

APROBAT:

Ion CHICU
Ministru al finanțelor

25 *martie* 2019

RAPORT

PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ DE
Consiliul Controlului Financiar Public Intern
(CFPI)

ÎN ANUL 2018

Chișinău,
2019

SECȚIUNEA I
CADRUL GENERAL

<i>Rolul Consiliului CFPI</i>	Consiliul CFPI este instituit ca organism profesional cu rol consultativ pe lângă Ministerul Finanțelor, pentru a acționa în vederea susținerii implementării eficiente a controlului financiar public intern în sectorul public al Republicii Moldova.
<i>Misiunea Consiliului CFPI</i>	Misiunea Consiliului CFPI este de a acorda suport și consiliere Ministerului Finanțelor în coordonarea implementării și dezvoltării sistemului de control financiar public intern, în scopul gestionării fondurilor publice conform principiilor de bună guvernare
<i>Structura și compoziția Consiliului CFPI</i>	<p>In conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor nr. 140/2018 cu privire la aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Consiliului controlului financiar public intern, Consiliul CFPI este constituit din 11 membri, inclusiv președintele Consiliului CFPI, după cum urmează:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Secretarul de stat din cadrul Ministerului Finanțelor, care patronează domeniul CFPI, președinte al Consiliului; ✓ 1 manager din mediul privat, cu experiență de implementare a guvernantei corporative; ✓ 1 profesor universitar cu specialitate în domeniul administrației publice; ✓ 1 reprezentant al Curții de Conturi a Republicii Moldova; ✓ conducătorul subdiviziunii responsabile de politicile în domeniul controlului financiar public intern din cadrul Ministerului Finanțelor; ✓ 1 expert din domeniul finanțelor publice; ✓ 1 expert din domeniul juridic; ✓ 2 reprezentanți ai organizațiilor neguvernamentale relevante domeniului de control financiar public intern; ✓ 2 reprezentanți ai entităților cu autoritate de decizie pentru corelarea reformelor în derulare. <p>Compoziția nominală a Consiliului CFPI în perioada raportată a fost următoarea:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Viorica PRICOP, președinte – Secretar de Stat Ministerul Finanțelor; 2. Tamara ANDRUȘCA, membru - Curtea de Conturi a Republicii Moldova; 3. Constantin BARBAROS, membru- PwC Moldova; 4. Angela CASIAN, membru – Academia de Studii Economice Moldova; 5. Victoria CIORBĂ, membru – Ministerul Justiției; 6. Cristina COPĂCEANU, membru – Asociația Auditorilor Interni din Moldova; 7. Raisa COTOROBAI, membru – Direcția Politici în domeniul CFPI; 8. Angela MUNTEANU, membru - Cabinetul Prim-ministrului;

	<p>9. Andrei PRISACAR, membru – Centrul de implementare a reformelor;</p> <p>10. Tatiana SAVVA, membru – Expert Group;</p> <p>11. Angela VORONIN, membru – Ministerul Finanțelor.</p>
Responsabilitățile Consiliului CFPI	<p>a) oferă suport și consiliere conducerii Ministerului Finanțelor în luarea deciziilor cu privire la implementarea reformelor în domeniul controlului financiar public intern prin informări cel puțin anuale;</p> <p>b) dezbate planurile strategice de dezvoltare a controlului financiar public intern, propune îmbunătățiri și emite o opinie asupra direcțiilor de dezvoltare ale acestora;</p> <p>c) avizează proiectele de acte normative, precum și ghidurile elaborate în domeniul controlului financiar public intern;</p> <p>d) dezbate și emite o opinie asupra raportului anual consolidat privind controlul financiar public intern;</p> <p>e) analizează periodic situația privind dezvoltarea controlului financiar public intern, precum și propune măsuri de remediere și înlăturare a obstacolelor;</p> <p>f) propune inițierea modificărilor cadrului normativ aferent controlului financiar public intern;</p> <p>g) oferă suport în dezbaterile publice și promovarea proiectelor de acte normative inițiate;</p> <p>h) participă, după caz, la activitățile de mediatizare a sistemului de control financiar public intern și de conștientizare a conducătorilor entităților publice privind importanța și beneficiile implementării acestuia;</p> <p>i) monitorizează, după caz, procesul de certificare și dezvoltare profesională a auditorilor interni din sectorul public;</p> <p>j) examinează contestațiile depuse la Comisia de certificare profesională a auditorilor interni și propune soluții;</p> <p>k) examinează cazurile de prejudiciere a independenței activității de audit intern și a obiectivității auditorilor interni și emite o opinie în acest sens;</p> <p>l) întocmește pînă la 31 ianuarie a fiecărui an raportul anual de activitate;</p> <p>m) Consiliul are dreptul de a solicita de la entitățile publice informațiile necesare în vederea exercitării atribuțiilor.</p>
Modificări legislative în perioada raportare	<p>În cursul anului 2018 a fost aprobat un nou regulament de organizare și funcționare prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 140/15.08.2018 (publicat în Monitorul Oficial nr. 336-346/ 07.09.2018). Astfel, din cele două ședințe care au avut loc în anul 2018, una a fost realizată de Consiliul CFPI în noua componență.</p>

SECȚIUNEA II ORGANIZAREA ȘI DESFĂȘURAREA ȘEDINȚELOR

Pe parcursul anului 2018, membrii Consilului CFPI s-au întâlnit în cadrul a 2 ședințe ordinare, după cum urmează:

Nr. crt.	Data organizării ședinței	Nr. membri	Nr. membri prezenți	Asigurat cvorum Da/Nu
1.	31.05.2018	11	11 (prin e-mail)	Da
2.	29.09.2018	11	7	Da

Activitatea desfășurată de membrii Consilului CFPI în cadrul ședințelor organizate potrivit Agendei și Proceselor-verbale pentru fiecare ședință se prezintă astfel:

Nr. crt.	Documente/materiale dezbătute	Conținutul succint al documentului	Opinia membrilor Consiliului
1.	Ședința din data de 31.05.2018		
1.1.	<i>Proiectul raportului consolidat privind controlul financiar public intern pe anul 2017</i>	În raport se reflectă situația privind progresele înregistrate în implementarea și dezvoltarea conceptului de control financiar public intern. Raportul se bazează pe o evaluare națională și internațională, și are la bază informații din rapoartele a 51 subdiviziuni de audit intern și 49 entități publice privind activitatea de audit intern și, respectiv, privind funcționalitatea sistemelor de control intern managerial.	Membrii Consiliului CFPI au analizat și dezbătut conținutul Raportului. Raportul anual consolidat a fost prezentat Guvernului prin scrisoarea nr.14-03/131 din 22.06.2018.
2.	Ședința din data de 29.09.2018		
2.1.	<i>Proiectul de Lege pentru modificarea și completarea unor acte legislative, inclusiv Legii nr.229 din 23.09.10 privind controlul financiar public intern, precum și Legii nr.436-XVI din 28.12.06 privind administrația publică locală.</i>	Prin Proiect au fost propuse o serie de modificări cu privire la: - consolidarea funcției de audit intern și eficientizarea activității de audit intern, prin crearea premiselor de contractare și partajare, precum și prin asigurarea independenței și obiectivității auditorilor interni, - fortificarea sistemelor de control intern managerial, prin stabilirea responsabilităților de coordonare, - facilitarea înțelegerii și implementării conceptului de control financiar public intern, prin modificarea anumitor noțiuni de bază.	Membrii Consiliului CFPI au analizat și dezbătut conținutul proiectului de lege, au formulat unele sugestii punctuale de modificare, care au fost considerate în procesul de definitivare a proiectului. Proiectul de Lege a fost supus la vot și avizat favorabil, în unanimitate, fiind emis un aviz. În data de 08.11.2018 proiectul legii a fost aprobat de către Parlamentul RM.

SECȚIUNEA III CONCLUZII

Consiliul CFPI își înțelege pe deplin responsabilitățile cheie care îi revin și și-a oferit toată disponibilitatea în abordarea problemelor cu care se confruntă Ministerul Finanțelor în acest domeniu.

Astfel, pe agenda celor două ședințe desfășurate în anul 2018 s-au regăsit 2 documente elaborate de către Direcția politici în domeniul CFPI, ambele fiind susținute de către membrii Consiliului CFPI.

Direcția politici în domeniul CFPI, luând în considerare rolul consultativ al Consiliului, a ținut cont, în etapa de finalizare a documentelor, de opiniile și recomandările pertinente formulate de membrii acestuia în cadrul ședințelor de lucru.

De asemenea, membrii Consiliului CFPI s-au implicat în coordonarea desfășurării Conferinței anuale a auditorilor interni din sectorul public, care a avut loc în data de 7 iunie 2018. Tema conferinței a fost „Audit intern – provocări, experiențe și perspective” și a avut peste 100 de participanți.

**Președinte al Consiliului Controlului financiar public intern
Secretar de Stat**

Viorica PRICOP

Secretar al Consiliului Controlului financiar public intern

Petru BABUCI