Anexa nr.2
la Regulamentul aprobat prin
ordinul ministrului finanţelor
nr.___ din _____
Formularul 2 pr

Aprobat:
Serafim Urechean

_____
(Semnătura)

L.Ş. ”____” _____ 2016

Raport de performanţă la situaţia 01.01.2016

Periodicitatea: anual

	Cod
Autoritatea publică ***Curtea de Conturi***	0103
Instituţia ***Curtea de Conturi***	103
Grupa principală şi grupa funcţiei	1
Program ***Managementul finanțelor publice***	5
Subprogram ***Audit extern***	10

I.A. INFORMAȚIE GENERALĂ	
Scop	Îmbunătățirea managementului finanțelor publice și creșterea responsabilității manageriale prin realizarea auditului public extern
Obiective	1. Realizarea misiunilor de audit în corespundere cu Programul de activitate al Curții de Conturi 2. Creșterea cu 5% anual a numărului de entități auditate și extinderea ariei auditului 3. Creșterea cu 3% anual a numărului de rapoarte de audit calitative 4. Dezvoltarea profesională a fiecărui angajat (participarea la instruiri care total să cumuleze cel puțin 40 ore anual) 5. Creșterea cu 10 % anual a nr. de recomandări implementate de către entitățile auditate, înaintate prin rapoartele de audit
Descrierea narativă	Curtea de Conturi a Republicii Moldova, prin exercitarea auditului public extern, oferă o asigurare rezonabilă Parlamentului, Guvernului și societății civile asupra modului de utilizare a finanțelor publice, precum și administrarea patrimoniului public, contribuind la îmbunătățirea și eficientizarea managementului finanțelor publice.

I. B. INDICATORI DE PERFORMANȚĂ						
Categoria	**Cod**	**Denumirea**	**Unitatea de măsură**			
				aprobat	**realizat[1]**	**devieri[3] (+/-)**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7(6-5)**
De rezultat		1 Gradul de realizare a Programului de activitate al Curții de Conturi	%	100	100	0
		2. Gradul de creștere a numărului entităților auditate	%	13	10	-3
		3. Ponderea rapoartelor de audit aprobate și apreciate drept calitative (ca urmare a procedurilor de asigurare a controlului calității)	%	80	97,4%	+17,4%
		4. Ponderea persoanelor ce au beneficiat de instruiri de dezvoltare profesională mai mult de 40 ore anual	%	80	125	+ 45
		5. Ponderea recomandărilor implementate din totalul recomandărilor înaintate	%	73	26	-47
De produs		1.1 nr. misiunilor de audit realizate conform Programului de activitate	Unit	42	35	-7
		1.2 nr. misiunilor obligatoriu realizate conform prevederilor Legii 261 din 2008	Unit	3	3	-
		1.3 nr. misiunilor de audit realizate la solicitare	Unit	4	0	-4
		1.4 nr. misiunilor de audit realizate ca urmare a angajamentelor internaționale și matricelor de politici	Unit	3	6	+ 3
		2.1 nr. entităților auditate	Unit	410	495	+85
		3.1 nr. rapoartelor de audit al regularității	Unit	48	23	-25
		3.2 nr. rapoartelor de audit al performanței	Unit	8	11	+ 3
		3.3 nr. rapoartelor de audit de alt tip	Unit	3	5	+2
		4.1 nr. orelor de instruiri organizate în cadrul Curții de Conturi	ore	480	473	-7
		4.2 nr. orelor de instruire organizate în Republica Moldova, în afara Curții de Conturi	Ore	630	312	-318

		4.3 nr. orelor de instruire în afara țării	Ore	460	706	+ 246
		4.4 nr. per. total instruite	pers	100	124	+ 24
		5.1 nr. de recomandări emise	rec	1400	685	-715
		5.2 Valoarea deficiențelor constatate în Rapoartele de audit. (evaluarea și stabilirea indicatorilor se va face conform ***GHIDULUI privind principalii indicatori stabiliți pentru evaluarea activității de audit, inclusiv în procesul de monitorizare a executării cerințelor și implementării recomandărilor Curții de Conturi, aprobat prin HCC nr. 9 din 28.02.2013)***	Mil lei	600	17382,933	16782,93
De eficienţă		1.1 timpul de realizare a unei misiuni de audit ((1.1.1+1.1.2+1.1.3)/3)	Zile	82	157	+75
		1.1.1 Timpul de realizare a unei misiuni de audit al regularității	Zile	82	170	+88
		1.1.2 Timpul de realizare a unei misiuni de audit al performanței	Zile	91	238	+147
		1.1.3 Timpul de realizare a unei misiuni de audit de alt tip	Zile	73	64	-9
		2.1 Auditori implicați în misiuni de audit, în total	Pers	4	7	+ 3
		2.1.1 auditori implicați în realizarea unei misiuni de audit al regularității	Pers	5	5	0
		2.1.2 auditori implicați în realizarea unei misiuni de audit al performanței	Pers	4	9	+ 5
		2.1.3 auditori implicați în realizarea unei misiuni de audit de alt tip	Pers	4	6	+ 2
		3 - durata instruirilor	Ore/instr	44	31,82	-12,18
		4 - perioada de implementare a unei recomandări de audit	Luni/recom	6	11	+5

III. Cheltuieli, mii lei		
Denumirea	**Cod**	**AB**

	P3/tip	ECO	aprobat	executat[2]	devieri[3] (+/-)
1	2	3	4	5	6(5-4)
Cheltuieli recurente					
Retribuirea muncii		111,00	**14941,3**	**14935,4**	-5,9
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii		112.00	3289,1	3287,1	-2,0
Deplasări în interes de serviciu		114.00	1264,2	1086,8	-177,4
Prime de asigurare obligatorie de asistența medicală achitate de patroni în interiorul țării		116.00	610,6	603,7	-6,9
Transferuri către populație		135.00	263,4	168,3	-95,1
Transferuri peste hotare		136.00	14,00	16,2	2,2
Plata mărfurilor și serviciilor		113.00	5201,7	4228,2	-973,5
Procurarea mijloacelor fixe		242.00	1850,0	1771,1	-78,9

Conducătorul instituţiei _____ (Semnătura) _____ (Numele, prenumele)

Şeful Serviciului economic _____ (Semnătura) _____ (Numele, prenumele)

Şeful Serviciului responsabil de politici[4] _____ (Semnătura) _____ (Numele, prenumele)

Data: _____

Note:

[1)] *Dacă indicatorul nu poate fi evaluat semestrial, realizarea acestuia se completează doar în raportul anual.*

[2)] *În capitolul III în rubrica "Executat" se completează executarea de casă.*

[3)] *Devierile vor fi explicate printr-o notă informativă la raport.*

[4)] *Se semnează doar rapoartele generalizate ale autorităţii publice la nivel de subprogram.*