



Aprobat:  
șef DGF Hîncești  
G.Erhan  
2021

### PLANUL DE ACȚIUNI


Privind implementarea Programului de dezvoltare a controlului financiar public intern în Direcția Generală Finanțe Hîncești pentru anul 2021, conform Hotărârii Guvernului nr.124 din 02.02.2018 și Legii nr.229 din 23.09.2010

Nr/do	Denumirea acțiunilor	Termenul de realizare	Indicatorii de rezultat	Responsabilii de realizare
1	2	3	4	5
<b>Controlul Intern Managerial</b>				
<b>Obiectivul 1. Dezvoltarea în cadrul entităților publice (în special în cadrul organelor administrației publice locale) a sistemelor adecvate de control intern managerial, în baza următoarelor componente:</b>				
a) Mediul de control				
1.1	Mediatizarea problemei privind responsabilitățile de control intern managerial și instruirea managerilor/angajaților din cadrul DGF Hîncești, inclusiv prin suport la locul de muncă	Anual	Seminare de mediatizare și instruire a managerilor/angajaților privind responsabilitățile de control managerial, realizate	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor, serviciul juridic
1.2	Promovarea și instituirea unei culturi de control adecvate în cadrul DGF Hîncești	2021	Seminare, ședințe și ateliere de lucru interne privind mediul de control, realizate	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor, serviciul juridic
1.3	Revizuirea regulamentelor interne de funcționare a DGF Hîncești și a fișelor de post prin introducerea responsabilităților specifice controlului managerial	2021	Regulamente interne și fișe de post, revizuire	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor, serviciul juridic
b) Managementul performanțelor și al riscurilor				
1.4	Perfecționarea sistemelor curente de stabilire a obiectivelor și identificare, evaluare, control, monitorizare și raportare a riscurilor în cadrul DGF Hîncești	2021	Mecanism de management al riscurilor pe bază de obiective, funcțional	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor, serviciul juridic
c) Activitățile de control				
1.5	Identificarea tuturor proceselor operaționale și a proceselor de suport din	2021	Procese operaționale și procese de suport, identificate	șef DGF Hîncești, șefii

	cadrul autorităților administrației publice locale de nivelul al doilea			subdiviziunilor, serviciul juridic
1.6	Descrierea și revizuirea după caz a proceselor de bază din cadrul DGF Hîncești	2021	Procese de bază, descrise și revizuite, după caz	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor, serviciul juridic
d) Informația și comunicarea				
1.7	Revizuirea, după caz a sistemelor curente de informare și comunicare internă și externă din cadrul DGF Hîncești	Continuu	Sisteme de informare și comunicare, revizuite	șef DGF Hîncești, serviciul juridic
e) Monitorizarea și evaluarea				
1.8	Monitorizarea continuă a sistemelor de control intern managerial din cadrul DGF Hîncești	Continuu	Raport de monitorizare, elaborat	șef DGF Hîncești,
<b>Obiectivul 2. Consolidarea capacităților și responsabilităților direcțiilor de finanțe și economic privind controlul intern managerial în cadrul entităților publice</b>				
2.1	Monitorizarea continuă a responsabilităților privind controlul intern managerial în cadrul entităților publice, inclusiv eficacitatea și eficiența operațiunilor, conformitatea cu cadrul normativ aplicabil; siguranța și optimizarea activelor și pasivelor, siguranța și integritatea informației	Anual	Raport anual de monitorizare, elaborat	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor,  Dna Ruseva- informație pe aparat DGF
<b>Obiectivul 3. Consolidarea sistemului curent de evaluare, raportare a controlului intern managerial, precum și de emitere a declarației privind buna guvernare</b>				
3.1	Autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial, precum și emiterea declarației privind buna guvernare	Anual	Raport privind organizarea și funcționalitatea sistemului de control intern managerial, elaborat  Declarația privind buna guvernare, emisă și publicată	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor, serviciul juridic
<b>Obiectul 4. Armonizarea procedurilor de control intern managerial, precum și de audit intern cu bunele practici naționale și internaționale</b>				

4.1	Organizarea și desfășurarea sistematică a ședințelor, întrunirilor, atelierelor de lucru, de seminare a bunelor practici și schimb de experiență pentru facilitarea organizării și dezvoltării sistemului de control intern managerial cu entitățile publice ale raionului	Continuu	ședințe, întruniri, ateliere de lucru organizate și desfășurate sistematic	șef DGF Hîncești, șefii subdiviziunilor
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

\*Raportul de monitorizare a responsabilităților privind implementarea Programului de dezvoltare a controlului financiar public intern a DGF Hîncești, va fi parte a raportului privind organizarea și funcționarea sistemului de control intern managerial.

Șef adjunct, șef secție administrarea bugetului  V. Arnăutu

Specialist principal pe probleme juridice  V. Iuteș



**RAPORT**  
**CU PRIVIRE LA IMPLEMENTAREA PLANULUI DE ACȚIUNI**  
**privind dezvoltarea controlului financiar public intern pentru anul 2020**  
**conform HG nr. 124 din 02.02.2018**  
**a  Direcției Generale Finante Hîncești**

Nr. d/o	Denumirea acțiunilor	Indicatorii de rezultat	Descrierea activităților realizate conform cadrului legislativ
1	2	3	4
<b>MANAGEMENTUL FINANCIAR ȘI CONTROLUL</b>			
<b>Obiectivul 1. Dezvoltarea în cadrul entităților publice (în special în cadrul organelor administrației publice locale) a sistemelor adecvate de control intern managerial, în baza următoarelor componente:</b>			
<i>a) mediul de control</i>			
1.1.	Mediatizarea problemei privind responsabilitățile de control managerial și instruirea managerilor/angajaților din cadrul entităților publice, inclusiv prin suport la locul de muncă	Seminare de mediatizare și instruire a managerilor/angajaților privind responsabilitățile de control managerial, realizate; suport la locul de muncă, acordat	Nu au fost petrecute seminare cu specialiștii din direcțiile, secțiile subordonate CR, aparatele primăriilor, contabilitățile instituțiilor de învățământ a raionului Hîncești, ca de obicei, în legătură cu executarea prescripțiilor Comisiei pentru Situații Excepționale a Republicii Moldova
1.2.	Evaluarea sistematică a mediului de control în cadrul entităților publice	Rapoarte elaborate privind evaluarea sistematică a mediului de control în cadrul entității publice, conform indicatorilor de rezultat	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaborarea Standardelor de comportament etic – elaborat și adus la cunoștință personalului.</li> <li>2. Reglementări și acțiuni aprobate privind prevenirea fraudei și corupției – elaborate și aduse la cunoștință personalului: <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1. evidența și examinarea informațiilor cu privire la conflictele de interese declarate;</li> <li>2.2. elaborat și aprobat Registrul de evidență a conflictelor de interese;</li> <li>2.3. evidența și examinarea cazurilor de influență necorespunzătoare, declarate de funcționarii DGF Hîncești;</li> <li>2.4. elaborat și aprobat Registrul de evidență a cazurilor de influență necorespunzătoare;</li> </ol> </li> <li>3. Existența și aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a DGF – este elaborat, aprobat și adus la cunoștință personalului.</li> <li>4. Fișe de post ale angajaților revizuite/actualizate, aprobate și aduse la cunoștință prin semnătura proprie a angajaților.</li> <li>5. Este aprobat un Plan de instruire profesională pe parcursul anului curent în volum de 40 ore și se duce evidența executării acestuia.</li> <li>6. Este elaborat mecanismul de evaluare a performanțelor angajaților în raport cu obiectivele individuale a fiecărui angajat.</li> <li>7. Se ține evidența petițiilor, termenul de examinare și soluționare de către specialiștii DGF.</li> <li>8. Este actualizată structura organizațională a DGF,</li> <li>9. Sînt stabilite competențele, responsabilitățile, obiectivele fiecărui angajat.</li> </ol>

<i>b) managementul performanțelor și al riscurilor</i>			
1.3.	Instruirea managerilor/angajaților din cadrul entităților publice privind managementul performanțelor și al riscurilor, inclusiv prin suport la locul de muncă	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind managementul performanțelor și al riscurilor, realizate, suport la locul de muncă, acordat	Nu au fost petrecute instruirii interne ale managerilor și angajaților din cadrul entităților publice privind managementul performanțelor și al riscurilor, privind procesul de autoevaluare a sistemelor curente de control intern managerial, în legătură cu executarea prescripțiilor Comisiei pentru Situații Excepționale a Republicii Moldova.
1.4.	Evaluarea sistematică a managementului performanțelor și al riscurilor în cadrul entităților publice		Evaluarea sistematică a managementului performanțelor și al riscurilor se efectuează prin monitorizarea continuă a responsabilităților. Șeful DGF Hîncești delegă împuternicirile și stabilește nivelurile de subordonare pentru realizarea sarcinilor delegate. Anual se întocmește registrul riscurilor identificate.
<i>c) activitățile de control</i>			
1.5.	Instruirea managerilor/angajaților din cadrul entităților publice privind identificarea și descrierea proceselor, inclusiv prin suport la locul de muncă	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind identificarea și descrierea proceselor, realizate; suport la locul de muncă, acordat	Nu au fost petrecute seminare cu specialiștii din direcțiile, secțiile subordonate CR, aparatele primăriilor, contabilitățile instituțiilor de învățămînt a raionului Hîncești, ca de obicei, în legătură cu executarea prescripțiilor Comisiei pentru Situații Excepționale a Republicii Moldova.
1.6.	Identificarea tuturor proceselor operaționale și a proceselor de suport din cadrul organelor de specialitate ale administrației publice locale de nivelul II	Procese operaționale și procese de suport, identificate	DGF Hîncești a identificat toate procesele operaționale și procesele de suport și dispune de o descriere narativă a proceselor operaționale de bază.
1.7.	Evaluarea sistematică ulterioară a descrierii și revizuirii proceselor de bază din cadrul entităților publice (inclusiv a proceselor financiare)		Se efectuează prin instituirea procedurilor de aprobare, de supraveghere a subordonaților, de raportare a excepțiilor, de control al accesului la date și valori, de verificare a validității datelor/tranzacțiilor și de reconciliere a acestora.
<i>d) informația și comunicarea</i>			
1.8.	Evaluarea sistemelor curente de informare și comunicare internă și externă din cadrul entităților publice	Sisteme informaționale elaborate. Rapoarte de control a cantității, calității, periodicității informațiilor	<u>Au fost elaborate:</u> -proiectele actelor administrative conform competenței privind autoevaluarea sistemului de control intern managerial (CIM) a DGF Hîncești; -planurile de activitate a grupurilor de lucru a DGF Hîncești; -registru riscurilor a DGF Hîncești; -raportul anual privind controlul intern managerial (CIM) a DGF Hîncești; -declarația privind buna guvernare a DGF Hîncești. <u>Au fost elaborate:</u> -Planul de acțiuni privind implementarea Programului de dezvoltare a controlului financiar public intern pentru anul 2021; -Ordinul șefului DGF Hîncești cu privire la aprobarea planului. -Raportul cu privire la implementarea planului de acțiuni privind dezvoltarea controlului financiar public intern pentru anul 2020.



1.9.	Revizuirea, după caz, a sistemelor curente de informare și comunicare internă și externă din cadrul entităților publice	Sisteme de informare și comunicare, revizuite	DGF sistematic revizuieste și actualizează sistemele curente de informare și comunicare către persoanele responsabile și angajați. Se revizuiesc și se actualizează Regulamentul intern de activitate, fișele de post ale angajaților, sînt stabilite sisteme electronice de comunicare și informare, registre de corespondență, registrul petițiilor, panouri informaționale.
<b>e) monitorizarea și evaluarea</b>			
1.11	Monitorizarea continuă a sistemelor de control intern managerial din cadrul entităților publice	Raport de monitorizare, elaborat	Monitorizarea continuă a sistemelor de control intern managerial în cadrul DGF Hîncești se efectuează prin elaborarea și controlul exactității rapoartelor anuale privind controlul intern managerial, în baza cărora se emite raportul anual consolidat privind controlul intern managerial al Consiliului raional Hîncești. Monitorizarea evaluărilor performanțelor individuale ale angajaților DGF Hîncești.
1.12	Evaluarea sistematică a sistemului de control intern managerial din cadrul entităților publice		Evaluarea sistematică a sistemului de control intern managerial din cadrul DGF Hîncești se efectuează prin monitorizarea continuă a responsabilităților.
<b>Obiectivul 2. Consolidarea capacităților și responsabilităților direcțiilor de finanțe și economie privind managementul și controlul financiar în cadrul entităților publice.</b>			
2.1.	Monitorizarea continuă a responsabilităților de control intern managerial în cadrul entităților publice, inclusiv: eficacitatea și eficiența operațiunilor, conformitatea cu cadrul normativ aplicabil; siguranța și optimizarea activelor și pasivelor, siguranța și integritatea informației	Raport anual de monitorizare, elaborat	DGF Hîncești studiază mediul extern și intern în vederea identificării unor schimbări în ce privește consolidarea capacităților și responsabilităților în activitatea de monitorizare a controlului intern managerial care include: - eficacitatea și eficiența operațiunilor; - conformitatea cu cadrul normativ aplicabil; - siguranța și optimizarea activelor și pasivelor; - siguranța și integritatea informației, care se reflectă în Rapoartele anuale ale Direcției, și documentele executate.
<b>Obiectivul 3. Consolidarea sistemului curent de evaluare, raportare a nivelului de executare a controlului intern managerial, precum și de emitere a declarației de răspundere managerială.</b>			
3.1.	Instruirea managerilor/angajaților din cadrul entităților publice privind procesul de autoevaluare a sistemelor curente de control intern managerial (CIM), inclusiv prin suport la locul de muncă	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind procesul de autoevaluare a sistemelor curente de control intern managerial, realizate; suport la locul de muncă, acordat	Nu au fost petrecute seminare cu specialiștii din direcțiile, secțiile subordonate CR, aparatele primăriilor, contabilitățile instituțiilor de învățămînt a raionului Hîncești, ca de obicei, în legătură cu executarea prescripțiilor Comisiei pentru Situații Excepționale a Republicii Moldova
3.2.	Autoevaluarea, raportarea sistemului control intern managerial (CIM) precum și emiterea declarației de răspundere managerială	Raport anual privind controlul intern managerial, elaborat, declarația de răspundere managerială, emisă și publicată	Autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial, precum și emiterea anuală a declarației de răspundere managerială pentru DGF Hîncești sa efectuat în cadrul DGF anual și sa remis către Consiliul Raional în termenele stabilite pentru a fi amplasată pe E-mail la Consiliul raional. A fost elaborat Raportul cu privire la implementarea planului de acțiuni privind dezvoltarea controlului financiar public intern p/u anul 2020.

4.	Obiectivul 4. Tranzacții, Conturi și Tehnologii informaționale		
4.1	Tranzacții, Conturi și Tehnologii informaționale	Regulamente/proceduri scrise pe fiecare componentă, inclusiv Registre elaborate. Dispoziții/ordine de numire a persoanelor pentru semnarea documentelor evidenței contabile, planuri de achiziții publice, dări de seamă, etc.	<p>În DGF Hîncești sînt elaborate registrele necesare pe activitate și în conformitate cu legislația. Sînt elaborate ordine de responsabilitate și semnare a documentelor.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Cu numerarul nu se efectuează operațiuni.</li> <li>- Mijloacele fixe sînt luate la evidență și se monitorizează permanent.</li> <li>- Este elaborat un plan de achiziții publice.</li> <li>- Salarizarea angajaților se efectuează în baza legislației și documentelor confirmative.</li> <li>- În DGF sînt aplicate tehnologii informaționale și anume - Programa 1C, Sistemul informațional de introducere a darilor de seamă, a bugetului anual, a planurilor de finanțare, etc.</li> </ul>

Sef Direcție Generală Finanțe



Galina ERHAN

Șef adjunct, șef secție elabrarea și administrarea bugetului



Valentina ARNĂUTU