

APROBAT
Gheorghe HAJDER

(numele, prenumele managerului entității publice)

“ 11 ” martie 20 26

**RAPORTUL ANUAL CONSOLIDAT PRIVIND CONTROLUL INTERN MANAGERIAL
(per entitatea publică ierarhic superioară și entitățile publice din subordine)**

I. INFORMAȚII GENERALE ALE ENTITĂȚII PUBLICE IERARHIC SUPERIOARE		
N/o		
1.	Denumirea entității publice	Ministerul Mediului
2.	Bugetul total (mii lei):	273 785,7
	a) aprobat;	
	b) precizat;	329 611,3
	c) executat.	325 625,1
3.		
4.	Numărul entităților publice subordonate	5 (Agenția de Mediu, Inspectoratul pentru Protecția Mediului, Agenția „Moldsilva”, Agenția pentru Geologia și Resurse Minerale, Agenția Națională de Reglementare a Activităților Nucleare și Radiologice)
5.	Numărul angajaților:	79
	a) conform statului de personal, la data de 31 decembrie;	
	b) posturi vacante, la data de 31 decembrie;	9 vacante și 8 temporar vacante
	c) persoane angajate pe parcursul anului;	18
	d) demisionați / concediați pe parcursul anului.	15
6.	Realizarea planului anual de acțiuni:	225
	a) numărul acțiunilor planificate;	
	b) numărul acțiunilor realizate;	Cca 150 acțiuni au fost realizate integral, 63 sunt parțial realizate, 5 au fost inițiate, 6 nu au fost inițiate, iar pentru 1 a decăzut necesitatea realizării.
	c) numărul acțiunilor nerealizate.	Astfel, nerealizate în termen 74
7.	Realizarea planului anual de achiziții publice:	5 483,2
	a) valoarea achizițiilor planificate (mii lei);	
	b) valoarea achizițiilor realizate (mii lei);	3 824,1
	c) valoarea achizițiilor nerealizate (mii lei).	1 659,1
8.	Numărul proceselor de bază:	117
	a) identificate, la data de 31 decembrie;	
	b) descrise, la data de 31 decembrie.	67
9.	Instruirile (cursurile de perfecționare / seminarele / specializările)	

	specifice în domeniul CIM: a) interne (om-ore);	
	b) externe (om-ore);	5 persoane au participat (cca 76 ore)
	c) tematica;	1. Recrutarea și selectarea personalului; 2. Modul de aplicare a cadrului normativ și metodologic în procesul de contabilizare a serviciilor în domeniul tehnologiilor informaționale; 3. Achiziții publice: prevederi legale și aplicare practică; 4. Inventarierea-instrument de bază al gestiunii patrimoniului public; 5. Evidența contabilă în cazul transmiterii patrimoniului public în gestiune, comodat și alte forme de folosință, pentru autorități/instituții bugetare; 6. Control intern managerial Atelierul de lucru cu tematica „Prevenirea, managementul și raportarea iregularităților în sectorul public”
	d) organizatorul instruirii;	Institutul Național de Administrare și Management Public, IP Centrul de Tehnologii Informaționale în Finanțe, Ministerul Finanțelor
	e) necesitățile de instruire (tematica).	La Serviciul Resurse Umane nu au fost prezentate. Totodată, acestea sunt relevante și necesare pentru toți șefii de subdiviziuni: - Identificarea și evaluarea riscurilor aferente proceselor instituționale; - Cartografierea și descrierea proceselor instituționale.
10.	Coordonator (nume, prenume, funcție, telefon, email)	Raisa LEON, Șefa Direcției coordonarea politicilor publice și integrare europeană (tel.: 022 204-567, e-mail: raisa.leon@mediu.gov.md)

N/o	Întrebări / criterii	Răspuns per entitate publică ierarhic superioară			Detalii per entitate publică ierarhic superioară	Răspuns per entități subordonate			Detalii per entități subordonate
		Da	Parțial	Nu		Da	Parțial	Nu	
II. MEDIUL DE CONTROL									
SNCI 1. Etica și integritatea									
1.	Standardele de comportament etic sunt comunicate tuturor angajaților entității publice. Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?	✓			Ordinul nr. 67/1-P din 23.11.2021 cu privire la aprobarea Codului de etică și deontologie al funcționarului public din cadrul MM se expediază prin e-mail angajaților și e publicat pe pagina web a instituției. La angajare se aduce la	4		1	Agencia „Moldsilva”: Confirmări prin semnătura electronică.

					cunoștință contra semnătură				
2.	Managerii și angajații entității publice respectă standardele de comportament etic?	✓				5			
	Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse..					IPM: Da			
3.	Reglementările privind prevenirea fraudei și corupției sunt comunicate tuturor angajaților entității publice. Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?	✓			Ordinele nr. 20/2021; 21/2021; 22/2021; 23/2021; 24/2021 și 25/2021 emise de conducerea ministerului referitor la politica antifraudă și anticorupție, evidența influențelor necorespunzătoare, evidența și evaluarea cadourilor ș.a. sunt aduse la cunoștință contra semnătură angajaților și publicate pe pagina web a MM	4	1		
4.	Managerii și angajații entității publice respectă reglementările privind prevenirea fraudei și corupției?	✓				5			IPM: Au fost aplicate sancțiuni disciplinare.
	Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse..								
SNCI 2. Funcții, atribuții și sarcini									
5.	Regulamentul de organizare și funcționare al entității publice este disponibil pentru a fi accesat de către toți angajații?	✓			Regulamentul este aprobat prin hotărârea de Guvern nr. 145/2021 și publicat în Monitorul Oficial	5			Agenția „Moldsilva”: Regulamentul privind organizarea și funcționarea Agenției ”Moldsilva”, structurii și efectivului-limită ale aparatului central al acesteia, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 150 din 02.03.2010 cu modificările și completările

								ulterioare este plasat pe pagina web a instituției: www.moldsilva.gov.md., prin care misiunea Agenției constă în realizarea politicii promovate de organul central de mediu al administrației publice în domeniile silviculturii și cinegeticii, în scopul dezvoltării durabile a sectorului forestier și cinegetic din fondul forestier, asigurând protecția și paza pădurilor și faunei, menținerea și conservarea biodiversității Republicii Moldova.
6.	Numărul subdiviziunilor structurale care dispun de un regulament propriu de organizare și funcționare	20	Toate subdiviziunile interne din cadrul MM dispun de Regulament propriu.	4				Agencia de Mediu: 21. Agencia „Moldsilva”: 13. ANRANR: 7 AGRM: Nu dispunem de subdiviziunile structurale autonome.
7.	Sarcinile, rolurile și responsabilitățile fiecărui angajat din entitate sunt formalizate și comunicate în formă scrisă? Există confirmări prin semnătură că acestea au fost aduse la cunoștința fiecărui angajat?	✓	Toate fișele de post sunt aduse la cunoștința angajatului contra semnătură.	4	1			Agencia „Moldsilva”: Sarcinile, rolurile și responsabilitățile fiecărui angajat din entitate sunt formalizate și comunicate în forma

									scrisă prin Fișa postului.
8.									
SNCI 3. Angajamentul față de competență									
9.	Sunt analizate și stabilite cunoștințele și aptitudinile necesare a fi deținute în vederea îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor asociate fiecărui post?	✓				5			
10.	Entitatea publică aplică un program de instruire inițială pentru noii angajați?	✓			Pentru noii angajați și pentru debutanți se aprobă programe de instruire inițială.	4	1		Agencia „Moldsilva”: Ordinul nr. 60-P din 10.02.2025 cu privire la aprobarea Planului de dezvoltare profesională a funcționarilor publici. Ordinul nr. 201-P din 18.08.2025 cu privire la aprobarea Planului de dezvoltare profesională a funcționarilor publici
11.	Programul anual de instruire profesională continuă este elaborat în rezultatul evaluării necesităților de instruire a angajaților?		✓		Programul anual de instruire profesională se elaborează în baza propunerilor înaintate de subdiviziuni.	5			
12.	Angajații beneficiază de instruire relevantă responsabilităților care le-au fost desemnate?	✓				3	1		
13.	Bugetul entității publice include resursele necesare pentru implementarea programului de pregătire profesională continuă?	✓				3		2	
	Dacă da, indicați:			320					Agencia de Mediu: 18,8 Agencia „Moldsilva”: 4790 IPM: 8,2 mii lei
	a) cuantumul mijloacelor aprobate pentru pregătire profesională continuă (mii lei);			178,05					Agencia de Mediu: 18,8 Agencia „Moldsilva”: 4790 IPM: 7,9 mii lei
	b) cuantumul mijloacelor executate pentru pregătire profesională continuă (mii lei).								
14.	Este performanța individuală evaluată periodic în raport cu obiectivele individuale stabilite?	✓				5			Agencia „Moldsilva”:

									Semestrial, la necesitatea
SNCI 4. Abordarea și stilul de operare al conducerii									
15.	Managerii de nivel superior promovează și contribuie la dezvoltarea sistemului de control intern managerial?	✓				4		1	AGRM: nu dispune manageri de nivel superior.
16.	Responsabilitățile de control intern managerial ale managerilor operaționali sunt clar definite în fișele postului?	✓				5			
SNCI 5. Structura organizațională									
17.	Structura organizațională asigură o atribuire clară a autorității și responsabilității la toate nivelurile organizaționale?	✓			Rezultatele evaluării indică o apreciere preponderent pozitivă a răspunsurilor.	4		1	
18.	Entitatea publică a definit clar competențele, drepturile, responsabilitățile, sarcinile, obiectivele și liniile de raportare ale fiecărei subdiviziuni structurale în corespundere cu structura sa organizațională?	✓			În Regulamentele subdiviziunilor, Ordinul nr. 65/2024 cu privire la delimitarea funcțiilor conducerii MM. Ulterior, Ordinul nr. 5/2026 cu privire la delimitarea funcțiilor conducerii MM. Un singur răspuns a fost evaluat ca fiind parțial, ceea ce reprezintă o pondere nesemnificativă în cadrul evaluării generale.	5			
19.	Structura organizațională asigură segregarea funcțiilor?	✓				5			

SNCI 6. Împuterniciri delegate

20.	Sunt stabilite și comunicate în formă scrisă limitele competențelor care se delegă?	✓			În cazul când se delegă subdiviziunilor sau funcționarilor alte funcții sau atribuții decât cele din fișa postului, acest lucru se face prin Ordin și se aduce la cunoștință contra semnătură	5			
21.	Managerii de toate nivelurile din cadrul entității publice asigură delegarea împuternicirilor doar angajaților care dispun de competența necesară?	✓				5			
22.	Este efectuată o evaluare (internă/externă) a modului de delegare a împuternicirilor?	✓				5			

Opinia auditului intern

1. Au fost realizate 2 misiuni de audit de asigurare în cadrul IPM precum:

- *Evaluarea eficienței sistemul de control intern în procesul de delegare a personalului, iar opinia este de rezervă privind respectarea principiilor de răspundere, eficiență și eficacitate, legalitate și echitate ale activităților de control intern precum și documentarea procesului de delegare a angajaților în realizarea activităților instituționale. Au fost acordate recomandări care parțial au fost implementate*
- *” Evaluarea respectării cadrului normativ și a procedurilor interne aplicate în sistemul de salarizare- opinie de rezervă privind respectarea principiilor de eficiență și eficacitate, legalitate și echitate activitățile de control și documentarea procesului de salarizarea angajaților. Au fost oferite recomandări care au fost realizate parțial.*

2.A fost realizată o misiune ad-hoc în cadrul IP ONIPM, conform Agendei de reforme ”Evaluarea gradului de realizare a Măsurii 2 Reforma 1 Pilonul 5 ”Stabilirea unor condiții de concurență echitabile în domeniul mediului prin modernizare a guvernării de mediu și promovarea dezvoltării cu emisii reduse de carbon” din Agendei de reforme aferente Planului de creștere al Republicii Moldova pentru anii 2025-2027. ”. Opinia auditului fără rezervă au fost elaborate Regulamentul subdiviziunilor nou create, fișe de post, schema de încadrare etc.

III. MANAGEMENTUL PERFORMANȚELOR ȘI AL RISCURILOR

SNCI 7. Stabilirea obiectivelor

23.	Entitatea publică și-a stabilit obiective strategice în conformitate cu misiunea entității?	✓			Obiectivele strategice sunt stabilite Strategia de mediu 2024-2030, aprobată prin HG nr. 409/2024 și în alte programe care vin în	5			
-----	---	---	--	--	---	---	--	--	--

					implementarea acestuia.				
24.	Obiectivele operaționale ale entității sunt coerente cu obiectivele strategice ale acesteia și documentele relevante de politici?	✓				5			
25.	Entitatea publică și-a stabilit obiective operaționale specifice, măsurabile, abordabile, relevante și definite în timp?	✓				5			
26.	Entitatea publică a stabilit obiective individuale pentru fiecare angajat?	✓				5			
	Dacă Da, sunt acestea corelate cu obiectivele operaționale?	✓				5			
SNCI 8. Planificarea, monitorizarea și raportarea privind performanțele									
27.	Entitatea publică dispune de planuri de acțiuni strategice?		✓		Un plan strategic separat MM nu are, însă fiecare program elaborat într-un anumit domeniu de mediu conține un Plan de acțiuni pe 3-5 ani, care pot fi considerate planuri strategice.	2		3	<p>Agencia „Moldsilva”: Obiectivele strategice sunt stabilite în conformitate cu documentele de politici publice pe domeniile de competență a instituției.</p> <p>Agencia de Mediu: În cadrul Agenției de Mediu nu a fost elaborat încă un Plan de dezvoltare strategică. Ținând cont că pe parcursul anului 2025 de către Ministerul Mediului a fost inițiat procesul de elaborare și promovare a unui nou concept de reformă instituțională de mediu, care viza în mare măsură și reorganizarea Agenției de Mediu, s-a decis ca Planul de dezvoltare strategică să fie elaborat după finalizarea reformei.</p>

28.	Entitatea publică dispune de planuri de acțiuni anuale?	✓				5			Agencia „Moldsilva”: Ordinul Agenției nr. 11 din 17.01.2025 cu privire la demararea procesului de elaborare a Planului de acțiuni al Agenției ”Moldsilva” pentru anul 2025. Ordinul Agenției nr. 332 din 31.12.2024 cu privire la aprobarea Planului de acțiuni al Agenției ”Moldsilva” pentru anul 2025.
29.	Fiecare subdiviziune structurală dispune de un plan de acțiuni?	✓				5			
30.	Planurile de acțiuni includ:	✓			Cu referire la riscurile asociate obiectivelor, au fost înregistrate unele răspunsuri evaluate ca fiind parțiale.	5			
	a) obiective?	✓				5			
	b) indicatori de performanță măsurabili?	✓				5			
	c) riscuri asociate obiectivelor?		✓						
31.	Planurile de acțiuni ale entității publice sunt accesibile părților interesate (interne / externe)?	✓			Sunt publice pe pagina web a MM.	5			AGRM: Plasat pe pagina agrm.gov.md
32.	Resursele alocate sunt repartizate astfel, încât să asigure activitățile necesare realizării obiectivelor specifice fiecărei subdiviziuni structurale?	✓			Evaluarea indică predominanța răspunsurilor „da”, fiind înregistrate și unele răspunsuri „parțial”, fără a influența semnificativ rezultatul general	5			
33.	În cazul modificării obiectivelor, sunt stabilite măsurile necesare pentru încadrarea în resursele alocate?	✓				5			
34.	Realizarea planurilor de acțiuni se evaluează, monitorizează și raportează:	✓				5			Agencia „Moldsilva”: Ordinul Agenției nr. 11 din 17.01.2025 cu privire la demararea procesului de elaborare a Planului
	a) trimestrial;					5			
	b) semestrial;	✓				5			
	c) anual.	✓				5			

									de acțiuni al Agenției „Moldsilva” pentru anul 2025, pct. 5 „planul de acțiuni al subdiviziunii structurale/propunerile pentru anul 2025, Registrul Riscurilor subdiviziuni pentru anul 2025 vor fi prezentate atât pe suport de hârtie (semnate), cât și format electronic. Ordinul Agenției nr. 11 din 28.01.2026 cu privire la aprobarea raportului privind realizarea Planului de acțiuni al Agenției „Moldsilva” pentru anul 2025.
SNCI 9. Managementul riscurilor									
35.	Sunt identificate și evaluate principalele riscuri asociate obiectivelor?		✓		Riscurile sunt identificate în Planul de acțiuni anual, dar nu sunt evaluate	5			„ Moldsilva ”: Ordinul Agenției nr. 11 din 17.01.2025 cu privire la demararea procesului de elaborare a Planului de acțiuni al Agenției „Moldsilva” pentru anul 2025, prin care s-a dispus să se identifice obiectivele și să se stabilească riscurile asociate pentru fiecare obiectiv în parte, inclusiv riscurile de fraudă și corupție. Ordinul Agenției nr. 33 din 03 martie 2025 cu privire la aprobarea

									Registrului riscurilor de corupție a Agenției "Moldsilva" pentru anul 2025. Riscurilor subdiviziuni pentru anul 2025 vor fi prezentate atât pe suport de hârtie (semnate), cât și format electronic. Ordinul Agenției nr. 11 din 28.01.2026 cu privire la aprobarea raportului privind realizarea Planului de acțiuni al Agenției "Moldsilva" pentru anul 2025
36.	Sunt stabilite activități de control pentru riscurile evaluate?			✓	Sunt identificate activități de control în Registrul riscurilor, dar nu au fost evaluate până la final	5			
37.	Entitatea publică consideră riscurile de fraudă și corupție în procesul de management al riscurilor?		✓		Riscurile de fraudă și corupție sunt luate în considerare în procesul de management al riscurilor, însă Registrul consolidat al riscurilor nu a fost încă aprobat.	5			
38.	Entitatea publică consideră riscurile aferente tehnologiilor informaționale în procesul de management al riscurilor?			✓	Registrul riscurilor aferente domeniului IT este în proces de elaborare.	5			
39.	Entitatea publică ține un registru consolidat al riscurilor?			✓	Proiectul Registrului consolidat al riscurilor a fost elaborat, însă nu a fost finalizat și	4		1	„Moldsilva”: Riscurilor subdiviziuni pentru anul 2025 vor fi prezentate atât pe

					aprobat, fiind necesară intensificarea activităților în acest sens.				suport de hârtie (semnate), cât și format electronic. Ordinul Agenției nr. 11 din 28.01.2026 cu privire la aprobarea raportului privind realizarea Planului de acțiuni al Agenției "Moldsilva" pentru anul 2025. Ordinul Agenției nr. 33 din 03 martie 2025 cu privire la aprobarea Registrului riscurilor de corupție a Agenției "Moldsilva" pentru anul 2025.
40.	Fiecare subdiviziune structurală ține un registru al riscurilor?		✓		Doar unele subdiviziuni au registre a riscurilor elaborate.	1	2	2	<p>Agencia de Mediu: Registru al riscurilor se ține doar în 5 subdiviziuni interne ale Agenției de Mediu. Din lipsă de personal cu care se confruntă toate subdiviziunile Agenției nu sunt specialiști cărora pot fi atribuite aceste sarcini.</p> <p>AGRM: nu dispunem de subdiviziuni structurale autonome. În cadrul Agenției pentru Geologie și Resurse Minerale sunt 2 direcții, 1 secție, 3 servicii. Registrul riscurilor întocmit pe Agenție.</p>
41.	Este asigurată actualizarea registrului riscurilor la nivel de entitate			✓	La nivel de Plan de	4			IPM: Anual.

	publică?				acțiuni anual.				Agenția „Moldsilva”: Anual Agenția de Mediu: Anual odată cu elaborarea Planului de activitate anual și la identificarea unor noi riscuri. AGRM: anual.
	Da, care este frecvența actualizării acestuia?								
42.	Există la nivelul entității publice o strategie / procedură proprie privind managementul riscurilor?			✓	La nivelul MM nu este aprobată o strategie sau procedură proprie privind managementul riscurilor.	4			Agenția „Moldsilva”: Prin Ordinul nr. 43 din 03.03.2018 este aprobat Regulamentul (Procedura de management a riscurilor în cadrul Agenției ”Moldsilva” AGRM: politica antifraudă și anticorupție aprobată prin Ordinul Agenției.
Opinia auditului intern									
IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL									
SNCI 10. Tipurile activităților de control									
43.	Entitatea publică dispune de politici și proceduri proprii pentru fiecare dintre următoarele procese/domenii: a) evidență contabilă;	✓			Sunt descrise procese separat.	5			Agenția de Mediu: Ordin nr. 01 din 09.01.2025 cu privire la aprobarea politicii de contabilitate. Agenția „Moldsilva”:

								Ordinul Agenției nr. 333 din 31.12.2024 cu privire la aprobarea Politicii de Contabilitate ale aparatului central pentru anul 2025.Ordinele Agenției cu privire la modul de perfecționare/prezentare a dării de seamă pentru perioadele de raportare 2024, 2025.
	b) achiziții publice;	✓			Prin Ordinul nr. 10/2024 cu privire la constituirea Grupului de lucru în domeniul achizițiilor publice este aprobat și Regulamentul de activitate al GL.	5		<p>Agencia de Mediu: Ordin nr. 02 din 09.01.2025 cu privire la crearea Grupului de lucru în domeniul achizițiilor publice.</p> <p>Agencia „Moldsilva”: În cadrul instituției prin Ordinul Agenției nr. 319 din 29.12.2023 a fost aprobat și pus în aplicare Regulamentul de funcționare și activitatea al acestuia (cu completări și modificări ulterioare).Agenția dispune de plan anual de aciziții publice, aprobat de conducătorul entității publice prin ordinul nr. 324 din 30.12.2024.</p>

	c) administrare patrimoniu;	✓				2		3	<p>Agencia de Mediu: Agencia de Mediu nu are in administrare careva patrimoniu, respectiv nu este necesara aprobarea unei proceduri de administrare a patrimoniului.</p> <p>AGRM: nu dispunem de patrimoniul public.</p> <p>Agencia „Moldsilva”: sistemul informational Soft 1-C; Ordinul Agentiei nr. 174 din 21.08.2025 cu privire la inventarierea generala a elementelor de activ si pasiv in cadrul aparatului central al Agentiei ”Moldsilva”. Ordinul Agentiei nr. 175 din 21.08.2025 cu privire la inventarierea generala a activelor, capitalului propriu si datoriilor intreprinderilor de stat din subordine. Instructiunea cu</p>

	d) tehnologii informaționale;	✓			Ordinul nr. 26/2021 pentru aprobarea și punerea în aplicare a Politicii de securitate cibernetică	5		<p>Agencia de Mediu: Ordin nr. 44 Cu privire la aprobarea Regulamentului de securitate cibernetică și Planul de Acțiuni pentru asigurarea instruirii și responsabilizării în securitate cibernetică a personalului Agenției de Mediu. Ordin nr. 39 cu privire la desemnarea persoanei responsabile de punerea în aplicare a sistemului de management al securității cibernetică în Agenția de Mediu.</p> <p>Agencia „Moldsilva”: Soft 1-C</p>
	e) protecția datelor cu caracter personal;	✓			Ordinul nr. 27/2021 pentru aprobarea și punerea în aplicare a Politicii de securitate privind datele cu caracter personal în cadrul Ministerului Mediului	5		<p>Agencia de Mediu: Ordin nr. 42 cu privire la desemnarea persoanei responsabile de punerea în aplicare a politicii de securitate a datelor cu caracter personal în cadrul Agenției de Mediu.</p> <p>Agencia „Moldsilva”: Prin Ordinul directorului Agenției ”Moldsilva” nr. 72 din 13.03.2023 s-a aprobat Regulamentul privind</p>

								prelucrarea datelor cu caracter personal.
	f) procesele de bază / operaționale specifice activității entității.			✓	Doar unele procese sunt descrise.	3	2	<p>Agencia de Mediu: În cadrul Agenției de Mediu sunt descrise procedurile pentru 25 procese operaționale. Pentru celelalte urmează a fi elaborate.</p> <p>Agencia „Moldsilva”: Angajații entității, în funcție de completările și modificările cadrului normativ au obligația: să actualizeze, identifice, documenteze și descrie procesele operaționale pentru determinarea celui mai econom și eficient mod de a gestiona riscurile identificate și de a atinge obiectivele stabilite, să organizeze și realizeze activități de control în toate procesele operaționale și la toate nivelurile entității publice.</p>
44.	Entitatea publică dispune de activități de control al accesului (fizic sau electronic) la resurse, valori materiale, mijloace financiare, programe, baze de date, etc.?	✓				5		<p>Agencia „Moldsilva”: Ordinele Agenției cu privire la efectuarea controlului anual asupra terenurilor din fondul forestier</p>

									atribuite în arendă în scopuri de gospodărire cinegetică și/sau recreere. Ordinul Agenției nr. 174 din 21.08.2025 cu privire la inventarierea generală a elementelor de activ și pasiv în cadrul aparatului central al Agenției ”Moldsilva”.Ordinul Agenției nr. 175 din 21.08.2025 cu privire la inventarierea generală a activelor, capitalului propriu și datoriilor întreprinderilor de stat din subordine.
45.	Entitatea publică dispune de mecanisme de raportare a excepțiilor / erorilor către superiori?	✓				5			Agencia „Moldsilva”: Salariații, deosebit de comunicările pe care le realizează în legătură cu atingerea obiectivelor față de care sunt responsabili, au și posibilitatea ca, pe baza unor proceduri distincte, să semnaleze neregularități/erori fără ca astfel de semnalări să atragă un tratament inechitabil sau discriminatoriu față de salariatul care se

									ramurii silvice (cu completări și modificări ulterioare). Ordinul directorului Agenției nr. 118 din 14.04.2021 cu privire la intensificarea măsurilor antifraudă, promovării culturii responsabilității și integrității publice (cu completări și modificări ulterioare). Ordinul directorului Agenției nr. 247 din 19.08.2021 despre aprobarea Regulamentului privind regimul juridic al conflictelor de interese din cadrul Agenției "Moldsilva" (cu completări și modificări ulterioare).
SNCI 11. Documentarea proceselor									
46.	Entitatea publică a identificat și dispune de o listă a tuturor proceselor de bază?			✓	Lista proceselor nu este aprobată la nivelul Ministerului Mediului, doar unele subdiviziuni au identificat procesele.	5			Agenția „Moldsilva”: În continuare prin ordinul directorului Agenției "Moldsilva" nr. 332 din 05.10.2020 <i>cu privire la consolidarea sistemului CIM</i> , angajații au obligativitatea continuă să actualizeze, identifice, documenteze și descrie procesele operaționale pentru

									determinarea celui mai econom și eficient mod de a gestiona riscurile identificate și de a atinge obiectivele stabilite, să organizeze și să realizeze activități de control în toate procesele operaționale și la toate nivelurile entității publice.
47.	Fiecare subdiviziune structurală și-a descris narativ și / sau grafic procesele de bază?		✓		Nu toate subdiviziunile au toate procesele descrise.	1	3	1	Agencia de Mediu: Nu toate subdiviziunile au descrise procesele. În unele subdiviziuni sunt descrise câteva procese, în altele – nu sunt descrise nici un proces. Descrierea proceselor presupune timp și capacitate, iar puținii funcționari din cadrul AM cu greu fac față sarcinilor și funcțiilor atribuite.
48.	Entitatea publică a revizuit descrierile proceselor sale de bază?		✓			1	2	1	Agencia de Mediu: Au fost revizuite unele procese ce țin de eliberarea actelor permise de mediu ca urmare a aprobării Regulamentului privind Ghișeul unic al Agenției de Mediu pentru solicitarea și eliberarea actelor permise. Au fost actualizate fișele actelor permise.
	Dacă Da, care au fost motivele:								
	a) reorganizarea entității publice;								
	b) schimbarea managementului;								
	c) altele (indicați motivul).								

									<p>AGRM: Regulamentul și structura Agenției nu a fost modificată.</p> <p>IPM: IPM participă în permanentă la procesele de modificare a actelor normative.</p> <p>Agenția „Moldsilva”: Modificarea cadrului normativ, fluctuația personalului.</p>
SNCI 12. Divizarea obligațiilor și responsabilităților									
49.	Funcțiile de inițiere, verificare, avizare și aprobare a tranzacțiilor sunt funcții separate și exercitate de persoane diferite?	✓				4		1	<p>AGRM: nu dispunem de așa funcții</p>
50.	Persoanele care ocupă posturi sensibile sunt periodic evaluate sau verificate?*			✓	Ministerul nu a elaborat o politică privind funcțiile sensibile.	3	1	1	<p>Agenția de Mediu: În cadrul Agenției de Mediu se aplică unele proceduri de control și verificare a persoanelor care eliberează acte permissive de mediu.</p>
51.	Entitatea publică a stabilit măsuri de gestionare a funcțiilor sensibile în vederea diminuării / evitării riscurilor asociate acestor funcții?			✓		1		4	<p>Agenția de Mediu: A fost elaborat și aprobat Ordinul nr. 27 din 27.09.2021 cu privire la aprobarea Politicii privind funcțiile sensibile în cadrul Agenției de Mediu.</p> <p>AGRM: nu dispunem de așa funcții.</p> <p>Agenția „Moldsilva”: Prin</p>

									Ordinul directorului Agenției "Moldsilva" nr. 41 din 07.03.2025 s-a dispus aprobarea Procedurii privind funcțiile sensibile în cadrul entității, stabilindu-se ulterior măsuri de gestionare a funcțiilor sensibile în vederea diminuării/evitării riscurilor asociate acestor funcții
	Dacă Da, enumerați-le.								Agencia „Moldsilva”: Măsurile de gestionare a funcțiilor sensibile în vederea diminuării/evitării riscurilor asociate acestor funcții se referă la suplinirea activităților de control.
	Opinia auditului intern	<p>Au fost realizate 2 misiuni de audit de asigurare în cadrul IPM precum:</p> <p>1. <i>”Evaluarea eficienței sistemul de control intern în procesul de delegare a personalului, iar opinia este de rezervă privind divizarea obligațiilor și responsabilităților”.</i> Deoarece, au fost descrisa parțial unele proceduri, iar procesele nu au fost descrise. Activitatea de control este parțial defectuoasă. Au fost acordate recomandări care parțial au fost implementate.</p> <p>2. <i>” Evaluarea respectării cadrului normativ și a procedurilor interne aplicate în sistemul de salarizare- opinie de rezervă privind respectarea gradului de responsabilitate în realizarea sarcinilor de evidență conform cadrului normativ precum și evidența și documentarea timpului de odihnă suplimentar ale angajaților. Procedurile sunt descrise, dar nu sunt actualizate după cadrul normativ, iar procesele nu sunt descrise. Activitățile de control sunt parțial uniforme în procesul de salarizare. Au fost acordate recomandări care parțial au fost implementate..</i></p>							
V. INFORMAȚIA ȘI COMUNICAREA									
SNCI 13. Informația									
52.	Entitatea publică a stabilit cantitatea, calitatea și periodicitatea, precum și sursele și destinatarii informațiilor?		✓		Exclusiv conform Legii nr. 148/2023 privind accesul la	5			

					informațiile de interes public, Legii nr. 239/2008 privind transparența în procesul decizional.				
53.	Entitatea publică produce și transmite informații corecte, clare, utile și complete?	✓				5			
54.	Colectarea, prelucrarea, centralizarea, transmiterea și stocarea informațiilor se realizează în sistem informațional pentru domeniile:	✓			SIMF, e-achiziții ș.a.,	5			Agenția „Moldsilva”: Soft 1-C
	a) economico-financiar; b) operaționale.	✓			e-Management	4			
55.	Cadrul normativ în vigoare și reglementările interne cu privire la primirea, expedierea, înregistrarea, repartizarea și arhivarea corespondenței sunt cunoscute și aplicate în practică de către toți angajații?	✓			Ordinul nr. 30/2021 cu privire la ținerea lucrărilor de secretariat.	5			Agenția „Moldsilva”: Prin Ordinul Agenției nr. 11 din 23.01.2024, s-a , s-a aprobat și s-a pus în aplicare Regulamentul cu privire la drepturile și obligațiile agenților publici în procesul de furnizare a documentelor, informațiilor oficiale și informațiilor de interes public din cadrul Agenției ”Moldsilva”. Ordinul Agenției nr. 310 din 20.12.2024 cu privire la constituirea comisiei de expertiză și aprobarea Regulamentului comisiei de expertiză din cadrul Agenției ”Moldsilva” (cu completări și modificări ulterioare)

SNCI 14. Comunicarea

56.	Structura organizațională asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților?	✓				5			
57.	În entitatea publică există sisteme eficiente și eficace de comunicare internă și externă, ce asigură o circulație rapidă, completă și în termen a informațiilor?	✓			e-Management; e-mail, linia fierbinte, rețele de socializare, aplicații telefonice	5			
58.	Entitatea publică dispune de un sistem informațional pentru circulația documentelor / corespondenței?	✓			e-management	4	1		
59.	Managerii entității publice comunică angajaților sarcinile și responsabilitățile aferente sistemului de control intern managerial?	✓			A fost emis Ordinul 13/2024 cu privire la organizarea și funcționarea în cadrul MM a sistemului de control intern managerial și Ordinul nr. 170/2024 cu privire la aprobarea Planului de acțiuni privind implementarea sistemului de control intern managerial în cadrul MM, aduse la cunoștința tuturor șefilor de subdiviziuni.	5			Agenția „Moldsilva”: Sunt incluse în Fișele postului, Instrucțiunile de funcție.
60.	Există mijloace de comunicare și proceduri stabilite pentru raportarea neregulilor, suspiciunilor de fraudă sau actelor de corupție suspectate?	✓			Prin note informative, linia telefonică Anticorupție 022 204-599, cutia pentru petiții, etc...	4	1		Agenția de Mediu: Prin Ordinul 29a din 27 iunie 2019 a fost desemnată persoana responsabilă pentru asigurarea integrității în cadrul Agenției de Mediu. Conform acestui Ordin oricine poate comunica responsabilului pentru integritate neregulile, suspiciunile de fraudă și corupție, după care

								<p>Registrului de evidență al informațiilor cu privire la Daca Da, enumerați-le.</p> <p>conflictul de interese raportate de angajații Agenției de Mediu.</p> <p>Prin Ordinul nr.13-p din 12.01.2023 cu privire la modificarea Ordinului nr.47 din 05.09.2019 a fost desemnată persoana responsabilă de ținerea Registrului de evidență a conflictelor de interese. Ordinul nr. 48 din 10.09.2019 cu privire la instituirea Registrului pentru denunțarea influențelor necorespunzătoare asupra angajaților Agenției de Mediu.</p> <p>Prin Ordinul nr.461-p din 19.08.2022 a fost desemnată persoana responsabilă de actualizarea permanentă a Registrului electronic al subiecților declarării averii și a intereselor personale</p>
	Daca Da, enumerați-le.							<p>IPM: Linia anticorupție, Linia verde, Platforma Ecoalert.</p> <p>AGRM: Creată linia fierbinte</p>

instituțională anticorupție și a activă o adresa electronică, linia telefonică anticorupție (+373 22) 75 14 47, adresa p/u sesisări: anticoruptie@agrm.gov.md

Agenția „Moldsilva”:
În cadrul Agenției ”Moldsilva” este instituită linia fierbinte 022211311/06755520 0. Activitatea *Liniei specializate anticorupție a Agenției ”Moldsilva”* are scopul de a preveni și combate corupția în ramura silvică, de a acorda ajutor apelanșilor în situațiile de criză determinate de incapacitatea de a lua o decizie într-o problemă, astfel necesitând o consultață de calitate pentru a ieși din impas de la specialiștii din domeniu. Ordinul directorului Agenției nr. 121 din 14.04.2021 cu privire la Codul de etică și conduită a angajatului ramurii

								<p>silvice.Ordinul directorului Agenției nr. 109 din 06.04.2021 despre aprobarea Regulamentului cu privire la evidența cazurilor de influență necorespunzătoare în cadrul Agenției ”Moldsilva” (completări și cu modificări ulterioare).Ordinul directorului Agenției nr. 108 din 06.04.2021 despre aprobarea Regulamentului privind procedurile de examinare și raportare internă a dezvăluirilor ilegale în cadrul Agenției ”Moldsilva”.Ordinul directorului Agenției nr. 117 din 14.04.2021 cu privire la Politica antifraudă și anticorupție în cadrul ramurii silvice(completări și cu modificări ulterioare).Ordinul directorului Agenției nr. 118 din 14.04.2021 cu privire la intensificarea măsurilor antifraudă, promovării culturii responsabilității și integrității publice.Ordinul directorului Agenției</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--

								nr. 247 din 19.08.2021 despre aprobarea Regulamentului privind regimul juridic al conflictelor de interese din cadrul Agenției "Moldsilva" ((completări și cu modificări ulterioare).
Opinia auditului intern		<p>I. A fost realizată o misiune ad-hoc în cadrul IP ONIPM, conform Agendei de reforme cu tema "Evaluarea gradului de realizare a Măsurii 2 Reforma 1 Pilonul 5 "Stabilirea unor condiții de concurență echitabile în domeniul mediului prin modernizare a guvernării de mediu și promovarea dezvoltării cu emisii reduse de carbon" din Agendei de reforme aferente Planului de creștere al Republicii Moldova pentru anii 2025-2027. Opinia auditului este fără rezervă, deoarece a fost respectat principiul transparenței, legalității în publicarea apelurilor de propuneri de proiecte/oportunităților de finanțare, adoptarea unor norme și criterii de selecție clare și transparente pentru proiecte; instituirea unui comitet de evaluare a participanților la proiectele ulterioare; publicarea proiectelor care urmează să fie finanțate și a proiectelor deja finanțate; raportarea privind implementarea proiectelor, etc.</p>						
VI. MONITORIZAREA								
SNCI 15. Monitorizarea continuă								
61.	Entitatea publică întreprinde acțiuni de dezvoltare a CIM?	✓			<p>A fost elaborat și aprobat Ordinul Ministerului Mediului nr. 170 din 20.09.2024 cu privire la aprobarea Planului de acțiuni privind implementarea sistemului de control intern managerial.</p> <p>Totodată, este necesar suport suplimentar pentru identificarea și consolidarea riscurilor la nivel de subdiviziuni și la nivel de minister,</p>	5		<p>Agencia de Mediu: A fost emis Ordinului nr. 38 din 20.08.2019 cu privire la organizarea și funcționarea în cadrul Agenției de Mediu a sistemului de control intern managerial, revizuit și actualizat prin Ordinul nr. 13 din 13.04.2021. A fost desemnat coordonatorul CIM. A fost aprobat și actualizat Planul de acțiuni pentru organizarea sistemului CIM în cadrul Agenției de</p>

					precum și pentru descrierea și cartografierea proceselor instituționale.			<p>Mediu. Au fost planificate activități de gestionare a riscurilor, activități de documentare a proceselor în Planul AM și în planurile subdiviziunilor.</p> <p>Agencia,,Moldsilva: Punerea în practică a cadrului normativ aferent dezvoltării CIM; -Creșterea gradului de conformitate a sistemului CIM în raport cu SNCI;- Dezvoltarea pregătirii profesionale a angajaților în domeniul CIM, înțelegerea că managementul controlului nu este un tip nou de activități de control, ci un sistem de management care să implice toate nivelurile de management și personal; -Implementarea recomandărilor Curții de Conturi și a altor instituții. Alte acțiuni aferente dezvoltării CIM</p>
	Daca Da, enumerați.							<p>AGRM: Raportări, ordine. IPM: consultații</p>
62.	Entitatea publică a desemnat o persoană sau subdiviziune	✓			Ordinul 13/2024 cu	5		Agencia,,Moldsilva:

	responsabilă de coordonarea activităților de dezvoltare a CIM?				privire la organizarea și funcționarea în cadrul MM a sistemului de control intern managerial				Prin Ordinul directorului Agenției nr. 155 din 25.07.2023 cu privire la autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială sa desemnat persoană responsabilă de coordonarea activităților de organizare, menținere și dezvoltare a sistemului de control intern managerial în cadrul entității publice – directorul adjunct, ulterior – șef direcție.
63.	Reclamațiile din partea cetățenilor sunt utilizate ca mijloace pentru a identifica și corecta deficiențele de control intern managerial?	✓				5			
64.	Au fost supuse, în ultimii trei ani, auditului intern / auditului extern / controlului financiar extern procesele din următoarele domenii:	✓				5			Agenția „Moldsilva: Curtea de Conturi- Raportul auditului asupra rapoartelor financiare consolidate ale Ministerului Mediului încheiate la 31 decembrie 2024-2025. -Rapoartele Inspecției Financiare.
	a) financiar - contabil;					4		1	
	b) achiziții publice;					3		2	
	c) administrare a activelor;	✓				3		2	
	d) tehnologii informaționale.	✓							
64 ¹	Entitatea publică a asigurat auditarea internă a sistemelor, proceselor și activităților?	✓						5	AGRM: Agenția nu dispune de subdiviziune de audit. Agenția de Mediu: AM nu are

									subdiviziune de audit intern, respectiv nu a asigurat auditarea proceselor.
	Prin care din următoarele forme a fost asigurată auditarea acestora (indicați numărul misiunilor de audit intern): - prin subdiviziune organizațională proprie; - prin asociere; - pe bază de contract.	✓							Agencia „Moldsilva”: Neaplicabil
65.	Recomandările auditorilor externi / auditorilor interni, precum și prescripțiile inspectărilor financiare sunt implementate / soluționate corespunzător?	✓					3		
66.	Indicați numărul recomandărilor: a) auditorilor externi: - oferite; - implementate;		31 5			În termen.	IPM: -34 -30 AM: -5 -3 „Moldsilva”: Oferite - 4 Implementare - 3 Implementate parțial - 1		Agencia de Mediu: HCC 57/2023 – 4 recomandări (3 implementate, 1 neimplementată) HCC 60/2025 – 1 recomandare (parțial implementată) Agencia „Moldsilva”: HCC nr.35 din 16.05.2025 cu privire la Raportul auditului asupra situațiilor financiare consolidate ale Ministerului Mediului încheiate la 31 decembrie 2024 – 4 recomandări (să elaboreze, în comun cu Agencia „Moldsilva”, un plan de evaluare și contabilizare a terenurilor fondului forestier, care să includă: (i) acțiunile pe termen scurt,
	b) auditorilor interni: - oferite; - implementate.		34 25						

								<p>mediu și lung planificate în acest scop, (ii) suprafețele delimitate care vor fi contabilizate în fiecare an; să excludă din valoarea aportului în capitalul social al întreprinderilor de stat silvice 251 de clădiri care fac parte din domeniul public, cu înregistrarea acestora în contul bunurilor transmise în gestiune economică; să elaboreze un plan pe un termen determinat privind înregistrarea drepturilor patrimoniale în Registrul bunurilor imobile a terenurilor fondului forestier date în arendă și înregistrarea acestora în evidența contabilă; să elaboreze metodologia de evaluare a vegetației forestiere din pădurile gestionate de Agenția „Moldsilva”, care să includă evaluarea inițială a vegetației forestiere în baza valorii economice a masei lemnoase „pe picior”, pentru care criteriile sunt disponibile, iar după caz și în baza altor valori).</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Opinia auditului intern

1. Au fost realizate 2 misiuni de audit de asigurare în cadrul IPM precum:
- ”Evaluarea eficienței sistemul de control intern în procesul de delegare a personalului”-opinia de audit este de rezervă privind respectarea principiilor eficiență și eficacitate, legalitate ale activităților de control intern precum și documentarea procesului de delegare a angajaților în realizarea activităților instituționale. Au fost acordate recomandări care parțial au fost implementate.
 - ” Evaluarea respectării cadrului normativ și a procedurilor interne aplicate în sistemul de salarizare”- opinie auditului este de rezervă privind respectarea principiilor de eficiență și eficacitate, legalitate activitățile de control și documentarea procesul de salarizarea angajaților. Au fost oferite recomandări care au fost realizate parțial.
2. Recomandările oferite de Curtea de Conturi și auditul intern sunt monitorizate și implementate neuniform.

VII. PATRIMONIU, FINANȚE ȘI TEHNOLOGII INFORMAȚIONALE

Planificarea și executarea bugetului

67.	Cerințele aferente procesului bugetar sunt respectate?	✓			Referitor la plățile din FNM sunt raportate de beneficiar după care se închid lunar	5			Agenția „Moldsilva” : În scopul elaborării și prezentării propunerilor/estimărilor de buget Agenția ”Moldsilva” se ghidează de prevederile Legii finanțelor publice și responsabilității bugetar-fiscale nr. 181/2014 de particularitățile Ministerului Finanțelor privind elaborarea și prezentarea propunerilor/estimărilor de buget, altor acte normative cu incidență în domeniu.
68.	Au fost luate toate măsurile necesare pentru colectarea veniturilor?	✓				4		1	
69.	Mijloacele financiare au fost cheltuite în limita alocațiilor și conform destinației aprobate?	✓			Nu poate depăși suma alocațiilor din legea bugetului	5			

					2025, control din SI CEIB				
70.	Planurile de activitate a entității publice includ costurile financiare ale acțiunilor propuse?	✓			Au fost calculate costuri, dar aproximative	5			Agencia de Mediu: Costurile financiare ale acțiunilor propuse au fost incluse în Planul de acțiuni al Agenției de Mediu și sunt estimate conform subprogramului 70.01. Acțiunile au fost realizate în limita bugetului aprobat pentru AM.
71.	Entitatea publică evaluează, monitorizează și raportează performanța financiară (în baza indicatorilor bugetului anual)?	✓			În raportarea financiară (6 luni, 9 luni și anual)	5			
Opinia auditului intern		<p>1. Au fost realizate 2 misiuni de audit de asigurare în cadrul IPM precum:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ ”Evaluarea eficienței sistemului de control intern în procesul de delegare a personalului-opinia de audit este de rezervă privind respectarea principiilor de transparență și răspundere, eficiență și eficacitate, legalitate, Deoarece bugetul planificat a fost cu mult mai mic decât cel realizat. Diferența nu a fost introdusă și corectată în termen în Raportul financiar trimestrial. Sistematizarea documentelor confirmative a fost parțial transparentă. Au fost acordate recomandări care parțial au fost implementate ➤ ” Evaluarea respectării cadrului normativ și a procedurilor interne aplicate în sistemul de salarizare- opinie auditului este de rezervă privind respectarea principiilor de eficiență și eficacitate, legalitate și echitate activitățile de control și documentarea procesului de salarizarea angajaților. Bugetul planificat a fost planificat defectuos ceea ce a condus la reflectarea sumelor mai mari per angajat decât necesarul. Au fost oferite recomandări care au fost realizate parțial. <p>2. A fost realizată o misiune ad-hoc în cadrul IP ONIPM conform Agendei de reforme ”Evaluarea gradului de realizare a Măsurii 2 Reforma 1 Pilonul 5 ”Stabilirea unor condiții de concurență echitabile în domeniul mediului prin modernizare a guvernării de mediu și promovarea dezvoltării cu emisii reduse de carbon” din Agendei de reforme aferente Planului de creștere al Republicii Moldova pentru anii 2025-2027.</p> <p>3. .Opinia auditului este fără rezervă au fost respectat principiul transparenței în publicarea bugetului executat și aprobat de bugetul necesar pentru implementarea proiectelor de FNM în anul 2026.</p>							
Evidența contabilă și patrimoniu									
72.	Entitatea publică a aprobat politicile contabile?	✓			A fost aprobată politica de contabilitate și a fost modificată de două ori necesitate.	5			Agencia „Moldsilva”: Ordinul Agenției nr. 333 din 31.12.2024 cu privire la aprobarea Politicii de

									Contabilitate ale aparatului central pentru anul 2025.
73.	Toate tranzacțiile sunt înregistrate în evidența contabilă pe măsura efectuării acestora?	✓				5			
74.	Există activități de control, care să asigure că doar plățile legale sunt acceptate?	✓			SI ceib verifica alocația cu plata expedită.	5			
75.	Datele financiar-contabile, cuprinse în registrele contabile, sunt verificate și reconciliate periodic?	✓			Se verifică lunar, se raportează 6 luni, 9 luni și anual	5			
	Dacă Da, indicați periodicitatea.								IPM: lunar, trimestrial, semestrial, anual AGRM: lunar AM: lunar, trimestrial, anual Agencia „Moldsilva”: lunar, trimestrial, după caz – zilnic ANRANR: lunar, trimestrial, anual.
76.	Se efectuează inventarierea anuală a conturilor de activ și pasiv cu înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor?	✓			La finele anului se efectuează inventarierea anuală: creanțe datorii și a bunurilor în conformitate cu ordinul nr. 60 a MF	5			Agencia „Moldsilva”: Ordinul Agenției nr. 174 din 21.08.2025 cu privire la inventarierea generală a elementelor de activ și pasiv în cadrul aparatului central al Agenției ”Moldsilva”. Ordinul Agenției nr. 175 din 21.08.2025 cu privire la inventarierea generală a activelor, capitalului propriu și datoriilor

									întreprinderilor de stat din subordine.
77.	Rapoartele financiare au fost elaborate și prezentate în termen?	✓			In baza ordinului MF aprobat in monitorul oficial, Ministerul Mediului stabilește pentru fiecare entitate si a fost asigurată prezentarea RF in teren la MF.	5			
78.	Rapoartele financiare conțin informații complete despre venituri, cheltuieli, active financiare, imobilizări corporale, datorii, garanții, obligațiuni pe termen lung?	✓			Se completează rapoarte financiare conform modelului stabilit de Ministerul Finanțelor in sistemul informațional RF	5			
79.	Evidența mijloacelor fixe este asigurată prin ținerea fișelor de evidență a acestora?	✓			In Sistemul informațional , platforma Si-Cub	5			Agencia „Moldsilva”: Prin Programul ”Contabilitatea pentru instituțiile bugetare”. Prin Programul Automatizat 1-C.
	Dacă Da, sunt respectate instrucțiunile de completare a acestora?	✓			Se completează electronic	5			
80.	Este estimată corect valoarea fiecărui mijloc fix?	✓			Da, la preț de achiziție, în caz de lipsă acestuia se efectuează comisie de evaluare.	5			
81.	Transmiterea / casarea / vânzarea / darea în locațiune a mijloacelor fixe este documentată și efectuată cu acordul organului ierarhic superior?	✓			Da , în baza HG.	5			
Opinia auditului intern									
Achiziții publice și executare a contractelor									
82.	Entitatea publică dispune de un plan anual de achiziții publice, aprobat de managerul entității publice?	✓			La începutul anului bugetar se aprobă	5			Agencia „Moldsilva”:

					planul anual de achiziții , se publică pe site MM ,care ulterior și în urma modificărilor se publică pe sit oficial			<p>Agenția dispune de plan anual de achiziții publice, aprobat de conducătorul entității publice prin ordinul nr. 324 din 30.12.2024.</p> <p>AGRM: Planul de achiziții a fost aprobat și plasat pe pagina oficială a Agenției. A fost aprobat Raportul semestrial și anual privind monitorizarea contractelor de achiziții publice pentru anul 2025, publicate și pe pagina oficială a Agenției.</p>
83.	Înainte de încheierea contractului, entitatea publică evaluează capacitatea furnizorului de a-și îndeplini angajamentul, inclusiv prin oferirea unei garanții de bună execuție de către furnizor?	✓			Se examinează 3 oferte la Grupul de achiziții publice și se selectează	5		<p>Agencia „Moldsilva”: În cadrul instituției prin Ordinul Agenției nr. 319 din 29.12.2023 a fost reconstituit grupul intern de lucru în domeniul achizițiilor publice, aprobat și pus în aplicare Regulamentul de funcționare și activitatea al acestuia.</p>
84.	Entitatea publică respectă reglementările pentru atribuirea contractelor de achiziții publice, inclusiv procesul de evaluare a ofertelor din punct de vedere tehnic al achiziției?	✓			În strictă conformitate cu prevederile Legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului 870/2022	5		
85.	În procesul de achiziții, au fost respectate termenele limită pentru	✓			În strictă	5		

	fiecare etapă?				conformitate cu prevederile Legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului 870/2022				
86.	Entitatea publică păstrează documentația aferentă fiecărei achiziții, inclusiv deciziile cu privire la rezultatele selectării ofertei/ofertelor câștigătoare?	✓			În stricta conformitate cu prevederile legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului 870/2022	5			
87.	Contractul încheiat corespunde prevederilor ofertei câștigătoare?	✓			În stricta conformitate cu prevederile legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului 870/2022	5			
88.	Entitatea publică a solicitat garanția de bună execuție pentru contractele a căror valoare este mai mare decât cuantumul stabilite de legislație?			✓	N-au fost identificate cazuri	4		1	AGRM: Agenția încheie contracte de valoare mică și contract de Achiziții privind desfășurarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare.
89.	Contractele sunt executate în termen și în limita valorii acestora ?	✓			În stricta conformitate cu prevederile legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului 870/2022	5			
90.	În momentul recepționării bunurilor / serviciilor / lucrărilor, înainte de acceptarea facturii / procesului-verbal de recepție, se verifică fizic respectarea condițiilor contractuale cu privire la descriere, cantitate, standard, preț?	✓			În stricta conformitate cu prevederile legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului 870/2022	5			
91.	Sunt verificate datele cu privire la preț, cantitate, calitate, cheltuieli de transport, termen de plată din facturile / procesele-verbale de recepție ale furnizorilor cu datele din contractul de achiziție?	✓			În stricta conformitate cu prevederile legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului	5			

					870/2022				
92.	Soldul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat este nul?	✓			În strictă conformitate cu prevederile legii nr. 131/2015 și a Hotărârii Guvernului 870/2022	4		1	
	Dacă Nu, indicați cuantumul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat (mii lei), precum și măsurile întreprinse.					Agenția „Moldsilva”: Datorii 356,681 lei			Agenția „Moldsilva”: Create din neachitarea de la FEN din luna decembrie anul 2020, urmare a realizării proiectului realizat din sursele finanțate din FEN nr. 6294 ”Crearea și ameliorarea spațiilor verzi”.
93.	Sunt instituite proceduri de monitorizare a creanțelor și datoriilor?	✓				5			
	Dacă Da, enumerați-le.				Acte de verificare.				IPM: Actele de verificare. AGRM: Actele de verificare. AM: Se efectuează inventarierea anuală, unde se verifică soldul final al debitorilor și creditorilor în parte, conform actului de verificare. Agenția „Moldsilva”: În mod continuu, Inventarierea creanțelor și datoriilor, perfectarea actelor de verificare a decontărilor, somarea debitorilor, acționarea în judecată, reeșalonarea datoriilor, ș/a

Opinia auditului intern									
Salarizarea									
94.	Există o divizare între funcțiile de înregistrare a timpului de muncă și funcțiile de calcul a salariului?	✓			Sunt diferite documente, Tabel de pontaj se prezintă Serviciul Resurse Umane în DFA , în baza cărora se efectuează calculul salariului.	5			
95.	Salariile de bază sunt aprobate de către managerul entității publice și/sau stabilite prin contract de muncă?	✓			Se aprobă de conducător toate documente privind calculul salariului (tabel de pontaj, forma 22 si Forma 23) si lista de Plată	5			Agenția „Moldsilva” Conform specificului activității Agenției ”Moldsilva” au loc ambele cazuri.
96.	Sporurile, premiile și alte drepturi salariale sunt aprobate de către managerul entității publice?	✓			Prin ordinul conducătorului	5			
97.	Soldul datoriilor privind retribuirea muncii este nul (cu excepția datoriilor pentru luna decembrie)?	✓			Nu sunt înregistrate datorii	5			
	Dacă Nu, descrieți cauza și indicați: a) cuantumul acestora (mii lei); b) perioada formării.								
Opinia auditului intern		<p>1. Au fost realizate 2 misiuni de audit de asigurare în cadrul IPM precum:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>Evaluarea eficienței sistemul de control intern în procesul de delegare a personalului-opinie auditului este de rezervă deoarece nu a fost contabilizat corect și integral cheltuielile pentru deplasările realizate, nici nu au fost corectat în Rapoartele financiare ulterioare sumele la cheltuieli. Ne înregistrarea tuturor documentelor de strictă evidență în registre și ambiguu calculat și documentat deplasările angajaților. Au fost acordate recomandări care parțial au fost implementate</i> ➤ <i>”Evaluarea respectării cadrului normativ și a procedurilor interne aplicate în sistemul de salarizare- opinie auditului este de rezervă privind respectarea principiilor de eficiență și eficacitate, legalitate activitățile de control și documentarea procesul de salarizarea angajaților. Au fost oferite recomandări care au fost realizate parțial.</i> <p>2. A fost realizată o misiune ad-hoc în cadrul IP ONIPM, conform Agendei de reforme ”Evaluarea gradului de realizare a Măsurii 2 Reforma 1 Pilonul 5 ”Stabilirea unor condiții de concurență echitabile în domeniul mediului prin modernizare a guvernării de mediu și promovarea dezvoltării cu emisii reduse de carbon” din Agendei de reforme aferente Planului de creștere al Republicii Moldova pentru anii 2025-2027. Opinia auditului fără rezervă au fost aprobate salarizarea angajaților FNM care este reflectat în Ordinele de angajare a personalului. etc..</p>							
Tehnologii informaționale									

98.	În cadrul entității publice există o divizare a sarcinilor între programatori și utilizatori de programe/aplicații?	✓				4		1	Agencia de Mediu: În cadrul AM nu activează programatori, respectiv divizarea este clară doar în direcția - utilizatori IT. AGRM: Nu este angajat personalul
99.	Personalului, responsabil de tehnologii informaționale, îi este interzis să inițieze tranzacții și să efectueze schimbări în fișierele de referință?	✓				4		1	AGRM: Nu dispunem de personalul
100.	Sunt cerute parole unice și confidențiale pentru accesarea sistemelor de tehnologii informaționale, programelor/aplicațiilor?	✓				5			Agencia de Mediu: Accesul în diferite sisteme informaționale are loc prin parole unice sau prin intermediul portalului guvernamental Mpass.
101.	Sunt parolele schimbate la intervale regulate de timp, precum și sunt anulate pentru angajații care nu mai activează în cadrul entității publice?	✓				5			
102.	Angajații au acces numai la acele programe/aplicații, care sunt necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor?	✓				5			
103.	Se efectuează periodic copii de rezervă ale fișierelor de date în locații, diferite de cele originale?	✓				4		1	Agencia de Mediu: Sistemele Informaționale sunt găzduite pe platforma guvernamentală MCloud unde copiile de rezervă sunt menținute. AGRM: să copie periodic baza de date din programul evidenței contabile.
104.	Sunt evaluate periodic activitățile de control din cadrul programelor / aplicațiilor? Dacă Da, indicați periodicitatea.	✓			3,6 luni	3		1	Agencia de Mediu: În caz de necesitate și de nefuncționalitate a programelor/aplicațiilor

Or se iau masuri de
remediere prin
intermediul
posesorilor SI ori a
dezvoltatorului,
responsabil prin
Contractul de
mentenanță cu AM.

AGRM: după
necesitate.

IPM: La solicitarea
IPM.

**Agenția
„Moldsilva”:** La
necesitate, anual.

Opinia auditului intern

Nume, prenume / **Raisa LEON**

Funcția / **Șefa Direcție Coordonarea politicilor publice și integrare europeană**

Semnătura /

