



DECIZIA
РЕШЕНИЕ

№ _____

от _____ 2024 г.

Проект
Перевод

О дополнении приложения к решению Совета мун. Бэлць № 1/57 от 08.02.2024 г. «Об инициировании миссий внутреннего аудита»

На основании ст. 14 части (1) Закона о местном публичном управлении № 436-XVI от 28.12.2006 г., Закона о государственном внутреннем финансовом контроле № 229 от 23.09.2010 г., –

Совет муниципия Бэлць РЕШИЛ:

1. Дополнить приложение к решению Совета мун. Бэлць № 1/57 от 08.02.2024 г. «Об инициировании миссий внутреннего аудита» пунктом следующего содержания:

| | | | |
|---|--|------------------|-------------------------|
| 1.1.5 Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea conformității și administrării activelor Centrului de plasament temporar pentru refugiați ÎM „Hotelul Bălți” pe întreaga perioadă de activitate”. | | Aprilie - August | Șef SAI, auditor intern |
| <i>Structuri auditate: „Centrul de plasament temporar pentru refugiați din cadrul ÎM „Hotelul Bălți”</i> | | | |

2. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на специализированные консультативные комиссии по праву и дисциплине, по финансово-экономической деятельности.

Председательствующий на III
внеочередном заседании Совета
муниципия Бэлць

Контрассигнует:
Секретарь Совета
муниципия Бэлць

Ирина Сердюк



DECIZIA
РЕШЕНИЕ
№ 1/57
от 08.02.2024 г.

Перевод

Об инициировании миссий
внутреннего аудита

На основании ст.14 часть (1) Закона о местном публичном управлении № 436-XVI от 28.12.2006 г., Закона о государственном внутреннем финансовом контроле № 229 от 23.09.2010 г.,-

Совет муниципия Бэлць РЕШИЛ:

1. Утвердить План миссий внутреннего аудита на 2024 год согласно приложению.
2. Уполномочить примаара муниципия Бэлць инициировать миссии внутреннего аудита.
3. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на специализированные консультативные комиссии по праву и дисциплине, по финансово-экономической деятельности.

Председательствующий на I
внеочередном заседании Совета
муниципия Бэлць

Digitally signed by Craevscaia-Derenova Cristina
Date: 2024.02.16 14:59:26 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Кристина Краевская-Деренова

Контрассигнует:
Секретарь Совета
муниципия Бэлць

Digitally signed by Serdiuc Irina
Date: 2024.02.16 07:49:04 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Ирина Сердюк

Planul misiunilor de audit intern pentru anul 2024

| <i>Oferirea asigurării rezonabile privind eficacitatea sistemului de control intern managerial, prin evaluarea desfășurării activității de audit intern conform Standardelor Naționale de Audit Intern (SNAI) și normelor metodologice de audit intern în sectorul public.</i> | | | | |
|--|---|---|----------------------------|-------------------------|
| Acțiuni | Subacțiuni | Indicatori de produs/rezultat | Termen de realizare | Responsabil |
| Evaluarea sistematică și oferirea recomandărilor de îmbunătățire a sistemului de control intern managerial, prin efectuarea misiunilor de audit de asigurare | <p>1.1.1. Misiunea de audit intern cu titlul „Evaluarea activității întreprinderii municipale „Centrul de Studiere a Limbilor “Limba noastră” prin prisma economicității, eficienței, eficacității”.</p> <p><i>Structuri auditate: Întreprinderea municipală „Centrul de Studiere a Limbilor „Limba Noastră””.</i></p> | Raport de audit aprobat. Acceptarea recomandărilor de audit intern de către managementul unităților auditate 80%. Conformitatea cu linia de timp 90%. | Februarie-Martie | Șef SAI, auditor intern |
| | <p>1.1.2. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea proceselor privind gestionarea activității întreprinderii cu accent asupra controlului intern”.</p> <p><i>Structuri auditate: Instituția Medico-Sanitară Publică „Centrul Stomatologic Municipal Bălți”.</i></p> | | August-Octombrie | Șef SAI, auditor intern |
| | <p>1.1.3. Misiunea de audit intern neplanificată: „Evaluarea activității instituției publice „Centrul de adăpost pentru animalele fără stăpîn din municipiul Bălți” pentru a determina dacă resursele sunt utilizate în mod econom, eficient, eficace”.</p> <p><i>Structuri auditate: Instituția Publică : „Centrul de adăpost pentru animalele fără stăpîn din municipiul Bălți”.</i></p> | | Ianuarie-Februarie | Șef SAI, auditor intern |
| | <p>1.1.4. Misiunea de audit inten cu titlul: „Evaluarea sistemului de control intern managerial al întreprinderii municipale „Asociația piețelor din Bălți”.</p> <p><i>Structuri auditate: Întreprinderea municipală „Asociația piețelor din Bălți”.</i></p> | | Noiembrie-Decembrie | Șef SAI, auditor intern |

Raport de specialitate
la proiectul de decizie a Consiliului municipal Bălți

Cu privire la completarea anexei la decizia
consiliului municipal Bălți
nr. 1/57 din 08.02.2024 „Cu privire la inițierea misiunilor de audit intern”

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

Proiectul de decizie prevede aprobarea planului misiunilor de audit intern la Primăria municipiului Bălți „Centrul de plasament temporar pentru refugiați Î.M. „Hotelul „Bălți”” împuternicirea Primarului municipiului Bălți de a iniția acest control în scopul asigurării rezonabile eficacității controlului intern managerial.

În emiterea 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 stabilește 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.

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 și aprobare.

Șef Serviciul Audit Intern  Ala Cojocari

*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

asupra proiectului de Decizie Consiliului municipal Bălți
„Cu privire la modificarea deciziei
a consiliului municipal Bălți
nr. 1/57 din 08.02.2024”

Examinînd proiect al deciziei care a fost elaborat de subdiviziunea de profil a Primăriei municipiului Bălți responsabilă de audit intern, Direcția Juridică a Primăriei mun. Bălți consideră că în corespundere 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.

Șeful Direcției Juridice

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vitalii BALAN'.

Vitalii BALAN

22.04.24.