



**DECIZIA
РЕШЕНИЕ**

nr. _____
din _____ 2022

Proiect

Cu privire la inițierea misiunilor de audit intern

În temeiul art. 14, alin. (1) din Legea privind administrația publică locală nr. 436-XVI din 28.12.2006, Legii privind controlul financiar public intern nr. 229 din 23.09.2010, -

Consiliul municipal Bălți DECIDE:

1. Se aprobă Planul misiunilor de audit intern pentru anul 2022, conform anexei.
2. Se împuternicește Primarul municipiului Bălți de a iniția misiunile de audit intern.
3. Controlul asupra executării prezentei decizii se pune în sarcina comisiilor consultative de specialitate pentru drept și disciplină, pentru activități economico-financiare.

Președintele ședinței a IV
ordinare a Consiliului mun. Bălți

Contrasemnează:
Secretar al Consiliului mun. Bălți

Irina Serdiuc

Planul misiunilor de audit intern pentru anul 2022

<i>Asigurarea rezonabilă eficacității controlului intern managerial prin desfășurarea activității de audit intern conform Standardelor Naționale de Audit Intern (SNAI) și normelor metodologice de audit intern.</i>				
Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat	Termen de realizare	Responsabil
<p>Evaluarea sistematică și oferirea recomandărilor de îmbunătățire sistemului de control intern managerial, prin:</p> <p>a) Efectuarea misiunilor de audit de asigurare</p>	<p>1.1.1. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea activității întreprinderii municipale Hotelul ”Bălți” prin prisma economicității, eficienței, eficacității”.</p> <p>Structuri auditate: Întreprinderea municipală Hotelul ”Bălți”</p>	<p>Raportul de audit aprobat</p> <p>Acceptarea recomandărilor de audit intern de către managementul unităților audiate</p> <p>80%</p> <p>Conformitatea cu linia de timp 90%</p>	<p>Ianuarie-februarie</p>	<p>Șef SAI, auditor intern, experți invitați</p>
	<p>1.1.2. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea sistemului de control intern managerial al întreprinderii municipale ”Direcția de Construcții Capitale Comanditar Unic mun. Bălți”.</p> <p>Structuri auditate: Întreprinderea municipală ”Direcția de Construcții Capitale Comanditar Unic mun. Bălți”</p>		<p>martie-aprilie</p>	
	<p>1.1.3. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea proceselor privind gestionarea activității întreprinderii cu accent asupra controlului intern.”.</p> <p>Structuri auditate: Întreprinderea municipală ”Direcția de Troleibuze din Bălți”</p>		<p>aprilie-iulie</p>	
	<p>1.1.4. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea activității întreprinderii municipale ”Centrul de Studiere a Limberor ”Limba noastră” prin prisma economicității, eficienței, eficacității”.</p> <p>Structuri auditate: Întreprinderea municipală ”Centrul de Studiere a Limberor ”Limba noastră”</p>		<p>august</p>	

	<p>1.1.5. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea eficienței sistemului de control intern la întreprinderea municipală în scopul identificării rezervelor de îmbunătățire a situației existente”.</p> <p>Structuri auditate: Întreprinderea municipală ”Biroul arhitectură și sitematizare”</p>		septembrie	
	<p>1.1.6. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea a sistemului de control intern managerial la întreprinderea municipală ”Amenajarea teritoriul și spații verzi Bălți”.</p> <p>Structuri auditate: Întreprinderea municipală ”Amenajarea teritoriul și spații verzi Bălți”</p>		octombrie-decembrie	

Raport de specialitate
referitor la proiectul de decizie a Consiliului municipal Bălți

„Cu privire la aprobarea planului misiunilor de audit intern la
unile întreprinderi municipale”

(Inițiator: Primarul mun. Bălți)
(Autor: Serviciul Audit Intern)

Proiectul de decizie prevede aprobarea planului misiunilor de audit intern la unele întreprinderi municipale și împuternicirea Primarului municipiului Bălți de a iniția aceste controale în scopul asigurării rezonabile eficacității controlului intern managerial.

În clauza de emiere a deciziei se face trimitere la următoarele acte normative:

- Legea privind administrația publică locală nr. 436-XVI din 28.12.2006, care la art. 14 alin. (3) prevede următoarele:

„Articolul 14. Competențele de bază ale consiliilor locale

(1) Consiliul local are drept de inițiativă și decide, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, cu excepția celor care țin de competența altor autorități publice.”;

- Legea privind controlul financiar public intern nr. 229 din 23.09.2010, care stabilește reguli și principii generale de organizare a controlului financiar public intern în scopul consolidării răspunderii manageriale pentru gestionarea optimă a resurselor conform obiectivelor entității publice, pe baza principiilor buneii guvernări, prin implementarea sistemului de control intern managerial și a activității de audit intern în sectorul public, prevederile căreia se aplică autorităților administrației publice centrale și locale, instituțiilor publice, precum și autorităților/instituțiilor autonome care gestionează mijloace ale bugetului public național.

Totodată, aceeași lege statuează la art. 2 că prevederile legii se aplică autorităților bugetare independente/autonome, autorităților/instituțiilor publice la autogestiune, **întreprinderilor de stat/municipale**, societăților comerciale cu capital integral sau majoritar public, precum și entităților/autorităților independente responsabile de reglementarea unui domeniu economic și/sau social

Iar ținând cont de faptul că întreprinderile municipale nu dispun de subdiviziuni de audit intern misiunea de audit intern, în temeiul art. 19 alin. (7) din aceeași lege, ar putea fi pusă în sarcina subdiviziunii de audit intern din cadrul entității publice ierarhic superioare rolul căreia în cazul nostru îl joacă administrația publică locală în persoana autorității sale deliberative și executive.

Având în vedere cele menționate Serviciul Audit Intern propune Consiliului municipal Bălți proiectul de decizie prezentat pentru examinare.

Șef Serviciul Audit Intern



Olga Savciuc

*Примэрия мун. Бэлць
Юридическое Управление
ул. Индепенденций, 1
тел.: (0231) 5-46-34
(0231) 5-46-35*



*Primăria mun. Bălți
Direcția Juridică
str. Independenței, 1
tel.: (0231) 5-46-34
(0231) 5-46-35*

AVIZ

Cu privire la inițierea misiunilor de audit intern

Examinând proiectul de decizie a Consiliului municipal Bălți cu privire la inițierea misiunilor de audit intern, care a fost elaborat de subdiviziunea de profil, Vă comunicăm următoarele:

Direcția Juridică a Primăriei mun. Bălți consideră că în conformitate cu art. 14, alin. (1) din Legea privind administrația publică locală nr. 436-XVI din 28.12.2006, Legii privind controlul financiar public intern nr. 229 din 23.09.2010, proiectul sus-menționat poate fi examinat și aprobat la ședința Consiliului municipal Bălți.

Șef al Direcției Juridice

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vitalii Balan'. The signature is stylized and written in a cursive script.

Vitalii Balan

14.02.22