Implementarea Modelului de operare a platformei tehnologice guvernamentale comune	4.5	2012	Cancelaria de Stat
20.	Extinderea platformei tehnologice guvernamentale comune pentru găzduirea noilor servicii electronice	4.5	2012-2015	Cancelaria de Stat
21.	Adoptarea cerințelor TI pentru Cadrul comun de referință în gestionarea resurselor umane	4.11	2012	Cancelaria de Stat
22.	Elaborarea planurilor forței de muncă în domeniul TI, ca parte a planurilor generale de resurse umane în guvern	4.11	2012	Autoritățile administrației publice centrale, Cancelaria de Stat
23.	Reingineria proceselor operaționale și de livrare a serviciilor publice	4.3	2013-2018	Autoritățile administrației publice centrale, Cancelaria de Stat
24.	Asigurarea diversității canalelor de acces: internet, telefonie mobilă, chioșcuri de acces etc.	4.4	2013-2020	Guvernul
25.	Consolidarea centrelor de date	4.6	2015-2020	Autoritățile administrației publice centrale, Cancelaria de Stat

781 DISPOZIȚIE

1. Se aprobă, conform anexei, componența nominală a delegației moldave pentru participare la ședința ordinară a Consiliului Economic al CSI (22-24 septembrie 2011, or.Almatî, Republica Kazahstan).

PRIM-MINISTRU

Nr. 86-d. Chișinău, 15 septembrie 2011.

2. Cheltuielile de deplasare a membrilor delegației (transport, cazare, diurnă) vor fi suportate de instituțiile delegatate.

Vladimir FILAT

Anexă

la Dispoziția Guvernului nr. 86-d
din 15 septembrie 2011

**COMPONENȚA NOMINALĂ
a delegației moldave pentru participare la ședința
ordinară a Consiliului Economic al CSI
(22-24 septembrie 2011, or.Almatî, Republica Kazahstan)**

CALMÎC Octavian	- viceministru al economiei (conducător al delegației, împuternicit cu luarea deciziei finale asupra chestiunilor incluse pe ordinea de zi a ședinței Consiliului Economic al CSI)	NEGUȚA Andrei	- Ambasador Extraordinar și Plenipotențiar al Republicii Moldova în Federația Rusă
		TIȘACOV Petru	- consilier al Ambasadei Republicii Moldova în Federația Rusă

782 DISPOZIȚIE

1. Se instituie Grupul de lucru pentru definitivarea proiectului de lege privind sistemul de salarizare a funcționarilor publici, în următoarea componență:

BODIU Victor	- secretar general al Guvernului, conducătorul Grupului de lucru
SAINCIUC Sergiu	- viceministru al muncii, protecției sociale și familiei
CĂRĂUȘ Maria	- viceministru al finanțelor
LUTENCO Victor	- consilier principal de stat al Prim-ministrului
BUCINSCHI Iurii	- șef direcție, Cancelaria de Stat
GHEORGHÎTA Tamara	- șef direcție, Cancelaria de Stat
CODREANU Ruslan	- șef direcție, Cancelaria de Stat

PRIM-MINISTRU

Nr. 87-d. Chișinău, 16 septembrie 2011.

BOGDAN Lilia	- consultant principal, Cancelaria de Stat
LEVINȚA-PERCIUN Elena	- consultant local, Cancelaria de Stat
SÎRCU Gheorghe	- șef direcție, Ministerul Muncii, Protecției Sociale și Familiei
DIMITRIU Elena	- șef direcție, Ministerul Finanțelor
RUSU Lidia	- consultant superior, Ministerul Justiției
PASCARI Angela	- membru al Curții de Conturi.

2. Grupul de lucru, în termen de o săptămână, va definitiva și va prezenta Guvernului spre examinare proiectul de lege privind sistemul de salarizare a funcționarilor publici.

Vladimir FILAT

PARTEA III

Acte ale ministerelor, departamentelor și ale Băncii Naționale a Moldovei
Acte ale Ministerului Finanțelor al Republicii Moldova

1433 O R D I N

privind aprobarea completărilor în Instrucțiunea cu privire la evidența contabilă a execuției bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetului central al unității teritorial autonome cu statut juridic special în direcțiile finanțe, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.51 din 16 august 2004

În legătură cu necesitatea introducerii unor modificări aferente executării de casă a bugetelor de nivelul al doilea,

O R D O N:

În Instrucțiunea cu privire la evidența contabilă a execuției bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetului central al unității teritorial autonome cu statut juridic special în direcțiile finanțe, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor nr.51 din 16 august 2004, cu modificările și completările ulterioare, se introduc următoarele modificări.

Capitolul 2 „Planul de conturi al evidenței contabile. Conținutul și caracteristica conturilor”

1. În Planul de conturi al evidenței contabile privind execuția bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetului central al unității teritorial autonome cu statut juridic special

Clasa 8. Surse de finanțare

1.1. După subcontul 085 „Împrumuturi externe primite de către bugetul raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special” se introduce următorul subcont:

08	086	Mijloace temporar împrumutate și restituite din disponibilul mijloacelor speciale pentru efectuarea cheltuielilor la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special	A-P
----	-----	---	-----

1.2. Denumirea subcontului 088 „Alte surse externe ale bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special” se modifică în:

08	088	Mijloace temporar primite și rambursate de la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special la mijloace speciale	A-P
----	-----	---	-----

În descrierea contului 08 “Surse de finanțare”

1.3. Subcontul 086 „Mijloace temporar împrumutate și restituite din disponibilul mijloacelor speciale pentru efectuarea cheltuielilor la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special”

2.47¹ În subcontul 086 se înregistrează mijloacele temporar împrumutate și restituite din disponibilul mijloacelor speciale pentru efectuarea cheltuielilor la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special.

În debitul subcontului 086 se înregistrează mijloacele temporar împrumutate din disponibilul mijloacelor speciale pentru efectuarea cheltuielilor la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și

bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special și se creditează subcontul 012.

În creditul subcontului 086 se înregistrează restituirea mijloacelor temporar împrumutate din disponibilul mijloacelor speciale și se debitează subcontul 012.

1.4. Denumirea subcontului 088 „Alte surse externe ale bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special” și descrierea lui se modifică în:

Subcontul 088 „Mijloace temporar primite și rambursate de la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special la mijloace speciale”

2.49. În subcontul 088 se înregistrează mijloacele temporar primite și rambursate de la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special la mijloace speciale.

În debitul subcontului 088 se reflectă rambursarea mijloacelor de la componenta de bază la mijloace speciale prin creditarea subcontului 011.

În creditul subcontului 088 se reflectă mijloacele temporar primite la componenta de bază de la mijloace speciale și se debitează subcontul 011.

2. În anexa nr.1 „Corespondența conturilor pe operațiunile principale ale evidenței execuției bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetului central al unității teritorial autonome cu statut juridic special”

2.1. După punctul 47, se introduc punctele – 47¹ și 47², cu următorul conținut:

N/o	Conținutul operațiunii	Simbolul conturilor	
		Dt	Ct
47 ¹ .	Mijloace temporar împrumutate din disponibilul mijloacelor speciale pentru efectuarea cheltuielilor la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special	086	012
47 ² .	Restituirea mijloacelor temporar împrumutate din disponibilul mijloacelor speciale pentru efectuarea cheltuielilor la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritorial autonome cu statut juridic special	012	086

2.2. Punctele 50 și 51 se modifică și vor avea următorul conținut:

N/o	Conținutul operațiunii	Simbolul conturilor	
		Dt	Ct
50.	Mijloace temporar primite la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritoriale autonome cu statut juridic special de la mijloace speciale	011	088

51.	Rambursarea mijloacelor temporar primite de la componenta de bază a bugetului raional, municipal Bălți, municipal Chișinău și bugetul central al unității teritoriale autonome cu statut juridic special la mijloace speciale	088	011
-----	---	-----	-----

3. Prezentul ordin intră în vigoare din data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

MINISTRUL FINANTELOR

Veaceslav NEGRUȚA

Nr. 111. Chișinău, 12 septembrie 2011.

Acte ale Ministerului Justiției al Republicii Moldova

1434 O R D I N

cu privire la suspendarea calității de mediator a doamnei Cucerescu Ana

În temeiul art. 20 alin. (2) și (3) din Legea nr.134-XVI din 14 iunie 2007 cu privire la mediere și în baza cererii personale din data de 13 iulie 2011,

ORDON:

MINISTRUL JUSTIȚIEI

Nr. 396. Chișinău, 12 septembrie 2011.

1. Se suspendă calitatea de mediator a doamnei Cucerescu Ana.

2. Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Oleg EFRIM

1435 O R D I N

cu privire la suspendarea activității executorului judecătoresc Gorobeț Ruslan

În temeiul lit.c¹) alin.(1) și alin.5¹) art.18 din Legea nr.113 din 17 iunie 2010 privind executorii judecătorești,

ORDON:

1. Se suspendă activitatea executorului judecătoresc Gorobeț Ruslan (teritoriul de activitate mun.Chișinău, licența LE 174), pînă la examinarea de către Colegiul disciplinar a sesizării Ministerului Justiției, cu emiterea pe acest caz a deciziei corespunzătoare.

2. În termen de 10 zile de la data comunicării prezentului ordin, executorul judecătoresc Gorobeț Ruslan va

transmite, conform art. 20 din Legea cu privire la executorii judecătorești, sigiliul, legitimația, procedurile de executare, arhiva și registrele de evidență la Camera teritorială a executorilor judecătorești Centru.

3. Camera teritorială a executorilor judecătorești Centru va asigura continuarea lucrărilor neexecutate, va repartiza altor executori judecătorești procedurile nefinalizate și va stabili condițiile de păstrare a arhivei.

4. Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Oleg EFRIM

MINISTRUL JUSTIȚIEI

Nr. 411. Chișinău, 19 septembrie 2011.

1436 O R D I N

cu privire la suspendarea activității executorului judecătoresc Boțan George

În temeiul lit.c¹) alin.(1) și alin.5¹) art.18 din Legea nr.113 din 17 iunie 2010 privind executorii judecătorești,

ORDON:

1. Se suspendă activitatea executorului judecătoresc Boțan George (teritoriul de activitate mun. Chișinău, licența LE 065), pînă la examinarea de către Colegiul disciplinar a sesizării Ministerului Justiției, cu emiterea pe acest caz a deciziei corespunzătoare.

2. În termen de 10 zile de la data comunicării prezentului ordin, executorul judecătoresc Boțan George va

transmite, conform art. 20 din Legea cu privire la executorii judecătorești, sigiliul, legitimația, procedurile de executare, arhiva și registrele de evidență la Camera teritorială a executorilor judecătorești Centru.

3. Camera teritorială a executorilor judecătorești Centru va asigura continuarea lucrărilor neexecutate, va repartiza altor executori judecătorești procedurile nefinalizate și va stabili condițiile de păstrare a arhivei.

4. Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Oleg EFRIM

MINISTRUL JUSTIȚIEI

Nr. 412. Chișinău, 19 septembrie 2011.

**Acte ale Centrului pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției
al Republicii Moldova**

ÎNREGISTRAT
la Ministerul Justiției
al Republicii Moldova
Ministru _____ Oleg EFRIM
Nr.840 din 14 septembrie 2011

1437 O R D I N

**privind modificarea și completarea Ordinului nr. 117
din 20 noiembrie 2007 privind raportarea activităților
sau tranzacțiilor care cad sub incidența Legii cu privire
la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării
terrorismului și Ordinului nr. 118 din 20 noiembrie 2007
privind aprobarea Ghidului activităților sau tranzacțiilor
suspecte, care cad sub incidența Legii cu privire
la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării
terrorismului**

ORDON:

1. Se aprobă modificările și completările ce se operează în Ordinul directorului Centrului pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției nr. 117 din 20 noiembrie 2007 privind raportarea activităților sau tranzacțiilor care cad sub incidența Legii nr. 190-XVI din 26 iulie 2007 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, înregistrat de Ministerul Justiției cu nr. 577 din 14 decembrie 2007 (*Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 198-202/731 din 21 decembrie 2007*) și Ordinul directorului Centrului pentru Combaterea Crimelor Economice și

Corupției nr. 118 din 20 noiembrie 2007 privind aprobarea Ghidului activităților sau tranzacțiilor suspecte, care cad sub incidența Legii nr. 190-XVI din 26 iulie 2007 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, înregistrat de Ministerul Justiției cu nr. 526 din 14 decembrie 2007 (*Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 203-206/741 din 28 decembrie 2007*) (se anexează).

2. Interacțiunea cu entitățile raportoare, organele cu funcții de supraveghere a acestora și controlul asupra executării prezentului ordin îl exercită Serviciul prevenirea și combaterea spălării banilor (dl Valeriu Sîrcu).

**DIRECTORUL CENTRULUI
PENTRU COMBATEREA CRIMELOR
ECONOMICE ȘI CORUPȚIEI**

Nr. 114. Chișinău, 22 august 2011.

Viorel CHETRARU

Anexă
la Ordinul directorului Centrului
pentru Combaterea Crimelor
Economice și Corupției
nr. 114 din 22.08.2011

I. Ordinul nr. 117 din 20 noiembrie 2007 (*Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 198-202, art. 731*) se modifică și se completează după cum urmează:

1. În ordin:

Subpunctul 2) al punctului (1) va avea următorul conținut:

“2) Formularul special pentru următoarele entități raportoare:

- a) instituții financiare (conform anexei nr.2);
- b) participanți profesioniști la piața valorilor mobiliare (conform anexei nr. 3);
- c) fonduri nestatale de pensii (conform anexei nr. 3¹);
- d) asociații de economii și împrumut cu excepția celor care nu dețin licența de categoria A (conform anexei nr. 3²);
- e) organizații de microfinanțare (conform anexei nr. 3³);
- f) organizații de credit ipotecar (conform anexei nr. 3⁴);
- g) birouri istoriilor de credit (conform anexei nr. 3⁵);
- h) participanți profesioniști la piața asigurărilor (conform anexei nr. 4);
- i) unități de schimb valutar (altele decât băncile) (conform anexei nr.5);
- j) persoane care acordă asistență investițională sau fiduciară (conform anexei nr.6);
- k) locatorii, persoane fizice sau juridice, ce practică activitate de întreprinzător și transmit, în condițiile contractului de leasing, locatarilor, la solicitarea acestora, pentru

o anumită perioadă, dreptul de posesiune și de folosință asupra unui bun al cărui proprietar sînt, cu sau fără transmiterea dreptului de proprietate asupra bunului la expirarea contractului (conform anexei nr.7).”

l) instituții care legitimează ori înregistrează dreptul de proprietate și agenți imobiliari (conform anexei nr.8);

m) cazinouri, localuri de odihnă dotate cu aparate pentru jocuri de noroc, instituții care organizează și desfășoară loterii sau jocuri de noroc (conform anexei nr.9);

n) dealeri de metale prețioase ori de pietre prețioase (conform anexei nr.10);

o) notari și alți liberi profesioniști (conform anexei nr.11);

p) avocați (conform anexei nr.12);

q) auditori, contabili independenți (conform anexei nr. 13);

r) organizații care au dreptul de a presta servicii legate de schimbul mandatelor poștale și telegrafice sau de transferul de bunuri (conform anexei nr.14).

2. În anexa nr.1:

1) La punctul 4:

a) noțiunea „tranzacție limitată” va avea următorul conținut:

„tranzacție limitată - activitate sau tranzacție realizată prin virament, de către o persoană fizică sau juridică, inclusiv în numele acestora, printr-o operațiune cu o valoare ce

echivalează sau depășește 500 de mii de lei”;

b) notiunea „tranzacție cumulativă” se exclude;

c) se completează cu notiunea „tranzacție în numerar” cu următorul conținut:

„tranzacție în numerar - activitate sau tranzacție realizată în numerar, printr-o operațiune cu o valoare de cel puțin 100 de mii de lei (sau echivalentul acesteia), sau prin mai multe operațiuni în numerar care par a avea o legătură între ele.”

2) La punctul 5 cuvântul „cumulative” se substituie cu cuvintele „în numerar”.

3) Punctul 6 va avea următorul conținut:

„6. Formularul special este numerotat și datat de entitatea raportoare, iar în cazul tranzacțiilor în numerar efectuate prin mai multe operațiuni care par a avea o legătură între ele, se indică și perioada în care au fost realizate activitățile sau tranzacțiile financiare, care cuprinde o perioadă de 10 zile calendaristice începând cu prima zi a lunii de raportare și se finisează cu ultima zi a lunii calendaristice”.

4) Punctul 7 va avea următorul conținut:

„7. La poziția „Criteriul L/S/N” din formulare se indică tipul operațiunii: limitată, suspectă sau în numerar, în dependență de care se va reflecta numărul tranzacțiilor și suma totală a acestora. În cazul tranzacțiilor în numerar se vor completa formularele pentru una sau mai multe operațiuni realizate.”

5) Punctul 8 va avea următorul conținut:

„8. La poziția „Motivul suspiciunii” va fi indicat motivul pentru care tranzacția este considerată suspectă, în corespundere cu prevederile Ghidului activităților sau tranzacțiilor suspecte și criteriilor stabilite conform propriilor programe și politici aprobate”.

3. La anexele nr.2-14 în formularele speciale, sintagma „Criteriul (L/S/C)” se substituie cu sintagma „Criteriul (L/S/N)”.

4. La anexa nr. 2, compartimentul 2 „Date despre clientul care efectuează operațiunea” sintagma „plătitorului” se substituie cu sintagma „clientului”.

5. Anexa nr.3 va avea următorul conținut:

Anexa nr.3 la Ordinul directorului CCCEC nr. 117 din 20 noiembrie 2007			
Formularul special pentru participanții profesioniști la piața valorilor mobiliare (activitate de brokeraj, de dealer, de depozitare, bursieră, de clearing etc.)			
Formular Nr. _____	FL01		
Data / Perioada _____	FL00_1_1, FL00_1_2		
Societatea (participant profesionist) care efectuează operațiunea: FL03	Codul fiscal: _____ FL04 Contul: _____ FL05		
1. Date despre operațiunea de transmitere a dreptului de proprietate asupra valorilor mobiliare.			
1.1 Tipul operațiunii (BPD-V/C; BPD-SD; BPL-VC; EB-VC; EB-SD)	FL11		
1.2 Genul operațiunii (IC/DC)	FL00_6		
1.3 Suma operațiunii (MDL)	FL15		
1.4 Codul fiscal al emitentului (codul IDNO) // denumirea emitentului valorilor mobiliare // Codul ISIN // valoarea nominală a unei valori mobiliare (în cifre în MDL) // Numărul total al valorilor mobiliare // Mărima capitalului social (Exemplu: „1003602017918/Avicola SA/MD14AVC01000/566906un./5669060.00MDL”)	FL17		
1.5 Denumirea actului (avizul de contract, procesul-verbal, donația, hotărârea judecătorească, etc.) // numărul actului // data actului, conform căruia s-a efectuat transmiterea s-au transferul direct de proprietate asupra valorilor mobiliare	FL41_2		
1.6 Numărul dispoziției de transmitere (sau dispoziției date deținătorului nominal) // data și ora înregistrării	FL61_1 FL61_2		
1.7 Data și timpul înregistrării operațiunii - începutul (luna/ziaua/anul, ora și minutul se indică în cifre)	FL02_1		
1.8 Data și timpul decontării operațiunii - sfârșitul (luna/ziaua/anul, ora și minutul se indică în cifre)	FL02_2		
1.9 Prețul de tranzacționare al valorilor mobiliare ce constituie obiectul operațiunii (în cifre și litere) // Numărul de valori mobiliare ce constituie obiectul operațiunii (în cifre și litere) // Suma operațiunii efectuate (în cifre și litere)	FL62		
2. Date despre clientul de pe contul căruia se livrează valorile mobiliare:			
2.1 Tipul clientului: persoană juridică / fizică, autohtonă sau străină (J/A; J/S; F/A; F/S)	FL30		
2.2 Denumirea persoanei juridice sau numele, prenumele și patronimicul persoanei fizice	FL31		
2.3 Nr. contului de decontare sau a ordinului de eliberare/încasare a numerarului // data înregistrării (luna/ziaua/anul)	FL32_1		
2.4 Nr. contului de brokeraj sau a contului personal al deținătorului // data (luna/ziaua/anul) și ora înregistrării // cantitatea de valori mobiliare (în cifre)	FL35_4		
2.5 Codul Fiscal al persoanei juridice sau fizice (IDNO sau IDNP)	FL32_2		
2.6 Adresa sediului persoanei juridice sau domiciliul persoanei fizice // contactele acesteia, nr. de telefon, etc.	FL33		
2.7 Seria și numărul documentului de identificare // data eliberării (luna/ziaua/anul) // organul care l-a eliberat	FL34		
2.8 Documentul de reprezentare // numărul de înregistrare // data eliberării (luna/ziaua/anul)	FL35_1		
2.9 Date despre reprezentant (Familia / Nume/ Prenume) // adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți) // contactele acesteia, nr. de telefon, etc.	FL35_2		
2.10 Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP:	FL35_3		
3. Date despre partener pe contul căruia se înscriu valorile mobiliare:			
3.1 Tipul partenerului: persoană juridică / fizică, autohtonă sau străină (J/A; J/S; F/A; F/S)	FL50		
3.2 Denumirea persoanei juridice sau numele, prenumele și patronimicul persoanei fizice	FL51		
3.3 Nr. contului de decontare sau a ordinului de eliberare/încasare a numerarului // data înregistrării (luna/ziaua/anul)	FL52_1		
3.4 Nr. contului de brokeraj sau a contului personal al deținătorului // data (luna/ziaua/anul) și ora înregistrării // cantitatea de valori mobiliare (în cifre)	FL45_4		
3.5 Codul Fiscal al persoanei juridice sau fizice (IDNO sau IDNP)	FL52_2		
3.6 Adresa sediului persoanei juridice sau domiciliul persoanei fizice // contactele acesteia, nr. de telefon, etc.	FL52_3		
3.7 Seria și numărul documentului de identificare // data eliberării (luna/ziaua/anul) // organul care l-a eliberat	FL53		
3.8 Documentul de reprezentare // numărul de înregistrare // data eliberării (luna/ziaua/anul)	FL45_1		
3.9 Date despre reprezentant, Familia / Nume/ Prenume // adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți) // contactele acesteia, nr. de telefon, etc.	FL45_2		
3.10 Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP:	FL45_3		
4. Motivele suspiciunii			
FL16			
5. Numele, funcția și semnătura funcționarului entității raportoare care a înregistrat operațiunea financiară/cod de identificare:			
5.1. Numele, Prenumele FL71_1	Funcția FL71_2	Semnătura	L.Ș.
5.2. _____ FL00_8 cod de identificare			

6. Ordinul nr. 117 din 20 noiembrie 2007 se completează cu anexele nr. 3¹ - 3⁵:

Formular Nr. _____ Data / Perioada _____		la Ordinul directorului CCCEC nr. 117 din 20 noiembrie 2007		Anexa nr. 3 ¹
Formularul special pentru asociațiile de economii și împrumut		Formularul special pentru fondurile nestatal de pensii		
Criteriu (LS/N) :	Numărul tranzacțiilor:	Criteriu (LS/N) :	Numărul tranzacțiilor:	
FL01	FL00_1_1, FL00_1_2	FL01	FL00_1_1, FL00_1_2	FL00_3
Suma totală (în Lei) :	FL00_5	Suma totală (în Lei) :	FL00_5	FL00_4
Codul fiscal:	FL04	Codul fiscal:	FL04	FL05
Contul :	FL05	Contul :	FL05	
1. Date despre operațiunea financiară:				
1.1. Tipul operațiunii	FL11	1.1. Tipul operațiunii	FL11	
1.2. Genul operațiunii (ICDO)	FL00_6	1.2. Genul operațiunii (ICDO)	FL00_6	
1.3. Suma operațiunii: suma în cifre	FL12	1.3. Suma operațiunii: suma în cifre	FL12	
1.4. Codul valutei	FL13	1.4. Codul valutei	FL13	
1.5. Echivalentul în lei moldovenești: suma în cifre	FL15	1.5. Echivalentul în lei moldovenești: suma în cifre	FL15	
1.6. Destinația plății: descrierea obiectului contractului	FL62	1.6. Destinația plății: descrierea obiectului contractului	FL62	
1.7. Data efectuării operațiunii	FL63_1	1.7. Data efectuării operațiunii	FL63_1	
1.8. Ora efectuării operațiunii	FL63_2	1.8. Ora efectuării operațiunii	FL63_2	
1.9. Nr. Documentului	FL61_1	1.9. Nr. Documentului	FL61_1	
1.10. Data documentului	FL61_2	1.10. Data documentului	FL61_2	
2. Date despre asociația de economii și împrumut care efectuează operațiunea:				
2.1. Denumirea asociației de economii și împrumut	FL31	2.1. Denumirea fondului nestatal de pensii	FL31	
2.2. Nr. contului de decontare sau a ordinului de încasare / eliberare a numerarului; data înregistrării	FL32_1	2.2. Nr. contului de decontare sau a ordinului de încasare / eliberare a numerarului; data înregistrării	FL32_1	
2.3. Adresa sediului asociației de economii și împrumut; contactele acestuia: nr. de telefon, etc.	FL33	2.3. Adresa sediului nestatal de pensii; contactele acestuia: nr. de telefon, etc.	FL33	
2.4. Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat	FL34	2.4. Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat	FL34	
2.5. Documentul de reprezentare a asociației de economii și împrumut; nr. și data	FL35_1	2.5. Documentul de reprezentare a fondului nestatal de pensii; nr. și data	FL35_1	
2.6. Date despre reprezentant, Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acestuia, nr. de telefon, etc.	FL35_2	2.6. Date despre reprezentant, Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acestuia, nr. de telefon, etc.	FL35_2	
2.7. Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;	FL35_3	2.7. Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;	FL35_3	
3. Banca clientului pe operațiune:				
3.1. Denumirea băncii clientului	FL41_1	3.1. Denumirea băncii clientului	FL41_1	
3.2. Sediul băncii; țara înregistrării	FL41_2	3.2. Sediul băncii; țara înregistrării	FL41_2	
3.3. Codul țării partenerului pe operațiune	FL00_7	3.3. Codul țării partenerului pe operațiune	FL00_7	
4. Date despre clientul asociației de economii și împrumut, care efectuează operațiunea:				
4.1 Tipul clientului: persoană juridică / fizică, autohtonă sau străină (J/A; J/S; F/A; F/S)	FL50	4.1 Tipul clientului: persoană juridică / fizică, autohtonă sau străină (J/A; J/S; F/A; F/S)	FL50	
4.2 Denumirea persoanei juridice sau numele, prenumele și patronimicul persoanei fizice	FL51	4.2 Denumirea persoanei juridice sau numele, prenumele și patronimicul persoanei fizice	FL51	
4.3 Nr. contului de decontare sau a ordinului de eliberare / încasare a numerarului; data înregistrării	FL52_1	4.3 Nr. contului de decontare sau a ordinului de eliberare / încasare a numerarului; data înregistrării	FL52_1	
4.4 Codul Fiscal al persoanei juridice sau fizice (IDNO sau IDNP)	FL52_2	4.4 Codul Fiscal al persoanei juridice sau fizice (IDNO sau IDNP)	FL52_2	
4.5 Adresa sediului persoanei juridice sau domiciliul persoanei fizice; contactele acestuia, nr. de telefon, etc.	FL52_3	4.5 Adresa sediului persoanei juridice sau domiciliul persoanei fizice; contactele acestuia, nr. de telefon, etc.	FL52_3	
4.6 Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat	FL53	4.6 Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat	FL53	
4.7 Documentul de reprezentare a clientului; nr. și data	FL45_1	4.7 Documentul de reprezentare a clientului; nr. și data	FL45_1	
4.8 Date despre reprezentant, Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acestuia, nr. de telefon, etc.	FL45_2	4.8 Date despre reprezentant, Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acestuia, nr. de telefon, etc.	FL45_2	
4.9 Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;	FL45_3	4.9 Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;	FL45_3	
5. Motivele suspiciunii				
FL16				
6. Numele, funcția și semnătura funcționarului organizației care a înregistrat operațiunea financiară / cod de identificare:				
6.1. _____ Numele, Prenumele	FL71_1	_____ FL71_2 Funcția	_____ FL00_8 Semnătura	L. S.
6.2. _____ cod de identificare				

Formular nr. 3 ¹ la Ordinul directorului CCCEC nr. 117 din 20 noiembrie 2007		Formularul special pentru organizațiile de credit ipotecar	
Formular Nr. Data / Perioada	FL01 FL00_1_1, FL00_1_2	Criteriu (LS/N):	FL00_3 FL00_4 FL00_5 FL04 FL05
Organizația de credit ipotecar care efectuează operațiunea:			
Codul fiscal:			
Contul:			
1. Datele despre operațiunea financiară:			
1.1. Tipul operațiunii		FL11	
1.2. Genul operațiunii (IC/DC)		FL00_6	
1.3. Suma operațiunii: suma în cifre		FL12	
1.4. Codul valutei		FL13	
1.5. Echivalentul în lei moldovenești: suma în cifre		FL15	
1.6. Destinația plății: descrierea obiectului contractului		FL62	
1.7. Data efectuării operațiunii		FL63_1	
1.8. Ora efectuării operațiunii		FL63_2	
1.9. Nr. Documentului		FL61_1	
1.10. Data documentului		FL61_2	
2. Date despre organizația de credit ipotecar care efectuează operațiunea:			
2.1. Denumirea organizației de credit ipotecar		FL31	
2.2. Nr. contului de decontare sau a ordinului de încasare / eliberare a numerarului; data înregistrării nr. de telefon, etc.		FL32_1	
2.3. Adresa sediului organizației de credit ipotecar, contactele acesteia;		FL33	
2.4. Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat		FL34	
2.5. Documentul de reprezentare a organizației de credit ipotecar; nr. și data		FL35_1	
2.6. Date despre reprezentant: Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acesteia, nr. de telefon, etc.		FL35_2	
2.7. Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;		FL35_3	
3. Banca clientului pe operațiune:			
3.1. Denumirea băncii clientului		FL41_1	
3.2. Sediul băncii; țara înregistrării		FL41_2	
3.3. Codul țării partenerului pe operațiune		FL00_7	
4. Date despre clientul organizației de credit ipotecar, care efectuează operațiunea:			
4.1. Tipul clientului: persoană juridică / fizică, autohtonă sau străină (J/A; JS; F/A; F/S)		FL50	
4.2. Denumirea persoanei juridice sau numele, prenumele și patronimicul persoanei fizice		FL51	
4.3. Nr. contului de decontare sau a ordinului de eliberare / încasare a numerarului; data înregistrării		FL52_1	
4.4. Codul Fiscal al persoanei juridice sau fizice (IDNO sau IDNP)		FL52_2	
4.5. Adresa sediului persoanei juridice sau domiciliul persoanei fizice; contactele acesteia, nr. de telefon, etc.		FL52_3	
4.6. Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat		FL53	
4.7. Documentul de reprezentare a clientului; nr. și data		FL45_1	
4.8. Date despre reprezentant: Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acesteia, nr. de telefon, etc.		FL45_2	
4.9. Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;		FL45_3	
5. Motivele suspiciunii			
FL16			
6. Numele, funcția și semnătura funcționarului organizației care a înregistrat operațiunea financiară / cod de identificare:			
6.1. Numele, Prenumele	FL71_1	FL71_2	Semnătura
		Funcția	L.S.
6.2. cod de identificare		FL00_8	

Formular nr. 3 ¹ la Ordinul directorului CCCEC nr. 117 din 20 noiembrie 2007		Formularul special pentru organizațiile de microfinanțare	
Formular Nr. Data / Perioada	FL01 FL00_1_1, FL00_1_2	Criteriu (LS/N):	FL00_3 FL00_4 FL00_5 FL04 FL05
Organizația de microfinanțare care efectuează operațiunea:			
Codul fiscal:			
Contul:			
1. Datele despre operațiunea financiară:			
1.1. Tipul operațiunii		FL11	
1.2. Genul operațiunii (IC/DC)		FL00_6	
1.3. Suma operațiunii: suma în cifre		FL12	
1.4. Codul valutei		FL13	
1.5. Echivalentul în lei moldovenești: suma în cifre		FL15	
1.6. Destinația plății: descrierea obiectului contractului		FL62	
1.7. Data efectuării operațiunii		FL63_1	
1.8. Ora efectuării operațiunii		FL63_2	
1.9. Nr. Documentului		FL61_1	
1.10. Data documentului		FL61_2	
2. Date despre organizația de microfinanțare care efectuează operațiunea:			
2.1. Denumirea organizației de microfinanțare		FL31	
2.2. Nr. contului de decontare sau a ordinului de încasare / eliberare a numerarului; data înregistrării nr. de telefon, etc.		FL32_1	
2.3. Adresa sediului organizației de microfinanțare; contactele acesteia;		FL33	
2.4. Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat		FL34	
2.5. Documentul de reprezentare a organizației de microfinanțare; nr. și data		FL35_1	
2.6. Date despre reprezentant: Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acesteia, nr. de telefon, etc.		FL35_2	
2.7. Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;		FL35_3	
3. Banca clientului pe operațiune:			
3.1. Denumirea băncii clientului		FL41_1	
3.2. Sediul băncii; țara înregistrării		FL41_2	
3.3. Codul țării partenerului pe operațiune		FL00_7	
4. Date despre clientul organizației de microfinanțare, care efectuează operațiunea:			
4.1. Tipul clientului: persoană juridică / fizică, autohtonă sau străină (J/A; JS; F/A; F/S)		FL50	
4.2. Denumirea persoanei juridice sau numele, prenumele și patronimicul persoanei fizice		FL51	
4.3. Nr. contului de decontare sau a ordinului de eliberare / încasare a numerarului; data înregistrării		FL52_1	
4.4. Codul Fiscal al persoanei juridice sau fizice (IDNO sau IDNP)		FL52_2	
4.5. Adresa sediului persoanei juridice sau domiciliul persoanei fizice; contactele acesteia, nr. de telefon, etc.		FL52_3	
4.6. Seria, numărul și data documentului de identificare; organul care l-a eliberat		FL53	
4.7. Documentul de reprezentare a clientului; nr. și data		FL45_1	
4.8. Date despre reprezentant: Familia / Nume / Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acesteia, nr. de telefon, etc.		FL45_2	
4.9. Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;		FL45_3	
5. Motivele suspiciunii			
FL16			
6. Numele, funcția și semnătura funcționarului organizației care a înregistrat operațiunea financiară / cod de identificare:			
6.1. Numele, Prenumele	FL71_1	FL71_2	Semnătura
		Funcția	L.S.
6.2. cod de identificare		FL00_8	

Anexa nr. 4 la Ordinul directorului CCCEC nr. 117 din 20 noiembrie 2007			
Formularul special pentru participanții profesioniști la piața asigurătorilor			
Formular Nr. Data / Perioada	FL01 _____ FL00_1_1, FL00_1_2	Criteriu (L/S/N):	FL00_3 FL00_4 FL00_5
Denumirea organizației care efectuează operațiunea: FL03		Suma totală (în Lei):	FL04 FL05
1. Datele despre tranzacție:			
1.1. Tipul operațiunii: Asigurări (AS)	FL11	Codul valutei	Suma (in cifre)
1.2. Suma operațiunii:		FL13	FL12
1.3. Echivalentul în lei moldovenesc:		MDL408	FL15
1.4. Data și timpul efectuării operațiunii:		FL63_1 _____/_____/_____, ora _____, min _____	FL63_2
1.5 Denumirea, numărul și data documentului în baza căruia s-a efectuat operațiunea:	FL61 FL61_1		FL61_2
2. Asigurator (broker de asigurare) care efectuează tranzacția:			
2.1 Denumirea	FL31		
2.2 Nr. contului și Codul Fiscal	FL32_1 FL32_2		
2.3 Sedul	FL33		
2.4 Datele despre reprezentant:			
a) Documentul de reprezentare, nr. și data	FL35_1		
b) Denumirea / Numele	FL35_2		
c) Codul Fiscal / IDNP	FL35_3		
d) Sedul / Domiciliul	FL35_4		
3. Banca clientului:			
Denumirea băncii, sedul și țara înregistrării, codul țării:	FL41_1 FL41_2 FL00_7		
4. Date despre clientul cu care se efectuează tranzacția			
4.1. Tipul clientului (persoana juridică/fizică):	FL50		
4.2 Denumirea / Numele	FL51		
4.3. Nr. contului bancar și Codul Fiscal / Nr. contului și IDNP-	FL52_1 FL52_2		
4.4. Sedul / Domiciliul:	FL52_3		
4.5. Seria, numărul și data documentului de identificare, organul care l-a eliberat:	FL53		
4.6 Datele despre reprezentant:			
e) Documentul de reprezentare, nr. și data	FL45_1		
f) Denumirea / Numele	FL45_2		
g) Codul Fiscal / IDNP	FL45_3		
h) Sedul / Domiciliul	FL45_4		
5. Informații suplimentare:			
5.1. Descrierea operațiunii:	FL62		
Asiguraș (prima de asigurare încasată, suma despăgubirii de asigurare achitată), reasiguraș (prime transmise și/sau primite în asigurare), comisionari pentru intermediere, alte tranzacții			
5.2. Genul operațiunii (IC/DC):	FL00_6		
6. Motivele suspiciunii			
FL16 *			
7. Numele, funcția și semnătura funcționarului organizației care a înregistrat operațiunea financiară / cod de identificare:			
7.1. Numele, Prenumele FL71_1	Funcția FL71_2	Semnătura	L.Ș.
7.2. cod de identificare FL00_8			

Formularul special pentru birourile isorilor de credit		Anexa nr.3 ³ la Ordinul directorului CCCEC nr. 117 din 20 noiembrie 2007	
Formular Nr. _____ Data / Perioada _____	FL01 _____ FL00_1_1, FL00_1_2	Criteriu (LS/N) :	FL00_3
Biroul istoriilor de credit care înregistrează operațiunea: FL03		Numărul tranzacțiilor:	FL00_4
		Suma totală (în Lei) :	FL00_5
		Codul fiscal:	FL04
		Contul :	FL05
1. Datele despre operațiunea financiară înregistrată de client conform istoriei de credit:			
1.1. Tipul operațiunii	FL11		
1.2. Genul operațiunii (IC/DC)	FL00_6		
1.3. Suma operațiunii: suma în cifre	FL12		
1.4. Codul valutei	FL13		
1.5. Echivalentul în lei moldovenești: suma în cifre	FL15		
1.6. Destinația plății; descrierea obiectului contractului	FL62		
1.7. Data efectuării operațiunii	FL63_1		
1.8. Ora efectuării operațiunii	FL63_2		
1.9. Nr. Documentului	FL61_1		
1.10. Data documentului	FL61_2		
2. Date despre clientul care efectuează operațiunea financiară conform istoriei de credit:			
2.1 Denumirea persoanei juridice	FL31		
2.2 Nr. contului de decontare sau a ordinului de eliberare/incasare a numerarului; data înregistrării	FL32_1		
2.4 Adresa sediului persoanei juridice sau domiciliul persoanei fizice; contactele acesteia, nr. de telefon, etc.	FL33		
2.5 Seria, numărul și data documentului de identificare, organul care l-a eliberat	FL34		
2.6 Documentul de reprezentare; nr. și data	FL35_1		
2.7 Date despre reprezentant, Familia / Nume/ Prenume; adresa de domiciliu și a sediului staționării (pentru nerezidenți); contactele acesteia, nr. de telefon, etc.	FL35_2		
2.8 Codul Fiscal / IDNP sau nr. înregistrării în RM / IDNP;	FL35_3		
3. Banca clientului pe operațiune:			
3.1. Denumirea băncii clientului	FL41_1		
3.2 Sediul băncii; țara înregistrării	FL41_2		
3.3 Codul țării partenerului pe operațiune	FL00_7		
4. Motivele suspiciunii			
FL16			
5. Numele, funcția și semnătura funcționarului organizației care a înregistrat operațiunea financiară / cod de identificare:			
5.1. Numele, Prenumele	FL71_1	FL71_2	FL71_3
		Funcția	Semnătura
5.2. cod de identificare	FL00_8		L.Ș.

Anexa nr.5 la Ordinul directorului CCCEC nr. 117 din 20 noiembrie 2007		
<i>Formularul special pentru unitățile de schimb valutar (altele decât băncile)</i>		
Formular Nr. _____ FL01 Data / Perioada _____ FL00_1_1, FL00_1_2	Criteriu (L/S/N): _____ FL00_3 Numărul tranzacțiilor: _____ FL00_4 Suma totală (în Lei): _____ FL00_5	
1. Denumirea instituției care a înregistrat operațiunea financiară: _____ FL03		
Codul fiscal: _____		FL04
2. Datele despre tranzacție:		
1.1 Codul tipului operațiunii _____ FL11		
1.2 Genul operațiunii VV/CV (vînzare de valută/cumpărare de valută) _____ FL00_6		
1.3 Suma operațiunii:	Codul valutei _____	Valuta primită /eliberată de la client Suma (în cifre) _____
	FL13	FL12
1.4 Echivalentul în lei moldovenești: _____ MDL/498		FL15
1.5 Nr. și data buletinului de schimb valutar: _____ FL61_1		
1.6 Data și timpul efectuării operațiunii: _____ / _____ / 20____, ora _____, _____min FL63_1 FL63_2		
3. Datele despre client, persoană fizică care a efectuat operațiunea:		
3.1. Numele: _____ FL31		
3.2. Seria, numărul data documentului de identificare, organul care l-a eliberat, IDNP: _____ FL32_1		
3.3. Domiciliul: _____ FL33		
3.5. Datele despre reprezentant: e) Documentul de reprezentare, nr. și data _____ FL35_1 f) Numele _____ FL35_2 g) IDNP _____ FL35_3 h) Domiciliul _____ FL35_4		
4. Motivele suspiciunii _____ FL16 *		
5. Numele, funcția și semnătura funcționarului organizației care a înregistrat operațiunea financiară / cod de identificare:		
5.1. Numele, Prenumele _____ FL71_1	Funcția _____ FL71_2	Semnătura _____ L.Ș.
5.2. _____ FL00_8 cod de identificare		

8. Titlul formularului de la anexa nr.6 „Formularul special pentru fonduri de investiții, societăți de administrare a investițiilor, societăți de depozitare, administratori fiduciari și pentru persoane care acordă asistență investițională sau fiduciară” se substituie cu sintagma „Formularul special pentru persoane care acordă asistență investițională sau fiduciară”.

9. La anexa nr. 11:

1. Punctul 1.1 va avea următorul cuprins: „1.1 Tipul contractului:”;

2. Punctul 1.7 va avea următorul cuprins: „1.7 Descrierea obiectului tranzacționat”;

3. Punctul 2.5 va avea următorul cuprins: „2.5 Date despre reprezentantul clientului 1.”;

4. Punctul 3.5 va avea următorul cuprins: „3.5 Date despre reprezentantul clientului 2.”.

5. Titlul formularului de la anexa nr.13 „Formularul special pentru auditori, contabili independenți și consultanți în domeniul financiar – bancar și nonbancar” se substituie cu sintagma „Formularul special pentru auditori, contabili independenți”.

6. La Anexă la Instrucțiunile plasată după anexa nr.14 cu privire la modul de completare și transmitere a formularelor speciale privind activitățile sau tranzacțiile care cad sub incidența Legii cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului se operează următoarele modificări:

1) simbolul „C” care semnifică tranzacții cumulative se substituie cu simbolul „N” care semnifică tranzacții în numerar;

2) cuvintele „cumulate” și „cumulativ” se substituie cu cuvîntul „numerar”;

3) la cîmpul „FL_007”, coloana „Descrierea” va avea

următorul conținut:

„Codul țării în care este înregistrată banca partenerului pe tranzacție”.

7. În toate anexele în formularele speciale, sintagma „codul valutei” se substituie cu sintagma „codul valutei străine și al monedei naționale”.

II. Ordinul nr. 118 din 20 noiembrie 2007 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 203-206, art. 741) se modifică și se completează după cum urmează:

1) În ordin Punctul 2 se completează cu punctul 2¹ cu următorul conținut:

„2¹. Serviciul prevenirea și combaterea spălării banilor va monitoriza și va elabora propuneri privind modificarea și completarea anexelor nr. 1-5 la Ghidul activităților sau tranzacțiilor suspecte îndată ce vor fi identificați noi indici de suspiciune”.

2) În anexă la ordin:

a) La Capitolul I:

- la punctul 2 după textul „Tranzacțiile suspecte de finanțare a terorismului sînt stabilite” va fi introdus textul „în baza criteriilor subiective și obiective în conformitate cu recomandările naționale și internaționale în domeniu, precum și”.

- punctul 2 se completează cu punctele 2¹ – 2² cu următorul conținut:

„2¹. Entitățile raportoare vor califica operațiunile și/sau tranzacțiile suspecte în baza normelor expuse în Ghid, și în baza criteriilor stabilite conform propriilor programe și politici aprobate.

2². Serviciul prevenirea și combaterea spălării banilor, ori de cîte ori va fi necesar va sesiza organele de supraveghere a entităților raportoare privind țările care nu dispun de norme contra spălării banilor și finanțării terorismului

sau dispun de norme inadecvate în acest sens, în vederea luării măsurilor conform prevederilor art. 10 alin. (2) și (3) al Legii 190-XVI din 26.07.2007 cu privire la prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului”.

- punctul 4 va avea următorul conținut:

„4. Informațiile privind tranzacțiile și alte activități suspecte, inclusiv operațiunile financiare efectuate în / din regiunea transnistreană sînt prezentate Serviciului prevenirea și combaterea spălării banilor în modul stabilit de legislație”.

b) La Capitolul II:

- titlul Capitolului II va avea următorul conținut:

„Capitolul II

**CRITERIILE ȘI INDICIILE TRANZACȚIILOR
SUSPECTE ÎN DOMENIILE BANCAR, DE ECONOMII
ȘI ÎMPRUMUT, DE MICROFINANȚARE, CREDIT
IPOTECAR ȘI ACTIVITĂȚII BIROURILOR ISTORIILOR
DE CREDIT”.**

- la punctul 5, subpunctul 9) va avea următorul conținut:

„9) divizarea intenționată a sumelor bănești, transferate de către client unuia sau mai multor contraagenți în baza aceleiași teme, cu condiția că în urma adunării sumelor transferate acestea depășesc 500 mii de lei achitați prin virament sau 100 mii lei în numerar”;

- la punctul 6, subpunctul 2) după textul „depășește 500 mii de lei” va fi inclus textul „prin virament și/sau 100 mii de lei în numerar”;

- la punctul 6, subpunctul 9) sintagma „mai mică de 500 mii lei” se substituie cu sintagma „mai mare de 100 mii lei”;

- la punctul 7, subpunctul 1) textul „valuta creditului sau altă valută” se substituie cu textul „moneda creditului sau altă monedă”;

- punctul 8 se completează cu subpunctul 8) cu următorul conținut:

„8) transferurile internaționale de mijloace bănești efectuate din diferite jurisdicții prin cel puțin 5 operațiuni către o persoană fizică autohtonă, care sînt ulterior ridicate în numerar”.

- la punctul 10, subpunctul 3) litera a) cuvîntul „valută” se substituie cu cuvîntul „monedă”;

- la punctul 10, subpunctul 3), litera c) cuvîntul „valută” se substituie cu cuvintele „valută străină”;

c) La Capitolul III:

- titlul Capitolului III va avea următorul conținut:

„Capitolul III

**INDICIILE TRANZACȚIILOR SUSPECTE
ÎN DOMENIUL VALUTAR ȘI ÎN DOMENIUL
NONBANCAR”.**

- la punctul 11, subpunctul 2) textul „valută sau schimbul dintr-o monedă străină în altă monedă străină” se substituie cu sintagma „valută străină contra monedei naționale sau altă valută străină”.

d) Capitolul V va avea următorul conținut:

„Capitolul V

**INDICIILE TRANZACȚIILOR SUSPECTE ÎN
DOMENIUL ASIGURĂRIILOR.**

14. Indicii care conduc la stabilirea caracterului suspect al tranzacțiilor sînt:

1) operațiunile efectuate în/din regiunea transnistreană;

2) oricare tranzacții în care beneficiarul plății/clientului este înregistrat în unele din țările prevăzute în anexele nr.1-5 al prezentului Ordin;

3) oricare operațiune cu brokerii de asigurare/reasigurare naționali al căror fondatori sînt în zonele off-shore;

4) asiguratul sau intermediarul este o instituție situată în zona off-shore;

5) încasarea primelor de asigurare/achitarea despăgubirilor de asigurare de la/către proprii angajați a companiei de asigurare, ori a brokerilor de asigurare;

6) încasarea primelor de asigurare/achitarea despăgubirilor de asigurare ca urmare a încheierii contractelor de asigurare a riscurilor financiare unde valoarea creditelor și garanțiilor depășește 500 mii lei;

7) acordarea de împrumuturi și avansuri sub orice formă care depășește suma de 10 mii lei;

8) orice tranzacție ce implică cesiuni de creanțe sau preluarea datoriei;

9) la încheierea contractului de asigurare clientul acceptă condiții nefavorabile pentru sine;

10) suma de asigurare indicată în polița de asigurare cu o valoare care aparent este incompatibilă cu necesitățile de asigurare ale clientului;

11) orice tranzacție care implică o parte care nu poate fi identificată;

12) transferul despăgubirii către o parte terță aparent fără conexiuni cu deținătorul poliței;

13) schimbul beneficiarului anterior stabilit, inclusiv substituirea pe parcursul contractului de asigurare de viață a ultimului beneficiar cu o persoană aparent fără conexiuni cu deținătorul poliței;

14) orice contract de asigurare încheiat de către asigurator și asigurați care au o adresă juridică înafara jurisdicției organului de supraveghere național și care nu pot fi identificați la aceste adrese;

15) oricare solicitare din partea asiguratului de a returna prima de asigurare pînă la scadența contractului de asigurare;

16) tranzacțiile care implică operațiuni frecvente din/spre alte țări care aparent nu au o justificare cu activitatea clientului;

17) prime de asigurare achitate care depășesc aparent posibilitățile financiare ale asiguratului;

18) clientul nu cunoaște ce exact dorește să asigure (este disponibil să asigure orice riscuri);

19) clientul încheie cîteva contracte puțin sub limita de 15 mii lei;

20) comportament anormal al clientului (stare nervoasă, îngrijorare etc.);

21) clientul este însoțit și îndrumat de o terță persoană necunoscută;

22) clientul, în cazul asigurării de viață, solicită o perioadă mai scurtă a contractului decît cea propusă de compania sau brokerul de asigurare;

23) clientul manifestă o atenție exagerată vis-a-vis de politica internă a companiei în domeniul prevenirii și combaterii spălării banilor și finanțării terorismului;

24) la etapa stabilirii relației de afaceri și/sau la etapa încheierii unui contract de asigurare cu persoanele juridice din lista restanțierilor la buget publicată pe pagina web: www.fisc.md;

25) tranzacțiile prin care o companie procură mai multe polițe de asigurare de viață decît numărul real de angajați existenți;

26) procurarea poliței de asigurare de viață pentru angajați al cărei beneficiar este angajatorul;

27) contractarea de către angajator a contractelor de asigurare de viață pentru angajați al căror beneficiari sînt terțe persoane;

28) asiguratorul devine beneficiar al poliței de asigurare de viață ca urmare a acordării împrumutului asiguratului;

29) procurarea poliței de asigurare de viață de către o companie (persoană juridică) pentru o persoană fizică care nu este angajat al acestei companii;

30) implicarea unuia sau mai multor intermediari necesari (fictivi, care nu prestează real careva servicii);

31) prima achitată de pe un cont bancar deschis într-o altă jurisdicție decât domiciliul asiguratului;

32) prima de asigurare este achitată de către o a treia parte neidentificată sau nu este cunoscută sursa sau originea mijloacelor bănești utilizate la achitare;

33) utilizarea mai multor surse de plată la achitarea primei de asigurare;

34) una sau mai multe supraplăți la plata primei de asigurare care se solicită de a fi transferate unor terțe plăți;

35) clientul se identifică ca o persoană autorizată ce reprezintă asiguratul (despăgubitul) și dorește, fără just teme, reprezentarea intereselor acestuia;

36) solicitarea de a primi despăgubirea doar în numerar în sumă mai mare de 10 mii lei;

37) solicitarea de plată către persoane care sînt sau au fost subiecți ai investigațiilor sau urmăririi penale de către organele de drept;

38) rambursările în altă monedă decât cu cea care a fost achitată prima de asigurare;

39) tranzacții care sînt realizate prin furnizarea cu intenție a unor informații esențiale neadevărate sau inexacte;

40) solicitări pentru utilizarea polițelor de asigurare în vederea obținerii împrumuturilor sau garanțiilor”.

e) Capitolul V se completează cu capitolul V¹ cu următorul conținut:

„Capitolul V¹

**INDICII TRANZACȚIILOR SUSPECTE ÎN
DOMENIUL ACTIVITĂȚII FONDURILOR NESTATALE
DE PENSI**

15¹. Indicii care conduc la stabilirea caracterului suspect al tranzacțiilor sînt:

1) sume ce depășesc 500 mii lei depozitate în diverse planuri propuse de fondurile nestatale de pensii, în particular urmate de extrageri substanțiale de fonduri;

2) transferul activelor în planul de capitalizare de la terță persoană necunoscută (neidentificată);

3) achitarea în numerar a contribuțiilor din partea unei terțe persoane necunoscute în numele membrului planului de pensie;

4) o persoană fără loc de muncă achită contribuția pentru un plan de pensie aferent persoanelor angajate;

5) fondurile sau alte active depuse în cadrul unui plan de pensie sînt incompatibile cu profilul membrului fondului;

6) mărimea contribuțiilor la un fond de pensii facultative cu sume ce echivalează sau depășesc 500 mii lei prin virament sau 100 mii lei în numerar”.

f) Capitolul V se completează cu capitolul V² cu următorul conținut:

„Capitolul V²

**INDICII TRANZACȚIILOR SUSPECTE
ÎN DOMENIUL ACTIVITĂȚII DE LEASING**

15². Indicii care conduc la stabilirea caracterului suspect al tranzacțiilor sînt:

1) bănueli rezonabile privind veridicitatea documentelor prezentate referitor la starea financiară a locatarului;

2) acceptarea de către locatar a condițiilor contractuale care depășesc aparent posibilitățile financiare ale acestuia și capacitatea de a achita rata de leasing;

3) încasări frecvente care sînt transferate după o scurtă perioadă de timp, pe căi care nu au legătură cu activitatea curentă a clientului, în special dacă originea este în străinătate;

4) transferuri ordonate de client plătite lui însuși din diferite țări;

5) tranzacții semnificative care par a fi neobișnuite în comparație cu tranzacțiile anterioare ale clientului sau pentru care nu pare a exista un motiv plauzibil din punct de vedere economic sau financiar (de exemplu: tranzacții cu

sume mari efectuate în numele companiei de către directori sau persoane aflate în legătură cu aceștia, care atrag resurse fără legătură cu activitatea companiei, în special dacă aceste tranzacții sînt efectuate în numerar);

6) tranzacții aranjate într-o manieră illogică, în special dacă sînt dezavantajoase pentru client din punct de vedere economic sau financiar;

7) tranzacții efectuate de către terțe părți în numele sau în favoarea clientului fără a avea un motiv plauzibil;

8) tranzacții efectuate cu detalii inexacte sau incomplete, care sugerează intenția de a ascunde informații referitor la părțile implicate în proces;

9) tranzacții care implică contrapartide situate în centre off-shore sau în țările în care poate avea loc fabricarea ilegală a substanțelor narcotice;

10) încheierea simultană a contractelor de leasing pentru același obiect cu mai multe societăți comerciale;

11) achiziționare de bunuri de valoare mare, vîndute ulterior, după o perioadă scurtă de timp, chiar cu un preț mic.

g) Capitolul VI la punctul 15 subpunctul 2) se exclude sintagma „cu valută străină”;

h) În textul Anexei sintagma „sucursală” se substituie cu sintagma „subdiviziune”.

3) Anexele nr. 1, 2, 3, 4 și 5 la Ghidul activităților sau tranzacțiilor suspecte vor avea următorul conținut:

Anexa nr. 1

la Ghidul activităților sau tranzacțiilor suspecte

ȚĂRILE

în care poate avea loc fabricarea ilegală a substanțelor narcotice

Țara	Cod ISO	Codul țării conform clasificatorului BNM
1. Afganistan	AF	004
2. Argentina	AR	032
3. Bolivia	BO	068
4. Brazilia	BR	076
5. Camerun	CM	120
6. Columbia	CO	170
7. Comore	KM	174
8. Ecuador	EC	218
9. Egipt	EG	818
10. Etiopia	ET	231
11. Fiji	FJ	242
12. Filipine	PH	608
13. Ghana	GH	288
14. Guineea	GN	324
15. Jamaica	JM	388
16. Kenia	KE	404
17. Laos	LA	418
18. Lesotho	LS	426
19. Madagascar	MG	450
20. Malawi	MW	454
21. Maroc	MA	504
22. Micronesia	FM	583
23. Nepal	NP	524
24. Nigeria	NG	566
25. Pakistan	PK	586
26. Papua Noua Guinee	PG	598
27. Paraguay	PY	600
28. Peru	PE	604
29. Samoa	WS	882
30. Senegal	SN	686
31. Sri Lanka	LK	144
32. Swaziland	SZ	748
33. Tanzania	TZ	834
34. Togo	TG	768
35. Uganda	UG	800
36. Uruguay	UY	858
37. Venezuela	VE	862

Anexa nr. 2
la Ghidul activităților sau tranzacțiilor suspecte

ȚĂRILE
care reprezintă un risc sporit datorită nivelului înalt
de infracționalitate și de corupție

Țara	Cod ISO	Codul țării conform clasificatorului BNM
1. Afganistan	AF	004
2. Bangladesh	BD	050
3. Ciad	TD	148
4. Guineea	GN	324
5. Guineea Ecuatorială	GQ	226
6. Haiti	HT	332
7. Irak	IQ	368
8. Laos	LA	418
9. Myanmar	MM	104
10. Nigeria	NG	566
11. Papua Noua Guinee	PG	598
12. Republica Centrafricană	CF	140
13. Republica Democrată Congo	CG	178
14. Sudan	SD	736
15. Somalia	SO	706
16. Tonga	TO	776
17. Turkmenistan	TM	795
18. Uzbekistan	UZ	860
19. Venezuela	VE	862
20. Zimbabwe	ZW	716

Anexa nr. 3
la Ghidul activităților sau tranzacțiilor suspecte

ȚĂRILE
și/sau zonele off-shore

Țara	Cod ISO	Codul țării conform clasificatorului BNM
1. Anguilla	AI	660
2. Antigua și Barbuda	AG	028
3. Andorra	AD	020
4. Aruba	AW	533
5. Bahamas	BS	044
6. Bahrein	BH	048
7. Barbados	BB	052
8. Belize	BZ	084
9. Bermuda-Darussalam	BN	096
10. Cipru, partea de nord	CY	196
11. Costa Rica	CR	188
12. Djibouti	DJ	262
13. Dominica	DM	212
14. Emiratele Arabe Unite	AE	784
15. Filipine	PH	608
16. Gibraltar	GI	292
17. Grenada	GD	308
18. Guam	GU	316
19. Guernsey	GG	898
20. Hong Kong	HK	344
21. Insulele Antile Olandeze	AN	530
22. Insulele Bermude	BM	060
23. Insulele Cayman	KY	136
24. Insulele Cook	CK	184
25. Insulele Man	IM	833
26. Insulele Mariane	MP	581
27. Insulele Marshall	MH	584
28. Insulele Seychelles	SC	690
29. Insulele Turks și Caicos	TC	796
30. Insulele Virgine	VG	092
31. Insulele Jersey	JE	832
32. Liberia	LR	430
33. Macao	MO	446
34. Malaezia	MY	458
35. Malta	MT	470
36. Mauritius	MU	480
37. Micronesia	FM	583
38. Montserrat	MS	500
39. Nauru	NR	520
40. Niue	NU	570
41. Panama	PA	591
42. Porto Rico	PR	630
43. Samoa	WS	882

44. Sf. Kitts și Nevis	KN	659
45. Sf. Lucia	LC	662
46. Sf. Vicentiu	VC	670
47. Haiti	HT	332
48. Uruguay	UY	858
49. Singapore	SG	702
50. Sri Lanka	LK	144
51. Vanuatu	VU	548

Regiuni		Codul țării conform clasificatorului BNM
52. Campione	Oraș în Italia	898
53. Insulele Madeira	Insule ale Portugaliei	898
54. Tangier	Regiune în Moroco	898

Anexa nr. 4
la Ghidul activităților sau tranzacțiilor suspecte

ȚĂRILE
necooperante și cu risc sporit în spălarea banilor și finanțarea terorismului

Țara	Cod ISO	Codul țării conform clasificatorului BNM
1. Coreea, Republica Populară Democrată	KP	408
2. Etiopia	ET	231
3. Iran	IR	364
4. Bolivia	BO	068
5. Cuba	CU	192
6. Kenya	KE	404
7. Myanmar	MM	104
8. Sri Lanka	LK	144
9. Araba Siria	SY	760
10. Turcia	TR	792

4) Ordinul se completează cu Anexa nr.5 cu următorul conținut:

Anexa nr.5
la Ghidul activităților sau tranzacțiilor suspecte

ȚĂRILE
care nu dispun de norme suficiente în spălarea banilor și finanțarea terorismului
(proces continuu)

Țara	Cod ISO	Codul țării conform clasificatorului BNM
1. Angola	AO	024
2. Antigua și Barbados	AG	028
3. Argentina	AR	032
4. Bangladesh	BD	050
5. Brunei Darussalam	BN	096
6. Cambodgia	KH	898
7. Ecuador	EC	218
8. Ghana	GH	288
9. Honduras	HN	340
10. Indonezia	ID	360
11. Mongolia	MN	496
12. Maroc	MA	504
13. Namibia	NA	516
14. Nepal	NP	524
15. Nicaragua	NI	558
16. Nigeria	NG	566
17. Pakistan	PK	586
18. Paraguay	PY	600
19. Filipine	PH	608
20. Sudan	SD	736
21. Tadjikistan	TJ	762
22. Tanzania	TZ	834
23. Thailanda	TH	764
24. Principatul Sao Tome	ST	678

**Acte ale Agenției Naționale pentru Reglementare în Comunicații Electronice
și Tehnologia Informației****1438 H O T Ă R Î R E**

**privind identificarea pieței de furnizare cu ridicata
a unor segmente terminale de linii închiriate, indiferent
de tehnologia utilizată pentru punerea la dispoziție
de capacitate închiriată sau rezervată și desemnarea
S.A. „Moldtelecom” cu putere semnificativă
pe această piață**

În temeiul dispozițiilor art. 9 alin.(1) lit. k), l), m) și u), art. 51 alin. (1) și (2) și art. 52 alin. (1) și (3) din Legea comunicațiilor electronice nr. 241-XVI din 15 noiembrie 2007 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 51-54, art. 155);

În conformitate cu pct.14 și pct.15 lit. b) din Regulamentul Agenției Naționale pentru Reglementare în Comunicații Electronice și Tehnologia Informației, în continuare Agenția, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr. 905 din 28 iulie 2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 143-144, art. 917);

Avînd în vedere prevederile Regulamentului privind identificarea și analiza piețelor relevante din domeniul comunicațiilor electronice și desemnarea furnizorilor de rețele și/sau servicii de comunicații electronice cu putere semnificativă pe aceste piețe, aprobat prin Hotărîrea Consiliului de Administrație al Agenției nr. 55 din 29 decembrie 2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.34-36, art. 117);

Ținînd cont de concluziile din Analiza privind identificarea și analiza pieței de furnizare cu ridicata a unor segmente terminale de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată,

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI
DE ADMINISTRAȚIE AL AGENȚIEI
NAȚIONALE PENTRU REGLEMENTARE
ÎN COMUNICAȚII ELECTRONICE
ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**

**Membrii
Consiliului de Administrație**

Nr. 22. Chișinău, 15 septembrie 2011.

Consiliul de Administrație

HOTĂRĂȘTE:

1. Se identifică relevantă piața de furnizare cu ridicata a unor segmente terminale de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată.

2. Piața relevantă a produsului cuprinde serviciile de furnizare cu ridicata a unor segmente terminale de linii închiriate, indiferent de legăturile de transmisie, tehnologiile utilizate și capacități de transmisie, pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată.

3. Limitele geografice ale pieței de furnizare cu ridicata a unor segmente terminale de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată sînt teritoriul național.

4. Se desemnează S.A. „Moldtelecom”, IDNO 1002600048836, furnizor cu putere semnificativă pe piața de furnizare cu ridicata a unor segmente terminale de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată.

5. Prezenta hotărîre intră în vigoare la data adoptării și se comunică S.A. „Moldtelecom” și Agenției Naționale pentru Protecția Concurenței în termen de 3 zile.

6. Prezenta hotărîre se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Sergiu SÎTNIC

**Ion Pochin
Iurie Ursu**

1439 H O T Ă R Î R E

**privind identificarea pieței furnizării cu ridicata
a unor segmente-trunchi de linii închiriate, indiferent
de tehnologia utilizată, pentru punerea la dispoziție
de capacitate închiriată sau rezervată și desemnarea
S.A. „Moldtelecom” cu putere semnificativă
pe această piață**

În temeiul dispozițiilor art. 9 alin.(1) lit. k), l), m) și u), art. 51 alin. (1) și (2) și art. 52 alin. (1) și (3) din Legea comunicațiilor electronice nr. 241-XVI din 15 noiembrie 2007 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 51-54, art. 155);

În conformitate cu pct.14 și pct.15 lit. b) din Regulamentul Agenției Naționale pentru Reglementare în Comunicații Electronice și Tehnologia Informației, în continuare Agenția, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr. 905 din 28 iulie 2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 143-144, art. 917);

Avînd în vedere prevederile Regulamentului privind

identificarea și analiza piețelor relevante din domeniul comunicațiilor electronice și desemnarea furnizorilor de rețele și/sau servicii de comunicații electronice cu putere semnificativă pe aceste piețe, aprobat prin Hotărîrea Consiliului de Administrație al Agenției nr. 55 din 29 decembrie 2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2009, nr.34-36, art. 117);

Ținînd cont de concluziile din Analiza pieței furnizării cu ridicata a unor segmente-trunchi de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată, pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată,

Consiliul de Administrație

HOTĂRĂȘTE:

1. Se identifică relevantă reglementării preventive piața furnizării cu ridicata a unor segmente-trunchi de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată, pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată.

2. Piața relevantă a produsului cuprinde serviciile de capacități de transmitere cu interfețe alternative (MPLS, SDH, Ethernet și WDM) și servicii de acces la fibra optică neechipată.

3. Limitele geografice ale pieței furnizării cu ridicata a unor segmente-trunchi de linii închiriate, indiferent

de tehnologia utilizată, pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată, sînt teritoriul național.

4. Se desemnează S.A. „Moldtelecom”, IDNO 1002600048836, drept furnizor cu putere semnificativă pe piața furnizării cu ridicata a unor segmente-trunchi de linii închiriate, indiferent de tehnologia utilizată, pentru punerea la dispoziție de capacitate închiriată sau rezervată.

5. Prezenta hotărîre intră în vigoare la data adoptării și se comunică S.A. „Moldtelecom” și Agenției Naționale pentru Protecția Concurenței în termen de 3 zile.

6. Prezenta hotărîre se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI
DE ADMINISTRAȚIE AL AGENȚIEI
NAȚIONALE PENTRU REGLEMENTARE
ÎN COMUNICAȚII ELECTRONICE
ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI**

**Membrii
Consiliului de Administrație**

Nr. 23. Chișinău, 15 septembrie 2011.

Sergiu SÎTNIC

**Ion Pochin
Iurie Ursu**

Acte ale Comisiei Naționale a Pieței Financiare

1440 H O T Ă R Î R E

cu privire la rezultatele controlului complex al activității participantului profesionist la piața valorilor mobiliare Compania „Registru” S.A.

În temeiul Ordonanței Comisiei Naționale a Pieței Financiare (C.N.P.F.) nr. 23/5-O din 09.06.2011¹ și a Ordinului Vicepreședintelui C.N.P.F. nr.64 din 13.06.2011, a fost efectuat controlul complex al activității deținere a registrului deținătorilor de valori mobiliare a participantului profesionist la piața valorilor mobiliare Compania „Registru” S.A. (în continuare – „Registru” S.A.) pentru perioada de activitate 01.01.2008-01.06.2011.

„Registru” S.A. deține licența pentru activitatea profesionistă pe piața valorilor mobiliare seria CNPF nr. 000083 din 13.01.2010, valabilă până la 13.01.2015, cu dreptul de a desfășura activitatea deținere a registrului ca activitate de bază și de consulting ca activitate conexă, acordată prin Hotărârea C.N.P.F. nr.1/1 din 13.01.2010². Capitalul social al „Registru” S.A. constituie 217000 lei, divizat în 21 700 acțiuni ordinare nominative (ISIN MD14REGU1000) cu valoarea nominală de 10 lei per acțiune.

De către „Registru” S.A. sunt respectate normativile obligatorii privind suficiența capitalului propriu minim și a fondului de garanție.

În cadrul „Registru” S.A. activează 5 angajați ce dispun de atestate de calificare cu dreptul de a activa pe piața valorilor mobiliare, dintre care 2 sunt persoane cu funcții de răspundere și 2 – specialiști.

„Registru” S.A., la situația din 01.06.2011, asigurăținerea registrului pentru 556 de emitenți. În perioada supusă controlului de către „Registru” S.A. au fost încheiate 90 contracte și reziliate 46 contracte deținere a registrului, precum și înregistrate transferurile dreptului de proprietate în cadrul a 3570 de tranzacții în valoare de 304,3 mil.lei, după cum urmează:

Tipul tranzacțiilor	Anul 2008		Anul 2009		Anul 2010		01.01.2011 - 01.06.2011	
	Numărul de tranzacții efectuate, unități	Valoarea tranzacțiilor, lei	Numărul de tranzacții efectuate, unități	Valoarea tranzacțiilor, lei	Numărul de tranzacții efectuate, unități	Valoarea tranzacțiilor, lei	Numărul de tranzacții efectuate, unități	Valoarea tranzacțiilor, lei
Vînzare-cumpărare	859	15741309	491	107320698	278	1756589	45	567623
Donatie	127	17994050	145	32234386	68	5117740	25	334870
Moștenire	343	2583250	249	618745	173	394480	70	289544
Aport la capitalul social	0	0	8	25904058	0	0	5	6157162
Altele (hotărârea instanței de judecată, succesiunea valorilor mobiliare în urma reorganizării sau lichidării persoanei juridice, răs-cumpărarea valorilor mobiliare de către emitenți în condițiile art.79 din Legea privind societățile pe acțiuni, etc.)	230	45387581	391	20935828	55	20875020	8	134620
TOTAL	1 559	81706190	1 284	187013715	574	28143829	153	7483819

În rezultatul verificării a 1204 tranzacții, s-a constatat că 3 tranzacții de vînzare-cumpărare în valoare de 1677,5 lei, cu implicarea insiderilor, au fost înregistrate contrar prevederilor art.60 alin.(1) din Legea nr.199-XIV din 18.11.1998 „Cu privire la piața valorilor mobiliare”³ (în continuare – Legea nr.199-XIV din 18.11.1998) și pct.7.1.2 și pct.7.1.14 lit.f) din Regulamentul cu privire la modul deținere a registrului deținătorilor de valori mobiliare nominative de către regis-trator și deținător nominal, aprobat prin Hotărârea Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 15/1 din 16.03.2007⁴ (în continuare – Regulament).

Contrar prevederilor art.26¹ alin.(2) și alin.(3) din Legea nr.199-XIV din 18.11.1998, pct.7.1.2 și pct.7.1.14 lit.f) din Regulament, de către „Registru” S.A. nu a fost respectat

prețul de tranzacționare în cadrul a 30 tranzacții de moștenire și 2 tranzacții de donație, care urmau a fi efectuate la valoarea nominală, și prețul în cadrul a 3 tranzacții de vînzare-cumpărare, care urma a fi egal cu ultimul preț înregistrat pe piața bursieră. Tranzacțiile respective au fost efectuate la prețul mediu ponderat înregistrat în cadrul tranzacțiilor efectuate pe piața bursieră în ultimele 6 luni.

De către „Registru” S.A., în perioada 01.01.2008 – 24.09.2010, au fost înregistrate 17 tranzacții privind încheierea contractelor de donație între persoane fizice cu încălcarea art.73 alin.(8) din Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997 „Privind societățile pe acțiuni”⁵ (în continuare – Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997) (prevederile articolului în vigoare până la 03.06.2011), pct.7.1.2 și pct.7.1.14 lit.f) din Regulament.

Contrar prevederilor pct.3.7 din Regulament, pentru una și aceeași persoană înregistrată în registrul unui emitent au fost deschise două conturi personale.

„Registru” S.A. nu a asigurat respectarea întocmai a prevederilor art.17 alin.(8) din Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997 (în redacția în vigoare până la 03.06.2011) și pct.2.1.13 lit.d) din Regulament referitor la confruntarea lunară cu toate societățile la care ține registrul a balanțelor acțiunilor acestora.

Contrar prevederilor pct.4.9 din Regulament, de către „Registru” S.A. au fost efectuate cu întârziere înscrierile cu privire la anularea valorilor mobiliare emise anterior de 6 societăți pe acțiuni.

În 4 cazuri „Registru” S.A a întocmit lista acționarilor care au dreptul să participe la adunarea generală a acționarilor cu depășirea termenului stabilit în art.54 alin.(2) din Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997.

Contrar prevederilor art.55 alin.(5) din Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997 și condițiilor acordurilor suplimentare la contractele deținere a registrului deținătorilor de valori mobiliare, în 4 cazuri „Registru” S.A. a expediat cu întârziere acționarilor avizele privind desfășurarea adunărilor generale ale acționarilor societăților pe acțiuni la care acesta ține registrul deținătorilor de valori mobiliare.

La eliberarea listei acționarilor care au avut dreptul să participe la adunarea generală a acționarilor S.A. „Reparații auto” și S.A. „Parcul de autobuze și taximetrie nr.7”, contrar prevederilor art.54 alin. (1) și alin. (3) lit.d) din Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997 și pct.2.1.13 lit.r) din Regulament, de către „Registru” S.A. nu a fost limitat dreptul de vot în conformitate cu prevederile art.84 alin.(11) din Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997, potrivit cărora până la efectuarea ofertei publice de preluare obligatorie propri-etarul a mai mult de 50 la sută din volumul total de acțiuni cu drept de vot ale societății, împreună cu persoanele sale afiliate, are dreptul la vot la adunarea generală a acționarilor în limita a 25 la sută din acțiunile cu drept de vot aflate în circulație ale societății.

Reiesind din cele expuse, în temeiul prevederilor art. 1 alin.(1), art. 3, art. 4 alin. (1) și alin. (2), art. 8 lit. b) și lit. f), art. 9 alin. (1) lit. d), lit. j) și lit. n), art. 20 alin. (1), art. 21 alin. (1), art. 22 alin. (1) și alin. (2) din Legea nr.

¹ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 99-101, art. 664

² Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr.5-7, art.13

³ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 183-185, art. 655

⁴ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 51-53, art. 199

⁵ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 38-392, art. 332

192-XIV din 12.11.1998 "Privind Comisia Națională a Pieței Financiare"⁶, art. 1, art. 37 alin. (3) lit. a), lit. c) și lit. i), art. 66 lit. d) și lit. g), art. 67 alin.(1) din Legea nr. 199-XIV din 18.11.1998, art.17 alin.(8) din Legea nr.1134-XIII din 02.04.1997, Regulamentului cu privire la modul de ținere a registrului deținătorilor de valori mobiliare nominative de către registrator și deținătorul nominal și Regulamentului cu privire la modul de efectuare a controalelor activității participanților la piața valorilor mobiliare de către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, aprobat prin Hotărârea Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 9/7 din 14.03.2002⁷,

**COMISIA NAȚIONALĂ A PIETEI FINANCIARE
HOTĂRĂȘTE:**

1. Se avertizează persoanele cu funcții de răspundere ale Companiei "Registru" S.A. asupra necesității respectării necondiționate a prevederilor actelor legislative și normative.

**PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIETEI FINANCIARE**

Nr. 40/3. Chișinău, 25 august 2011.

2. Se inițiază procedura de tragere la răspundere contravențională a directorului Companiei „Registru” S.A. conform Codului contravențional al Republicii Moldova.

3. Compania "Registru" S.A., la eliberarea listelor pentru desfășurarea adunărilor generale ale acționarilor, va limita dreptul de vot al deținătorilor a mai mult de 50 la sută din volumul total de acțiuni cu drept de vot ale societăților pe acțiuni nominalizate în actul de control cu informarea ulterioară a Comisiei Naționale a Pieței Financiare.

4. Se ia act de înlăturarea de către Compania "Registru" S.A. a încălcării privind deschiderea a două conturi personale pentru una și aceeași persoană înregistrată în registrul unui emitent.

5. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Direcției generale supraveghere valori mobiliare.

6. Prezenta hotărâre intră în vigoare din data publicării.

Mihail CIBOTARU

1441 HOTĂRÎRE
cu privire la rezultatele controlului complex
privind respectarea legislației în domeniul
asociațiilor de economii și împrumut
de către A.E.Î. „ECONOM FIX”

În temeiul Ordonanței Comisiei Naționale a Pieței Financiare (C.N.P.F.) nr. 22/16-O din 02.06.2011¹ și Ordinului Președintelui C.N.P.F. nr. 66 din 13.06.2011, a fost efectuat controlul complex privind respectarea legislației în domeniul asociațiilor de economii și împrumut de către A.E.Î. „ECONOM FIX” (r-nul Florești, s. Gura Camencii) pentru perioada de activitate 01.01.2009 - 31.05.2011.

A.E.Î. „ECONOM FIX” (în continuare - asociația) a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat cu nr. 1003607004586, certificatul de înregistrare de stat seria MD nr. 0079839 din 21.03.2000 și deține licența de categoria B seria CNPF nr. 000032, eliberată la data de 29.01.2009.

Conform datelor din rapoartele financiare și specializate aferente perioadei supuse controlului, asociația a înregistrat deficite față de anumiți indicatori normativi caracteristici activității asociațiilor de economii și împrumut, care se prezintă în tabelul de mai jos:

(mii lei)

Perioada	Valoarea înregistrată	Normativul stabilit	Abaterea absolută (- +)
Rezerva instituțională			
31.12.2009	146,5	279,7	- 133,2
31.01.2010	- 72,6	228,9	- 301,5
28.02.2010	2,3	199,1	- 196,8
30.06.2010	119,7	172,8	-53,1
31.07.2010	90,7	174,4	-83,7
31.08.2010	22,9	172,1	-149,2
30.09.2010	60,6	148,0	-87,4
31.10.2010	52,6	141,3	-88,7
30.11.2010	56,3	137,1	-80,8
31.01.2011	26,3	91,0	-64,7
Plasarea rezervei instituționale			
28.02.2010	0	79,7	-79,7

31.03.2010	0	82,1	-82,1
30.04.2010	0	80,5	-80,5
31.05.2010	0	81,3	-81,3
31.12.2010	48,0	49,3	-1,3
30.04.2011	0	27,2	-27,2
31.05.2011	0	26,6	-26,6
Plasarea lichidităților obligatorii			
31.01.2009	53,1	94,4	- 41,3
28.02.2009	21,7	92,0	-70,3
31.03.2009	44,1	80,5	-36,4
30.04.2009	41,0	76,5	-35,5
31.05.2009	47,2	63,6	-16,4
28.02.2010	44,5	56,2	-11,7
30.06.2010	13,2	47,8	-34,6
31.07.2010	9,4	48,7	-39,3
31.08.2010	13,2	48,9	-35,7
30.09.2010	33,8	34,9	-1,1
31.12.2010	20,0	21,0	-1,0
30.04.2011	0,05	13,9	-13,85
31.05.2011	0,4	13,9	-13,5

Din rezultatele reflectate se constată că în perioadele 01.12.2009 – 28.02.2010, 01.06.2010 - 30.11.2010 și la situația din 31.01.2011 administratorii asociației nu au asigurat respectarea cerințelor art. 33 alin. (3) lit. e) din Legea asociațiilor de economii și împrumut nr. 139-XVI din 21.06.2007² (în continuare - Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007) și pct. 4 din Normele de prudență financiară a asociațiilor de economii și împrumut, aprobate prin Hotărârea C.N.P.F. nr. 17/8 din 30.04.2008³ (în continuare - Normele de prudență financiară), conform cărora asociația care deține licență de categoria B este obligată să dețină și să

¹ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 99-101, art. 663

² Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 112-116, art. 506

³ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 131-133, art. 381

mențină rezerva instituțională în raport cu valoarea activelor la orice dată de minimum 10 la sută începând cu al șaselea an de activitate. În contextul valorii insuficiente și negative a rezervei instituționale, valoarea totală a cotelor de membru ale asociației la anumite perioade a depășit mărimea de 20 la sută din rezerva instituțională, ceea ce contravine prevederilor pct. 7 din Normele de prudență financiară. În perioadele 01.02.2010-31.05.2010, 01.04.2011 -31.05.2011 și la situația din 31.12.2010 nu au fost respectate cerințele pct. 12 din Normele de prudență financiară, conform cărora asociația care deține licență de categoria B este obligată să asigure plasarea și menținerea rezervei instituționale de minimum 4 la sută din active în conturi bancare de depozit la termen și/sau în valori mobiliare de stat. Nerespectând cerințele pct. 13 din Normele de prudență financiară, în perioadele 01.01.2009-31.05.2009, 01.06.2010 - 30.09.2010, 01.04.2011 - 31.05.2011 și la situația din 28.02.2010 și 31.12.2010 administratorii asociației nu au constituit și menținut la orice dată active lichide în mărime de minimum 10 la sută din valoarea totală a depunerilor de economii.

Analiza evoluției principalilor indicatori ai activității asociației de economii și împrumut, care se prezintă în tabelul ce urmează, constată diminuarea tuturor indicatorilor înregistrați. Micșorarea împrumuturilor acordate cu 68,0 la sută a fost condiționată de diminuarea depunerilor de economii acceptate și a creditelor bancare și împrumuturilor primite cu 73,9 la sută și, respectiv, cu 92,8 la sută.

(mii lei)

Nr.	Indicatorii	31.05.2010	31.05.2011	2011 față de 2010 (-, +)	2011 față de 2010 (%)
1.	Împrumuturi acordate	1941,4	620,8	- 1320,6	32,0
2.	Provizioane pentru pierderi din împrumuturi	- 151,7	- 50,8	- 100,9	33,5
3.	Total active	2033,7	664,9	- 1368,8	32,7
4.	Credite bancare și împrumuturi primite	978,3	70,0	- 908,3	7,2
5.	Depuneri de economii	533,9	139,1	- 394,8	26,1
6.	Profit net (pierdere netă)	171,6	11,5	- 160,1	6,7

Contrar prevederilor art. 9 alin. (2) lit. b), art. 44 alin. (1) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007 și art. 29 alin. (6) din Legea contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007⁴ (în continuare - Legea nr. 113-XVI din 27.04.2007), rapoartele financiare și specializate ale asociației nu reflectă imaginea reală și fidelă a elementelor contabile ale acesteia. Nerespectând cerințele art. 18 și art. 23 alin. (1) și alin. (6) din Legea nr. 113-XVI din 27.04.2007, datele din raportul financiar al asociației la situația din 31.12.2010, aferente împrumuturilor contabilizate la conturile extrabilanțiere, nu corespund valorilor înregistrate în registrele contabile obligatorii care au servit drept bază pentru întocmirea raportului în cauză. Ca rezultat al nerespectării cerințelor privind constituirea și utilizarea provizioanelor pentru pierderi din împrumuturi, precum și privind împrumuturile expirate, stabilite la pct. 27, pct. 28 și pct. 37 din Normele de prudență financiară, asociația nu a contabilizat la următoarea dată gestionară la conturile extrabilanțiere împrumuturile și dobânzile aferente, clasificate "compromise", în mărime de 51,3 mii lei, astfel rezultatul financiar al asociației la situația din 31.05.2011 a fost majorat nejustificat cu circa 28,0 mii lei.

Nerespectând prevederile pct. 21 lit. c) și pct. 22 din Normele de prudență financiară, valoarea totală a împrumuturilor acordate unui membru sau grup de membri acționând în comun la situația din 28.02.2010 și 28.02.2011 a depășit limita de 75 la sută din rezerva instituțională, iar valoarea totală a unui împrumut negarantat acordat unui membru în perioada 28.02.2010 a depășit limita de 40 la sută din rezerva instituțională. Contrar cerințelor pct. 24 din Normele de prudență financiară, suma celor mai mari 10 împrumuturi

acordate membrilor la situația din 28.02.2011 a depășit 25 la sută din portofoliul total de împrumuturi al asociației.

Administratorii asociației nu au respectat cerințele privind împrumuturile expirate și dobânzile aferente conform prevederilor pct. 36 din Normele de prudență financiară, fiind admise cazuri în care asociația nu s-a adresat în instanța de judecată pentru împrumuturile expirate mai mult de 90 de zile. Verificarea contractelor de împrumut a constatat cazuri de aplicare a dobânzilor de întârziere la dobânzi, ceea ce contravine prevederilor art. 619 alin. (4) din Codul civil al Republicii Moldova⁵ (în continuare - Codul civil). Totodată, nerespectând prevederile art. 668 alin. (3) din Codul civil și pct. 2.3 din contractele de acceptare a depunerilor de economii, în anul 2011 a fost micșorată rata dobânzii la depunerile de economii fără înștiințarea în termen în formă scrisă a membrilor beneficiari ai acestora.

Nerespectând cerințele Hotărârii C.N.P.F. nr. 20/3 din 24.05.2010 „Cu privire la rezultatele examinării și analizei datelor din rapoartele financiare ale asociațiilor de economii și împrumut pentru anul 2009”⁶, asociația a admis încasarea de la membri în lunile iulie - octombrie 2010 și februarie 2011 a depunerilor de economii în mărime de 41,3 mii lei și respectiv, 3,2 mii lei în condițiile în care ponderea împrumuturilor și dobânzilor aferente restante mai mult de 30 de zile în total portofoliul de împrumut a constituit peste 5,0 la sută, iar valoarea depunerilor de economii a depășit valoarea dublă a rezervei instituționale.

În perioada supusă controlului organele de conducere ale asociației nu au asigurat în deplină măsură respectarea procedurii de desfășurare a adunărilor generale ale membrilor, nefiind respectat termenul stabilit de legislație privind informarea membrilor despre convocarea adunării generale a membrilor din 10.01.2010, ceea ce contravine cerințelor art. 37 alin. (5) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007.

Reiesind din cele expuse, în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1), art. 3, art. 4 alin. (1) și alin. (2), art. 8 lit. b) și lit. f), art. 9 alin. (1) lit. d), art. 20 alin. (1), art. 21 alin. (1), art. 22 alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 192-XIV din 12.11.1998 "Privind Comisia Națională a Pieței Financiare"⁷, art. 46 alin. (1), alin. (2) și alin. (5), art. 49 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007, Normelor de prudență financiară,

COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE HOTĂRĂȘTE:

1. Se inițiază procedura de tragere la răspundere contravențională a directorului executiv al A.E.Î. "ECONOM FIX", conform Codului contravențional al Republicii Moldova.

2. Se prescrie administratorilor A.E.Î. "ECONOM FIX" întreprinderea măsurilor privind înlăturarea încălcărilor reflectate în actul de control și respectarea necondiționată a prevederilor actelor legislative și normative.

3. Se ia act de înlăturarea de către A.E.Î. "ECONOM FIX" a unor încălcări reflectate în actul de control și anume:

- adresarea în instanța de judecată pentru rambursarea de către 4 membri beneficiari de împrumut a împrumuturilor acordate și dobânzilor aferente expirate mai mult de 90 de zile;

- reflectarea în raportul specializat, prezentat de către A.E.Î. "ECONOM FIX" pentru luna iulie 2011, a valorilor ajustate normelor de prudență financiară privind plasarea și menținerea rezervei instituționale de minimum 4 la sută din active în conturi bancare de depozit la termen și mărimea cotelor de membru în raport cu valoarea rezervei instituționale.

⁴ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 90-93, art. 399

⁵ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2002, nr. 82-86, art. 661

⁶ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr. 83-84, art. 314

⁷ Republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 117-126 BIS

4. A.E.Î. "ECONOM FIX" va informa lunar Comisia Națională a Pieței Financiare despre măsurile întreprinse în vederea executării pct. 2, cu anexarea copiilor documentelor justificative.

5. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Direcției generale plasamente colective și microfinanțare.

6. Prezenta hotărâre intră în vigoare din data publicării.

**PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE**

Mihail CIBOTARU

Nr. 43/1. Chișinău, 8 septembrie 2011.

1442 HOTĂRÎRE

cu privire la rezultatele controlului complex privind respectarea legislației în domeniul asociațiilor de economii și împrumut de către A.E.Î. „TEȚCANI”

În temeiul Ordonanței Comisiei Naționale a Pieței Financiare (C.N.P.F.) nr. 12/14-O din 31.03.2011¹ și Ordinului Președintelui C.N.P.F. nr. 35 din 01.04.2011 a fost efectuat controlul complex privind respectarea legislației în domeniul asociațiilor de economii și împrumut de către A.E.Î. „TEȚCANI” (r-nul Briceni, s. Tețcani) pentru perioada de activitate 01.01.2009 – 28.02.2011.

A.E.Î. „TEȚCANI” (în continuare - asociația) a fost înregistrată la Camera Înregistrării de Stat cu nr. 1003604150758, certificatul de înregistrare de stat seria MD nr. 0079393 din 01.03.2001 și deține licența de categoria B seria C.N.P.F. nr. 000135, eliberată la data de 13.03.2009.

Conform datelor din rapoartele financiare și specializate aferente perioadei supuse controlului, asociația a înregistrat deficite față de anumiți indicatori normativi caracteristici activității asociațiilor de economii și împrumut, care se prezintă în tabelul de mai jos:

mii lei

Perioada	Valoarea înregistrată	Normativul stabilit	Abaterea absolută (- +)
Rezerva instituțională			
31.07.2010	83,8	107,8	- 24,0
31.08.2010	39,5	102,7	- 63,2
30.11.2010	-186,1	38,6	- 224,7
31.12.2010	-106,7	43,0	- 149,7
31.01.2011	-265,5	23,3	- 288,8
28.02.2011	-157,8	26,4	- 184,2
Plasarea rezervei instituționale			
31.07.2010	17,0	43,1	- 26,1
31.08.2010	17,0	41,1	- 24,1
30.09.2010	17,0	37,7	- 20,7
31.10.2010	17,0	31,7	- 14,7
Plasarea lichidităților obligatorii			
31.07.2010	0,2	7,7	- 7,5
31.08.2010	0,4	7,7	- 7,3
30.09.2010	0,06	12,4	- 12,34
31.10.2010	0,04	12,4	- 12,36
30.11.2010	1,6	12,4	- 10,8

Din rezultatele reflectate se constată că în perioadele 01.07.2010 – 31.08.2010 și 01.11.2010 – 28.02.2011 administratorii asociației nu au asigurat respectarea prevederilor art. 33 alin. (3) lit. e) din Legea asociațiilor de economii și împrumut nr. 139-XVI din 21.06.2007² (în continuare – Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007) și pct. 4 din Normele de prudență financiară a asociațiilor de economii

și împrumut, aprobate prin Hotărârea C.N.P.F. nr. 17/8 din 30.04.2008³ (în continuare – Normele de prudență financiară), conform cărora asociația care deține licență de categoria B este obligată să dețină și să mențină rezerva instituțională în raport cu valoarea activelor la orice dată de minimum 10 la sută, începând cu al șaselea an de activitate. În contextul valorii insuficiente și negative a rezervei instituționale, valoarea totală a cotelor de membru ale asociației la anumite perioade a depășit limita de 20 la sută din rezerva instituțională, ceea ce contravine prevederilor pct. 7 din Normele de prudență financiară. În perioada 01.07.2010 – 31.10.2010 nu au fost respectate cerințele pct. 12 din Normele de prudență financiară, conform cărora asociația care deține licență de categoria B este obligată să asigure plasarea și menținerea rezervei instituționale de minimum 4 la sută din active în conturi bancare de depozit la termen și/sau în valori mobiliare de stat. Nerespectând cerințele pct. 13 din Normele de prudență financiară, în perioada 01.07.2010 – 30.11.2010 administratorii asociației nu au constituit și menținut la orice dată active lichide în mărime de minimum 10 la sută din valoarea totală a depunerilor de economii.

Analiza evoluției principalilor indicatori ai activității asociației de economii și împrumut, care se prezintă în tabelul de urmează, constată diminuarea indicatorilor înregistrați, cu excepția majorării depunerilor de economii de 4,2 ori. Creșterea depunerilor de economii concomitent cu diminuarea creditelor bancare și împrumuturilor primite determină un grad înalt al independenței financiare a asociației față de sursele externe atrase.

(mii lei)

Nr.	Indicatorii	28.02.2010	28.02.2011	2011 față de 2010 (-, +)	2011 față de 2010 (%)
1.	Împrumuturi acordate	4584,8	554,7	- 4030,1	12,1
2.	Provizioane pentru pierderi din împrumuturi	-1163,0	-488,2	- 674,8	42,0
3.	Total active	4109,7	264,4	- 3845,3	6,4
4.	Credite bancare și împrumuturi primite	1951,8	12,7	- 1939,1	0,7
5.	Depuneri de economii	25,0	105,6	+ 80,6	Creștere de 4,2 ori
6.	Pierdere netă	-404,5	-51,1	- 353,4	12,6

Unii membri ai consiliului, aleși la adunarea generală a membrilor din 27.09.2008, și-au exercitat atribuțiile după expirarea termenului pentru care au fost aleși, astfel fiind încălcate cerințele art. 36 alin. (2) lit. c) și art. 41 alin. (2) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007.

Deținând licența de categoria B, contrar prevederilor art. 7 alin. (4), art. 9 alin. (2), art. 29 alin. (3) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007 și art. 3, pct. (2) din statut, asociația a desfășurat activitate în afara limitei unității administrativ-teritoriale de nivelul al doilea pentru care este valabilă licența acordată, consiliul asociației adoptând

¹ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr. 54-57, art. 288

² Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 112-116, art. 506

³ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr. 131-133, art. 381

hotărâri privind primirea în calitate de membri a persoanelor fără viză de reședință în aria de activitate stabilită conform licenței deținute. De asemenea, au fost constatate cazuri de obținere a calității de membru contrar cerințelor art. 18 alin. (2) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007.

Nerespectând prevederile art. 9 alin. (2) lit. b), art. 44 alin. (1) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007, art. 23 alin. (6) și art. 29 alin. (6) din Legea contabilității nr. 113-XVI din 27.04.2007⁴ (în continuare – Legea nr. 113-XVI din 27.04.2007), rapoartele financiare și specializate ale asociației la situația din 31.12.2010 și 28.02.2011 nu reflectă imaginea reală și fidelă a elementelor contabile ale asociației privind dobânzile calculate la împrumuturi. Ca rezultat al nerespectării cerințelor privind constituirea și utilizarea provizioanelor pentru pierderi din împrumuturi, precum și privind împrumuturile expirate, stabilite la pct. 27, pct. 28 și pct. 37 din Normele de prudență financiară, asociația nu a contabilizat la următoarea dată gestionară la conturile extrabilanțiere împrumuturile și dobânzile aferente clasificate „compromise” în mărime de 512,7 mii lei, astfel rezultatul financiar al asociației la situația din 28.02.2011 a fost majorat nejustificat cu circa 56,0 mii lei. Contrar prevederilor pct. 32 din Normele de prudență financiară, asociația nu a asigurat lunar examinarea stării de expirare a împrumuturilor și dobânzilor aferente, clasificarea acestora în categoria „standard” – „compromis” și, în rezultat, constituirea/anularea provizioanelor respective.

Consiliul asociației nu a elaborat, aprobat și asigurat implementarea adecvată a politicii de gestiune a activelor și datoriilor, politicii de împrumut și politicii de investiții în termen de 3 luni din data obținerii licenței, încălcând astfel prevederile art. 40 alin. (2) lit. c) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007, pct. 15, pct. 19, pct. 43 și pct. 58 din Normele de prudență financiară. Contrar cerințelor pct. 38 din Normele de prudență financiară, consiliul asociației a adoptat la ședința din 31.03.2009 decizia privind încheierea tranzacției cu persoana afiliată asociației, membrul consiliului, acesta fiind prezent în cadrul ședinței pentru timpul în care a fost discutată și adoptată decizia referitoare la acordarea împrumutului. Administratorii asociației nu au respectat cerințele privind împrumuturile expirate și dobânzile aferente conform prevederilor pct. 36 din Normele de prudență financiară, fiind admise cazuri în care asociația nu s-a adresat în instanța de judecată pentru împrumuturile expirate mai mult de 90 de zile.

Contrar cerințelor art. 13 alin. (2) lit. e) și art. 24 alin. (1) din Legea nr. 113-XVI din 27.04.2007, directorul executiv al asociației nu a asigurat efectuarea inventarierii patrimoniului asociației pe parcursul perioadei supuse controlului. Nerespectând cerințele pct. 37 din Normele pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională a Republicii Moldova, aprobate prin Hotărârea Guvernului Republicii Moldova nr. 764 din 25.11.1992⁵, nu au fost respectate cerințele privind efectuarea reviziilor inopinate ale casieriei cel puțin o dată în trimestru. Contrar prevederilor art. 44 alin. (1) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007, art. 13 alin. (2) lit. b) și art. 16 alin. (1) din Legea nr. 113-XVI din

27.04.2007, directorul executiv al asociației nu a asigurat elaborarea și respectarea politicii de contabilitate. Nerespectând cerințele art. 18 lit. a) și art. 23 alin. (1) din Legea nr. 113-XVI din 27.04.2007, nu au fost întocmite documente centralizatoare ce acumulează și prelucurează datele din documentele primare aferente împrumuturilor trecute în componența conturilor extrabilanțiere.

Administratorii asociației nu au respectat cerințele privind dezvăluirea informației referitor la activitatea asociației prevăzute la pct. 5 și pct. 6 din Regulamentul cu privire la dezvăluirea de către participanții profesioniști la piața financiară nebancaară a informației privind acordarea serviciilor, aprobat prin Hotărârea C.N.P.F. nr. 8/6 din 26.02.2010⁶, precum și nu au asigurat ținerea registrului special în conformitate cu pct. 12 din regulamentul precitat.

În perioada supusă controlului organele de conducere ale asociației nu au asigurat convocarea și desfășurarea adunărilor generale ale membrilor, astfel fiind încălcate prevederile art. 37 alin. (2) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007. Un membru al comisiei de cenzori a fost ales la ședința consiliului asociației din 09.01.2009, ceea ce contravine cerințelor art. 36 alin. (2) lit. c) și art. 43 alin. (2) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007.

Reieșind din cele expuse, în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1), art. 3, art. 4 alin. (1) și alin. (2), art. 8 lit. b) și lit. f), art. 9 alin. (1) lit. d), art. 20 alin. (1), art. 21 alin. (1), art. 22 alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare”⁷, art. 46 alin. (1), alin. (2) și alin. (5), art. 49 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 139-XVI din 21.06.2007, Normelor de prudență financiară,

COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE HOTĂRĂȘTE:

1. Se inițiază procedura de tragere la răspundere contravențională a directorului executiv al A.E.Î. „TEȚCANI”, conform Codului contravențional al Republicii Moldova.

2. Se prescrie administratorilor A.E.Î. „TEȚCANI” întreprinderea măsurilor privind înlăturarea încălcărilor reflectate în actul de control și respectarea necondiționată a prevederilor actelor legislative și normative.

3. Se ia act de înlăturarea de către A.E.Î. „TEȚCANI” a unor încălcări reflectate în actul de control și anume:

- elaborarea și aprobarea în cadrul adunării generale a membrilor din 08.05.2011 a politicii de gestiune a activelor și datoriilor, politicii de împrumut, politicii de investiții și a politicii de contabilitate;

- alegerea în cadrul adunării generale a membrilor din 08.05.2011 a membrilor consiliului și a comisiei de cenzori.

4. A.E.Î. „TEȚCANI” va informa lunar Comisia Națională a Pieței Financiare despre măsurile întreprinse în vederea executării pct. 2, cu anexarea copiilor documentelor justificative.

5. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Direcției generale plasamente colective și microfinanțare.

6. Prezenta hotărâre intră în vigoare din data publicării.

**PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE**

Nr. 43/2. Chișinău, 8 septembrie 2011.

Mihail CIBOTARU

⁴ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 90-93, art. 399

⁵ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1992, nr. 11, art. 351

⁶ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr. 81-82, art. 310

⁷ Republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 117-126 BIS

1443 HOTĂRÎRE**cu privire la rezultatele controlului privind respectarea legislației în domeniul asigurărilor de către Brokerul de Asigurare – Reasigurare „ASIGVITAL” S.R.L.**

În temeiul Ordonanței Comisiei Naționale a Pieței Financiare (C.N.P.F.) nr.26/16-O din 07.07.2011¹ și Ordinului Președintelui C.N.P.F. nr.79 din 08.07.2011, a fost efectuat controlul privind respectarea legislației în domeniul asigurărilor de către Brokerul de Asigurare-Reasigurare „ASIGVITAL” S.R.L. (în continuare – BAR „ASIGVITAL” S.R.L. sau brokerul) pentru perioada de activitate 22.02.2008 - 31.03.2011.

BAR „ASIGVITAL” S.R.L. a fost înregistrat la Camera Înregistrării de Stat cu nr.1007600065566, deține certificatul de înregistrare de stat seria MD nr.0072871 din 22.11.2007 și licența de activitate a brokerului de asigurare, seria CNPF nr.000098 din 22.02.2008, valabilă până la 22.02.2013.

Nerespectând prevederile art.49 alin.(2) lit.d) din Legea nr.407-XVI din 21.12.2006 „Cu privire la asigurări”² (în continuare - Legea nr.407-XVI din 21.12.2006), BAR „ASIGVITAL” S.R.L. a avut calitatea de asistent în brokeraj al altui intermediar în asigurări, încasînd comision în sumă de 7,8 mii lei.

Contrar prevederilor art.49 alin.(2) din Legea nr.407-XVI din 21.12.2006, BAR „ASIGVITAL” S.R.L. a admis desfășurarea activității licențiate prin intermediul a 8 persoane care nu aveau calitatea de personal propriu sau asistenți în brokeraj, cu aceste persoane nefiind încheiate contracte de mandat, iar la 12.01.2009 a fost încheiat contractul de mandat nr.10/2009 cu un agent de asigurare persoană juridică, care, concomitent, era agent de asigurare al unui alt asigurător.

În perioada supusă controlului BAR „ASIGVITAL” S.R.L. a intermediat încheierea contractelor de asigurare obligatorie de răspundere civilă auto externă „Carte Verde” în schimbul obținerii unui comision de 9,0 mii lei, în numele și pe contul unui asigurător, care nu a fost autorizat să emită polițe de asigurare Carte Verde, fapt ce contravine prevederilor art.53 alin.(2) din Legea nr.407-XVI din 21.12.2006.

Prin abatere de la prevederile art.8 alin.(8) din Legea nr.414-XVI din 22.12.2006 „Cu privire la asigurarea obligatorie de răspundere civilă pentru pagube produse de autovehicule”³ (în continuare - Legea nr.414-XVI din 22.12.2006), asistenții în brokeraj ai BAR „ASIGVITAL” S.R.L. au prestat servicii în afara încăperilor amenajate ale intermediarului în asigurări.

Contrar prevederilor Hotărîrii Guvernului nr.956 din 28.12.1994 „Cu privire la asigurarea obligatorie de răspundere civilă a deținătorilor de autovehicule și vehicule electrice urbane”⁴ și art.11 alin.(2) și alin.(3) din Legea nr. 414-XVI din 22.12.2006, BAR „ASIGVITAL” S.R.L., la intermedierea contractelor de asigurare obligatorie de răspundere civilă auto internă, în toată perioada supusă controlului, a acordat reduceri neîntemeiate de la 1 la sută pînă la 68 la sută din prima de asigurare stabilită, care au constituit 24,2 mii lei din suma totală de 372,9 mii lei prime subscrise pe contractele intermediare. De asemenea,

intermediarul în asigurări a acordat reduceri de la 1 la sută pînă la 75 la sută din prima de asigurare stabilită în cazul a 277 din cele 1631 contracte de asigurare obligatorie de răspundere civilă auto externă Carte Verde intermediare, suma reducerilor constituind 114,4 mii lei.

BAR „ASIGVITAL” S.R.L. la intermedierea a 6 contracte de asigurare obligatorie de răspundere civilă auto externă „Carte Verde” și a 4 contracte de asigurare obligatorie de răspundere civilă auto internă nu a încasat prima de asigurare integral pentru toată perioada de asigurare specificată în polița de asigurare, prin ce au fost încălcate prevederile art.13 alin.(1) din Legea nr.414-XVI din 22.12.2006.

Pentru perioada anului financiar 2008 activitatea BAR „ASIGVITAL” S.R.L. nu a fost supusă unui audit extern, iar raportul privind rezultatele financiare și avizul auditului extern, nu au fost publicate în edițiile periodice de largă circulație, fapt ce contravine prevederilor art.39 alin.(7) și art.49 alin.(8) din Legea nr.407-XVI din 21.12.2006.

BAR „ASIGVITAL” S.R.L. a distribuit trimestrial beneficiul societății, fapt ce contravine prevederilor art.39 alin.(1) din Legea nr.135-XVI din 14.06.2007 „Privind societățile cu răspundere limitată”⁵ și pct.11.1 din statutul societății.

Intermediarul în asigurări n-a respectat drepturile mandatarilor conform art.668 alin.(1) din Codul civil al Republicii Moldova⁶, astfel în cazul a 21 contracte de mandat, încheiate cu asistenții săi în brokeraj, BAR „ASIGVITAL” S.R.L. nu a probat modul de plată a comisi- oanelor către asistenți în conformitate cu pct.2.3 din acele contracte.

În baza constatărilor expuse, în temeiul prevederilor art.1 alin.(1), art.3, art.4 alin.(1) și alin.(2), art.8 lit.b) și lit.f), art.9 alin.(1) lit.d), art.20 alin.(1), art.21 alin.(1), art.22 alin.(1) și alin.(2) din Legea nr.192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare”⁷ și art.55 alin.(1) din Legea nr.407-XVI din 21.12.2006,

**COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE
HOTĂRĂȘTE:**

1. Se prescrie conducerii Brokerului de Asigurare – Reasigurare „ASIGVITAL” S.R.L. respectarea necondiționată a prevederilor actelor legislative și normative în domeniul asigurărilor, precum și înlăturarea încălcărilor reflectate în actul de control, inclusiv:

- respectarea prevederilor legale privind asigurarea obligatorie de răspundere civilă pentru pagube produse de autovehicule;
- respectarea prevederilor legale privind distribuirea beneficiului societății.

2. Despre executarea prezentei hotărîri se va informa Comisia Națională a Pieței Financiare în termen de o lună.

3. Controlul asupra executării prezentei hotărîri se pune în sarcina Direcției generale supraveghere asigurări.

4. Prezenta hotărîre intră în vigoare din data publicării.

**PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE**

Nr. 43/3. Chișinău, 8 septembrie 2011.

Mihail CIBOTARU

¹ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.114-116, art.907

² Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.47-49, art.213

³ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.32-35, art.112

⁴ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 1995, nr.6, art.26

⁵ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.127-130, art.548

⁶ Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2002, nr.82-86, art.661

⁷ Republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007 nr.117-126 BIS

1444 HOTĂRÎRE
cu privire la retragerea licenței
Brokerului de Asigurare-Reasigurare
“MODERNASIG” S.R.L.

Urmare a examinării adresării Brokerului de Asigurare-Reasigurare “MODERNASIG” S.R.L. (mun. Chișinău, bd. Moscova, 20, ap.144, IDNO 1008600031470) privind depunerea benevolă a licenței, în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1), art. 3, art. 4 alin. (1) și alin. (2), art. 8 lit. c), art. 21 alin. (1), art. 22 alin. (1), alin. (2) din Legea nr.192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.117-126 BIS), art. 21 alin. (2) lit. a) din Legea nr.451-XV din 30.07.2001 „Privind reglementarea prin licențiere a activității de întreprinzător” (republicată în Monitorul Oficial

al Republicii Moldova, 2005, nr.26-28, art.95),

COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE
HOTĂRĂȘTE:

1. Se retrage licența Brokerului de Asigurare-Reasigurare “MODERNASIG” S.R.L. seria A MMII nr. 029286, eliberată la 15 iulie 2008 pentru dreptul de a desfășura activitatea de intermediere în asigurări și reasigurări a brokerului.

2. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Direcției generale supraveghere asigurări.

3. Prezenta hotărâre intră în vigoare din data publicării.

PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE

Mihail CIBOTARU

Nr. 43/10. Chișinău, 8 septembrie 2011.

1445 HOTĂRÎRE
cu privire la înregistrări în Registrul
de stat al valorilor mobiliare

În temeiul Legii nr. 199-XIV din 18.11.1998 „Cu privire la piața valorilor mobiliare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr.183-185, art.655), Legii nr.1134-XIII din 02.04.1997 „Privind societățile pe acțiuni” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr.1-4, art.1), art.8 lit.m) și lit.o), art.20 alin.(1), art.21 alin.(1), art.22 alin.(1) și alin.(2) din Legea nr.192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.117-126 BIS),

COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE
HOTĂRĂȘTE:

1. Se înregistrează în Registrul de stat al valorilor mobiliare valorile mobiliare plasate conform dării de seamă privind rezultatele emisiunii suplimentare de acțiuni ale Societății pe acțiuni „AUTO-SIGURANTA” (IDNO 1003600019239; mun. Chișinău, str. Serghei Lazo 21) în sumă de 3 089 400 lei în număr de 30 894 acțiuni ordinare nominative cu valoarea nominală 100 lei cu numărul înregistrării de stat MD14OTUA1002 din contul capitalului propriu.

2. Prezenta hotărâre intră în vigoare din data publicării.

PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE

Mihail CIBOTARU

Nr. 44/3. Chișinău, 15 septembrie 2011.

1446 HOTĂRÎRE
cu privire la acordarea licenței
Brokerului de Asigurare-Reasigurare
“SICONATA GRUP” S.R.L.

Urmare a examinării declarației pentru eliberarea licenței Brokerului de Asigurare-Reasigurare “SICONATA GRUP” S.R.L. (mun. Chișinău, s. Stăuceni, str. Frunze 44, IDNO 1011600026306), în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1), art. 3, art. 4 alin. (1) și alin. (2), art. 8 lit. c), art. 21 alin. (1), art. 22 alin. (1) și alin. (2), art. 25 din Legea nr. 192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 117-126 BIS), art. 8 alin. (1) lit. c) pct. 34), art.10 alin. (1) și alin. (2), art. 18 alin.(5) și alin. (8) din Legea nr. 451-XV din 30.07.2001 „Privind reglementarea prin licențiere a activității de întreprinzător” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2005, nr. 26-28, art. 95), art. 50 din Legea nr. 407-XVI din 21.12.2006 “Cu

privire la asigurări” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 47-49, art. 213),

COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE
HOTĂRĂȘTE:

1. Se acordă Brokerului de Asigurare-Reasigurare “SICONATA GRUP” S.R.L. licență pentru dreptul de a desfășura activitate de asigurare și/sau de reasigurare pe termen de 5 ani.

2. Taxa pentru eliberarea licenței în mărime de 2500 lei se varsă la bugetul de stat.

3. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Direcției generale supraveghere asigurări.

4. Prezenta hotărâre intră în vigoare din data publicării.

PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE

Mihail CIBOTARU

Nr. 44/7. Chișinău, 15 septembrie 2011.

1447 HOTĂRÎRE
cu privire la reperfectarea licențelor
Societății de Asigurări
“MOLDCARGO” S.R.L.

Urmare a examinării cererii de reperfectare a licenței Societății de Asigurări “MOLDCARGO” S.R.L. (mun. Chișinău, str. Vasile Alecsandri, 97, IDNO 1002600005819) privind includerea unei subdiviziuni noi de desfășurare a activității licențiate și a unor clase noi de asigurări, în temeiul prevederilor art.1 alin.(1), art.3, art.4 alin.(1) și alin.(2), art.8 lit.c), art.21 alin.(1), art.22 alin.(1) și alin.(2) din Legea nr.192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.117-126 BIS), art. 14 alin. (6), art.15, art.18 alin.(6) și alin.(8) din Legea nr.451-XV din 30.07.2001 „Privind reglementarea prin licențiere a activității de întreprinzător” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2005, nr.26-28, art.95), art.24 alin. (5) din Legea nr.407-XVI din 21.12.2006 “Cu privire la asigurări” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2006, nr.47-49, art.213),

COMISIA NAȚIONALĂ A PIETEI FINANCIARE
HOTĂRĂȘTE:

1. Se reperfectează licența Societății de Asigurări „MOLDCARGO” S.R.L. seria CNPF nr. 000660, eliberată la 30 mai 2011 pentru dreptul de a desfășura activitatea în domeniul asigurărilor (asigurări generale), prin includerea în licență din data de 16.09.2011 a claselor noi de asigurări după cum urmează:

- **clasa 1 „Asigurările de accidente”,**
- condiții speciale de asigurare de accidente;

PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIETEI FINANCIARE

Nr. 44/8. Chișinău, 15 septembrie 2011.

1448 HOTĂRÎRE
cu privire la unele măsuri față de participantul
profesionist „DEPOZITARUL NAȚIONAL DE
VALORI MOBILIARE AL MOLDOVEI” S.A.

Reiesind din prevederile art. 24 alin. (4) și art. 26¹ din Legea nr. 199-XIV din 18.11.1998 „Cu privire la piața valorilor mobiliare”, tranzacțiile cu valorile mobiliare emise de societățile pe acțiuni se înregistrează pe piața bursieră (la bursa de valori) sau extrabursieră (la deținătorul de registru).

În perioada 28.07.2011–02.08.2011 de către S.A. “DEPOZITARUL NAȚIONAL DE VALORI MOBILIARE AL MOLDOVEI”, la cererile executorului judecătoresc, în temeiul Titlului executoriu nr. 9-12/11 din 30.06.2011, au fost înregistrate pe piața extrabursieră 6 transferuri directe ale dreptului de proprietate cu valorile mobiliare emise de B.C. “MOLDOVA-AGROINDBANK” S.A. Astfel, la data de 28.07.2011 au fost transferate 240 506 acțiuni sau 23,18% din acțiunile emise de B.C. „MOLDOVA-AGROINDBANK” S.A. de pe conturile a 5 investitori pe contul unei companii din zona off-shore și la data de 02.08.2011 au fost transferate 44 880 acțiuni sau 4,33% de pe contul unui alt investitor pe contul aceleiași companii din zona off-shore.

Contrar prevederilor art. 66 lit. c) și lit. e) din Legea nr. 199-XIV din 18.11.1998 „Cu privire la piața valorilor mobiliare”, pct. 9, pct. 12, pct. 21 și pct. 31 din Instrucțiunea cu privire la conținutul, modul de întocmire, prezentare și publicare a dărilor de seamă specializate ale participanților profesioniști la piața valorilor mobiliare, aprobată prin Hotărîrea Comisiei Naționale a Pieței Financiare nr. 60/12 din 24.12.2009 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova,

- condiții speciale de asigurare a răspunderii întreprinderilor privind acordarea indemnizației unice în caz de pierdere a capacității de muncă profesionale sau deces al angajatului ca rezultat al unui accident la producție;

- **clasa 2 „Asigurările de sănătate”,**

- condiții speciale de asigurare facultativă de sănătate;

- condiții speciale de asigurare a cheltuielilor de tratament medical în perioada aflării temporare peste hotare;

- **clasa 10 „Asigurările de răspundere civilă auto”,**

- asigurare obligatorie de răspundere civilă pentru pagube produse de autovehicule;

- asigurare obligatorie de răspundere civilă a transportatorilor față de călători, și includerea în anexa la licență a subdiviziunii de desfășurare a activității licențiate pe adresa: mun. Chișinău, str. Albișoara 21/3.

2. Se recunoaște nevalabil formularul de licență seria CNPF nr. 000643 din 17 ianuarie 2007.

3. Taxa pentru reperfectarea licenței în mărime de 450 lei și taxa pentru eliberarea a unei copii de pe licență în sumă de 450 lei se varsă la bugetul de stat.

4. Controlul asupra executării prezentei hotărîri se pune în sarcina Direcției generale supraveghere asigurări.

5. Prezenta hotărîre intră în vigoare din data publicării.

Mihail CIBOTARU

2010, nr. 64-65, art. 240), S.A. “DEPOZITARUL NAȚIONAL DE VALORI MOBILIARE AL MOLDOVEI” prin declarațiile din data de 28.07.2011 și 02.08.2011, în formă electronică și pe suport de hîrtie, a informat despre lipsa tranzacțiilor înregistrate pe piața extrabursieră.

Nerespectînd modul de prezentare a dărilor de seamă stabilite prin pct. 28 alin. (4) și pct. 31 din Instrucțiunea cu privire la conținutul, modul de întocmire, prezentare și publicare a dărilor de seamă specializate ale participanților profesioniști la piața valorilor mobiliare, S.A. „DEPOZITARUL NAȚIONAL DE VALORI MOBILIARE AL MOLDOVEI” a informat Comisia Națională a Pieței Financiare privind transferurile efectuate cu acțiunile emise de B.C. „MOLDOVA-AGROINDBANK” S.A. la data de 01.08.2011 și 03.08.2011, ca urmare fiind constatată prezentarea dărilor de seamă stabilite de legislație în volum incomplet și conținînd informații neveridice.

Reiesind din cele expuse, în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1), art. 8 lit. i), art. 9 alin. (1) lit. d), lit. j) și lit. k) din Legea nr.192-XIV din 12.11.1998 “Privind Comisia Națională a Pieței Financiare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 117-126 BIS),

COMISIA NAȚIONALĂ A PIETEI FINANCIARE
HOTĂRĂȘTE:

1. Se avertizează persoanele cu funcții de răspundere ale S.A. „DEPOZITARUL NAȚIONAL DE VALORI MOBILIARE

AL MOLDOVEI" asupra respectării necondiționate a prevederilor actelor legislative și normative aferente activității desfășurate.

2. Se inițiază procedura de tragere la răspundere contravențională a persoanelor cu funcții de răspundere ale S.A. "DEPOZITARUL NAȚIONAL DE VALORI MOBILIARE AL MOLDOVEI" conform Codului contravențional al Republicii Moldova.

3. Se prescrie conducerii S.A. „DEPOZITARUL NAȚIONAL

DE VALORI MOBILIARE AL MOLDOVEI" respectarea necondiționată a prevederilor legislației.

4. Se remite Procuraturii Generale a Republicii Moldova spre examinare după competență informația și documentele aferente tranzacțiilor nominalizate.

5. Controlul asupra executării prezentei hotărâri se pune în sarcina Direcției generale supraveghere valori mobiliare.

6. Prezenta hotărâre intră în vigoare din data publicării.

**PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE**

Mihail CIBOTARU

Nr. 44/9. Chișinău, 15 septembrie 2011.

1449 ORDONANȚĂ
cu privire la efectuarea controlului planificat
privind respectarea legislației în domeniul asigurărilor
de către Brokerul de Asigurare – Reasigurare „ERVAX
GRUP” S.R.L.

În scopul verificării respectării legislației în domeniul asigurărilor de către Brokerul de Asigurare – Reasigurare „ERVAX GRUP” S.R.L., în conformitate cu Planul de activitate al Comisiei Naționale a Pieței Financiare pentru anul 2011 și în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1), art. 3, art. 4 alin. (1) și alin. (2), art. 8 lit. f), art. 21 alin. (2), art. 22 alin. (1) și alin. (3) din Legea nr. 192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 117-126 BIS), art. 55 alin. (1), alin. (3) și alin. (5) din Legea nr. 407-XVI din 21.12.2006 „Cu privire la asigurări” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 47-49, art. 213),

**COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE
DECIDE:**

**PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE**

Mihail CIBOTARU

Nr. 43/8-O. Chișinău, 8 septembrie 2011.

1450 ORDONANȚĂ
cu privire la efectuarea controlului
tematic al respectării de către organizațiile
de microfinanțare a legislației privind dezvăluirea
informațiilor referitoare la serviciile prestate

În conformitate cu Planul de activitate al Comisiei Naționale a Pieței Financiare pentru anul 2011, în scopul verificării respectării de către organizațiile de microfinanțare a legislației privind dezvăluirea informațiilor referitoare la serviciile prestate, în temeiul prevederilor art. 1 alin. (1), art. 3, art. 4 alin. (1) și alin. (2), art. 8 lit. f), art. 21 alin. (2), art. 22 alin. (1) și alin. (3) din Legea nr. 192-XIV din 12.11.1998 „Privind Comisia Națională a Pieței Financiare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr. 117-126 BIS), art. 9 alin. (1) din Legea nr. 280-XV din 22.07.2004 „Cu privire la organizațiile de microfinanțare” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2004, nr. 138-146, art. 737) și Regulamentului cu privire la dezvăluirea de către participanții profesioniști la piața financiară nebancaară a informației privind acordarea serviciilor, aprobat prin Hotărârea Comisiei Naționale a Pieței Financiare nr. 8/6 din

26.02.2010 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr. 81-82, art. 310),

**COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE
DECIDE:**

1. Să se efectueze controlul tematic al respectării de către organizațiile de microfinanțare, conform anexei, a legislației privind dezvăluirea informațiilor referitoare la serviciile prestate, pentru perioada de activitate 01.10.2010 - 31.08.2011.

2. Controlul va fi efectuat de către angajații Comisiei Naționale a Pieței Financiare, numiți prin ordinele Președintelui Comisiei Naționale a Pieței Financiare.

3. Organizațiile de microfinanțare vor asigura accesul membrilor grupurilor de control la toate documentele și la alte surse de informație necesare controalelor.

4. Prezenta ordonanță intră în vigoare din data adoptării.

**PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE**

Mihail CIBOTARU

Nr. 44/2-O. Chișinău, 15 septembrie 2011.

Anexă
la Ordonanța C.N.P.F. nr. 44/2-O
din 15.09.2011

Nr. d/o	Denumirea organizației de microfinanțare
1.	Î.C.S. „Prime Capital” S.R.L.
2.	I.M. „Prime Capital 2” S.R.L.
3.	Î.M.O.M. „Microinvest” S.R.L.
4.	O.M. „Invest - Credit” S.R.L.
5.	I.C.S.O.M. „First Financing Group” S.R.L.
6.	Î.C.S.M. „Easy Credit” S.R.L.
7.	S.A. „Corporația de Finanțare Rurală”
8.	I.M. „Credit Rapid” S.R.L.
9.	O.M. „Elat - Profit” S.R.L.
10.	Î.C.S. „Procredit” S.A.
11.	O.M. „Creditera” S.R.L.
12.	O.M. „Credit - Profit” S.R.L.

1451 ORDONANȚĂ
cu privire la anularea suspendării
operațiunilor bancare la conturile curente ale
Societății pe acțiuni „FURNIZORUL ABA”

Societatea pe acțiuni „FURNIZORUL ABA” și-a conformat activitatea cerințelor art.54 din Legea nr.199-XIV din 18.11.1998 “Cu privire la piața valorilor mobiliare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr.183-185, art.655) prin prezentarea la Comisia Națională a Pieței Financiare a dărilor de seamă asupra valorilor mobiliare și a dărilor de seamă privind activitatea financiar-economică pentru anii de gestiune 2007, 2008, 2009 și 2010.

În temeiul prevederilor art.1 alin.(1), art.3, art.9 alin. (1) lit.c), art.20 alin.(1), art.21 alin.(2), art.22 alin.(3) din Legea nr.192-XIV din 12.11.1998 “Privind Comisia Națională a Pieței Financiare” (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, nr.117-126 BIS),

PREȘEDINTELE
COMISIEI NAȚIONALE
A PIEȚEI FINANCIARE

Nr. 44/4-O. Chișinău, 15 septembrie 2011.

COMISIA NAȚIONALĂ A PIEȚEI FINANCIARE
DECIDE:

1. Se anulează suspendarea operațiunilor bancare la conturile curente ale Societății pe acțiuni „FURNIZORUL ABA” (IDNO 1003600062268, mun. Chișinău, str. Meșterul Manole, 5-A).

2. Se informează Inspectoratul Fiscal Principal de Stat și băncile comerciale cu privire la anularea suspendării operațiunilor bancare la conturile curente ale Societății pe acțiuni „FURNIZORUL ABA”.

3. Controlul asupra executării prezentei ordonanțe se pune în sarcina Direcției monitorizare emitenți.

4. Prezenta ordonanță intră în vigoare la data adoptării.

Mihail CIBOTARU

Acte ale Inspectoratului Fiscal Principal de Stat**1452 O R D I N**

**cu privire la aprobarea Regulamentului
privind restituirea persoanelor fizice
care nu desfășoară activitate de întreprinzător
a sumelor aferente impozitului pe venit
achitate/reținute în plus**

În scopul perfecționării mecanismului de restituire persoanelor fizice care nu desfășoară activitatea de întreprinzător a sumelor aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus în temeiul art.133 alin. (1) lit. c) din Codul fiscal,

O R D O N:

1. A aproba Regulamentul privind restituirea persoanelor fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător

**ȘEFUL INSPECTORATULUI
FISCAL PRINCIPAL DE STAT**

Nr. 770. Chișinău, 14 septembrie 2011.

a sumelor aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus, conform anexei.

2. Secția gestionarea documentelor și arhivare va aduce prezentul ordin la cunoștință inspectoratelor fiscale de stat teritoriale.

3. Direcția asistență juridică va asigura publicarea prezentului ordin în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Nicolae PLATON

Anexă

la Ordinul IFPS nr. 770 din 14.09.2011

REGULAMENTUL

**privind restituirea persoanelor fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumelor
afereente impozitului pe venit achitate/reținute în plus**

I. Dispoziții generale

1. Regulamentul privind restituirea persoanelor fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumelor aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus (în continuare - Regulament) este elaborat în corespundere cu articolele 175 și 176 din Titlul V al Codului fiscal și conform prevederilor Titlului II al Codului fiscal și stabilește mecanismul de restituire a impozitului pe venit persoanelor fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător (în continuare - persoane fizice).

2. În sensul prezentului Regulament se utilizează noțiunile din Codul fiscal, precum și din Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 42 din 07.07.2004 cu privire la aprobarea Regulamentului privind stingerea obligației fiscale prin compensare (Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 163-167 din 3.09.2004).

II. Modul de solicitare a restituirii impozitului pe venit de către persoane fizice

3. Restituirea persoanei fizice a sumelor aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus (supraplății) se efectuează la cererea acesteia.

4. Cererea persoanei fizice cu solicitarea restituirii sumei impozitului pe venit achitate/reținute în plus se depune la organul fiscal în a cărui rază se deservește contribuabilul (unde își are viza de domiciliu).

5. Cererea privind restituirea persoanei fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător a supraplății la impozitul pe venit (în continuare - Cerere) se prezintă conform anexei nr. 1 la prezentul Regulament.

6. Organul fiscal asigură înregistrarea, în modul corespunzător, a Cererii contribuabilului cu aplicarea mențiunii despre recepționarea cererii.

7. În cazul în care persoana fizică, pînă la momentul prezentării cererii, nu a depus Declarația persoanei fizice cu privire la impozitul pe venit, aceasta, în conformitate cu art. 83 alin. (5) din Codul fiscal, va completa și va prezenta Declarația persoanei fizice cu privire la impozitul pe venit pentru perioadele pentru care se solicită restituirea și o va anexa la Cerere.

**III. Cerințele privind confirmarea documentară
pentru restituirea impozitului pe venit**

8. La Cerere se vor anexa documentele ce confirmă

sumele plătite sau reținute în plus la impozitul pe venit.

9. Sumele reținute în plus la impozitul pe venit se vor confirma documentar în baza documentelor prevăzute în cap. IV și V din Regulamentul cu privire la determinarea obligațiilor fiscale aferente impozitului pe venit al persoanelor fizice care nu practică activitate de întreprinzător, aprobat prin anexa nr. 2 la Hotărîrea Guvernului nr.77 din 30 ianuarie 2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 32-33 din 15.02.2008), precum și în baza documentelor ce atestă reținerea impozitului pe venit la sursa de plată de către agenții economici.

10. Sumele plătite de către contribuabil aferente impozitului pe venit se vor confirma prin documentele bancare ce atestă achitarea impozitului pe venit.

11. În cazul în care persoana fizică solicită restituirea impozitului pe venit ca urmare a neutilizării în quantum întreg a scutirilor stabilite în capitolul 4 „Scutiri și alte deduceri” Titlul II al Codului fiscal, la cerere, după caz, se vor anexa:

a) copia buletinului de identitate sau a altui document ce confirmă că persoana fizică este rezident al Republicii Moldova;

b) copia cererii privind transmiterea scutirii soțului (soției);

c) copia buletinului de identitate al soțului (soției);

d) copia certificatului de căsătorie;

e) copia cărții de imobil sau a altui document care confirmă că persoanele întreținute locuiesc împreună cu contribuabilul;

f) copia certificatului eliberat de instituția de învățămînt, care confirmă că persoana întreținută își face studiile la secția cu frecvență la zi a unei instituții de învățămînt mai mult de 5 luni pe parcursul anului fiscal;

g) pentru persoanele întreținute, după caz, copia documentului ce confirmă obținerea venitului, din orice sursă, de către persoana întreținută ce nu depășește cuantumul scutirii personale stabilit de legislația în vigoare;

h) pentru a beneficia de scutirea majoră sau pentru persoana întreținută (invalid din copilărie), suplimentar, copia legitimației eliberate de organul competent. Organele care eliberează documentele confirmative respective sînt specificate în pct. 27 al Regulamentului cu privire la deter-

minarea obligațiilor fiscale aferente impozitului pe venit al persoanelor fizice care nu practică activitate de întreprinzător, aprobat prin anexa nr.2 la Hotărârea Guvernului nr. 77 din 30.01.2008 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 32-33 din 15.02.2008).

12. În cazul în care persoana fizică solicită restituirea impozitului pe venit ca urmare a efectuării tranzacțiilor cu activele de capital specificate în art. 37 alin. (2) din Codul fiscal, la cerere, după caz, se vor anexa, conform tabelului nr.1, următoarele documente:

Tabelul nr. 1

Nr. d/o	Efectuarea tranzacțiilor cu activele de capital	Copiile documentelor ce urmează să fi prezentate
1	Vinzarea activelor de capital: a) procurate de la persoanele juridice	facturii sau facturii fiscale și a contractului de vânzare – cumpărare
	b) procurate de la persoanele fizice	contractelor de vânzare – cumpărare
	c) primite sub formă de donație	contractului (actului) de donație, contractelor de vânzare – cumpărare
	d) primite sub formă de moștenire	certificatului de moștenitor și a contractului de vânzare – cumpărare
2	Vinzarea imobilului construit cu forte proprii unei alte persoane fizice sau juridice	facturii sau facturii fiscale, contractelor, precum și a altor documente confirmative ce atestă cheltuielile suportate pentru crearea activului de capital și a contractului de vânzare – cumpărare
3	Înstrăinarea imobilului care i-a servit ca locuință de bază	documentului ce atestă valoarea estimată în modul stabilit. În cazul în care imobilul nu are valoare estimată, după caz, se vor prezenta copiiile documentelor confirmative ce atestă valoarea activului obținut în proprietate de către contribuabil, beneficiind de facilități la vinderea locuinței de bază, precum și copia documentului ce atestă suma încasată ca urmare a vânzării, schimbului sau a altui mod de înstrăinare a activelor date.

IV. Acțiunile organelor fiscale la solicitarea restituirii impozitului pe venit persoanelor fizice

13. La primirea cererii organul fiscal verifică corectitudinea determinării de către persoana fizică a sumei impozitului pe venit solicitat spre restituire prin examinarea documentelor anexate la cerere precum și a fișei de verificare a obligațiilor privind impozitul pe venit (Forma FVID) etc.

14. Cererea de restituire este examinată și pe marginea ei se adoptă decizia fără efectuarea controlului dacă, cumulativ, se respectă următoarele cerințe:

1) persoana fizică solicită spre restituire o sumă ce nu depășește 1000 de lei. Suma de 1000 de lei se determină cumulativ pe toți anii solicitați spre restituire;

2) suma supraplății impozitului pe venit determinată (verificată) de către organul fiscal în baza informației disponibile din Sistemul Informațional al Serviciului Fiscal de Stat și în baza documentelor anexate la cerere coincide cu suma impozitului pe venit solicitată spre restituire de către contribuabil.

În cazul în care, după adoptarea deciziei privind restituirea, se constată nerespectarea cel puțin a uneia din condițiile stabilite la pct. 1) și 2) sau în cazul apariției altor circumstanțe, autoritatea respectivă își va anula decizia și va întocmi actul de control cu citarea persoanei fizice.

15. Decizia privind restituirea persoanei fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumei aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus se aprobă conform anexei nr. 2 la prezentul Regulament.

16. În cazul în care sînt divergențe între suma solicitată de contribuabil spre restituire prin Cerere și suma respectivă determinată de către organul fiscal, precum și în cazul

solicitării spre restituire de către contribuabil a sumei ce depășește suma de 1000 de lei, restituirea se va efectua doar după efectuarea controlului cameral, cu întocmirea obligatorie a actului de control (pe blanchetă de strictă evidență) și a deciziei respective.

17. Persoana fizică va fi citată, conform legislației în vigoare, la organul fiscal în următoarele cazuri:

- nu sînt anexate la Cerere toate documentele necesare;
- sînt necesare explicații sau documente suplimentare.

18. În cazul apariției suspjecțiilor la criteriile de risc (circumstanțelor) șeful IFS teritorial va adopta decizia privind efectuarea controlului faptic cu ieșirea la fața locului, cu întocmirea actului de control și a deciziei respective.

19. În cazul în care contribuabilul are restanțe, organul fiscal va asigura stingerea restanțelor, ulterior, se va efectua restituirea impozitului pe venit.

20. Decizia privind restituirea sumei achitate în plus se adoptă în termen de 15 zile din data semnării actului de control. În cazul în care persoana fizică nu este de acord cu decizia adoptată, ea este obligată să prezinte în scris, în termen de pînă la 15 zile calendaristice, argumentarea dezacordului, anexînd documentele de rigoare.

21. Restituirea persoanei fizice a sumei achitate/reținute în plus la impozitul pe venit ce nu depășește 1000 de lei se va efectua în termen de 15 zile lucrătoare de la data primirii Cererii. În celelalte cazuri, restituirea sumei achitate/reținute în plus la impozitul pe venit se va efectua în termen ce nu depășește 37 de zile de la data primirii Cererii.

22. Sumele îndreptate spre restituire, la cererea solicitantului se plătesc în numerar sau se transferă la contul bancar al persoanei fizice.

V. Restituirea persoanei fizice deținătoare a cheii electronice a sumei aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus

23. Persoanele fizice deținătoare a cheii electronice au posibilitatea să completeze Cererea în formă electronică.

24. Pe lângă Cerere contribuabilul va atașa, după caz, copiile documentelor (scanate) care confirmă proveniența sumelor plătite sau reținute în plus la impozitul pe venit, specificate în Capitolul III la prezentul Regulament.

25. După recepționarea, înregistrarea Cererii și efectuarea controlului, se va emite Decizia privind restituirea persoanei fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumei impozitului pe venit achitate/reținute în plus. Deciziei se aprobă conform anexei nr. 2 la prezentul Regulament.

26. În cazul refuzului restituirii sau restituirii parțiale a sumei aferente impozitului pe venit se va indica motivul.

27. Contribuabilul este informat despre decizia luată la adresa sa electronică.

28. Restituirea persoanei fizice deținătoare a cheii electronice a sumei achitate/reținute în plus se va efectua în termen de 37 de zile de la data recepționării Cererii de către organul fiscal.

Anexa nr.1

la Regulamentul privind restituirea persoanelor fizice
care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumelor
aferente impozitului pe venit achitate/reținute în plus

Inspectoratul Fiscal de Stat _____

(denumirea organului fiscal destinatar)

CERERE

**privind restituirea persoanei fizice care nu desfășoară
activitate de întreprinzător a supraplății la impozitul pe venit**

nr. _____ din _____

(numărul de înregistrare a cererii la contribuabil și data ieșirii ei de la contribuabil)

Contribuabilul _____
(numele, prenumele persoanei fizice)

codul fiscal _____ telefonul de contact _____

solicită restituirea supraplății la impozitul pe venit în sumă de _____
(cu cifre cuantumul sumei plătite în plus sau a sumei, care conform legislației fiscale, urmează a fi restituită)

pentru perioada fiscală (se indică prin virgulă) _____

Suma respectivă se va utiliza după cum urmează (se va bifa necesarul):

☐ se va restitui la contul bancar personal _____ Suma _____
(rechizitele bancare: denumirea băncii, codul fiscal al băncii, filiala, codul băncii, contul bancar personal)☐ se va primi în numerar _____ Suma _____☐ se va utiliza pentru stingerea obligațiilor fiscale _____
(cod capitol/paragraf al clasificăției bugetare: plată de bază, majorare de întârziere, amendă)

Suma _____

La cerere sînt anexate (se indică denumirea, numărul și data documentului, numărul de file):¹

1. _____;
2. _____;
3. _____;
4. _____;
5. _____;
6. _____;
7. _____;
8. _____;

(semnătura contribuabilului sau
a persoanei responsabile)Mențiunea organului fiscal
despre recepționarea cererii

¹ În cazul prezentării Cererii de restituire în formă electronică, contribuabilul va atașa la cerere documentele necesare

Anexa nr.2

la Regulamentul privind restituirea persoanelor fizice
care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumelor
aferele impozitului pe venit achitate/reținute în plus

Inspectoratul Fiscal de Stat _____

(denumirea organului fiscal destinat)

DECIZIE

privind restituirea persoanei fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător a sumei
aferele impozitului pe venit achitate/reținute în plus
nr. _____ din _____

Eu, _____ Șef (Șef adjunct) al Inspectoratului Fiscal de Stat _____
_____, urmare a recepționării Cererii nr. _____ din _____ și efectuării
controlului la cetățeanul _____ codul fiscal _____, privind
restituirea impozitului pe venit achitat/reținut în plus pentru anul(ii) _____ în mărime de
_____ lei, în baza art.175 și 176 din Codul fiscal

DECID:

Se confirmă spre restituire suma impozitului pe venit achitat/reținut în plus în mărime de
_____ lei.

Se restituie suma impozitului pe venit achitat/reținut în plus pentru anul(ii) _____ în
mărime de _____ lei. *

Suma de _____ lei va fi trecută în contul restanțelor la buget pentru
anul(ii) _____. **

Șeful (șef adjunct) al IFS _____

L.Ș

* Pentru a afla motivul refuzului restituirii sau al restituirii parțiale a sumei indicate în cerere
puteți să Vă adresați la Inspectoratul Fiscal în a cărei rază Vă deserviți. Suma se va restitui prin
modalitatea indicată în Cerere.

** Se va completa în cazul în care există datorii la buget.

RECTIFICARE

În textul licitației pentru comercializarea obiectelor S.A. „Combinatul de produse cerealiere din Chișinău” din
6 octombrie 2011, ora 11.00, publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr. 152-155 (3948-3951) din 16 septembrie
2011, primul alineat se va citi: „la ora 11.00 – licitația „cu strigare” a obiectelor S.A. „Combinatul de produse cerealiere
din Chișinău” lotul nr. 1A Sonda arteziană nr. 1409, pe adresa: r-nul Anenii Noi, s. Bulboaca, str. Milești, prețul inițial de
vânzare 25 000 lei; lotul nr. 2A Sonda arteziană nr. 1410, pe adresa: r-nul Anenii Noi, s. Bulboaca, str. Milești, prețul inițial
de vânzare 28 000 lei; lotul nr. 3 Întreprinderea de creștere a porcinelor, pe adresa: or. Cantemir, suprafața totală 20 958,2
m.p., prețul inițial de vânzare 3 000 643 lei; lotul nr. 8 Întreprinderea de creștere a porcinelor, pe adresa: r-nul Hîncești, s.
Boghiceni, suprafața totală 11592,5 m.p., prețul inițial de vânzare 5 390 000 lei. Prețul inițial de vânzare cu TVA 20%”.

SRL „PRINT-IMOBIL”