



CONSILIUL MUNICIPAL CHIȘINĂU

DECIZIE

nr. _____

din _____

Cu privire la aprobarea măsurilor pentru soluționarea deficiențelor și implementarea recomandărilor Curții de Conturi din Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II)

În conformitate cu Hotărârea Curții de Conturi nr.53 din 19 septembrie 2022 cu privire la Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II), în temeiul art. 37 din Legea nr. 260/2017 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a Republicii Moldova, art. 6 alin. (1) din Legea nr. 136/2016 privind statutul municipiului Chișinău, art. 14 alin. (2) lit. n⁴) din Legea nr. 436/2006 privind administrația publică locală, Consiliul Municipal Chișinău DECIDE:

1. Se ia act de rezultatele prezentate în Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II).

2. Se aprobă Planul de acțiuni pentru implementarea recomandărilor Curții de Conturi, în Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II), conform anexei nr. 1.

3. Se aprobă Planul de măsuri pentru soluționarea deficiențelor și neconformităților reflectate în Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II), conform anexei nr. 2.

4. Conducătorii subdiviziunilor municipale și entităților vizate în anexa nr.1 și anexa nr.2 vor asigura:

4.1. Întreprinderea măsurilor de rigoare în vederea implementării recomandărilor și soluționării deficiențelor constatate, în termenele stabilite;

4.2. Prezentarea trimestrială Direcției audit intern, până la data de 05.01.2023, 05.04.2023, 05.07.2023 și 05.10.2023 a informației despre progresul înregistrat în implementarea recomandărilor Curții de Conturi și soluționării deficiențelor constatate, cu anexarea în mod obligatoriu a documentelor confirmative.

5. Direcția audit intern:

5.1. Va asigura sinteza datelor prezentate de către subdiviziunile municipale și entitățile responsabile;

5.2. Va informa, în termenele solicitate, Primarul General și Curtea de Conturi despre situația privind implementarea recomandărilor și soluționarea deficiențelor.

Planul de acțiuni
privind implementarea recomandărilor Curții de Conturi
formulate în cadrul auditului conformității procesului bugetar și
gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău

Nr. d/	Recomandările auditului	Acțiuni	Subdiviziunea/e responsabilă	Termen de implementare
1.	Eliminarea deficiențelor indicate în prezentul Raport de audit, cu aprobarea unui plan de măsuri de implementare.	1.1. Elaborarea Planului de acțiuni pentru implementarea recomandărilor CC. 1.2. Elaborarea Planului de măsuri pentru soluționarea deficiențelor indicate în Raportul de audit.	DAI	17.11.2022
2.	Elaborarea unor proceduri în scopul asigurării implementării recomandărilor de audit (extern și intern), inclusiv prin completarea Dispoziției Primarului general al mun. Chișinău nr. 156 –d din 09.04.2021.	2.1. Revizuirea dispoziției nr. 156-D din 09 aprilie 2021 Cu privire la unele aspecte ce țin de organizarea procesului de implementare a cerințelor și recomandărilor Curții de Conturi. 2.2. Informarea părților interesate cu privire la modul de organizare a procesului de implementare/raportare a cerințelor și recomandărilor Curții de Conturi, în vederea respectării acestora. 2.3. Informarea părților interesate cu privire la procedura de monitorizare/raportare a recomandărilor auditului intern.	DAI	31.12.2022
3.	Descrierea și implementarea proceselor operaționale ce țin de elaborarea și fundamentarea prognozei bugetare pe toate tipurile de venituri și cheltuieli, cu indicarea corespunzătoare a responsabilităților (pct.4.1.).	3.1. Revizuirea și actualizarea proceselor aferente elaborării prognozei bugetare, în conformitate cu prevederile cadrului normativ aplicabil. 3.2. Diseminarea reglementărilor descrise către părțile interesate.	DGF DGAURF DGECT DGMU	31.05.2023
4.	Identificarea tuturor bunurilor imobiliare (inclusiv a terenurilor și construcțiilor nefinisate), neevaluate în scopuri fiscale, cu informarea SFS și ASP, pentru evaluarea acestora, inclusiv a celor transmise în	4.1. Inventarierea autorizațiilor de construcție cu termen de eliberare mai mare de 3 ani neînchise prin darea în exploatare a bunurilor imobile. 4.2. Formarea comisiei de determinare a gradului de finalizare a	DGAURF DADC	31.09.2023

	arendă/locățiune/folosință/gestune economică, asigurând înregistrarea conformă a contractelor respective (pct.4.1.4).	construcției. 4.3. Determinarea gradului de finalizare a construcției de către comisie. 4.4. Solicitarea de la instituțiile finanțate din alte bugete a listei bunurilor imobile date în locațiune. 4.5. Solicitarea de la SFS a accesului UAT la SIA Cadastul fiscal 2 aferent impozitării bunurilor imobile de către persoanele juridice. 4.6. Reiterarea solicitării către organul cadastral pentru furnizarea listei bunurilor neevaluate. 4.7. Întreprinderea măsurilor necesare în vederea evaluării de către ASP a bunurilor indicate în recomandare și informarea SFS despre valoarea bunurilor evaluate. 4.8. Finalizarea înregistrării terenurilor municipale în RBL, conform mențiunilor din pct. 16.4 al prezentului document	DCITL DCITL DGAURF	31.12.2022	După implementarea Programului de stat pentru delimitarea bunurilor imobile, inclusiv a terenurilor proprietate publică, pentru anii 2019-2023, și finalizarea litigiului existent
5.	Elaborarea unui mecanism funcțional în vederea evaluării exhaustive a bazei impozabile la planificarea taxelor locale (pct.4.1.5.).	5.1. Elaborarea Planului de acțiuni în vederea evaluării/reevaluării bazei impozabile la taxele locale de către subdiviziunile CMC care administrează activitățile supuse taxelor locale. 5.2. Realizarea măsurilor prevăzute în Planul de acțiuni privind evaluarea/reevaluarea bazei impozabile a taxelor locale.	DGF DCITL DGMU DGAURF DGECT	30.09.2023	
6.	Elaborarea reglementărilor interne întru asigurarea modalității de evidență/ monitorizare/ control periodic al prestatorilor serviciului public de transport auto de călători (pct.4.1.6.).	6.1. Organizarea audierilor publice a proiectului de Regulament privind transporturile auto de călători și bagaje pe teritoriul municipiului Chișinău. 6.2. Definirea proiectului și înaintarea în CMC pentru examinare și aprobare.	DGMU	Trim. IV/2022	
7.	Asigurarea inventarierii și evidenței veridice a suprafeței ocupate de parcuri, garaje, terase de vară, vulcanizări, chioșcuri și gherete de comerț ambulant, a actelor permise aferente activității în cauză, actualizării registrelor respective, cu asigurarea stabilității și încasării plăților aferente	7.1. Întreprinderea acțiunilor necesare în vederea inventarierii și evidenței suprafețelor ocupate de parcuri, garaje, terase de vară, vulcanizări și gherete de comerț ambulant. 7.2. Inventarierea actelor permise aferente activităților menționate la pct. 7.1. 7.3. Actualizarea registrelor de evidență a suprafețelor obiectivelor.	DGMU DGECT DGAURF Preturile de sector	31.12.2023	

	pentru folosirea proprietății publice (pct.4.1.7. și pct. 4.3.).			
8.	Instituirea măsurilor de control intern, în vederea asigurării utilizării conform destinației a transferurilor cu destinație specială, în special pentru infrastructura drumului (pct.4.2.1.).	8.1. Stabilirea expresă în decizia de aprobare a bugetului municipal a modalității de distribuire a transferurilor cu destinație specială(fondul rutier) pentru drumurile de interes municipal. 8.2. Actualizarea proceselor de bază ale DGF, cu documentarea procesului de finanțare a transferurilor cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor. 8.3. Includerea procesului documentat în registrul proceselor de bază și diseminarea acestuia către părțile interesate.	DGF DGMU	Annual, la etapa de elaborare a proiectului de buget 31.05.2023
9.	Planificarea și executarea conformă a lucrărilor de reparație capitală a infrastructurii publice locale (drumuri, străzi, scuaruri, trotuare, etc.), cu excluderea practicii planificării și reflectării acestora ca cheltuieli curente (pct.4.2.2.).	9.1. Revizuirea bugetelor autorităților/instituțiilor bugetare aprobate pentru anul curent în vederea aducerii în concordanță cu clasificarea bugetară a cheltuielilor ce țin de lucrările de reparație capitală a infrastructurii publice locale. 9.2. Completarea Politicii de contabilitate unică cu prevederi referitor la procedura de capitalizare a cheltuielilor pentru reparația drumurilor din mun. Chișinău, cu caracter capital.	DGF Entitățile/subdiviziunile cu statut de beneficiar	30.06.2023
10.	Asigurarea autorizării, recepției și documentării regulamentare și exhaustive a investițiilor efectuate în bunurile proprietate publică efectuate/transmise de persoane terțe (pct.4.2.2.).	10.1. Clarificarea integrală cu documentarea atribuțiilor și competențelor concrete aferente procesului de autorizare, recepție și documentare a investițiilor efectuate în bunurile proprietate publică efectuate/transmise de persoane terțe. 10.2. Asigurarea recepționării valorii lucrărilor, efectuate/transmise de persoane terțe, cu transmiterea acestora către gestionar.	Preturile de sector DGMU	31.03.2023
11.	Elaborarea și aprobarea unui regulament aferent ajutoarelor acordate din bugetul municipal pentru reparația proprietății private sau din condominiu, precum și a criteriilor de selectare a beneficiarilor respectivi (pct.4.2.9).	11.1. Elaborarea proiectului de Regulament cu privire la ajutoarele acordate din bugetul municipal pentru reparația proprietății private sau din condominiu, precum și a criteriilor de selectare a beneficiarilor respectivi. 11.2. Promovarea regulamentară a proiectului de Regulament, cu înaintarea în CMC pentru examinare și aprobare.	DGLCA	I semestru 2023
12.	Revizuirea și/sau aprobarea, conform cadrului normativ în vigoare, a Regulamentului privind constituirea și funcționarea Consiliului municipal Chișinău, a Primăriei mun. Chișinău, a subdiviziunilor administrației publice municipale și	12.1. Promovarea proiectului Regulamentului privind constituirea și funcționarea Consiliului municipal Chișinău cu prezentarea acestuia spre aprobare conform procedurii regulamentare. 12.2. Revizuirea și actualizarea Regulamentului de organizare și funcționare a PMC, urmărind eliminarea neconcordanțelor și a	Secretarul interimar CMC DAPL	25.12.2022 I semestru

	<p>preturilor de sector, în vederea stabilirii exhaustive și delimitării clare a competențelor și responsabilităților acestora, în scopul excluderii dublării atribuțiilor (pct.4.2.11.).</p>	<p>suprapunerilor existente.</p> <p>12.3.Revizuirea și actualizarea regulamentelor de organizare și funcționare a direcțiilor de specialitate și a preturilor de sector, urmărind eliminarea neconcordanțelor și a suprapunerilor de competențe existente.</p>	<p>DAJ</p> <p>Direcțiile de specialitate Preturile de sector</p>	<p>2023</p> <p>I semestru 2023</p>
13.	<p>Revizuirea organigramei, statelor de personal și schemelor de încadrare ale PMC și entităților din subordine în strictă conformitate cu competențele și responsabilitățile acordate acestora de cadrul legal și actele normative interne, volumul de muncă existent și normele de muncă aprobate conform (art.167 din Codul Muncii) (pct.4.2.11).</p>	<p>13.1.Revizuirea organigramei, statelor de personal și schemelor de încadrare, reieșind din volumul de muncă existent și normele de muncă.</p> <p>13.2.Înaintarea documentelor revizuite spre aprobare conform procedurii stabilite.</p>	<p>DMRU</p>	<p>I semestru 2023</p>
14.	<p>Suspendarea aplicării până la revizuirea și corelarea cu cadrul legal existent, a Deciziei CMC nr. 8/32 din 19.06.2020 privind modul de calculare a indemnizațiilor de participare la ședințe a consilierilor locali (pct.4.2.12).</p>	<p>14.1.Promovarea proiectului de decizie cu privire la modificarea Deciziei 8/32 din 19.06.2020.</p>	<p>DMF</p>	<p>Trimestrul III 2022</p>
15.	<p>Instituirea măsurilor de control intern, care vor asigura plenitudinea planificării, transparența, legalitatea și regularitatea în procesul achizițiilor publice, inclusiv la: planificarea achizițiilor (întocmirea planurilor anuale/trimestriale), achizițiile publice de valoare mică, raportarea achizițiilor, monitorizarea îndeplinirii prevederilor contractuale etc. (pct.4.2.13-4.2.15).</p>	<p>15.1.Revizuirea regulamentelor Grupurilor de Lucru pentru achiziții publice cu includerea tuturor responsabilităților prevăzute de cadrul normativ.</p> <p>15.2.Elaborarea și aprobarea regulamentelor achizițiilor de valoare mică.</p> <p>15.3. Asigurarea evidenței contractelor de valoare mică și prezentarea la AAP a dărilor de seamă privind achizițiile de valoare mică.</p> <p>15.4.Responsabilizarea autorităților contractante cu privire la întocmirea și publicarea rapoartelor de monitorizare a contractelor de achiziții publice atribuite.</p> <p>15.5.Fortificarea măsurilor de control aferente monitorizării executării contractelor de către autoritățile contractante.</p> <p>15.6.Instituirea unor proceduri sistematice de: (i) verificare a conformității procesului de achiziții publice și (ii) neacceptare a plăților anticipate (avans) pentru achiziționarea mărfurilor, serviciilor și lucrărilor”.</p>	<p>Entitățile /subdiviziunile cu statut autoritate contractantă PMC</p>	<p>31.12.2022</p> <p>Continuu</p>

16.	Întreprinderea măsurilor de rigoare privind înregistrarea integrală în RBI a drepturilor patrimoniale ale UAT asupra bunurilor imobile proprietate publică. (pct.4.3.1 și pct.4.3.2).	<p>16.1.Întreprinderea acțiunilor ce se impun de către entitățile publice/ economice din subordinea Consiliului Municipal Chișinău, care răspund de gestiunea bunurilor imobile ale căror drepturi patrimoniale nu au fost supuse înregistrării de stat în RBI, privind înregistrarea acestora în calitate de bunuri proprietate publică a municipiului Chișinău.</p> <p>16.2.Înregistrarea etapizată în RBI a încăperilor cu altă destinație decât cea de locuință, proprietate publică, din municipiul Chișinău.</p> <p>16.3.Întreprinderea măsurilor de rigoare în vederea obligării prin intermediul instanței de judecată a Agenției Servicii Publice privind recepționarea și înregistrarea masivă a tuturor terenurilor domeniului privat cu destinație locativă, precum și a bunurilor accesorii acestora, inclusiv garajelor cetățenilor, terenuri aprobate prin deciziile CMC nr. 3/26 din 02.04.2013; nr. 2/18-1 din 27.02.2014; nr. 2/18-2 din 27.02.2014; nr. 4/15 din 13.05.2014 și nr. 11/52 din 23.12.2014.</p> <p>16.4.Înregistrarea în RBI a obiectivelor menționate la pct.16.3.</p>	<p>Toate entitățile/subdiviziunile care gestionează bunuri imobile proprietate publică</p>	<p>După implementarea Programului de stat pentru delimitarea bunurilor imobile, inclusiv a terenurilor proprietate publică, pentru anii 2019-2023</p>
17.	Revizuirea modului de întocmire și aprobare a registrului patrimoniului municipal (inclusiv a celui dat în locațiune/folosință/arendă/supervenie), asigurând plenitudinea și veridicitatea datelor incluse în acesta, reconcilierea datelor acestuia cu datele evidenței contabile, desemnând în acest sens subdiviziunile responsabile; (pct.4.3.1 și 4.3.2.).	<p>17.1.Elaborarea, supunerea consultărilor publice și promovarea în CMC a proiectului de decizie privind aprobarea „Conceptului Registrului patrimoniului municipal (în formă electronică)”, precum și a entităților responsabile.</p> <p>17.2.Constituirea sistemului informațional automatizat necesar păunerii în formă electronică a Registrului patrimoniului municipal (resursei informaționale) cu ansamblul obiectelor informaționale corespunzătoare”.</p> <p>17.3.Gestionarea Registrului patrimoniului municipal în formă electronică.</p> <p>17.4.Inventarierea Contractelor de locațiune a construcțiilor, clădirilor, încăperilor cu statut nelocuibil gestionate de DGECT.</p>	<p>DGAURF DMF DGECT DGMU DGLCA</p>	<p>31.12.2023</p> <p>31.12.2024</p> <p>Continuu</p> <p>30.06.2023</p>

		17.5.Reconcilierea rezultatelor inventarierii cu informațiile incluse în SIA „Registrul electronic al patrimoniului municipal (Subregistrul – Spații și încăperi nelocuibile)” și cu datele evidenței contabile a entităților din subordine. 17.6.Perfectarea și expedierea circulaiei către gestionarii construcțiilor, clădirilor, încăperilor cu statut nelocuibil privind ajustarea datelor evidenței contabile aferente activelor imobile aflate în posesie.		
18.	Identificarea tuturor terenurilor proprietate publică a UAT mun. Chișinău aferente obiectivelor private, cu ulterioara stabilire de către CMC , calculare și încasare, conform prevederilor legale, a plății pentru folosirea terenurilor proprietate publică aferente obiectivelor private (pct.4.3.3.).	18.1.Definitivarea procedurii de achiziții publice a serviciilor de elaborare și implementare a unui soft de evidență automatizată a decontărilor aferente gestionării funciare - unic pentru Direcția generală arhitectură, urbanism și relații funciare, Direcția management financiar/Primăria municipiului Chișinău (Servicii de automatizare/digitalizare a proceselor interne și a celor conexe în domeniul relațiilor funciare (supraficie, locațiune, privatizare). 18.2.Identificarea terenurilor proprietate publică a UAT mun. Chișinău aferente obiectivelor private, introducerea și prelucrarea informațiilor prin intermediul soft de evidență automatizată a decontărilor aferente gestionării funciare.	DGAURF	31.07.2023
19.	Indicarea expresă a subdiviziunilor structurale care vor îndeplini funcțiile administratorilor de venituri aferente plăților de folosire a terenurilor, bunurilor imobile, redevenței în cadrul PPP, vânzării-procurării terenurilor și bunurilor imobile, și care vor fi responsabile de o evidență conformă a calculelor, achitărilor, datorilor și creanțelor aferente acestor plăți (pct.4.3.3. și 4.3.5.).	19.1.Elaborarea și aprobarea deciziei CMC privind indicarea expresă a subdiviziunilor structurale care vor îndeplini funcțiile de administratori de venituri aferente plăților de folosire a terenurilor, bunurilor imobile, redevenței în cadrul PPP, vânzării-procurării terenurilor și bunurilor imobile și de evidență a patrimoniului public. 19.2.Revizuirea regulamentelor de activitate a subdiviziunilor CMC în vederea delegării atribuțiilor de administrator de venituri, reieșind din domeniul de activitate.	DGF DMF DGMU DGAURF DGECT	31.03.2023
20.	Inventarierea tuturor notificărilor și obiectelor de comerț, asigurând evidența unităților comerciale pe tipuri de activitate și condiții speciale de autorizare, cu întocmirea unei baze de date care ar conține informații necesare urmării și achitării taxei locale respective, precum și identificarea notificărilor al	20.1.Inventarierea Notificărilor incluse în SIA „e-Autorizații” gestionată de DGECT. 20.2.Asigurarea interoperabilității SIA „e-Autorizații” și SIA „GEAP” . 20.3.Extragerea din SIA gestionată a informațiilor aferente tipurilor și suprafeței unităților comerciale ce activează pe teritoriul municipiului Chișinău în procesul de elaborare a proiectului	DGECT	31.10.2023

	căror termen de valabilitate urmează să expire (a expirat) etc. (pct.4.3.4.).	deciziei CMC privind aprobarea taxelor locale pentru anii de referință.		
21.	Intocmirea unui plan individual de acțiuni juridice (inclusiv solicitarea explicării unor decizii judecătorești neclare), pentru fiecare bun imobil aflat în litigiu, cu desemnarea persoanelor responsabile de realizarea acestora și de recuperarea prejudiciilor aduse patrimoniului municipal (pct.4.3.6.).	21.1. Elaborarea și aprobarea planului individual de acțiuni juridice pentru bunurile imobile aflate în litigiu. 21.2. Desemnarea persoanelor responsabile de realizarea acțiunilor și de recuperarea prejudiciilor aduse patrimoniului municipal. 21.3. Constituirea bazei de date a litigiilor patrimoniale cu implicarea autorităților administrației publice locale și/sau subdiviziunilor acestora, în care să fie specificate datele esențiale aferente, conform situației dinamice și finale/definitive. 21.4. Expedierea către data de 01 a lunii următoare către conducerea municipalității a extrasului relevant din baza de date, cu situația litigiilor patrimoniale pendinte și a celor soluționate în perioada premergătoare.	DAJ	31.12.2022
22.	Intocmirea unui plan individual de acțiuni juridice necesare recuperării creanțelor pentru folosința și vânzarea patrimoniului municipal, aferente recuperării mijloacelor achitate în contul garanțiilor emise de CMC, precum și desemnarea entităților/persoanelor responsabile de realizarea acestora (pct. 4.2.10; pct.4.3.4; pct. 4.3.6 și pct.4.3.8.).	22.1. Elaborarea și aprobarea planului individual de acțiuni juridice pentru recuperarea creanțelor aferente: (i) folosinței și vânzării patrimoniului municipal; (ii) recuperării mijloacelor achitate în contul garanțiilor emise de CMC. 22.2. Desemnarea persoanelor responsabile de realizarea acțiunilor aferente: (i) recuperării creanțelor pentru folosința și vânzarea patrimoniului municipal; (ii) recuperării mijloacelor achitate în contul garanțiilor emise de CMC.	DGAURF DGMU DGECT DAJ	31.12.2022
23.	Indicarea expresă în Politica de contabilitate unică a Direcțiilor responsabile de evidența patrimoniului municipal din domeniul public (terenuri, bunuri imobile) transmise în gestiune IMSP și ÎM și a celor prin care se vor face alocările bugetare pentru modernizarea acestor entități (pct.4.3.10.).	23.1. Revizuirea și actualizarea Politicii de Contabilitate unice, cu indicarea: a) subdiviziunilor responsabile de evidența patrimoniului municipal din domeniul public; b) subdiviziunilor prin care se vor face alocările bugetare pentru modernizarea IMSP și ÎM; c) reglementărilor privind contabilizarea mijloacelor financiare și a mijloacelor fixe procurate/primate cu titlu gratuit și transmise ÎM ca acțiuni și alte forme de participare în capital în interiorul țării; d) reglementărilor privind evaluarea, evidența și casarea materialelor obținute în urma: demontării elementelor de construcție a infrastructurii tehnico - edilitare a drumurilor.	DGF	30.06.2023

		<p>iluminat stradal și a obiectivelor de semafoare; tăierii și defrișării arborilor și arbuștilor din spațiile verzi ale mun. Chișinău.</p> <p>e) prevederilor privind modul de contabilizare a rețelelor publice de iluminat stradal, precum și altor rețele editate;</p> <p>f) modului de contabilizare a rețelelor editate fără stăpân.</p> <p>23.2. Informarea responsabililor cu privire la modificările operate.</p> <p>23.3. Acordarea asistenței metodologice părților interesate pe aspecte ce țin de aplicarea în practică a procedurilor și reglementărilor stabilite.</p>		Permanent
24.	Finalizarea reorganizării ÎM DCC și preluarea la balanța APL a patrimoniului municipal din domeniul public aflate în evidența ÎM (pct. 4.3.11.).	<p>24.1. Identificarea soluțiilor juridice și tehnice relevante procedurii de reorganizare a ÎM DCC.</p> <p>24.2. Desemnarea subdiviziunii responsabile de procedura de reorganizare.</p> <p>24.3. Elaborarea și aprobarea unui Plan de acțiuni privind procedura de reorganizare și preluare la balanța APL a patrimoniului municipal din domeniul public aflat în evidența ÎM DCC.</p> <p>24.4. Punerea în aplicare a acțiunilor planificate/aprobate.</p>	<p>Viceprimarul de ramură DAJ DGECT</p> <p>Subdiviziunea desemnată responsabilă</p>	<p>31.07.2023</p> <p>30.09.2023</p> <p>31.12.2024</p>
25.	Modificarea Regulamentului de organizare și funcționare a serviciului public de alimentare cu apă și canalizare, aprobat prin decizia CMC nr. 14/11 din 11.08.2020, în scopul asigurării contractării directe a serviciilor de apă și de canalizare de către locatarii din blocurile locative pentru ambele tipuri de apă livrată (apă rece și apă menajeră), precum și pentru eliminarea facturării ineficiente a volumelor de apă aferente diferenței de volum între datele contorului la apă pe bloc și datele contoarelor individuale din apartamente (pct.4.4.2.).	<p>25.1. Operarea modificărilor în Regulamentul de organizare și funcționare a serviciului public de alimentare cu apă și canalizare, aprobat prin decizia CMC nr. 14/11 din 11.08.2020.</p> <p>25.2. Înaintarea propunerilor Consiliului municipal Chișinău spre aprobare.</p>	SA ACC	31.05.2023
26.	Să respecte cadrul legal existent în vederea excluderii acordării neregulamentare a ajutoarelor de stat.	<p>26.1. Întreprinderea măsurilor în vederea dezvoltării competențelor și cunoștințelor părților implicate în procesul de gestionare/ raportare a ajutoarelor de stat</p> <p>26.2. Reglementarea, prin proceduri interne, a mecanismului de comunicare în cadrul activităților de elaborare și avizare a proiectelor de acte administrative ce vizează acordarea</p>	DGECT	31.03.2023

		<p>ajutoarelor de stat din bugetul municipal și notificarea acestora Consiliului Concurenței, în conformitate cu legislația în vigoare.</p> <p>26.3. Urmărirea acordării subsidțiilor/subvențiilor în stricta conformitate cu definiția acestor plăți.</p> <p>26.4. Urmărirea acordarea suportului financiar pentru entitățile fondate prin majorarea investițiilor în aceste entități.</p>	DMF DGF	Permanent
27.	Să asigure evidența separată a cheltuielilor după tipul activităților prestate, în special în cadrul instituțiilor de învățământ școlar din mun. Chișinău, în vederea reflectării corecte a cheltuielilor aferente procesului educațional și determinării exacte a cheltuielilor pentru alte activități, în special alimentarea elevilor.	<p>27.1. Înstituirea cadrului de evidență separată a cheltuielilor după tipul activităților prestate /finanțrilor efectuate.</p> <p>27.2. Ajustarea programului informatic de ținere a evidenței contabile, astfel încât să permită înregistrarea separată a cheltuielilor după tipul activităților prestate /finanțrilor efectuate pe fiecare instituție de învățământ școlar.</p>	DGETS Instituțiile subordone din	30.05.2023
28.	Asigurarea implementării recomandărilor aprobate prin Hotărârile Curții de Conturi anterioare (cerința 2.8.3 din HCC), inclusiv:	<p>28.1. Revizuirea/actualizarea Planurilor de acțiuni privind implementarea recomandărilor Curții de Conturi, aprobate prin Hotărârile anterioare, menționate la subpunctele 1-10.</p> <p>28.2. Întreprinderea acțiunilor ce se impun în vederea implementării integrale a recomandărilor aprobate prin HCC menționate la subpunctele 1-10.</p> <p>28.3. Întreprinderea acțiunilor ce se impun în vederea soluționării/eliminării deficiențelor reflectate în Rapoartele Curții de Conturi, aprobate prin Hotărârile, menționate la subpunctele 1-10.</p> <p>28.4. Informarea Curții de Conturi și a Primarului General cu referire la progresele înregistrate în implementarea recomandărilor Curții de Conturi, aprobate prin Hotărârile anterioare, menționate la subpunctele 1-10.</p>		25.12.2022 25.12.2023
	1) HCC nr. 21 din 08.04.2014 „Privind Raportul auditului conformității administrării fondurilor publice în cadrul întreprinderilor municipale pe anul 2013”		IM	Trimestrial, până la data de 5 a lunii următoare trimestrului de gestiune
	2) HCC nr.50 din 31.10.2014 „Privind Raportul auditului de performanță „Necesită o regândire		DGF	

	strategică și eficientizare procesul investițional în cadrul autorităților publice locale din mun. Chișinău?			
	3) HCC nr. 28 din 19.07.2016 „Cu privire la Raportul auditului de performanță „Întrunesc criterii motivaționale și de performanță sistemele de remunerație în sectorul public?”		DETS Ciocana ÎMPSL Ciocana	
	4) HCC nr. 68 din 26.11.2019 „Cu privire la aprobarea Raportului misiunii de follow-up privind implementarea cerințelor și recomandărilor aprobate prin Hotărârea Curții de Conturi nr.2 din 13 februarie 2018 „Cu privire la Raportul auditului conformității evidenței, înregistrării și gestionării patrimoniului public, precum și a impozitării bunurilor imobile”		DGAURF DGECT DMF DAJ	
	5) HCC nr.66 din 25.12.2019 „Cu privire la aprobarea Raportului misiunii de follow-up asupra implementării recomandărilor din Hotărârea Curții de Conturi nr.11 din 11 aprilie 2018 privind Raportul auditului „Managementul serviciilor publice de transport urban și impactul fiscal-bugetar al acestora”		DGMU ÎM RTEC ÎM PUA DGF	
	6)HCC nr.16 din 29.04.2020 „Privind aprobarea Raportului misiunii de follow-up asupra implementării cerințelor și recomandărilor aprobate prin Hotărârea Curții de Conturi nr.43 din 22 septembrie 2017 cu privire la Raportul auditului performanței „Eficiența gestiunii economico-financiare și administrării patrimoniului de către întreprinderile care prestează servicii de aprovizionare cu apă a populației”		SA ACC DMF	
	7)HCC nr. 31 din 17.07.2020 „Cu privire la Raportul auditului conformității eliberării documentelor permise în construcție”		DGAURF	

	8) HCC nr. 48 din 28.10.2020 „Cu privire la aprobarea Raportului auditului conformității salarizării în anul 2019 în unele instituții de învățământ preuniversitar din subordinea Autorităților Publice Locale”	DGETS	
	9) HCC nr. 79 din 24.12.2020 „Cu privire la aprobarea Raportului auditului conformității asupra alimentației copiilor în instituțiile de învățământ preșcolar și școlar”	DGETS	
	10) HCC nr. 7 din 26.02.2021 „Cu privire la Raportul auditului asupra conformității organizării, realizării și supravegherii parteneriatelor public-private încheiate de Ministerul Educației, Culturii și Cercetării, Academia de Științe a Moldovei, UAT mun. Chișinău și entitățile din subordine”. (cerința 2.8.3 din HCC nr.53 din 19.09.2022)	DGETS DGECT	

SECRETAR INTERIMAR
AL CONSILIULUI

Adrian TALMACI

**Planul de măsuri
pentru soluționarea deficiențelor reflectate
în Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public
în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău**

Nr. d/o	Constatarea de audit	Acțiuni de remediere a problemelor identificate		Termen
		1	2	
1	1) Responsabil de executare - DCITL			
1.1.	SFS și DCITL nu asigură o evidență analitică conformă a soldurilor creanțelor și datorțiilor, calculelor și achitărilor aferente impozitelor și taxelor locale. (const. 4.1.2.)	1) Conlucrarea cu SFS în vederea soluționării problemei ce ține de reflectarea în rapoartele generate din SIA CF V2.0. a informației corecte privind suma impozitului calculat, sumelor încasate la impozitul pe bunurile imobiliare, precum și înregistrarea în contul contribuabilului a sumei penalităților achitate. 2) Asigurarea evidenței analitice conforme a soldurilor creanțelor și datorțiilor aferente impozitelor și taxelor locale, prin solicitarea de la SFS a ajustării SIA Cadastrul fiscal 2, SIA SCITL 2.		30.09.2023 Permanent
1.2.	În cazul existenței mai multor coproprietari a bunului imobil, impozitul funciar este repartizat proporțional cotei sau suprafeței bunului imobil deținut, fără ca acest mecanism să fie stabilit și aprobat printr-un regulament intern. Ca urmare, existând riscul repartizării impozitului contrar folosinței reale a terenului. (const. 4.1.3.)	1) Consultarea cu alte direcții și instituții implicate în acest proces în vederea determinării necesității elaborării unui regulament intern privind modalitatea de calculare a impozitului funciar în cazurile existenței mai multor coproprietari a bunului imobil. 2) Elaborarea și aprobarea în modul cuvenit a Regulamentului/procedurilor interne privind modalitatea de calculare a impozitului funciar în cazurile existenței mai multor coproprietari a bunului imobil. 3) Aplicarea în practică a procedurilor stabilite.		30.06.2023
1.3.	DCITL nu deține informații aferente bunurilor imobile cu grad de finisare de 50% și mai mult, rămase nefinisate timp de 3 ani după începutul lucrărilor de	1) Sesizarea Direcțiilor responsabile, în vederea formării unei comisii din specialiști în domeniu, din		30.09.2023

	construcții, și nici nu a solicitat această informație de la Direcția autorizare și disciplină în construcții a PMC, sau de la DGAURF. (const. 4.1.4.)	cadrul APL cu privire la ținerea evidenței și evaluare a bunurilor cu grad de finisare de 50% și mai mult, rămase nefinisate timp de 3 ani după începutul lucrărilor de construcții.	
2) Responsabil de executare - DGF			
2.1.	- Cu depășirea competențelor, autoritatea executivă a mun. Chișinău, în perioada 2018-2020, a dispus executarea și achitarea cheltuielilor ce țin de întreținerea și reparația drumurilor publice de interes local din UAT de nivelul I din suburbii. (const.4.2.3) - Cu nerespectarea prevederilor art.26 alin.(1) lit a) din Legea nr.397-XV din 16.10.2003, primarul general dispune redistribuirea alocațiilor aprobate de către CMC pentru reparația capitală pe obiective concrete (la grupa de conturi 31) pentru cheltuieli curente (la grupa de conturi 222) și de la instituție bugetară la ÎM DCC. (const.4.2.4)	1) Instituirea măsurii preventive de control prin avizarea de către DGF a proiectelor de dispoziții cu privire la redistribuirea alocațiilor. 2) Informarea subdiviziunilor responsabile de perfectarea dispozițiilor cu privire la necesitatea prezentării DGF a proiectelor de dispoziții spre avizare.	31.12.2022
3) Responsabil de executare - DGECT			
3.1.	Primăria mun. Chișinău nu deține o evidență contabilă exhaustivă aferentă bunurilor imobile date în locațiune/comodat. Din 405 contracte de locațiune/comodat încheiate până în anul 2020 (inclusiv), unele dintre care au expirat începând cu anul 2018, imobilele din 153 contracte, cu suprafața totală de 81714,6 m ² , nu se regăsesc la situația din 31.12.2020 în evidența contabilă a instituțiilor bugetare din subordinea UAT mun. Chișinău. Auditul a constatat că în „Registrul de evidență a contractelor de locațiune/comodat a bunurilor proprietate publică a mun. Chișinău” nu sunt incluse toate bunurile imobile transmise în comodat IMSP și ÎM. (Const 4.3.2)	1) Inventarierea Contractelor de locațiune a construcțiilor, clădirilor, încăperilor cu statut nelocuibil gestionate de DGECT și alte subdiviziuni/entități. 2) Reconcilierea rezultatelor inventarierii cu informațiilor incluse în SIA „Registrul electronic al patrimoniului municipal (Subregistrul – Spații și încăperi nelocubile)”. 3) Perfectarea și expedierea circularei către gestionarii construcțiilor, clădirilor, încăperilor cu statut nelocuibil privind ajustarea datelor evidenței contabile aferente activelor imobile aflate în posesie.	30.06.2023
3.2.	Registrul de evidență a contractelor de locațiune/comodat a bunurilor proprietate publică a mun. Chișinău” deținut de DGECT nu include 22 contracte de locațiune încheiate de către DGTGCC cu agenți economici care își desfășoară activitatea în incinta pasajului menționat, fiind transmisă în locațiune acestora suprafața de 1447,18 m ² , ceea ce denotă că APL nu a asigurat o evidență integrală, veridică și exhaustivă a suprafețelor/încăperilor proprietate publică transmise în locațiune, nefiind ajustat în acest sens pct.11, alin.(15) din Regulamentul de organizare și funcționare a DGECT, aprobat prin Decizia nr.13/4 din 04.08.2020. (Const.4.3.4)	1) Preluarea în gestiune a contractelor aferente spațiilor pasibile transmise în locațiune din incinta PSP și armonizarea cu cadrul normativ local conform Regulamentului nr. 13/7 din 04.08.2020, după soluționarea de către DAJ și DGTGCC a viciilor existente de ordin juridic cu privire la 22 contracte existente.	31.12.2023
3.3.	- 14 agenți economici (care au depus 19 NIAC-uri) au anexat contracte de sublocațiune a încăperilor cu suprafața totală de 255,2 m ² , încheiate cu 3 locatari, care iau în locațiune de la Primăria mun. Chișinău	1) Înaintarea către 14 agenți economici care au anexat contracte de sublocațiune a încăperilor cu suprafața totală de 255,2 m ² , încheiate cu 3 locatari, care iau	31.12.2022

	<p>încăperi din pasajul menționat, cu suprafața de 429 m². Astfel, în lipsa acordului proprietarului încăperilor (CMC), au fost acceptate NIAC-uri, prin ce s-a tolerat diminuarea veniturilor bugetului mun. Chișinău.</p> <p>(const.4.3.4)</p>	<p>în locațiune de la Primăria mun. Chișinău încăperi din pasajul menționat, cu suprafața de 429 m² a solicitării privind depunerea benevolă a notificării privind încetarea activității de comerț.</p> <p>2) Examinarea posibilității rezilierii contractelor cu cei 3 locatari, care iau în locațiune încăperi și le dau în sublocațiune, cu ulterioara scoatere a acestora la licitație.</p>	31.07.2023
4) Responsabil de executare - DGAURF			
4.1.	<p>Pentru anul 2019, veniturile planificate de a fi încasate din arenda/suprafața și folosința terenurilor au fost subestimate cu circa 6759,92 mii lei. (const. 4.1.10).</p>	<p>1) Asigurarea planificării veniturilor bugetare anuale din arenda/suprafața și folosința terenurilor municipale reiesind din valoarea anuală a contractelor de locațiune și a plății anuale pentru folosința terenurilor ajustată cu media încasărilor la compartimentul respectiv pe ultimii trei ani.</p> <p>2) Informarea în timp util a DGF cu privire la calculele efectuate.</p>	<p>Annual, la elaborarea bugetului</p>
4.2.	<p>DGAURF nu informează Primăria mun. Chișinău despre necesitatea ajustării evidenței contabile a terenurilor ca urmare a comasării sau divizării terenurilor, precum și în urma vânzării acestora.</p> <p>Astfel, în anul 2020 au fost separate 3 terenuri cu suprafața de 0,1563 ha, în valoare de 658,20 mii lei, precum și 2 terenuri cu suprafața de 0,2967 ha, în valoare de 383,27 mii lei, care au fost alipite (în urma executării unei hotărâri de judecată) la un lot de pământ privat. De asemenea, auditul a identificat 181 loturi de pământ cu suprafața totală de 13,0164 ha, în valoare de 19,40 mil. lei, care, prin Deciziile CMC, în anii 2019-2020, au fost transmise în proprietate privată în urma acestor tranzacții. Primăria nu a exclus din evidența contabilă terenurile respective. (const.4.3.2)</p>	<p>1) Conlucrarea cu DMF în vederea stabilirii procedurilor interne referitor la asigurarea corectitudinii și plenitudinii evidenței terenurilor municipale, inclusiv comunicarea informațiilor cu privire la modificările (comasare, divizare, vânzare) produse.</p> <p>2) Implementarea unui sistem de automatizare a proceselor interne și a celor conexe în domeniul relațiilor funciare.</p>	31.12.2023
4.3.	<p>Datele raportate în Darea de seamă funciară a mun. Chișinău pentru anii 2018-2020 sunt identice pentru toate perioadele: Total terenuri 12297,22 ha: 1. Proprietatea publică a statului – 2567,61 ha; 2. Terenuri proprietate publică a UAT – 7923,51 ha; 3. Terenuri aflate în proprietate privată – 1806,19 ha, aceste date nefiind ajustate la suprafața terenurilor vândute de 23,12 ha.</p> <p>(const.4.3.2)</p>	<p>1) Solicitarea Agenției Relații Funciare și Cadastru să asigure:</p> <p>a) crearea sistemului informațional pentru ținerea în formă electronică a cadastrului funciar și monitoringul funciar;</p> <p>b) acordarea ajutorului metodic autorităților administrației publice locale din componența municipiului la întocmirea cadastrului funciar, sistematizarea cadastrului funciar municipal.</p> <p>2) Solicitarea de la ASP a listei terenurilor din mun. Chișinău, după tipul proprietății și tipul folosinței.</p> <p>Ținerea automatizată a cadastrului funciar</p>	<p>31.12.2022</p> <p>Continuu</p> <p>31.03.2023</p>

		<p>3) Sistemizarea cadastrului funciar municipal și prezentarea către organul central de specialitate responsabil, în termenul stabilit de Agenția Relații Funciare și Cadastru.</p>	<p>Annual, după aprobarea sistemului informațional și în termenul stabilit de organul central de specialitate responsabil</p>
4.4.	Procedura de evidență a tranzacțiilor aferente contractelor de arendă/folosință și de vânzare-cumpărare, nu asigură controlul eficient asupra încasării depline și în termenele prevăzute de contract a veniturilor bugetare. Ținerea evidenței plăților aferente administrării fondului funciar prin intermediul unui program, care pe parcursul anilor a funcționat cu dificultăți, nefiind ajustat/modernizat mai bine de 10 ani, accesul la acesta a tuturor angajaților DGAFURF, fără a fi desemnată o persoană responsabilă de verificarea corectitudinii datelor ce țin de calcularea și achitarea pe contractele de arendă/folosință și de vânzare-cumpărare a terenurilor, introduse în SI, creează un risc înalt de neautenticitate a datelor.	<p>1) Desemnarea persoanelor responsabile de verificarea corectitudinii datelor ce țin de achitarea plăților funciare.</p> <p>2) Ajustarea strictă a evidenței tranzacțiilor aferente contractelor de arendă/folosință și de vânzare-cumpărare prin implementarea softurilor credibile.</p>	31.03.2023
4.5.	Contrar prevederilor Ordinului ministrului finanțelor nr.216/2015, DGAFURF nu a asigurat reflectarea în bilanțul contabil la situația din 31.12.2020 a creanțelor și datorilor aferente tranzacțiilor de arendă/suprafață și folosință a terenurilor, care, potrivit evidenței operative, au constituit 74,19 mil. lei (fiind în creștere, cu 13,68 mil. lei, față de suma creanțelor înregistrate la 01.01.2018) și, respectiv, 4,88 mil. lei. (<i>const. 4.3.3).</i>	1) Ajustarea evidenței creanțelor și datorilor aferente tranzacțiilor de arendă/suprafață, folosință a terenurilor municipale, conform ordinului Ministerului Finanțelor nr. 216/2015.	După implementarea noilor softuri/sisteme de evidență automatizată
4.6.	<p>La organizarea și desfășurarea licitațiilor de vânzare-cumpărare a pământului în mun. Chișinău prin intermediul SRL „Capitalimobil” s-au atestat mai multe neclarități, ce țin de:</p> <p>1) modalitatea de determinare a prețului inițial al terenului scos la licitație, astfel fiind încălcate prevederile cadrului normativ, în ce privește atribuțiile primarului în procesul de vânzare-cumpărare a terenurilor proprietate publică a UAT;</p> <p>2) numărul participanților care au concurat pentru adjudecarea terenului;</p> <p>3) pașii licitației, care ar demonstra că negocierile în cadrul licitației au avut loc;</p> <p>4) onorariul prestatorului serviciului de licitație; etc.</p> <p>Toate cele menționate creează riscuri majore de iregularitate a tranzacțiilor de vânzare-cumpărare a terenurilor proprietate publică din mun. Chișinău.</p>	<p>1) Sesiizarea operatorului desemnat pentru organizarea licitațiilor funciare, pentru a consemna în procesele-verbale de adjudecare a loturilor a mențiunilor privind:</p> <p>a) anunțul publicat în Monitorul Oficial (nr. și data) de desfășurare a licitației;</p> <p>b) prețul evaluat în baza raportului de evaluare;</p> <p>c) prețul inițial aprobat de Comisia de licitație;</p> <p>d) participanții înregistrați pentru adjudecarea lotului;</p> <p>e) pașii licitației;</p> <p>f) încasările/veniturile operatorului licitațiilor funciare de la activitatea de adjudecare a lotului.</p>	31.12.2022

	(const. 4.3.5).		
4.7.	Actele anexate la dosarele de vânzare-cumpărare a terenurilor municipale expuse la licitație funciară sunt completate formal și incomplet. Astfel, în procesele-verbale privind desfășurarea negocierilor sunt indicate numai prețul inițial și prețul final de vânzare a lotului, fără a fi indicați pașii licitației; nu este anexată lista participanților care au pretins la terenul adjudecat, în procesul-verbal fiind indicat numai câștigătorul. Alte acte care ar demonstra mersul licitației nu sunt anexate. La dosarele respective nu este anexat Borderoul de calcul al prețului inițial de adjudecare a lotului de pământ, astfel nefiind clară modalitatea de stabilire a acestuia. (const. 4.3.5).	1) Anexarea obligatorie la dosarele loturilor adjudecate la licitație următoarele documente: a) contractul de vânzare-cumpărare/ suprafață/ locațiune; b) decizia CMC de aprobare a adjudecării lotului la licitație (dreptului de proprietate, suprafață, locațiune); c) copia de pe anunțul publicat în Monitorul Oficial de desfășurare a licitației; d) raportul de evaluare a lotului; e) procesul-verbal de adjudecare a lotului la licitație; f) actele de înregistrare a participantului la licitație; g) dovada achitării plăților corespunzătoare pentru adjudecarea lotului la licitație; h) dovada achitării impozitului privat la deatazare, după caz și alte acte.	Permanent
4.8.	DGAURF nu monitorizează corectitudinea evaluării efectuate de către companiile evaluatoare, ceea ce generează vânzarea terenurilor adiacente cu suprafețe și caracteristici similare la prețuri diferite. (const. 4.3.5).	1) Constituirea bazei de date a rapoartelor de evaluare a terenurilor municipale, elaborate de întreprinderile de evaluare, în care se vor colecta datele privind: prețul de piață evaluat, respectiv prețul pentru un ar, suprafața terenului evaluat, destinația, adresa, sectorul, numărul cadastral. 2) Expedierea rapoartelor de evaluare, cu valori vădit încheinate ale prețurilor de piață a terenurilor către Agenția Relații Funciare și Cadastru pentru verificarea corespunderii acestora cadrului normativ în domeniu în cadrul Comisiei de certificare a evaluatorilor bunurilor imobile. 3) Înaintarea, după caz, a propunerilor de îmbunătățire a cadrului normativ în domeniul evaluării bunurilor imobile către Agenția Relații Funciare și Cadastru.	31.12.2023 La necesitate
4.9.	Aplicarea neconformă de către AAPL a prevederilor Legii nr.1308 din 25.07.1997 cu referire la trecerea în proprietate privată a terenurilor aferente caselor de locuit, aflate în folosință la 01.01.1992. (const. 4.3.5.)	1) Înaintarea solicitării către Parlamentul RM în vederea asigurării criteriilor de claritate și previzibilitate a normelor ce reglementează „trecerea în proprietate privată a terenurilor aferente caselor de locuit” din Codul funciar și	31.12.2022

4.10.	DGAURF nu ține evidența solicitărilor persoanelor fizice și juridice după problema abordată (privatizarea terenurilor aferente; privatizarea terenurilor de pe lângă casele particulare; darea în arendă/suprafață a terenurilor; prelungirea arendei/suprafeței terenurilor etc.) și după tipul răspunsului acordat (respins/acceptat). (<i>const. 4.3.5).</i>	1) Înaintarea propunerilor de completare a sistemului informațional de evidență a circulației petițiilor „E-Petiții/E-Management”, cu criterii de distincție și sistematizare a petițiilor după problema abordată (privatizarea terenurilor aferente; privatizarea terenurilor de pe lângă casele particulare; darea în locațiune/suprafață a terenurilor; prelungirea locațiunii/suprafeței terenurilor, după caz, ș.a.), precum și după tipul răspunsului expediat (defavorabil/favorabil).	31.12.2022
4.11.	APL din mun. Chișinău în continuare nu asigură întocmirea contractelor de folosire a terenurilor proprietate municipală. În mod regulamentar, de la proprietarii obiectelor privatizate sau ai întreprinderilor și obiectelor private, în cazul în care nu au cumpărat sau nu au arendat terenuri aferente obiectelor ori întreprinderilor menționate, se va încasa anual plata pentru folosirea terenului (stabilită în mod unilateral de CL) de până la 10% din prețul normativ al pământului. APL nu au dat dovadă de responsabilitate la evaluarea, impunerea și colectarea tuturor veniturilor proprii provenite din gestionarea terenurilor proprietate publică. O situație similară se atestă și la terenurile aferente garajelor, teraselor de vară, vulcanizărilor și gheretelor de comerț ambulant cu suprafața totală de 7,9352 ha, pentru care, potrivit estimărilor auditului, suma veniturilor neîncasate pe anii 2018-2020 constituie cel puțin de la 583,92 mii lei (2%) până la 2,92 mil. lei (10%). (<i>const. 4.3.7).</i>	1) Expedierea somațiilor de plată și reclamațiilor titularilor dreptului de suprafață și titularilor dreptului de folosință/locațiune, inclusiv beneficiarilor cărora le-au fost stabilite plăți pentru folosirea terenurilor conform art.10 ¹ din Legea nr. 1308/1997 din 25.07.1997, în modul stabilit de Regulamentul cu privire la raporturile juridice de suprafață și locațiune care au ca obiect terenuri municipale, aprobat prin decizia CMC nr.11/13 din 16.07.2020. 2) Notificarea contractanților care dețin în folosință temporară terenuri pentru amplasarea/exploatarea obiectivelor provizorii, terenurile cărora pot fi expuse la licitații publice, despre încetarea raporturilor funciare și necesitatea eliberării terenurilor. 3) Notificarea contractanților care dețin în folosință temporară terenuri pentru amplasarea/exploatarea teraselor de vară despre încetarea raporturilor funciare și posibilitatea notificării privind inițierea activității de comerț în condițiile Regulamentului de comerț local al municipiului Chișinău, aprobat prin decizia CMC nr. 15/14 din 29.12.2021.	Permanent
4.12.	DGAURF a CMC nu a întreprins măsurile necesare, prevăzute de art.904 și art.906 alin.(1) lit.c) din Codul civil, referitor la rezilierea contractelor expirate sau prelungirea lor, precum și la efectuarea schimbărilor necesare în informația privind evidența contractelor de arendă expirate din cadrul SI. De asemenea, DGAURF nu a asigurat monitorizarea și încasarea integrală a	1) Examinarea zilnică a situațiilor contractuale din baza de date și din teren și propunerea, conform deciziei CMC nr. 6/19 din 19.12.2016, de a înainta preavize de neprelungire a contractelor și eliberare a terenurilor sau, după caz, a reclamațiilor către	Permanent

	plăți pentru folosirea terenurilor, stabilită unilateral de către CMC în baza prevederilor art.10 ¹ din Legea nr.1308/1997, creanțele înregistrate din an în an fiind în continuă creștere. (const.4.3.8)	debitori, cu ajustarea corespunzătoare a plăților pentru folosirea terenurilor proprietate municipală. 2) Înaintarea materialelor către DAJ în vederea încasării forțate a datorilor și penalităților, precum și eliberării terenurilor.	
5) Responsabil de executare - DMF			
5.1.	Lipsa de comunicare/ coordonare/verificare între subdiviziunile primăriei mun. Chișinău și Direcțiile Generale ale CMC a datelor ce țin de una și aceeași tranzacție a condiționat: - în anul 2020 au fost separate 3 terenuri cu suprafața de 0,1563 ha, în valoare de 658,20 mii lei, precum și 2 terenuri cu suprafața de 0,2967 ha, în valoare de 383,27 mii lei, care au fost alipite (în urma executării unei hotărâri de judecată) la un lot de pământ privat (const. 4.3.2) - auditul a identificat 181 loturi de pământ cu suprafața totală de 13,0164 ha, în valoare de 19,40 mil. lei, care, prin Deciziile CMC, în anii 2019-2020, au fost transmise în proprietate privată. În urma acestor tranzacții, Primăria nu a exclus din evidența contabilă terenurile respective. (const. 4.3.2) - contabilizarea dublă a valorii terenurilor cu suprafața de 0,231 ha în sumă de 6.708,75 mii lei. (const. 4.3.3)	1) Efectuarea corectărilor de rigoare în evidența contabilă a terenurilor.	31.12.2022
5.2.	Nesoluționarea până la moment de CMC și Primăria mun. Chișinău problemelor ce țin de: i) contabilizarea conformă a mijloacelor financiare și a mijloacelor fixe procurate/primate cu titlul gratuit și transmise ÎM ca acțiuni și alte forme de participare în capital în interiorul țării (cod ECO 415); ii) delimitarea între bunurile transmise în gestiune economică (folosință) și bunuri transmise în proprietate întreprinderilor municipale; iii) declararea, în Contractele de gestiune a serviciilor publice semnate cu ÎM, a acestor autorități contractante, cu respectarea în totalitate a prevederilor Legii nr.131/2015. Nesoluționarea problemelor menționate supra, au condus la faptul că Consiliul Concurenței nu a ținut cont de toate nuanțele legale și a emis decizia nr.ASO-34/21-28 din 31.05.2022, prin care constată acordarea ajutorului de stat, care urmează a fi restituit de către ÎM Regia „Exdrupo”. (const.4.3.10)	1) Perfectarea proiectului de decizie cu privire la majorarea capitalului statutar al ÎM Regia „Exdrupo” aferente mijloacelor financiare alocate și utilajului transmis în gestiunea întreprinderii. 2) Transmiterea proiectului de decizie CMC pentru examinare și aprobare.	31.12.2022
5.3.	CMC a adoptat mai multe decizii ce țin de repartizarea profitului net obținut în perioada anilor 2017-2019, în sumă de 9.97 mln lei , pentru dezvoltarea entităților fondate, cu majorarea capitalul social al acestora. (Vezi Anexa nr.11 la Raportul de audit) . Nici UAT și nici entitățile fondate nu au efectuat înregistrările de rigoare a tranzacției în cauză (const. 4.3.11)	1) Verificarea Deciziilor de repartizare a profitului net pentru 2017-2020 la dezvoltarea entităților. 2) Determinarea faptului dacă deciziile au fost executate de către entitățile fondate. 3) Elaborarea Deciziilor de actualizare a termenelor în caz de necesitate. 4) Efectuarea înregistrărilor de rigoare în evidența contabilă.	31.03.2023

5.4.	<p>- Adoptarea deciziilor de CMC cu privire la transmiterea în capitalul social a bunurilor fără delimitarea după domeniu - public sau privat, fără stabilirea drepturilor reale transmise asupra acestor bunuri (folosință/posesie/dispoziție) și a modului de contabilizare și raportare a acestora.</p> <p>- Adoptarea deciziilor de CMC contrar cadrului normativ în vigoare, privind majorarea a capitalului social al SA/ÎM, cu valoarea bunurilor proprietate publică din domeniu public și cu valoarea lucrărilor de reparații capitale a acestora (care nu pot fi transmise în capitalul social).</p> <p>(const.4.3.11)</p>	<p>1) Revizuirea deciziilor specificate în Raportul Curții de Conturi.</p> <p>2) Elaborarea proiectelor de decizii în sensul corectării deciziilor adoptate anterior.</p>	31.03.2023
5.5.	<p>Majorarea neîntemeiată, în anul 2020, a valorii veniturilor din activele înțitate cu titlu gratuit (contul 149200), cu suma de 46,19 mln lei, concomitent fiind majorate și cheltuielile privind ieșirea activelor (cont 289100) cu 26.79 mln lei.</p> <p>(const.4.3.3)</p>	<p>1) Efectuarea corecțiilor de rigoare în registrele de evidență contabilă.</p>	31.12.2022
5.6.	<p>CMC nerepectând prevederile pct.2 din HG nr.1404 din 30.12.2005 (HG „Privind reglementarea utilizării autoturismelor de serviciu de către autoritățile administrației publice”), nu a aprobat prin decizia sa Regulamentul privind aprobarea numărului-limită al autoturismelor de serviciu și a parcurusului-limită anual pentru un autoturism de serviciu ale instituțiilor din subordine.</p> <p>(const.4.2.3)</p>	<p>1) Revizuirea proiectului de Regulament privind aprobarea numărului-limită al autoturismelor de serviciu și a parcurusului-limită anual pentru un autoturism de serviciu ale instituțiilor municipale în conformitate cu avizul Comisiei de specialitate a CMC.</p> <p>2) Prezentarea proiectului Regulamentului CMC spre examinare și aprobare.</p> <p>3) Diseminarea Regulamentului tuturor părților vizate.</p>	31.03.2023
6) Responsabil de executare - DA a PMC			
6.1.	<p>Înregistrarea neconformă în RBL a imobilului din str. Veronica Micle 10A, cod cadastral 0100205.440.01, din gestiunea Primăriei mun. Chișinău, care este înregistrat eronat cu codul cadastral 0100205.216.02. (const.4.3.1)</p>	<p>1) Întreprinderea măsurilor ce se impun în vederea operării modificărilor în RBL.</p>	30.09.2023
7) Responsabil de executare - DGMU			
7.1.	<p>Neaplicarea modificării/ indexării/ ajustării de CMC cuantumului tarifelor pentru serviciile prestate de către instituțiile din subordine de la data stabilirii inițiale, care variază de la 7 până la 17 ani, ceea ce generează diminuarea veniturilor încasate de la prestarea serviciilor cu plată. (const. 4.1.9)</p>	<p>1) Elaborarea tarifelor actualizate pentru serviciile prestate și înaintarea CMC pentru examinare și aprobare.</p>	31.12.2022
7.2.	<p>În perioada 2018-2020, din valoarea totală a lucrărilor de reparație/reabilitare/amenajare a infrastructurii căilor de comunicație și a instalațiilor de transmisie, contractate de la ÎM și alți antreprenori și achitate de către DGTCC, lucrările de reparație executate pe o suprafață de 449.454,3 m2 în valoare de 200,01 mil lei și a instalațiilor de transmisie în valoare de 39,96 mil lei constituie lucrări de reparații mijlocii/capitale, și potrivit SNC urmasu a fi relectate la majorarea valorii obiectului reparat.</p>	<p>1) Efectuarea corecțiilor de rigoare în registrele de evidență contabilă.</p>	31.12.2022

	<p>acestea fiind executate pe suprafețe mari, fiind înlocuite bordurile și pavate trotuarele, modernizare/renovare a sistemului public de iluminat și a obiectivelor de semnificare, astfel, fiind îmbunătățite caracteristicile inițiale a acestora și majorate beneficiile economice așteptate din utilizarea obiectului reparat (4.2.2)</p> <ul style="list-style-type: none"> - În anul 2020, din bugetul DGTGCC, au fost achitate, ÎM Regia ExDrupo, din contul serviciilor pentru reparații curente (cod ECO 222500) lucrări de reparație a trotuarelor pe alea de pe bulevardul Mircea cel Bătrîn, în sumă totală de circa 7,12 mil lei, precum și lucrări de montare a cablurilor și utlajului electric, achitate ÎM Regia „Lumteh” în valoare totală de 2,03 mil lei, din contul alocațiilor pentru servicii neatribuite altor alinate (cod ECO 222990), valoarea lucrărilor capitale executate, nefiind transmise beneficiarului pentru capitalizare. (const 4.2.2) - În perioada 2019-2021 au fost reparate 10 PSP (bd. Negruzi 10/1; șos. Hîncești 143/1 - Gara de Sud; șos. Hîncești 178/1; str. Alecu Russo 2/1; Bd Gr. Vieru - bd. Renașterii Naționale, 10; Dacia - Măldova; bd. Dacia - Teilor 18/1; Dacia - Aeroport; str. I. Creangă 74/1; str. Alecu Russo 59/6.), de către agenții economici din surse proprii. Lucrările executate au fost calificate, ca reparații curente. Pe când, potrivit normativelor în construcție NCM L 01.03:2015 („Norme metodologice și clasificatorul lucrărilor de reparație a clădirilor și obiectelor din domeniul economiei naționale”), lucrările executate se încadrează în lucrări de reparație capitală și urmau a fi transmise de către agentul economic beneficiarului pentru a fi reflectate la majorarea valorii pasajului subteran reparat. (const. 4.2.2) - Utilizarea mijloacelor financiare din bugetul municipal pentru executarea lucrărilor de proiectare a reparației capitale a 4 pasaje subterane, în sumă totală de 0,39 mil. lei, care sunt reflectate în evidența contabilă a DGTGCC, la contul 312 „Construcții speciale”. 		
7.3.	<p>CMC prin preluarea rețelelor de iluminat stradal de la APL de nivelul I din suburbii, suportă cheltuieli suplimentare din bugetul municipal, pentru iluminatul public, precum și pentru întreținerea acestora, care numai în perioada 2018-2020 au însumat 50.907,4 mil lei și respectiv 6.893,7 mil lei. ÎM REI „Lumteh” asigură iluminatul public stradal și în localitățile din suburbie, în lipsa contractelor de delegare a gestiunii acestui serviciu/sau a contractelor de antrepriză, încheiate cu UAT de nivelul I din suburbii. Nici contractele de antrepriză, semnate anual de către DGTGCC și ÎM REI „Lumteh” nu conțin prevederi ce țin de obligativitatea asigurării iluminatului stradal din UAT de nivelul I din suburbii, din contul alocațiilor preconizate pentru asigurare iluminatului public în municipiul Chișinău, nefiind anexată</p>	<p>1) Notificarea autorităților locale de nivelul I din suburbii privind necesitatea finalizării procedurii de transmitere a rețelelor de iluminat.</p> <p>2) Perfectarea și semnarea corespunzător a contractelor cu UAT de nivelul I din suburbii privind gestionarea rețelelor de iluminat cu aprobarea acestora de către CMC.</p> <p>3) Anexarea, la contractul de antrepriză, semnat între DGTGCC și ÎM REI „Lumteh”, a listei UAT de nivelul I unde urmează a fi asigurat iluminatul public stradal cu descifrarea acestor cheltuieli pe localități</p>	28.02.2023

	<p>tolerat diminuarea veniturilor bugetului mun. Chișinău. (const.4.3.4)</p> <p>- deși Contractul de locațiune cu SRL „Ianus” a expirat încă în anul 2006, DGTGCC nu a întreprins măsuri credibile de preluare a suprafețelor comerciale transmise în locațiune acesteia. (const.4.3.4)</p>	<p>b) preluarea suprafețelor comerciale din pasajul subteran din bd. Ștefan ce Mare și Sfânt transmise SRL „Ianus”.</p>	
7.7.	<p>Contractele de gestiune, încheiate anual cu ÎM, nu includ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • denumirea obiectivului, pentru care sunt alocate mijloace bugetare, volumul lucrării care urmează a fi executată/suprafața care urmează a fi reparată, • descrierea exhaustivă a lucrărilor necesare de a fi executate în procesul de întreținere a infrastructurii căilor de comunicație, <p>ceea ce condiționează (i) planificarea volumelor exagerate de lucrări (suprafața străzilor) care urmează a fi executate în perioada de gestiune; (ii) executarea lucrărilor de reparație a drumurilor publice ce nu sunt de competența CMC,</p> <p>(iii) executarea lucrărilor de reparații capitale a drumurilor publice din municipiu, raportate ca reparații curente; etc. pentru care decide autoritatea executivă a mun. Chișinău, iar DGTGCC nu asigură argumentarea calculului incluse în devizul anual de cheltuieli pentru exploatarea și reparația infrastructurii, care ar sta la baza planificării alocațiilor bugetare și a lucrărilor/serviciilor delegate.</p> <p>(const.4.3.9)</p>	<p>1) Includerea în contractele privind delegarea de gestiune a serviciului public de întreținere și reabilitare a infrastructurii căilor de comunicație din mun. Chișinău, încheiate cu ÎM „Exdrupo” pentru următoarele perioade a descrierii exacte:</p> <p>a) a obiectivelor pentru care se alocă mijloace bugetare;</p> <p>b) a lucrărilor necesare a fi executate în procesul de întreținere a infrastructurii căilor de comunicație, precum și volumul /suprafața ce urmează a fi reparată.</p>	31.01.2023
7.8.	<p>DGTGCC nu asigură argumentarea calculului incluse în devizul anual de cheltuieli pentru exploatarea și reparația infrastructurii, care ar sta la baza planificării alocațiilor bugetare și a lucrărilor/serviciilor delegate.</p> <p>(const.4.3.9)</p>	<p>1) Analiza rezultatelor inspecțiilor tehnice privind starea tehnică a străzilor și selectarea străzilor cu gradul de deteriorare avansat, care necesită reparații urgente</p> <p>2) Efectuarea calculului privind estimarea valorii lucrărilor de reparație pentru fiecare stradă, reieșind din suprafața ce necesită reparație, resursele materiale și manoperă</p> <p>3) Prioritizarea lucrărilor și includerea în devizul anual de cheltuieli pentru exploatarea și reparația infrastructurii, ținând cont de limitele alocațiilor bugetare</p>	<p>Annual, înainte de elaborarea proiectului de buget</p>
7.9.	<p>APL nu a evaluat și nu a contabilizat (iii) a sistemului de iluminat și de dirijare a semafoarelor din mun. Chișinău, aflate la balanța ÎM REI „Lumteh” (125,21 mil.lei); (iv) a construcțiilor speciale, ce constituie patrimoniul municipal din domeniul public (2094,67 mil.lei), aflate la balanța ÎM Regia „Exdrupo” (pasaje subterane, drumuri, poduri, rețele pluviale etc.), (v) 17 drumuri publice locale de interes rațional, prevăzute în Anexa nr.2 la HG nr.1468 din 31.12.2016. (const.4.3.10)</p>	<p>1) Asigurarea inventarierii:</p> <p>a) străzilor, inclusiv a 17 drumuri publice locale de interes rațional, prevăzute în Anexa nr.2 la HG nr.1468 din 31.12.2016, podurilor, pasajelor, rețelelor pluviale cu stabilirea ulterioară a valorii de bilanț în baza documentelor disponibile;</p>	31.12.2024

		b) rețelelor de iluminat și dirijare a semafoarelor pe tipuri de active, cu identificarea costului de bilanț și înregistrarea în evidența contabilă.	
8) Responsabil de executare - DAJ			
8.1.	Deși Direcția juridică a Primăriei mun. Chișinău a întreprins măsuri pentru recunoașterea creanțelor ÎMGFL-urilor declarate insolvente în sumă totală de 10,54 milioane, acestea nu au fost înregistrate în evidența contabilă (const.4.2.10)	1) Monitorizarea executării încheierilor instanțelor de judecată cu privire la care APL a fost inclus în tabelul de creanțe formate ca urmare a achitării împrumuturilor contractate de ÎMGFL-uri. 2) Informarea DGF/DGLCA despre cazurile în care încheierile respective se vor executa.	Permanent
9) Responsabil de executare - DGLCA			
9.1.	Neasigurarea de DGLCA deținerii informației despre numărul și suprafața apartamentelor neprivatizate din mun. Chișinău, inclusiv a celor transmise în chirie. Neasigurarea de APL a ajustării timp de 25 de ani a plății pentru chiria apartamentelor neprivatizate, ceea ce condiționează ratarea veniturilor în bugetul municipal din plata pentru locațiunea bunurilor patrimoniului public. (const.4.1.9)	1) Desfășurarea inventarierii apartamentelor neprivatizate din mun. Chișinău, inclusiv a celor transmise în chirie. 2) Elaborarea tarifelor pentru chiria apartamentelor neprivatizate și înaintarea propunerilor pentru dezbateri publice. 3) Perfectarea proiectului de decizie privind aprobarea tarifelor pentru chiria apartamentelor neprivatizate și înaintarea CMC pentru examinare și aprobare. 4) Publicarea deciziei aprobate pe paginile oficiale ale PMC și DGLCA.	31.12.2024 30.06.2023
9.2.	Conducătorii instituțiilor din subordinea CMC, deși au aprobat, prin ordinele lor, normele de consum al combustibilului, nu au asigurat controlul asupra corectitudinii casării acestuia. Serviciul contabil a acceptat și a casat combustibil în baza datelor incomplete din foile de parcurs, ceea ce generează riscurile de utilizare în scopuri neclare a automobilelor de serviciu și, respectiv, de casare neîntemeiată a combustibilului, fapt ce duce la suportarea unor cheltuieli ineficiente și neuniforme. (const.4.2.3)	1) Asigurarea completării riguroase a foliilor de parcurs, inclusiv indicarea destinației și numărului de curse, ordinea efectuării lor, confirmarea prin semnătură de către beneficiarii la dispoziția cărora s-a aflat autoturismul. 2) Verificarea, de către contabilul gestionar, a plenitudinii completării foliilor de parcurs și corectitudinii aplicării normelor de consum, aprobate de conducător și acceptarea documentelor spre executare doar dacă acestea sunt completate și semnate corespunzător.	Permanent
9.3.	Lipsa unui control adecvat din partea persoanelor responsabile din cadrul DGLCA ce ține de recepționarea serviciilor prestate de către ÎM, creează riscul că din bugetul municipal sunt suportate cheltuieli pentru servicii de salubritate, care nu au fost executate. În perioada 2018-2020, angajații, din cadrul DGLCA, responsabili de recepționarea serviciilor de salubritate a străzilor din mun. Chișinău, au recepționat aceste lucrări fără a cunoaște informațiile cu privire la locul și suprafața salubritată. Cheltuielile aferente serviciilor de salubritate prestate	1) Elaborarea ordinului privind desemnarea Comisiei de recepționare a serviciilor de salubritate în mun. Chișinău, executate de ÎMSL, membrii căreia vor monitoriza plenitudinea informațiilor incluse în Procesele-verbale privind executarea serviciilor de salubritate, inclusiv locul și suprafața salubritată.	31.12.2022

	de ÎMSL-ri numai în anul 2020 au constituit 50.492,4 mii lei. (const.4.2.6)		
9.4.	DGLCA nu dispune de reglementări interne cu privire la modalitatea de procurare, eliberare și casare a materialelor transmise cu titlul gratuit ÎM fondate pentru prestarea serviciilor publice de către acestea, ceea ce creează riscul de fraudă ori utilizarea de către ÎM a materialelor primite cu titlul gratuit și în alte scopuri. De exemplu, în anul 2020, DGLCA a achiziționat carburanți în sumă totală de 4,74 mil lei, care ulterior au fost transmiși cu titlu gratuit către ÎMSL din subordine. Casarea carburanților s-a efectuat în lipsa documentării/confirmării utilizării acestora, fiind întocmite numai dări de seamă lunare cu privire la mișcarea materialelor. ÎM nu include în procesele verbale a lucrărilor executate cantitatea și valoarea materialelor primite cu titlul gratuit utilizate, ceea ce nu oferă posibilitatea de a fi verificată respectarea normelor de consum aprobate. (const.4.2.8)	1) Elaborarea Regulamentului intern cu privire la modul de transmitere cu titlul gratuit întreprinderilor municipale din subordine a bunurilor necesare pentru prestarea serviciilor publice de către acestea, care va include descrierea: documentelor în baza cărora se va efectua transmiterea bunurilor cu titlu gratuit; b) documentelor în baza cărora se va justifica utilizarea/consumul bunurilor respective (în care se vor indica concret activitățile pentru care s-a utilizat bunul, data, cantitatea); c) persoanelor responsabile de semnarea și aprobarea documentelor primare. 2) Aprobarea Regulamentului în modul convenit și aducerea la cunoștință, sub semnătură, persoanelor interesate. 3) Solicitarea de la întreprinderile municipale din subordine a includerii în procesele verbale a lucrărilor executate cantitatea și valoarea materialelor primite cu titlul gratuit utilizate la fiecare lucrare.	31.12.2022
9.5.	La finisarea lucrărilor executate DGLCA nu întocmește acte de transmitere a lucrărilor executate beneficiarului (proprietarului apartamentului reparat, administratorului blocului de locuit, etc.), astfel necunoscându-se cui i s-au prestat serviciile menționate și din ce categorie de beneficiari face parte (în cazul persoanelor defavorizate). Totodată, nu este clar care sunt obligațiile ÎMGFL-urilor referitor la reparațiile în blocurile locative. Toate acestea creează riscul de utilizare nereglementară a surselor din bugetul municipal. (const.4.2.9)	1) Întocmirea actelor de transmitere a lucrărilor executate beneficiarului cu includerea beneficiarului reparației și asigurarea semnării corespunzătoare a actului respectiv.	Permanent
9.6.	* Deși Direcția juridică a Primăriei mun. Chișinău a întreprins măsuri pentru recunoașterea creanțelor ÎMGFL-urilor declarate insolubile în sumă totală de 10,54 mil lei, acestea nu au fost înregistrate în evidența contabilă. Aceste creanțe s-au format în baza garanției acordate acestora la împrumuturile contractate în anul 2014 din resursele MOREEFF (88,0 mil. lei) pentru înlocuirea ferestrelor din scările blocurilor de locuit din gestiunea acestora. (Const. 4.2.10)	1) Asigurarea înregistrării în evidența contabilă a creanțelor în sumă totală de 10,54 mil lei. 2) Conlucrarea cu DAJ în vederea identificării soluțiilor de recuperare a creanțelor.	Permanent până la soluționare
9.7.	Fondul de locuințe privatizat, în valoare de circa 4 513,4 mil. lei , până în prezent este reflectat în evidența contabilă a APL. Nici încăperile locative privatizate în perioada anilor 2018-2020, în valoare de 8,20 mil. lei, nu au	1) Radieră din evidența contabilă a încăperilor locative privatizate, cu reflectarea lor la conturi extrabilanțiere până la transmiterea lor prin act la	31.12.2023

	<p>fost radiate din evidența mun. Chișinău.</p> <p><i>Registrul bunurilor imobile proprietate a mun. Chișinău, completat în baza inventarierilor efectuate anual și aprobate prin Decizia CMC, nu este complet și veridic. De exemplu, conform datelor ÎM „Infocom”, la 31.12.2020 existau 1124 de apartamente neprivatizate, cu suprafața de circa 47998,4 m², în timp ce în registru sunt indicate apartamente neprivatizate cu suprafața de circa 94461,39 m².</i></p> <p>(const. 4.3.2)</p>	<p>Asociațiile de Coproprietari în Condominiu.</p> <p>2) Desfășurarea inventarierii apartamentelor neprivatizate din mun. Chișinău la situația din 31/12/2022, cu actualizarea anuală a informației respective.</p> <p>3) Înregistrarea cu statut de locuințe sociale a încăperilor izolate locative proprietate publică din componența blocurilor locative din municipiul Chișinău în Registrul bunurilor imobile proprietate a municipiului Chișinău.</p> <p>4) Participarea în cadrul procedurii de delimitare a bunurilor imobile (încăperi izolate ne locative proprietate publică a municipiului Chișinău).</p> <p>5) Înregistrarea în proprietatea municipiului Chișinău a încăperilor izolate ne locative după definitivarea procedurii de delimitare a bunurilor imobile date.</p>	<p>30.06.2023</p> <p>31.12.2022</p>
10)	Responsabil de executare - Pretura Ciocana		01.07.2023
10.1.	<p>Preturile de sector planifică/execută și raportează neconform reparațiile capitale ale obiectivelor, care nu se regăsesc în evidența contabilă a acestora, la cheltuieli privind serviciile neatribuite altor aliniate (cod ECO 222990). Astfel, valoarea lucrărilor capitale executate, nu sunt transmise beneficiarului pentru capitalizare. Un exemplu elocvent este reconstrucția aleii de pe bulevardul Mircea cel Bătrîn, lucrările privind elaborarea proiectului, planului topografic, amenajarea pistei pentru biciclist, de montare a cablurilor și utajului electric, etc. a fost pus în sarcina Preturii sectorului Ciocana. Pentru lucrările de reconstrucție a aleii au fost utilizate, din bugetul preturii, 4,65 mil lei, care au fost planificate, executate și raportate ca servicii neatribuite altor aliniate (cod ECO 222990).</p> <p>(const. 4.2.2)</p>	<p>1) Înregistrarea tuturor tranzacțiilor în evidența contabilă în strictă conformitate cu clasificția bugetară și cadrul de raportare financiară aplicabil.</p> <p>2) Elaborarea proiectului de decizie CMC privind transmiterea cheltuielilor aferente lucrărilor de reconstrucție a aleii de pe bulevardul Mircea cel Bătrîn executate, de la balanța Preturii la balanța gestionarului obiectivului.</p> <p>3) Înaintarea proiectului de decizie CMC pentru examinare și aprobare.</p> <p>4) Executarea prevederilor deciziei.</p>	
11)	Responsabil de executare - toate preturile de sector (Botanica; Biliucani; Centru; Ciocana; Râșcani)		01.07.2023
11.1.	<p>Preturile de sector nu au asigurat recepționarea valorii lucrărilor capitale ale pasajelor subterane de pietoni din mun. Chișinău, executate de către entități terțe (agenții economici - din surse proprii, preturi - din surse bugetare), și transmiterea ulterioară a acesteia către DGTPCC, pentru capitalizare.</p> <p>(const. 4.2.2)</p> <p>* În anul 2021 alocările pentru reparația a două pasaje subterane de pietoni, în sumă de 3,0 mil lei au fost planificate și executate din bugetul preturii Centru de la servicii neatribuite altor aliniate (cod ECO 222990)</p>	<p>1) Recepționarea valorii lucrărilor capitale ale pasajelor subterane de pietoni din mun. Chișinău, executate de către entități terțe.</p> <p>2) Înregistrarea tuturor tranzacțiilor în evidența contabilă în strictă conformitate cu clasificția bugetară și cadrul de raportare financiară aplicabil.</p> <p>3) Elaborarea proiectului de decizie CMC privind transmiterea valorii lucrărilor de reparație a pasajelor, de la balanța Preturii la balanța gestionarului</p> <p>4) Înaintarea proiectului de decizie CMC pentru</p>	

11.2.	Conducătorii instituțiilor din subordinea CMC, deși au aprobat, prin ordinele lor, normele de consum al combustibilului, nu au asigurat controlul asupra corectitudinii casării acestuia. Serviciul contabil a acceptat și a casat combustibilul în baza datelor incomplete din foile de parcurs, ceea ce generează riscurile de utilizare în scopuri neclare a automobilelor de serviciu și, respectiv, de casare neîntemeiată a combustibilului, fapt ce duce la suportarea unor cheltuieli inefficiente și neuniforme. (const.4.2.3)	<p>5) examinarea și aprobare.</p> <p>Executarea prevederilor deciziei.</p> <p>1) Asigurarea completării riguroase a foilor de parcurs, inclusiv indicarea destinației și numărului de curse, ordinea efectuării lor, confirmarea prin semnătură de către beneficiarii la dispoziția cărora s-a aflat autoturismul.</p> <p>2) Verificarea, de către contabilul gestionar, a plenitudinii completării foilor de parcurs și corectitudinii aplicării normelor de consum, aprobate de conducător și acceptarea documentelor spre executare doar dacă acestea sunt completate și semnate corespunzător.</p> <p>3) Ținerea evidenței foilor de parcurs în Registrul de evidență a circulației foilor de parcurs.</p>	Permanent
11.3.	Preturile de sector au decis, au contractat și achitat serviciile de instalare a sistemului de supraveghere video în locurile publice din mun. Chișinău (scuaruri, parcuri, pasaje subterane de pietoni, hăvuzuri, etc.) fără ca aceste acțiuni să fie aprobate/coordonate cu CMC și Primăria municipiului, precum și în lipsa unui acord cu Inspectoratul de Poliție. Pentru aceste cheltuieli nu au fost elaborate și aprobate programe bugetare și planificate alocații, fapt ce contravine prevederilor art.11 din Legea nr.181/2014, achitarea acestora fiind din contul cheltuielilor planificate și raportate pentru programă „Dezvoltare și amenajare” (gr.0620). Neacordarea accesului la datele stocate, precum și netransmiterea unei copii de rezervă a acestora de către agenții economici creează riscul că serviciile contractate nu se materializează în realitate, fiind generate cheltuieli neregulate din bugetul municipal. Contractele includ clauze privind aplicarea plăților pecuniare în cazul rezilierii/neprelungirii contractului fără motive, nefiind indicate care ar fi acestea. (Const.4.2.16)	<p>1) Aprobarea de către CMC a unui program de instalare a sistemelor de supraveghere video, asigurând protecția datelor cu caracter personal, și depozitarea informației pe un server public sau pe McCloud.</p> <p>2) Planificarea (cu argumentarea conformă) cheltuielilor privind achiziționarea și întreținerea sistemelor de supraveghere video în locurile publice din sector.</p> <p>3) Încheierea Acordurilor de colaborare între Pretură și agentul economic, furnizorul serviciului de supraveghere video, precum și cu Inspectoratul de Poliție, pentru asigurarea accesului la baza de date, inclusiv cu transmiterea copiilor de rezervă.</p> <p>4) Revizuirea contractelor de achiziționare a serviciilor de supraveghere video cu eliminarea clauzelor ce defavorizează autoritatea contractantă.</p> <p>5) Instituirea măsurilor preventive de control privind respectarea cerințelor cadrului normativ aplicabil achizițiilor publice.</p>	<p>01.07.2023</p> <p>Annual, la elaborarea proiectului de buget 31.12.2022</p>
11.4.	Evacuarea/demolarea construcțiilor neautorizate din mun. Chișinău se efectuează cu abateri de la prevederile cadrului normativ, ceea ce creează premise pentru atacarea în instanță a acestor acțiuni de către proprietarii bunurilor evacuate/demolate, precum și generează cheltuieli nerecuperabile din bugetul municipal care în perioada 2018-2020 au însumat circa 6 362,61 mii lei, sau 65,75 % din suma cheltuielilor suportate din bugetul municipal.	<p>1) Respectarea acțiunilor de inițiere a procedurii administrative în conformitate cu Codul contravențional al Republicii Moldova înainte de evacuarea/demolarea unităților de comerț.</p> <p>2) Întreprinderea măsurilor de rigoare în vederea identificării proprietarului obiectului</p>	Permanent

	<p>APL nu dispune de proceduri interne aferente procesului de evacuare/demolare/evidență/păstrare/recuperare a bunului și cheltuielilor suportate, precum și nu a stabilit care sunt acțiunile agentului constator, în cazul depistării construcțiilor neautorizate abandonate.</p> <p>Preturile sectoriale nu asigură evidența cantitativă a obiectelor evacuate/demolate transmise la păstrate IM SL - pe obiect evacuat, adresa amplasării, proprietarul bunului, etc. precum și a cheltuielilor suportate pentru evacuarea/demolarea acestuia, suma cheltuielilor recuperate, etc.</p> <p>La transmiterea - predarea obiectului evacuat/demolat la păstrare nu se întocmesc careva acte, care ar confirma această tranzacție.</p> <p>* Pretura sec. Ciocana pe parcursul anilor 2018-2020 nu a întocmit procese-verbale privind contravențiile, stabilite la art. 179 Cod Contravențional (efectuarea construcțiilor neautorizate) ceea ce nu corespunde atribuțiilor prevăzute în pct.3.1 și 3.2 din regulamentul secției urbanism și arhitectură. (const. 4.2.17)</p>	<p>3) evacuare/demolat.</p> <p>3) Instituirea registrului de evidență a tuturor bunurilor evacuate/demolate de serviciile municipale de sector, cu înregistrarea informației cu privire la adresa bunului, data demolării/evacuării, suma cheltuielilor, proprietarul bunului, și alte informații relevante activității, precum și desemnarea persoanei responsabile de finerea acestuia.</p> <p>4) Documentarea tranzacțiilor de primire - predare a obiectului evacuat/demolat la păstrare.</p> <p>5) Identificarea de către angajații Secției urbanism și arhitectură a construcțiilor neautorizate și întocmirea Proceselor verbale privind contravențiile stabilite la art. 179 Cod Contravențional în conformitate cu atribuțiile delegate.</p>	31.12.2022
12)	Responsabil de executare - IM Regia „Exdrupo”		
12.1.	<p>În anul 2020, din bugetul DGTPEC, au fost achitate, IM Regia Exdrupo, din contul serviciilor pentru reparații curente (cod ECO 222500) lucrări de reparație a trotuarelor pe alea de pe bulevardul Mircea cel Bătrîn, în sumă totală de circa 7,12 mil lei, care nu au fost capitalizate de gestionar. (const. 4.2.2)</p>	<p>1) Capitalizarea lucrărilor de reparație în conformitate cu prevederile cadrului de reglementare aplicabil.</p>	31.12.2022 Permanent
12.2.	<p>Cu nerespectarea prevederilor cadrului normativ în vigoare, IM nu țin evidența contabilă separată a cheltuielilor pentru fiecare tip de serviciu și localitate de operare, ceea ce nu oferă posibilitatea de a determina dacă tarifele în vigoare acoperă cheltuielile efective pentru serviciul prestat sau necesită a fi ajustat. (const.4.3.9)</p>	<p>1) Analiza cheltuielilor asociate prestării serviciilor pe tipuri.</p> <p>2) Instituirea mecanismului/procedurilor de separare a cheltuielilor aferente prestării serviciilor.</p> <p>3) Asigurarea evidenței distincte/separate a cheltuielilor pe fiecare tip de servicii prestate.</p>	31.12.2022 Permanent
13)	Responsabil de executare - IM REI „Lunten”		
13.1.	<p>În anul 2020, din bugetul DGTPEC, au fost achitate, IMREI „Lunten” lucrări de montare a cablurilor și utilajului electric în valoare totală de 2,03 mil lei, din contul alocațiilor pentru servicii neatribuite altor aliniate (cod ECO 222990), care nu au fost capitalizate de gestionar (const. 4.2.2)</p>	<p>1) Conlucrarea cu DGMU în vederea stabilirii corectitudinii contabilizării lucrărilor de montare a cablurilor și utilajului electric în valoare totală de 2,03 mil lei, executate din contul alocațiilor bugetare.</p> <p>2) Efectuarea corectărilor de rigoare în evidența contabilă a lucrărilor menționate.</p>	31.03.2023
13.2.	<p>Cu nerespectarea prevederilor cadrului normativ în vigoare IM nu țin evidența contabilă separată a cheltuielilor pentru fiecare tip de serviciu și localitate de operare, ceea ce nu oferă posibilitatea de a determina dacă</p>	<p>1) Analiza cheltuielilor asociate prestării serviciilor pe tipuri.</p> <p>2) Instituirea mecanismului/procedurilor de separare</p>	31.12.2022

	tarifele în vigoare acoperă cheltuielile efective pentru serviciul prestat sau necesită a fi ajustat. <i>(const.4.3.9)</i>	3) a cheltuielilor aferente prestării serviciilor. Asigurarea evidenței distincte/separate a cheltuielilor pe fiecare tip de servicii prestate.	Permanent
14) Responsabil de executare - ÎM DCC			
14.1.	Perceperea neregulamentară de către ÎM DCC a taxei pentru eliberarea permisului de racordare la conducta de gaze naturale, a condiționat achitarea dublă de către cetățeni a dreptului de conectare la rețelele de gaze. <i>(const.4.3.9)</i>	1) Anularea taxei pentru eliberarea permisului de racordare. 2) Transmiterea gazoductelor la balanța PMC/DGLCA. 3) Întocmirea / actualizarea contractelor de servicii tehnica cu SRL Chișinău-gaz.	31.03.2023
14.2.	- Neasigurarea de către ÎM DCC a transmiterii valorii lucrărilor executate la Complexul Memorial „Eternitate”, în sumă de 47.510,1 mii lei Beneficiarului, conform Deciziei CMC nr. 21/13 din 25.11.2008. <i>(const.4.3.2)</i> - Neîntreprinderea măsurilor de APL privind transmiterea la servicii SRL Chișinău – Gaz a 22 rețele de gaze reconstruite în perioada 2007-2012 în valoare de 7.41mii lei. <i>(const.4.3.10)</i>	1) Întreprinderea măsurilor de rigoare în vederea transmiterii: a) valorii lucrărilor de reparație a Complexului Memorial „Eternitate”, în sumă de 47.510,1 mii lei Beneficiarului, conform Deciziei CMC nr. 21/13 din 25.11.2008; b) la servicii tehnica a 22 rețele de gaze reconstruite în perioada 2007-2012 în valoare de 7.41 mil lei SRL Chișinău – Gaz.	30.09.2023
14.3..	CMC nu a decis finalizarea (casarea/finisarea/etc.) pentru 21 obiective, în valoare totală de 72.73 mii lei (la situația din 31.12.2020), lucrările cărora au fost inițiate în perioada 1986 – 2017 și ulterior stopate și nefinisate. <i>(const.4.3.10)</i>	1) Perfectarea proiectelor de decizie cu privire la casarea/finisarea a 21 obiective în valoare totală de 72.43 mii lei, lucrările cărora au fost inițiate în perioada 1986 – 2017 și înaintarea CMC pentru examinare și aprobare. 2) Executarea prevederilor deciziilor aprobate.	30.06.2023
14.4	Contabilitatea ÎM DCC nu a înregistrat în evidența contabilă valoarea cotei-părți în capitalul social al SRL „Optron –Lux”, în sumă de 251,0 mii lei, în schimb aceasta are înregistrate, la contul 121 „Imobilizări corporale în curs de execuție”, lucrări efectuate la acest obiect în valoare de 4,10 mil. lei, executate în anul 2016, ce constituie 42,9% din valoarea de deviz (9552,6 mii lei). Astfel, se creează riscul pierderii bunului imobil în curs de execuție – grădinița nr.16, din bd. Mircea cel Bătrân. ÎM DCC nu deține informații privind vărsarea cotelor-părți de către ceilalți fondatori. Ca urmare, ghidându-se de prevederile Legii privind societățile cu răspundere limitată nr. 135 din 14.06.2007, ÎM DCC este în drept să ceară dizolvarea societății și restituirea aportului vărsat în capitalul social. <i>(const.4.3.11)</i>	1) Inițierea procedurii de separare din societatea comercială „Optron-Lux” SRL, inclusiv cu separarea patrimoniului din capitalul social.	31.12.2023
15) Responsabil de executare - ÎM AGSV			
15.1.	ÎM AGSV a stabilit desinestător, în baza ordinului directorului ÎM nr.7/18 din 11.01.2018 prețul la masa lemnoasă obținută în urma executării lucrărilor în spațiile verzi ale mun. Chișinău, în sumă fixă, fără a efectua	1) Elaborarea tarifelor la masa lemnoasă obținută în urma executării lucrărilor în spațiile verzi ale mun. Chișinău în baza calculului costului acesteia	31.03.2023

	<p>calculul costului acestora, fiind menținute neschimbate până în prezent. Prețul de realizare, stabilit de către ÎM AGSV la masa lemnoasă, în comparație cu prețurile minime de realizare (fără TVA), pe tip de lemn de foc (specii tari/specii moi), stabilite de întreprinderile de stat din subordinea Agenției „Moldsilva”, fiind diminuat semnificativ. În anul 2020, în urma lucrărilor executate s-a obținut un volum de 25.401,25 m³ masă lemnoasă, fiind înregistrat în evidența contabilă în valoarea de 974,8 mii lei.</p> <p>ÎM AGSV de comun acord cu reprezentantul comitetului sindical (neținând cont de faptul că familiilor social-vulnerabile, ale căror locuințe se încălzesc cu lemne, li se eliberează, în baza dispoziției primarului general, ajutor pentru sezonul rece, sub formă de lemne de foc în volum a câte 3m³ per familie), au decis eliberarea, pentru angajații ÎM AGSV masă lemnoasă în volum de nu mai mult de 15 m³ pe an la prețul de bilanț al acesteia. Din volumul total de masă lemnoasă de 4.541,75 m³, realizată în anul 2020, volumul eliberat angajaților ÎM a constituit 2,836,1 m³ sau 62,4%.</p> <p>(const.4.2.7)</p>	2)	și înaintarea spre aprobare CMC. Stabilirea procedurilor de acordare a facilităților angajaților întreprinderii la eliberarea lemnului de foc și coordonarea acestora cu CMC.	
15.2.	<p>Cu nerespectarea prevederilor cadrului normativ în vigoare ÎM nu țin evidența contabilă separată a cheltuielilor pentru fiecare tip de serviciu și localitate de operare, ceea ce nu oferă posibilitatea de a determina dacă tarifele în vigoare acoperă cheltuielile efective pentru serviciul prestat sau necesită a fi ajustat.</p> <p>(const.4.3.9)</p>	<p>1) Analiza cheltuielilor asociate prestării serviciilor pe tipuri.</p> <p>2) Instituirea mecanismului/procedurilor de separare a cheltuielilor aferente prestării serviciilor.</p> <p>3) Asigurarea evidenței distincte/separate a cheltuielilor pe fiecare tip de servicii prestate.</p>	31.12.2023	
15.3.	<p>Raportarea la cheltuieli a alocațiilor pentru crearea spațiilor verzi, denaturează semnificativ suprafața și valoarea acestora. Cu toate că anual din bugetul municipal sunt alocate mijloace pentru înținerirea/plantarea plantațiilor verzi multianuale, acestea sunt trecute direct la cheltuieli fără a fi contabilizate ca plantații multianuale tinere, ceea ce denaturează datele raportate aferente suprafeței și valorii spațiilor verzi din mun. Chișinău.</p> <p>(Const.4.3.10)</p>	<p>1) Înregistrarea în evidență a plantațiilor multianuale tinere.</p>	Permanent	
15.4.	<p>APL nu a evaluat și nu a contabilizat suprafața și valoarea spațiilor verzi din mun. Chișinău, mature (cel puțin 3.121,7 mil.lei) și tinere (5,31 mil.lei)</p> <p>(const.4.3.10).</p>	<p>1) ÎM AGSV:</p> <p>a) va organiza și desfășura inventarierea spațiilor verzi din mun. Chișinău și separarea acestora în mature și tinere;</p> <p>b) va evalua și va lua la evidență spațiile verzi /plantațiile multianuale pe categorii specii;</p> <p>c) va întocmi Registrul local al spațiilor verzi al mun. Chișinău;</p> <p>d) va transmite spațiile verzi la balanța DGLCA.</p>	31.12.2023	

16) Responsabil de executare – SA „Apă-Canal Chișinău”			
16.1.	APL nu a evaluat și nu a contabilizat infrastructura tehnico-edilitară aferentă sistemului public de alimentare cu apă și canalizare cu lungimea de circa 6095 km (circa 2902,02 mii lei) (const.4.3.10)	1) SA „Apă Canal Chișinău” va asigura inventarierea infrastructurii tehnico-edilitare aferente sistemului public de alimentare cu apă și canalizare și va transmite PMC pentru înregistrarea în evidență.	Permanent, Proces continuu
17) Responsabilități comune de executare			
17.1.	Evacuarea/demolarea construcțiilor neautorizate din mun. Chișinău se efectuează cu abateri de la prevederile cadrului normativ, ceea ce creează premise pentru atacarea în instanță a acestor acțiuni de către proprietarii bunurilor evacuate/demolate, precum și generează cheltuieli nerecuperabile din bugetul municipal care în perioada 2018-2020 au însumat circa 6362,61 mii lei, sau 65,75 % din suma cheltuielilor suportate din bugetul municipal. APL nu dispune de proceduri interne aferente procesului de evacuare/demolare /evidență/ păstrare/recuperare a bunului și cheltuielilor suportate, precum și nu a stabilit care sunt acțiunile agentului constator, în cazul depistării construcțiilor neautorizate abandonate. (const.4.2.17)	1) În responsabilitatea DGAURF, DAJ, Preturilor de sector și DADC Elaborarea Regulamentului privind procedurile de demolare/deshințare a construcțiilor executate ilegal pe terenuri ce aparțin domeniului public/privat al municipiului Chișinău, cu descrierea procedurilor de evacuare/evidență/păstrare/recuperare a bunului și cheltuielilor suportate și stabilirea cadrului juridic și condițiilor în care se vor desfășura activitățile respective. 2) Înaintarea proiectului Regulamentului CMC spre examinare și aprobare. 3) Aplicarea prevederilor Regulamentului în activitate. În responsabilitatea DGMU și a Preturilor de sector	31.03.2023
17.2.	Lipsa unei strategii/modalități unice per municipiu de asigurare a supravegherii video a locurilor publice. (const.4.2.16)	1) Elaborarea unor reglementări la nivel de municipalitate privind asigurarea supravegherii video în locurile publice, inclusiv stabilirea modului de determinare a numărului de camere video necesare. 2) Promovarea regulamentară a proiectului de Strategie, cu înaintarea în CMC pentru examinare și aprobare. 3) Diseminarea reglementărilor părților interesate.	30.06.2023

SECRETAR INTERIMAR
AL CONSILIULUI

Adrian TALMACI

Lista abrevierilor:

Abrevierea	Descifrarea	Abrevierea	Descifrarea
APL	Administrația publică locală	DGCPC DC	Direcția generală cultură și patrimoniu cultural Direcția cultură
AGSV	Asociația de gospodărire a spațiilor verzi	DGMU DGTPCC	Direcția generală mobilitate urbană Direcția generală transport public și căi de comunicație
CMC	Consiliul municipal Chișinău	DGETS	Direcția generală educație, tineret și sport
CC	Curtea de Conturi	DMF	Direcția management financiar
DAI	Direcția audit intern	IMSP	Instituție medico-sanitară publică
DAJ	Direcția asistență juridică	PMC	Primăria municipiului Chișinău
DA	Direcția administrativă	PUA	Parcul urban de autobuze
DADC	Direcția autorizare și disciplină în construcții	RTEC	Regia transport electric Chișinău
DAPL	Direcția administrație publică locală	ÎM	Întreprindere municipală
DCITL	Direcția de colectare a impozitelor și taxelor locale	ÎMGFL	Întreprindere municipală de gestionare a fondului locativ
DGAURF	Direcția generală arhitectură, urbanism și relații funciare	ÎMPSL	Întreprindere municipală pentru prestarea serviciilor locative
DGF	Direcția generală finanțe	SA ACC	Societatea pe acțiuni „Apă-Canal” Chișinău
DGECT	Direcția generală economie, comerț și turism	SFS	Serviciul fiscal de stat
DMRU	Direcția managementul resurselor umane	UAT	Unitatea administrativ teritorială
DCC	Direcția construcții capitale		

NOTĂ INFORMATIVĂ

la proiectul de Decizie cu privire la Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II)

I. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului și finalitățile urmărite prin implementarea documentului

Proiectul de Decizie este elaborat de către Direcția Audit Intern din cadrul Primăriei Municipiului Chișinău, în conformitate cu cerința nr. 2.8.1 din Hotărârea Curții de Conturi a Republicii Moldova nr.53 din 19.09.2022.

În perioada septembrie 2021 - august 2022, Curtea de Conturi a realizat auditul conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II).

Raportul aprobat prin Hotărârea notată mai sus relevă un șir de neconformități identificate, care necesită o reacție promptă și responsabilă din partea autorităților administrației publice municipale. Raportul Curții de Conturi și Hotărârea prin care acesta a fost aprobat pot fi accesate urmând link-ul: https://www.ccrm.md/ro/decision_details/1201/hotararea-nr53-din-19-septembrie-2022-cu-privire-la-raportul

În esență, finalitățile urmărite prin adoptarea proiectului de decizie constau în crearea premiselor pentru: (i) soluționarea deficiențelor constatate de Curtea de Conturi și implementarea recomandărilor înaintate în Raportul menționat supra; (ii) conformarea procesului bugetar și de gestionare a patrimoniului public la prevederile normative.

De asemenea, se urmărește fortificarea procesului de urmărire și raportare a progresului înregistrat în executarea cerințelor și implementarea recomandărilor de către subdiviziunile municipale.

II. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi

Prin proiectul respectiv se informează Consiliul Municipal despre rezultatele auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-2020 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II).

Astfel, Sinteza la Raportul Curții de Conturi relevă neconformități, după cum urmează:

- Lipsa cadrului normativ care ar reglementa mecanismul de reflectare și raportare de către APL a soldurilor creanțelor și datoriilor, calculelor și achitărilor aferente impozitelor și taxelor locale produce efecte nefaste asupra corectitudinii, transparenței și calității informației și pun AAPL în imposibilitatea de a respecta principiul evidenței de angajamente. Ministerul Finanțelor ar trebui să-și planifice pe termen scurt/mediu activitatea de elaborare și aprobare a unui asemenea mecanism. (pct.4.1.1.);
- SFS și DCITL nu asigură o evidență analitică conformă a soldurilor creanțelor și datoriilor, calculelor și achitărilor aferente impozitelor și taxelor locale (pct.4.1.2.);
- Imperfecțiunea sistemelor informaționale, administrate de către ASP și SFS, privind impozitele/taxele/plățile calculate și încasate la bugetul local creează unele dificultăți în activitatea DCITL a mun. Chișinău, fapt ce influențează monitorizarea calculării și achitării impozitelor și taxelor, administrate de către DCITL, la bugetul municipal, precum și calitatea serviciilor prestate populației/cetățeanului (pct.4.1.3.);
- Lipsa unei metodologii care ar stabili modalitatea de determinare a gradului de finisare a

construcțiilor, inclusiv a bunurilor imobile aflate la etapa de finalizare de 50% și mai mult, rămase nefinisate timp de 3 ani după începutul lucrărilor de construcție, asupra acestora nefiind înregistrat în RBI dreptul de proprietate, și neevaluate în scopul impozitării, contribuie la ratarea veniturilor din impozitul pe proprietate, care urmează a fi încasate în bugetele UAT (pct.4.1.4.);

- APL a mun. Chișinău nu dispune de informație exhaustivă și veridică ce ține de indicatorii care stau la baza calculării veniturilor din taxele locale stabilite pe teritoriul UAT mun. Chișinău, ceea ce condiționează planificarea neadecvată a acestora. În anul 2020, numai din 3 taxe locale veniturile pasibile încasării au fost subestimate cu circa 11,01 mil. lei. Deși DGF dispune de informații din diferite surse, nu în toate cazurile acestea stau la baza estimării veniturilor din taxele locale, fiind estimate în baza încasărilor din perioadele anterioare (pct.4.1.5.);

- DGTPCC nu a efectuat monitorizarea și controlul periodic al activităților ce țin de furnizarea serviciului public prestat de către agenții economici pe rutele regulate (cu microbuzele) și în regim de taxi, nu deține informații exhaustive despre numărul, denumirea, etc. ale agenților economici/persoanelor fizice care prestează serviciul de transport în regim de taxi în mun. Chișinău, fapt cauzat de lipsa prevederilor respective în cadrul legal (pct.4.1.6.);

- DGTPCC nu dispune de informație exhaustivă și veridică despre suprafața ocupată de parcuri din mun. Chișinău (pct.4.1.7.);

- DGF a acceptat ca sursă de acoperire a deficitului bugetar venituri din privatizarea/vânzarea terenurilor fără ca acestea să fie justificate/fundamentate, prin ce nu s-au respectat prevederile art.13 din Legea nr.397/2003 și nu s-a asigurat balansarea veniturilor și cheltuielilor bugetului municipal (pct.4.1.8.);

- DGLCA nu deține informații exhaustive despre numărul și suprafața apartamentelor neprivatizate din mun. Chișinău, inclusiv ale celor transmise în chirie, pentru care se încasează o plată simbolică de 0,2 lei per m² închiriat. Deși, Curtea de Conturi a menționat încă în Raportul aprobat prin HCC nr.52 din 05.07.2010 despre faptul că plata pentru chiria apartamentelor neprivatizate a fost aprobată inițial încă în anul 1997 și reaprobată în același quantum în anul 2007, APL nu a asigurat ajustarea timp de 25 de ani a acestei plăți (pct. 4.1.9.);

- Nomenclatorul și tarifele pentru serviciile prestate de către instituțiile din subordine sunt aprobate de CMC, quantumul acestora nefiind modificat/ indexat/ ajustat de la data stabilirii inițiale, care variază de la 7 până la 17 ani (pct.4.1.9.);

- Ministerul Economiei și Infrastructurii nu a executat recomandarea Curții de Conturi, iar excluderea din Anexa nr. 2 la HG nr.1468 din 31.12.2016 a denumirii UAT căreia i-au fost transmise în anul 2017 drumurile publice locale de interes raional creează o neclaritate privind lungimea drumurilor luate în considerație la calcularea transferurilor cu destinație specială pentru infrastructura drumurilor de interes raional pentru toate UAT de nivelul II din țară (pct.4.2.1.);

- CMC nu a distribuit, în anii 2018-2020, TDS pentru infrastructura drumurilor pe capitole de cheltuieli, fapt ce contravine prevederilor actelor normative, precum și lasă la discreția autorității executive să decidă asupra obiectivului care necesită a fi reparat, atât capital, cât și curent, creând riscul utilizării nu după destinație a TDS de la bugetul de stat. Nerespectându-se prevederile art.1 din Legea nr.720 din 02.02.1996, TDS pentru infrastructura drumurilor publice de interes raional (municipal) au fost utilizate pentru infrastructura drumurilor publice de interes local (pct.4.2.1.);

- APL a mun. Chișinău, în anii 2018-2020, a utilizat nu după destinație TDS pentru infrastructura drumurilor în sumă totală de 31,78 mil. lei, ceea ce contravine prevederilor cadrului normativ (pct.4.2.1.);

- Neclaritatea ce ține de competențele și atribuțiile concrete ale instituțiilor din subordinea

APL a mun. Chișinău privind ținerea evidenței patrimoniului public și a cheltuielilor pentru reparația acestuia generează planificarea și raportarea eronată a cheltuielilor, precum și evidența neveridică a patrimoniului public (pct.4.2.2.);

- CMC nu a decis asupra lucrărilor de întreținere a infrastructurii căilor de comunicații, serviciu delegat ÎM Regia „ExDrupo”, pe obiect, volum, tipul de lucrări pentru care sunt alocate mijloace financiare, suma alocată pentru fiecare obiectiv și sursa de finanțare (venituri proprii sau TDS), acestea fiind lăsate la discreția autorității executive, fapt ce denotă neîndeplinirea competențelor prevăzute de cadrul normativ. Cu depășirea competențelor, autoritatea executivă a mun. Chișinău, în anii 2018-2020, a dispus executarea și achitarea cheltuielilor ce țin de întreținerea și reparația drumurilor publice de interes local din UAT de nivelul I din suburbii, ceea ce a generat cheltuieli suplimentare în sumă totală de circa 16,77 mil. lei, pe când pentru reparația drumurilor publice de interes raional/municipal au fost executate lucrări în valoare de numai 2,59 mil. lei (pct.4.2.3.);

- Primarul general al mun. Chișinău a dispus redistribuirea alocațiilor aprobate de către CMC pentru reparația capitală pe obiective concrete (la grupa de conturi 31), pentru cheltuieli curente (la grupa de conturi 222) și de la instituție bugetară la ÎM DCC, ceea ce contravine prevederilor art.26 alin.(1) lit. a) din Legea nr.397 din 16.10.2003 (pct.4.2.4.);

- CMC, prin preluarea rețelelor de iluminat stradal de la APL de nivelul I din suburbii, suportă cheltuieli suplimentare din bugetul municipal pentru iluminatul public, precum și pentru întreținerea acestora, care numai în perioada anilor 2018-2020 au însumat 50,91 mil. lei și, respectiv, 6,89 mil. lei (pct.4.2.5.);

- Lipsa unui control adecvat din partea persoanelor responsabile din cadrul DGTPCC și DGLCA privind recepționarea serviciilor prestate de către ÎM creează riscul ca din bugetul municipal să fie suportate cheltuieli pentru serviciile de întreținere a obiectivelor de semafoare și de salubritate la care nu au fost executate careva lucrări (pct.4.2.6.);

- APL nu a elaborat și nu a propus spre aprobare CMC reglementări ce țin de evaluarea, evidența și utilizarea/realizarea/casarea materialelor obținute în urma: demontării elementelor de construcție a infrastructurii tehnico - edilitare a drumurilor, rețelelor de iluminat stradal și a obiectivelor de semafoare; tăierii și defrișării arborilor și arbuștilor din spațiile verzi ale mun. Chișinău, creând riscul de utilizare a acestora de către angajați pentru obținerea unor beneficii personale. Eliberarea anual per angajat al ÎM AGSV a câte 15 m³ de lemne nu este fundamentată din punct de vedere social-economic, pe motiv că familiilor social-vulnerabile, ale căror locuințe se încălzesc cu lemne, li se eliberează, în baza dispoziției Primarului general, ajutor pentru sezonul rece, sub formă de lemne de foc în volum a câte 3m³ per familie (pct.4.2.7.);

- DGLCA nu dispune de reglementări interne cu privire la modalitatea de procurare, eliberare și casare a materialelor transmise cu titlu gratuit ÎM fondate pentru prestarea serviciilor publice de către acestea, ceea ce creează riscul de fraudă ori de utilizare de către ÎM a materialelor primite cu titlu gratuit și în alte scopuri (pct.4.2.8.);

- În lipsa unor reglementări clare, care ar explica modalitatea de selectare a obiectivelor privatizate la care urmează a fi executate lucrări de reparație curentă/capitală/renovare, din sursele bugetului municipal; criteriilor de selectare a beneficiarilor; cuantumului maximal al cheltuielilor suportate din bugetul municipal și calificării conforme a cheltuielilor executate (reparații curente, reparații capitale, ajutor social, etc.), DGLCA contractează și achită servicii de reparație curentă și capitală a bunurilor imobile care nu constituie proprietate publică a UAT mun. Chișinău. Numai în anul 2020 aceste cheltuieli au însumat 2,29 mil.lei. La finisarea lucrărilor executate nu sunt întocmite acte de transmitere a lucrărilor executate beneficiarului (proprietarului apartamentului

reparat, administratorului blocului de locuit, etc.), astfel necunoscându-se cui i s-au prestat serviciile menționate și din ce categorie de beneficiari face parte (în cazul persoanelor defavorizate). Totodată, nu sunt clare obligațiunile ÎMGFL-urilor referitor la reparațiile în blocurile locative. Toate acestea creează riscul de utilizare nereglementară a mijloacelor din bugetul municipal (pct.4.2.9.);

- APL a mun. Chișinău a suportat cheltuieli în sumă totală de 10,54 mil. lei ca urmare a nerestituirii de către ÎMGFL-uri a împrumuturilor contractate de acestea, garantate de către CMC (pct.4.2.10.);

- Primăria mun. Chișinău a suportat cheltuieli ineficiente în sumă totală de 5,67 mil. lei (sau 287,40 mii euro), echivalentul comisioanelor achitate pentru nedebersarea în termenul prevăzut în contract a sumei creditelor contractate de la BEI și BERD pentru implementarea Proiectului de eficiență energetică și izolare termică a clădirilor publice și a blocurilor locative din mun. Chișinău, al cărui beneficiar este DGLCA (pct.4.2.10.);

- APL nu a asigurat evaluarea volumului efectiv de muncă și revizuirea organigramei/structurii aparatului Primăriei și autorităților/entităților din subordine, pentru optimizarea funcțiilor, excluderea suprapunerii/ dublărilor de competențe (pct. 4.2.11.);

- CMC a aprobat unele Decizii care nu corespund cadrului legal existent, nu pot fi aplicate și nici nu au fost notificate de către Oficiul teritorial Chișinău al Cancelariei de Stat (pct.4.2.12.);

- Autoritățile contractante și grupurile de lucru continuă să manifeste o atitudine nepotrivită față de funcționalitatea sistemului de achiziții publice, respectiv, administrarea procesului de achiziții se efectuează contrar cerințelor normative, iar gestiunea fondurilor publice este defectuoasă; nu se respectă normele legale de monitorizare și de asigurare a executării contractelor de achiziții publice în termenele și condițiile prevăzute de acestea; lucrările se execută cu abateri de la proiect, etc. (pct.4.2.13.; pct.4.2.14. și pct.4.2.15.);

- Preturile de sector au decis, au contractat și achitat serviciile de instalare a sistemului de supraveghere video în locurile publice din mun. Chișinău (scururi, parcuri, pasaje subterane de pietoni, havuzuri, etc.) fără ca aceste acțiuni să fie aprobate/coordonate cu CMC și Primăria municipiului, precum și în lipsa unui acord cu Inspectoratul de Poliție. Pentru aceste cheltuieli nu au fost elaborate și aprobate programe bugetare și planificate alocații, fapt ce contravine prevederilor art.11 din Legea nr.181/2014, achitarea acestora fiind din contul cheltuielilor planificate și raportate pentru Programul „Dezvoltare și amenajare” (gr.0620). Neacordarea accesului la datele stocate, precum și netransmiterea unei copii de rezervă a acestora de către agenții economici creează riscul că serviciile contractate nu se vor materializa în realitate, fiind generate cheltuieli nereglementare din bugetul municipal (pct.4.2.16.);

- Evacuarea/demolarea construcțiilor neautorizate din mun. Chișinău se efectuează cu abateri de la prevederile cadrului normativ, ceea ce creează premise pentru contestarea în instanță a acestor acțiuni de către proprietarii bunurilor evacuate/demolate, precum și generează cheltuieli nerecuperabile din bugetul municipal, care în perioada anilor 2018-2020 au însumat circa 6,36 mil. lei, sau 65,75 % din suma cheltuielilor suportate din bugetul municipal. APL nu dispune de proceduri interne aferente procesului de evacuare/demolare/evidență/păstrare/ recuperare a bunului și cheltuielilor suportate, precum și nu a stabilit care sunt acțiunile agentului constatat, în cazul depistării construcțiilor neautorizate abandonate (pct.4.2.17.);

- AAPL nu au repartizat competențe clare pentru instituțiile din subordine, iar fragmentarea responsabilităților pentru unul și același domeniu, precum și lipsa de comunicare între instituțiile din subordine generează iregularități în evidența și la încasarea veniturilor în bugetul municipal, precum și la gestionarea patrimoniului UAT (pct.4.3.2.);

- CMC nu a stabilit administratorii de venituri aferente gestionării patrimoniului municipal

care se încasează în bugetul municipal, prin ce nu se asigură o evidență conformă a calculelor, achitărilor soldurilor inițiale și finale ale creanțelor și datoriilor (pct. 4.3.2.);

- Procesul de delimitare a proprietății publice municipale și de înregistrare a drepturilor în Registrul bunurilor imobile este în întârziere nejustificată și afectează buna gestiune și evidența bunurilor imobiliare, care se manifestă prin:

i) neînregistrarea în Registrul bunurilor imobile și/sau nedelimitarea a 203 imobile din gestiunea subdiviziunilor Primăriei mun. Chișinău, cu suprafața de 105353,99 m², în valoare de 381,16 mil. lei; ii) înregistrări neconforme în RBI; iii) neasigurarea înregistrării dreptului de proprietate municipală asupra bunurilor imobile;

iv) gestionarea a 92 de imobile municipale, în valoare de 153,53 mil. lei, cu suprafața de 68626,8 m², al căror proprietar este înregistrat neregulamentar – Republica Moldova, precum și situații inverse – când bunurile proprietate publică de stat neregulamentar au fost înregistrate ca proprietate publică locală a mun. Chișinău (pct. 4.3.1.);

- Evidența defectuoasă a bunurilor imobiliare proprietate publică a CMC și a veniturilor aferente gestiunii acestora, cum ar fi: i) lipsa unei evidențe contabile exhaustive aferentă bunurilor imobile date în locațiune/comodat; ii) fondul de locuințe privatizat, în valoare de 4 513,4 mil. lei, până în prezent este reflectat în evidența contabilă a APL; iii) DGAURF nu informează Primăria mun. Chișinău despre necesitatea ajustării evidenței contabile a terenurilor ca urmare a comasării sau divizării lor, precum și a vânzării acestora; iv) Registrul bunurilor imobile proprietate a mun. Chișinău, completat în baza inventarierilor efectuate anual și aprobate prin Decizia CMC, nu este complet și veridic (pct.4.3.2.);

- Procedura de evidență a tranzacțiilor aferente contractelor de arendă/folosință și de vânzare-cumpărare a patrimoniului public nu asigură controlul eficient asupra încasării depline și în termenele prevăzute de contract a veniturilor bugetare. AAPL ale mun. Chișinău nu au determinat regulamentar Direcțiile cărora le-au acordat atribuțiile de administrator de venituri aferente veniturilor din vânzarea și privatizarea terenurilor, privatizarea fondului de locuințe și a încăperilor nelocuibile, precum și din locațiunea bunurilor imobile, care urmează să asigure plenitudinea și veridicitatea soldurilor inițiale și finale, calculelor și achitărilor aferente veniturilor respective (pct.4.3.3.);

- Lipsa de comunicare/coordonare/verificare între subdiviziunile Primăriei mun. Chișinău și Direcțiile Generale ale CMC a datelor ce țin de una și aceeași tranzacție a condiționat: contabilizarea dublă a valorii terenurilor cu suprafața de 0,231 ha, în sumă de 6,71 mil. lei; majorarea neîntemeiată a valorii veniturilor din activele intrate cu titlu gratuit, concomitent fiind majorate și cheltuielile privind ieșirea acestora (pct. 4.3.3);

- Lipsa evidenței și a controlului riguros din partea APL asupra relațiilor contractuale cu locatarii pasajului subteran de pietoni din intersecția str. Ismail cu bd. Ștefan cel Mare și Sfânt a condiționat neîncasarea în bugetul municipal a veniturilor pasibile încasării, în anii 2018-2020, din locațiunea spațiilor comerciale cu suprafața de numai 82,6 m² (din totalul de 1447,2 m²), în sumă de circa 6,57 mil. lei, precum și creează riscul de prejudiciere a bugetului municipal cu suma de circa 7,94 mil. lei. (pct.4.3.4);

- Procesele de vânzare-cumpărare și de privatizare a terenurilor sunt afectate de neregularități, care determină riscuri asupra plenitudinii încasării veniturilor în bugetul municipal. CMC a decis transmiterea dreptului de organizare și desfășurare a licitațiilor funciare cu strigare în mun. Chișinău către un SRL, fiind încheiat contractul de prestări servicii nr.36 din 16.10.2018. La organizarea și desfășurarea licitațiilor de vânzare-cumpărare a pământului în mun. Chișinău prin intermediul SRL-ului s-au atestat mai multe neclarități, ce țin de: 1) modalitatea de determinare a

prețului inițial al terenului scos la licitație; 2) numărul participanților care au concurat pentru adjudecarea terenului; 3) pașii licitației, care ar demonstra că negocierile în cadrul licitației au avut loc; 4) neclarități privind onorariul prestatorului serviciului de licitație; etc. Toate cele menționate creează riscuri majore de iregularitate a tranzacțiilor de vânzare-cumpărare a terenurilor proprietate publică din mun. Chișinău (pct.4.3.5.);

- CMC, nerespectând prevederile cadrului normativ, vinde persoanelor interesate terenuri ca adiacente, fără ca pentru vânzarea acestora să fie organizat concurs sau licitație, ceea ce nu oferă condiții egale de procurare tuturor doritorilor. Deși, potrivit prevederilor cadrului normativ, determinarea prețului inițial al terenului ține de competența primarului, terenurile sunt vândute la prețul stabilit de către evaluator la solicitarea deținătorului de teren adiacent interesat de procurarea acestuia, ceea ce creează riscul ca solicitantul să influențeze prețul de procurare a terenului (pct. 4.3.5.);

- Aplicarea neconformă de către AAPL a prevederilor Legii nr.1308-XIII din 25.07.1997 cu referire la trecerea în proprietate privată a terenurilor aferente caselor de locuit (pct.4.3.5.);

- APL și organele cadastrale nu au întreprins măsurile necesare pentru urgentarea procesului de împrumut, reglementat prin HG nr.984 din 21.09.1998 (pct.4.3.5.);

- Ignorarea constatărilor și recomandărilor Curții de Conturi, reflectate în Rapoartele precedente de audit, de către factorii de decizie din cadrul CMC și al PMC, ce țin de gestionarea patrimoniului municipal, eliberarea actelor permissive, etc. duc la pierderea proprietății publice și la neîncasarea veniturilor în bugetul municipal, care au însumat cel puțin 5,3 mil .euro, sau 107,8 mil. lei (pct.4.3.6.);

- APL din mun. Chișinău în continuare nu asigură întocmirea contractelor de folosire a terenurilor proprietate municipală. În mod regulamentar, de la proprietarii obiectelor privatizate sau ai întreprinderilor și obiectelor private, în cazul în care nu au cumpărat sau nu au arendat terenuri aferente obiectelor ori întreprinderilor menționate, se va încasa anual plata pentru folosirea terenului (stabilită în mod unilateral de CL) de până la 10% din prețul normativ al pământului. APL nu au dat dovadă de responsabilitate la evaluarea, impunerea și colectarea tuturor veniturilor proprii provenite din gestionarea terenurilor proprietate publică (pct.4.3.7.);

- CMC și DGAURF nu au întreprins măsurile necesare pentru rezilierea sau prelungirea contractelor expirate de arendă a terenurilor, încasarea plăților pentru folosința terenurilor, ceea ce determină neîncasarea veniturilor la bugetul municipal. Profitând de lacunele existente în cadrul normativ, CMC continuă să dea în arendă terenuri pentru proiectarea și construirea unui obiectiv privat (bloc locativ, centru comercial, benzinării, etc.), cu privatizarea ulterioară a terenului aferent la prețul normativ sau cu trecerea acestuia fără plată în proprietatea condominiului, fără a ține cont de faptul că metoda aceasta de realizare a terenurilor contribuie la ratarea semnificativă a veniturilor pasibile încasării în bugetul municipal. (pct.4.3.8.);

- Delegarea gestiunii serviciilor publice de gospodărie comunale s-a efectuat cu neregularități și fără a asigura ca întreprinderile municipale să dispună de capacitatea necesară prestării acestor servicii. Contractele de delegare a gestiunii serviciilor publice comunale, semnate anual cu ÎM, nu includ denumirea obiectivului, pentru care sunt alocate mijloace bugetare, volumul lucrării care urmează a fi executată/suprafața care urmează a fi reparată, descrierea exhaustivă a lucrărilor necesare de a fi executate în procesul de întreținere a infrastructurii căilor de comunicație, ceea ce condiționează planificarea volumelor exagerate de lucrări (suprafața străzilor) care urmează a fi executate în perioada de gestiune; executarea lucrărilor de reparație a drumurilor publice care nu sunt de competența CMC; executarea lucrărilor de reparație capitală a drumurilor publice din municipiu, raportate ca reparații curente etc., pentru care decide autoritatea executivă a mun.

Chișinău, iar DGTPCC nu asigură argumentarea calculelor incluse în devizul anual de cheltuieli pentru exploatarea și reparația infrastructurii, care ar sta la baza planificării alocațiilor bugetare și a lucrărilor/serviciilor delegate. (pct.4.3.9.);

- ÎM REI „Lumteh” deservește rețelele de iluminat public din localitățile suburbane, fără ca AAPL de nivelul I din suburbii să încheie cu aceasta contracte de gestiune/delegare și de prestări servicii (pct.4.3.9.);

- Deși CMC aprobă anual unele tarife aplicate de ÎM, acestea au aceeași mărime ani de zile și nici nu sunt fundamentate economic. (pct.4.3.9.);

- Perceperea neregulamentară de către ÎM DCC a taxei pentru eliberarea permisului de racordare la conducta de gaze naturale a condiționat achitarea dublă de către cetățeni a costului de conectare la rețelele de gaze (pct.4.3.9.);

- CMC și Primăria mun. Chișinău, până la moment, nu au soluționat problemele ce țin de: i) contabilizarea conformă a mijloacelor financiare și a mijloacelor fixe procurate/primate cu titlu gratuit și transmise ÎM ca acțiuni și alte forme de participare în capital în interiorul țării (cod ECO 415); ii) delimitarea între bunurile transmise în gestiune economică (folosință) și bunurile transmise în proprietate întreprinderilor municipale; iii) declararea, în Contractele de gestiune a serviciilor publice de gospodărie comunale, semnate cu ÎM, a acestora ca autorități contractante, în corespundere cu prevederile Legii nr.131/2015. Toate acestea au determinat faptul că Consiliul Concurenței a emis Decizia nr.ASO-34/21-28 din 31.05.2022, prin care constată acordarea ajutorului de stat, care urmează a fi restituit de către ÎM Regia „Exdrupo”. (pct.4.3.10.);

- APL a mun. Chișinău nu a întreprins careva măsuri pentru preluarea la evidență a 526,3 km de rețele de gaze naturale fără proprietar din mun. Chișinău. (pct.4.3.10.);

- ÎM DCC a casat neregulamentar, în anul 2018 lucrări nefinalizate în valoare totală de 124,23 mil. lei, (pct.4.3.10.);

- CMC și autoritatea executivă a UAT mun. Chișinău nu au asigurat monitorizarea și executarea propriilor decizii, adoptate în perioada anilor 1998 – 2020, ce țin de: 1) reorganizarea ÎM DCC; 2) transmiterea către beneficiari a lucrărilor de investiții și reparație capitală, executate prin intermediul ÎM DCC; 3) majorarea capitalului social al întreprinderilor fondate; 4) patrimoniul preluat cu titlu gratuit din proprietatea APL de nivelul I din suburbii și agenților economici; etc., ceea ce creează unele riscuri de pierdere a patrimoniului mun. Chișinău, precum și influențează veridicitatea valorii acestuia. (4.3.11.)

- Mun. Chișinău continuă eliberarea autorizațiilor de construcții cu abateri de la cadrul normativ: i) în lipsa acordului CMC, ca proprietar al terenului, pentru efectuarea construcției; ii) în baza unui certificat de urbanism expirat; iii) fără respectarea prevederilor, stabilite în certificatul de urbanism, privind Procentul de Ocupare a Teritoriului sub construcție; iv) schimbarea zonei urbanistice a terenului, în scopul efectuării construcției blocului locativ multietajat (pct. 4.4.1.);

- Deși SA ACC a întreprins măsuri pentru a se conforma la recomandările anterioare ale Curții de Conturi, aceasta nu a eliminat toate premisele gestiunii ineficiente a patrimoniului public local aflat în gestiunea sa, datorită neimplementării recomandărilor înaintate APL a mun. Chișinău în acest domeniu (pct. 4.4.2.).

Prin Hotărârea nr. 53 din 19 septembrie 2022 cu privire la Raportul auditului conformității procesului bugetar și gestionării patrimoniului public în anii 2018-202 la UAT mun. Chișinău (UAT/bugetul de nivelul II), Curtea de Conturi a Republicii Moldova a înaintat un șir de cerințe adresate Primarului General și Consiliului Municipal Chișinău, precum și recomandări care abordează constatările auditului.

În acest context, de către executiv au fost elaborate Planul de acțiuni privind implementarea

recomandărilor Curții de Conturi și Planul de măsuri privind soluționarea deficiențelor și neconformităților cuprinse în Raportul auditului extern, părți componente ale prezentului proiect, care se înaintează spre examinare și aprobare.

III. Fundamentarea economico-financiară

Mijloacele financiare necesare pentru acoperirea cheltuielilor legate de implementarea prevederilor proiectului respectiv vor fi acoperite din contul mijloacelor bugetare aprobate pentru activitatea subdiviziunilor municipale.

IV. Impactul proiectului

Impactul prezentului proiect de Decizie va consta în crearea unui mecanism pentru monitorizarea soluționării deficiențelor constatate și implementării recomandărilor înaintate de Curtea de Conturi, precum conformarea procesului bugetar și de gestionare a patrimoniului public la prevederile normative.

V. Obiecțiile, recomandările și evaluările pe marginea proiectului înaintate de către instituțiile interesate și concluziile acestora

În scopul respectării prevederilor Legii nr. 239 din 13 noiembrie 2008 privind transparența în procesul decizional, proiectul de Decizie a fost plasat pe pagina web oficială a Primăriei Municipiului Chișinău, compartimentul Transparența decizională/Procesul decizional.

Șef al Direcției audit intern



Raisa COTOROBAI