

Dnei Olga Cataraga,

Directorul Centrului Național pentru Expertize Judiciare

Notă referitoare la comunicarea observațiilor preliminare ale auditului

Prin prezenta, în contextul derulării misiunii de audit privind rapoartele financiare consolidate ale Ministerului Justiției încheiate la 31.12.2020, și în conformitate cu ISSAI 1260 „Comunicarea cu persoanele responsabile de guvernanță”, Vă comunicăm despre constatarea unor iregularități/riscuri pentru luare de atitudine și identificarea soluțiilor/acțiunilor de remediere a acestora. Prin urmare, solicităm respectuos completarea coloanelor 3, 4, 5 și 6 din tabelul de mai jos.

Nr. d/o	Observația	Acordul/dezacordul entității*	Care este cauza ?	Cum veți remedia situația ?	Termenul de remediere estimat
1	2	3	4	5	6
	Potrivit datelor raportate de către MJ la 31.12.2020, creanțele Centrului Național pentru Expertize Judiciare (CNEJ) față de Programul Națiunilor Unite pentru Dezvoltare (PNUD) au însumat 0,8 mil.lei. Testele auditului au relevat că creanțele s-au format la finele anului 2020, urmare transferării mijloacelor financiare către PNUD în sumă de 3,9 mil.lei, alocate suplimentar din buget în anul 2020 pentru finalizarea reparațiilor capitale ale clădirii CNEJ, în contextul implementării		Din cauza unor impedimente în legătură cu pandemia de coronavirus, până la finele anului 2020 n-au fost finalizate unele lucrări de reparație capitală în valoare de 0,8 mil.lei, acestea urmând a fi definitivate	la moment, lucrările restante de reparație capitală a sediului CNEJ din mun.Chișinău, str. M.Cebotari, 2, sunt finisate, actulmente desfășurându-se procedura de recepție la terminarea lucrărilor(în conformitate cu prevederile Legii privind calitatea în construcții nr.721 din 02.02.1996 și Hotărârii	6 luni

<p>Proiectului „Suport pentru Reforma Sectorului Justiției în Moldova”.</p> <p>Testele auditului au relevat că la 23.09.2020, CNEJ din subordinea MJ a încheiat cu PNUD un acord în valoare de 3,9 mil.lei, pentru finalizarea reparației capitale a sediului, suplimentar la acordul în valoare de 6,6 mil.lei încheiat în anul 2017, care include și utilajul de 3,0 mil.lei.</p> <p>În conformitate cu acordul încheiat în anul 2020, la 07.10.2020 și respectiv 20.11.2020, CNEJ a transferat în 2 tranșe către PNUD suma de 3,9 mil.lei, contribuția fiind administrată în conformitate cu reglementările și regulile PNUD, cu aplicarea procedurilor de executare a proiectelor sale.</p> <p>Pe parcursul anului 2020 PNUD a organizat efectuarea lucrărilor de reparație capitală, iar după finalizarea acestora a transmis către CNEJ lucrări în valoare totală de 6,7 mil.lei, din care 3,6 mil.lei reprezintă lucrări restante în baza acordului încheiat în anul 2017 și 3,1 mil.lei lucrări în baza acordului încheiat în anul 2020, care au fost înregistrate regulamentar în evidența contabilă.</p> <p>Se remarcă că, până la finele anului 2020 n-au fost finalizate unele lucrări de reparație capitală</p>		<p>și transmise CNEJ în anul 2021.</p>	<p>Guvernului RM nr.285 din 23.05.1996, cu privire la aprobarea Regulamentului de recepție a construcțiilor și instalațiilor aferente), din care motiv nu au fost încă recepționate actele de predare-primire a lucrărilor în valoare de de 0,8 mil. lei, ce vor stinge creanța în evidența contabilă.</p>	<p>Olga Cataragă Directorul Centrului Național de Expertize Judiciare</p>
--	--	--	--	---

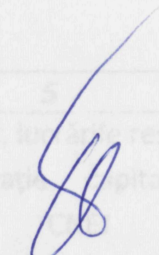
<p>în valoare de 0,8 mil.lei, din cauza unor impedimente în legătură cu pandemia de coronavirus, acestea urmând a fi definitive și transmise CNEJ în anul 2021.</p> <p>Ca rezultat, au fost dezafectate mijloace bugetare în sumă de 0,8 mil.lei, cu formarea și menținerea creanțelor în aceeași sumă.</p>				<p>Dan Olga Cataraga</p> <p>Directorul Centrului Național pentru Expertize Judiciare</p>
---	--	--	--	--

*În caz de dezacord, argumentați poziția DVS și prezentați documentele justificative relevante.

Rugăm să dispuneți prezentarea informațiilor respective în termen de până la 3 zile lucrătoare la următoarea adresă electronică: i_bulmaga@ccrm.md. În cazul remedierii unora din iregularitățile/deficiențele expuse, solicităm prezentarea probelor respective pentru examinare și formularea concluziilor de rigoare asupra acestora.

Ion Bulmaga,
 Șeful echipei de audit,
 Șef de direcție în cadrul Direcției generale de audit I

Descrierea	Nivelul/entitățile*	Care este cauza?	Cum veți remedia situația?	Termenul de remediere estimat
1	2	3	4	5
<p>La data de 31.12.2020, creanțele Centrului Național pentru Expertize Judiciare (CNEJ) față de Programul Națiunilor Unite pentru Dezvoltare (PNUD) au însumat 0,8 mil.lei. Testele auditului au relevat că creanțele s-au format la finele anului 2020, urmare transferării mijloacelor financiare către PNUD în sumă de 3,9 mil.lei, alocate suplimentar din buget în anul 2020 pentru finalizarea reparațiilor capitale ale clădirii CNEJ, în contextul implementării</p>		<p>Din cauza unor impedimente în legătură cu pandemia de coronavirus, până la finele anului 2020 nu au fost finalizate unele lucrări de reparație capitale în valoare de 0,8 mil.lei, acestea urmând a fi definitive</p>	<p>la momentul prezentării de reparație capitale a sediului CNEJ din M.Cebotari, 2, sunt finalizate, actualmente desfășurându-se procedura de recepție la terminarea lucrărilor în conformitate cu prevederile Legii privind calitatea în construcții nr.721 din 02.02.1996 și Hotărâri</p>	<p>6 6 luni</p>


 Olga Cataraga,
 Directorul Centrului Național de Expertize Judiciare