



DECIZIA
РЕШЕНИЕ

nr. _____
din _____ 2024

Proiect

Cu privire la completarea anexei la decizia Consiliului mun. Bălți nr. 1/57 din 08.02.2024 „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 completează anexa la decizia Consiliului mun. Bălți nr. 1/57 din 08.02.2024 „Cu privire la inițierea misiunilor de audit intern” cu punctul 1.1.7 cu următorul conținut:

	1.1.7 Misiunea de audit intern cu titlul ”Evaluarea funcționării adecvate și eficiente a activităților de control aferente sistemelor financiare”.		august-septembrie	Șef SAI, auditor intern
	<i>Structură auditată: ”Școala Sportivă Specializată nr. 1, Bălți”.</i>			

2. Controlul asupra executării prezentei decizii se pune în sarcina comisiilor consultative de specialitate pentru drept și disciplină, pentru activități economico-financiare.

Președintele ședinței a VI
extraordinare a Consiliului
municipal Bălți

Contrasemnează:
Secretara Consiliului
municipal Bălți

Irina Serdiuc



**DECIZIA
РЕШЕНИЕ**
nr. 1/57
din 08.02.2024

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 2024, conform anexei.
2. Se împuternicește primarul municipiului Bălți să inițieze 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 I
extraordinare a Consiliului
municipal Bălți

Digitally signed by Craevscaia-Derenova Cristina
Date: 2024.02.16 14:59:41 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Cristina Craevscaia-Derenova

Contrasemnează:
Secretarul Consiliului
municipal Bălți

Digitally signed by Serdiuc Irina
Date: 2024.02.16 07:49:28 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Irina Serdiuc

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-Dece mbrie	Șef SAI, auditor intern



DECIZIA
РЕШЕНИЕ
nr. 3/16
din 24.04.2024

Cu privire la completarea anexei la decizia
Consiliului mun. Bălți nr. 1/57 din 08.02.2024 „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 completează anexa la decizia Consiliului mun. Bălți nr. 1/57 din 08.02.2024 „Cu privire la
inițierea misiunilor de audit intern” cu următorul punct:

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 – Mai	Șef SAI, auditor intern
<i>Structuri auditate: „Centrul de plasament temporar pentru refugiați din cadrul ÎM „Hotelul Bălți”</i>			

2. Controlul asupra executării prezentei decizii se pune în sarcina comisiilor consultative de
specialitate pentru drept și disciplină, pentru activități economico-financiare.

Președintele ședinței a III
extraordinare a Consiliului
municipal Bălți

Digitally signed by Gramma Serghei
Date: 2024.04.30 11:47:49 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Serghei Gramma

Contrasemnează:
Secretarul interimar al
Consiliului mun. Bălți

Digitally signed by Dovgani Ludmila
Date: 2024.04.29 16:46:16 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Ludmila Dovgani



**DECIZIA
РЕШЕНИЕ**
nr. 4/45
din 20.06.2024

Cu privire la modificarea anexei la decizia
Consiliului mun. Bălți nr. 1/57 din 08.02.2024
„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:

- Se modifică anexa deciziei Consiliul mun. Bălți nr. 1/57 din 08.02.2024 „Cu privire la
inițierea misiunilor de audit intern”, după cum urmează:
1.1. p. 1.1.5 al anexei sintagma „aprilie – mai” se substituie cu sintagma „iunie – august”;
1.2. se completează anexa cu p. 1.1.6 cu următorul conținut:

1.1.6 Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea sistemului de control intern managerial al întreprinderii municipale ÎM „Direcția reparații și construcții drumuri Bălți”. <i>Structuri auditate:</i> ÎM „Direcția reparații și construcții drumuri Bălți”.		Septembrie – Octombrie	Șef auditor intern SAI,
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	---------------------------	----------------------------------

- 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
municipal Bălți

Iurie Beșliu

Digitally signed by Beșliu Iurie
Date: 2024.06.30 23:08:51 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Contrasemnează:
Secretarul Consiliului
municipal Bălți

Irina Serdiuc

Digitally signed by Serdiuc Irina
Date: 2024.06.28 10:53:03 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Raport de specialitate
la proiectul de decizie a Consiliului municipal Bălți

Cu privire la modificarea p.1.1.7 din anexa la decizia
Consiliului municipal Bălți
nr. 1/157 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. Бэлиць
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 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”

Examinând proiectul de decizie a Consiliului municipal Bălți „Cu privire la inițierea procedurilor de consultare publică cu societatea civilă în procesul decizional „ 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”, care a fost elaborat de subdiviziunea de profil a Primăriei mun. Bălți:

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
08.07.2024**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Vitalie Balan', written over a faint circular stamp.

Vitalie BALAN