

– Control financiar

conține patru domenii principale: control financiar public intern (CFPI), audit extern, protecția intereselor financiare ale UE și protecția monedei euro împotriva

UE promovează reforma sistemelor naționale de guvernanță pentru a îmbunătăți responsabilitatea managerială, gestionarea financiară solidă a veniturilor și și contrafacerii monedei euro.

Republica Moldova urmează să adopte și să implementeze în sectorul public controlul intern managerial (bazat pe responsabilitatea managerială) și audit intern, în definite de Organizația Internațională a Instituțiilor Supreme de Audit (INTOSAI).

În ceea ce privește protecția intereselor financiare ale UE, urmează să se stabilească serviciul național de coordonare antifraudă (AFCOS) și să se asigure cooperarea cu Comisia, inclusiv în timpul misiunilor la fața locului ale acesteia. De asemenea, țara trebuie să înființeze o structură de raportare a neregulilor și a cazurilor suspectate de fraudă. Protecția monedei euro împotriva contrafacerii acoperă, în temeiul prezentului capitol, numai aspectele civile. Aceasta include ratificarea Convenției internaționale din 1929 pentru reprimarea contrafacerii monedei, alinierea legislației naționale la Acquis și asigurarea structurilor administrative și a capacității de analiză tehnică și clasificare a monedei false.

e
s
p
o
n

Anexat se prezintă informația aferentă activităților aferente Capitolului respectiv din cadrul Planului național de acțiuni pentru aderarea Republicii Moldova la UE

SNr.	Acțiunea	Acquis	Prevederile AA/PgAA	Indicator de performanță	Termen de implementare	Instituția responsabilă	Statutul/Actualizări
01.	I. Stabilirea unor principii generale de organizare descentralizată a proceselor în cadrul unui sistem de management delegat (Programul de dezvoltare a controlului financiar public intern pentru anii 2024- 2027)	-	AA – Art. 49 lit. (a) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Instrucțiune de aplicare a standardelor de delegare a împuternicirilor elaborate și pilotate	Decembrie 2026	MF APC	
02.	I. Dezvoltarea și aplicarea unor proceduri de planificare și raportare a activității bazate pe performanță și riscuri (Programul de dezvoltare a controlului financiar public intern pentru anii 2024-2027)	-	AA – Art. 49 lit. (a) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Proceduri-model de planificare și management al riscurilor elaborate și pilotate	Decembrie 2026	MF APC	
03.	I. Elaborarea și punerea în aplicare a unui Program de dezvoltare a capacităților manageriale privind organizarea sistemelor eficiente de control intern managerial	-	AA – Art. 49 lit. (a) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Program aprobat și implementat	Decembrie 2025	MF CTIF	

i
v

4.	I. Digitalizarea procesului de monitorizare și analiză cu privire la controlul intern managerial în baza platformei electronice de raportare a datelor(www.raportarecfpi.mf.gov.md)	-	AA – Art. 49 lit. (a) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Sistem informațional dezvoltat și pus în aplicare	Iunie 2025	MF CTIF APC	
5.	I. Crearea de capacități pentru organizarea auditului intern prin asociere la nivelul administrației publice locale	-	AA – Art. 49 lit. (a) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Exercițiu-pilot realizat	Decembrie 2026	MF APC	
6.	I. Implementarea efectivă a mecanismelor de asigurare a calității activității de audit intern din sectorul public	-	AA – Art. 49 lit. (a) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Număr de misiuni de evaluare externă realizate Pondere a subdiviziunilor de audit intern supuse evaluării externe în ultimii 5 ani, %	2024-2027	MF	
7.	I. Îmbunătățirea Sistemului Informațional de gestionare a procesului de instruire și certificare în domeniul auditului intern în sectorul public	-	AA – Art. 49 lit. (a) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Sistem informațional pus în aplicare	Decembrie 2026	MF CTIF	
8.	I. Analiza capacităților funcționale ale Unității centrale de armonizare pentru controlul financiar intern public pentru a evalua conformitatea cu conceptul UE PIFC și cele mai bune practici	-	AA – Art. 49 lit. (d) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Analiză efectuată	Martie 2024	MF	
9.	SL. Proiect de hotărâre a Guvernului privind reorganizarea Inspecției financiare prin implementarea strategiei de asigurare a alocării eficiente și eficace a resurselor financiare publice spre activități care să contribuie la creșterea economiei și dezvoltarea Republicii Moldova și să mențină gestiunea eficientă privind utilizarea fondurilor publice în toate domeniile și sectoarele administrației publice	-	AA – Art. 49 lit. (d) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Hotărâre a Guvernului aprobată	Ianuarie 2024	MF	Realizat
10.	L. Proiect de lege de modificare a art. 67 din Legea nr. 158/2008 cu privire la funcția publică și statutul funcționarului public	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32 SIGMA PAR (R2023) – Rec.12	Lege adoptată	Iulie 2024	CCRM CS	
11.	L. Proiect de lege de modificare a art. 4 din Legea nr. 260/2017 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a Republicii Moldova	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32 SIGMA PAR (R2023)	Lege adoptată	Iulie 2024	CCRM MF	

			- Rec.12				
12.	SL. Proiect de hotărâre a Guvernului privind modificarea unor anexe ale HG nr. 201/2009 în conformitate cu modificările operate la art. 67 din Legea nr. 158/2008 cu privire la funcția publică și statutul funcționarului public	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Hotărâre a Guvernului aprobată	Octombrie 2024	CS	
13.	I. Proiect de lege pentru modificarea art. 133 din Constituția Republicii Moldova în scopul ajustării la Principiul 32 (UE/SIGMA) și Standardelor INTOSAI	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Proiect de lege elaborat	Iunie 2024	CCRM	
14.	I. Inițierea unei analize comprehensive privind necesitatea reală de resurse umane pentru realizarea mandatului în conformitate cu Legea nr. 260/2017 privind organizarea și funcționarea CCRM și cu respectarea Principiul 32 din Documentul (UE- SIGMA) și a cerințelor de calitate prestabilite de ISSAI 140 și Ghidul sistemului de management al calității al CCRM	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Raport elaborat și publicat	August 2024	CCRM	
15.	I. Analiza registrelor informaționale electronice gestionate de entitățile publice, pentru identificarea relevanței pentru activitatea de audit	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Analiză efectuată	Decembrie 2024	CCRM	
16.	I. Stabilirea procedurilor de recepționare a informației din registrele electronice gestionate de entitățile publice, pentru identificarea relevanței pentru activitatea de audit	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Proceduri stabilite	Decembrie 2025	CCRM	
17.	I. Îmbunătățirea procesului de monitorizare a implementării recomandărilor de audit de către entitățile auditate	-	AA – Art. 49 lit. (e) PgAA – 3.I.3 RA – Cap. 32	Proces îmbunătățit	Decembrie 2024	CCRM	
18.	LT. Proiect de lege pentru transpunerea Directivei (UE)2017/1371	32017L1371	AA – Art. 4 lit. (e) PgAA – 3.III RA – Cap. 32	Lege adoptată	Martie 2024	MJ MF CNA	
19.	SL. Dezvoltarea Metodologiei de cooperare interinstituțională în vederea întăririi capacităților de detectare, prevenire și combatere a fraudelor îndreptate împotriva intereselor financiare ale UE	-	AA – Art. 4 lit. (c) PgAA – 3.III RA – Cap. 32	Metodologie aprobată	Ianuarie 2025	MF IF MAI CNA SPCSB PGPA	

20.	L. Proiect de lege pentru ratificarea Convenției internaționale privind stoparea falsificării de monedă, semnată la Geneva la 20 aprilie 1929	-	AA – Art. 16 alin. (1)lit. (c) PgAA – 3.III RA – Cap. 32	Lege adoptată	Decembrie 2024	MAI MJ MF MAEIE BNM	
21.	SLT. Proiect de hotărâre a Comitetului executiv al BNM de revizuirea Regulamentului cu privire la operațiunile cu numerar în băncile din Moldova, aprobat prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr. 78/2018	32013D0010 32010R1210 32004R2182	AA – Art. 58. lit. (d) și (e), art. 59 alin. (1) PgAA – 3.IV RA – Cap. 32	Hotărâre aprobată	Decembrie 2025	BNM	
22.	LT. Proiect de lege privind modificarea unor acte normative, pentru transpunerea parțială a Deciziei Consiliului (2003/861/CE) din 8 decembrie 2003, a Deciziei (BCE/2001/11) din 8 noiembrie 2001, a Regulamentului (CE) nr. 1338/2001 și a Deciziei nr. 2001/887/JAI	32003D0861 32001D0011 32001R1338 32001D0887	AA – Art. 58. lit. (d) și (e), art. 59 alin. (1) PgAA – 3.IV	Lege adoptată	Decembrie 2025	MF BNM MAI	
22.	LT. Proiect de lege privind modificarea unor acte normative, pentru transpunerea parțială a Deciziei Consiliului (2003/861/CE) din 8 decembrie 2003, a Deciziei (BCE/2001/11) din 8 noiembrie 2001, a Regulamentului (CE) nr. 1338/2001 și a Deciziei nr. 2001/887/JAI	32003D0861 32001D0011 32001R1338 32001D0887	AA – Art. 58. lit. (d) și (e), art. 59 alin. (1) PgAA – 3.IV	Lege adoptată	Decembrie 2025	MF BNM MAI	
23.	SLT. Proiect de hotărâre a Comitetului executiv al BNM de aprobare a Regulamentului privind verificarea calității bancnotelor lei moldovenești în vederea recirculării	32010D0014 32013D0010	AA – Art. 58. lit. (d) și (e), art. 59 alin. (1) PgAA – 3.IV RA – Cap. 32	Hotărâre aprobată	Decembrie 2025	BNM	
24.	I. Revizuirea Acordului de cooperare dintre BNM și MAI în vederea îmbunătățirii mecanismului și procesului existente de cooperare între aceste autorități în domeniul prevenirii și combaterii falsurilor de însemne monetare pe teritoriul Republicii Moldova	-	RA – Cap. 32	Acord revizuit și semnat	Decembrie 2026	BNM MAI	