

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		
1.	Denumirea entității publice	Ministerul Agriculturii si Industriei Alimentare
2.	Bugetul total (mii lei):	
	aprobat	161908.4
	precizat / modificat	49870.1
	executat	44416.1
4.	Numărul entităților publice subordonate	2
5.	Numărul angajaților:	
	conform statului de personal, la data de 31 decembrie	77
	posturi vacante, la data de 31 decembrie	33
	persoane angajate pe parcursul anului	29
	demisionați / concediați pe parcursul anului.	19
6.	Realizarea planului anual de acțiuni:	
	numărul acțiunilor planificate	205
	numărul acțiunilor realizate	132
	numarul acțiunilor parțial realizate	41
	numărul acțiunilor nerealizate	32
7.	Realizarea planului anual de achiziții publice:	
	valoarea achizițiilor planificate (mii lei)	10482.4
	valoarea achizițiilor realizate (mii lei)	6025.0
	valoarea achizițiilor nerealizate (mii lei)	4457.4

8.	Numărul proceselor de bază:	
	identificate, la data de 31 decembrie	21
	descrise, la data de 31 decembrie	15
9.	Instruirile (cursurile de perfecționare / seminarele / specializările) specifice în domeniul CIM:	1 persoană-18 ore
	interne (om-ore)	0
	externe (om-ore)	1
	tematica	„Control intern managerial”
	organizatorul instruirii	IP. „Centrul de Tehnologii Informaționale în Finanțe”
	necesitățile de instruire (tematica)	„Control intern managerial”
10.	Coordonator (nume, prenume, funcție, telefon, email)	Grigoraș Ana, consultant principal, 022-204-532, ana.grigoras@maia.gov.md

N/o	Întrebare/indicator de raportare	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 cunoștință angajaților?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Fișa de aducere la cunoștință a actelor administrative, semnată și adusă la cunoștință fiecărui angajat AIPA	
2.	Managerii și angajații entității publice respectă standardele de comportament etic?	✓				2				
	Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse.									

3.	Reglementările privind prevenirea fraudei și corupției sunt comunicate tuturor angajaților entității publice? Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Noilor angajati li se aduce la cunostinta prin semnarea fisei de aducere la cunoștință a actelor administrative, celorlalți, periodic, în cadrul instruirilor dar si prin intermediul circularelor elaborate în acest sens. Iar la angajare se semnează declarația și avizul de informare în baza Legii nr.325/2013. Totodată, acest mecanism se efectuează prin intermediul Listei de difuzare a Politicii de Management Anti-Mită și a Manualului de Management Anti-Mită.
4.	Managerii și angajații entității publice respectă reglementările privind prevenirea fraudei și corupției?	✓				2			
	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?	✓				2			
6.	Subdiviziunile structurale dispun de un Regulament propriu de organizare și funcționare?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 25
	Dacă NU, indicați motivul								
7.	Sarcinile, rolurile și responsabilitățile fiecărui angajat din entitate sunt stabilite în Fișa postului? Există confirmări prin semnătură că acestea au fost aduse la cunoștința fiecărui angajat?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Fișa postului este elaborată pentru fiecare post și este adusă la cunoștință prin semnătură la data numirii în funcție fiecărui angajat în parte, ulterior remisă și șefului direct.
SNCI 3. Angajamentul față de competență									
9.	În Fișele postului sunt stabilite cunoștințele și aptitudinile necesare a fi deținute în vederea îndeplinirii sarcinilor / atribuțiilor?	✓				2			
10.	Entitatea publică aplică un program de instruire inițială pentru noii angajați?	✓				2			

11.	Programul anual de instruire profesională continuă este elaborat în rezultatul evaluării necesităților de instruire a angajaților?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Planul de instruire este elaborat în rezultatul evaluării necesităților de instruire a agajaților.
12.	Angajații beneficiază de instruire relevantă responsabilităților care le-au fost stabilite?	✓				2			
13.	Bugetul entității publice include resursele necesare pentru implementarea Programului de dezvoltare profesională continuă? Dacă DA, indicați:	✓				2			
	Suma mijloacelor alocate pentru pregătire profesională continuă (mii lei)				268.0				Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 202.4 AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE: 8000
	Suma mijloacelor executate pentru pregătire profesională continuă (mii lei)				7.7				Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 202.4 AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE: 6000
14.	Este performanța individuală evaluată periodic în raport cu obiectivele individuale stabilite?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Performanța individuală este evaluată semestrial.
SNCI 4. Abordarea și stilul de operare al conducerii									
15.	Managerii de nivel superior promovează și contribuie la dezvoltarea sistemului de control intern managerial?	✓				1	1		
16.	Responsabilitățile de control intern managerial ale managerilor operaționali sunt clar definite în fișele postului?	✓				2			
SNCI 5. Structura organizațională									
17.	Structura organizațională asigură o atribuire clară a autorității și responsabilității la toate nivelurile organizaționale?	✓				2			
18.	Sunt definite clar competențele, drepturile, responsabilitățile, sarcinile, obiectivele și liniile de raportare ale fiecărei subdiviziuni structurale în corespundere cu structura organizațională a entității publice?	✓				2			
19.	Structura organizațională permite o segregare clară funcțiilor?	✓				2			

SNCI 6. Împuterniciri delegate

20.	Sunt stabilite și comunicate în formă scrisă limitele competențelor care se deleagă?	✓				2			
21.	Managerii de toate nivelurile din cadrul entității publice asigură delegarea împuternicirilor doar angajaților care dispun de competența necesară?	✓				2			
22.	Delegarea împuternicirilor permite managerilor de nivel inferior să ia decizii necesare în vederea realizării eficiente a obiectivelor stabilite?	✓				2			

Opinia auditului intern

Aprecierea conformitatii: Partial conform

Argumentarea nivelului de conformitate: Evaluarea Mediului de control în cadrul Ministerului indică un nivel general de conformitate cu cerințele stabilite. Principiile eticii, integrității, delimitării responsabilităților, angajamentului față de competență și împuternicirilor delegate sunt în mare măsură respectate. Etica și integritatea: Standardele de comportament etic și reglementările anticorupție sunt comunicate și respectate de angajați, nefiind raportate cazuri semnificative de nerespectare. Funcții, atribuții și sarcini: Regulamentele de organizare și fișele posturilor sunt disponibile și semnate de angajați, asigurând claritatea responsabilităților. Angajamentul față de competență: Se aplică programe de instruire inițială și continuă, dar alocările bugetare pentru dezvoltarea profesională sunt insuficient utilizate (7,7 mii lei din 268,0 mii lei planificați). Stilul de operare al conducerii: Managerii promovează și susțin controlul intern managerial, iar responsabilitățile sunt clar definite. Structura organizațională și împuternicirile delegate: Există claritate în stabilirea autorității, responsabilităților și liniilor de raportare, iar împuternicirile sunt delegate conform competențelor necesare.

Aspecte de îmbunătățire: Utilizarea resurselor pentru instruire: Gradul redus de execuție a bugetului alocat instruirii necesită măsuri pentru optimizarea accesului angajaților la dezvoltarea profesională. Documentarea proceselor: Deși 15 din 21 de procese sunt descrise, ar fi necesară finalizarea documentării tuturor proceselor de bază.

Aprecierea conformitatii:

Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conform

Argumentarea nivelului de conformitate:

Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: La momentul angajării sunt comunicate funcțiile, atribuțiile și sarcinile fiecăruia angajat, prin prezentarea în formă scrisă și semnarea Fișei postului; Semestrial sunt evaluate performanțele individuale ale angajaților conform Regulamentului de evaluare a performanțelor, care se bazează pe obiectivitate și imparțialitate. Agenția de Intervenție și Plăți pentru Agricultură dispune de Regulamentul de organizare și funcționare, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.20/2019 din 18.01.2019. În Regulamentele interne ale subdiviziunilor sunt stipulate competențele, drepturile, responsabilitățile, sarcinile și obiectivele acestora. De asemenea Agenția dispune de organigramă, aprobată de către MAIA, care structurează și evidențiază liniile de raportare a fiecărei subdiviziuni structurale. Fiecare angajat al AIPA cunoaște limitele competențelor delegate, iar conducătorul ierarhic superior deleagă împuternicirile conform competențelor acestuia.

Aspecte de îmbunătățire:

Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: .

III. MANAGEMENTUL PERFORMANȚELOR ȘI AL RISCURILOR

SNCI 7. Stabilirea obiectivelor

23.	Entitatea publică a stabilit obiective strategice în conformitate cu misiunea entității?	✓				2			
-----	--	---	--	--	--	---	--	--	--

24.	Obiectivele operaționale ale entității publice sunt coerente cu obiectivele strategice ale acesteia?	✓				2			
25.	Entitatea publică a stabilit obiective operaționale specifice, măsurabile, abordabile, relevante și definite în timp?	✓				2			
26.	Entitatea publică a stabilit obiective individuale pentru fiecare angajat?	✓				2			
105.	Obiectivele individuale ale angajaților sunt corelate cu obiectivele operaționale ale entității publice?	✓				2			
SNCI 8. Planificarea, monitorizarea și raportarea privind performanțele									
27.	Entitatea publică dispune de plan strategic de acțiuni?	✓				2			
28.	Entitatea publică dispune de planuri de acțiuni anuale?	✓				2			
29.	Fiecare subdiviziune structurală dispune de un plan anual de acțiuni?	✓				2			
30.	Planurile de acțiuni includ:								
	obiective?	✓				2			
	indicatori de performanță măsurabili?	✓				2			
	riscuri asociate obiectivelor?	✓				2			
	costuri asociate acțiunilor?	✓				1	1		
31.	Planurile de acțiuni ale entității publice sunt accesibile părților interesate (interne / externe)?	✓				1	1		
32.	Resursele alocate sunt repartizate astfel, încât să asigure acțiunile necesare realizării obiectivelor specifice fiecărei subdiviziuni structurale?		✓			2			
33.	În cazul modificării obiectivelor, sunt realizate măsuri de redistribuire a sarcinilor și resurselor alocate?	✓				2			

34.	Realizarea planurilor de acțiuni se evaluează, monitorizează și raportează periodic? Dacă DA, care este frecvența raportării:	✓				2			
	trimestrial			✓		2			
	semestrial			✓		2			
	anual	✓				2			
SNCI 9. Managementul riscurilor									
35.	Sunt identificate și evaluate principalele riscuri asociate obiectivelor?	✓				2			
36.	Sunt stabilite activități de control pentru riscurile evaluate?	✓				2			
37.	Entitatea publică consideră riscurile de fraudă și corupție în procesul de management al riscurilor?			✓		2			
38.	Entitatea publică consideră riscurile aferente tehnologiilor informaționale în procesul de management al riscurilor?			✓		2			
39.	Entitatea publică ține un registru consolidat al riscurilor?	✓				2			
40.	Fiecare subdiviziune structurală ține un registru al riscurilor?		✓			2			
41.	Este asigurată actualizarea registrului riscurilor la nivel de entitate publică? Dacă Da, care este frecvența actualizării acestuia?	✓				2			
	trimestrial								
	semestrial			✓		2			
	anual	✓				1		1	
42.	Entitatea publică dispune de o Strategie / procedură proprie privind managementul riscurilor?			✓		2			

Opinia auditului intern	<p>Aprecierea conformitatii: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: La capitolului „Managementul performanțelor și al riscurilor” se denotă un nivel de conformitate ridicat cu cerințele stabilite. Entitatea publică a stabilit obiective strategice și operaționale coerente, planuri de acțiune și mecanisme de monitorizare a performanțelor, precum și un proces de management al riscurilor structurat. Stabilirea obiectivelor: Au fost definite obiective strategice și operaționale clare, măsurabile. Obiectivele individuale sunt corelate cu obiectivele operaționale, ceea ce contribuie la o mai bună orientare a activităților angajaților. Planificarea, monitorizarea și raportarea performanțelor: Există un plan strategic și planuri anuale de acțiuni, iar evaluarea progresului se face periodic (trimestrial, semestrial și anual). Planurile includ obiective, indicatori de performanță măsurabili și riscuri asociate. Managementul riscurilor: Entitatea publică a implementat un proces formalizat de identificare, evaluare și gestionare a riscurilor, inclusiv a celor legate de fraudă și corupție. Fiecare subdiviziune deține propriul registru.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Eficientizarea redistribuirii resurselor: În cazul modificării obiectivelor, procesul de redistribuire a sarcinilor și resurselor necesită îmbunătățiri pentru a asigura o implementare mai rapidă și eficientă.</p>	<p>Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Anual Agenția planifică activitatea corelând obiectivele anuale cu cele din planul de dezvoltare strategică. Planul de dezvoltare strategică conține obiective în conformitate cu misiunea Agenției, având drept scop dezvoltarea durabilă și generarea plus valorii. Agenția de Intervenție și Plăți pentru Agricultură planifică, monitorizează și raportează sistematic performanțele obținute. Planurile de dezvoltare strategică și anuale sunt prezentate părților interesate, iar mijloacele financiare disponibile sunt repartizate conform realizării obiectivelor. Pentru aprecierea activității desfășurate de către Agenție, anual sunt întocmite rapoarte de activitate care de asemenea sunt puse la dispoziția părților interesate. În cadrul Agenției este ținut Registrul riscurilor și oportunităților, fiind implementat managementul riscurilor aferent activităților desfășurate. Astfel, riscurile sunt evaluate și ulterior inițiate măsuri de tratare a acestora.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: -</p>
--------------------------------	---	---

IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL

SNCI 10. Tipurile activităților de control

43.	Entitatea publică dispune de proceduri proprii pentru fiecare dintre următoarele procese / domenii:	Da				
	evidență contabilă	✓		2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Politica de contabilitate.
	achiziții publice;	✓		2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Manual de proceduri privind achizițiile publice.
	administrare patrimoniu	✓		2		
	tehnologii informaționale	✓		2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Regulamentul privind organizarea și funcționarea subdiviziunii IT.
	protecția datelor cu caracter personal	✓		2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Politica de securitate a informației și protecția datelor cu caracter personal.

	procesele de bază/operaționale specifice activității entității	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Procesele operaționale sunt descrise în Manuale de proceduri, regulamente interne a subdiviziunilor AIPA.
44.	Entitatea publică dispune de activități de control al accesului (fizic sau electronic) la resurse, valori materiale, mijloace financiare, programe, baze de date, etc.?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Accesul fizic la resurse, valori materiale, mijloace financiare se realizează după principiul celor „patru ochi,,. Accesul la programe și baze de date este limitat prin parole individuale.
45.	Entitatea publică dispune de mecanisme de raportare a excepțiilor, erorilor și iregularităților către superiori?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Prin intermediul mecanismului impus de legislația privind avertizorii de integritate, în cadrul AIPA, raportarea excepțiilor și erorilor către superiori se realizează conform Procedurii de efectuare a devăluirilor interne de încălcare a legii și de efectuare a acțiunilor subsecvente, aprobată prin Ordinul Agenției nr. 589 din 07.12.2023.
SNCI 11. Documentarea proceselor									
46.	Entitatea publică a identificat și dispune de o listă a tuturor proceselor de bază?	✓				2			
47.	Fiecare subdiviziune structurală și-a descris narativ și/sau grafic procesele de bază?		✓			1	1		
48.	Entitatea publică revizuieste și, după caz, ajustează anual descrierile proceselor sale de bază? În cazul în care descrierile proceselor de bază au fost ajustate, care au fost motivele:	✓				1		1	
	reorganizarea entității publice	✓			În conformitate cu Hotărârea Guvernului nr. 782 din 20.11.2024 pentru modificarea unor hotărâri ale Guvernului (consolidarea capacității instituționale a Ministerului Agriculturii și Industriei Alimentare). Publicat: 29-11-2024 în Monitorul Oficial Nr. 498-500 art. 915	1			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: .
	schimbarea managementului			✓		1			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: .

	altele (indicați motivul)			✓		1			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: În 2024 au fost revizuite 18 Manuale de proceduri, urmare a ajustării cadrului legal (HG nr.491/2023, Legea 71/2023, Legea nr.158/2008)
SNCI 12. Divizarea obligațiilor și responsabilităților									
49.	Funcțiile de inițiere, verificare, avizare și aprobare a tranzacțiilor sunt funcții separate și exercitate de persoane diferite?	✓				2			
50.	Entitatea publică a identificat lista funcțiilor sensibile (expuse semnificativ riscurilor de fraudă și corupție, care au atribuții de control și / sau efectuează activitatea în relație directă cu beneficiarii - cetățenii sau agenți economici)?	✓				1	1		
51.	Entitatea publică a elaborat și implementează o politică adecvată de gestionare a funcțiilor sensibile în vederea diminuării/evitării riscurilor asociate acestor funcții?	✓				1		1	
	Dacă DA, enumerați măsurile de gestionare a funcțiilor sensibile				1.Linia pentru informare anticorupție; 2.Recepționarea și denunțul influenței necorespunzătoare 3.Recepționarea și informarea apelului 112; 4.Punctul de contact în situații excepționale; 5.Recepționarea, evidența și evaluarea cadourilor admisibile și neadmisibile; 6.Verificarea titularilor și a candidaților la funcțiile publice; 7.Responsabil de măsurile de securitate antiincendiarie în cadrul aparatului central MAIA; Reprezentant la nivel tehnic (Programul de Dezvoltare Profesională NATO-RM) a personalului civil din sectorul de apărare și securitate, pentru anul 2025.				Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Instruiri, semnarea Declarației antifrauda, semnarea Declarației de politică antimită. Manualul privind definirea funcțiilor sensibile din cadrul AIPA (ediție revizuită în 2023, inventarul revizuit 30.09.2024).
107.	Persoanele care ocupă funcții sensibile sunt periodic evaluate sau verificate?	✓				1	1		

Opinia auditului intern	<p>Aprecierea conformitatii: Partial conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Activitățile de control sunt bine structurate și conforme cu actele normative, însă este necesară o documentare mai completă a proceselor, o consolidare a gestionării funcțiilor sensibile și o monitorizare mai riguroasă a eficacității controalelor.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Finalizarea documentării proceselor: Deși o parte a proceselor sunt descrise, se recomandă completarea documentării pentru toate activitățile de bază și actualizarea continuă a procedurilor. Monitorizarea eficacității controalelor: Se recomandă evaluarea periodică a eficienței activităților de control pentru a identifica eventuale vulnerabilități și a implementa măsuri de optimizare.</p>	<p>Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: AIPA implementează un sistem de control adecvat, astfel, dispune de activități de control al accesului fizic și electronic la resurse, valori materiale, mijloace financiare, programe și baze de date. Agenția și-a documentat procesele de bază, astfel, dispune de o listă a tuturor proceselor, inclusiv descrierea grafică și/sau narativă a acestora. Managementul a divizat obligațiunile și responsabilitățile conform cerințelor. Astfel, funcțiile de inițiere, verificare, avizare și aprobare a subvențiilor sunt funcții separate și exercitate de diferite persoane din diferite subdiviziuni structurale. Persoanele ce ocupă funcții sensibile sunt informate și au semnat acorduri de confidențialitate. Periodic acestea sunt evaluate.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: .</p>
--------------------------------	--	---

V. INFORMAȚIA ȘI COMUNICAREA

SNCI 13. Informația

52.	Entitatea publică a stabilit cantitatea, calitatea și periodicitatea, precum și sursele și destinatarii informațiilor?	✓				2			
53.	Entitatea publică produce și transmite informații corecte, clare, utile, complete și la timp?	✓				2			
54.	Colectarea, prelucrarea, consolidarea, transmiterea și stocarea informațiilor se realizează în sistem informațional pentru domeniile:								
	economico-financiar	✓				2			
	managementul resurselor umane	✓				2			
	operaționale	✓				2			
55.	Cadrul normativ și reglementările interne cu privire la primirea, expedierea, înregistrarea, repartizarea și arhivarea corespondenței sînt cunoscute și aplicate în practică de către toți angajații?	✓				2			<p>Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Instrucțiunea cu privire la ținerea lucrărilor de secretariat și arhivare în cadrul AIPA (revizuită în 2023).</p>

SNCI 14. Comunicarea

56.	Structura organizațională asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților?	✓				2		
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?	✓			Comunicarea internă este realizată prin e-mail, platforme digitale și ședințe săptămânale. Comunicarea externă este asigurată prin comunicate de presă, interacțiuni cu jurnaliștii și publicarea informațiilor relevante pe site-ul oficial și rețelele sociale.	2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Web-sit, e-mail de serviciu, e-management. Inclusiv grup viber cu toți angajații.
58.	Entitatea publică dispune de un sistem informațional pentru circulația documentelor / corespondenței?	✓				2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Sistemul e-management, e-document.
59.	Managerii entității publice comunică angajaților sarcinile și responsabilitățile aferente sistemului de control intern managerial?	✓				2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Ordinul AIPA nr.13 din 06.01.2025 cu privire la asigurarea funcționării sistemului de control intern managerial în cadrul AIPA.
60.	Entitatea publică a instituit mecanisme și proceduri de comunicare și raportare a suspiciunilor de fraudă și corupție?	✓				1	1	Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Există linia verde, al cărui număr este destinat și raportării suspiciunilor de fraudă (indicele suplimentar de apel – 4).
	Daca DA, enumerați-le.				Linia telefonică anticorupție; 022-204-516; Recepționarea și denunțul influenței necorespunzătoare; Apelul 112.			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 1. Manualul sistemului de management anti-mită; 2. Regulamentul cu privire la cazurile de influență necorespunzătoare; 3. Manualul de proceduri "Conflictul de interese,,.

Opinia auditului intern	<p>Aprecierea conformitatii: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Sistemul de informație și comunicare este bine structurat și în conformitate cu actele normative în vigoare.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Optimizarea sistemului informațional: Deși se utilizează sisteme digitale, se recomandă îmbunătățirea integrării acestora pentru o gestionare mai eficientă a documentelor și a datelor. Creșterea transparenței și accesibilității informațiilor: Ar fi utilă o mai bună accesibilitate a informațiilor relevante pentru angajați și părțile interesate, inclusiv prin publicarea unor rapoarte detaliate privind implementarea măsurilor de control intern managerial. Consolidarea comunicării interne: Ar fi benefică dezvoltarea unor mecanisme suplimentare pentru colectarea feedbackului din partea angajaților privind eficiența sistemului de comunicare, astfel încât să se identifice eventuale deficiențe și să se îmbunătățească procesul decizional.</p>	<p>Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conducerea Agenției stabilește principalele surse de informații necesare managerilor operaționali și angajaților pentru îndeplinirea atribuțiilor de serviciu, precum și întreprinde acțiuni necesare pentru primirea, expedierea, înregistrarea, repartizarea și arhivarea operativă a informațiilor. Pentru o bună desfășurare și exercitare de către angajați a atribuțiilor de serviciu, în cadrul Agenției este implementat și menținut un sistem eficient de comunicare internă și externă, care asigură o circulație rapidă, completă și în termen a informațiilor, atât pe orizontală cât și pe verticală.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Îmbunătățirea unor module ale sistemului informațional de comunicare</p>
--------------------------------	---	---

VI. MONITORIZAREA

SNCI 15. Monitorizarea continuă

61.	Entitatea publică întreprinde acțiuni de dezvoltare a controlului intern managerial?	✓				1	1		
	Daca Da, enumerați.				Consolidarea controlului intern managerial la nivel de subdiviziune este reglementat în Regulamentele interne, fișele de post și alte acte administrative. Pentru anul 2025 se planifică ca și obiectiv consolidarea la nivel de fiecare subdiviziune a procesului de control intern managerial cu sprijinul coordonatorului CIM și auditului intern al entității publice.				Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 1. A fost instituit Grupul de lucru pentru asigurarea funcționării sistemului de control intern managerial în cadrul AIPA; 2. Aprobat Planul de acțiuni privind implementarea sistemului de control intern managerial în cadrul AIPA.
62.	Entitatea publică a desemnat o persoană sau subdiviziune organizațională responsabilă de coordonarea activităților de organizare și dezvoltare a controlului intern managerial?	✓			Deoarece în anul 2024 a avut loc reorganizarea Ministerului Agriculturii și Industriei Alimentare, iar la moment nu a fost desemnat prin ordin oficial persoana sau subdiviziunea structurală, la instruirea a participat angajatul din cadrul DCPPIE.	1		1	Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Prin Ordinul nr.13 din 06 ianuarie 2025, specialistul DACIM are ca atribuție de bază coordonarea activităților CIM.
63.	Reclamațiile din partea cetățenilor sunt utilizate pentru a identifica și corecta deficiențele în sistemul de control intern managerial?	✓				1		1	

64.	Au fost supuse, în ultimii trei ani, auditului intern, auditului extern sau inspecției financiare procesele din următoarele domenii:			Misiunile de audit sunt realizate în cadrul Ministerului Agriculturii și Industriei Alimentare și în instituțiile subordonate.				
	financiar - contabil	✓			1		1	
	achiziții publice	✓			1		1	
	administrare a activelor	✓			1		1	
	tehnologii informaționale			✓	1		1	
64.	1. Sunt supuse auditului intern sistemele, procesele și activitățile din cadrul entității publice? Dacă DA, prin care din următoarele forme a fost asigurat auditul intern:	✓			1		1	Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Structură organizațională proprie.
	de subdiviziunea de audit intern instituită în structura organizațională	✓			1			
	prin asociere			✓			1	
	pe bază de contract			✓			1	
65.	Recomandările auditorilor externi și auditorilor interni, precum și prescripțiile inspecțiilor financiare sunt implementate/soluționate corespunzător?		✓		1		1	
66.	Cu referire la anul de raportare, indicați numărul recomandărilor:							AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCiare: Nu am avut control nu avem recomandari
	a) de audit extern:							
	- oferite			22				Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 18 AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCiare: 0
	- implementate integral			1				Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 16 AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCiare: 0
	b) de audit intern:							

- oferite	24		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 51 AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE: 0
- implementate integral	12		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: 37 AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE: 0

Opinia auditului intern	<p>Aprecierea conformitatii: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Procesul de monitorizare a CIM din cadrul Ministerului este, în general, conform. Monitorizarea este realizată prin evaluări periodice, atribuirea unor responsabilități specifice și implementarea unor acțiuni corective bazate pe audituri interne și externe.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Clarificarea responsabilităților privind monitorizarea CIM: Desemnarea prin ordin, a persoanei și subdiviziunii responsabile de coordonarea activităților de monitorizare a controlului intern managerial. Creșterea gradului de implementare a recomandărilor de audit: Urmărire mai riguroasă a implementării recomandărilor auditorilor interni și externi pentru a îmbunătăți eficiența controlului intern managerial. Îmbunătățirea procesului de monitorizare și raportare: Dezvoltarea unor mecanisme mai eficiente de raportare a progresului privind controlul intern și evaluarea periodică a eficacității măsurilor implementate.</p>	<p>Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Managementul Agenției monitorizează continuu realizarea eficace a activităților necesare pentru asigurarea funcționării eficiente a sistemului de control intern managerial. Recomandările auditorilor externi / auditorilor interni, precum și prescripțiile inspectărilor financiare sunt implementate / soluționate corespunzător.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Digitalizarea procesului de urmărire a implementării recomandărilor de audit</p>
--------------------------------	---	--

VII. PATRIMONIU, FINANȚE ȘI TEHNOLOGII INFORMAȚIONALE

Planificarea și executarea bugetului

67.	Cerințele aferente procesului bugetar sunt respectate?	✓				2		
68.	Au fost luate toate măsurile necesare pentru colectarea veniturilor?	✓				1	1	Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: AIPA nu desfășoară activități care ar genera încasări de venituri. AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE: Nu avem venituri externe doar de la stat
69.	Mijloacele financiare au fost cheltuite în limita alocațiilor și conform destinației aprobate?	✓				2		

70.	Planurile de activitate a entității publice includ costurile financiare ale acțiunilor propuse?	✓				2			
71.	Entitatea publică evaluează, monitorizează și raportează performanța financiară (în baza indicatorilor bugetului anual)?	✓				2			
Opinia auditului intern		Aprecierea conformitatii: Componenta nu a fost supusă auditului				Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Componenta nu a fost supusă auditului Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura:			
Evidența contabilă și patrimoniu									
72.	Entitatea publică a aprobat politicile contabile?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Aprobat prin ordinul nr. 280 din 30.11.2022.
73.	Toate tranzacțiile sunt înregistrate în evidența contabilă pe măsura efectuării acestora?	✓				2			
74.	Există activități de control, care să asigure că doar plățile legale sunt acceptate?	✓				2			
75.	Datele financiar-contabile, cuprinse în registrele contabile, sunt verificate și reconciliate periodic?	✓				2			
	Dacă DA, indicați periodicitatea				Trimestrial				Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Lunar. AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE: lunar, trimestrial, semestrial, anual
76.	Se efectuează inventarierea anuală a conturilor de activ și pasiv cu înregistrarea în evidența contabilă a rezultatelor?	✓				2			
77.	Rapoartele financiare au fost elaborate și prezentate în termen?	✓				2			

78.	Rapoartele financiare conțin informații complete despre venituri, cheltuieli, active financiare, imobilizări corporale, datorii, garanții, obligațiuni pe termen lung?	✓				2			
79.	Evidența mijloacelor fixe este asigurată prin ținerea fișelor de evidență a acestora?	✓				1		1	
	Dacă Da, sunt respectate instrucțiunile de completare a acestora?	✓				1		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura:	
80.	Este estimată corect valoarea fiecărui mijloc fix?	✓				2			
81.	Transmiterea, casarea, vânzarea, darea în locațiune a mijloacelor fixe este documentată și efectuată cu acordul organului ierarhic superior / fondatorului?	✓				2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Aprobata prin Ordinul nr. 413 din 18.10.2023, Ordinul nr.125 din 15.03.2024.	
Opinia auditului intern		Aprecierea conformitatii: Componenta nu a fost supusă auditului				Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Componenta nu a fost supusă auditului Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura:			
Achiziții publice și executarea contractelor									
82.	Entitatea publică dispune de un plan anual de achiziții publice, aprobat de managerul entității publice?	✓			Grupul de lucru pentru achiziții publice	2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Plan aprobat prin Ordinul nr. 15 din 15.01.2024, cu privire la aprobarea Planului de achiziții pe anul 2024.	
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?	✓			Art. 68 alin.(11) din Legea 131/2015 privind achizițiile publice „La achiziția de bunuri și servicii cu o valoare estimată mai mică de 800000 de lei și de lucrări cu o valoare estimată mai mică de 2000000 de lei, autoritatea contractantă este în drept să nu ceară ofertanților garanția de bună execuție a contractului. Dacă autoritatea contractantă cere o astfel de garanție, se vor respecta prevederile prezentului articol”. Întrucât nu au fost atinse pragurile menționate, garanția de bună execuție nu s-a solicitat.	2		Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Agenția evaluează capacitatea furnizorului prin Garanția de bună execuție a contractului (la procedurile desfășurate prin COP).	

84.	Entitatea publică respectă reglementările pentru atribuirea contractelor de achiziții publice, inclusiv procesul de evaluare a ofertelor din punct de vedere tehnic al achiziției?	✓			Grupul de lucru pentru achiziții publice	2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: AIPA respectă reglementările prin Decizia de atribuire a contractului de achiziții.
85.	În procesul de achiziții, au fost respectate termenele limită pentru fiecare etapă?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Procesul de achiziții, AIPA stabilește termenele limită prin Legea 131/2015, anunță operatorii economici despre rezultatul evaluării.
86.	Entitatea publică păstrează documentația aferentă fiecărei achiziții, inclusiv deciziile cu privire la rezultatele selectării ofertei/ofertelor câștigătoare?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Documentația aferentă fiecărei achiziții (Dosarul de la achizițiilor publice), inclusiv deciziile cu privire la rezultatul evaluării ofertei/ofertelor câștigătoare, se păstrează în 5 ani.
87.	Contractul încheiat corespunde prevederilor ofertei câștigătoare?	✓				2			
88.	Entitatea publică a solicitat garanția de bună execuție pentru contractele a căror valoare este mai mare decât cuantumul stabilite de legislație?		✓			2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Garanția de bună execuție este o cerință obligatorie indicată la procedurile desfășurate prin SIA RSAP (Mtender).
89.	Contractele sunt executate în termen și în limita valorii acestora ?		✓			2			
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?	✓				2			
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?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conform actelor ce reprezintă partea componentă a contractelor.
92.	Soldul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat este nul?	✓				2			
	Dacă Nu, indicați cuantumul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat (mii lei), precum și măsurile întreprinse.								

93.	Sunt instituite proceduri de monitorizare a creanțelor și datoriilor?	✓				1		1	
Dacă Da, enumerați-le.		Acte de verificare					Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Direcția Finanțe și Buget monitorizează continuu creanțele și datoriile Agenției.		
Opinia auditului intern		<p>Aprecierea conformitatii: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: A fost efectuată misiunea de audit intern cu tema "Evaluarea respectării cadrului normativ și a procedurilor interne în procesul de achiziții publice". Rezultatul misiunii de audit relevă anumite deficiențe, expuse pe întregul Raport de audit, dar și posibilitățile de îmbunătățire și fortificare a măsurilor de control existente sau instituirea unor proceduri noi.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Au fost formulate recomandări de audit, printre care: Să fie revizuit și ajustat reglementările interne ca să asigure funcționalitatea activității GL; Să fie descris procedura și/sau procesul de colectare a necesităților; Să fie documentat procesul de stabilirea valorii achiziții în baza indicatorilor prețurilor medii pe piață; Să fie analizat și planificat necesarul de instruire pentru dezvoltarea continua a angajaților conform prevederilor legale; Să fie desemnat Secretarul GL operator de DCP pentru ca să aplice cerințele stabilite în cadrul normativ Să fie revizuit specificațiile contractelor de prestare serviciilor, iar achitarea lor să fie conform volumului realizat Să fie intensificat controlul intern în procesul de raportarea a gradului de executarea contractelor.</p>			<p>Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Conform</p> <p>Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: AIPA planifică anual volumul și cuantumul achizițiilor, respectând procedura legală de inițiere și desfășurare a achizițiilor. De menționat faptul ca în cadrul Agenției a fost elaborat și aprobat Manualul privind achizițiile publice, prevederile căruia sunt respectate în procesul de achiziții.</p> <p>Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: -</p>				
Salarizarea									
94.	Există o divizare între funcțiile de înregistrare a timpului de muncă și funcțiile de calcul a salariului?	✓				1		1	
95.	Salariile de bază sunt aprobate de către managerul entității publice și/sau stabilite prin contract de muncă?	✓				1		1	Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Fiindcă raporturile de serviciu cu funcționarii publici sunt realizate în bază de ordin, salariul este indicat în ordin. Numai personalul de deservire tehnică și personalul auxiliar sunt încheiate contracte de muncă, unde este inclus și nivelul de salarizare.
96.	Sporurile, premiile și alte drepturi salariale sunt aprobate de către managerul entității publice?	✓				2			

97.	Soldul datoriilor privind retribuirea muncii este nul (cu excepția datoriilor pentru luna decembrie)?	✓			DFC	2			
	Dacă Nu, descrieți cauza și indicați:								
	a) cuantumul acestora (mii lei)								
	b) perioada formării								
Opinia auditului intern		Aprecierea conformitatii: Componenta nu a fost supusă auditului				Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Componenta nu a fost supusă auditului Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura:			
Tehnologii informaționale									
98.	În cadrul entității publice există o divizare a sarcinilor între programatori și utilizatori de programe/aplicații?			✓	Angajații serviciului TIC din cadrul MAIA nu au atribuții legate de programare.	2			
99.	Personalului, responsabil de tehnologii informaționale, îi este interzis să inițieze tranzacții și să efectueze schimbări în fișierele de referință?		✓		În funcție de sarcinile specifice, dacă este necesară remediarea unei probleme minore la nivel de configurație, intervenția poate fi realizată intern. În cazul unor probleme mai complexe, se contractează o persoană sau o echipă specializată pentru intervenție.	2			
100.	Sunt cerute parole unice și confidentiale pentru accesarea sistemelor de tehnologii informaționale, programelor/aplicațiilor?	✓				2			
101.	Sunt parolele schimbate la intervale regulate de timp, precum și sunt anulate pentru angajații care nu mai activează în cadrul entității publice?	✓				2			Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Actualizate lunar.
102.	Angajații au acces numai la acele programe/aplicații, care sunt necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor?	✓				2			
103.	Se efectuează periodic copii de rezervă ale fișierelor de date în locații, diferite de cele originale?	✓				2			

104.	Sunt evaluate periodic activitățile de control din cadrul programelor / aplicațiilor? Dacă Da, indicați periodicitatea.		✓	OneDrive este utilizat pentru realizarea unor copii de rezervă (backup-uri).	2			
Dacă Da, indicați periodicitatea.							AGENTIA NATIONALA DE IMBUNATATIRI FUNCIARE: odata in luna	
Opinia auditului intern		Aprecierea conformitatii: Componenta nu a fost supusă auditului			Aprecierea conformitatii: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Componenta nu a fost supusă auditului Argumentarea nivelului de conformitate: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura: Aspecte de îmbunătățire: Agentia de Interventie si Plati pentru Agricultura:			

Ludmila Catlabuga /

/