



Direcția Dezvoltare și Cooperare

Nr. 18528 / 20.11.2019

RAPORT

asupra finanțării proiectului "Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți „La Dumbrava”, derulat de Raionul Soroca, Republica Moldova

În scopul îmbunătățirii colaborării dintre Județul Vaslui și Raionul Soroca din Republica Moldova, al întreprinderii de activități reciproc avantajoase, al susținerii dezvoltării economice și sociale a celor două zone, a fost semnat Acordul de Cooperare între cele două unități administrativ-teritoriale în data de 26 iunie 2009, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Vaslui nr. 82/2009.

Prin adresa nr. 493 din 11 iulie 2018, înregistrată la Consiliul Județean Vaslui sub nr. 10137 din 13 iulie 2018, raionul Soroca a solicitat Consiliului Județean Vaslui susținerea financiară pentru implementarea proiectului "Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți La Dumbrava".

Prin Hotărârea nr. 114/2018, Consiliul Județean Vaslui a aprobat finanțarea proiectului "Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți La Dumbrava", propus de Raionul Soroca, Republica Moldova, cu o valoare totală de 150.918,80 Euro din care: suma de 100.000,00 Euro finanțată de Județul Vaslui prin Consiliul județean Vaslui și suma de 50.918,80 Euro finanțată de Consiliul raional Soroca.

Perioada de implementare a proiectului este 24.07.2018 - 31.12.2019, conform Acordului de finanțare, anexă la Hotărârea Consiliului județean Vaslui nr. 114/2018.

Proiectul a propus construirea a 4 căsuțe într-o tabără de odihnă pentru copii și adolescenți din Raionul Soroca. În anul 2018 au fost construite 2 căsuțe, iar în anul 2019 au fost construite celelalte două căsuțe prevăzute.

Consiliul Raional Soroca a depus următoarele cereri de plată însoțite de documentele justificative ale cheltuielilor din perioada de referință:

- cererea de plată nr. 1/ 29.11.2018 (parțială), înregistrată la Consiliul Județean Vaslui sub nr. 17879/29.11.2018,
- cererea de plată nr. 2/ 17.01.2019 (parțială), înregistrată la Consiliul Județean Vaslui sub nr. 950/22.01.2018,
- cererea de plată nr. 3/ 18.07.2019 (parțială), înregistrată la Consiliul Județean Vaslui sub nr. 12098/ 06.08.2019,

În data de 18.10.2019, Consiliul Raional Soroca a depus cererea de plată finală (nr. 4) a proiectului, înregistrată la Consiliul Județean Vaslui sub nr. 17110/ 30.10.2019, însoțită de Raportul de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare, precum și de Raportul de audit al proiectului. Urmare a verificării documentelor, precum și a vizitei efectuate la fața locului, activitățile și cheltuielile realizate corespund cu Fișa de proiect, cu prevederile Acordului de finanțare anexa la Hotărârea nr. 114/2018 și cu situația din teren.

Cheltuielile efectuate in perioada de implementare a proiectului (2018 - 2019) au fost:

Tip cheltuiala	Suma totala aprobata (MDL)	Suma totala platita (moneda locala)	Din care	
			suma solicitata de la CJV	suma platita de APL R.Moldova
1	2	3=4+5	4	5
Infrastructura				
1. Executie Infrastructura				
Construcia casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti La Dumbrava	2.996.376,00 lei	2.819.090,05 lei	1.867.929,08 lei	951.160,97 lei
2. Responsabil tehnic				
Servicii de supraveghere tehnica de lucrari de constructie a casutelor de la tabara de odihna	22.000,00 lei	22.00,00 lei	14.577,20 lei	7.422,80 lei
Total lei MD:		2.841.090,05 lei	1.882.506,28 lei	958.583,77 lei

Decontarea cheltuielilor efectuate s-a făcut prin intermediul a patru cereri de plată, după cum urmează:

Nr. cerere plată	Suma totală plătită (MDL)	Suma decontată de Consiliul Județean Vaslui (MDL)	Curs valutar EUR/MDL/data	Suma aprobată pentru plată (EUR)
1	1.356.613,87	898.892,35	19,4468/29.11.2018	46.223,15
2	148.077,54	98.116,18	19,5373/17.01.2019	5.021,99
3	612.312,43	405.718,22	19,99/18.07.2019	20.296,06
4	724.086,21	479.779,53	19,3784/18.10.2019	24.758,47
TOTAL	2.841.090,05	1.882.506,28		96.299,67

În consecință, valoarea totală a finanțării acordate de Județul Vaslui a fost de **96.299,67 EUR**. Față de suma aprobată prin Hotărârea Consiliului Județean Vaslui nr. 114/2018 pentru cofinanțarea proiectului, de 100.000 EUR, s-au înregistrat economii de 3.700,33 EUR.

În conformitate cu prevederile art. 6, alin. 1 din Acordul - Cadru de finanțare, Consiliul Raional Soroca a transmis, la data de 08.11.2019, *Raportul final de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a acțiunilor cuprinse în acordul de finanțare, însoțit de un raport de audit independent*, atașate prezentului raport, conform prevederilor art. 6 alin. 4 din acord.

Prin Raportul de audit s-au avut în vedere următoarele:

- verificarea și respectarea procedurilor de achiziții;
- evaluarea sistemului de control intern dacă este adecvat și asigură administrarea eficientă a mijloacelor financiare și a resurselor entității în conformitate cu legislația în vigoare și prevederile acordului de cooperare;
- verificarea operațiunilor contabile aferente proiectului;
- corectitudinea utilizării mijloacelor financiare pentru implementarea proiectului;
- respectarea condițiilor acordului de finanțare, respectarea procesului de achiziționare a serviciilor, respectarea bugetului aprobat;
- mișcarea mijloacelor bănești în conturile bancare în lei moldovenești și valuta aferentă proiectului;
- modul de contabilizare a operațiunilor ce țin de decontările cu debitorii și creditorii, reflectarea în registrele contabile și în rapoartele financiare;

- la auditarea cheltuielilor ce țin de proiect, toate operațiunile înregistrate în evidența contabilă au fost verificate în baza documentelor justificative; auditorul a contrapus integral toate ieșirile de pe cont cu documentele primare în baza cărora operațiunile au fost contabilizate și reflectate în evidența contabilă, conform cerințelor metodologice și normelor legale.

Prin Raportul de audit s-au certificat următoarele:

- procedura de desfășurare a licitației s-a desfășurat conform legislației în vigoare a Republicii Moldova, nu au fost depistate abateri;
- grupul de lucru și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu respectarea principiilor achizițiilor publice;
- întocmirea documentelor de atribuire a contractului de lucrări s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr. 131/03.07.2015 privind achizițiile publice;
- conform procesului verbal al ședinței grupului de lucru la obiectivul „Constructia casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti La Dumbrava” din 14.06.2019 a fost permisă introducerea unor lucrări suplimentare care nu puteau fi separate din punct de vedere tehnic, prin care, unele articole din devizul ofertă au fost modificate prin o notă de reducere și o notă de comandă suplimentară; modificările au fost efectuate în caietul de sarcini și în proiectul tehnic;
- în urma verificărilor efectuate s-a obținut concluzia că informațiile și rapoartele financiare pregătite de către entitatea finanțatorului cu privire la mijloacele cu destinație specială primite și utilizate pe parcursul anului 2018 și anului 2019, inclusiv cheltuielile susținute de entitate și reflectate în rapoarte sunt reale, corecte și eligibile.
- asigurarea rezonabilă a faptului că situațiile financiare din proiect, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative cauzatoare de fraude sau erori în emiterea raportului.

Față de cele prezentate mai sus, considerăm că proiectul și-a atins obiectivele și a fost implementat cu succes.

P R E Ș E D I N T E,

Dumitru Buzatu

Numele și prenumele	Funcția	Data	Semnătura
Avizat - Chircu Mihaela	Director executiv DDC		
Verificat - Vasiliu Cristina	Sef serviciu		
Întocmit - Enache Andreea	Consilier		

Raport de justificare a cheltuielilor aferente proiectului și de realizare a activităților cuprinse în acordul de finanțare

1. Denumirea proiectului	„ Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți „La Dumbravă”
2. Rezumatul proiectului	Obiective generale ale proiectului: ➤ Stimularea dezvoltării socio-economice a zonei de frontieră România- Moldova, prin întărirea cooperării transfrontaliere între autoritățile și instituțiile publice implicate în educația tinerei generații; ➤ Intensificarea schimburilor și contactelor între tinerii de pe cele două maluri ale Prutului, facilitând împărtășirea unor valori comune și transferul de cunoștințe și experiență. Obiectivele specifice ale proiectului: ➤ Crearea condițiilor de odihnă calitative elevilor din Raionul Soroca, Republica Moldova și Județul Vaslui, România în vederea dezvoltării ulterioare a schimbului de experiență și a bunelor practici pe diverse domenii; ➤ Construcția a patru căsuțe de Odihnă de la Tabăra de Vară „La Dumbravă” din municipiul Soroca, Republica Moldova; ➤ Promovarea imaginii României și Republicii Moldova la nivel internațional în domeniul educațional contemporan a tinerilor. Grupul țintă: ➤ 1500 copii și adolescenți care vor beneficia de odihna pe timpul vacanței de vară; ➤ 15 cadre didactice, lucrători tehnici, angajații Taberei . Beneficiari indirecti: ➤ Părinții și bunicii, copiii/nepoții cărora se vor odihni în Tabără; ➤ Direcțiile de Învățământ, liceele , gimnaziile și școlile din raionul Soroca, Republica Moldova și România de unde copiii vor fi selectați și implicați în procesul educativ al Taberei; ➤ APL-urile de nivelurile I și II din Republica Moldova și România, responsabile de crearea condițiilor și oportunităților de dezvoltare contemporană pentru copii și tineri.

3 Descrierea activităților realizate
2018 -2019

Activități realizate pe perioada anului 2018.

Activitatea 1: Achiziția execuției lucrărilor,
"Construcția căsuțelor de la Tabăra de
odihnă pentru copii și adolescenți "La
Dumbrava"(2 căsuțe)

**Perioada de realizare a activității: 24.07.2018
-21.08.2018**

În conformitate cu prevederile Legii Nr. 131 din
03.07.2015 privind achizițiile publice, cu
modificările și completările ulterioare, Consiliul
Raional Soroca în calitate de autoritate
contractantă, a efectuat toate etapele
procesului de achiziție publică.

1.1 Pregătirea documentației de achiziții

A fost pregătit dosarul pentru achiziționarea
lucrărilor de construcție a 2 căsuțe de la Tabăra
de odihnă pentru copii și adolescenți " La
Dumbrava".

Grupul de Lucru a activat în componența
stabilită prin Dispoziția Președintelui Raionului
Soroca nr.118 din 10.10.2016 cu modificările
ulterioare. Dispoziția nr. 158 din 30.12.2016,
nr.207 din 11.09.2017,nr.18 din 30.01.2018,
nr.112 din 20.09.2018. Un alt Grup de Lucru
pentru achiziționarea lucrărilor de construcție a
căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și
adolescenți "La Dumbrava" nu a fost instituit.

1.2 Organizarea licitației și achiziția lucrării.

A fost elaborat și transmis pentru publicare
anunțul de participare în Buletinul Achizițiilor
Publice, nr. 58 din 24.07.2018.

La solicitarea potențialilor ofertanți a fost
expediată Documentația de atribuire, oferite
clarificări și răspunsuri la întrebările acestora.

La concursul ofertelor de preț nr 18/03349 din
09.08.2018 privind achiziționarea lucrărilor de
construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă
pentru copii și adolescenți "La Dumbrava",
(Proiect nr. 112/2017) au participat 7 agenți
economici: 1. SRL "Proiect Gabion", 2. SRL
"Mega Nord Construct", 3.SRL "Pngladcons",
4. SRL "Noni-In", 5. SRL "Constructiv Grup",
6 SRL "Consolex-Com", 7. SRL "Regina Lemn
Plast".

În rezultatul evaluării și examinării după
criteriul-cel mai mic preț cu îndeplinirea condițiilor
din caietul de sarcini și luând în considerație
argumentările și justificările ofertelor depuse la
Concursul Ofertelor de Preț nr.18/03348 din
09.08.2018, publicat în Buletinul Achizițiilor
Publice nr 58 din 24.07.2018 pentru
achiziționarea lucrărilor de construcție a

căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava", Grupul de Lucru a decis, contractul să fie semnat cu SRL "Constructiv Grup".

Data semnării Contractului cu SRL "Constructiv Grup" este 21.08.2018.

Contractul a fost valabil până la 31 decembrie 2018.

Activitatea 2. Execuția lucrării de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava".

Perioada de realizare a activității: 22.08.2018 – 31.12.2018

Lucrările au fost realizate conform Autorizației de construire nr.38/c-18 din 24 august 2018 obținută în baza prevederilor Legii privind autorizarea executării lucrărilor de construcție nr. 163 din 09 iulie 2010 și cu respectarea Proiectului de execuție, a caietului de sarcini, a listelor de cantități și a detaliilor de execuție elaborate de proiectant. Aceste obligații sunt stipulate în contractul de lucrări care a fost încheiat cu firma câștigătoare în urma procedurii de achiziție publică. (21.08.2018)

În urma examinării mersului executării lucrărilor de construcție au fost identificate lucrări ce nu necesită de a fi executate precum și lucrări suplimentare ce nu pot fi separate din punct de vedere tehnic și sunt necesare de efectuat.

La data de 06.11.2018, Grupul de Lucru, întrunit în ședință a examinat problema în cauză. A fost elaborat Procesul verbal al întâlnirii Grupului de Lucru privind examinarea mersului execuției lucrărilor la obiectul: Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava".

În data de 20.11.2018 a avut loc Ședința Grupului de Lucru cu privire la modificarea/rezilierea contractului de achiziție, Procesul verbal nr.18/03348/002 din 20.11.2018.

La data de 21.11.2018 este semnat Acordul Adițional nr.10a la Contractul nr.10 din 21.08.2018. Acordul Adițional prevede prelungirea perioadei de execuție a lucrărilor până la 06.12.2018 și micșorarea listei lucrărilor cu -146 971,36 lei.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare a fost inițiată și desfășurată procedura de achiziționare a lucrărilor suplimentare la construcția căsuțelor, elaborată Darea de seamă nr.8a privind desfășurarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui

anunț de participare 21.11.2018.

A fost elaborată invitația de participare la procedura de achiziție a lucrărilor prin negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare din 07.11.2018 pentru efectuarea lucrărilor suplimentare.

A fost elaborat Procesul verbal nr.10a al ședinței Grupului de Lucru pentru achiziții al Consiliului Raional Soroca privind achiziția prin procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare a lucrărilor, întrunit la 20.11.2018.

Membrii Grupului de Lucru au decis de a încheia Contractul de achiziție publică prin procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare cu SRL "Constructiv Grup" în sumă totală de 213 308 25 lei pentru efectuarea lucrărilor suplimentare. (Contractul de antrepriză nr.10a din 21.11.2018)

Durata de execuție a lucrărilor contractate a fost stabilită până la 06.12.2018

Copia Proceselor verbale cu denumirea lucrărilor și cheltuielilor/cantitatea lucrărilor efectuate pe durata 22.08.2018 - 06.12.2018 sunt anexate la Raport.

Activitatea 3: Achiziția serviciilor de supraveghere și verificare a realizării corecte a execuției lucrărilor.

Perioada de realizare a activității: 05.09.2018 – 31.12.2018

3.1 Pregătirea documentației de achiziție

A fost evaluată valoarea estimată a serviciului, reiesind din volumul/costul lucrărilor și stabilit tipul de procedură, a criteriilor de calificare și selecție și a criteriilor de atribuire a contractului de servicii.

3.2. Organizarea licitației și achiziționarea serviciilor de supraveghere și verificarea realizării corecte a execuției lucrărilor.

Procedura de achiziție a fost organizată conform Hotărârii Guvernului nr.667 din 27.05.2016 Anexa1. Regulamentului cu privire la achizițiile publice cu valoare mică.

Pe 05.09.2018 a fost semnat Contractul de mică valoare nr.98 de prestări servicii de supraveghere și verificare a realizării lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava".

3.3. Realizarea serviciilor de supraveghere și verificare a realizării corecte a execuției

lucrărilor.

Responsabilul tehnic și-a îndeplinit atribuțiile pe toată durata de realizare a lucrărilor: pregătirea lucrărilor de pre-construcție și mobilizare, executarea lucrărilor, recepția lucrărilor

Responsabilul tehnic a urmărit în numele Consiliului Raional Soroca, realizarea tuturor activităților necesare execuției lucrărilor, fiind direct responsabil de încadrarea acestora în conformitate cu prevederile contractului, a proiectului a caietului de sarcini și a reglementărilor tehnice în vigoare.

Activitatea 4: Închiderea lucrărilor

A fost constituită Comisia de recepție la terminarea lucrărilor pentru 2 căsuțe – pe baza Dispoziției Președintelui raionului Soroca, nr.135 din 14.12.2018, "Cu privire la instituirea Comisiei privind recepția la terminarea lucrărilor la obiectul "Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava".

Prin actul de recepție la terminarea lucrărilor, Consiliul raional Soroca, în calitate de beneficiar, a evaluat îndeplinirea contractului de execuție lucrări, după care a fost elaborat Actul de predare/primire a acestora către Instituția Publică "La Dumbravă", 28 iunie 2019.

Activități realizate pe perioada 2019.

Activitatea 1: Achiziția execuției lucrărilor, Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți " La Dumbrava".(2 căsuțe)

Perioada de realizare a activității: 26.02.2019 - 03.04.2019.

În conformitate cu prevederile Legii Nr. 131 din 03.07.2015 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Raional Soroca în calitate de autoritate contractantă, a efectuat toate etapele procesului de achiziție publică.

1.1 Pregătirea documentației de achiziții

A fost pregătit dosarul pentru achiziționarea lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți " La Dumbrava".

În cadrul documentației de atribuire au fost menționate cerințele, criteriile, regulile și alte informații necesare pentru a asigura ofertanților

o informare completă, corectă și explicită cu privire la modul de aplicare a procedurii de atribuire.

1.2 Organizarea licitației și achiziția lucrării.

A fost anunțat cererea ofertelor de preț la data de 26.02.2019, data limită a deschiderii ofertelor, 12.03.2019.

La solicitarea potențialilor ofertanți a fost expediată Documentația de atribuire, oferite clarificări privind documentația de atribuire și oferte răspunsuri la întrebările acestora;

La concursul ofertelor de preț nr. 21005736 din 12.03.2019 privind achiziționarea lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava" au participat 7 agenți economici: 1. SRL "Olimus Grup", 2. SRL "Regal Construction", 3. SRL "Muntean Confinis", 4. SRL "Beznos Victor", 5. SRL "Constructiv Grup", 6. SRL "Polimer", 7. SRL "Regina Lemn Plast".

În rezultatul evaluării, examinării (după criteriul cel mai mic preț cu îndeplinirea condițiilor din caietul de sarcini) și luând în considerație argumentările și justificările ofertelor depuse la Concursul Ofertelor de Preț nr. 21005736 din 12.03.2019 pentru achiziționarea lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava", grupul de lucru a decis, contractul să fie semnat cu SRL "Regal Construction".

Data semnării Contractului nr.4 cu SRL "Regal Construction" - 03.04.2019, suma Contractului, 1 159 628,36 lei MD.

În conformitate cu art. 3 al prezentului Contract de achiziție durata de execuție a lucrărilor contractate era pe un termen de 4 (patru) luni.

În urma examinării mersului executării lucrărilor de construcție a 2 căsuțe pentru copii la Tabăra de odihnă "La Dumbrava" a fost constatată necesitatea executării unor lucrări suplimentare.

În baza deciziei grupului de lucru pentru achiziții de modificare a contractului de achiziție publică nr.4a din 21.06.2019 a fost încheiat acordul adițional Nr.4a din 21.06.2019 privind lucrări suplimentare la contractul nr.4 din 03.04.2019 în sumă de 170420,05 lei. După modificarea contractului valoare totală a lucrărilor constituia 1 330 048,41 lei MD.

În urma adresării antreprenorului SRL "Regal - Constructions" privind unele divergențe între volumele de lucrări incluse în caietul de sarcini și proiect, a fost creat grupul de lucru care a examinat situația creată în teren.

Pe parcursul executării lucrărilor de construcție, în rezultatul studierii minuțioase, a devizului de cheltuieli în paralel cu proiectul de execuție, și în urma analizei situației reale pe șantier s-a constatat necesitatea includerii și excluderii unor lucrări.

Acordul nr. 4b din 27.06.2019 se încheie ca urmare a deciziei grupului de lucru pentru achiziții.

Prin prezentul acord, în Contract au fost aplicate următoarele modificări:

- prelungit termenul de execuție a lucrărilor până la 05.08.2019;
- micșorată lista lucrărilor și respectiv valoarea contractului inițial cu 279 569,03 lei MD.

În data de 16.07.2019 din partea responsabilului tehnic a parvenit o notificare cu privire la unele neconformități și neajunsuri depistate în procesul de executare a lucrărilor.

Printr-o notă informativă Sefa Secției Construcții Gospodărie Comunală și Drumuri, în baza hotărârii grupului de lucru întrunit la 16 iulie 2019, a solicitat executarea modificărilor volumelor lucrărilor conform necesităților create și în conformitate cu propunerile și cu devizele de cheltuieli elaborate.

Astfel pentru a evita situația creată Grupul de lucru a decis încheierea unui contract de mică valoare cu suma de 279 569,01 lei, Contractul nr. 75 din 16 iulie 2019. Conform art 76 (7)2)c) al legii 131/2015 privind achizițiile publice, suma lucrărilor modificate nu depășește 15 % la suma indicată în contractul inițial.

Activitatea 2. Execuția lucrării de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava".

Perioada de realizare a activității:
04.04.2019 – 05.08.2019

Lucrările au fost realizate conform Autorizației de construire nr.02 din 02.04.2019 obținută în baza prevederilor Legii privind

	autorizarea executării lucrărilor de construcție nr. 163 din 09 iulie 2010 și cu respectarea Proiectului de execuție, a caietului de sarcini, a listelor de cantități și a detaliilor de execuție elaborate de proiectant. Aceste obligații sunt stipulate în contractul de lucrări care a fost încheiat cu firma câștigătoare în urma procedurii de achiziție publică. (03.04.2019) Activitatea 3: Achiziția serviciilor de supraveghere și verificare a realizării corecte a execuției lucrărilor Perioada de realizare a activității: 24.05.2019 – 16.07.2019 Pe 24.05.2019 a fost semnat Contractul de mică valoare nr.43 de prestări servicii de supraveghere și verificare a realizării lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți " La Dumbrava". Procedura de achiziție a fost organizată conform Hotărârii Guvernului nr.625 din 27.05.2016 Anexa1. Regulamentul cu privire la achizițiile publice cu valoare mică. Responsabilul tehnic va urmări, în numele Beneficiarului, realizarea tuturor activităților necesare execuției lucrărilor, fiind direct responsabil de încadrarea acestora în conformitate cu prevederile contractului, a proiectelor a caietului de sarcini și a reglementărilor tehnice în vigoare. Activitatea 4: Închiderea lucrărilor A fost constituită Comisia de recepție la terminarea lucrărilor pentru 2 căsuțe – pe baza Dispoziției Președintelui raionului Soroca, nr.58 din 29.07.2019, "Cu privire la instituirea Comisiei privind recepția la terminarea lucrărilor la obiectul "Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava". A fost elaborat Procesul Verbal de Recepție la terminarea lucrărilor, nr.4 din 09.08.2019. Prin actul de recepție la terminarea lucrărilor, Consiliul raional Soroca, în calitate de beneficiar, va evalua îndeplinirea contractului de execuție lucrări, după care va fi elaborat Actul de predare/primire a acestora către Instituția Publică "La Dumbravă". <i>Copia documentelor menționate anterior sunt anexate la raport</i>
4. Rezultatele obținute, 2018 - 2019	Rezultate cantitative: 2018

- 1 dosar elaborat pentru achiziționarea lucrărilor,
- 1 anunț de participare elaborat și transmis pentru publicare în Buletinul Achizițiilor Publice nr. 58 din 24.07.2018;
- 7 Oferte recepționate de la 7 operatori economici pentru participare la Concursul pentru achiziționarea lucrărilor,
- 1 Concurs al Ofertelor de Preț organizat, nr. 18/03349 din 09.08.2018 privind achiziționarea lucrărilor,
- 1 Proces-verbal de deschidere a ofertelor elaborat, nr. 8 din 26 iulie 2018;
- 1 Scrisoare de informare a câștigătorului pentru achiziționarea lucrărilor elaborată și expediată;
- 1 Contract de executare a lucrărilor semnat cu SRL "Constructiv Grup" nr. 10 din 21.08.2018;
- 1 Procesul verbal elaborat al întâlnirii Grupului de Lucru privind examinarea mersului execuției lucrărilor fa. obiectul Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava", 06.11.2018;
- 1 Procesul verbal al Ședinței Grupului de Lucru cu privire la modificarea/reziliera contractului de achiziție, nr. 18/03348/002 din 20.11.2018;
- 1 Acord Adițional, nr. 10a la Contractul nr. 10 din 21.08.2018 semnat, care prevede prelungirea perioadei de execuție a lucrărilor până la 06.12.2018 și micșorarea listei lucrărilor cu -146.971,36 lei;
- 1 procedură de achiziționare a lucrărilor suplimentare la construcția căsuțelor inițiată și desfășurată;
- 1 Dare de seamă elaborată, nr. 8a privind desfășurarea procedurii de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, 21.11.2018;
- 1 Invitație de participare la procedura de achiziție a lucrărilor prin negociere fără

publicarea prealabilă a unui anunț de participare din 07.11.2018 pentru efectuarea lucrărilor suplimentare;

- 1 Proces verbal elaborat nr. 10a al ședinței Grupului de Lucru pentru achiziții al Consiliului Raional Soroca privind achiziția prin procedura de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, 20.11.2018;
- 1 Contract de antrepriză nr. 10a din 21.11.2018, semnat cu SRL "Constructiv Grup" în sumă totală de 213 308,25 lei pentru efectuarea lucrărilor suplimentare;
- 1 Contract de mică valoare de prestări servicii de supraveghere și verificare a realizării lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava", semnat la 05.09.2018 cu nr 98;
- 2 căsuțe construite pe tentoriul Taberei de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava", din municipiul Soroca, Republica Moldova.

Rezultate cantitative 2019:

- 1 dosar elaborat pentru achiziționarea lucrărilor;
- 1 anunț cu privire la organizarea concursului ofertelor de preț la data de 26.02.2019, data limită de deschidere a ofertelor, 12.03.2019;
- 7 Oferte recepționate de la 7 operatori economici pentru participare la Concursul pentru achiziționarea lucrărilor;
- 1 Concurs al Ofertelor de Preț organizat, nr. 21005736 din 12.03.2019 privind achiziționarea lucrărilor;
- 1 Scrisoare de informare a câștigătorului pentru achiziționarea lucrărilor elaborată și expedită, nr 102/1-20/173 din 22.03.2019,

	• 1 Contract de executare a lucrărilor semnat cu SRL "Regal Construction"- 03.04.2019; • 1 Proces Verbal al grupului de lucru pentru achiziții de modificare a contractului de achiziție publică nr.4a din 21.06.2019; • 1 Acord adițional elaborat, Nr.4a din 21.06.2019 privind lucrări suplimentare la contractul nr.4 din 03.04.2019; • 1 Procesul verbal al Ședinței Grupului de Lucru cu privire la modificarea contractului, 27.06.2019; • 1 Acord adițional nr. 4b la Contractul nr.4 din 03.04.2019 încheiat ca urmare a deciziei grupului de lucru pentru achiziții; • 1 Acord Adițional, nr.10a la Contractul nr.10 din 21.08.2018 semnat , care prevede prelungirea perioadei de execuție a lucrărilor până la 06.12.2018 și micșorarea listei lucrărilor cu -146 971,36 lei; • 1 Notă Informativă cu privire la necesitatea executării modificărilor la construcția obiectului, 16.07.2019; • 1 Notificare cu privire la unele neconformități și neajunsuri depistate în procesul de executare a lucrărilor, din partea responsabilului tehnic, 16.07.2019; • 1 Notă informativă din partea Sefei Secției Construcții Gospodărie Comunală și Drumuri cu privire la solicitarea executării modificărilor volumelor de lucrări, 16.07.2019; • 1 Contract nr.75 de mică valoare încheiat cu SRL "Regal Construction" privind lucrările de construcție a căsuțelor la Tabăra de odihnă pentru copii și
--	--

	- adolescenți "La Dumbravă", 16.07.2019; 1 Contract de mică valoare de prestări servicii de supraveghere și verificare a realizării lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava", semnat la 24.05.2019 cu nr.43; 2 căsuțe construite pe teritoriul Taberei de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava", din municipiul Soroca, Republica Moldova. Rezultate calitative: 2018 - 2019 - Create condiții de odihnă calitative elevilor din Raionul Soroca, Republica Moldova și Județul Vaslui, România în vederea dezvoltării ulterioare a schimbului de experiență și a bunelor practici pe diverse domenii; - Promovată imaginea României și Republicii Moldova la nivel internațional în domeniul educațional contemporan a tinerilor.
--	--

Cheltuieli efectuate in perioada 24.07.2018 – 23.08.2019

Tip cheltuiala, pe capitole, conform bugetului anexat fisei de proiect, nr. și data contract	Nr. si data factura	Suma înscrisa pe factura (moneda locala)	Nr si data docum. de plata	Suma totala platita (moneda locala)	Din care		Curs valutar EURO
					suma solicitata de la CJV	suma platita de APL R.Moldova	
1	2	3	4	5=6+7	6	7	8
2.Infrastructura							
2.2 Executie Infrastructura							
Construcția casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si	EUJ000912366 din 19.10.2018	355212.71 lei	Nr.1184 din 01.11.2018	355212.71 lei	235363.94 lei	119848.77 lei	19.4468

adolescenti La Dumbrava cf. contract nr.10 din 21.08.2018							EURO
Constructia casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si aadolescenti La Dumbrava, cf. contract nr.10 din 21.08.2018	EUJ000946789 din 26.10.2018	179312.6 8 lei	Nr.1183 din 01.11.2018	179312.68 lei	118812.58 lei	60500.10 lei	19.4468 EURO
Constructia casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si aadolescenti La Dumbrava cf. contract nr.10 din 21.08.2018	EUK000059315 din 19.11.2018	338657.4 2 lei	Nr.1569 din 22.11.2018	338657.42 lei	224394.41 lei	114263.01 lei	19.4468 EURO
Constructia casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si aadolescenti La Dumbrava, cf. contract nr.10 din 21.08.2018	EUK000110250 din 29.11.2018	467781.3 1 lei	Nr.1611 din 03.12.2018	402550.60 lei	266730.03 lei	135820.57 lei	19.4468 EURO
Constructia casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si aadolescenti La Dumbrava, cf. contract nr.10a din 21.11.2018	EUK000110250 din 29.11.2018	467781.3 1 lei	Nr.1616 din 03.12.2018	65230.71 lei	43221.87 lei	22008.84lei	19.4468 EURO
Constructia casutelor de la Tabara de odihna pentru copii si aadolescenti La Dumbrava, cf. contract nr.10a din 21.11.2018	EUK000143887 din 05.12.2018	148077.5 4 lei	Nr.1650 din 05.12.2018	148077.54 lei	98116.18 lei	49961,36lei	19.5373 EURO
2.3 Responsabil tehnic							
Servicii de supraveghere tehnica de lucrari de constructive a casutelor de la	WA1330924 din 26.11.2018	15649.75 lei	Nr.1586 din 26.11.2018	15649.75 lei	10369.52 lei	5280.23 lei	19.4468 EURO

tabara de odihna, cf. contract nr.98 din 05.09.2018							
Total (moneda locala) 2018				1504691,41 lei	997008.53 lei	507682,88 lei	
Curs de schimb (EUR/MDL) 2018					51245.14 EURO		
Lucrări de construcție a căsuțelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti „La Dumbrava”, cf. contract nr.4 din 03.04.2019	AAE4956497 din 22.04.2019	77274.80 lei	Nr.343 din 16.05.2019	77274.80 lei	51202.28 lei	26072.52 lei	19.9900 EURO
Lucrări de construcție a căsuțelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti „La Dumbrava”, cf. contract nr.4 din 03.04.2019	AAE4956499 din 23.05.2019	373797.76 lei	Nr.372 din 28.05.2019	373797.76 lei	247678.40 lei	126119.36 lei	19.9900 EURO
Lucrări de construcție a căsuțelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti „La Dumbrava”, cf. contract nr.4 din 03.04.2019	AAE4956502 din 13.06.2019	161239.87 lei	Nr.444 din 24.06.2019	161239.87 lei	106837.54 lei	54402.33 lei	19.9900 EURO
Total (moneda locala) 2019				612312,43 lei	405718.22 lei	206594,21 lei	
Curs de schimb (EUR/MDL) 2019					20296.06 EURO		
Lucrări de construcție a căsuțelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti „La Dumbrava”, cf. contract nr.4 din 03.04.2019	AAE4956508 din 29.07.2019	437504.66 lei	Nr.554 din 02.08.2019	437504.66 lei	289890.59 lei	147614.07 lei	19.3784 EURO
Lucrări de construcție a	AAE4956510 din 05.08.2019	662.29 lei	Nr.575 din 20.08.2019	662.29 lei	438.83 lei	223.46 lei	

căsuțelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti „La Dumbrava,, cf. contract nr.4 din 03.04.2019							19 3784 EURO
Lucrări de construcție a căsuțelor de la Tabara de odihna pentru copii si adolescenti „La Dumbrava,, cf. contract nr.75 din 16.07.2019	AAE4956509 din 06.08.2019	279569.0 1 lei	Nr.576 din 20.08.2019	279569.01 lei	185242.43 lei	94326.58 lei	19.3784 EURO
2 3 Responsabil tehnic							
Servicii de supraveghere tehnica de lucrari de constructie a casutelor de la tabara de odihna, cf. contract nr.43 din 24.05.2019	WB5128900 din 12.08.2019	6350.25 lei	Nr.615 din 09.09.2019	6350.25 lei	4207.68	2142.57	19.3784 EURO
Total (moneda locala) 2019				724086.21 lei	479779.53 lei	244306.68 lei	
Curs de schimb (EUR/MDL) 2019					24758,47 EURO		
Total 2018-2019(lei)				2841090.05 lei	1882506.28 lei	958583.77lei	
Curs de schimb (EURO) 2018-2019					96299,67 EURO		

Suma solicitata (EUR) Total, col. 6/Cursul de schimb EUR/MDL= 96299,67 EURO

Ghenade MUNTEAN, Președintele Raionului Soroca

(semnătura și stampila)

Leșan Lilia, responsabil cu operațiunile financiare

L. Leșan

(numele in clar, semnătura)

Societatea cu Răspundere Limitată

"DONES-AUDIT"

Adresa juridică: str. Independenței, 74, or. Soroca, cod fiscal 1003607010936

telefon: 0(230) 2-30-46, E-mail: vera_cojocari@mail.ru

Suport pentru construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava"

Fonduri acordate:

1. Raionul Soroca prin Consiliul Raional Soroca
2. Județul Vaslui prin Consiliul Județean Vaslui

Pentru perioada de implementare 25.07.2018 pînă la 31.12.2019.

Republica Moldova, mun. Soroca,
str. Independenței nr.74,
cod fiscal 1003607010936
tel.023023064, mob.069617427
e-mail: vera_cojocari@mail.ru

Domnul Ghenadie Muntean
Președinte al Raionului Soroca

14 octombrie 2019

or. Soroca

Domnul Muntean,

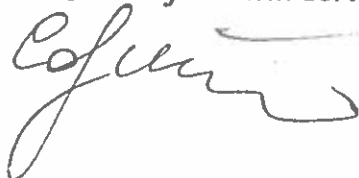
Am finalizat auditul costurilor suportate în cadrul proiectului construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava" pe perioada de implimentare 25.07.2018-31.12.2019.

Scopul nostru în pregătirea acestui raport este de a folosi cunoștințele noastre despre proiect acumulate în timpul auditului, pentru a face comentarii și sugestii utile pentru a fi luate în considerare de Dumneavoastră și pentru a identifica gradul respectării condițiilor stipulate în accord-cadru de finanțare. Cu toate acestea, ar trebui și să țină cont de faptul că, examinarea noastră este în primul rind destinată să ne permită să exprimăm o opinie cu privire la situațiile financiare ale Proiectului și nu este o examinare specifică a sistemului de control intern al entității. Din acest motiv, nu oferim o bază pentru detectarea deficiențelor sau a neregulelor de control care ar putea exista în interiorul entității. În plus acest raport nu ar trebui să fie considerat drept aviz de atestare și nu va diminua sau elimina responsabilitatea Dv-ștră în ceea ce privește stabilirea unui sistem durabil de control intern. Recomandările noastre nu sunt obligatorii și nu sunt valabile în scopuri de certificare.

Vă rugăm să rețineți că, este responsabilitatea Dv-ștră, să luați orice acțiune pe care o considerați necesară pentru a răspunde oricăror probleme pe care vi le-ați notificat și nu vom fi trași la răspundere în cazul în care apare pierderi sau denaturări ca urmare a nerespectării acțiunilor adecvate.

Acest raport este destinat exclusiv informării și utilizării conducerii entității și alte persoane din cadrul entității, inclusiv finanțatorului proiectului și nu se intenționează a fi și nu ar trebui să fie utilizat de către alte părți decât acestea specificate.

Cu respect Vera Cojocari, administrator DONES-AUDIT SRL
Auditor calificat în baza certificatului seria AG nr.000025 din 20.02.2008.



Raportul auditorului cu privire la faptele constatate.

I. Introducere.

SRL "Dones-Audit", reprezentată de auditorul independent Vera Cojocari, activînd în baza Actului de Constituire și a certificatului de calificare seria AG nr.000025 din 20.02.2008 eliberat de către Ministerul de Finanțe și conform contractelor nr.95 din 09.08.2018 și nr.44 din 24.05.2019 între "Dones-Audit" SRL și Consiliul Raional Soroca, reprezentat prin Ghenadie Muntean (în continuare entitate) în funcție de președinte al Raionului Soroca, care activează în baza Legii administrației publice locale nr.436 din 28.12.2006, am efectuat auditarea corectitudinii gestionării bugetului aprobat și cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava". Responsabilitatea "Entității" a fost de a prezenta toate documentele în original ce țin de implementarea proiectului mai sus menționat, cu înregistrarea operațiunilor acestora în evidența contabilă.

Scopul angajamentului nostru este efectuarea procedurii de audit convenite în privința evaluării veridicității informației financiare cu privire la mijloacele cu destinație specială aferente proiectului „Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți ”la Dumbrava”, inclusiv reflectarea reală, corectă și eligibilă a cheltuielilor reflectate în rapoartele financiare pregătite finanțatorului.

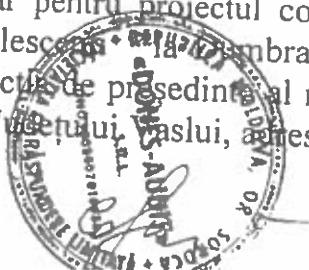
La obiectivul dat auditorul s-a folosit de următoarea legislație a Republicii Moldova:

- Legea nr.61-XVI din 15.03.2007 privind activitatea de audit, cu modificările ulterioare și completările ulterioare și a Hotărîrii Guvernului R. M. nr.180 din 23.02.2012 privind aplicarea standardelor de audit și Codul Etic pe teritoriul R.M;
- Legea nr.436 din 28.12.2006 privind administrația publică locală;
- Legea nr.131 din 03.07.2015 privind achizițiile publice și a Hotărîrii Guvernului nr.667 din 27.05.2016 pentru aprobarea Regulamentului cu privire la activitatea grupului de lucru pentru achiziții, a Hotărîrii Guvernului nr.669 din 27.05.2016 pentru aprobarea Regulamentului cu privire achizițiile publice de lucrări.
- Legea Contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007;
- Ordinul Ministerului Finanțelor nr.216 din 28.12.2015 cu privire la aprobarea Planului de conturi contabile în sistemul bugetar și a Normelor metodologice privind evidența contabilă și raportarea financiară a sistemului bugetar.

Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional de Servicii Conexe (ISRS) 4400 aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite.

II. Informații generale.

Acord-cadru de Finanțare a fost încheiat între: Raionul Soroca Republica Moldova, str. Ștefan cel Mare, 5, mun. Soroca, cod postal 3000, cod de înregistrare fiscal 100760101699 în calitate de beneficiar pentru proiectul construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava", reprezentat legal de domnul Ghenadie Muntean, avînd funcția de președinte al raionului Soroca, pe de o parte și Județul Vaslui, prin Consiliul Județului Vaslui, adresa sediului: str. Ștefan cel



Mare nr.79, Vaslui, Județul Vaslui, cod poștal 730168, cod de înregistrare fiscal 3394171, în calitate de finanțator pentru proiectul,, Construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava", reprezentat legal de dl Dumitru Buzatu, avînd funcția de președinte al Consiliului Județean Vaslui și în baza actului additional nr.1 la acordul de cooperare din 23.09.2015, aprobat prin Hotărîrea Consiliului Județean Vaslui nr.126/2015 din 31.07.2015, părțile au convenit la încheierea prezentului acord, aprobat potrivit deciziei Consiliului raional Soroca nr.25/01 din 11.07.2018 și a Hotărîrii Consiliului Județean Vaslui nr.114 din 19.07.2018. Valoarea initial a proiectului este de 150918,80 euro, din care: 66,26 % reprezentînd 100000,0 euro finanțat de către Județul Vaslui și 33,74% euro reprezentînd 50918,80 euro finanțat de către Raionul Soroca prin Consiliul Raional Soroca.

III. Proceduri aplicate

- 1) Verificarea și respectarea procedurilor de achiziții cu recomandări pentru îmbunătățirea procedurilor existente pentru a garanta pe cît de mult posibil, cel mai bun raport dintre calitate și preț.
- 2) Evaluarea sistemului de control intern dacă este adecvat și asigură administrarea eficientă a mijloacelor financiare și a resurselor entității în conformitate cu legislația în vigoare și condițiile acordului de cooperare în cadrul proiectului sus numit.
- 3) Verificarea operațiunilor contabile aferente proiectului auditat.
- 4) Corectitudinea utilizării mijloacelor financiare pentru implimentarea proiectului supus auditului și a documentelor corespunzătoare cu scopul determinării dacă cheltuielile efectuate au fost predestinate după caracterul sau autorizat conform condițiilor acordului.
- 5) Respectarea condițiilor acordului de finanțare cu privire la implimentarea acestui proiect, procesele de achiziționare a serviciilor, respectarea bugetului aprobat.
- 6) Mișcarea mijloacelor bănești la conturile bancare în lei moldovenești și valută aferente proiectului.
- 7) Modul de contabilizare a operațiunilor ce țin de decontările cu debitorii și creditorii, reflectarea acestora în registrele contabile și rapoartele financiare, exaccitatea aritmetică a informațiilor financiare incluse în raport conform documentelor justificative, verificarea faptului dacă veniturile sunt luate la evidență complet și cu regularitate, controlul avansurilor neonorate sau în așteptare și orice alte verificări considerate de auditor utile în îndeplinirea mandatului său.

Obiectivele noastre constă, în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare de proiect, în ansamblu sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea acestui raport. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil că acestea individual sau cumulate vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.



IV. Raportul financiar aferent proiectului construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava" pe anul 2018-2019.

Obiectivele generale ale proiectului:

- stimularea dezvoltării socio-economice a zonei de frontieră România-Moldova, prin întărirea cooperării transfrontaliere între autoritățile și instituțiile publice implicate în educația tinerii generații;
- intensificarea schimburilor și contractelor între tinerii de pe cele două maluri ale Prutului facilitând împărtășirea unor valori comune și transferul de cunoștințe și experiență.

Anul 2018

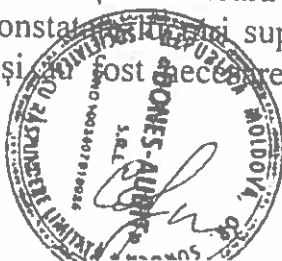
La concursul ofertelor de preț nr.18/03348 din 09.08.2018 publicată în Buletinul Achizițiilor Publice nr.58 din 24.07.2017, au participat 7 antreprenori dintre care câștigător a fost selectat "Constructiv Grup" SRL devizul de cheltuieli fiind de 1185587,0 lei MD contra devizului inițial de 1422704,77 lei MD.

Examinând documentele corespunzătoare și procedura de petrecere a licitației la proiectul construcția căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "La Dumbrava" abateri de la legislația R.M. nu s-au depistat. Grupul de lucru și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile legale în vigoare și cu respectarea principiilor achizițiilor publice, privind asumarea răspunderii prin determinarea profundă a sarcinilor și responsabilităților persoanelor implicate în procesul de achiziție publică, urmărindu-se asigurarea profesionalismului și independenței deciziilor adoptate pe parcursul derulării acestui proces. Întocmirea documentelor de atribuire a contractului de lucrări s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii nr.131 din 03.07.2015 privind achizițiile publice.

Conform datelor înregistrate în evidența contabilă justificate prin documente confirmative pe parcursul anului 2018 în lei MD ce țin de acest proiect au fost utilizate mijloace bănești în sumă totală de 1504691,41 lei MD, inclusiv CJV 997008,53 lei MD și APL 507682,88 lei MD.

Anul 2019

Achiziționarea lucrărilor de construcție a căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava" (Proiect investițional Moldova- România, județul Vaslui) a fost în cadrul procedurii de achiziție nr.21005736 din 12.03.2019 câștigătorul fiind selectat "Regal Construction" cu care s-a încheiat contractual nr.4 din 03.04.2019 cu valoarea de 1159628,36 lei MD contra devizului inițial 1500034,00 lei MD. Pe parcurs s-a luat decizia privind modificarea contractului de achiziții publice nr.4a din 21.06.2019 valoarea contractului fiind de 1330048,41 lei. Majorarea a fost în sumă de 170420,05 lei, motivul fiind că pe parcursul mersului executării lucrărilor de construcție a 2 căsuțe la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți "la Dumbrava" au fost constatate lucrări suplimentare ce nu puteau fi separate din punct de vedere tehnic și care au fost necesare de a fi executate pentru finalizarea obiectului.



Argumentele modificării contractului de achiziții/acordului cadru fiind:

- terenul destinat construcției obiectului s-a dovedit a fi cu înclinație, fapt care nu a fost prevăzut în proiect și datorită acestui fapt a fost necesar de a modifica proiectul și volumele lucrărilor la capitolul fundații;
- pentru mărirea durabilității și evitarea deteriorării mecanice a stratului din lambriu lemnos s-a inclus lucrările de placare a pereților și planșeului cu panouri din fibrolemnoase OSB;
- în caietul de sarcini a fost preconizat montarea unui duș simplu, dar avînd în vedere condițiile sanitar-igienice este necesar instalarea unor cabine de duș modern (acest lucru a condiționat dispariția necesității executării lucrărilor de montare, motiv care a fost excluderea din caietul de sarcini, ușile din lemn au fost înlocuite cu tîmplăriile din plastic PVC).

Luînd în considerație efectul bactericid și curativ al luminii solare a fost necesar de a mai adăuga 3 ferestre la fiecare căsuță cu scopul mării gradului de implementare naturală. Pentru modificările ulterioare grupul de lucru s-a folosit de art.76 (7) (2) b) al Legii nr.131 din 03.07.2015 privind achizițiile publice.

E de menționat faptul că, în rezultatul studierii minuțioase a devizului de cheltuieli în paralel cu proiectul de execuție și în rezultatul analizei situației reale pe șantier s-a constatat necesitatea includerii și excluderii unor lucrări în sumă de 279569,01 lei MD (decizia grupului de lucru și acordul nr.4b din 27.06.2019). Aceste modificări în proiect au fost efectuate mai tîrziu, fiind deja îndeplinite lucrările.

În baza deciziei grupului de lucru a fost modificat contractul precedent cu încheierea unui acord adițional nr.4a din 21.06.2019 privind lucrările suplimentare la contractul nr.4 din 03.04.2019 în sumă de 170420,05 lei MD.

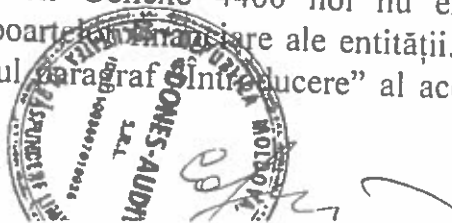
În baza documentelor justificative și a înregistrărilor în evidența contabilă s-a dovedit că, cheltuielile totale pe anul 2019 privitor la implementarea proiectului sus-numit au constituit suma de 1336398,64lei MD, inclusiv: CJV-885497,74lei MD și APL-450900,90lei MD.

La general cheltuielile privind implementarea proiectului construcția „, Căsuțelor de la Tabăra de odihnă pentru copii și adolescenți ”la Dumbrava” constituie suma 2841090,05lei MD, inclusiv: CJV-1882506,27lei MD și APL-058583,78lei MD.

La auditarea cheltuielilor ce țin de proiectul sus-numit toate operațiunile înregistrate în evidența contabilă au fost verificate în baza documentelor justificative. Auditorul a contrapus integral toate ieșirile de pe cont cu documentele primare (facturi, contracte, procese verbale de receptivitate, etc.) în baza cărora operațiunile au fost contabilizate și reflectate în evidența contabilă conform cerințelor metodologice și normelor legale.

În urma verificării efectuate am obținut concluzia, că informațiile și rapoartele financiare pregătite de către entitate finanțatorului cu privire la mijloacele cu destinație specială primite și utilizate pe parcursul anului 2018 și 2019, inclusiv cheltuielile susținute de entitate și reflectate în aceste rapoarte sunt reale, corecte, eligibile.

Datorită faptului că, procedurile de mai sus au constituit o evaluare conform Standardului Internațional de Servicii Conexle 4400 noi nu exprimăm nici o asigurare asupra informațiilor și rapoartelor financiare ale entității. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf ”Introducere” al acestui raport, este



întocmit pentru informarea Dv-ștră și nu trebuie să fie folosit în alt scop sau să fie distribuit altor părți decât finanțatorului-Consiliului Județean Vaslui. Acest raport se referă la întrebările specificate mai sus și nu se extind asupra nici unuia din situațiile financiare în ansamblu lor.

Recomandări:

1. De îmbunătățit controlul asupra proiectarilor, privind lucrările în construcție.
2. De ținut evidenta contabila a mijloacelor financiare separate pe fiecare proiect in parte.
3. De ținut la control miscarea contului valutar, ca vnzarea valutei sa fie efectuata in cel mai scurt timp, ca sa nu prevaleze minusul la schimbul valutar.



Vera Căpucari

Administrator SRL "DONES-AUDIT"

Certificat de calificare a auditorului seria AG nr.000025 din 08.02.2008

14.10.2019





