

# RAPORTUL ANUAL PRIVIND CONTROLUL INTE

(în entitatea publică care nu are în subordine alte



**APROBAT**  
Tatiana DONCEVA  
"28" ianuarie 2026

## I. INFORMAȚII GENERALE

N/o		
1.	Denumirea entității publice	Instituția Publică Agenția de Dezvoltare Regională UTA Găgăuzia
	Bugetul total (mii lei):	
2.	a) aprobat;	5 509,00 + (17 490,99 proiecte)
	b) precizat;	5 129,00 + (39 269,32 proiecte)
	c) executat;	5 125,3 + (39 259,2 proiecte)
3.		
	Numărul angajaților:	
	a) conform statutului de personal, la data de 31 decembrie;	13
4.	b) posturi vacante, la data de 31 decembrie;	1
	c) persoane angajate pe parcursul anului;	0
	d) demisionați / concediați pe parcursul anului.	0
	Realizarea planului anual de acțiuni:	
5.	a) numărul acțiunilor planificate;	49
	b) numărul acțiunilor realizate;	48
	c) numărul acțiunilor nerealizate.	1
	Realizarea planului anual de achiziții publice:	
6.	a) valoarea achizițiilor planificate (mii lei);	31 559,4
	b) valoarea achizițiilor realizate (mii lei);	39 733,2
	c) valoarea achizițiilor nerealizate (mii lei).	-
	Numărul proceselor de bază:	
7.	a) identificate, la data de 31 decembrie;	5
	b) descrise, la data de 31 decembrie.	5
	Instruirile (cursurile de perfecționare / seminarele / specializările) specifice în domeniul CIM:	
8.	a) interne (om-ore);	0
	b) externe (om-ore);	0
	c) tematica;	-

	d) organizatorul instruirii;						
	e) necesitățile de instruire (tematica).						
9.	Coordonator (nume, prenume, funcție, telefon, email)	Cîssa Mihail, specialist secție monitorizare și evaluare; +37329822693; <a href="mailto:adr@gagauzia.md">adr@gagauzia.md</a> ; <a href="mailto:adr@gagauzia.gov.md">adr@gagauzia.gov.md</a> ; <a href="mailto:sme@adr@gagauzia.gov.md">sme@adr@gagauzia.gov.md</a> ;					

N/o	Întrebări / criterii	Răspuns			Detalii
		Da	Parțial	Nu	
<b>II. MEDIUL DE CONTROL</b>					
<b>SNCI 1. Etica și integritatea</b>					
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 Regulamentul intern al Agenției, 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 Regulamentul intern al Agenției, 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.
<b>SNCI 2. Funcții, atribuții și sarcini</b>					
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: <a href="http://www.adrgagauzia.md">www.adrgagauzia.md</a>
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

## 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	În ultimii 2 ani nu au fost angajați noi colaboratori.
11.	Programul anual de instruire profesională continuă este elaborat în rezultatul evaluării necesităților de instruire a angajaților?	Da			Annual, 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.
	Bugetul entității publice include resursele necesare pentru implementarea programului de pregătire profesională continuă?	Da			Sumele din buget au fost aprobate de organizația superioară în valoare de 3000 lei.
13.	Dacă da, indicați: a) cuantumul mijloacelor aprobate pentru pregătire profesională continuă (mii lei) b) cuantumul mijloacelor executate pentru pregătire profesională continuă (mii lei)			3 1.2	
14.	Este performanța individuală evaluată periodic în raport cu obiectivele individuale stabilite?	Da			Mijloacele financiare au fost achitate pentru participarea specialistului responsabil la cursurile privind protecția muncii. 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	Da			Drepturile, responsabilitățile, sarcinile și liniile de raportare ale fiecărei subdiviziuni structurale sunt prevăzute în manualul

	structurale în corespundere cu structura sa organizațională?				operational 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			Managerii de la toate nivelurile din cadrul ADR UTA Găgăuzia delegă autoritate acelor angajați care au competența necesară într-un domeniu sau altul.
22.	Este efectuată o evaluare (internă/externă) a modului de delegare a împuternicirilor?	Da			Delegarea de autoritate către angajați este evaluată periodic direct de către directorul ADR UTA Găgăuzia și este legată de sarcinile stabilite și de dispozițiile din fișa postului.

**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			Annual se elaborează planul de activitate al ADR UTA Găgăuzia și planul de implementare a Programului Operațional Regional al UTA Găgăuzia.
24.	Obiectivele operaționale ale entității sunt coerente cu obiectivele strategice ale acesteia și documentele relevante de politică?	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 Programului Operațional Regional al UTA Găgăuzia.
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 Programului Operațional Regional al UTA Găgăuzia.
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.
	Planurile de acțiuni includ:				Obiectivele ADR UTA Găgăuzia sânt reflectate în planurile de indicarea acțiunilor concrete, a subdiviziunilor și a perioadei de implementare.
30.	a) obiective?	Da			Indicatori de performanță măsurabili sunt reflectați în coloanele specifice ale planului.
	b) indicatori de performanță măsurabili?	Da			Riscurile sunt reflectate în Registrul riscurilor ADR Găgăuzia.
	c) riscuri asociate obiectivelor?	Da			Planurile de activitate sunt plasate pe pagina web al ADR: <a href="http://www.adrgagauzia.md">www.adrgagauzia.md</a>
31.	Planurile de acțiuni ale entității publice sunt accesibile părților interesate (interne / externe)?	Da			Resursele alocate asigură realizarea obiectivelor specifice fiecărei subdiviziuni structurale, fapt confirmat de bugetul ADR UTA Găgăuzia pentru anul 2025.
32.	Resursele alocate sunt repartizate astfel, încât să asigure activitățile necesare realizării obiectivelor specifice fiecărei subdiviziuni structurale?	Da			În cazul modificării sarcinilor care necesită resurse suplimentare, ADR UTA Găgăuzia recurge la suportul partenerilor de dezvoltare.
33.	În cazul modificării obiectivelor, sunt stabilite măsurile necesare pentru încadrarea în resursele alocate?	Da			Raport trimestrial cu privire la activitatea ADR UTA Găgăuzia.
	Realizarea planurilor de acțiuni se evaluează, monitorizează și raportează:				Raport de progres privind implementarea POR UTA Găgăuzia 2022-2024
	a) trimestrial	Da			Raport de progres privind implementarea POR UTA Găgăuzia 2022-2024
34.	b) semestrial	Da			Raport anual cu privire la activitatea ADR UTA Găgăuzia
	c) anual	Da			
<b>SNCI 9. Managementul riscurilor</b>					
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			Prim 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 managementul riscurilor?	Da			Angajații ADR UTA Găgăuzia identifică eventualele riscuri legate 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.
	<b>Opinia auditului intern</b>				ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.
<b>IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL</b>					
<b>SNCI 10. Tipurile activităților de control</b>					
43.	Entitatea publică dispune de politici și proceduri proprii pentru fiecare dintre următoarele procese/domenii:				Este reglementată de Manualul Operational
	a) evidență contabilă:	Da			Este reglementată de Manualul Operational
	b) achiziții publice:	Da			Este reglementată de Manualul Operational
	c) administrare patrimoniu:	Da			Este reglementată de Manualul Operational
	d) tehnologii informaționale:	Da			Este reglementată de Manualul Operational
	e) protecția datelor cu caracter personal:	Da			Este reglementată de Manualul Operational
44.	f) procesele de bază / operaționale specifice activității entității.	Da			Este reglementată de Manualul Operational
	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).
	<b>SNCI 11. Documentarea proceselor</b>				
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.
	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 Operațional.
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	
<b>SNCI 12. Divizarea obligațiilor și responsabilităților</b>					
49.	Funcțiile de inițiere, verificare, avizare și aprobare a tranzacțiilor sunt	Da			Funcțiile de inițiere, verificare, coordonare și aprobare a tranzacțiilor sunt distribuite între Directorul ADR, contabilul-șef și
	funcții separate și exercitate de persoane diferite?	Da			

				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 îndeplinirii 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	
<b>Opinia auditului intern</b>			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 destinarii informațiilor?	Da		În cadrul ADR Găgăuzia este stabilit sistemul circulației documentelor și sunt stabilite arhive 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; b) operaționale.	Da		Prin e-mail și platforma e-docplat.
		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	Da		Numărul redus de angajați, amplasarea compactă, mobilitatea și

	internă și externă, ce asigură o circulație rapidă, completă și în termen a informațiilor?				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?	Da			Din 2024 funcționează o linie telefonică directă pentru semnalarea încălcărilor, suspiciunilor de fraudă și corupție.
		Daca Da, enumerați-le.			1. Linia specializată anticorupție 2. Linia Verde
<b>Opinia auditului intern</b>		ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.			
<b>VI. MONITORIZAREA</b>					
<b>SNCI 15. Monitorizarea continuă</b>					
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 /02-26 din 06 ianuarie 2026, în calitate de coordonator responsabil pentru activitatea de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului CIM din ADR UTA Găgăuzia a fost numit Cîssa Milhail.
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 deficiente.
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 iunie-decembrie 2025, Curtea de Conturi a Republicii Moldova a efectuat un audit privind utilizarea resurselor financiare alocate din Fondul Național pentru perioada 2022-2024.
		Da			A fost efectuată o verificare selectivă a ADR UTA Gagauzia.
		Da			În perioada iunie-decembrie 2025, Curtea de Conturi a Republicii Moldova a efectuat un audit privind utilizarea resurselor financiare alocate din Fondul Național pentru perioada 2022-2024.
	c) administrare a activelor:	Nu			A fost efectuată o verificare selectivă a ADR UTA Gagauzia. În ultimii trei ani, acest domeniu nu a fost supus auditului intern /

	d) tehnologii informaționale.				auditului extern / controlului financiar extern. Ultimul audit a fost efectuat de Departamentul teritorial de inspecție financiară al UAT Găgăuzia în 2021 pentru perioada 1 iulie 2016 - 30 iunie 2021
	e) relații de muncă	Da			În ultimii trei ani, acest domeniu nu a fost supus auditului intern / auditului extern / controlului financiar extern. 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 are un specialist în audit intern.
64 <sup>1</sup>	Prin care din următoarele forme a fost asigurată auditarea acestora (indicați numărul misiunilor de audit intern): - prin subdiviziune organizațională proprie; - prin asocieri; - pe bază de contract.			Nu	Auditul nu a fost efectuat în niciuna dintre formele de mai sus
65.	Recomandările auditorilor externi / auditorilor interni, precum și descrierile inspecțiilor financiare sunt implementate / soluționate corespunzător?	Da			<p><b>Curtea de Conturi a Republicii Moldova.</b></p> <p>În cursul auditului MIDR privind conformitatea utilizării resurselor financiare alocate din Fondul Național pentru Dezvoltare Regională și Locală în perioada 2022-2024, au fost identificate unele deficiențe/riscuri/lacunele, precum și recomandări pentru care este necesară elaborarea unei poziții comune și stabilirea de soluții/măsuri pentru remedierea acestora (toate structurile MIDR).</p> <p><b>Inspectoratul de Stat al Muncii</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Recomandare privind asigurarea evaluării riscurilor profesionale și elaborarea unui plan de protecție și prevenire;</li> <li>- Recomandare privind stabilirea responsabilităților de funcție ale lucrătorilor în domeniul sănătății și securității;</li> <li>- Recomandare privind actualizarea conținutului contractelor individuale de muncă;</li> <li>- Recomandare privind ajustarea duratei muncii în ajunul zilelor de sărbătoare nelucrătoare cu cel puțin o oră pentru salariați;</li> <li>- Recomandare privind scrierea corectă a denumirii funcției menajerei ca din Clasificator;</li> <li>- Recomandare privind informarea angajaților cu privire la reglementările interne de muncă ale întreprinderii.</li> </ul>
66.	Indicați numărul recomandărilor:		6		

	a) auditorilor externi: - oferite; - implementate;	6	
	b) auditorilor interni: - oferite; - implementate.		

**Opinia auditului intern**

ADR UTA Găgăuzia nu are o unitate de audit intern.

**VII. PATRIMONIUL, FINANȚE ȘI TEHNOLOGIILE INFORMATIONALE**

**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 (CNCDRL).
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 patrimoniul**

72.	Entitatea publică a aprobat politicile contabile?	Da			Politica de contabilizare al ADR UTA Găgăuzia.
73.	Toate tranzacțiile sunt înregistrate în evidența contabilă pe măsura efectuării acestora?	Da			Toate tranzacțiile sunt înregistrate în contabilizare 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.
76.	Dacă Da, indicați periodicitatea.	Da		Permanent	Se efectuează acte de control a decontărilor cu întreprinderile, se

	Înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor?				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 1 C 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 teme 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.
<b>Opinia auditului intern</b>					
<b>Achiziții publice și executarea contractelor</b>					
82.	Entitatea publică dispune de un plan anual de achiziții publice, aprobat de managerul entității publice?	Da			Planul anual de achiziții publice pentru anul 2025 a fost aprobat de către directorul ADR și plasat pe site-ul ADR UTA Găgăuzia: <a href="http://www.adrgagauzia.md">www.adrgagauzia.md</a>
83.	Înainte de încheierea contractului, entitatea publică evaluează capacitatea furnizorului de a-și îndeplini angajamentul, inclusiv prin 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 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 termenii 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 câștigătoare.
87.	Contractul încheiat corespunde prevederilor ofertei câștigătoare?	Da			Contractele încheiate corespund pe deplin prevederilor ofertei



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 iniție 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 confidențiale 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 confidențiale.
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
<b>Opinia auditului intern</b>				
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-relationate și logic structurate, organizate într-o ordine specifică, în aria de funcții și competente 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 /

