



APROBAT
 Tatiana DONCEVA
 "23" ianuarie 2024

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

I. INFORMAȚII GENERALE

N/o		
1.	Denumirea entității publice	Instituția Publică Agenția de Dezvoltare Regională UTA Găgăuzia
2.	Bugetul total (mii lei):	3 918.6+ (17 700,0 proiecte)
	a) aprobat;	
	b) precizat;	3 495.8+ (13 400,0 proiecte)
	c) executat;	3 495,8 + (11 600.0 proiecte)
3.		
4.	Numărul angajaților:	
	a) conform statului de personal, la data de 31 decembrie;	13
	b) posturi vacante, la data de 31 decembrie;	1
	c) persoane angajate pe parcursul anului;	1
	d) demisionați / concediați pe parcursul anului.	0
5.	Realizarea planului anual de acțiuni:	
	a) numărul acțiunilor planificate;	40
	b) numărul acțiunilor realizate;	40
	c) numărul acțiunilor nerealizate.	0
6.	Realizarea planului anual de achiziții publice:	
	a) valoarea achizițiilor planificate (mii lei);	135 591.6
	b) valoarea achizițiilor realizate (mii lei);	34 378.1
	c) valoarea achizițiilor nerealizate (mii lei).	101 213.5
7.	Numărul proceselor de bază:	
	a) identificate, la data de 31 decembrie;	5
	b) descrise, la data de 31 decembrie.	5
8.	Instruirile (cursurile de perfecționare / seminarele / specializările) specifice în domeniul CIM:	
	a) interne (om-ore);	0
	b) externe (om-ore);	0
	c) tematica;	-

	d) organizatorul instruirii;	-
	e) necesitățile de instruire (tematica).	Evaluarea riscurilor; Resurse umane
9.	Coordonator (nume, prenume, funcție, telefon, email)	Cîssa Mihail, specialist secție monitorizare și evaluare; +37329822693; adrgagauzia@adrgagauzia.gov.md

N/o	Întrebări / criterii	Răspuns			Detalii
		Da	Parțial	Nu	
II. MEDIUL DE CONTROL					
SNCI 1. Etica și integritatea					
1.	Standardele de comportament etic sunt comunicate tuturor angajaților entității publice. Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?	Da			În cadrul ADR UTA Găgăuzia a fost aprobat Codul de conduită al angajaților, care este adus la cunoștința tuturor angajaților prin semnătură.
2.	Managerii și angajații entității publice respectă standardele de comportament etic? Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse.	Da			Managerii și angajații entității publice respectă standardele de comportament etic.
3.	Reglementările privind prevenirea fraudei și corupției sunt comunicate tuturor angajaților entității publice. Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?	Da			Reglementările privind prevenirea fraudei și corupției sunt stipulate în Codul de conduită al angajaților, și aduse la cunoștința tuturor angajaților prin semnătură.
4.	Managerii și angajații entității publice respectă reglementările privind prevenirea fraudei și corupției? Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse.	Da			Managerii și angajații entității publice respectă reglementările privind prevenirea fraudei și corupției.
SNCI 2. Funcții, atribuții și sarcini					
5.	Regulamentul de organizare și funcționare al entității publice este disponibil pentru a fi accesat de către toți angajații?	Da			Manual Operational și Regulamentul de organizare și funcționare al ADR UTA Găgăuzia sunt disponibile pentru toți pe site-ul agenției: www.adrgagauzia.md
6.	Numărul subdiviziunilor structurale care dispun de un regulament propriu de organizare și funcționare		4		
7.	Sarcinile, rolurile și responsabilitățile fiecărui angajat din entitate sunt formalizate și comunicate în formă scrisă? Există confirmări prin semnătură că acestea au fost aduse la cunoștința fiecărui angajat?	Da			Sarcinile, rolurile și responsabilitățile fiecărui angajat ale ADR UTA Găgăuzia sunt stipulate în fișele de post și aduse la cunoștința fiecărui angajat și se confirmă prin semnătură.
8.	Există o analiză efectuată a volumului de muncă, inclusiv a sarcinilor de lucru efective?	Da			Având în vedere numărul mic de angajați, analiza volumului de muncă și a sarcinilor de lucru actuale se realizează direct de către șeful ADR UTA Găgăuzia

SNCI 3. Angajamentul față de competență

9.	Sunt analizate și stabilite cunoștințele și aptitudinile necesare a fi deținute în vederea îndeplinirii sarcinilor / atribuțiilor asociate fiecărui post?	Da			Analiza și determinarea cunoștințelor și competențelor necesare pentru îndeplinirea sarcinilor legate de fiecare funcție, domeniul de competență al angajaților, se realizează de către șefii departamentelor și se stabilesc direct cu șeful ADR UTA Găgăuzia.
10.	Entitatea publică aplică un program de instruire inițială pentru noii angajați?			Nu	ADR UTA Găgăuzia nu are fonduri pentru aplicare programelor de instruire inițială pentru noii angajați.
11.	Programul anual de instruire profesională continuă este elaborat în rezultatul evaluării necesităților de instruire a angajaților?	Da			Anual, în urma evaluării necesităților angajaților în cadrul ADR UTA Găgăuzia elaborează un plan de instruire a angajaților.
12.	Angajații beneficiază de instruire relevantă responsabilităților care le-au fost desemnate?	Da			Angajații beneficiază de instruire relevantă responsabilităților care le-au fost desemnate.
13.	Bugetul entității publice include resursele necesare pentru implementarea programului de pregătire profesională continuă?	Da			Nu au fost aprobate sumele în buget de către organizația superioară. Excepție fac cursurile privind protecția muncii
	Dacă da, indicați:				
	a) cuantumul mijloacelor aprobate pentru pregătire profesională continuă (mii lei)			3	
	b) cuantumul mijloacelor executate pentru pregătire profesională continuă (mii lei)			0	Mijloacele financiare au fost achitate pentru participarea specialistului responsabil la cursurile privind protecția muncii.
14.	Este performanța individuală evaluată periodic în raport cu obiectivele individuale stabilite?	Da			Performanțele individuale ale colaboratorilor sunt periodic evaluate nemijlocit de către directorul ADR UTA Găgăuzia fiind raportate la sarcinile stabilite și la prevederile fișei de post.

SNCI 4. Abordarea și stilul de operare al conducerii

15.	Managerii de nivel superior promovează și contribuie la dezvoltarea sistemului de control intern managerial?	Da			Directorul ADR UTA Găgăuzia și șefii secțiilor stabilesc obiective clare, acordă atenție activităților de prevenire a riscurilor și demonstrează interes personal în monitorizarea și elaborarea sistemelor performante de control intern, contribuie la formarea unei culturi în care acțiunile de control funcționează corect.
16.	Responsabilitățile de control intern managerial ale managerilor operaționali sunt clar definite în fișele postului?	Da			Responsabilitățile de control intern managerial ale managerilor operaționali sunt clar definite în fișele postului.

SNCI 5. Structura organizațională

17.	Structura organizațională asigură o atribuire clară a autorității și responsabilității la toate nivelurile organizaționale?	Da			Fiecare secție este completată cu specialiști cu competențe și responsabilități distincte delimitate.
18.	Entitatea publică a definit clar competențele, drepturile, responsabilitățile, sarcinile, obiectivele și liniile de raportare ale fiecărei subdiviziuni structurale în corespundere cu structura sa organizațională?	Da			Drepturile, responsabilitățile, sarcinile și liniile de raportare ale fiecărei subdiviziuni structurale sunt prevăzute în manualul operațional al Agenției.

19.	Structura organizațională asigură segregarea funcțiilor?	Da			Conform fișelor de post, fiecare angajat are o separare distinctă a funcțiilor.
SNCI 6. Împuterniciri delegate					
20.	Sunt stabilite și comunicate în formă scrisă limitele competențelor care se delegă?	Da			Limitele competențelor sunt stabilite în fișele de post.
21.	Managerii de toate nivelurile din cadrul entității publice asigură delegarea împuternicirilor doar angajaților care dispun de competența necesară?	Da			Obiectivele operaționale ale ADR din UTA Găgăuzia derivă direct din obiectivele strategice și corespund pe deplin documentelor de politici în domeniul dezvoltării regionale.
22.	Este efectuată o evaluare (internă/externă) a modului de delegare a împuternicirilor?	Da			ADR UTA Găgăuzia a stabilit obiective operaționale concrete, măsurabile, realizabile, relevante și definite în timp, indicate în planul de activitate al ADR UTA Găgăuzia și planul de implementare a Strategiei de Dezvoltare Regională.
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.			
III. MANAGEMENTUL PERFORMANTELOR ȘI AL RISCURILOR					
SNCI 7. Stabilirea obiectivelor					
23.	Entitatea publică și-a stabilit obiective strategice în conformitate cu misiunea entității?	Da			Anual se elaborează planul de activitate al ADR UTA Găgăuzia și planul de implementare a Strategiei de Dezvoltare Regională.
24.	Obiectivele operaționale ale entității sunt coerente cu obiectivele strategice ale acesteia și documentele relevante de politici?	Da			Obiectivele operaționale ale ADR din UTA Găgăuzia derivă direct din obiectivele strategice și corespund pe deplin documentelor de politici în domeniul dezvoltării regionale
25.	Entitatea publică și-a stabilit obiective operaționale specifice, măsurabile, abordabile, relevante și definite în timp?	Da			ADR UTA Găgăuzia a stabilit obiective operaționale concrete, măsurabile, realizabile, relevante și definite în timp, indicate în planul de activitate al ADR UTA Găgăuzia și planul de implementare a Strategiei de Dezvoltare Regională
26.	Entitatea publică a stabilit obiective individuale pentru fiecare angajat?	Da			ADR UTA Găgăuzia a stabilit obiective individuale pentru fiecare angajat în fișele de post.
	Dacă Da, sunt acestea corelate cu obiectivele operaționale?	Da			Obiective individuale pentru fiecare angajat sunt corelate cu obiectivele operaționale.
SNCI 8. Planificarea, monitorizarea și raportarea privind performanțele					
27.	Entitatea publică dispune de planuri de acțiuni strategice?	Da			Planul de implementare a Strategiei de Dezvoltare Regională.
28.	Entitatea publică dispune de planuri de acțiuni anuale?	Da			Planul de activitate al ADR UTA Găgăuzia.
29.	Fiecare subdiviziune structurală dispune de un plan de acțiuni?	Da			Fiecare subdiviziune structurală este responsabilă de realizarea unor compartimente specifice din planul comun de activitate al ADR UTA Găgăuzia.
30.	Planurile de acțiuni includ:				Obiectivele ADR UTA Găgăuzia sânt reflectate în planurile cu

	a) obiective?	Da			indicarea acțiunilor concrete, a subdiviziunilor și a perioadei de implementare.
	b) indicatori de performanță măsurabili?	Da			Indicatori de performanță măsurabili sunt reflectați în coloanele specifice ale planului.
	c) riscuri asociate obiectivelor?	Da			Riscurile sunt reflectate în Registrul riscurilor ADR Găgăuzia.
31.	Planurile de acțiuni ale entității publice sunt accesibile părților interesate (interne / externe)?	Da			Planurile de activitate sunt plasate pe pagina web al ADR: www.adrgagauzia.md
32.	Resursele alocate sunt repartizate astfel, încât să asigure activitățile necesare realizării obiectivelor specifice fiecărei subdiviziuni structurale?	Da			Resursele alocate asigură realizarea obiectivelor specifice fiecărei subdiviziuni structurale, fapt confirmat de bugetul ADR UTA Găgăuzia pentru anul 2023.
33.	În cazul modificării obiectivelor, sunt stabilite măsurile necesare pentru încadrarea în resursele alocate?	Da			În cazul modificării sarcinilor care necesită resurse suplimentare, ADR UTA Găgăuzia recurge la suportul partenerilor de dezvoltare.
34.	Realizarea planurilor de acțiuni se evaluează, monitorizează și raportează:				
	a) trimestrial	Da			Raport trimestrial cu privire la activitatea ADR UTA Găgăuzia.
	b) semestrial	Da			Raport de progres privind implementarea POR UTA Găgăuzia 2022-2024
	c) anual	Da			Raport de progres privind implementarea POR UTA Găgăuzia 2022-2024
SNCI 9. Managementul riscurilor					
35.	Sunt identificate și evaluate principalele riscuri asociate obiectivelor?	Da			Toate riscurile asociate obiectivelor au fost determinate, evaluate și incluse în Registrul riscurilor ADR UTA Găgăuzia.
36.	Sunt stabilite activități de control pentru riscurile evaluate?	Da			Prin ordinul directorului ADR UTA Găgăuzia au fost desemnați responsabili de actualizarea semestrială a Registrului riscurilor ADR UTA Găgăuzia.
37.	Entitatea publică consideră riscurile de fraudă și corupție în procesul de management al riscurilor?	Da			În cadrul ședinței consiliului privind managementul riscurilor.
38.	Entitatea publică consideră riscurile aferente tehnologiilor informaționale în procesul de management al riscurilor?	Da			În cadrul ședinței consiliului privind managementul riscurilor.
39.	Entitatea publică ține un registru consolidat al riscurilor?	Da			Registrul riscurilor ADR UTA Găgăuzia.
40.	Fiecare subdiviziune structurală ține un registru al riscurilor?	Da			Fiecare secție din cadrul ADR ține un registru al riscurilor
41.	Este asigurată actualizarea registrului riscurilor la nivel de entitate publică?	Da			În cadrul ședinței consiliului privind managementul riscurilor.
	Dacă Da, care este frecvența actualizării acestuia?		Semestrial		
42.	Există la nivelul entității publice o strategie / procedură proprie privind	Da			Angajații ADR UTA Găgăuzia identifică eventualele riscuri legate

	managementul riscurilor?				de activitatea lor și le oferă spre examinare șefului subdiviziunii structurale, care la rândul său consolidează riscurile secției și le oferă spre examinare Consiliului de management al riscurilor.
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.			
IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL					
SNCI 10. Tipurile activităților de control					
43.	Entitatea publică dispune de politici și proceduri proprii pentru fiecare dintre următoarele procese/domenii:				Este reglametată de Manualul Operational
	a) evidență contabilă;	Da			
	b) achiziții publice;	Da			Este reglametată de Manualul Operational
	c) administrare patrimoniu;	Da			Este reglametată de Manualul Operational
	d) tehnologii informaționale;	Da			Este reglametată de Manualul Operational
	e) protecția datelor cu caracter personal;	Da			Este reglametată de Manualul Operational
	f) procesele de bază / operaționale specifice activității entității.	Da			Este reglametată de Manualul Operational
44.	Entitatea publică dispune de activități de control al accesului (fizic sau electronic) la resurse, valori materiale, mijloace financiare, programe, baze de date, etc.?	Da			ADR UTA Găgăuzia, dispune de activități de control al accesului la resurse, valori materiale, mijloace financiare, programe, baze de date.
45.	Entitatea publică dispune de mecanisme de raportare a excepțiilor / erorilor către superiori?	Da			ADR UTA Găgăuzia, dispune de mecanisme de raportare a excepțiilor / erorilor către superiori (MIDR).
SNCI 11. Documentarea proceselor					
46.	Entitatea publică a identificat și dispune de o listă a tuturor proceselor de bază?	Da			Lista tuturor proceselor principale este reglementată de Manualul Operațional.
47.	Fiecare subdiviziune structurală și-a descris narativ și / sau grafic procesele de bază?	Da			Procesele de bază ale fiecărei secții din cadrul ADR UTA Găgăuzia sunt descrise în Manualul Operational.
48.	Entitatea publică a revizuit descrierile proceselor sale de bază? Dacă Da, care au fost motivele:			Nu	
	a) reorganizarea entității publice			Nu	
	b) schimbarea managementului			Nu	
	c) altele (indicați motivul)			Nu	
SNCI 12. Divizarea obligațiilor și responsabilităților					
49.	Funcțiile de inițiere, verificare, avizare și aprobare a tranzacțiilor sunt funcții separate și exercitate de persoane diferite?	Da			Funcțiile de inițiere, verificare, coordonare și aprobare a tranzacțiilor sunt distribuite între Directorul ADR, contabilul-șef și șeful secției management proiecte.
50.	Persoanele care ocupă posturi sensibile sunt periodic evaluate sau verificate?*	Da			Persoanele care dețin funcții sensibile sunt evaluate în mod regulat, direct de către directorul ADR, în cadrul ședințelor de lucru, precum și în procesul îndeplinirea sarcinilor individuale.

					Directorul ADR este verificat de către angajator (MIDR).
51.	Entitatea publică a stabilit măsuri de gestionare a funcțiilor sensibile în vederea diminuării / evitării riscurilor asociate acestor funcții?	Da			Acordurile de confidențialitate sunt semnate de persoanele care dețin funcții sensibile în timpul participării lor în cadrul grupurilor de lucru. Există, de asemenea, un contract de răspundere materială.
	Dacă Da, enumerați-le.				- Semnarea declarațiilor pe proprie răspundere cu privire la confidențialitate și imparțialitate - Semnarea contractelor cu privire la răspunderea materială
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.			
V. INFORMAȚIA ȘI COMUNICAREA					
SNCI 13. Informația					
52.	Entitatea publică a stabilit cantitatea, calitatea și periodicitatea, precum și sursele și destinatarii informațiilor?	Da			În cadrul ADR Găgăuzia este stabilit sistemul circulației documentelor și sunt stabilite ariile de competență a angajaților. Informațiile cu caracter public sunt periodic plasate pe pagina web al ADR UTA Găgăuzia.
53.	Entitatea publică produce și transmite informații corecte, clare, utile și complete?	Da			Informațiile corecte, clare, utile și complete despre activitatea ADR UTA Găgăuzia sunt publicate pe pagina web a agenției și pe pagina oficială din rețeaua de socializare "facebook"
54.	Colectarea, prelucrarea, centralizarea, transmiterea și stocarea informațiilor se realizează în sistem informațional pentru domeniile:				
	a) economico-financiar;	Da			Prin e-mail și platforma e-docplat.
	b) operaționale.	Da			Prin intermediul poștei electronice al ADR.
55.	Cadrul normativ în vigoare și reglementările interne cu privire la primirea, expedierea, înregistrarea, repartizarea și arhivarea corespondenței sunt cunoscute și aplicate în practică de către toți angajații?	Da			Reglementată de conducerea Agenției (Manualul Operațional), nomenclatorul dosarelor, aprobat de ADR UTA Găgăuzia, precum și de legislația în vigoare care reglementează acest domeniu.
SNCI 14. Comunicarea					
56.	Structura organizațională asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților?	Da			Funcționarea schemelor informaționale și a fluxurilor necesare pentru observarea și desfășurarea activităților este asigurată din contul structurii organizatorice al ADR UTA Găgăuzia.
57.	În entitatea publică există sisteme eficiente și eficace de comunicare internă și externă, ce asigură o circulație rapidă, completă și în termen a informațiilor?	Da			Numărul redus de angajați, amplasarea compactă, mobilitatea și utilizarea diferitelor aplicații / aplicații pentru transferul de date asigură circuitul rapid, complet și în timp util a informațiilor.
58.	Entitatea publică dispune de un sistem informațional pentru circulația documentelor / corespondenței?	Da			ADR UTA Găgăuzia utilizează diverse aplicații și resurse electronice pentru circulația documentelor / corespondenței.

59.	Managerii entității publice comunică angajaților sarcinile și responsabilitățile aferente sistemului de control intern managerial?	Da			Directorul ADR și șefii departamentelor informează angajații cu privire la sarcinile și responsabilitățile legate de sistemul de control intern managerial.
60.	Există mijloace de comunicare și proceduri stabilite pentru raportarea neregulilor, suspiciunilor de fraudă sau actelor de corupție suspectate?			Nu	Nu este un mecanism formalizat de comunicare pentru raportarea neregulilor sau suspiciunilor de fraudă.
	Daca Da, enumerați-le.				
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.			
VI. MONITORIZAREA					
SNCI 15. Monitorizarea continuă					
61.	Entitatea publică întreprinde acțiuni de dezvoltare a CIM?	Da			ADR UTA Găgăuzia întreprinde acțiuni de dezvoltare a CIM, în special, se desfășoară ședințe periodice ale grupului de lucru pentru asigurarea sistemului de management financiar și control, precum și ședințele consiliului de management al riscurilor.
	Daca Da, enumerați.	- Ședințele grupului de lucru pentru asigurarea sistemului de management financiar și control; - Ședințele consiliului de management al riscurilor.			
62.	Entitatea publică a desemnat o persoană sau subdiviziune responsabilă de coordonarea activităților de dezvoltare a CIM?	Da			Prin ordin al directorului ADR UTA Găgăuzia nr. 02-02 / 22-23 din 29 decembrie 2023, în calitate de coordonator responsabil pentru activitatea de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului CIM din ADR UTA Găgăuzia a fost numit Cîssa Mihail.
63.	Reclamațiile din partea cetățenilor sunt utilizate ca mijloace pentru a identifica și corecta deficiențele de control intern managerial?	Da			În perioada de raportare, reclamații din partea cetățenilor nu au fost primite, respectiv, nu au putut fi utilizate pentru a corecta careva deficiențe.
64.	Au fost supuse, în ultimii trei ani, auditului intern / auditului extern / controlului financiar extern procesele din următoarele domenii: a) financiar - contabil;	Da			În perioada 16 noiembrie 2021-10 decembrie 2021, Direcția Teritorială Inspectare Financiară UTA Găgăuzia a efectuat o inspecție financiară complexă al ADR UTA Găgăuzia pentru perioada 01 iulie 2016-30 iunie 2021.
	b) achiziții publice;	Da			În perioada 16 noiembrie 2021-10 decembrie 2021, Direcția Teritorială Inspectare Financiară UTA Găgăuzia a efectuat o inspecție financiară complexă al ADR UTA Găgăuzia pentru perioada 01 iulie 2016-30 iunie 2021.
	c) administrare a activelor;	Da			În perioada 16 noiembrie 2021-10 decembrie 2021, Direcția Teritorială Inspectare Financiară UTA Găgăuzia a efectuat o inspecție financiară complexă al ADR UTA Găgăuzia pentru perioada 01 iulie 2016-30 iunie 2021.
	d) tehnologii informaționale.			Nu	În ultimii trei ani, acest domeniu nu a fost supus auditului intern /

					auditului extern / controlului financiar extern.
	e) relatii de munca	Da			În data de 19 ianuarie 2023, Inspectoratul de Stat al Muncii a efectuat o inspecție cuprinzătoare a ADR a UTA Găgăuzia.
	Entitatea publică a asigurat auditarea internă a sistemelor, proceselor și activităților?			Nu	ADR UTA Găgăuzia nu au fost alocate resursele pentru întreținerea o unitate de audit intern.
64 ¹	Prin care din următoarele forme a fost asigurată auditarea acestora (indicați numărul misiunilor de audit intern): - prin subdiviziune organizațională proprie; - prin asociere; - pe bază de contract.			Nu	ADR UTA Găgăuzia nu au fost alocate resursele pentru întreținerea o unitate de audit intern.
65.	Recomandările auditorilor externi / auditorilor interni, precum și prescripțiile inspecțiilor financiare sunt implementate / soluționate corespunzător?	Da			<p>Direcția Teritorială Inspectare Financiară UTA Găgăuzia</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recomandare privind respectarea cerințele contractelor încheiate privind aplicarea sancțiunilor pentru neexecutare termenii contractelor încheiate de furnizori și contractori; - Recomandare pentru a preveni acceptarea de plată a actelor de lucrări finalizate întocmite cu încălcarea reglementării actuale; - Recomandare privind rambursarea, în conformitate cu procedura stabilită de lege, a plății excedentare a concediului de studiu; - Recomandare privind respectarea cerințelor regulamentelor privind remunerarea, inclusiv la stabilirea indemnizațiilor pentru vechime de lucru; - Recomandare privind completarea foile de parcurs în conformitate cu procedura stabilită; - Recomandare privind respectarea cerințele privind deplasarea angajaților. <p>Inspectoratul de Stat al Muncii</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recomandare privind asigurarea evaluării riscurilor profesionale si elaborarea unui plan de protectie si prevenire; - Recomandare privind stabilirea responsabilităților de funcție ale lucrătorilor în domeniul sănătății și securității; - Recomandare privind actualizarea conținutului contractelor individuale de muncă; - Recomandare privind ajustarea duratei muncii în ajunul zilelor de sărbătoare nelucrătoare cu cel puțin o oră pentru salariați; - Recomandare privind scrierea corectă a denumirii funcției menajerei ca din Clasificator; - Recomandare privind informarea angajaților cu privire la

					reglementările interne de muncă ale întreprinderii.
66.	Indicați numărul recomandărilor: a) auditorilor externi: - oferite; - implementate;		12 12		
	b) auditorilor interni: - oferite; - implementate.				
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.			
VII. PATRIMONIU, FINANȚE ȘI TEHNOLOGII INFORMAȚIONALE					
Planificarea și executarea bugetului					
67.	Cerințele aferente procesului bugetar sunt respectate?	Da			Sunt respectate pe deplin. Se efectuează analiza executării bugetului pentru perioadele anterioare, pentru ca bugetarea să fie cea mai eficientă în anul viitor.
68.	Au fost luate toate măsurile necesare pentru colectarea veniturilor?	Da			ADR UTA Găgăuzia este în proces de căutare permanentă a investițiilor pentru implementarea proiectelor.
69.	Mijloacele financiare au fost cheltuite în limita alocațiilor și conform destinației aprobate?	Da			Mijloacele financiare sunt cheltuite în strictă conformitate cu bugetul aprobat în baza deciziei Consiliului Național de Coordonare a Dezvoltării Regionale și Locale (CNCDDL).
70.	Planurile de activitate a entității publice includ costurile financiare ale acțiunilor propuse?	Da			Planurile de activitate ale entității publice includ costurile financiare conform articolelor bugetare aprobate.
71.	Entitatea publică evaluează, monitorizează și raportează performanța financiară (în baza indicatorilor bugetului anual)?	Da			ADR UTA Găgăuzia întocmește raportul privind executarea bugetului, acesta fiind aprobat în ședința Consiliul Regional pentru Dezvoltare a UTA Găgăuzia.
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.			
Evidența contabilă și patrimoniu					
72.	Entitatea publică a aprobat politicile contabile?	Da			Politica de contabilitate al ADR UTA Găgăuzia.
73.	Toate tranzacțiile sunt înregistrate în evidența contabilă pe măsura efectuării acestora?	Da			Toate tranzacțiile sunt înregistrate în contabilitate pe măsură ce acestea sunt efectuate prin furnizarea de documente justificative.
74.	Există activități de control, care să asigure că doar plățile legale sunt acceptate?	Da			În cadrul ADR, toate plățile sunt efectuate cu respectarea legislației prin încheierea contractelor și acordurilor necesare pentru a asigura plăți legale.
75.	Datele financiar-contabile, cuprinse în registrele contabile, sunt verificate și reconciliate periodic?	Da			Șeful secției finanțe și achiziții publice și specialistul în domeniul finanțe și achiziții publice verifică periodic toate datele financiare și contabile, efectuând auto-control.

	Dacă Da, indicați periodicitatea.	Permanent			
76.	Se efectuează inventarierea anuală a conturilor de activ și pasiv cu înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor?	Da			Se efectuează acte de control a decontărilor cu întreprinderile, se efectuează verificarea operativă a valorilor bunurilor materiale în ADR UTA Găgăuzia.
77.	Rapoartele financiare au fost elaborate și prezentate în termen?	Da			Rapoartele financiare sunt elaborate și furnizate în instanțele respective, în conformitate cu termenii stabiliți de legislație.
78.	Rapoartele financiare conțin informații complete despre venituri, cheltuieli, active financiare, imobilizări corporale, datorii, garanții, obligațiuni pe termen lung?	Da			Rapoartele financiare conțin informații care sunt prevăzute de standardele naționale de contabilitate, precum și completate în conformitate cu obligațiile contractuale îndeplinite și alte documente.
79.	Evidența mijloacelor fixe este asigurată prin ținerea fișelor de evidență a acestora?	Da			Evidența mijloacelor fixe se desfășoară în programul 1C de contabilitate și se imprimă, dacă este necesar.
	Dacă Da, sunt respectate instrucțiunile de completare a acestora?	Da			Instrucțiunile de completare a rapoartelor se respectă. Datele sunt preluate din documente primare.
80.	Este estimată corect valoarea fiecărui mijloc fix?	Da			Costul pentru fiecare mijloc fix este definit în facturile fiscale acestea fiind temei pentru evaluarea lor.
81.	Transmiterea / casarea / vânzarea / darea în locațiune a mijloacelor fixe este documentată și efectuată cu acordul organului ierarhic superior?	Da			Toate transferurile sau anularea se efectuează în baza consimțământului și ordinului organizației superioare.
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern			
Achiziții publice și executarea contractelor					
82.	Entitatea publică dispune de un plan anual de achiziții publice, aprobat de managerul entității publice?	Da			Planul anual de achiziții publice pentru anul 2023 a fost aprobat de către directorul ADR și plasat pe site-ul ADR UTA Găgăuzia: www.adrgagauzia.md
83.	Înainte de încheierea contractului, entitatea publică evaluează capacitatea furnizorului de a-și îndeplini angajamentul, inclusiv prin oferirea unei garanții de bună execuție de către furnizor?	Da			Înainte de încheierea contractului, entitatea publică prin intermediul grupurilor de lucru pentru achiziții evaluează capacitatea furnizorului de a-și îndeplini obligațiile, inclusiv prin furnizarea de către furnizor a garanției de bună execuție.
84.	Entitatea publică respectă reglementările pentru atribuirea contractelor de achiziții publice, inclusiv procesul de evaluare a ofertelor din punct de vedere tehnic al achiziției?	Da			ADR UTA Găgăuzia respectă toate regulile de atribuire a contractelor de achiziții publice, inclusiv procesul de evaluare a ofertelor din punct de vedere tehnic, fapt confirmat de procesele verbale ale ședințelor grupurilor de lucru.
85.	În procesul de achiziții, au fost respectate termenele limită pentru fiecare etapă?	Da			ADR UTA Găgăuzia respectă toți termenii reglementați de actele normative în domeniul achizițiilor publice.
86.	Entitatea publică păstrează documentația aferentă fiecărei achiziții, inclusiv deciziile cu privire la rezultatele selectării ofertei/ofertelor câștigătoare?	Da			Conform prevederilor actelor normative în domeniul achizițiilor publice, ADR UTA Găgăuzia păstrează documentația fiecărei achiziții, inclusiv deciziile privind rezultatele alegerii ofertei

					câștigate.
87.	Contractul încheiat corespunde prevederilor ofertei câștigătoare?	Da			Contractele încheiate corespund pe deplin prevederilor ofertei câștigătoare.
88.	Entitatea publică a solicitat garanția de bună execuție pentru contractele a căror valoare este mai mare decât cuantumul stabilite de legislație?	Da			În conformitate cu legislația în domeniul achizițiilor publice, ADR UTA Găgăuzia solicită garantarea de bună execuție.
89.	Contractele sunt executate în termen și în limita valorii acestora ?	Da			Contractele sunt executate în termen și în limita valorii acestora.
90.	În momentul recepționării bunurilor / serviciilor / lucrărilor, înainte de acceptarea facturii / procesului-verbal de recepție, se verifică fizic respectarea condițiilor contractuale cu privire la descriere, cantitate, standard, preț?	Da			În momentul recepționării bunurilor / serviciilor / lucrărilor, înainte de acceptarea facturii / procesului-verbal de recepție, ADR UTA Găgăuzia verifică fizic respectarea condițiilor contractuale cu privire la descriere, cantitate, standard, preț.
91.	Sunt verificate datele cu privire la preț, cantitate, calitate, cheltuieli de transport, termen de plată din facturile / procesele-verbale de recepție ale furnizorilor cu datele din contractul de achiziție?	Da			Datele cu privire la preț, cantitate, calitate, cheltuieli de transport, termen de plată din facturile / procesele-verbale de recepție ale furnizorilor sunt verificate de către ADR UTA Găgăuzia sub aspectul corespunderii cu datele din contractul de achiziție.
92.	Soldul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat este nul?	Da			Nu sunt datorii și creanțe.
	Dacă Nu, indicați cuantumul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat (mii lei), precum și măsurile întreprinse..				
93.	Sunt instituite proceduri de monitorizare a creanțelor și datoriilor?	Da			Se efectuează o analiză permanentă a creanțelor și datoriilor în ADR din UTA Găgăuzia.
	Dacă Da, enumerați-le.	Se analizează actele de verificare a decontărilor, se negociază permanent cu organizațiile și furnizorii de servicii și bunuri.			
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern			
Salarizarea					
94.	Există o divizare între funcțiile de înregistrare a timpului de muncă și funcțiile de calcul a salariului?	Da			Evidența timpului de lucru se efectuează pe baza tabelului de evidență a timpului de lucru care este completat de către managerul de oficiu și care este ulterior furnizat în contabilitate pentru prelucrare ulterioară.
95.	Salariile de bază sunt aprobate de către managerul entității publice și/sau stabilite prin contract de muncă?	Da			Salariul de bază este stipulat în statele de personal ale ADR UTA Găgăuzia și este aprobat de către directorul ADR UTA Găgăuzia.
96.	Sporurile, premiile și alte drepturi salariale sunt aprobate de către managerul entității publice?	Da			Adaosurile și premiile sunt aprobate de către organizația superioară (MIDR) în baza ordinului, la rândul său, șeful ADR UTA Găgăuzia emite ordinul său, invocând ordinul organizației superioare.
97.	Soldul datoriilor privind retribuirea muncii este nul (cu excepția datoriilor pentru luna decembrie)?	Da			Soldul datoriilor privind retribuirea muncii este nul
	Dacă Nu, descrieți cauza și indicați:				

	a) cuantumul acestora (mii lei)			
	b) perioada formării			
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern		
Tehnologii informaționale				
98.	În cadrul entității publice există o divizare a sarcinilor între programatori și utilizatori de programe/aplicații?	Da		Există o divizare a sarcinilor între programatori și utilizatori de programe/aplicații, deoarece angajații ADR UTA Găgăuzia sunt utilizatori de programe/ aplicații, iar programatorii sunt atrași din afara după necesitate
99.	Personalului, responsabil de tehnologii informaționale, îi este interzis să inițieze tranzacții și să efectueze schimbări în fișierele de referință?	Da		Activitatea ADR UTA Găgăuzia nu este legată de domeniul tehnologiilor informaționale, de aceea lipsește necesitatea personalului responsabil de tehnologiile informaționale.
100.	Sunt cerute parole unice și confidentiale pentru accesarea sistemelor de tehnologii informaționale, programelor/aplicațiilor?	Da		Accesul la e-mail ADR UTA Găgăuzia, accesul la programul contabil IC, precum și la calculatoarele personale ale angajaților, se realizează prin parole confidentiale.
101.	Sunt parolele schimbate la intervale regulate de timp, precum și sunt anulate pentru angajații care nu mai activează în cadrul entității publice?	Da		Parolele se schimbă periodic și sunt, de asemenea, anulate pentru foștii angajați
102.	Angajații au acces numai la acele programe/aplicații, care sunt necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor?	Da		Angajații au acces numai la acele programe/aplicații, care sunt necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor
103.	Se efectuează periodic copii de rezervă ale fișierelor de date în locații, diferite de cele originale?	Da		Periodic se fac copii de rezervă ale fișierelor pe un hard disk portabil și stocare în cloud.
104.	Sunt evaluate periodic activitățile de control din cadrul programelor / aplicațiilor? Dacă Da, indicați periodicitatea.	Da		Permanent
Opinia auditului intern		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.		

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

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

Mihail CÎSSA / specialist secție monitorizare și evaluare /

