

DECIZIE NR. 7/5

Din 03 noiembrie 2023

or. Drochia

Cu privire la examinarea prescripției Inspecției Financiare cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare complexe efectuate la Direcția cultură, turism, tineret și sport a Consiliului raional Drochia

Întru executarea cerințelor stipulate în prescripția Inspecției Financiare cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare complexe efectuate la Direcția cultură, turism, tineret și sport a Consiliului raional Drochia nr. 25-15-10/3610 din 28.09.2023, în scopul înlăturării încălcărilor depistate în timpul efectuării inspecției, în temeiul art. 43 alin. (2), art. 46 alin. (1) din Legea nr. 436/2006 privind administrația publică locală, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul raional Drochia **DECIDE:**

1. Se i-a act de prescripția Inspecției Financiare cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare complexe efectuate la Direcția cultură, turism, tineret și sport a Consiliului raional Drochia (se anexează).

2. Se aprobă planul de acțiuni privind lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare complexe efectuate la Direcția cultură, turism, tineret și sport a Consiliului raional Drochia, pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2022, conform anexei, parte integrantă a prezentei decizii.

3. Se pune în sarcina șefei Direcției cultură, turism, tineret și sport a Consiliului raional Drochia (Cristina Țurcanu) să întreprindă măsurile de rigoare în vederea înlăturării încălcărilor stabilite în rezultatul inspectării și neadmiterii acestora pe viitor, cu informarea Inspecției Financiare despre acțiunile întreprinse.

4. Prezenta decizie se publică în Registrul de Stat a actelor locale și pe pagina web a Consiliului raional Drochia și poate fi contestată la judecătoria Drochia, sediul Central, în termen de 30 de zile de la data comunicării, conform prevederilor Codului Administrativ.

Inițiator:

Vicepreședinte al raionului

Iurie OSTAVCIUC

Avizează:

**Secretara-interimară a
Consiliului raional Drochia**

Mihaela DOSCHINESCU

P L A N U L
**de acțiuni privind lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării
financiare complexe efectuate la Direcția cultură, turism, tineret și sport a
Consiliului raional Drochia, pentru perioada 01.01.2021 - 31.12.2022**

Nr. d/o	Denumirea măsurilor	Responsabili de executare	Termen de executare
1.	Asigurarea încasării chiriei diminuate și energiei termice de la locatari în sumă de 6,6 mii lei.	Șefa direcției, contabilitatea	Până la 25.10.2023
2.	Inventarierea tuturor încăperilor transmise în locațiune, cu aprecierea caracteristicilor lor, pentru asigurarea respectării prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 483/2008.	Șefa direcției, managerii operaționali, contabilitatea,	
3.	De asigurat restituirea plăților salariale neîntemeiate în sumă de 301,8 mii lei.	Directorii de instituții, contabilitatea	
4.	De solicitat de la aparatul președintelui periodic actul administrativ emis de conducător privind stabilirea cuantumului sporului pentru performanță.	Șefa direcției, contabilitatea	permanent
5.	De elaborat Regulamentul privind aprobarea numărului-limită al autoturismelor de serviciu și a parcursului-limită anual pentru un autoturism întru asigurarea îndeplinirii atribuțiilor de serviciu ale autorităților administrației publice locale, și de propus Consiliului raional Drochia pentru aprobare, conform Hotărârii Guvernului nr.1404/2005.	Contabilitatea entității	Până la 25.10.2023
6.	De asigurat studierea, cunoașterea și respectarea de către angajații implicați în managementul financiar, a legislației în domeniu, precum și aplicării corecte a prevederilor actelor normative în vigoare.	Managerul entității, managerii operaționali	permanent
7.	Managerul entității să asigure sistemul de control intern managerial în entitatea publică.	Șefa direcției	permanent
8.	Managerii operaționali să organizeze sistemul de control intern managerial în subdiviziunile pe care le administrează.	Directorii de instituții	permanent
9.	Lunar de informat Direcției Teritoriale a Inspecției Financiare Bălți despre executarea prescripției.	Șefa direcției, contabilitatea	

NOTA INFORMATIVA

la proiectul deciziei Consiliului raional Drochia „Cu privire la examinarea prescripției Inspecției Financiare cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspecției financiare complexe efectuate la Aparatul președintelui raionului”.

I. Denumirea autorului și după caz, a participanților la elaborarea proiectului:

Președintele raionului, Serviciul financiar din cadrul Aparatului președintelui raionului Drochia.

II. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de act normativ și finalitățile urmarite:

Proiectul deciziei „Cu privire la examinarea prescripției Inspecției Financiare cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspecției financiare complexe efectuate la Aparatul președintelui raionului” a fost elaborat în temeiul art. 55 al (4) privind finanțele publice locale și responsabilitățile bugetar fiscale, art. 84 din Legea privind finanțele publice locale, nr. 397/2003 cu modificările ulterioare, care prevăd că autoritatea reprezentativă:

- la pct. II va elabora și aproba planul de măsuri în scopul înlăturării a încălcărilor menționate în raportul inspecției și neadmiterii acestora pe viitor;

- la pct. III va respecta cu strictețe și asigura studierea (de către angajații implicați în managementul financiar) a actelor normative indicate în raportul inspecției financiare;

- la pct. IV sau informat persoanele vizate în raportul inspecției financiare despre iregularitățile constatate;

- la pct. V executarea integrală a Prescripției nr. 27-09-12/446 din 20.04.2017 prin recuperarea primelor și supraplăților sub formă de ajutor material 8,6 mii lei;

- venituri ratate în sumă de 323,7 mii lei de la oferirea gratuită a spațiilor instituțiilor bugetare (Serviciul fiscal de Stat (493,0 m.p), Casei teritoriale de asigurări sociale pe raionul Drochia (359,9 m. p)) și Publicația periodică „Glia Drochiană” (75,2 m.p.).

Prin prezenta, urmare examinării prescripției nr.25-09-12/3070 din 22 august 2023 se consideră nejustificate constatările Inspecției Financiare.

Astfel, în partea ce ține de recuperarea plăților adaosurilor la salariu, mijloacele financiare sunt acordate, conform deciziilor Consiliului raional Drochia, pentru anul 2019-2023. Menționăm că deciziile au fost supuse controlului de legalitate, conform art. 8, lit. g) din Regulamentul cu privire la organizarea și funcționarea oficiilor teritoriale ale Cancelariei de Stat, și respectiv nu au fost notificate de Oficiul Teritorial Soroca al Cancelariei de Stat;

- la pct.VI din prescripția Inspecției Financiare nr. 25-09-12/3070 din 22.08.2023 sumele sunt alocate conform **deciziilor Consiliului raional Drochia nr. nr. 1/12.2 din 15.02.2018; 1/8 din 07.03.2019; 7/9 din 20.12.2019;**

- la pct. VII din prescripția Inspecției Financiare nr. 25-09-12/3070 din 22.08.2023 sumele sunt alocate conform deciziilor Consiliului raional Drochia **nr. 1/4 din 07.03.2019; nr. 2/5 din 22.05.2020; nr.1/4 din 05.03.2021; nr.3/2 din 07.03.2022, nr.1/4 din 14.02.2023;**

- la pct. VIII asigurarea consolidării răspunderii manageriale, pe baza principiilor buneii guvernari, de respectat prevederile Legii controlul financiar public intern nr. 229 din 23.09.2010, prin implementarea controlului intern managerial și a Standartelor naționale de control intern în sectorul public, aprobate prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 189 din 05.11.2015, ce ar asigura gestionarea conform finanțelor și patrimoniului public.

III. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi:

Autoritatea reprezentativă să înlătore toate iregularitățile constatate în prescripție de Inspecția Financiară.

IV. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare:

Proiectul deciziei se încorporează în sistemul actelor normative.

V. Avizarea și consultarea publică a proiectului:

În scopul respectării prevederilor Legii nr.239/2008 privind transparența în procesul decizional, proiectul deciziei este plasat pe pagina web oficială a Consiliului raional Drochia www.drochia.md la directorul transparența decizională, secțiunea Consultări publice ale proiectului.

Proiectul deciziei se prezintă comisiei consultative de specialitate pentru avizare și se propune Consiliului raional pentru examinare și adoptare în ședință.

**Șefa serviciu financiar, contabilă-șefă
Aparatul președintelui raionului**

Rodica ARAMA