

Anexa nr.1
la Regulamentul privind autoevaluarea,
raportarea sistemului de control intern managerial
și emiterea Declarației de răspundere managerială

APROBAT

Nina CERETEU

(numele, prenumele managerului entității publice)

“10” februarie 2021

RAPORTUL ANUAL PRIVIND CONTROLUL INTERN MANAGERIAL
(în entitatea publică care nu are în subordine alte entități)

I. INFORMAȚII GENERALE		
N/o		
1.	Denumirea entității publice	Primăria orașului Drochia
2.	Bugetul total (mii lei):	
	a) aprobat;	50178,6
	b) precizat;	51884,7
	c) executat;	53036,8
3.		
4.	Numărul angajaților:	
	a) conform statului de personal, la data de 31 decembrie;	283
	b) posturi vacante, la data de 31 decembrie;	10
	c) persoane angajate pe parcursul anului;	29
	d) demisionați / concediați pe parcursul anului.	26
5.	Realizarea planului anual de acțiuni:	0
	a) numărul acțiunilor planificate;	
	b) numărul acțiunilor realizate;	0
	c) numărul acțiunilor nerealizate.	0

6.	Realizarea planului anual de achiziții publice:	
	a) valoarea achizițiilor planificate (mii lei);	13936,4
	b) valoarea achizițiilor realizate (mii lei);	12300,7
	c) valoarea achizițiilor nerealizate (mii lei).	1635,7
7.	Numărul proceselor de bază:	
	a) identificate, la data de 31 decembrie;	0
	b) descrise, la data de 31 decembrie.	0
8.	Instruirile (cursurile de perfecționare / seminarele / specializările) specifice în domeniul CIM:	Cursuri de instruire
	a) interne (om-ore);	
	b) externe (om-ore);	-33 om ore
	c) tematica;	Implimentarea SCIM
	d) organizatorul instruirii;	IREX Programul Comunitatea Mea
	e) necesitățile de instruire (tematica).	Implimentarea SCIM
9.	Coordonator (nume, prenume, funcție, telefon, email)	Vitalie IOVIȚĂ, tel; 0-605-02-023, viovita@irex.org

N/o	Întrebări / criterii	Răspuns			Detalii
		Da	Parțial	Nu	
II. MEDIUL DE CONTROL					
SNCI 1. Etica și integritatea					
1.	Standardele de comportament etic sunt comunicate tuturor angajaților entității publice. Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?			X	Se planifica de elaborat si de aprobat codul etic al angajatilor pentru anul 2021.
2.	Managerii și angajații entității publice respectă standardele de comportament etic?	X			
	Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse.				
3.	Reglementările privind prevenirea fraudei și corupției sunt comunicate tuturor angajaților entității publice. Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?		X		Suntem in curs de elaborare a regulamentului privind prevenirea fraudei si coruptiei.
4.	Managerii și angajații entității publice respectă reglementările privind prevenirea fraudei și corupției?	X			
	Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse.				

SNCI 2. Funcții, atribuții și sarcini					
5.	Regulamentul de organizare și funcționare al entității publice este disponibil pentru a fi accesat de către toți angajații?	X			Regulamentul este disponibil pe pagina web a primăriei or. Drochia, primariadrochia.md
6.	Numărul subdiviziunilor structurale care dispun de un regulament propriu de organizare și funcționare	5			Au regulamente toate 5 gradinite, se planifica de a elabora si aproba regulamentul la sectia de inverzire si salubrizare, stadionul orasanesc, statia de salvare pe apa.
7.	Sarcinile, rolurile și responsabilitățile fiecărui angajat din entitate sunt formalizate și comunicate în formă scrisă? Există confirmări prin semnătură că acestea au fost aduse la cunoștința fiecărui angajat?	X			Fisele de post sutn elaborate si semnate de toti angajati.
8.					
SNCI 3. Angajamentul față de competență					
9.	Sunt analizate și stabilite cunoștințele și aptitudinile necesare a fi deținute în vederea îndeplinirii sarcinilor / atribuțiilor asociate fiecărui post?	X			Evaluarea se efectueaza anual si in baza careea se stabilesc cunostintele si aptitudinile necesare in vederea indeplinirii sarcinilor fiecarui angajat.
10.	Entitatea publică aplică un program de instruire inițială pentru noii angajați?	X			Functionarul debutant, la angajare este supravegheat de un mentor.
11.	Programul anual de instruire profesională continuă este elaborat în rezultatul evaluării necesităților de instruire a angajaților?			X	Se preconizeaza de a elabora un plan de instruire profesionala a angajatilor.
12.	Angajații beneficiază de instruire relevantă responsabilităților care le-au fost desemnate?	X			
13.	Bugetul entității publice include resursele necesare pentru implementarea programului de pregătire profesională continuă?	X			
	Dacă da, indicați:	18,000.00 lei			
	a) cuantumul mijloacelor aprobate pentru pregătire profesională continuă (mii lei)				
	b) cuantumul mijloacelor executate pentru pregătire profesională continuă (mii lei)	17,030.00 lei			Instruirea specialistului in domeniul constructiilor, opertatorilor pe gaz, angajatii IET.
14.	Este performanța individuală evaluată periodic în raport cu obiectivele individuale stabilite?	X			
SNCI 4. Abordarea și stilul de operare al conducerii					
15.	Managerii de nivel superior promovează și contribuie la dezvoltarea sistemului de control intern managerial?			X	Initierea SCIM este prevazuta prin aprobarea planului de actiuni pentru anul 2021
16.	Responsabilitățile de control intern managerial ale managerilor operaționali sunt clar definite în fișele postului?			X	Vom actualiza fisele de post si vom introduce rensponsabilitati de contrul intern.

SNCI 5. Structura organizațională					
17.	Structura organizațională asigură o atribuire clară a autorității și responsabilității la toate nivelurile organizaționale?	X			Organigrama grafică trebuie întocmită
18.	Entitatea publică a definit clar competențele, drepturile, responsabilitățile, sarcinile, obiectivele și liniile de raportare ale fiecărei subdiviziuni structurale în corespundere cu structura sa organizațională?		X		Regulamentele subdiviziunilor definesc aceste caracteristici.
19.	Structura organizațională asigură segregarea funcțiilor?	X			
SNCI 6. Împuterniciri delegate					
20.	Sunt stabilite și comunicate în formă scrisă limitele competențelor care se delegă?	X			Prin dispoziția primarului sau prin decizia consiliului
21.	Managerii de toate nivelurile din cadrul entității publice asigură delegarea împuternicirilor doar angajaților care dispun de competența necesară?	X			
22.	Este efectuată o evaluare (internă/externă) a modului de delegare a împuternicirilor?	X			Prin despoziția primarului sau decizia consiliului.
Opinia auditului intern		Nu este instituit audit intern			
III. MANAGEMENTUL PERFORMANTELOR ȘI AL RISCURILOR					
SNCI 7. Stabilirea obiectivelor					
23.	Entitatea publică și-a stabilit obiective strategice în conformitate cu misiunea entității?	X			Obiectivele strategice sunt identificate în planul strategic.
24.	Obiectivele operaționale ale entității sunt coerente cu obiectivele strategice ale acesteia și documentele relevante de politici?			X	
25.	Entitatea publică și-a stabilit obiective operaționale specifice, măsurabile, abordabile, relevante și definite în timp?			X	
26.	Entitatea publică a stabilit obiective individuale pentru fiecare angajat?	X			
	Dacă Da, sunt acestea corelate cu obiectivele operaționale?				
SNCI 8. Planificarea, monitorizarea și raportarea privind performanțele					
27.	Entitatea publică dispune de planuri de acțiuni strategice?	X			Planul strategic
28.	Entitatea publică dispune de planuri de acțiuni anuale?	X			
29.	Fiecare subdiviziune structurală dispune de un plan de acțiuni?	X			
30.	Planurile de acțiuni includ:	X			
	a) obiective?				
	b) indicatori de performanță măsurabili?	X			
	c) riscuri asociate obiectivelor?		X		

31.	Planurile de acțiuni ale entității publice sunt accesibile părților interesate (interne / externe)?	X			Planurile sunt accesibile pe pagina web a primăriei or. Drochia
32.	Resursele alocate sunt repartizate astfel, încât să asigure activitățile necesare realizării obiectivelor specifice fiecărei subdiviziuni structurale?	X			Planul bugetului anual. Primăria drochia.md
33.	În cazul modificării obiectivelor, sunt stabilite măsurile necesare pentru încadrarea în resursele alocate?	X			Modificari in bugetul anual
34.	Realizarea planurilor de acțiuni se evaluează, monitorizează și raportează:	X			
	a) trimestrial				
	b) semestrial	X			
	c) anual	X			
SNCI 9. Managementul riscurilor					
35.	Sunt identificate și evaluate principalele riscuri asociate obiectivelor?			X	Managementul riscurilor inca nu a fost initiat.
36.	Sunt stabilite activități de control pentru riscurile evaluate?			X	
37.	Entitatea publică consideră riscurile de fraudă și corupție în procesul de management al riscurilor?			X	
38.	Entitatea publică consideră riscurile aferente tehnologiilor informaționale în procesul de management al riscurilor?			X	
39.	Entitatea publică ține un registru consolidat al riscurilor?			X	
40.	Fiecare subdiviziune structurală ține un registru al riscurilor?			X	
41.	Este asigurată actualizarea registrului riscurilor la nivel de entitate publică?			X	
	Dacă Da, care este frecvența actualizării acestuia?			X	
42.	Există la nivelul entității publice o strategie / procedură proprie privind managementul riscurilor?			X	
Opinia auditului intern					
IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL					
SNCI 10. Tipurile activităților de control					
43.	Entitatea publică dispune de politici și proceduri proprii pentru fiecare dintre următoarele procese/domenii:	X			Politica de contabilitate
	a) evidență contabilă;				
	b) achiziții publice;	X			Ne conducem de prevederile legislatiei in vigoare
	c) administrare patrimoniu;	X			Politica de contabilitate.
	d) tehnologii informaționale;			X	

	e) protecția datelor cu caracter personal;		X		Ne conducem de prevederile legislației în vigoare. Legea privind protecția datelor cu caracter personal nr.133 din 28.07.2011				
	f) procesele de bază / operaționale specifice activității entității.			X					
44.	Entitatea publică dispune de activități de control al accesului (fizic sau electronic) la resurse, valori materiale, mijloace financiare, programe, baze de date, etc.?			X					
45.	Entitatea publică dispune de mecanisme de raportare a excepțiilor / erorilor către superiori?	X			Este reglementat în fișa postului.				
SNCI 11. Documentarea proceselor									
46.	Entitatea publică a identificat și dispune de o listă a tuturor proceselor de bază?			X					
47.	Fiecare subdiviziune structurală și-a descris narativ și / sau grafic procesele de bază?			X					
48.	Entitatea publică a revizuit descrierile proceselor sale de bază? Dacă Da, care au fost motivele:			X					
	a) reorganizarea entității publice			X					
	b) schimbarea managementului			X					
	c) altele (indicați motivul)			X					
SNCI 12. Divizarea obligațiilor și responsabilităților									
49.	Funcțiile de inițiere, verificare, avizare și aprobare a tranzacțiilor sunt funcții separate și exercitate de persoane diferite?	X			Fiecare tranzacție este examinată separat, în dependență de funcția pe care o deține specialistul.				
50.	Persoanele care ocupă posturi sensibile sunt periodic evaluate sau verificate?*	X			Efectuarea controalelor externe, de către organele competente.				
51.	Entitatea publică a stabilit măsuri de gestionare a funcțiilor sensibile în vederea diminuării / evitării riscurilor asociate acestor funcții?			X					
	Dacă Da, enumerați-le.								
Opinia auditului intern									
V. INFORMAȚIA ȘI COMUNICAREA									
SNCI 13. Informația									
52.	Entitatea publică a stabilit cantitatea, calitatea și periodicitatea, precum și sursele și destinatarii informațiilor?		X		Disponem de Centrul de Informare și Consultare a populației, plasarea informațiilor pe pagina web, publicarea în mass media.				

53.	Entitatea publică produce și transmite informații corecte, clare, utile și complete?	X			Plasarea informatiei pe panoul informativ, audieri publice,
54.	Colectarea, prelucrarea, centralizarea, transmiterea și stocarea informațiilor se realizează în sistem informațional pentru domeniile: a) economico-financiar;	X			
	b) operaționale.	X			
55.	Cadrul normativ în vigoare și reglementările interne cu privire la primirea, expedierea, înregistrarea, repartizarea și arhivarea corespondenței sunt cunoscute și aplicate în practică de către toți angajații?	X			Toti angajatii cunosc si aplica legislatia in vigoare.
SNCI 14. Comunicarea					
56.	Structura organizațională asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților?	X			Petrecerea saptaminala a sedintelor operative de lucru
57.	În entitatea publică există sisteme eficiente și eficace de comunicare internă și externă, ce asigură o circulație rapidă, completă și în termen a informațiilor?	X			Telefonie, internet
58.	Entitatea publică dispune de un sistem informațional pentru circulația documentelor / corespondenței?	X			Disponem de sistem informational pentru circulatia documentelor prin intermediul Centrului de Servicii si Informare a populatiei
59.	Managerii entității publice comunică angajaților sarcinile și responsabilitățile aferente sistemului de control intern managerial?		X		Sarcinile se vor mentiona in fisele postului pentru anul 2021
60.	Există mijloace de comunicare și proceduri stabilite pentru raportarea neregulilor, suspiciunilor de fraudă sau actelor de corupție suspectate?	X			Direct, prin mod verbal si scris.
	Daca Da, enumerați-le.				
Opinia auditului intern					
VI. MONITORIZAREA					
SNCI 15. Monitorizarea continuă					
61.	Entitatea publică întreprinde acțiuni de dezvoltare a CIM?			X	Sistemul CIM va fi implementat in anul 2021, cu aprobarea planului de actiuni.
	Daca Da, enumerați.				
62.	Entitatea publică a desemnat o persoană sau subdiviziune responsabilă de coordonarea activităților de dezvoltare a CIM?			X	Grupul de lucru va fi format in anul 2021
63.	Reclamațiile din partea cetățenilor sunt utilizate ca mijloace pentru a identifica și corecta deficiențele de control intern managerial?			X	Se prevede de pus in practica in anul 2021
64.	Au fost supuse, în ultimii trei ani, auditului intern / auditului extern / controlului financiar extern procesele din următoarele domenii:	X			Controlul extern al organelor competente

	a) financiar - contabil;				
	b) achiziții publice;	X			
	c) administrare a activelor;	X			
	d) tehnologii informaționale.	X			
64 ¹	Entitatea publică a asigurat auditarea internă a sistemelor, proceselor și activităților?			X	Nu dispunem de audit intern.
	Prin care din următoarele forme a fost asigurată auditarea acestora (indicați numărul misiunilor de audit intern): - prin subdiviziune organizațională proprie; - prin asociere; - pe bază de contract.				
65.	Recomandările auditorilor externi / auditorilor interni, precum și prescripțiile inspectărilor financiare sunt implementate / soluționate corespunzător?	X			Raspunsuri la prescriptiile inspectorilor a organelor de control.
66.	Indicați numărul recomandărilor: a) auditorilor externi: - oferite; - implementate;	10 – oferite; 5 - implimentate.			
	b) auditorilor interni: - oferite; - implementate.				
Opinia auditului intern					
VII. PATRIMONIU, FINANȚE ȘI TEHNOLOGII INFORMAȚIONALE					
Planificarea și executarea bugetului					
67.	Cerințele aferente procesului bugetar sunt respectate?	X			Conform deciziei de aprobare si executare a bugetului
68.	Au fost luate toate măsurile necesare pentru colectarea veniturilor?	X			
69.	Mijloacele financiare au fost cheltuite în limita alocațiilor și conform destinației aprobate?	X			
70.	Planurile de activitate a entității publice includ costurile financiare ale acțiunilor propuse?	X			Activitatile prevazute in bugetul anu.
71.	Entitatea publică evaluează, monitorizează și raportează performanța financiară (în baza indicatorilor bugetului anual)?	X			Raportul financiar.
Opinia auditului intern					

Evidența contabilă și patrimoniu					
72.	Entitatea publică a aprobat politicile contabile?	X			Existenta politicii contabile.
73.	Toate tranzacțiile sunt înregistrate în evidența contabilă pe măsura efectuării acestora?	X			
74.	Există activități de control, care să asigure că doar plățile legale sunt acceptate?	X			
75.	Datele financiar-contabile, cuprinse în registrele contabile, sunt verificate și reconciliate periodic?	X			
	Dacă Da, indicați periodicitatea.	lunar			
76.	Se efectuează inventarierea anuală a conturilor de activ și pasiv cu înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor?	X			
77.	Rapoartele financiare au fost elaborate și prezentate în termen?	X			
78.	Rapoartele financiare conțin informații complete despre venituri, cheltuieli, active financiare, imobilizări corporale, datorii, garanții, obligațiuni pe termen lung?	X			
79.	Evidența mijloacelor fixe este asigurată prin ținerea fișelor de evidență a acestora?	X			
	Dacă Da, sunt respectate instrucțiunile de completare a acestora?	X			
80.	Este estimată corect valoarea fiecărui mijloc fix?	X			
81.	Transmiterea / casarea / vânzarea / darea în locațiune a mijloacelor fixe este documentată și efectuată cu acordul organului ierarhic superior?	X			
Opinia auditului intern					
Achiziții publice și executarea contractelor					
82.	Entitatea publică dispune de un plan anual de achiziții publice, aprobat de managerul entității publice?	X			Disponibil pe pagina web a primăriei, primăriadrochia.md
83.	Înainte de încheierea contractului, entitatea publică evaluează capacitatea furnizorului de a-și îndeplini angajamentul, inclusiv prin oferirea unei garanții de bună execuție de către furnizor?	X			
84.	Entitatea publică respectă reglementările pentru atribuirea contractelor de achiziții publice, inclusiv procesul de evaluare a ofertelor din punct de vedere tehnic al achiziției?	X			
85.	În procesul de achiziții, au fost respectate termenele limită pentru fiecare etapă?	X			
86.	Entitatea publică păstrează documentația aferentă fiecărei achiziții, inclusiv deciziile cu privire la rezultatele selectării ofertei/ofertelor câștigătoare?	X			

87.	Contractul încheiat corespunde prevederilor ofertei câștigătoare?	X			
88.	Entitatea publică a solicitat garanția de bună execuție pentru contractele a căror valoare este mai mare decât cuantumurile stabilite de legislație?	X			
89.	Contractele sunt executate în termen și în limita valorii acestora ?		X		In dependenta de conditii climaterice, si a lucrarilor suplimentare neprevazute.
90.	În momentul recepționării bunurilor / serviciilor / lucrărilor, înainte de acceptarea facturii / procesului-verbal de recepție, se verifică fizic respectarea condițiilor contractuale cu privire la descriere, cantitate, standard, preț?	X			Icheierea contractelor de control si supraveghere cu specialistii din domeniu.
91.	Sunt verificate datele cu privire la preț, cantitate, calitate, cheltuieli de transport, termen de plată din facturile / procesele-verbale de recepție ale furnizorilor cu datele din contractul de achiziție?	X			
92.	Soldul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat este nul?			X	
	Dacă Nu, indicați cuantumul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat (mii lei), precum și măsurile întreprinse..	69000.00			Se afla in litigiu judiciar, titlu executoriu.
93.	Sunt instituite proceduri de monitorizare a creanțelor și datoriilor?	X			
	Dacă Da, enumerați-le.	da			Raportul catre Ministerul Finantelor si DF, CR Drochia, notificări, avertismentea către debitori.
Opinia auditului intern					
Salarizarea					
94.	Există o divizare între funcțiile de înregistrare a timpului de muncă și funcțiile de calcul a salariului?	X			
95.	Salariile de bază sunt aprobate de către managerul entității publice și/sau stabilite prin contract de muncă?	X			
96.	Sporurile, premiile și alte drepturi salariale sunt aprobate de către managerul entității publice?	X			
97.	Soldul datoriilor privind retribuirea muncii este nul (cu excepția datoriilor pentru luna decembrie)?	X			
	Dacă Nu, descrieți cauza și indicați:				
	a) cuantumul acestora (mii lei)				
	b) perioada formării				
Opinia auditului intern					

Tehnologii informaționale					
98.	În cadrul entității publice există o divizare a sarcinilor între programatori și utilizatori de programe/aplicații?	X			Colaborarea cu programatori externi
99.	Personalului, responsabil de tehnologii informaționale, îi este interzis să inițieze tranzacții și să efectueze schimbări în fișierele de referință?	X			
100.	Sunt cerute parole unice și confidențiale pentru accesarea sistemelor de tehnologii informaționale, programelor/aplicațiilor?	X			
101.	Sunt parolele schimbate la intervale regulate de timp, precum și sunt anulate pentru angajații care nu mai activează în cadrul entității publice?	X			
102.	Angajații au acces numai la acele programe/aplicații, care sunt necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor?	X			
103.	Se efectuează periodic copii de rezervă ale fișierelor de date în locații, diferite de cele originale?	X			
104.	Sunt evaluate periodic activitățile de control din cadrul programelor / aplicațiilor? Dacă Da, indicați periodicitatea.	X			Lunar sau după necesitate.
Opinia auditului intern					

Notă: * Un post este considerat ca fiind sensibil dacă, de regulă, prezintă riscuri semnificative de delapidare / fraudă / corupție. De asemenea, se consideră a fi posturi sensibile posturile care au atribuții de control, efectuează activitatea în relație directă cu beneficiarul (cetățeni sau agenți economici).

Notă: * Un post este considerat ca fiind sensibil dacă, de regulă, prezintă riscuri semnificative de delapidare / fraudă / corupție. De asemenea, se consideră a fi posturi sensibile posturile care au atribuții de control, efectuează activitatea în relație directă cu beneficiarul (cetățeni sau agenți economici).

** Procesul reprezintă un șir de activități inter-relaționate și logic structurate, organizate într-o ordine specifică, în aria de funcții și competențe ale entității publice. Procesul începe și se termină în entitatea publică și servește la atingerea obiectivelor predefinite ale acesteia. Procesul include elemente de intrare (financiare, umane, de timp), activități și elemente de ieșire (produse și servicii).

Nume, prenume / Funcția / Semnătura

