

24 aprilie 2019

Colegiul penal al Curții de Apel Chișinău

Având în componența sa:

Președintele ședinței

Judecători

Grefier

Cu participarea:

Procurorului

Avocaților

Inculpatului

Negru Maria  
Furdui Sergiu și Ursu Ludmila  
Ursache Dorin

Devder Djulieta  
Avram Mihail, Gațcan Leonid  
Policinschi Grigore

A examinat în ședință publică în ordine de apel, apelul declarat de procurorul în Procuratura anticorupție, Mirandolina Sușițaia, declarat împotriva sentinței Judecătoria Criuleni din 30 martie 2016, în cauza penală privind învinuirea lui:

**Policinschi Grigore XXXXX**, născut la data XXXXX, cetățean al Republicii Moldova, de naționalitate moldovean, originar și domiciliat în XXXXX, studii superioare, angajat în timpul muncii în calitate de Președinte al Consiliului raional Dubăsari, divorțat, anterior nu a fost condamnat, -

de comiterea infracțiunii, prevăzute de art. 329 alin. (1) Cod penal.

#### Termenul de examinare a cauzei:

- În instanța de fond din 31 iulie 2014 până la 30 martie 2016;
- În instanța de apel din 27 aprilie 2016 până la 13 octombrie 2016;
- În instanța de recurs din 07 februarie 2017 până la 04 aprilie 2017;
- În instanța de apel din 17 mai 2017 până la 26 ianuarie 2018;
- În instanța de recurs din 19 aprilie 2018 până la 25 septembrie 2018;
- În instanța de apel din 31 octombrie 2018 până la 24 aprilie 2019.

#### Procedura de citare legal executată.

Procurorul și avocatul Gațcan Leonid în interesele părții vătămate au susținut apelul declarat.

Apărătorul Avram Mihail și inculpatul au pledat pentru respingerea apelului.

Asupra apelului, în baza materialelor din dosar și argumentelor prezentate în ședința de judecată, Colegiul penal al Curții e Apel Chișinău, -

### A C O N S T A T A T:

1. Prin sentința Judecătoria Criuleni din 30 martie 2016, Policinschi Grigore a fost achitat de sub învinuirea comiterii infracțiunii prevăzute de art.329 alin.(1) Cod penal, pe motiv că în acțiunile lui lipsesc semnele constitutive ale infracțiunii.

2. Pentru a se pronunța cu sentința în cauză, instanța de fond a constatat că, prin rechizitoriul Policinschi Grigore a fost învinuit de faptul că în baza deciziilor Consiliului raional Dubăsari nr.01-02 din 28 iunie 2007 și nr.01-01 din 27 iunie 2011, exercitând funcția de președinte al raionului Dubăsari, astfel fiind persoană cu funcție de demnitate publică și totodată, în conformitate cu art.53 alin.(1) lit. i) din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală”, exercitând funcția de coordonator principal de credite al raionului, având obligația prevăzută de art.53 alin.(1) lit. b) al legii indicate mai sus de a asigura respectarea Constituției, a legilor altor acte normative și conform art.32 alin.(1) lit. d), e) din Legea nr.397 din 16.12.2003 „Privind finanțele publice locale”, fiind responsabil de integritatea bunurilor aflate în administrare și de asigurare a organizării și ținerii contabilității în conformitate cu actele normative, a comis neglijență în serviciu în următoarele circumstanțe.

Conform raportului auditului bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din r-nul Dubăsari, aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi nr.52 din 21.11.2012, Policinschi Grigore, având o atitudine neglijentă față de obligațiunile sale de serviciu, nu a asigurat organizarea și ținerea evidenței contabile în conformitate cu actele normative, a costului foilor de odihnă pentru copii în sumă de 499,6 mii lei, în lipsa documentelor justificative a admis efectuarea cheltuielilor în sumă de 494,6 mii lei pentru deservirea ședințelor de lucru, zilelor de comemorare, zilelor profesionale și altor sărbători.

Acțiunile lui Policinschi Grigore au fost încadrate de către procuror în baza art.329 alin.(1) Codul penal, neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare de către o persoană publică a obligațiilor de serviciu ca rezultat al unei atitudini neglijente sau neconștiințioase față de ele, dacă aceasta a cauzat daune în proporții mari intereselor publice sau drepturilor și intereselor ocrotite de lege ale persoanelor fizice sau juridice.

3. Nefiind de acord cu sentința de achitare, procurorul a depus apel solicitând casarea acesteia, rejudecarea cauzei și pronunțarea unei noi hotărâri, potrivit modului stabilit pentru prima instanță, prin care Policinschi Grigore să fie recunoscut vinovat și condamnat în baza art.329 alin.(1) Cod penal la 2 ani închisoare, cu privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții publice pe un termen de 2 ani, cu încetarea procesului penal în legătură cu expirarea termenului de prescripție.

În motivarea apelului, acuzarea a invocat că:

- probele administrate, inclusiv declarațiile reprezentantului părții vătămate și ale martorilor, dovedesc că inculpatul a comis neglijență în serviciu, fiind considerate neîntemeiate concluziile auditului Curții de Conturi și eronat calificată decizia acesteia ca fiind o recomandare spre dirijarea activității sale profesionale;
- instanța de fond nu a ținut cont de caracterul infracțiunii comise de inculpat, iar declarațiile acestuia nu corespund circumstanțelor cauzei și depozitiilor reprezentantului părții vătămate Berzan V., ale martorilor Goncear M., Josan S., Moiseev E., Braducean L., Leșan A., Stavinschi Z., Soltan I., Urîtu A., Grigoriev S. și Iavița T.;

- potrivit sentinței, instanța justifică părtinitor poziția inculpatului, dându-i dreptate în acțiuni, făcând doar o retrospectivă a probelor prezentate de părți și, contrar prevederilor legale, nu a făcut o analiză motivată a probelor, rezumându-se la enumerarea acestora;

- instanța de fond nu a verificat și nu a calificat drept probă decizia Curții de Conturi în care s-a enunțat expres că prin prisma Legii contabilității, în accepțiunea art.19, a fost lipsă acte de evidență primară și acte de decontare întocmite în modul și ordinea stabilite de lege. Astfel, în contextul legii menționate, faptele economice se contabilizează în baza documentelor primare și centralizatoare, documentele primare urmând a întocmi în timpul efectuării operațiunii, iar când este imposibil – nemijlocit după efectuarea operațiunii sau după producerea evenimentului. Entitatea utilizează formulare tipizate de documente primare, aprobate de Ministerul Finanțelor, iar în lipsa formularelor tipizate sau dacă acestea nu satisfac necesitățile entității, entitatea elaborează și utilizează formulare de documente, aprobate de conducerea ei, cu respectarea cerințelor alin.(6);

- instanța de fond, neglijând normele legale, a considerat drept acte de evidență primară și, respectiv, dovadă de justificare a activității infracționale a inculpatului, actele de lichidare întocmite fără dată și fără număr, cu referință la acțiunile care au format obiectul învinuirii;

- instanța a neglijat faptul că, stabilind derogări de la legislația în vigoare, Curtea de Conturi a decis a transmite raportul de audit pentru r-nul Dubăsari efectuat pentru perioada de raport a anului 2011, Centrului National Anticorupție, pentru ca acesta să adopte o decizie legală, în limitele competenței procesuale;

- instanța de fond a omis să indice prin care probe se demonstrează nevinovăția persoanei sau care sunt elementele infracțiunii ce lipsesc.

4. Prin decizia Colegiului penal al Curții de Apel Chișinău din 13 octombrie 2016, s-a respins apelul declarat de procuror, ca nefondat, cu menținerea sentinței de achitare fără modificări.

Decizia instanței de apel a fost atacată cu recurs ordinar de către procuror, care a solicitat casarea deciziei instanței de apel, cu dispunerea rejudecării cauzei în aceeași instanță de apel, în alt complet de judecată.

Prin decizia Colegiului penal lărgit al Curții Supreme de Justiție din 04 aprilie 2017, recursul ordinar declarat a fost admis, casată total decizia contestată și dispusă rejudecarea cauzei în aceeași instanță în alt complet de judecată.

Prin decizia Colegiului penal al Curții de Apel Chișinău din 26 ianuarie 2018, apelul declarat de procuror a fost admis, din alte motive decât cele invocate, casată sentința și pronunțată o nouă hotărâre privind modulul stabilit pentru prima instanță, după cum urmează: Policinschi Grigore a fost achitat de sub învinuirea imputată în baza art.329 alin.(1) Cod penal, din motiv că fapta acestuia nu întrunește elementele constitutive ale infracțiunii.

Nefiind de acord cu soluția pronunțată de instanța de apel procurorul a declarat recurs ordinar, prin care solicită casarea totală a deciziei instanței de apel, cu remiterea cauzei la rejudecare.

Prin Decizia Curții Supreme de Justiție din 25 septembrie 2018 a fost admis recursul ordinar declarat de către procurorul în Procuratura de circumscripție Chișinău, Devder Djulieta, casată total decizia Colegiului penal al Curții de Apel Chișinău din 26 ianuarie 2018, în cauza penală privindu-l pe Policinschi Grigore, cu dispunerea rejudecării cauzei de către aceeași instanță de apel, în alt complet de judecată.

5. În ședința instanței de apel acuzarea și avocatul Gațcan Leonid în interesele părții vătămate au susținut pe deplin apelul depus împotriva sentinței Judecătoriei Criuleni din 30 martie 2016, solicitând să fie admis în întregime.

Inculpatul Policinschi Grigore și avocatul Avram Mihail în interesele inculpatului Policinschi Grigore, au solicitat respingerea apelului, menționând că acesta este unul nefondat, iar sentința instanței de fond fiind una corectă și legală.

6. Colegiul penal auzind opiniile participanților la proces, cercetând materialele cauzei penale, a ajuns la concluzia de a admite apelul procurorului cu casarea totală a sentinței primei instanțe, inclusiv din oficiu în baza art. 409 alin.(2) CPP și pronunțarea unei noi hotărâri privind modulul stabilit pentru prima instanță.

Analizând în ansamblu probele cauzei penale date prin prisma art.101 Cod procedură penală, din punct de vedere al pertinentei, concludenței, veridicității și coroborării lor, permit instanței de apel de a concluziona despre existența în acțiunile inculpatului Policinschi Grigore a indicilor infracțiunii prevăzute de art. 329 alin.(1) Cod penal, potrivit elementelor constitutive „Neglijența în serviciu-neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare de către o persoană publică a obligațiilor de serviciu ca rezultat al unei atitudini neglijente sau neconștiințioase față de ele, dacă aceasta a cauzat daune în proporții mari intereselor publice sau drepturilor și intereselor ocrotite de lege ale persoanelor fizice sau juridice”.

În temeiul art. 414 alin.(1), alin.(2) CPP al RM, instanța de apel judecând apelul, verifică legalitatea și temeinicia hotărârii atacate în baza probelor examinate de prima instanță, conform materialelor din cauza penală, și în baza oricăror probe noi prezentate instanței de apel. Instanța de apel verifică declarațiile și probele materiale examinate de prima instanță prin citirea lor în ședința de judecată, cu consemnarea în procesul-verbal.

Conform art. 415 alin.(1) pct.2) Cod procedură penală instanța de apel, judecând cauza în ordine de apel admite apelul, casând sentința parțial sau total, inclusiv din oficiu, în baza art. 409 alin.(2), și pronunță o nouă hotărâre, potrivit modulul stabilit pentru prima instanță.

Auzind participanții la proces, verificând legalitatea și temeinicia sentinței atacate, pe baza probelor examinate de prima instanță, conform materialelor din dosar și probelor cercetate, prezentate instanței de apel, precum și probelor administrate de instanța de fond, cercetate suplimentar în ședința instanței de apel, Colegiul a constatat cu certitudine faptul că, Policinschi Grigore, în baza deciziilor Consiliului raional Dubăsari nr.01-02 din 28 iunie 2007 și nr.01-01 din 27 iunie 2011, exercitând funcția de președinte al raionului Dubăsari, astfel fiind persoană cu funcție de demnitate publică și totodată, în conformitate cu art.53 alin.(1) lit. i) din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală”, exercitând funcția de coordonator principal de credite al raionului, având obligația prevăzută de art.53 alin.(1) lit. b) al legii indicate mai sus de a asigura respectarea Constituției, a legilor altor acte normative și conform art.32 alin.(1) lit. d), e) din Legea nr.397 din 16.12.2003 „Privind finanțele publice locale”, fiind responsabil de integritatea bunurilor aflate în administrare și de asigurare a organizării și ținerii contabilității în conformitate cu actele normative, a comis neglijență în serviciu în următoarele circumstanțe. Conform raportului auditului bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din r-nul Dubăsari, aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi nr.52 din 21.11.2012, Policinschi Grigore, având o atitudine neglijentă față de obligațiile sale de serviciu, nu a asigurat organizarea și ținerea evidenței contabile în conformitate cu actele normative, a costului foilor de odihnă pentru copii în sumă de 499,6 mii lei, în lipsa documentelor justificative a admis efectuarea cheltuielilor în sumă de 494,6 mii lei pentru deservirea ședințelor de lucru, zilelor de comemorare, zilelor profesionale și altor sărbători.

Colegiul menționează că, cercetarea judecătorească s-a efectuat cu respectarea dispozițiilor procesual-penale privind administrarea probelor, dar instanța de fond a dat o apreciere eronată probelor administrate.

Astfel, Colegiul penal a reținut declarațiile inculpatului Policinschi Grigore, date în ședința instanței de fond potrivit cărora, vinovăția sa nu a recunoscut-o, fapt care a permis instanței de apel să pronunțe o nouă hotărâre privind modulul stabilit pentru prima instanță.



deciară ca, pe nimeni dintre auditorii Curții de Conturi osum personal nu l-a cunoscut și nu a avut cu el nici o relație. Suma de bani în cuantum de 499000 lei reprezintă suma care a fost cheltuită de consiliul raional Dubăsari în anul 2011 pentru achitarea serviciilor de odihnă a copiilor din raionul Dubăsari în perioada estivală a anului 2011. Această sumă de bani a fost achitată conform destinației, fiind utilizată în conformitate cu procedurile legale de achiziționare, contractare, înregistrare a contractelor prin intermediul agenției achiziții publice și a trezoreriei Dubăsari. Această sumă a fost achitată agenților economici și el a prezentat instanței judecătorești toate dovezile în ședința de judecată. Banii au fost transferați agenților economici prin intermediul Trezoreriei de Stat fiind prezentate trezoreriei Dubăsari toate documentele confirmative. Toți copiii s-au odihnit, iar sursele financiare au fost cheltuite eficient, fiind contractate biletele de odihnă cu o sumă mai mică decât cea stabilită de către Guvern. La acest capitol, de asemenea dînsul a prezentat instanței judecătorești documentele confirmative.

A menționat inculpatul că procesul de odihnă a copiilor în anul 2011 a fost monitorizat de comisia raională în frunte cu vice-președintele raionului Dubăsari Maria Jimbei. Utilizarea acestei sume se confirmă prin prezentarea raportului președintelui raionului Dubăsari adresat consiliului raionului Dubăsari privind executarea bugetului pentru anul 2011, raport care a fost prezentat instanței de judecată. Prin acest raport se dovedește că suma de 499600 lei a fost cheltuită corect, conform contractelor, planificării acestor surse în bugetul raional, facturilor fiscale prezentate de agenții economici și actele de lichidare. Aceste sume nu puteau fi utilizate sau transferate, dacă nu erau prezentate documentele confirmative la secția administrativ financiară, direcția finanțe, direcția învățămînt și sport și trezoreria teritorială Dubăsari a Ministerului Finanțelor. Pentru zilele comemorative, activitățile social-culturale, zilele profesionale, activități culturale au fost planificate și efectuate cheltuieli respective în baza deciziei consiliului raional Dubăsari „Cu privire la aprobarea bugetului raional pentru anul 2011” prin intermediul secției administrativ-financiare, direcției de finanțe și trezoreriei teritoriale Dubăsari, iar aceste cheltuieli au fost făcute în baza demersurilor în scris conducătorilor subdiviziunilor consiliului raional Dubăsari după grupurile și articolele respective. Pentru evenimentele respective au fost efectuate cheltuieli la art. 113.45 conform clasificății bugetare elaborate Ministerul finanțelor pentru anul 2011 și au fost efectuate expres din sursele bugetului raional Dubăsari planificate pentru anul 2011. Decizia consiliului raional Dubăsari nr. 07-18 din 10 decembrie 2010 privind aprobarea bugetului raional pentru anul 2011” a fost prezentată oficiului teritorial Chișinău a Cancelariei de Stat, iar careva notificări din partea oficiului nu au fost prezentate. Astfel, bugetul consiliului raional Dubăsari pentru anul 2011 a fost realizat reușind din programul de activitate a consiliului. La finele anului 2011, începutul anului 2012 și pe parcursul anului 2011 cînd dînsul, în calitate de președinte a consiliului, a depus rapoarte financiare privind cheltuielile efectuate pentru aceste activități, nu au fost depistate careva neajunsuri la executarea bugetului.

De asemenea inculpatul Policinski Grigore XXXXX a mai indicat că cheltuielile la acest capitol, care au fost menționate în rechizitoriu, au fost calculate și corespund întocmai cu probele prezentate de către el în instanța de judecată cu suportul secției administrativ-financiare și a direcției de finanțe a consiliului raional Dubăsari, care fiind servicii descentralizate din cadrul consiliului raional Dubăsari, sînt responsabile pentru metodologia evidenței contabile, pregătirea notelor informative privind veniturile și cheltuielile bugetare, inclusiv și pentru planificarea surselor financiare conform clasificate bugetare pentru anul bugetar 2011. În cadrul audierilor la Curtea de Conturi el personal, dar și conducătorii subdiviziunilor consiliului raional Dubăsari, au prezentat informații despre faptul că cheltuielile respective au fost realizate conform cerințelor de evidență contabilă. Dînsul nu a primit din partea ofițerilor Centrului Național Anticorupție careva obiecții că conducătorii subdiviziunilor consiliului raional Dubăsari nu au prezentat, sau nu au dorit să le prezinte lor careva mape cu documente confirmative. În cadrul audierilor raportului la Curtea de Conturi către membrii Curții de Conturi nici de la el personal și nici de la conducătorii subdiviziunilor consiliului raional Dubăsari nu au fost solicitate careva acte confirmative pentru sumele de bani cheltuiți, cu toate că afit dînsul, cit și conducătorii subdiviziunilor consiliului raional Dubăsari, au menționat că documente confirmative sînt și că a fost imposibil de a fi admise cheltuieli nejustificate de surse financiare fără de a documente confirmative, planul computerizat prin intermediul Ministerului Finanțelor, avînd respectiv controlul din partea oficiului teritorial Chișinău al Cancelariei de stat și de către trezoreria raională Dubăsari (Vol. XV, f.d.50-53).

*Suplimentar în cadrul ședinței instanței de apel inculpatul a declarat că,* susține pe deplin declarațiile făcute în cadrul urmăririi penale și în cadrul cercetării judecătorești. Nu este vinovat, este uimit de aceste învinuiri aduse acestuia, a unui audit care a vizat nu doar Consiliul raional Dubăsari ca structură autonomă dar și alte structuri cum sînt primăriile din raion și care nu au tangență administrativă sau supunere organizatorică cu președintele raionului. Nu a fost sancționat nimeni, nici administrativ, nici un angajat deoarece în primul rînd recomandările Curții de Conturi au vizat doar careva elemente operaționale la nivel de contabilitate, ceea ce totdeauna se realizează în proces de lucru-metodic cu responsabilitatea contabililor de specialitate, dar careva încălcări grave financiare nu au fost depistate, evidența este totalmente organizată de secția administrativ financiară, secțiile direcțiile consiliului raional și persoanele responsabile, și verificată de direcția finanțe care la fel verifică ce se face. În afară de asta mai este vice-președintele, un alt filtru, și ulterior președintele raionului, și ultimul este Trezoria, absolut toți banii trec și controlul Trezoriei care este structura subdivizională a Ministerului de Finanțe. Aduce la cunoștință că în cadrul prezentării raportului de activitate pentru anul 2011 către Consiliul raional Dubăsari, în genere nu au fost menționate de către consilieri raionali careva încălcări financiare sau de program de activitate și nici vorbă de careva prejudicii. În decizia Consiliului raional activitatea Autorității executive a fost menționată pentru anul 2011 ca pozitivă. Astfel învinuirile nu au la bază nici un element de probă legală. Atunci cînd a fost pus sub învinuire a declarat că nu înțelege învinuirea și nu o susține, deoarece este o învinuire fără careva probe. La perioada 2011 ca și pînă în prezent atribuțiile de președinte de raion sînt stipulate în legea 345 și 346 privind administrația publică locală, prin Regulamentul de activitate a Consiliul raional, care prevăd caracterul de autoritate executivă și principiul autonomiei locale. Inclusiv prevederile constituționale ce prevăd autonomia decizională, funcțională, organizatorică și financiară. Este ordonator principal de credite a Consiliului raional. Evidența contabilă a tuturor acțiunilor financiare este asigurată pe intern în cadrul consiliului raional pe două căi, prima ține de fiecare secție direcție care are statutul său și regulamentul său de activitate inclusiv cheltuielile financiare care sînt planificate de consiliul raional anual prin aprobarea bugetului și respectiv articolele de cheltuieli, evidența contabilă nemijlocit este dusă de secția administrativ financiară. Este responsabil de cheltuielile financiare planificate în bugetul aprobat anual de Consiliul raional. Nu este nici un fel de povară, sumele au fost executate conform cadrului legal, și anume sumele prevăzute pentru odihnă a copiilor de vară de 499 mii au fost totalmente utilizate pentru odihnă a copiilor de vară fiind realizate procedurile de achiziție, de evidență, de odihnă, de achitare și a doua sumă 496 mii, același lucru, toate măsurile au fost petrecute. Ambele sume expuse în învinuire au fost realizate în interesul secțiilor, cetățenilor și instituțiilor raionale și din teritoriu care le-au promovat. Nu este nici un fel de neglijență, sumele nu au fost cheltuite cu careva încălcări de lege. Nu pot fi calificate ca prejudiciu sumele care au fost utilizate de structurile raionale și au fost însoțite de demersuri, contracte, proceduri de licitație, alocări de surse financiare și dări de seamă cu documente în baza deciziilor legale ale Consiliului raional Dubăsari.

În pofida faptului că, inculpatul Policinski Grigore nu și-a recunoscut vina, vinovăția acestuia este demonstrată integral prin probele acumulate legal în cadrul urmăririi penale, care au fost examinate în instanța de judecată și cercetate și verificate în cadrul instanței de apel și anume:

- *Declarațiile reprezentantului părții vătămate, Consiliul raional Dubăsari Berzan Valeriu,* care fiind audiat în ședința instanței de fond a relatat că cu inculpatul Policinski Grigore XXXXX este cunoscut din anul 1995 și în prezent. Cu Policinski Grigore XXXXX are relații numai de lucru și nimic mai mult. El lucrează în calitate de secretar al consiliului raional Dubăsari din anul 2004 și pînă în prezent. Îi este cunoscută învinuirea adusă de către procurorul Mirandolina Sușțeaia inculpatului Policinski Grigore XXXXX. El este cunoscut cu rezultatul auditului întocmit de către Curtea de Conturi pentru perioada anului 2011, care a fost în luna octombrie a anului 2012. **Auditul a fost efectuat pentru controlul bugetului consiliului Dubăsari, concret pentru gestionarea bugetului public și dînsul a reținut care au fost încălcările stabilite de către Curtea de Conturi. În legătură cu raportul Curții de Conturi au fost stabilite de următoarele încălcări: conform Curții de Coturi evidența contabilă a fost dusă contrar legislației. Au fost organizate și desfășurate activități social-culturale în lipsa documentelor justificative. Sub noțiunea de activități social-culturale el are în vedere organizarea festivalurilor, concursurilor acțiunilor comemorative și diferitor probe sportive. Sub această noțiune nu intră și înfîlirile de protocol, aceste înfîliri sînt chestiuni de protocol cheltuielile pentru acest compartiment sînt prevăzute în bugetul raional. Curtea de Conturi a mai stabilit că a fost încălcată modalitatea de repartizare a foilor de pentru copii în perioada de odihnă în perioada de vară a anului 2011. Au fost depistate unele încălcări vizavi de cheltuielile pentru deplasările lucrătorilor consiliului raional Dubăsari. Poate au fost stabilite și alte încălcări, dar acum el nu le ține minte. În viziunea lui aceste încălcări nu au avut urmări sau deficiențe materiale, iar Curtea de Conturi a constatat unele încălcări. După specialitate el nu este contabil, iar evidența contabilă o duce șefa secției administrativ-financiare Moiseev Ecaterina. Lui îi este cunoscută activitatea social-culturală a consiliului raional Dubăsari. La rezolvarea acestei activități a fost încălcată modalitatea alocării surselor financiare fără documente justificative. Responsabili pentru aceste încălcări sînt șefii direcțiilor respective care organizau aceste evenimente. Documentele contabile de plată pentru efectuarea acestor evenimente și plata pentru ele erau semnate de către președintele consiliului raional Dubăsari Policinski Mihail Grigore.**



Conform deciziei consiliului raional Dubăsari nr. 07-20 din 10 decembrie 2010 a fost aprobat programul de activitate al consiliului raional Dubăsari pentru anul 2011. **Potrivit auditului Curții de Conturi el nu știe cum pentru anul 2011 au fost cheltuiți banii destinați pentru copii.** Conform bugetului raional Dubăsari aprobat, fiecare subdiviziune, care organiza evenimente, prezenta președintelui consiliului Policinschi Grigore XXXXX un demers și un deviz de cheltuieli pentru acest eveniment. Pentru organizarea eficientă a acestui eveniment se adopta de către președintele raionului o dispoziție prin care se institua un comitet organizatoric și toate compartimente organizatorice legate de acest eveniment. După finalizarea evenimentului președintelui raionului Policinschi Mihail Grigore i se prezenta în scris sau în formă orală o informație, inclusiv și actul de lichidare a surselor bănești cheltuite pentru acest eveniment. Nu poate fi așa ca să se fi alocat o sumă de bani pentru petrecerea evenimentului, însă să se fi cheltuit o sumă de bani mai mare decât a fost alocată și el nu cunoaște asemenea cazuri (Vol. XV, f.d.1-18);

*Suplimentar în cadrul ședinței instanței de apel martorul Berzan Valeriu a declarat că,* declarațiile date anterior la urmărirea penală și în instanța de judecată le susține pe deplin. F.d. 1-18 vol. XV, doamna Moiseiev Ecaterina este contabil șef pe r. Dubăsari. Procedura de alocare a surselor financiare pentru odihna de vară a copiilor se face prin intermediu ședinței consiliului raional, la propunerea șefilor de instituții publice din teritoriu se stabilește o listă a beneficiarilor, suma de bani pentru acești copii, și prin decizia consiliului raional se aprobă această sumă. Procedura de achiziție de face de către grupul de achiziții publice și este monitorizat de acest grup de lucru, sunt repartizate inclusiv și foile de odihnă de către acest grup, și colectează informația despre odihna copiilor de vară, este persoana responsabilă în cadrul acestui grup de evidența foilor de odihnă inclusiv anual se ascultă în cadrul ședinței consiliului raional cum a parcurs odihna copiilor de vară și sunt acte confirmative prin care se demonstrează că la odihna copiilor pe vară careva abateri nu au fost depistate. Consideră că totul a fost legal. Toate solicitările, toate interelările de la membri de audit au fost prezentate. Tot ce s-a solicitat a prezentat inclusiv și în original, și nu cunoaște de ce așa s-au expus membrii Curții de Conturi. Nu mai activează din iunie 2015. Procedura de planificare a activităților culturale, sportive sursele financiare pentru aceste activități anual este aprobată prin decizia consiliului raional, în planul de acțiuni sunt indicate persoanele responsabile de organizare și desfășurare a acestora, sunt aprobate și devizele de cheltuieli, orice decizie inclusiv și aceasta se verifică după adoptare de cancelaria de stat, contestații la acest capitol nu au fost din partea cancelariei de stat. Plus la aceasta orice cheltuială în timpul respectiv era examinată și de către Trezoreria teritorială, de aceea ceva abateri legale nu puteau să fie deoarece erau mai multe filtre de control, și în perioada aceasta de timp careva sesizări nu au fost. Actele erau prezentate contabilității. Clar că era o planificare în cadrul consiliului raional, dar purtau răspundere persoanele care erau implicate în această activitate. Domnul Policinschi monitorizează aceste activități. La sfârșit de an rezultate erau puse în discuție la consiliu raional. Devizele de cheltuieli pentru achiziționarea activităților erau aprobate de către consiliu raional. La acel moment, inclusiv și rezultatul auditului a fost examinată în cadrul consiliului raional. Ei conform legii sunt obligați să examineze în cadrul consiliului raional, la care consiliu nu a văzut încălcări, Curtea de Conturi a venit cu careva recomandări de careva nuanțe, și a fost elaborat și un plan de măsuri. Acesta nu este un prejudiciu, sumele respective au fost executate conform deciziei consiliului. Cele indicate de către procuror în cererea de apel nu corespund declarațiilor sale. Careva încălcări nu a depistat la darea de seamă pentru anul 2011. El poate nu a fost înțeles corect, dar el așa ceva nu a spus.

- *declarațiile martorului Grigoriev Sergiu XXXXX,* care fiind audiat în ședința instanței de fond a relatat că dînsul îl cunoaște pe Policinschi Grigore XXXXX ca președinte al consiliului raional Dubăsari și este cu el în relații bune. El singur lucrează în cadrul consiliului raional Dubăsari din anul 2008 și pînă în prezent. Dînsul cunoaște despre faptul că Policinschi Grigore XXXXX este învinut în baza auditului Curții de Conturi. Aceasta se exprimă în aceea că este stabilit de o evidență neclară la procesul de acordare a foilor de odihnă pentru copii. Controlul a fost efectuat în anul 2013 pentru perioada anului 2011. În funcția lui de șef al direcției juridice al consiliului raional Dubăsari dînsul a prezentat acte confirmative, inclusiv note informative la întrebările și sugestiile pe care le aveau specialiștii Curții de Conturi care efectuau controlul. În linii generale, după ce s-a terminat controlul, dînsul a făcut cunoștință și cu raportul Curții de Conturi. Cît privește constatările Curții de Conturi dînsul poate remarca următoarele: auditorii nu au fost de acord cu procesul de stabilire a unor împuterniciri pentru avocatul consiliului raional căruia i s-au acordat împuterniciri de a reprezenta interesele consiliului în instanța de judecată, cu alte cuvinte Curtea de Conturi nu era de acord cu aceste lucruri; **în raportul Curții de Conturi a fost stabilit că foile de odihnă pentru copii în perioada anului 2011 nu a fost trecute printr-un cont intermediar cu alte cuvinte, secția administrativ-financiară trebuia să treacă foile de odihnă pentru copii de la un cont care era numai pentru gestionarea foilor, să-l treacă printr-un cont intermediar, pentru ca apoi să-l treacă la alt cont de unde aceste foi urmau a fi casate. Totodată auditorii nu considerau ca documente confirmative – actele prezentate de secția administrativ-financiară și direcția învățămînt, tineret și sport, dar din ce cauză dînsul nu cunoaște. Curtea de Conturi, cu referire la foile de odihnă pentru copii, a recomandat ca președintele raionului Policinschi Grigore XXXXX, prin intermediul secției administrativ-financiare, să efectueze gestionarea foilor de odihnă conform prevederilor legale;** cît privește anume acest compartiment, poate să spună că, evidența foilor de odihnă pentru copii se efectuează conform recomandărilor Curții de Conturi. Prejudiciu material consiliului raional Dubăsari nu a fost cauzat din motivul că aceste foi de odihnă au asigurat scopul lor inițial în urma cărora copiii au beneficiat de serviciile acordate de agenții economici. La compartimentul de petrecere a programelor stabilite în programul de activitate aprobat prin decizia consiliului raional Dubăsari de către președintele raionului Policinschi Grigore XXXXX, prin intermediul structurilor subdivizionale, au fost organizate acțiuni de protocol la care au participat invitați în dependență de acțiunea petrecută. Careva prejudiciu material consiliului raional nu a fost cauzat (Vol. XV, f.d.19-23);

*Suplimentar în cadrul ședinței instanței de apel martorul Grigoriev Sergiu a declarat că,* declarațiile date anterior la urmărirea penală și în instanța de judecată le susține pe deplin. A concretizat un moment și anume la faptul argumentelor invocate de procurorul anticorupție și la declarațiile date de către el, în apelul declarat de către acuzator a fost indicat că el a spus că auditorii Curții de Conturi în cadrul controlului au stabilit că foile de odihnă au fost gestionate contrar legislației în vigoare și nu au fost lăsate în modul și ordinea legală. Menționează că, aceste declarații au fost scoase din contextul spus de el, de fapt a declarat că cu constatările auditului care a fost făcut, nu a fost de acord și a prezentat documente argumentate referitor la constatările date, deci a fost sustras din contextul declarațiilor sale și nu coincid cu declarațiile date de către el în prima instanță, sunt careva cuvinte dar nu este gândul expus de către el. După cum am declarat și în prima instanță de către consiliu raional Dubăsari și de președintele raionului nu au fost efectuate careva încălcări în procesul de administrare a bugetului a foilor de odihnă și a programului de activitate a consiliului raional Dubăsari.

- *Declarațiile martorului Moiseiev Ecaterina XXXXX,* (verificate în instanța de apel) care fiind audiată în ședința instanței de fond a relatat că, din anul 2003 și pînă în prezent lucrează în cadrul consiliului raional Dubăsari în calitate de șef a secției administrativ financiare. Pe Policinschi Grigore XXXXX îl cunoaște din anul 1995 de cînd dînsul activa în calitate de primar al s. Doroșcaia și este cu el în relații de serviciu. Dînsa cunoaște hotărîrea Curții de Conturi. **Conform raportului Curții de Conturi a fost constatat că secția condusă de către ea nu a prezentat documente justificative la executarea cheltuielilor pentru procurarea foilor de odihnă pentru copii și alte activități de protocol pentru perioada anului 2011. Nu au fost prezentate auditorilor Curții de Coturi următoarele acte: facturile fiscale și de expediție care ar confirma că consiliul a procurat foile de odihnă pentru copii pentru anul 2011; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi listele copiilor care s-au odihnit în taberele de odihnă pentru copii în anul 2011; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi bonurile de plată care urmau să dovedească că copiii într-adevăr s-au odihnit la aceste tabere de odihnă de vară; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi dispoziția președintelui consiliului raional Dubăsari Policinschi Grigore XXXXX privind formarea comisiei cu privire la odihna de vară a copiilor; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi procesul-verbal al ședinței acestei comisii privind împărțirea acestor foi de odihnă pe tabere la solicitarea conducătorilor instituțiilor bugetare a raionului Dubăsari; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi contractele încheiate între Consiliul raional Dubăsari și taberele de odihnă care urmau să dovedească cine a cîștigat prin concurs aceste foi de odihnă.** Dînsa nu știe de ce în raportul său Curtea de Conturi a indicat că ea nu a prezentat aceste acte. Dînsa a făcut cunoștință cu acest act de control al Curții de Conturi, dar nu la semnat din motivul că nimeni nu i-a cerut ca să-l semneze (Vol. XV, f.d.24-28).

- *Declarațiile martorului Urîtu Aurica XXXXX,* (declarații verificate în cadrul ședinței instanței de apel) care fiind audiată în ședința instanței de fond a relatat că activează în calitate de primar al s. Ustia, raionul Dubăsari și îl cunoaște pe Policinschi Grigore din anul de cînd dînsul a devenit președinte al raionului Dubăsari, după anul 2000. Cu Policinschi Grigore are relații numai de serviciu. Dînsa a făcut cunoștință cu raportul Curții de Conturi pentru anul 2011. **Scopul realizării acestui raport a fost verificarea cheltuielilor și a veniturilor la bugetul pentru anul 2011 - bugetul raional și al consiliilor locale. Curtea de Conturi a stabilit deficiențe în bugetul raional și cîteva bugete locale.** La moment ține minte numai unele neajunsuri stabilite pentru primăria s. Ustia, raionul Dubăsari. **Tine minte că Curtea de Conturi stabilise careva neajunsuri la bugetul raional Dubăsari privitor la distribuția foilor de odihnă pentru copii**



...Dăscăluț, care minte că Curtea de Conturi stabilește căreia neajunsuri în bugetul raional Dubăsari privitor la distribuția unor de sumă pentru copii **minori pentru anul 2011**. Își mai aduce aminte că în raportul Curții de Conturi fuse-se indicat că pentru Inspectoratul de Poliție Dubăsari fuse-se ceva procurat de către consiliul raional Dubăsari cu o sumă mare de bani. În cadrul consiliului raional Dubăsari este direcția învățământ, tineret și sport, iar de aici rezultă că foile de odihnă pentru copii au parvenit în această direcție, iar direcția dată le-a trimis prin școli și primării, inclusiv și în primăria s. Ustia, raionul Dubăsari. **Conform Legii „cu privire la administrația publică locală” răspunzător de buget este președintele raionului**. Alte neajunsuri ea nu ține minte. Nu știe din ce cauză anume a apărut problema anume cu aceste foi de odihnă. Aproximativ prin lunile ianuarie-februarie 2013 raportul Curții de Conturi a fost pus în discuție la o ședință a consiliului raional Dubăsari, dar și în cadrul consiliului local Ustia. Dînsa a luat parte la ședința consiliului raional unde s-a discutat raportul Curții de Conturi. În rezultatul examinării raportului Curții de Conturi consiliul raional Dubăsari a adoptat o hotărîre, dar în prezent dînsa nu ține minte conținutul acestei hotărîri (Vol.XV, f.d.48-49);

- **Declarațiile martorului Soltan Iurie XXXXX**, (declarații verificate în cadrul ședinței instanței de apel) care fiind audiat în ședința instanței de fond a relatat că pe Policinski Grigore XXXXX îl cunoaște din anul 1983 și relațiile lui cu el sînt bune. Dînsul activează în calitate de primar al s. Pîrița, raionul Dubăsari și este cunoscut cu raportul Curții de Conturi pentru anul 2011. Din acest raport el cunoaște numai ceea ce se referă la primăria s. Pîrița, iar cu celelalte probleme este cunoscut numai în linii generale. **Scopul acestui audit a fost controlul legalității îndeplinirii hotărîrilor consiliului la nivelul unu și doi pentru anul 2011. În rezultatul acestui raport el a fost invitat personal la ședința Curții de Conturi unde a fost discutat acest raport integral. La această ședință a fost invitat și a participat personal și președintele raionului Dubăsari Policinski Grigore XXXXX. Reprezentanții Curții de Conturi au reclamat cîteva obiecții față de bugetul raional Dubăsari, dar nu ține minte dacă ei au înaintat obiecții împotriva activității președintelui consiliului raional Policinski Grigore XXXXX. Nu ține minte dacă Curtea de Conturi, în hotărîrea sa, ar fi pus careva condiții președintelui raionului Dubăsari ca să înlăture careva neajunsuri. Dînsul nu ține minte cîte foi de odihnă a atribuit în anul 2011, Direcția Asistență Socială pentru Protecție a Familiei Dubăsari pentru primăria Pîrița pentru odihna copiilor vulnerabili (Vol. XV, f.d.47);**

- **Declarațiile martorului Leșan Alexandru XXXXX**, (declarații verificate în cadrul ședinței instanței de apel) care fiind audiat în ședința instanței de fond a menționat că activează în calitate de primar al s. Coșnița, raionul Criuleni, iar cu președintele raionului Dubăsari Policinski Grigore XXXXX este în relații de ostilitate din motivul că au un litigiu în instanța de judecată privitor la tabăra de odihnă „Prietenia” din s. Coșnița, raionul Dubăsari. Dînsul a făcut cunoștință cu raportul respectiv al Curții de Conturi și atunci a depus o cerere pe numele șefului echipei de la Curtea de Conturi d-nul Furculița privitor la tabăra de odihnă „Prietenia”. A depus această cerere din motivul că el se adresa la consiliul raional Dubăsari președintelui consiliului Policinski Grigore privind faptul încheierii contractului de arendă a terenului aferent taberei de odihnă „Prietenia”, iar ultimul refuza încheierea contractului. **În raportul Curții de Conturi era vizată și primăria s. Coșnița, era ceva indicat de transportul primăriei, că s-a cheltuit prea multă motorină. Alte neajunsuri el nu ține minte. Privitor la foile de odihnă pentru copii el explică că veneau asemenea foi de la raion, concret nu știe de la cine. Aceste foi veneau la școală, iar la el veneau numai listele cu indicația în ele a numelui copiilor care beneficiau de aceste foi de odihnă. Primăria s. Coșnița nu a dus evidența acestor liste și nu a dat darea de seamă cuiva privitor la aceste foi de odihnă. Nu știe dacă Policinski Grigore putea cere de la primăria s. Coșnița prezentarea dărilor de seamă în privința acestor foi de odihnă. El nu ține minte ce se spunea în raportul Curții de Conturi privitor la aceste foi de odihnă. Nu ține minte dacă a fost indicat în raportul Curții de Conturi privitor la cheltuielile admise pentru festivități. Nu este de competența lui și nu știe dacă Policinski Grigore a prezentat careva raport Curții de Conturi în rezultatul acestui control (Vol. XV, f.d.29-30);**

- **Declarațiile martorului Oprea Sergiu XXXXX**, care fiind audiat în ședința instanței de fond a relatat că pe Policinski Grigore XXXXX îl cunoaște ca pe președinte al raionului Dubăsari din anul 2003 și pînă în prezent cu acesta sunt în relații de serviciu. În virtutea funcției deținute de primar al s. Corjova, raionul Dubăsari dînsul nu este la curent cu conținutul raportului Curții de Conturi pentru anul 2012. El nu ține minte cînd anume, pînă la începutul controlului sau după începutul acestui control, dar el fiind primar al s. Corjova, raionul Dubăsari și contabilă-șefa a primăriei Curcubet Valentina, au fost chemați de trei lucrători ai Curții de Conturi, șeful cărora era un domn cu numele de familie Furculița. **Ei au discutat cu dînsii despre neajunsurile din cadrul primăriei s. Corjova. Despre neajunsurile din cadrul bugetului raional Dubăsari ei cu acești trei lucrători ai Curții de Conturi el nu a discutat nimic. El, ca primar al s. Corjova, raionul Dubăsari, nu a primit raportul Curții de Conturi și nu a făcut cunoștință cu el. El și contabilă-șefa a primăriei s. Corjova, raionul Dubăsari Curcubet Valentina, la cererea auditorilor Curții de Conturi, au adus și au prezentat auditorilor toate documentele contabile solicitate de auditori. Nu ține minte dacă în raportul Curții de Conturi a fost vizat și Consiliul raional Dubăsari în frunte cu Policinski Grigore XXXXX. Nu ține minte dacă a-r fi avut loc vre-o ședință a consiliului raional Dubăsari unde s-ar fi discutat raportul Curții de Conturi vizavi de careva neajunsuri în lucrul Consiliului raional Dubăsari (Vol. XV, f.d.31-32);**

- **Declarațiile martorului Josan Svetlana XXXXX**, (declarații verificate în cadrul ședinței instanței de apel) care fiind audiată în ședința instanței de fond a relatat că activează în cadrul Curții de Conturi din anul 2000 și pînă în prezent, dar pînă la efectuarea auditului din anul 2012 pe Policinski Grigore XXXXX nu l-a cunoscut și nu a avut cu el nici o relație. În perioada, începînd cu luna iulie 2012 și pînă în luna octombrie 2012, în cadrul unei echipe de audit în componența șefului echipei Furculița Constantin, a ei, a lui Gonciar Maria Ion și Ciubaci Natalia Mihail dînsa a participat la auditarea bugetului consiliului raional Dubăsari. Sarcina efectuării acestui audit a fost regularitatea și conformitatea executării bugetului raional Dubăsari. Unele neajunsuri pe care ea le-a înlînit la efectuarea acestui audit le poate comunica instanței, iar alte neajunsuri nu le ține minte. **Dînsa ține minte exact că au fost stabilite iregularități la compartimentul cheltuielilor efectuate pentru înlînirile de protocol. Aceste cheltuieli au fost efectuate cu abateri de la Regulamentul adoptat sau prin Hotărîrea Guvernului RM nr. 550 sau nr. 1404, nu ține minte din ce dată. Aceste iregularități s-au exprimat în aceia că acest Regulament prevedea întocmirea devizului de cheltuieli pentru fiecare măsură în parte, întocmirea listelor participanților la aceste înlîniri de protocol, respectarea normelor bănești prevăzute în acest Regulament. Cînd au fost efectuate verificările la acest compartiment lipseau devizul de cheltuieli și listele persoanelor care luau parte la acest eveniment. A fost verificată și repartizarea foilor de odihnă pentru copiii din familiile social-vulnerabile. Cine întocmea aceste liste ale acestor copii din familiile social-vulnerabile dînsa nu știe și asemenea liste ei nu i-au fost prezentate. De unde veneau în consiliul raional aceste foi de odihnă ea nu știe și în timpul efectuării acestui audit dînsa nu le-a văzut. La consiliul raional Dubăsari, în darea de seamă contabilă pentru anul 2011, ea a văzut numai că au fost făcute cheltuieli pentru aceste foi de odihnă, dar alte careva documente dînsa nu a văzut. Pentru aceste foi de odihnă s-au cheltuit în jurul la 500000 lei și acești bani au fost cheltuiți și casați fără de nici un document confirmativ. De alte neajunsuri stabilite în cadrul efectuării acestui audit ea nu își aduce aminte (Vol. XV, f.d.33-35);**

- **Declarațiile martorului Gonciar Maria XXXXX**, (declarații verificate în cadrul ședinței instanței de apel) care fiind audiată în ședința instanței de fond a relatat că, pe inculpatul Policinski Grigore XXXXX îl cunoaște din anul 2012 de cînd ea, în componența echipei de auditori ai Curții de Conturi, a efectuat un audit la consiliul raional Dubăsari. Șeful echipei auditorilor era Furculița Constantin, iar ea, Josan Svetlana și Croitor Natalia erau membri ai acestei echipe. Obiectul auditului a fost și controlul corectitudinii utilizării mijloacelor bănești publice a consiliului raional Dubăsari și corectitudinea gestionării patrimoniului public al acestui consiliu. Au verificat cum s-au utilizat mijloacele bănești publice ale aparatului consiliului raional Dubăsari, secțiilor și direcțiilor acestui consiliu. **Josan Svetlana, personal, a verificat corectitudinea cheltuielilor banilor publici pentru foile de odihnă pentru copiii din familiile social-vulnerabile pentru anul 2011, dar și corectitudinea cheltuielilor banilor publici pentru înlînirile de protocol pentru anul 2011. Dînsa personal nu știe de unde și din care buget au fost cheltuiți acești bani, dar știe din conținutul raportului că acești bani au fost cheltuiți cu încălcări, cum ar fi lipsa documentelor justificative la cheltuirea lor (Vol. XV, f.d.36-37);**

- **Declarațiile martorului Braducean Larisa XXXXX**, (declarații verificate în cadrul ședinței instanței de apel) care fiind audiată în ședința instanței de fond a relatat că dînsa lucrează în calitate de șefa a Direcției de Învățămînt, Tineret și Sport din cadrul Consiliului raional Dubăsari din anul 2011 și pînă în prezent, iar cu președintele raionului Dubăsari Policinski Grigore XXXXX este în relații bune de serviciu. Dînsa este cunoscută cu faptul că în anul 2012, Curtea de Conturi a efectuat un audit al bugetului Consiliului raional Dubăsari. Auditorii au verificat documentația ce ține de foile de odihnă menite pentru copii și cheltuielilor bănești efectuate de către consiliu pentru înlînirile de protocol. Conform Hotărîrii Guvernului nr. 304 din 27 aprilie 2011 s-a hotărît de a aloca foi de odihnă pentru anumite categorii de copii, și anume, pentru copii orfani, pentru copii din familiile monoparentale, pentru copii din familiile defavorizate, pentru copii din familiile cu trei și mai mulți copii, pentru copii aflați sub tutelă și curatelă, pentru copii aflați în centrele de plasament, pentru copii în familiile cărora sînt părinți cu dezabilități, pentru copii unde ambii părinți sînt pensionari și pentru copii care au performanțe la studii și au activități extrașcolare. Tot în această hotărîre de Guvern se menționează că autoritățile



publice de nivelul întâi pot să achite 20% din costul unei foi –ca recomandare. În baza acestei Hotărâri de Guvern, pe data de 05 mai 2011, consiliul raional Dubăsari, prin decizia sa cu nr. 03-05 a decis să se instituie comisia raională pentru organizarea odihnei de vară a copiilor în anul 2011 în componența - președintele comisiei - Jimbei Maria, vice-președinți – Vancea Vladimir și Larisa Braducean. secretarul comisiei - Botnari Eugen, membrii comisiei - Raisa Spinovschi, Valentina Caterev, Valentina Semionov, Vasili Gulica, Ion Puică, Chetrușca Sergiu, Gincu Gheorghe, Pavel Driga și Valeriu Berzan. **Prin decizia, nu știe de la care dată și cu ce număr, a consiliului raional Dubăsari, pentru achiziționarea acestor foi de odihnă, a fost alocată suma de 500000 lei. Tot la această ședință a consiliului a fost pusă în discuție și problema repartizării acestor foi de odihnă. Direcției raionale Dubăsari Învățământ, Tineret și Sport i-au fost repartizate 438 foi de odihnă, în ce sumă dînsa nu cunoaște, deoarece plata a fost efectuată de către contabilitatea consiliului. Iavița Tatiana - metodista centrului metodic din cadrul direcției de învățământ, tineret și sport și Violeta Tolstenco - inspectoare a secției evaluare, conform registrului, au primit din contabilitatea consiliului raional 438 foi pentru tabăra de odihnă „Prietenia” și 50 foi pentru tabăra de odihnă „Nistru”. Aceste foi, după formulă, de către Iavița Tatiana și Violeta Tolstenco, au fost repartizate directorilor de școli. Din aceste 488 de foi de odihnă - 44 de foi au fost repartizate pe gratis pentru copiii părinților care erau combatanți la luptele pentru integritatea teritorială a Republicii Moldova și pentru copiii orfani. Pentru celelalte foi în număr de 444, părinții au achitat câte 20% din costul lor. Costul acestor 20% din foile de odihnă se achitau de către părinți la contul taberelor de odihnă „Prietenia” sau „Nistru”. Dînsa nu știe din care buget s-au achitat acești bani. În raportul Curții de Conturi, întocmit de către auditorii acestei instituții, a fost menționat faptul că au fost depistate neajunsuri atât la cheltuirea banilor pentru foile de odihnă, cât și pentru înlăturarea de protocol (Vol. XV, f.d.38-40);**

- **declarațiile martorului Jimbei Maria XXXXX, (declarații verificate în cadrul ședinței instanței de apel) care fiind audiată în ședința instanței de fond a relatat că dînsa lucrează în calitate de vice-președinte al Consiliului raional Dubăsari pentru probleme sociale din anul 2007 și în prezent este la al treilea mandat. Pe președintele consiliului raional Dubăsari Policinschi Grigore XXXXX ea îl cunoaște din anul 1999 și este cu el în relații de serviciu. Dînsa cunoaște că problema organizării odihnei de vară a copiilor este examinată în fiecare an la consiliu în baza Hotărâri de Guvern cu privire la organizarea acestei odihne. În perioada anului 2011, conform deciziei consiliului raional Dubăsari nr. 03/05 din 05 mai 2011, a fost instituită comisia raională pentru organizarea odihnei de vară a copiilor din raionul Dubăsari, iar dînsa – Jimbei Maria Andrei, a fost numită președinte al acestei comisii Bani pentru procurarea biletelor de odihnă pentru copii au fost alocate din bugetul raional Dubăsari Consiliul raional Dubăsari a alocat pentru procurarea acestor bilete de odihnă sumă de 500000 lei. Pentru odihna copiilor din vara anului 2011 au fost procurate de către consiliu în total 532 bilete de odihnă, dintre care 438 bilete de odihnă au fost achitate în mărime de 80% din costul lor din contul consiliului raional Dubăsari, iar 20% din costul lor au fost achitate de către părinții copiilor. Părinții acestor copii achitau 20% din costul acestor bilete de odihnă în casieria taberelor de odihnă, dar ce făceau taberele de odihnă cu aceste sume bănești ea nu știe. 44 bilete de odihnă au fost achitate integral de consiliu și au fost repartizate copiilor din familiile social-vulnerabile, iar 50 de bilete de odihnă au fost achitate de către SRL „Agrotira” din s. Malovata-Nouă, raionul Dubăsari, care deține tabăra de odihnă „Nistru”. În această parte a fost petrecută o licitație, ei au cîștigat această licitație și după aceasta au achitat costul acestor 50 de bilete de odihnă consiliului raional Dubăsari, dar în ce mod au achitat acești bani ea nu știe. Careva obiecții la repartizarea acestor bilete de odihnă nu au fost. Consiliul raional a repartizat biletele de odihnă Direcției raionale Dubăsari pentru învățământ, tineret și sport, mai concret reprezentantelor acestei direcții Iavița Tatiana și Violeta Tolstenco, iar dînsa, respectiv, au repartizat aceste bilete de odihnă directorilor de școli din raion. Dînsa nu cunoaște ce fel de pretenții au avut auditorii Curții de Conturi privitor la aceste bilete de odihnă pentru anul 2011. În afară de aceasta dînsa cunoaște că din consiliul raional Dubăsari, în anul 2011, au fost efectuate cheltuieli pentru protocol. În această privință consiliul raional Dubăsari a adoptat decizia nr. 07-20 din 10 decembrie 2010 privind aceste cheltuieli. Potrivit acestei decizii s-au aprobat cheltuielile financiare pentru înlăturarea de protocol, pentru sărbătorile profesionale, pentru sărbătorile naționale, festivalurilor și concursurilor raionale, competițiilor sportive și altor activități de acest gen. Pentru aceste activități fiecare din șefii direcțiilor consiliului își pregăteau bugetul, îl prezentau consiliului, iar consiliul le aproba, dar dînsa nu știe cîți bani în anul 2011 a alocat consiliul pentru aceste activități și cum ei au fost cheltuiți. (Vol. XV, f.d.41-44);**

- **Declarațiile martorului Iavița Tatiana XXXXX, care fiind audiată în ședința instanței de fond, a susținut că activează în calitate de specialist principal, metodist în cadrul Direcției Învățământ, Tineret și Sport al Consiliului raional Dubăsari. Pe inculpatul Policinschi Grigori XXXXX îl cunoaște din luna aprilie 2010, iar între ei există relații de serviciu. În perioada anului 2011 dînsa lucra în funcția indicată mai sus. În conformitate cu fișa-postului, dînsa avea obligația de a se ocupa cu organizarea odihnei copiilor în perioada estivală de vară în acel an. În luna iunie 2011 ea, împreună cu colega de serviciu Violeta Tolstenco, au primit personal din contabilitatea consiliului raional Dubăsari 438 bilete de odihnă pentru copii, care urmau să se odihnească în tabăra pentru copii „Prietenia” din s. Coșnița, raionul Dubăsari. Un bilet de odihnă din aceste 438 de bilete costa 1 150 lei. 80% din costul unui astfel de bilet de odihnă se achita din bugetul consiliului raional Dubăsari, iar 20% din costul lui îl achitau părinții copilului. Această achitare de 20% din costul biletului se efectua de către părinți în casieria taberei de copii „Prietenia”. Ce făcea concret cu acești bani tabăra de odihnă „Prietenia” ea nu știe, dar cunoaște despre faptul că au mai primit de la această tabăra niște bilete de odihnă suplimentare. În afară de aceste 438 bilete de odihnă, ea și Tolstenco Violeta, au mai primit din contabilitatea consiliului raional Dubăsari în 50 foi de odihnă pentru copiii din familiile social-vulnerabile. Pentru un bilet de odihnă, din aceste 50 de bilete, consiliul raional Dubăsari achita 80% din costul lor, iar părinții acestor copii achitau 20% din costul lor în casieria taberei de odihnă. Ea și Violeta Tolstenco mai multe bilete de odihnă pentru copii în acel an nu a primit. Conform unei formule speciale dînsa personal a calculat cîte bilete le revin fiecărei școli. După aceasta, fiecare director de școală se prezentau la ea cu listele elevilor care urmau să se odihnească în aceste tabere și dînsa, conform acestor liste prezentate de director, le elibera directorilor de școli biletele de odihnă. Dînsa nu întocmea nici un document contabil din care ar urma care anume director au fost eliberate aceste bilete de odihnă și cîte anume bilete au fost eliberate. Cînd dînsa dădea darea de seamă privitor la aceste bilete de odihnă în contabilitatea consiliului raional Dubăsari, ea prezenta contabilei-șef a consiliului Moiseev Ecaterina numai listele copiilor, alte careva documente nu prezenta, iar Moiseev Ecaterina nu cerea de la ea alte careva documente contabile (Vol.XV, f.d.45-46).**

**Suplimentar în cadrul ședinței instanței de apel martorul Iavița Tatiana a declarat că, declarațiile date anterior la urmărirea penală și în instanța de judecată le susține pe deplin. Ea primea listele și distribuia listele de la managerii școlari. Directorii urmau să verifice dacă listele corespund hotărârii Guvernului. În 2011 era metodist principal la direcția de învățământ Dubăsari. În anul 2011 a primit 438 bilete pentru tabăra Prietenia și 50 pentru tabăra Nistru. Conform hotărârii Guvernului categoria de copii care au fost selectați de directorii instituției au beneficiat de aceste bilete. Directorii de instituții prezentau listele copiilor care urmau să beneficieze de aceste bilete, listele conform hotărârii de guvern. Vis-a-vis de eliberarea acestor bilete, comisia raională de monitorizare a odihnei de vară a aprobat procedura cum vor fi repartizate aceste bilete, în conformitate cu numărul de copii care sunt în aceste instituții și funcția sa era să monitorizeze ca copii de pe listele prezentate de directori să se odihnească la tabere. Conform procedurii de achiziții a fost luată decizia cîte bilete au fost procurate pentru tabere. Costul unui bilet era de 1150 lei. Nu a fost audiată la depistarea încălcărilor, cînd a fost efectuat auditul. De la ea nu a fost solicitat absolut nimic cînd a fost efectuat auditul de către Curtea de Conturi. Ea am participat la ședința cu comisia pentru monitorizarea odihnei de vară, procedura de monitorizare. Sigur că a fost adus la cunoștința domnului Policinschi referitor la bilete. În atribuția sa de serviciu era să verifice dacă copii au ajuns la tabără, dacă s-au odihnit și cum s-au odihnit.**

De asemenea, vina inculpatului se mai dovedește și de materialele probatoare care au fost cercetate și verificate în instanța de apel, cum ar fi

- **raportul auditului bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din raionul Dubăsari pe anul 2011, unde la fila nr. 27 sînt indicate în teze rezultatele misiunii de audit care indică că misiunea de audit a constatat practici de nerespectare a cadrului legal fiind identificate nereguli și încălcări care au afectat procesul bugetar în ansamblu precum și buna gestiune a patrimoniului public local pentru perioada anului 2011. La fila 27 al raportului Curții de Conturi este indicat că în lipsa documentelor confirmative consiliul raional Dubăsari a înregistrat direct la cheltuieli costul foilor de odihnă în sumă de 499600 lei, ce a împiedicat monitorizarea acestor surse din partea ordonatorului de credite în vederea executării deciziei Consiliului raional Dubăsari nr. 03-05 din 05 mai 2011, privind încadrarea conform Regulamentului aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 550 din 13 iunie 1997 prioritară în taberele de odihnă a copiilor din familiile social vulnerabile. Circumstanțele expuse, precum și lipsa confirmării documentare a utilizării acestor surse de către administrația publică locală condiționează riscul de utilizare neconformă a foilor de odihnă a copiilor (cheltuielilor pentru odihna de vară) (Vol. II, f.d.86);**

- **anexa nr. 19 al raportului Curții de Conturi ce privește cheltuielile în sumă de 494600 lei, din care rezultă că pentru deservirea ședințelor de lucru,**



zilelor comemorative, zilelor profesionale și altor sărbători au fost neregular cheltuiți acești bani în lipsa documentelor ce ar confirma justa cheltuirii lor, deoarece potrivit Regulamentului indicat mai sus este expres prevăzut normativă limită privind cheltuirea mijloacelor pentru primirea și deservirea delegațiilor străine și a anumitor persoane, precum și întocmirea documentară a recepției sau evenimentului unde urmează să se prezinte acte cum ar fi: devizul de cheltuieli detaliat, componența grupurilor sau a persoanelor invitate, listele participanților la recepție, cheltuielile pentru o persoană, iar inculpatul Policinschi Grigore XXXXX în acest caz nu a asigurat procedura regulamentară (Vol. II, f.d.87);

Acte prezentate de către partea apărării, invocate de către partea apărării în vederea confirmării nevinovăției inculpatului și cercetate de către instanța de apel:

- **decizia nr. 03-05 din 05 mai 2011, adoptată de către Consiliul raional Dubăsari „Cu privire la organizarea odihnei de vară a copiilor și adolescenților și măsurile de întremare a sănătății acestora în sezonul estival 2011**, din care rezultă că prin această decizie în pct. 3 este indicat faptul că Direcția generală învățământ, tineret și sport (dna L. Braducean), de comun acord cu Direcția asistență socială (dl V. Vancea), comisia instituită, autoritățile publice locale: va elabora Programul măsurilor de organizare a odihnei de vară în taberele de odihnă situate pe teritoriul raionului; va întreprinde toate măsurile de rigoare pentru încadrarea prioritara în taberele de odihnă a copiilor din familiile socialmente - vulnerabile și copiilor care înregistrează succese notorii la învățatură, cu achitarea a 20 % din costul foi de către părinți. Punctul 4 al acestei decizii este menționat faptul că costul unei foi de odihnă pentru copiii orfani, cei rămași fără tutelă părintească, aflați sub tutelă în familiile înrudite și a copiilor părinții cărora sînt decedați în conflictul armat de la Nistru din 1992, se vor achita integral din contul mijloacelor prevăzute în bugetul statului, prin intermediul Ministerului Protecției Sociale, Familiei și Copilului. Pct. 5 al acestei decizii în care este menționat faptul că se recomandă autorităților publice locale de nivelul I să prevadă mijloace financiare pentru copiii din familiile socialmente-vulnerabile conform Hotărîrii Guvernului Republicii Moldova nr. 304 din 27 aprilie 2011 „cu privire la organizarea odihnei și întremării sănătății copiilor și adolescenților în sezonul estival 2011”, compensarea din bugetul respectiv a elor 20% din costul foi. Pct. 6 al acestei decizii unde este menționat faptul că se pune în sarcina comisiei nominalizate monitorizarea acțiunilor preconizate pentru organizarea odihnei și întremării sănătății copiilor în sezonul estival 2011 și repartizarea biletelor de odihnă în localitățile raionului. Pct. 7 al acestei decizii unde este menționat faptul că autoritățile publice locale: de comun acord cu sindicatele de ramură, managerii taberelor vor întreprinde acțiunile de rigoare pentru asigurarea prioritara a instituțiilor de odihnă, precum și a celor cu sejur de zi a copiilor, cu produse alimentare și vor exercita permanent un control riguros al calității acestora; nu vor admite deschiderea pe teritoriul localităților a taberelor de odihnă neautorizate. Pct. 8 al acestei decizii unde este menționat faptul că managerii taberelor de odihnă vor coordona cu Direcția generală învățământ, tineret și sport angajarea în serviciu a persoanelor în calitate de educatori superiori și educatori. Pct. 9 al. acestei decizii unde este menționat faptul că centrul de sănătate publică (dl M. Gherman), directorul IMSP CMF Dubăsari (dl V. Gulica) vor asigura controlul aprovizionării instituțiilor de odihnă și a celor cu sejur de zi cu echipamentele și medicamentele necesare la prețuri minime și vor efectua supravegherea sanitaro-epidemiologică a acestor instituții în perioada pregătirii, deschiderii și funcționării acestora, în conformitate cu legislația în vigoare. Pct. 10 al acestei decizii unde este menționat faptul că direcția generală învățământ, tineret și sport (dna L. Braducean), directorul IMSP CMF Dubăsari (dl V. Gulica), sindicatele de ramură vor contribui la asigurarea instituțiilor de odihnă și întremare a sănătății copiilor cu cadre pedagogice și medicale necesare. Pct. 11 al acestei decizii unde este menționat faptul că comisariatul raional de poliție (dl V. Grabovski) va întreprinde măsurile de rigoare pentru menținerea securității copiilor în timpul aflării acestora în instituțiile de odihnă. Pct. 12 al acestei decizii unde este menționat faptul că direcția generală finanțe (dna R. Spinovschi) va asigura finanțarea mijloacelor financiare necesare pentru odihna și întremarea sănătății copiilor și adolescenților. Pct. 13 al acestei decizii unde este menționat faptul că controlul asupra executării prezentei decizii se pune în sarcina d-nei M. Jimbei, vicepreședintelui raionului (Vol. X, f.d.1-2);

- **contractul nr. 29 de achiziționare a mărfurilor (serviciilor) din 07 iunie 2011**, încheiat între Societatea cu Răspundere Limitată „Agro Tiras”, reprezentată prin Driga Ștefan, director, care acționează în baza statului (regulamentului) și denumită în continuare „Vinzător”, pe de o parte, și Consiliul raional Dubăsari, reprezentată prin Policinschi Grigore, președintele raionului, denumit în continuare „Cumpărător”, pe de altă parte, din care rezultă faptul că aceste părți au încheiat prezentul Contract, referitor la următoarele Conform licitației publice nr. 898/11 din 06 iunie 2011, deciziei grupului de lucru pentru achiziții publice a Consiliului raional Dubăsari din 06 iunie 2011, proces - verbal nr. 12, „Vinzătorul” a fost declarat învingător al procedurii pentru achiziționarea foilor de odihnă, denumită în continuare marfa. Pct. 1 al prezentului contract în care se menționează faptul că vinzătorul își asumă obligația de a vinde și presta servicii, iar cumpărătorul de a recepționa și a achita serviciul prevăzut în specificația din anexa nr. 1, care este parte integrantă a prezentului contract (Vol. XII, f.d.3-5);

- **anexa nr. 1 la contractul nr. 29 din 07 iunie 2011**, din specificația căreia rezultă faptul că au fost procurate de la Societatea cu Răspundere Limitată „Agro Tiras” de către Consiliul raional Dubăsari - 50 de foi de odihnă în sumă de 46 000 lei (Vol. XII, f.d.6);

- **anexa nr. 3 la contractul nr. 29 din 07 iunie 2011**, din care rezultă că furnizorul trebuie să dispună de: experiența de lucru a întreprinderii în sfera alimentației publice trebuie să fie nu mai mică de 1 an; să dispună de cel puțin 1 unitate de transport specializat, atestat tehnic, pașaport sanitar; conducătorii - auto asigurați cu carnet medical; toți angajații întreprinderii trebuie să dispună de controlul medical; avizul serviciului tehnic, antiincendiar; asigurarea unui număr suficient de cadre: bucătari, cofetari, bufetării lucrători de bucătărie, spălătorese, personal tehnic; educatori minim 3 UPC (finanțat) și instructori 1; înot (care să dispună de: minimul necesar de studii pentru a activa în întreprinderile de alimentație publică carnete medicale conform cerințelor); asigură cu inventar special (veselă, tacâmuri, echipament, detergenți 5 dezinfectanți); tabăra urmează a fi dotată cu utilaj medical și medicamente necesare în dependență c; numărul de copii și în corespondere cu ordinul Ministerului Sănătății nr. 106/286 din 01 iunie 200C: încăperea punctului medical urmează a fi amenajată conform cerințelor; să creeze condițiile necesare ir respectarea igienei personale a copiilor (asigurarea cu pachete individuale, lenjerie de pat.); asigură deratizarea și dezinfectarea încăperilor; poartă responsabilitate pentru calitatea produselor preparate, respectarea termenilor de valabilitate a păstrării, preparării și livrării produselor alimentare utilizate la alimentarea cu hrană caldă a elevilor; asigurarea condițiilor sanitaro-igienice necesare, înaintate către achiziționarea, păstrarea, prepararea și realizarea produselor alimentare și a producției propriu produse, l a organizarea alimentației elevilor în conformitate cu specificul și particularitățile înaintate către alimentarea acestui contingent; respectarea obligațiilor funcționale ale angajaților blocurilor alimentare; procurarea detergenților, substanțelor dezinfectante, vestimentației de serviciu al lucrătorilor cantinei și depozitului a colabora cu furnizorii în baza certificatelor de calitate, și alte certificate; taberele să fie amplasate în raionul Dubăsari; să angajeze tot personalul tehnic la propria dorință, iar personalul didactic (educatorii) după coordonare cu Consiliul raional Dubăsari; să creeze condiții pentru desfășurarea activităților cu caracter cognitiv și distractiv și organizarea jocurilor și competițiilor sportive, întremarea copiilor prin diferite metode, excursii, dansuri, vizionarea filmelor și emisiunilor TV (Vol. XII, f.d.7);

- **darea de seamă privind achiziționarea serviciilor în rezultatul licitației publice nr. 12 din 07 iunie 2011**, din care rezultă că au participat la licitația publică 3 agenți economici și ca rezultat au fost achiziționate foi de odihnă de la 2 agenți economici și anume - Societatea cu Răspundere Limitată „Agro Tiras” - 50 foi de odihnă cu costul unei foi de 1 150 lei, achiziționate la 80 % din costul total de cîn: Consiliul raional Dubăsari și întreprinderea Municipală „Prietenia” de la care au fost achiziționate 44 foi cu costul uneia de 1 150 lei cu 100 % din cost la suma 50 600 lei și 438 foi cu costul unei foi de 1150 lei achitarea de către Consiliul raional Dubăsari a 80 % din costul foi la suma de 402 960 lei, iar de 20 % urma să fie achitate de către părinți (Vol. XII, f.d.8-9);

- **ordinul de plată nr. 226 din 15 iunie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat Societății cu Răspundere Limitată „Agro Tiras” suma de 13 800 lei conform contractului nr. 2 - car 07 iunie 2011 pentru odihna copiilor de vară în calitate de avans (Vol. XII, f.d.11);

- **ordinul de plată nr. 246 din 23 iunie 2011**, din care rezultă că s-a efectuat plata pentru Societatea cu Răspundere Limitată „Agro Tiras” în sumă de 32 200 lei conform facturii seria EN nr. 689456 din 21 iunie 2011 (Vol. XII, f.d.12);

- **contractul nr. 28 de achiziționare a mărfurilor (serviciilor) din 07 iunie 2011**, încheiat între întreprinderea Municipală „Centrul de Odihnă pentru Copii și Tineret „Prietenia”, reprezentată prin Nina Torpan, administrator, care acționează în baza statutului (regulamentului) și denumită în continuare „Vinzător”, pe de o parte, și Consiliul raional Dubăsari, reprezentat de către președintele raionului Dubăsari Policinschi Grigore, denumit în continuare „Cumpărător”, pe de altă parte, din care rezultă că la această dată părțile au încheiat prezentul Contract, referitor la următoarele: Conform licitației publice nr. 898/11 din 06 iunie 2011, deciziei grupului de lucru pentru achiziții publice a Consiliului raional Dubăsari din 06 iunie 2011, proces - verbal nr. 12, „Vinzătorul” a fost declarat învingător al procedurii pentru



lucru pentru achiziția publice al Consiliului raional Dubăsari din 06 iunie 2011, proces - verbal nr. 12, „vânzătorul a fost declarat învingător al procedurii pentru achiziționare: de odihnă, denumită în continuare marfa. Pct. 1 al prezentului contract din care rezultă că în acest punct se menționează faptul că vânzătorul își asumă obligația de a vinde și presta servicii, iar cumpărătorul de a recepționa și a achita serviciul prevăzut în specificația din anexa nr. 1, care este parte integrantă a prezentului contract (Vol. XII, f.d.13-15);

- **anexa nr. 1 la contractul nr. 28 din 07 iunie 2011**, din specificația căreia rezultă faptul că au fost procurate de la întreprinderea Municipală „Centrul de Odihnă pentru Copii și Tineret, Prietenia” de către Consiliul raional Dubăsari - 482 de foi de odihnă în sumă de 453 560 lei (Vol. XII, f.d.16);

- **anexa nr. 3 la contractul nr. 28 din 07 iunie 2011**, din conținutul căreia rezultă faptul că furnizorul trebuie să dispună de: experiența de lucru a întreprinderii în sfera alimentației publice trebuie să fie nu mai mică de 2 ani; să dispună de cel puțin 1 unitate de transport specializat, atestat tehnic, pașaport sanitar; conducătorii - auto asigurați cu carnet medical; toți angajații întreprinderii trebuie să dispună de controlul medical; avizul serviciului tehnic, antiincendiar; asigurarea unui număr suficient de cadre: bucătari, cofetari, bufetari, lucrători de bucătărie, spălătorese, personal tehnic; educatori minim anul 3 UPC (finanțat) și instructori la înot (care să dispună de: minimul necesar de studii pentru a activa în întreprinderile de alimentație publică; cartele medicale conform cerințelor); asigură cu inventar special (veselă, tacâmuri, echipament, detergenți și dezinfectanți); tabăra urmează a fi dotată cu utilaj medical și medicamente necesare în dependență de numărul de copii și în corespundere cu ordinul Ministerului Sănătății nr. 106/286 din 01 iunie 2001: încăperea punctului medical urmează a fi amenajată conform cerințelor; să creeze condițiile necesare în respectarea igienei personale a copiilor (asigurarea cu pachete individuale, lenjerie de pat.); asigură deratizarea și dezinfectarea încăperilor; poartă responsabilitate pentru calitatea produselor preparate, respectarea termenilor de valabilitate a păstrării, preparării și livrării produselor alimentare utilizate la alimentarea cu hrană caldă a elevilor; asigurarea condițiilor sanitaro-igienice necesare, înaintate către achiziționarea, păstrarea, prepararea și realizarea produselor alimentare și a producției propriu produse, la organizarea alimentației elevilor în conformitate cu specificul și particularitățile înaintate către alimentarea acestui contingent; respectarea obligațiilor funcționale ale angajaților blocurilor alimentare; procurarea detergenților, substanțelor dezinfectante, vestimentației de serviciu al lucrătorilor cantinei și depozitului; a colabora cu furnizorii în baza certificatelor de calitate, și alte certificate; taberele să fie amplasate în raionul Dubăsari; să angajeze tot personalul tehnic la propria dorință, iar personalul didactic (educatorii) după coordonare cu Consiliul raional Dubăsari; să creeze condiții pentru desfășurarea activităților cu caracter cognitiv și distractiv și organizarea jocurilor și competițiilor sportive, întremarea copiilor prin diferite metode, excursii, dansuri, vizionarea filmelor și emisiunilor TV (Vol. XII, f.d.17);

- **ordinul de plată nr. 225 din 15 iunie 2011**, din conținutul căruia rezultă faptul că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru Centrul de Odihnă „Prietenia” sumă de 136 068 lei achitați pentru odihna de vară a copiilor conform contractului nr. 28 din 07 iunie 2011, în calitate de avans de 30 % (Vol. XII, f.d.18);

- **ordinul de plată nr. 319 din 12 august 2011**, din conținutul căruia rezultă faptul că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru întreprinderea Municipală „Prietenia” suma de 317 492 lei, conform facturii fiscale seria FE nr. 388574 (Vol. XII, f.d.12);

- **factura de expediție seria FE nr. 388574 din 15 iunie 2011**, din care rezultă faptul că întreprinderea Municipală „Prietenia” a prezentat Consiliului raional Dubăsari ca destinatar conform contractului nr. 28 din 07 iunie 2011 această factură fiscală din care rezultă că această întreprindere a prezentat consiliului 44 foi de odihnă cu prețul unei foi de 1 150 lei în sumă de 50 600 lei și 438 foi de odihnă la prețul de 920 lei la suma de 402 960 lei, suma totală pentru toate foile fiind 453 560 lei (Vol. XII, f.d.20);

- **factura de expediție seria EN nr. 689456 din 21 iunie 2011**, din conținutul căreia rezultă faptul că Societatea cu Răspundere Limitată „Agro Tiras” a expedit destinatarii Consiliului raional Dubăsari această factură pentru foile de odihnă în număr de 50 unități în suma totală pentru acestea de 46000 lei (Vol. XII, f.d.21);

- **actul de lichidare, fără dată și fără număr, a foilor de odihnă din 2011**, din conținutul căruia rezultă faptul că comisia în componența a 5 persoane, președintele comisiei fiind Jimbei Maria, semnează actul de lichidare a sumei de 46000 lei, conform facturii de expediție seria EN nr. 689456 care reprezintă costul foilor de odihnă la Societatea cu Răspundere Limitată „Agro Tiras” și organizată pentru copii în perioada estivală a anului 2011 (Vol. XII, f.d.22);

- **actul de lichidare, fără dată și fără număr, a foilor de odihnă pentru anul 2011**, din conținutul căruia rezultă faptul că comisia din 5 persoane, președintele comisiei fiind Jimbei Maria, au fost trecute la pierderi suma de 453560 lei, conform facturii de expediție seria FE nr. 388574 din 15 iunie 2011, care reprezintă foile de odihnă la tabăra întreprinderii Municipale „Prietenia” (Vol. XII, f.d.23);

- **dispoziția nr. 139-n din 28 noiembrie 2011, „cu privire la convocarea ședinței ordinare a Consiliului raional Dubăsari”**, din conținutul căreia rezultă faptul că în temeiul art. 53, 54 ale Legii privind administrația publică locală nr. 436 - XVI din 28 decembrie 2006, a fost convocată ședința ordinară a Consiliului raional pe data de 08 decembrie 2011, ora 11:00, în sala mică de ședințe a întreprinderii Municipale „Centrul raional de odihnă pentru copii și tineret „Prietenia” (Vol. XII, f.d.24-25);

- **demersul secretarului Consiliului raional Dubăsari - Valeriu Berzan nr. 276 din 30 decembrie 2011**, cu anexa devizului de cheltuieli pentru ședința consiliului raional, din care rezultă că prin acest demers s-a solicitat pregătirea sălii și organizarea ședinței consiliului cu alocarea sumei de 7 200 lei (Vol. XII, f.d.26);

- **devizul de cheltuieli pentru organizarea protocolului la ședința Consiliului raional din 08 decembrie 2011**, pentru 60 de persoane a fost cheltuită suma de 7 200 lei (Vol. XII, f.d.27);

- **factura fiscală seria JB nr. 0531105 din 08 noiembrie 2011**, din care rezultă că întreprinderea Municipală „COCT - Prietenia” a prezentat spre achitare Consiliului raional Dubăsari suma de 7 200 lei (Vol. XII, f.d.28);

- **ordinul de plată nr. 515 din 02 decembrie 2011**, din care rezultă consiliul raional Dubăsari a efectuat transferul de către întreprinderea Municipală „Prietenia”, conform contului nr. 51 din 30 noiembrie 2011, a sumei de 7200 lei (Vol. XII, f.d.29);

- **actul de lichidare a serviciilor la ședința ordinară a Consiliului raional Dubăsari din 08 decembrie 2011**, fără dată și fără număr, semnată de 4 persoane, din care rezultă că președintele comisiei fiind V. Berzan, au întocmit prezentul act conform demersului nr. 276 din 30 decembrie 2011 pentru lichidarea serviciilor de alimentare cu privire la convocarea ședinței ordinare a Consiliului raional Dubăsari din 08 decembrie 2011, conform facturii nr. JB0531105 din 08 noiembrie 2011 în sumă de 7 200 lei (Vol. XII, f.d.30);

- **demersul secretarului Consiliului raional Dubăsari Valeriu Berzan nr. 116 din 15 iunie 2011**, din care rezultă că la această dată ultimul a solicitat alocarea sumei de 5 000 lei pentru organizarea activității de totalizare a Consiliului raional Dubăsari de legislatura 2007-2011 (Vol. XII, f.d.31);

- **ordinul de plată nr. 227 din 15 iunie 2011**, din care rezultă că suma de 5000 lei a fost achitată de către Consiliul raional Dubăsari pentru magazinul „Metro” conform facturii nr. 0150955 din 15 iunie 2011 (Vol. XII, f.d.32);

- **factura fiscală seria MO nr. 1323022 din 16 iunie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat produse alimentare de la magazinul „Metro” în sumă de 4 998 lei 14 bani (Vol. XII, f.d.33);



- *actul de lichidare a mărfii la întrunirea de totalizare a activității Consiliului raional de legislatura 2007 - 2011*, fără dată și fără număr, semnată de 4 persoane, președintele comisiei fiind V. Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul în baza demersului nr. 116 din 15 iunie 2011 la lichidare, mărfii pentru întrunirea de totalizare a acțiunilor Consiliului raional Dubăsari de legislatura anilor 2007 - 2011, conform facturii nr. MO 13233022 din 16 iunie 2011 în sumă de 4 998 lei 14 bani (Vol. XII, f.d.34);

- *demersul șefului Direcției asistență socială din cadrul Consiliului raional Dubăsari Vladimir Vancea nr. 254 din 05 septembrie 2011*, din care rezultă ca ultimul a solicitat suma de 6 000 lei pentru organizarea zilei profesionale a lucrătorului din sfera protecției sociale (Vol. XII, f.d.35);

- *devizul de cheltuieli pentru desfășurarea sărbătorii „Ziua profesională a lucrătorilor din sfera protecției sociale”*, din care rezultă că pentru masa de recepție pentru sărbătoarea „Ziua profesională a lucrătorilor din sfera protecției sociale” au fost cheltuite suma 6000 lei (Vol. XII, f.d.36);

- *ordinul de plată nr. 364 din 09 septembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat magazinului „Metro”, conform demersului nr. 254 din 05 septembrie 2011 și devizul de cheltuieli banii în sumă de 6 000 lei (Vol. XII, f.d.37);

- *factura fiscală seria MO nr. 1910048 din 15 septembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat produse alimentare de la magazinul „Metro” în sumă de 6000 lei, 75 bani (Vol. XII, f.d.38-40);

- *actul de lichidare din 19 septembrie 2011*, fără dată și număr, din care rezultă că pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor consacrate „Ziua profesională a lucrătorilor din sfera protecției sociale”, semnată de 3 persoane, președintele comisiei fiind V. Vancea, a fost lichidată suma alocată în cuantum de 6 000 lei (conform planului raional) (Vol. XII, f.d.41);

- *demersul șefului Direcției asistență socială din cadrul Consiliului raional Dubăsari Vladimir Vancea nr. 138 din 30 mai 2011*, din care rezultă că ultimul a solicitat 5 000 lei pentru desfășurarea manifestației de 1 iunie – Ziua copilului (Vol. XII, f.d.42);

- *devizul de cheltuieli* pentru organizarea activității raionale 1 iunie - Ziua Mondială a Ocrotirii Copilului, pentru copii cu dezabilități, din familii monoparentale, numeroase, copii orfani din care rezulta că pentru literatură pentru concursuri a fost cheltuită suma de 5000 lei (Vol. XII, f.d.43);

- *ordinul de plată nr. 192 din 31 mai 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru Societatea pe Acțiuni „Cartea” suma de 5000 lei, conform demersului nr. 138 din 20 mai 2011 (Vol. XII, f.d.44);

- *factura fiscală cu seria XA nr. 1320445 din 01 iunie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat materiale de la Societatea pe Acțiuni „Cartea” în sumă de 3 590 lei (Vol. XII, f.d.45);

- *actul de lichidare*, fără dată și fără număr, semnată de 5 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că a fost întocmit prezentul act de lichidare a sumei bănești de 3 590 lei conform demersului nr. 138 din 30 mai 2011, care a fost utilizată la desfășurarea sărbătorii de 1 iunie „Ziua mondială a Ocrotirii Copilului”, conform facturii cu seria XA nr. 1320445 din 01 iunie 2011 (Vol. XII, f.d.46);

- *demersul președintelui AO veteranilor de război din Afganistan a raionului Dubăsari Iu. Cibuc nr. 1 din 31 ianuarie 2011*, din care rezultă că ultimul a solicitat suma de 3 000 lei pentru organizarea activităților comemorative, consacrate aniversării a 22 ani de la retragerea trupelor sovietice din Afganistan (Vol. XII, f.d.47);

- *devizul de cheltuieli la desfășurarea zilei comemorării celor căzuți în războiul din Afganistan*, din care rezultă că pentru procurarea produselor alimentare s-a cheltuit suma de 3 000 lei (Vol. XII, f.d.48);

- *ordinul de plată nr. 14 din 14 februarie 2011*, în sumă de 3 000 lei din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Dusalim Grup” pentru procurarea produselor alimentare suma de 3 000 lei (Vol. XII, f.d.49);

- *factura de expediție seria CR nr. 947581 din 23 februarie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat de la SRL „Dusalim Grup” produse alimentare în sumă de 3 000 lei (Vol. XII, f.d.50-51);

- *actul de lichidare* a sumei alocate pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor consacrate Zilei comemorării celor căzuți în războiul din Afganistan conform planului raional, fără dată și fără număr, semnată de 3 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare a sumei alocate pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor consacrate Zilei comemorării celor căzuți în războiul din Afganistan, au fost efectuate cheltuieli conform facturii fiscale nr. 947581 din 23 februarie 2011 în sumă totală de 3 000 lei (conform planului raional) (Vol. XII, f.d.52);

- *demersul nr. 95 din 20 aprilie 2011, șefului Direcției Asistență Socială din cadrul Consiliului raional Dubăsari Vladimir Vancea*, din care rezultă că ultimul a solicitat suma de 3 000 lei pentru comemorarea a 25 ani de la catastrofa de la Centrala atomică din Cernobil (Vol. XII, f.d.53);

- *devizul de cheltuieli* pentru organizarea activității raionale de comemorare a 25 ani de la lichidarea catastrofei de la Centrala atomică din Cernobil, din care rezultă că pentru pauza de cafea a fost cheltuită suma de 3000 lei (Vol. XII, f.d.54);

- *factura fiscală seria AW nr.0513018 din 20 aprilie 2011*, din care rezultă că Î.M. „Prietenia” a prezentat pentru achitare Consiliului raional Dubăsari suma de 3000 lei (Vol. XII, f.d.55);

- *ordinul de plată nr. 135 din 27 aprilie 2011, în sumă de 3 000 lei*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat Î.M. „Prietenia” suma de 3 000 lei, conform demersului nr. 95 din 20 aprilie 2011 (Vol. XII, f.d.56);

- *actul de lichidare*, fără dată și fără număr, semnat de 4 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, conform demersului nr. 95 din 20 aprilie 2011, a sumei bănești de 3000 lei care a fost utilizată la comemorarea a 25 ani de la catastrofa de la Centrala atomică din Cernobil, conform facturii nr. AW0513018 din 20 mai 2011 și în legătură cu aceasta s-a propus de a trece la pierderi suma de 3000 lei (Vol. XII, f.d.57);

- *demersul șefului Direcției Asistență Socială a Consiliului raional Dubăsari Vladimir Vancea nr. 276 din 05 octombrie 2011*, din care rezultă că ultimul a solicitat alocarea sumei de 2 000 lei pentru organizarea „Aniversării a 65 ani de la fondarea Societății Orbilor din Moldova” (Vol. XII, f.d.58);

- *devizul de cheltuieli pentru desfășurarea mäsürii „Aniversării a 65 ani de la fondarea Societății Orbilor din Moldova”* din care rezultă că pentru produse alimentare pentru masa de recepție s-a cheltuit suma de 2000 lei (Vol. XII, f.d.59);

- *ordinul de plată nr. 437 din 18 octombrie 2011* din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SRL „Metro” suma de 2000 lei (Vol. XII



f.d.60);

- **factura fiscală seria MO nr. 2017514 din 19 octombrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat produse de la SRL „Metro” în sumă de 1995 lei 85 bani (Vol. XII, f.d.61);

- **actul din 14 noiembrie 2011**, fără număr, de lichidare a sumei alocate pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor consacrate „Ziua Internațională a Nevăzătorilor - 13 noiembrie”, semnată de - persoane, președintele comisiei fiind V. Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare a sumei alocate pentru buna organizare și desfășurare a acțiunilor consacrate „Zilei Internaționale a Nevăzătorilor”, au fost efectuate cheltuieli conform facturii fiscal nr. 01-06-292408 din 19 octombrie 2011 în sumă totală de 2000 lei (Vol. XII, f.d.62);

- **demersul șefului Direcției Asistență Socială a Consiliului raional Dubăsari, Vladimir Vancea nr. 333 din 21 noiembrie 2011**, din care rezultă că ultimul a solicitat alocarea sumei de 3000 lei pentru organizarea „Zilei Internaționale a Persoanelor cu Dezabilități” (Vol. XII, f.d.63);

- **devizul de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea „Zilei Internaționale a Persoanelor cu Dezabilități”**, din care rezultă că pentru produse alimentare pentru masa de recepție s-a cheltuit suma de 5 000 lei (Vol. XII, f.d.64);

- **ordinul de plată nr. 490 din 24 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat SRL „Metro” suma de 300 lei, conform demersului nr. 333 din 21 noiembrie 2011 (Vol. XII, f.d.65);

- **factura fiscală seria MO nr. 2329078 din 25 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat de la SRL „Metro” produse alimentare în sumă de 3004 lei 31 bani (Vol. XII, f.d.66);

- **actul din 06 decembrie 2011**, fără număr, de lichidare a sumei alocate pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor consacrate „Zilei Internaționale a Persoanelor cu Dezabilități - 3 decembrie”, semnat de 4 persoane, președintele comisiei fiind V. Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare a sumei alocate pentru buna organizare și desfășurare a acțiunilor consacrate „Zilei Internaționale a Persoanelor cu Dezabilități”, au fost efectuate cheltuieli conform facturii fiscal nr. 01-03-329078 din 2 noiembrie 2011 în sumă totală de 3 004 lei 31 bani (Vol. XII, f.d.67);

- **demersul șefului Direcției Asistență Socială a Consiliului raional Dubăsari, Vladimir Vancea nr. 260 din 22 septembrie 2011**, din care rezultă că ultimul a solicitat alocarea sumei de 11000 lei pentru „Ziua Internațională a Oamenilor în Etate” (Vol. XII, f.d.68);

- **devizul de cheltuieli pentru organizarea activității raionale „Ziua Internațională a Oamenii:- în Etate”**, din care rezultă că pentru produse alimentare pentru masa de recepție este nevoie de suma de 1000 lei (Vol. XII, f.d.69);

- **ordinul de plată nr. 401 din 29 septembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat Î.M. „Prietenia” suma de 11000 lei (Vol. XII, f.d.70);

- **factura fiscală seria AW nr. 0513028 din 29 septembrie 2011**, din care rezultă că IV „Prietenia” a efectuat servicii de alimentare pentru Consiliul raional Dubăsari în sumă de 25 400 lei, dintre care 11000 pentru măsura raională - „Ziua Oamenilor în Etate” (Vol. XII, f.d.71);

- **actul de lichidare**, fără dată și număr, semnat de 4 persoane, președintele comisiei fiind N. Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, conform demersului nr. 260 din 2 septembrie 2011 a sumei bănești de 11000 lei care a fost utilizată la organizarea și desfășurarea sărbătorii „Ziua Internațională a Oamenilor în Etate” conform facturii nr. AW0513028 din 29 septembrie 2011. În legătură cu aceasta se propune a trece la pierderi suma de 11 000 lei (Vol. XII, f.d.72);

- **demersul șefului Direcției agricultură și cadastru, Vasile Popescu, nr. 84 din 10 noiembrie 2011**, din care rezultă că ultimul a solicitat alocarea sumei de 35 000 lei pentru petrecerea sărbătorii raionale „Ziua lucrătorului din agricultură și industria prelucrătoare anul 2011” (Vol. XII, f.d.73);

- **devizul general de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea „Zilei lucrătorului din agricultură și industria prelucrătoare”**, din care rezultă că este nevoie de suma de 34660 lei (Vol. XII, f.d.74);

- **actul de lichidare**, fără dată și număr, semnat de 6 persoane, președintele comisiei fiind - Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare a sumei bănești de 34358 lei 48 bani conform dispoziției nr. 133-n din 15 noiembrie 2011 cu privire la organizarea sărbătorii raionale „Ziua lucrătorului din agricultură și industria prelucrătoare”, demersul nr. 84 din 10 noiembrie 2011 al Direcției agricultură și cadastru care a fost utilizat pentru arenda și pregătirea sălii, masa de recepție, procurarea ramelor și diplomelor, florilor, prosoapelor și altor atribute pentru organizarea acțiunilor nominaliza conform facturilor fiscale: seria, nr. JJ0533717 din 22 noiembrie 2011 în sumă de 260 lei, seria, nr. FV3739657 din 22 noiembrie 2011 în sumă de 9495 lei, seria, nr. FV4878971 din 22 noiembrie 2011 în sumă de 5376 lei, seria, nr. JB0785366 din 22 noiembrie 2011 în sumă de 3787 lei, seria, nr. FV3896I – din 22 noiembrie 2011 în sumă de 1510 lei 06 bani, seria, nr. FV3739682 din 22 noiembrie 2011 în sumă de 1435 lei 88 bani și seria, nr. JB0531103 în sumă de 12490 lei, total în sumă de 34354 lei 48 bani (Vol. XII, f.d.75);

- **ordinul de plată nr. 482 din 22 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat pentru servicii de alimentare Î.M. „Prietenia” suma de 12 490 lei, conform demersului nr. 84 din 10 noiembrie 2011 (Vol. XII, f.d.76);

- **factura fiscală seria JB nr.0531103 din 22 noiembrie 2011**, din care rezultă că pentru servicii de alimentare de Ziua agriculturii Consiliul raional Dubăsari a achitat Î.M. „Prietenia” suma de 12490 lei (Vol. XII, f.d.77);

- **ordinul de plată nr. 477 din 17 noiembrie 2011**, în sumă de 260 lei, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat Î.S. „Fantezie” suma de 260 lei, conform facturii seria JJ nr. 0533717 din 22 noiembrie 2011 (Vol. XII, f.d.78);

- **factura fiscală seria JJ nr. 0533717 din 22 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat Î.S. „Fantezie” suma de 260 lei (Vol. XII, f.d.79);

- **ordinul de plată nr. 478 din 17 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat SRL „Comerț Parc”, conform demersului nr. 84 din 10 noiembrie 2011 suma de 5376 lei pentru mărfuri (Vol. XII, f.d.80);

- **factura fiscală seria FV nr. 4878971 din 22 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat materiale de la SRL „Comerț Parc” în sumă de 5 376 lei (Vol. XII, f.d.81);

- **ordinul de plată nr. 480 din 17 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SRL „Maxiteh-ST” suma de 3787 lei



pentru materiale (Vol. XII, f.d.82);

- *factura fiscală seria JB nr. 0785366 din 22 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la SRL „Maxiteh-ST” în sumă de 3787 lei (Vol. XII, f.d.83);

- *ordinul de plată nr. 479 din 17 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat de la ÎI „Ines Moroșan” materiale în sumă de 1 510 lei 60 bani (Vol. XII, f.d.84);

- *factura fiscală seria FV nr. 3896046 din 22 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la ÎI „Ines Moroșan” în sumă de 1 510 lei 60 bani (Vol. XII, f.d.85);

- *ordinul de plată nr. 481 din 17 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat ÎM „Piața Angro km.7” suma de 10951 lei 80 bani pentru materiale (Vol. XII, f.d.86);

- *factura fiscală seria FV nr. 3739675 din 22 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la Î.M. „Piața Angro km.7” în sumă de 9495 lei (Vol. XII, f.d.87);

- *factura fiscală seria FV nr. 3739682 din 22 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la ÎM „Piața Angro km.7” în sumă de 1 435 lei 88 bani (Vol. XII, f.d.88);

- *dispoziția președintelui raionului Dubăsari nr. 10-n din 11 februarie 2011*, cu privire la organizarea și desfășurarea lunarului „Mărțișor - 2011” cu genericul „Un mărțișor pentru recunoștință”, din care rezultă că a fost aprobat conform pct. 3.1 planul raional de acțiuni privind organizarea și desfășurarea festivităților dedicate lunarului „Mărțișor - 2011” (anexa nr. 1), conform pct. 3.2. devizul de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea lunarului nominalizat (anexa nr. 2), conform pct. 4 comitetul organizatoric va coordona, monitoriza procesul de desfășurare a acțiunilor raionale conform Planului aprobat, inclusiv va modifica, la necesitate, acțiunile incluse în Planul nominalizat sub responsabilitățile respective, conform pct. 5 se propune autorităților administrației publice locale de nivelul I elaborarea planurilor proprii de acțiuni privind pregătirea manifestațiilor culturale din cadrul lunarului „Mărțișor 2011”, hînd în considerare Planul raional de acțiuni, conform pct. 6 acoperirea financiară al acțiunilor incluse în Planul menționat, se va efectua din contul și în limitele alocațiilor aprobate în bugetele respective, precum și din alte surse, conform legislației în vigoare și conform pct. 7 controlul asupra executării prezentei dispoziții mi-1 asum (Vol. XII, f.d.89-95);

- *anexa nr. 2 la dispoziția Președintelui raionului Dubăsari nr. 10-n din 11 februarie 2011*, conform devizului de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor raionale în cadrul lunarului „Mărțișor - 2011” cu genericul „Un mărțișor pentru recunoștință”, din care rezultă că este nevoie de suma de 143 100 lei (Vol. XII, f.d.96);

- *ordinul de plată nr. 45 din 18 februarie 2011*, din care rezultă că Consiliului raional Dubăsari a achitat pentru procurarea materialelor lui Golubov Veronica suma de 8 120 lei (Vol. XII, f.d.97);

- *bonul de plată seria EK nr. 608910*, fără dată de la patenta de întreprinzător eliberată pentru Golubov Veronica, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat coroane în sumă de 8120 lei (Vol. XII, f.d.98,99,100,101);

- *ordinul de plată nr. 53 din 28 februarie 2011*, în sumă de 3000 lei, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat SRL „Tiraston” pentru mărfuri suma de 3000 lei (Vol. XII, f.d.102);

- *factura fiscală seria JB nr. 0034046 din 14 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat mărfuri de la SRL „Tiraston” în sumă de 3000 lei (Vol. XII, f.d.103);

- *ordinul de plată nr. 50 din 28 februarie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat pentru SRL „Agro - Tiras” suma de 3000 lei pentru mărfuri (Vol. XII, f.d.104);

- *factura fiscală seria JB nr. 0034153 din 31 martie 2011*, din care rezultă că au fost primite de la SRL „Agro - Tiras” de către Consiliul raional Dubăsari materiale în sumă de 3000 lei (Vol. XII, f.d.105);

- *ordinul de plată nr. 65 din 14 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pe contul bisericii din s. Coșnița suma de 1300 lei pentru materiale (Vol. XII, f.d.106);

- *actul de primire - predare*, semnat de preotul bisericii din s. Coșnița și Consiliul raional Dubăsari, din care rezultă că au fost recepționate de către Consiliul raional Dubăsari materiale în sumă de 1300 lei (Vol. XII, f.d.107);

- *ordinul de plată nr. 64 din 14 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat Î.M. „Prietenia” suma de 29990 lei, ca cheltuieli pentru masa de pomenire din 14 martie 2011 (Vol. XII, f.d.108);

- *factura fiscală seria AW nr. 0513009 din 15 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a beneficiat de servicii de alimentare de la ÎM „Prietenia” în sumă de 29990 lei (Vol. XII, f.d.109);

- *ordinul de plată nr. 56 din 01 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SRL „Sitax-Com” suma de 9000 lei pentru materiale pentru măsurile din data de 12,13- martie 2011 (Vol. XII, f.d.110);

- *ordinul de plată nr. 67 din 14 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat SRL „Sitax-Com” suma de 5000 lei pentru flori la măsurile raionale din 12 și 14 martie 2011 (Vol. XII, f.d.111);

- *factura fiscală seria RU nr. 2995992 din 14 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a primit materiale de la SRL „Sitax-Com” în sumă de 14000 lei (Vol. XII, f.d.112);

- *ordinul de plată nr. 52 din 28 februarie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat magazinului Universal Central „Unic” suma de 998 lei 50 bani pentru materiale (Vol. XII, f.d.113);

- *factura fiscală seria LK nr. 0446609 din 01 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” materiale în sumă de 998 lei 50 bani (Vol. XII, f.d.114);



- *ordinul de plată nr. 51 din 28 februarie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat SRL „Copitec Plus” pentru materiale suma de 6000 lei (Vol. XII, f.d.115);

- *factura fiscală seria HS nr. 0321254 din 04 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a primit de la SRL „Copitec Plus” mărfuri în sumă de 6000 lei (Vol. XII, f.d.116);

- *ordinul de plată nr. 83 din 17 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari: achitat pentru SRL „Maestro-Nut” pentru mărfuri suma de 3 000 lei (Vol. XII, f.d.117);

- *chitanța la dispoziția de încasare nr. 335 din 18 martie 2011*, din care rezultă că a fost încasat de la Consiliul raional Dubăsari plata pentru marfă în sumă de 10 lei (Vol. XII, f.d.118);

- *factura fiscală seria FV nr. 0203401 din 18 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la SRL „Maestro-Nut” în sumă de 3010 lei (Vol. XII, f.d.119);

- *ordinul de plată nr. 95 din 23 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari prin care s-a achitat prin transfer SA „Unic” pentru mărfuri suma de 6500 lei (Vol. XII, f.d.120);

- *factura fiscală seria JJ nr.0145867 din 28 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la SA „Unic” în sumă de 1631 lei (Vol. XII, f.d.121);

- *factura fiscală seria LK nr. 0447329 din 28 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la SA „Unic” în sumă de 1378 lei (Vol. XII, f.d.122);

- *factura fiscală seria LK nr. 0446616 din 28 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” mărfuri în sumă de 1406 lei (Vol. XII, f.d.123);

- *factura fiscală seria JJ nr. 0145906 din 28 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” mărfuri în sumă de 2085 lei (Vol. XII, f.d.124);

- *ordinul de plată nr. 96 din 23 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari transferat pentru SRL „Maxiteh-ST” pentru materiale suma de 2994 lei (Vol. XII, f.d.125);

- *factura fiscală seria BP nr. 0698278 din 28 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Maxiteh-ST”, materiale în sumă de 2994 lei (Vol. XII, f.d.126);

- *ordinul de plată nr. 94 din 23 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SRL „Metro” pentru materiale suma de 2000 lei (Vol. XII, f.d.127);

- *factura fiscală seria MO nr. 0967048 din 28 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la SRL „Metro” în sumă de 2010 lei (Vol. XII, f.d.128);

- *ordinul de plată nr. 55 din 01 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru ÎI „Țigulea Ludmila” pentru mărfuri suma de 1999 lei 24 bani (Vol. XII, f.d.129);

- *factura fiscală seria EE nr. 328212 din 03 martie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la ÎI „Țigulea Ludmila”, materiale în sumă de 1999 lei 24 bani (Vol. XII, f.d.130);

- *actul de lichidare*, fără dată și număr, semnată de 5 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare a sumei bănești de 82901 lei 74 bani, care a fost utilizată la organizarea și desfășurarea manifestărilor culturale în cadrul „Lunarului Mărțișor 2011”, conform dispoziției Președintelui raionului Dubăsari nr. 10-n din 11 februarie 2011 și cheltuielile enumerate mai sus au fost trecute la pierderi (Vol. XII, f.d.131-132);

- *demersul semnat de către șeful centrului de promovare Tineret, Sport și Turism, dl. Sergiu Grigoriev nr. 1 din 23 februarie 2011*, din care rezultă că ultimul a solicitat alocarea surselor financiare în sumă de 30 005 lei pentru organizarea și petrecerea „Forumului tinerilor din localitățile raionului Dubăsari” (Vol. XII, f.d.133);

- *devizul de cheltuieli* întru petrecerea „Forumului tinerilor din localitățile raionului Dubăsari” din care rezultă că este necesară suma de 30005 lei (Vol. XII, f.d.133-verso);

- *actul de lichidare* a serviciilor suportate la „Forumul tinerilor din localitățile raionului Dubăsari” la data de 29 februarie 2011, fără dată și număr, semnată de 4 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act conform demersului nr. 1 din 23 februarie 2011, deviz de cheltuieli la lichidarea serviciilor de alimentare conform facturii nr. AW0513010 din 25 februarie 2011 în sumă de 28000 lei (Vol. XII, f.d.134);

- *ordinul de plată nr. 54 din 28 februarie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat Î.M. „Prietenia” suma de 28 000 lei (Vol. XII, f.d.135);

- *factura fiscală seria AW nr. 0513010 din 25 februarie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a primit servicii de la Î.M. „Prietenia” în sumă de 28000 lei (Vol. XII, f.d.136);

- *demersul șefului Centrului de promovare Tineret Sport și Turism, Sergiu Grigoriev nr. 11 din 02 noiembrie 2011*, din care rezultă că ultimul solicită alocarea sumei de 48479 lei 86 bani pentru organizarea „Zilei Internaționale a Tineretului și școlii tinărului conducător” (Vol. XII, f.d.137);

- *devizul de cheltuieli* întru petrecerea Școlii Tinărului Conducător, sesiunea de toamnă 2011, din care rezultă că este nevoie de suma de 48479 lei 86 bani (Vol. XII, f.d.138);

- *actul de lichidare* a rechizitelor și serviciilor suportate la Școala Tinărului Conducător la data de 07 noiembrie 2011, fără dată și număr, semnată de 4 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act conform demersului nr. 11 din 02 noiembrie 2011, deviz de cheltuieli la lichidarea rechizitelor conform facturii nr. EV5529770 din 02 noiembrie 2011 și serviciilor de alimentare și servicii conform facturii nr. IP0521104 din 04 noiembrie



la încalzarea recipientelor conform facturii nr. FV2558770 din 03 noiembrie 2011 și serviciilor de amenajare și cazare conform facturii nr. JB0531104 din 04 noiembrie 2011 în sumă de 47869 lei (Vol. XII, f.d.139);

- **ordinul de plată nr. 456 din 04 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achitat prin transfer ÎM „Prietenia” pentru servicii suma de 44928 lei (Vol. XII, f.d.140);

- **factura fiscală seria JB nr. 0531104 din 04 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat servicii de la ÎM „Prietenia” în sumă de 44 928 lei (Vol. XII, f.d.141);

- **ordinul de plată nr. 465 din 09 noiembrie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a efectuat transfer către SRL „Citrono Grup” în sumă de 2 341 lei pentru mărfuri ca pixuri, hârtie, ș.a. (Vol. XII, f.d.142);

- **factura fiscală seria FV nr. 5538770 din 03 noiembrie 2011**, în sumă de 2341 lei, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la SRL „Citrono Grup” în sumă de 2341 lei (Vol. XII, f.d.143);

- **dispoziția președintelui raionului Dubăsari, Policinschi Grigore nr. 57-n din 24 iunie 2011**, „cu privire la organizarea și desfășurarea acțiunii culturale raionale”, „Absolventul 2011, ediția a I-a”, din care rezultă că potrivit pct. 4 secția cultură (dna V. Semionov) va întreprinde măsurile necesare în vederea asigurării cu aparataj sonor a acțiunii nominalizate și formarea scenică, conform pct. 5. IMSP CMF Dubăsari (dl V. Gulica) în comun cu Substația de urgență Coșnița (dna M. Nicolaev) vor asigura pe parcursul acțiunii culturale asistența medicală la necesitate, conform pct. 6. comisariatul de poliție Dubăsari (dl V. Grabovschi) va asigura ordinea publică în timpul acțiunii culturale, conform pct. 7. secția administrativ-financiară din cadrul Aparatului președintelui raionului (dna E. Moiseev) va perfectă actele necesare privind finanțarea acestei acțiuni, conform devizului de cheltuieli aprobat, conform pct. 8. DGITS (dna L. Braducean) de comun acord cu primarii localităților și directorii instituțiilor de învățământ preuniversitar din raion, vor asigura prezența absolvenților la acțiunea culturală „Absolventul 2011”, conform pct. 9. ÎM Centrul de odihnă pentru copii și tineret „Prietenia” (administrator dna N. Torpan) va asigura, din sursele proprii, amenajarea teritoriului și cheltuielile aferente activității respective (energie electrică, gaze naturale, lucrări de amenajare), conform pct. 10. comitetul organizatoric va prezenta scenariul și devizul de cheltuieli pentru aprobare pînă pe data de 25 iunie 2011 (Vol. XII, f.d.144);

- **devizul de cheltuieli pentru petrecerea acțiunii culturale „Absolventul 2011, ediția a I-a”** din care rezultă că este nevoie de suma de 26300 lei (Vol. XII, f.d.145);

- **demersul directorului general DGITS, L: Braducean nr. 44 din 15 iunie 2011**, din care rezultă că ultimul solicită președintelui raionului Dubăsari, Grigore Policinschi ca să susțină organizarea unei acțiuni extrașcolare „Absolventul 2011” (Vol. XII, f.d.146);

- **demersul șefului responsabil de Centru, Sergiu Grigoriev nr. 2 din 23 iunie 2011**, din care rezultă că ultimul solicită acordarea surselor financiare întru petrecerea acțiunilor culturale raionale „Absolventul 2011” (Vol. XII, f.d.147);

- **devizul de cheltuieli** întru petrecerea acțiunii culturale raionale „Absolventul 2011” ediția I- a, din care rezultă că sunt nevoie de suma de 26300 lei (Vol. XII, f.d.148);

- **actul de lichidare a materialelor și mărfii** la desfășurarea acțiunii culturale raionale „Absolventul 2011” la data de 02 iulie 2011, fără dată și număr, semnată de 4 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act conform dispoziției nr. 57-n din 24 iunie 2011, demersul nr. 2 din 23 iunie 2011, devizul de cheltuieli la lichidarea materialelor conform facturii nr. AW0727763 din 03 iunie 2011, nr. FV2939529 din 01 iulie 2011, nr. M01352913 din 01 iulie 2011, nr. MO 1354071 în sumă de 16265 lei 72 bani (Vol. XII, f.d.149);

- **ordinul de plată nr. 259 din 30 iunie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SA „Olexpo” pentru servicii suma de 1250 lei (Vol. XII, f.d.150);

- **factura fiscală seria AW nr. 0727763 din 03 iulie 2011**, din care rezultă că Consiliul raion; Dubăsari a recepționat servicii de la SA „Olexpo” în sumă de 1250 lei (Vol. XII, f.d.151,152);

- **ordinul de plată nr. 257 din 30 iunie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat SRL „Romatim” pentru materiale suma de 3090 lei (Vol. XII, f.d.153);

- **factura fiscală seria FV nr. 2939529 din 01 iulie 2011**, din care rezultă că Consiliul raion; Dubăsari a recepționat de la SRL „Romatim” materiale în sumă de 3 090 lei (Vol. XII, f.d.154);

- **ordinul de plată nr. 258 din 30 iunie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari transferat pentru SRL „Metro” pentru materiale suma de 18067 lei 75 bani (Vol. XII, f.d.155);

- **ordinul de plată nr. 255 din 29 iunie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari - transferat SRL „Metro” pentru mărfuri suma de 10003 lei 90 bani (Vol. XII, f.d.156);

- **factura fiscală seria MO nr. 1352913 din 03 iulie 2011**, din care rezultă că Consiliul raionului Dubăsari a recepționat de la SRL „Metro” mărfuri în sumă de 4743 lei 63 bani (Vol. XII, f.d.157);

- **factura fiscală seria MO nr. 1354071 din 01 iulie 2011**, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Metro” mărfuri în sumă de 7182 lei 09 bani (Vol. XII, f.d.158);

- **demersul nr. 33 din 30 martie 2011**, șefei Secției cultură a raionului Dubăsari Valentina Semionov, din care rezultă că ultima solicită alocarea sumei de 26000 lei pentru organizam - concursului raional de interpretare instrumentistă „Gheorghe Murgu” (Vol. XII, f.d.159);

- **devizul de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea Concursului zonal de interpretare instrumentală „Gheorghe Murgu”, ediția a VIII-a**, din care rezultă că este nevoie de suma de 26000 lei (Vol. XII, 160);

- **demersul nr. 38 din 08 aprilie 2011**, a șefei Secției cultură a raionului Dubăsari Valentina Semionov, din care rezultă că ultima solicită alocarea sumei de 9500 lei pentru organiza-festivalului - concurs raional al orchestrelor de fanfară „Marșul Victoriei” ediția a III - a (Vol. XII, f.d.161);

- **devizul de cheltuieli la Festivalul - concurs raional al orchestrelor de fanfară „Marșul - Victoriei” din 08 mai 2011**, din care rezultă că este nevoie de suma de 9500 lei (Vol. XII, f.d.162);



- *actul de lichidare*, fără dată și număr, semnată de 4 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare a sumei bănești de 14500 lei. caz: au fost utilizați la organizarea concursului de interpretare instrumentală „Gheorghe Murgu”, demersul nr. 33 din 30 martie 2011 și Festivalul concurs raional al orchestrelor de fanfară „Marșul Victoriei”, demersul nr. 38 din 08 aprilie 2011, în legătură cu aceasta se propune de a trece la pierderi suma de 14500 lei (Vol. XII, f.d.163);

- *nota justificativă privind alte cheltuieli pe art. 113.45*, din care rezultă că suma de 14500 lei a fost folosită pentru primirea elevilor la aceste două festivități (Vol. XII, f.d.164);

- *dispoziția de plată nr. 103 din 27 aprilie 2011*, din care rezultă că Semionov Valentina a primit suma de 14 500 lei pentru premiarea elevilor de la Consiliul raional Dubăsari (Vol. XII, f.d.165,166);

- *lista de plată nr. 15 din aprilie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a alocat pentru Festivalul concurs raional al orchestrelor de fanfară „Marșul Victoriei” suma de 3 750 lei (Vol. XII, f.d.167-168);

- *demersul șefei Secției cultură, Valentina Semionov nr. 23 din 16 aprilie 2011*, adresat președintelui raionului Dubăsari, Grigore Policinschi, din care rezultă că ultima solicită alocarea sumei de 1 200 lei pentru organizarea Concursului literar „La izvoarele înțelepciunii” (Vol. XIII, f.d.1);

- *devizul de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea Concursului literar „La izvoarele înțelepciunii”*, din care rezultă că este nevoie de suma de 1200 lei (Vol. XIII, f.d.2);

- *actul de lichidare*, fără dată și număr, semnată de 5 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, conform demersului nr. 23 din 16 aprilie 2011 a sumei bănești de 1200 lei, care a fost utilizat la procurarea cărților pentru premiarea participanților la Concursul literar „La izvoarele înțelepciunii”, etapa raională 2011, conform facturii seria XA nr. 1320094. în legătură cu aceasta se propune de a trece la pierderi suma de 1200 lei (Vol. XIII, f.d.3);

- *factura fiscală seria XA nr. 1320094 din 14 aprilie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a achiziționat materiale de la SA „Cartea” în sumă de 1 200 lei (Vol. XIII, f.d.4);

- *ordinul de plată nr. 122 din 27 aprilie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SA „Cartea” pentru mărfuri suma de 1200 lei (Vol. XIII, f.d.5);

- *demersul șefei Secției cultură, Valentina Semionov nr. 56 din 13 mai 2011*, din care rezultă că ultima solicită alocarea sumei de 10600 lei pentru organizarea și desfășurarea „Zilei profesionale a lucrătorului din domeniul culturii” (Vol. XIII, f.d.6);

- *devizul de cheltuieli* pentru organizarea și desfășurarea „Zilei profesionale a lucrătorului din domeniul culturii”, din care rezultă că este nevoie de suma de 10600 lei (Vol. XIII, f.d.7);

- *lista specialiștilor* din domeniul culturii propuși spre menționare cu diplomă de onoare a Secției cultură, semnată de șefa Secției cultură, V. Semionov, din care rezultă că au fost propuși spre menționare 21 persoane (Vol. XIII, f.d.8);

- *lista specialiștilor* din domeniul culturii propuși spre menționare cu diplomă de onoare a Președintelui raionului, semnată de șefa Secției cultură, V. Semionov, din care rezultă că au fost propuși spre menționare 17 persoane (Vol. XIII, f.d.9);

- *actul de lichidare*, fără dată și număr, semnată de 5 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, a sumei bănești de 10600 lei care a fost utilizată la organizarea și desfășurarea sărbătorii profesionale „Ziua lucrătorului din domeniul culturii”, cadouri de preț pentru angajați, cei mai activi și cu rezultate remarcabile, conform facturilor seria BP nr. 0698633 din 24 mai 2011 în sumă de 5600 lei, seria CR nr. 947582 din 25 mai 2011 și seria AH nr. 162011 în sumă de 5000 lei. în legătură cu aceasta se propune de a trece la pierderi suma de 10600 lei (Vol. XIII, f.d.10);

- *ordinul de plată nr. 182 din 18 mai 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SRL „Maxiteh-ST” suma de 5600 lei (Vol. XIII, f.d.11);

- *bonul de plată din 24 mai 2011*, din care rezultă că au fost achitate în numerar suma de 27 lei (Vol. XIII, f.d.12);

- *factura fiscală seria BP nr. 0698633 din 24 mai 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Maxiteh-ST” materiale în sumă de 5627 lei (Vol. XIII, f.d.13);

- *ordinul de plată nr. 204 din 07 iunie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SRL „Dusalim Grup” suma de 5000 lei (Vol. XIII, f.d.14);

- *factura de expediție seria CR nr. 947582 din 25 mai 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat materiale de la SRL „Dusalim Grup” în sumă de 5 000 lei (Vol. XIII, f.d.15-16);

- *dispoziția președintelui raionului Dubăsari nr. 80-n din 04 august 2011*, „Cu privire la aprobarea devizelor de cheltuieli privind organizarea în raion a acțiunilor culturale consacrate marșării a 67 ani de la eliberarea Moldovei de sub ocupația fascistă în Marele Război pentru Apărarea Patriei, din anii 1941-1945 și a sărbătorilor naționale - 20 ani de la proclamarea Independenței Republicii Moldova și Limba Noastră”, din care rezultă că potrivit pct. 1 s-a aprobat devizul de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor raionale: pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor dedicate marșării a 67 ani de la eliberarea Moldovei de sub ocupația fascistă în Marele Război pentru Apărarea Patriei, din anii 1941-1945 din 24 august 2011 și pentru organizarea și desfășurarea adunării solemne și a concertului festiv dedicat sărbătorii naționale „Ziua Independenței” din 26 august 2011, și pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor raionale dedicate sărbătorii naționale „Ziua Independenței” din 27 august 2011. Iar conform pct. 2 acoperirea financiară al acțiunilor nominalizate se va efectua din contul și în limitele alocațiilor aprobate în bugetele respective, precum și din alte surse, conform legislației în vigoare, conform pct. 3 secția administrativ-financiară (dna E. Moiseev) de comun acord cu Secția cultură (dna V. Semionov) va perfectă actele corespunzătoare în conformitate cu legislația în vigoare și conform pct. 4 controlul asupra executării prezentei dispoziții și-l asumă (Vol. XIII, f.d.17);

- *devizul de cheltuieli* pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor dedicate a 67 ani de la eliberarea Moldovei de sub ocupația fascistă în Marele Război pentru Apărarea Patriei, din anii 1941-1945 din 24 august 2011, din care rezultă că este nevoie de suma de 5000 lei (Vol. XIII, f.d.18);

- *devizul de cheltuieli* pentru organizarea și desfășurarea adunării solemne și a concertului festiv dedicate sărbătorii naționale „Ziua Independenței” din 26



august 2010, din care rezultă că este nevoie de suma de 33500 lei (Vol. XIII, f.d.19);

- *devizul de cheltuieli* pentru organizarea și desfășurarea acțiunilor raionale dedicate sărbătorii naționale „Ziua Independenței” din 27 august 2010, din care rezultă că este nevoie de suma de 13000 lei (Vol. XIII, f.d.20);

- *actul de lichidare*, fără dată și număr, semnată de 5 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, a sumei bănești de 41047 lei 92 bani, conform dispoziției nr. 53-n din 09 iunie 2011 „Cu privire la organizarea în raion a acțiunilor culturale consacrate marcării a 67 ani de la eliberarea Moldovei de sub ocupația fascistă în Marele Război pentru Apărarea Patriei, din anii 1941-1945 și a sărbătorilor naționale - 20 ani de la proclamarea Independenței Republicii Moldova și Limba Noastră”, demersului nr. 83 din 20 iulie 2011 al Secției cultură, dispoziției nr. 80-n din 04 august 2011 „Cu privire la aprobarea devizelor de cheltuieli privind organizarea în raion a acțiunilor culturale consacrate marcării a 67 ani de la eliberarea Moldovei de sub ocupația fascistă în Marele Război pentru Apărarea Patriei, din anii 1941-1945 și a sărbătorilor naționale - 20 ani de la proclamarea Independenței Republicii Moldova și Limba Noastră” care a fost utilizată la procurarea suvenirilor, cadourilor de preț, serviciilor alimentare, coletelor pentru veteran, focuri de artificii, flori, conform facturile: fiscal menționate în actul de lichidare. în legătură cu aceasta se propune de a trece la pierderi suma de 41047 lei 92 bani (Vol. XIII, f.d.21-22);

- *ordinul de plată nr. 311 din 11 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat materiale și mărfuri de la „Metro” magazin din or. Chișinău, pentru ce a transferat suma de 8000 lei (Vol. XIII, f.d.23);

- *factura fiscală seria MO nr. 1641243 din 12 august 2011*, din care rezultă că au for recepționate de la întreprinderea „Metro” de către Consiliul raional Dubăsari mărfuri în sumă de 420 lei 2- bani dintre care în numerar 2 lei (Vol. XIII, f.d.24);

- *factura fiscală seria MO nr. 1641242 din 12 august 2011*, din care rezultă că Consiliu raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la magazinul „Metrou” în sumă de 7769 lei 68 bani (Vol. XIII, f.d.25);

- *ordinul de plată nr. 352 din 26 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru magazinul „Unic” din or. Chișinău pentru mărfuri suma de 2155 lei (Vol. XIII, f.d.26);

- *factura fiscală seria JJ nr. 0147173 din 01 septembrie 2011*, din care rezultă că Consiliu raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” din or. Chișinău mărfuri în sumă de 2155 lei (Vol. XIII, f.d.27);

- *ordinul de plată nr. 353 din 26 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat SA „Unic” pentru mărfuri suma de 2328 lei (Vol. XIII, f.d.28);

- *factura fiscală seria FV nr. 2943144 din 01 septembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” mărfuri în sumă de 2328 lei (Vol. XIII, f.d.29);

- *ordinul de plată nr. 351 din 25 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru SRL „Bim” pentru mărfuri și servicii suma de 3375 lei (Vol. XIII, f.d.30);

- *factura fiscală seria LK nr. 0321342*, data nu este indicată, din care rezultă că Consiliu raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Bim” mărfuri în sumă de 3375 lei (Vol. XIII, f.d.31);

- *ordinul de plată nr. 345 din 22 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a efectuat transferul pentru mărfuri către SA „Unic” în sumă de 2000 lei (Vol. XIII, f.d.32);

- *factura fiscală seria FV nr. 2943146 din 02 septembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” mărfuri în sumă de 2000 lei (Vol. XIII, f.d.33);

- *ordinul de plată nr. 350 din 24 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru mărfuri ÎI „Țigulea Ludmila” suma de 10000 lei (Vol.XIII f.d.34);

- *factura de expediție seria EE nr. 328215 din 27 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la ÎI „Țigulea Ludmila” în sumă de 5114 lei (Vol. XIII, f.d.35);

- *factura de expediție seria EE nr. 328217 din 27 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la ÎI „Țigulea Ludmila” mărfuri în sumă de 1405 lei 80 bani (Vol. XIII, f.d.36);

- *factura de expediție seria EE nr. 328218 din 27 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la ÎI „Țigulea Ludmila” în sumă de 3 480 lei 20 bani (Vol. XIII, f.d.37);

- *ordinul de plată nr. 322 din 12 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a efectuat transfer de surse financiare pentru mărfuri către SRL „Interfon-MS” în sumă de 10000 lei (Vol. XIII, f.d.38);

- *factura fiscală seria FV nr. 2415465 din 26 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Interfon-MS” mărfuri în sumă de 10000 lei (Vol. XIII, f.d.39);

- *ordinul de plată nr. 342 din 18 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Alina Electronic” pentru mărfuri suma de 2000 lei (Vol. XIII, f.d.40);

- *factura fiscală seria FV nr. 0923902 din 19 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la SRL „Alina Electronic” în sumă de 2000 lei (Vol. XIII, f.d.41);

- *ordinul de plată nr. 346 din 22 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către S.R.L „Luminița - NSV” pentru mărfuri suma de 1000 lei (Vol. XIII, f.d.42);

- *factura fiscală seria AW nr. 0513166 din 26 august 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Luminița - NSV”, mărfuri în sumă de 1000 lei (Vol. XIII, f.d.43);



- demersul șefei Secției cultură a raionului Dubăsari, Valentina Semionov nr. 114 din 23 septembrie 2011, din care rezultă că ultima solicită alocarea surselor financiare pentru organizarea festivalului folcloric „Nistrule pe malul tău” a sumei de 29900 lei (Vol. XIII, f.d.44);

- devizul de cheltuieli pentru organizarea și desfășurarea Festivalului Folcloric zonal „Nistrule pe malul tău”, ediția a IV-a din 02 octombrie 2011, din care rezultă că este nevoie de suma de 29 400 (Vol.XIII, f.d.45);

- actul de lichidare, fără dată și număr, semnată de 5 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, conform demersului nr. 114 din 23 septembrie 2011, a sumei bănești în sumă de 19 400 lei, care a fost utilizată la organizarea și desfășurarea Festivalului Folcloric raional „Nistrule pe malul tău”, din data de 02 octombrie 2011, cu participarea colectivelor folclorice, orchestrelor de muzică popular și ansamblurilor de muzică și dans popular din raioanele zonei centru, or. Dubăsari și raionul Grigoriopol, conform facturilor fiscale menționate în actul de lichidare. în legătură cu aceasta se propune de a trece la pierderi suma de 19400 lei (Vol. XIII, f.d.46);

- ordinul de plată nr. 403 din 29 septembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru Centrul de odihnă pentru copii și tineret „Prietenia” pentru servicii de alimentare suma de 12400 lei (Vol. XIII, f.d.47);

- factura fiscală seria AW nr. 0513028 din 29 septembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat servicii de alimentare de la Centrul de odihnă pentru copii și tineret „Prietenia” în sumă de 12 400 lei (Vol. XIII, f.d.48);

- ordinul de plată nr. 408 din 30 septembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Bosemi” pentru mărfuri suma de 7000 lei (Vol. XIII, f.d.49);

- factura seria HA nr. 2234753 din 02 octombrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat servicii de la SRL „Bosemi” în sumă de 7000 lei (Vol. XIII, f.d.50);

- dispoziția președintelui raionului Dubăsari nr. 146-n din 02 decembrie 2011 „cu privire la organizarea și desfășurarea Festivalului - concurs raional al tradițiilor și obiceiurilor de iarnă „Aho - aho, răsună Nistrul” ediția 2011, din care rezultă că potrivit pct. 3 se aprobă Regulamentul Festivalului-concurs nominalizat (anexa nr. 1), potrivit pct. 4 direcția Generală Învățământ Tineret și Sport ( dna L. Braducean), de comun acord cu Secția Cultură, (dna V. Semionov) va asigura organizarea, desfășurarea și monitorizarea festivalului-concurs nominalizat, potrivit pct. 5 secția cultură (dna V. Semionov) va asigura deservirea tehnică, sonorizarea și elaborarea scenariului la desfășurarea acțiunii cultural-artistice, la nivel convenit, potrivit pct. 6 comisariatul raional de poliție (dl V. Grabovschi), va întreprinde toate măsurile necesare în vederea asigurării ordinii publice, în cadrul acestei sărbători, potrivit pct. 7 directorul IMSP CMF Dubăsari dl V. Gulica), va asigura asistența medicală la acest eveniment, potrivit pct. 8 secția administrativ-financiară dna E. Moiseev) va asigura gestionarea surselor financiare, conform devizului de cheltuieli, planificat în bugetul Secției cultură, pentru anul 2011, potrivit pct. 9 comitetul organizatoric va coordona, monitoriza procesul de desfășurare a Festivalului-concurs raional al tradițiilor și obiceiurilor de iarnă „Aho-aho, răsună Nistrul”, ediția 2011, potrivit pct. 10 primarul com. Molovata Nouă (dl V. Sandu), va asigura condițiile necesare, inclusiv, încălzirea sălii de spectacole, pentru desfășurarea eficientă a acestuia, potrivit pct. 11 autoritățile administrației publice locale de nivelul I vor întreprinde toate măsurile necesare pentru asigurarea prezenței și participării colectivelor artistice la Festivalul-concurs nominalizat, potrivit pct. 12 ziarul raional „Noutăți Nistrene” (dra I. Glod) va asigura transparența evenimentului și va mediatiza manifestația în mass-media și potrivit pct. 13 controlul asupra executării prezentei dispoziții mi-1 asum (Vol.XIII, f.d.51-52);

- demersul șefei Secției cultură, dna Valentina Semionov nr. 154 din 07 decembrie 2011, din care rezultă că ultima solicită alocarea sumei de 12150 lei pentru organizarea festivalului „Aho - aho, răsună Nistrul” (Vol.XIII, f.d.53);

- devizul de cheltuieli a Festivalului raional al tradițiilor și obiceiurilor de iarnă, „Aho - aho, răsună Nistrul”, ediția 2011, menționarea colindătorilor la desfășurarea sărbătorilor de iarnă, din care rezultă că este nevoie de suma de 12150 lei (Vol.XIII, f.d.54);

- ordinul de plată nr. 555 din 19 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Luminița - NSV” pentru mărfuri suma de 1500 lei (Vol.XIII, f.d.55);

- factura fiscală seria AW nr. 0513171 din 23 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Luminița-SV” mărfuri în sumă de 1500 lei (Vol. XIII, f.d.56);

- ordinul de plată nr. 563 din 19 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Arinachis” pentru mărfuri suma de 2100 lei (Vol. XIII, f.d.57);

- factura fiscală seria JA nr. 0690935 din 22 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Arinachis” mărfuri în sumă de 2100 lei (Vol.XIII, f.d.58);

- actul de lichidare, fără dată și număr, semnată de 6 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, a sumei bănești de 12 040 lei 68 bani, conform dispoziției nr. 146-n din 02 decembrie 2011 „Cu privire la organizarea și desfășurarea Festivalului-Concurs raional al tradițiilor și obiceiurilor de iarnă „Aho-aho, răsună Nistrul”, demersului nr. 154 din 07 decembrie 2011 al Secției cultură, care a fost utilizată la procurarea și utilizarea pentru menționarea colindătorilor, participanților în cadrul festivalului nominalizat, conform facturilor fiscale menționate în actul de lichidare. In legătură cu aceasta se propune de a trece la pierderi suma de 12040 lei 68 bani (Vol. XIII, f.d.59);

- ordinul de plată nr. 576 din 23 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SA „Unic” pentru mărfuri suma de 4461 lei (Vol. XIII, f.d.60);

- factura fiscală seria FV nr. 5256926 din 26 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” mărfuri în sumă de 4461 lei (Vol. XIII, f.d.61);

- ordinul de plată nr. 575 din 23 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Interfobos Grup” pentru mărfuri suma de 2979 lei 68 bani (Vol. XIII, f.d.62);

- factura fiscală seria JJ nr. 0672127 din 26 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la SRL „Interfobos Grup” în sumă de 2979 lei 68 bani (Vol. XIII, f.d.63);

- ordinul de plată nr. 564 din 19 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat pentru mărfuri către SA „Unic” suma de 1000 lei (Vol. XIII, f.d.64);

- factura fiscală seria FV nr. 5256927 din 22 decembrie 2011, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SA „Unic” mărfuri în sumă

de 1000 lei (Vol. XIII, f.d.65);

- *demersul nr. 290 din 06 decembrie 2011*, a secretarului Consiliul raional, Berzan Valeriu din care rezultă că ultimul solicită alocarea sumei de 142900 lei pentru organizarea și desfășurare, sărbătorilor de Revelion și Anul Nou pentru anul 2012 (Vol. XIII, f.d.66);

- *devizul de cheltuieli* pentru organizarea și desfășurarea Revelionului de Anul Nou 2011 din care rezultă că este nevoie de suma de 142900 lei (Vol.XIII, f.d.67);

- *actul de lichidare*, fără dată și număr, semnată de 6 persoane, președintele comisiei fiind Valeriu Berzan, din care rezultă că au întocmit prezentul act de lichidare, a sumei bănești de 142162 lei iar bani, conform Programului de activitate al Consiliului raional Dubăsari pentru anul 2011, demersului nr. 290 din 06 decembrie 2011, care a fost utilizată desfășurarea și organizarea Revelionului de Anul Nou participarea consilierilor raionali, conducătorii serviciilor descentralizate ale Consiliului raional și serviciilor desconcentrate în teritoriul raionului, instituțiilor publice raionale, primarilor din localități și colaborate din cadrul Consiliului raional, conform facturilor fiscal menționate în actul de lichidare, în legătură cu aceasta se propune de a trece la pierderi suma de 142162 lei 06 bani (Vol.XIII, f.d.68);

- *ordinul de plată nr. 602 din 27 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat conform demersului nr. 290 către Centru „Prietenia” pentru servicii suma de 35000 lei (Vol .XIII, f.d.69);

- *factura fiscală seria JB nr. 0531108 din 27 decembrie 2011*, din care rezultă că Secția cultură din cadrul Consiliului raional Criuleni a recepționat servicii de la Centrul „Prietenia” în sumă de 35000 lei (Vol. XIII, f.d.70);

- *ordinul de plată nr. 540 din 15 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Romatim” pentru mărfuri suma de 19 303 lei 20 bani (Vol. XIII, f.d.71);

- *factura fiscală seria FV nr. 6185191 din 16 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la SRL „Romatim” în sumă de 19303 lei 20 bani (Vol. XIII, f.d.72);

- *ordinul de plată nr. 529 din 13 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Metro” pentru mărfuri suma de 67858 lei 86 bani (Vol. XIII, f.d.73);

- *factura fiscală seria MO nr. 2343895 din 15 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Metro” mărfuri în sumă de 64 178 lei 68 bani (Vol.XIII, f.d.74);

- *factura fiscală seria MO nr. 2361733 din 20 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la SRL „Metro”, în sumă de 3683 lei 18 bani, inclusiv în numerar a fost plătit 202 lei (Vol. XIII, f.d.75);

- *ordinul de plată nr. 584 din 23 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat conform demersului nr. 220 către SRL „Interfon-MS” suma de 5000 lei (Vol. XIII, f.d.76);

- *factura fiscală seria FV nr. 0369796 din 27 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat de la SRL „Interfon-MS”, mărfuri în sumă de 5000 lei (Vol. XIII, f.d.77);

- *dispoziția de plată nr. 345 din 26 decembrie 2011*, din care rezultă că se confirmă că șefa Direcției cultură dna Semionov Valentina a recepționat în numerar suma de 15 000 lei din contabilitatea Consiliului raional Dubăsari pentru sărbătorile de Revelion, pentru cetele de urători și hăitori (Vol. XIII, f.d.78);

- *factura fiscală seria FB nr. 1194147 din 13 septembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a procurat apă potabilă de la SRL „Apă Bună” în sumă de 350 lei (Vol. XIII, f.d.79);

- *ordinul de plată nr. 386 din 19 septembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Apă Bună”, suma de 350 lei (Vol.XIII, f.d.80);

- *ordinul de plată nr. 439 din 18 octombrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a transferat către SRL „Apă Bună” sumă de 300 lei (Vol. XIII, f.d.81);

- *factura fiscală seria FB nr. 0652285 din 11 octombrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la SRL „Apă Bună” în sumă de 300 lei (Vol. XIII, f.d.82);

- *ordinul de plată nr. 469 din 09 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a efectuat transferul către SRL „Apă Bună”, conform facturii seria FB nr. 1302715 din 03 noiembrie 2011 în sumă de 250 lei (Vol. XIII, f.d.83);

- *factura fiscală seria FB nr. 1302715 din 03 noiembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a recepționat mărfuri de la SRL „Apă Bună”, în sumă de 250 lei (Vol.XIII, f.d.84);

- *ordinul de plată nr. 582 din 23 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional Dubăsari a efectuat transferul pentru mărfuri către SRL „Apă Bună” conform facturii seria FB nr. 1556426 din 20 decembrie 2011 a sumei de 250 lei (Vol.XIII, f.d.85);

- *factura fiscală seria FB nr. 1556426 din 20 decembrie 2011*, din care rezultă că Consiliul raional a recepționat mărfuri de la SRL „Apă Bună” în sumă de 250 lei (Vol.XIII, f.d.86);

- *decizia nr. 05-22 din 14 decembrie 2012* „Cu privire la informația despre rezultatele auditului”, din care rezultă că s-a decis potrivit pct. 1 se i-a act de informația prezentată, potrivit pct. 2 se pune în sarcina președintelui raionului, dl Gr. Policinschi, în calitate de ordonator principal de credite și autoritate executivă a Consiliului raional: elaborarea și aprobarea unui plan de măsuri privind implementarea recomandărilor auditului, conform competențelor și responsabilităților legale ce le revin Consiliul raional și președintelui raionului; realizarea întocmai a procesului de activitate ale instituțiilor din subordinea Consiliului raional, conform programului de activitate al acestuia, competențelor și responsabilităților stabilite, asigurând transparența procesului decizional, optimizarea și eficientizarea cheltuielilor planificate și va informa Curtea de conturi și Consiliul raional despre acțiunile întreprinse în acest domeniu, potrivit pct. 3 direcția generală finanțe (dna I. Țimbalist), Secția administrativ-financiară (dna E. Moiseev), Direcția de învățământ, tineret și sport (dna L. Braducean), alte instituții vor asigura administrarea, utilizarea, și monitorizarea mijloacelor financiare ale Consiliului raional, în conformitate cu legislația în vigoare, informând și prezentând propuneri pentru buna gestionare a acestora și potrivit pct. 4 controlul asupra executării prezentei decizii se pune în sarcina dlui Gr. Policinschi, președintele raionului (Vol.XIII, f.d.87);



- *dispoziția nr. 35-n din 28 februarie 2013*, „cu privire la aprobarea Planului de măsuri privind implementarea recomandărilor auditului” din care rezultă că s-a dispus potrivit pct. 1 se aprobă Planul de măsuri privind implementarea recomandărilor auditului, potrivit pct. 2 Direcția finanțe (dna I. Țimbalist), Secția administrativ-financiară (dna E. Moiseev), Direcția construcții, gospodărie comunală și dezvoltarea teritoriului (dna E. Nicolae), Direcția dezvoltare economică, investiții și relații transfrontaliere (dna L. Cazac), Direcția învățământ, tineret și sport (L. Braducean), Direcția agricultură și cadastru (V. Popescu), Direcția asistență socială (V. Vancea), Direcția juridică și resurse umane (dl S. Grigoriev) vor elabora și vor prezenta Curții de Conturi a Republicii Moldova, raportul cu privire la realizarea planului aprobat, cu înlăturarea neajunsurilor și potrivit pct. 3 controlul asupra executării prezentei dispoziții mi-1 asum (Vol. XIII, f.d.88, 89-92);

- *demersul nr. 249 din 29 august 2013*, din care rezultă că Președintele raionului Dubăsari. Grigore Policinski a prezentat Centrului Național Anticorupție al Republicii Moldova informații referitor la recomandările înaintate prin Hotărârea Curții de Conturi nr. 52 din 21 noiembrie 2012 „Privind raportul auditului bugetelor unităților administrativ - teritoriale și gestionării patrimoniului public din raionul Dubăsari pe anul 2011” (Vol. XIII, f.d.93-94);

- *demersul nr. 250 din 29 august 2013*, din care rezultă că Președintele raionului Dubăsari. Grigore Policinski a prezentat Curții de Conturi a Republicii Moldova informații referitor la recomandările înaintate prin Hotărârea Curții de Conturi nr. 52 din 21 noiembrie 2012 „Privind raportul auditului bugetelor unităților administrativ - teritoriale și gestionării patrimoniului public din raionul Dubăsari pe anul 2011” (Vol. XIII, f.d.95-96);

- *decizia nr. 01-09 din 21 februarie 2012*, „cu privire la executarea bugetului raional pentru anul 2011” din care rezultă că s-a decis, potrivit pct. 1 se ia act de raportul anual privind totalurile executării bugetului raional și de mersul executării bugetelor primăriilor satelor, comunelor pentru anul 2011 (anexa 1). potrivit pct. 2 se atenționează primării satelor Cocieri (dl I. Mițul) și Corjova (dl S. Oprea) asupra nivelului scăzut de executare a cheltuielilor preconizate și li se pune în sarcină întreprinderea măsurilor concrete întru planificarea și executarea optimă a acestora, potrivit pct. 3 Inspectoratul Fiscal de Stat pe raionul Dubăsari. dna M. Soltan, în conlucrare cu conducătorii autorităților publice locale, va asigura acumularea și reducerea restanțelor impozitelor și plăților la buget, potrivit pct. 4 se pune în sarcina președintelui raionului, primarilor satelor, comunelor, în calitate de ordonatori principali de credite, asigurarea încasării veniturilor și lărgirea bazei fiscale prin încasări suplimentare la buget și se atenționează în vederea gestionării eficiente a cheltuielilor bugetare și monitorizarea situației privind executarea bugetelor proprii, potrivit pct. 5 se atenționează primării satelor: Marcăuți (dl S.Bătrincea), Cocieri (dl. I. Mițul), Holercani (dl. T. Tanasiev), la prezentarea cu înfățișare și necalitativă a dărilor de seamă anuale pentru anul 2011, potrivit pct. 6 Direcția generală de finanțe, dna Iu. Țimbalist, în conformitate cu legislația în vigoare și Regulamentul intern ce funcționează, va efectua controale tematice și va asigura respectarea disciplinei financiare în procesul de executare a bugetului pentru anul 2012 de către executorii de buget, prezentând informațiile și propunerile ce se impun Președintelui raionului și potrivit pct. 7 controlul asupra executării prezentei decizii se pune sarcina dlui Gr. Policinski, președintele raionului (Vol. XIII, f.d.97-102).

În cadrul examinării cauzei în instanța de apel, acuzatorul de stat Devder Djulieta a solicitat cercetarea suplimentară a următoarelor probe:

- Raportul auditului bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din raionul Dubăsari pe anul 2011 (vol. I, f.d. 32-51);
- Declarațiile martorului Josan Svetlana (vol. XV, f.d.33-35, 49);
- Declarațiile martorului Josan Svetlana, s-a dat citire declarațiilor (vol. III, f.d. 49-54);
- Declarațiile martorului Moiseev Ecaterina (vol. XV, f.d.24-28, 51);
- Declarațiile martorului Grigoriev Sergiu (vol. XV, f.d.19-23, 52);
- Declarațiile martorului Gonciar Maria (vol. XV, f.d.36-37, 53, vol. III, 55-57);
- Declarațiile martorului Leșan Alexei (vol. XV, f.d.29-30);
- Declarațiile martorului Oprea Sergiu (vol. XV, f.d.31-32, vol. V 31-32, vol. IV 200-201);
- Declarațiile martorului Braducean Larisa (vol. XV, f.d.38-40);
- Declarațiile martorului Jimbei Maria (vol. XV, f.d.41-44);
- Declarațiile martorului Urîtu Aurica (vol. X, f.d.142-143);
- Legea Curții de conturi nr. 261-XVI din 5.12.2008 și art. 19 al Legii contabilității.

Astfel, analizând obiectiv circumstanțele cauzei, în raport cu probele prezentate Colegiul penal atrage concluzia că, instanța de judecată greșit a constatat că în materialele cauzei nu se conțin probe care ar demonstra comiterea de către inculpatul Policinski Grigore a infracțiunii prevăzute de art.329 alin.(1) Cod penal, în consecință prima instanță concluzionând că, în acțiunile sale lipsesc semnele constitutive ale infracțiunii, pronunțând în privința acestuia o sentință de achitare.

Instanța de apel reține că, vinovăția inculpatului a fost confirmată fără nici un dubiu rezonabil, iar nerecunoașterea vinovăției de către acesta o consideră ca o metodă de apărare și un mijloc de eschivare de la răspundere penală, întrucât afirmațiile acestuia nu au fost probate.

Cu referire la componența de infracțiune prevăzută de art. 329 alin.(1) Cod penal, urmează a fi reținută prezența următoarelor elemente constitutive:

**Obiectul juridic special** al infracțiunii nominalizate îl formează relațiile sociale cu privire la buna desfășurarea activității de serviciu în sfera publică, care presupune îndeplinirea corespunzătoare de către o persoană publică a obligațiilor sale de serviciu.

**Latura obiectivă** a infracțiunii se caracterizează prin: a) fapta prejudiciabilă care se exprimă în acțiunea sau inacțiunea de neîndeplinire sau îndeplinire necorespunzătoare a obligațiilor de serviciu; b) urmările prejudiciabile, și anume -daunele în proporții mari cauzate intereselor publice sau drepturilor și intereselor ocrotite de lege ale persoanelor fizice sau juridice; c) legătura causală dintre fapta prejudiciabilă și urmările prejudiciabile.

Prin acțiunea sau inacțiunea de neîndeplinire sau îndeplinire necorespunzătoare a obligațiilor de serviciu urmează de înțeles asemenea acțiuni care făptuitorul fie nu realizează în genere ceea ce-i revine potrivit competenței de serviciu, fie își îndeplinește obligațiile de serviciu de o manieră necorespunzătoare (adică, la momentul nepotrivit, în volum incomplet, într-un mod inexact, necalitativ etc.

În legătură cu aceasta, în procesul de calificare a faptei întâi de toate urmează a fi stabilite -în baza legilor, altor acte normative, ordinelor, instrucțiunilor etc. - obligațiile care îi reveneau făptuitorului, sarcinile concrete pe care urma să le îndeplinească acesta.

În niciun caz nu pot fi considerate suficiente afirmațiile abstracte privind o oarecare neexecutare de către făptuitor a obligațiilor de serviciu, privind lipsa unui control adecvat din partea acestuia asupra comportamentului altor persoane, privind lipsa de atenție, diligență, prudență, vigilență etc. din partea făptuitorului. Infracțiunea dată este una materială și se consideră consumată din momentul producerii daunelor în proporții mari intereselor publice sau drepturilor și intereselor ocrotite de lege ale persoanelor fizice sau juridice.

În acest sens, urmează a fi reținut faptul că, inculpatul exercitând funcția de președinte al raionului Dubăsari, astfel fiind persoană cu funcție de demnitate publică și totodată, în conformitate cu art.53 alin.(1) lit. i) din Legea nr.436-XVI din 28.12.2006 „Privind administrația publică locală”, exercitând funcția de coordonator principal de credite al raionului, având obligația prevăzută de art.53 alin.(1) lit. b) al legii indicate mai sus de a asigura respectarea Constituției, a legilor, altor acte normative și conform art.32 alin.(1) lit. d), e) din Legea nr.397 din 16.12.2003 „Privind finanțele publice locale”, fiind responsabil de integritatea bunurilor aflate în administrare și de asigurarea organizării și ținerii contabilității în conformitate cu actele normative, nu a asigurat organizarea și ținerea evidenței contabile în conformitate cu actele normative, a costului foilor de odihnă pentru copii în sumă de 499 600 lei, în lipsa documentelor justificative a admis efectuarea cheltuielilor în sumă de 494 600 lei, pentru deservirea ședințelor de lucru, zilelor de comemorare, zilelor profesionale și altor sărbători.

Astfel, instanța de fond, la emiterea sentinței de achitare nu a ținut cont de faptul că, Policinschi Grigore a comis neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare de către o persoană publică a obligațiilor de serviciu ca rezultat al unei atitudini neglijente sau neconștiințioase față de ele, astfel încât prin aceasta a cauzat daune în proporții mari intereselor publice sau drepturilor și intereselor ocrotite de lege ale persoanelor fizice sau juridice, or prin obligațiunile sale de serviciu și care sunt inerente naturii acestui serviciu, inculpatul potrivit normelor menționate era responsabil de integritatea bunurilor aflate în administrare și de asigurarea organizării și ținerii contabilității.

Subsecvent, urmează a se ține cont de natura obligației încălcate de către făptuitor, or acesta nu a asigurat organizarea și ținerea evidenței contabile în conformitate cu actele normative, fapt ce a dus la înregistrarea directă la cheltuieli.

Totodată, Colegiul penal reține că, la stabilirea mărimii daunelor cauzate prin infracțiunea specificată la alin.(1) art. 329 CP pot fi luați în considerare doar parametrii valorici enunțați la alin.(1) art. 126 CP al RM, la moment în redacția legii nr.207 din 29.07.2016 în vigoare 07.11.2016, stabilește cu efect retroactiv, că potrivit cărora se consideră proporții mari valoarea bunurilor sustrate, dobândite, primite, fabricate, distruse, utilizate, transportate, păstrate, comercializate, trecute peste frontiera vamală, valoarea pagubei pricinuite de o persoană sau de un grup de persoane, care depășește 20 de salarii medii lunare pe economie prognozate, stabilite prin hotărârea de Guvern în vigoare la momentul săvârșirii faptei.

Conform Hotărârii Guvernului Nr. 1231 din 25.10.2006, privind aprobarea cuantumului salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2007, se aprobă cuantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2007, în mărime de 2015 lei, proporțiile mari formează valoarea ce depășește 40 300 lei, iar conform Hotărârii Guvernului Nr. 968 din 18.10.2010, privind aprobarea cuantumului salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2011, se aprobă cuantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2011, în mărime de 3300 lei, pentru utilizare în modul stabilit de legislație, astfel în vederea existenței proporțiilor mari suma prejudiciului urma să depășească 66 000 lei.

În acest sens, nu poate fi reținută poziția instanței de fond precum că, nu s-a confirmat cauzarea unui prejudiciu or, ca urmare a acțiunilor ilegale ale inculpatului a dus la înregistrarea directă de cheltuieli în mărime de 499,6 mii lei, exprimate, în lipsa documentelor confirmative, a costului foilor de odihnă pentru copii în lipsa documentelor justificative, inclusiv a admis efectuarea cheltuielilor în sumă de 494,6 mii lei pentru deservirea ședințelor de lucru, zilelor de comemorare, zilelor profesionale și altor sărbători.

Colegiul penal reține că instanța de fond incorect a conchis că nu au fost prezentate probe care ar dovedi existența elementelor constitutive ale infracțiunii, iar prin declarațiile martorilor se confirmă nevinovăția lui Policinschi Grigore or, potrivit declarațiilor, la acel moment a reprezentantului părții vătămate, Consiliul raional Dubăsari Berzan Valeriu., Auditul a fost efectuat pentru controlul bugetului consiliului Dubăsari, concret pentru gestionarea bugetului public și dînsul a reținut care au fost încălcările stabilite de către Curtea de Conturi. În legătură cu raportul Curții de Conturi au fost stabilite de următoarele încălcări: conform Curții de Conturi evidența contabilă a fost dusă contrar legislației. Au fost organizate și desfășurate activități social-culturale în lipsa documentelor justificative. Sub noțiunea de activități social-culturale el are în vedere organizarea festivalurilor, concursurilor acțiunilor comemorative și diferitor probe sportive... Curtea de Conturi a mai stabilit că a fost încălcată modalitatea de repartizare a foilor de pentru copii în perioada de odihnă în perioada de vară a anului 2011. Au fost depistate unele încălcări vizavi de cheltuielile pentru deplasările lucrătorilor consiliului raional Dubăsari. La rezolvarea acestei activități a fost încălcată modalitatea alocării surselor financiare fără documente justificative... Documentele contabile de plată pentru efectuarea acestor evenimente și plata pentru ele erau semnate de către președintele consiliului raional Dubăsari Policinschi Mihail XXXXX...Potrivit auditului Curții de Conturi el nu știe cum pentru anul 2011 au fost cheltuiți banii destinați pentru copii...”.

Totodată, conform declarațiilor martorului Grigoriev Sergiu., în raportul Curții de Conturi a fost stabilit că foile de odihnă pentru copii în perioada anului 2011 nu au fost trecute printr-un cont intermediar cu alte cuvinte, secția administrativ-financiară trebuia să treacă foile de odihnă pentru copii de la un cont care era numai pentru gestionarea foilor, să-l treacă printr-un cont intermediar, pentru ca apoi să-l treacă la alt cont de unde aceste foi urmau a fi casate. **Totodată auditorii nu considerau ca documente confirmative – actele prezentate de secția administrativ-financiară și direcția învățământ, tineret și sport...Curtea de Conturi, cu referire la foile de odihnă pentru copii, a recomandat ca președintele raionului Policinschi Grigore XXXXX, prin intermediul secției administrativ-financiare, să efectueze gestionarea foilor de odihnă conform prevederilor legale”**

De asemenea, în cadrul ședinței în instanța de apel, martorii Berzan Valeriu a explicat că, rezultatul auditului a fost examinată în cadrul consiliului raional, la care consiliul nu a văzut încălcări, Curtea de Conturi a venit cu careva recomandări de careva nuanțe, fiind elaborat și un plan de măsuri, considerînd că nu a fost cauzat nici un prejudiciu, iar acțiunile inculpatului au fost legale. Iar martorul Grigoriev Sergiu în cadrul ședinței de apel, a menționat că acțiunile inculpatului nu pot fi considerate ilegale. Această poziție nu poate fi reținută de către instanța de apel, deoarece aceasta reprezintă opinia subiectivă a martorilor cu privire la legalitatea acțiunilor inculpatului, iar faptul că, încălcările depistate și expuse în raportul de audit al Curții de Conturi, Colegiul penal consideră că, încălcările depistate au fost tratate în mod eronat de către Consiliul raional în calitate de simple recomandări și nu au fost depistate careva încălcări semnificative. Mai mult, fiind audiați în cadrul ședinței instanței de apel aceștia au susținut pe deplin declarațiile făcute în cadrul ședinței instanței de fond.

În aceeași ordine de idei, în vederea confirmării vinovăției inculpatului urmează a fi reținut conținutul raportului auditului bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din raionul Dubăsari pe anul 2011, unde sînt indicate în teze rezultatele misiunii de audit care indică că misiunea de audit a constat practic de nerespectare a cadrului legal fiind identificate nereguli și încălcări care au afectat procesul bugetar în ansamblu precum și buna gestiune a patrimoniului public local pentru perioada anului 2011. La fila 27 al raportului Curții de Conturi este indicat că în lipsa documentelor confirmative consiliul raional Dubăsari a înregistrat direct la cheltuieli costul foilor de odihnă în sumă de 499600 lei, ce a împiedicat monitorizarea acestor surse din partea ordonatorului de credite în vederea executării deciziei Consiliului raional Dubăsari nr. 03-05 din 05 mai 2011, privind încadrarea conform Regulamentului aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 550 din 13 iunie 1997 prioritară în tabelele de odihnă a copiilor din familiile social vulnerabile. Circumstanțele expuse, precum și lipsa confirmării documentare a utilizării acestor surse de către administrația publică locală condiționează riscul de utilizare neconformă a foilor de odihnă a copiilor (cheltuielilor pentru odihna de vară)

Mai mult, conform anexei nr. 19 al raportului Curții de Conturi ce privește cheltuielile în sumă de 494600 lei, rezultă că pentru deservirea ședințelor de lucru, zilelor comemorative, zilelor profesionale și altor sărbători au fost neregularmente cheltuiți acești bani în lipsa documentelor ce ar confirma justetea cheltuirii lor, deoarece potrivit Regulamentului indicat mai sus este expres prevăzut normativ limită privind cheltuirea mijloacelor pentru primirea și deservirea delegațiilor străine și a anumitor persoane, precum și întocmirea documentară a recepției sau evenimentului unde urmează să se prezinte acte cum ar fi: devizul de cheltuieli detaliat.



componența grupurilor sau a persoanelor invitate, listele participanților la recepție, cheltuielile pentru o persoană, iar inculpatul Policinschi Grigore XXXXX în acest caz nu a asigurat procedura regulamentară.

Totodată, în vederea confirmării încălcărilor depistate în raportul auditului efectuat, urmează a fi reținute declarațiile martorului Moiseev Ecaterina, potrivit cărora, **în raportul Curții de Conturi a fost stabilit că foile de odihnă pentru copii în perioada anului 2011 nu a fost trecute printr-un cont intermediar cu alte cuvinte, secția administrativ-financiară trebuia să treacă foile de odihnă pentru copii de la un cont care era numai pentru gestionarea foilor, să-l treacă printr-un cont intermediar, pentru ca apoi să-l treacă la alt cont de unde aceste foi urmau a fi casate. Totodată auditorii nu considerau ca documente confirmative – actele prezentate de secția administrativ-financiară și direcția învățământ, tineret și sport, dar din ce cauză dînsa nu cunoaște. Curtea de Conturi, cu referire la foile de odihnă pentru copii, a recomandat ca **președintele raionului Policinschi Grigore XXXXX, prin intermediul secției administrativ-financiare, să efectueze gestionarea foilor de odihnă conform prevederilor legale...** Conform raportului Curții de Conturi a fost constatat că secția condusă de către ea nu a prezentat documente justificative la executarea cheltuielilor pentru procurarea foilor de odihnă pentru copii și alte activități de protocol pentru perioada anului 2011. **Nu au fost prezentate auditorilor Curții de Conturi următoarele acte: facturile fiscale și de expediție care ar confirma că consiliul a procurat foile de odihnă pentru copii pentru anul 2011; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi listele copiilor care s-au odihnit în taberele de odihnă pentru copii în anul 2011; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi bonurile de plată care urmau să dovedească că copiii într-adevăr s-au odihnit la aceste tabere de odihnă de vară; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi dispoziția președintelui consiliului raional Dubăsari Policinschi Grigore XXXXX privind formarea comisiei cu privire la odihna de vară a copiilor; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi procesul-verbal al ședinței acestei comisii privind împărțirea acestor foi de odihnă pe tabere la solicitarea conducătorilor instituțiilor bugetare a raionului Dubăsari; nu a prezentat auditorilor Curții de Conturi contractele încheiate între Consiliul raional Dubăsari și taberele de odihnă care urmau să dovedească cine a plătit prin concurs aceste foi de odihnă.****

Potrivit, declarațiilor martorului Uritu Aurica Teodor., Scopul realizării acestui raport a fost verificarea cheltuielilor și a veniturilor la bugetul pentru anul 2011 - bugetul raional și al consiliilor locale. **Curtea de Conturi a stabilit deficiențe în bugetul raional și câteva bugete locale... Ține minte că Curtea de Conturi stabilise careva neajunsuri la bugetul raional Dubăsari privitor la distribuirea foilor de odihnă pentru copiii minori pentru anul 2011... Conform Legii „cu privire la administrația publică locală” răspunzător de buget este președintele raionului.”**

Martorul Soltan Iurie Pavel a confirmat că **scopul acestui audit a fost controlul legalității îndeplinirii hotărârilor consiliului la nivelul unu și doi pentru anul 2011.** În rezultatul acestui raport el a fost invitat personal la ședința Curții de Conturi unde a fost discutat acest raport integral. La această ședință a fost invitat și a participat personal și președintele raionului Dubăsari Policinschi Grigore XXXXX. Reprezentanții Curții de Conturi au reclamat câteva obiecții față de bugetul raional Dubăsari. Totodată, martorul Leșan Alexandru a menționat că, în raportul Curții de Conturi era vizată și primăria s. Coșnița, era ceva indicat de transportul primăriei, că s-a cheltuit prea multă motorină... **Privitor la foile de odihnă pentru copii el explică că veneau asemenea foi de la raion, concret nu știe de la cine. Aceste foi veneau la școală, iar la el veneau numai listele cu indicația în ele a numelui copiilor care beneficiau de aceste foi de odihnă. Primăria s. Coșnița nu a dus evidența acestor liste și nu a dat darea de seamă cuiva privitor la aceste foi de odihnă.**

Potrivit, declarațiilor martorului Oprea Sergiu ei au discutat cu dînșii despre neajunsurile din cadrul primăriei s. Corjova... El și contabilă-șefa a primăriei s. Corjova, raionul Dubăsari Curcubet Valentina, la cererea auditorilor Curții de Conturi, au adus și au prezentat auditorilor toate documentele contabile solicitate de auditori.

Conform declarațiilor martorului martorului Braducean Larisa XXXXX se confirmă faptul că, în raportul Curții de Conturi, întocmit de către auditorii acestei instituții, a fost menționat faptul că au fost depistate neajunsuri atât la cheltuirea banilor pentru foile de odihnă, cit și pentru înfășurările de protocol.

De asemenea, martorul Iavița Tatiana a menționat că: „dînsa nu întocmea nici un document contabil din care ar urma care anume director au fost eliberate aceste bilete de odihnă și cite anume bilete au fost eliberate. Cînd dînsa dădea darea de seamă privitor la aceste bilete de odihnă în contabilitatea consiliului raional Dubăsari, ea prezenta contabilă-șefa a consiliului Moiseev Ecaterina numai listele copiilor, alte careva documente nu prezenta, iar Moiseev Ecaterina nu cerea de la ea alte careva documente contabile”. Fiind audiată în cadrul ședinței instanței de apel aceasta a menționat că, de la ea nu a fost solicitat absolut nimic cînd a fost efectuat auditul de către Curtea de Conturi.

Mai mult, martorul Jimbei Maria XXXXX a declarat că: „a fost numită președinte al acestei comisii Bani pentru procurarea biletelor de odihnă pentru copii au fost alocați din bugetul raional Dubăsari Consiliul raional Dubăsari a alocat pentru procurarea acestor bilete de odihnă sumă de 500000 lei. Pentru odihna copiilor din vara anului 2011 au fost procurate de către consiliu în total 532 bilete de odihnă, dintre care 438 bilete de odihnă au fost achitate în mărime de 80% din costul lor din contul consiliului raional Dubăsari, iar 20% din costul lor au fost achitate de către părinții copiilor. Părinții acestor copii achitau 20% din costul acestor bilete de odihnă în casieria taberelor de odihnă, dar ce făceau taberele de odihnă cu aceste sume bănești ea nu știe”.

Cu referire la toate actele prezentate de către partea apărării (vol. XII și XIII), cercetate și în instanța de apel, ce constituie acte de lichidare a plăților, în limita acuzării formulate urmează a fi apreciate critic, deoarece acestea nu demonstrează nevinovăția inculpatului și nu coroborează cu circumstanțele stabilite, acestea fiind întocmite fără dată și număr de evidentă, precum și asupra proveninței cărora nu se cunoaște, astfel încît acestea respective, au fost prezentate nemijlocit din contabilitatea Consiliului raional Dubăsari, fapt reflectat și de către martorii Moiseev Ecaterina, Grigoriev Vladimir, Braducean Larisa și Jimbei Maria, însă potrivit concluziei raportului auditului bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din raionul Dubăsari pe anul 2011 acte confirmative în acest sens nu au fost prezentate, iar prin cele prezentate nu s-a confirmat legalitatea acțiunilor inculpatului Policinschi Grigore.

Mai mult, întru susținerea poziției expuse urmează a fi reținute declarațiile martorilor Gonciar Maria și Josan Svetlana, specialiști ai Curții de Conturi care au indicat că, **actele prezentate de apărare ca fiind confirmative în limita acuzării reprezintă doar faptul achiziției de foi de odihnă și servicii si nicidecum decontarea la cheltuieli, fiind prezentate spre audit doar actele de repartizare a foilor de odihnă și nu cele de cheltuire nemijlocită a acestora. Martorii au indicat că urmare a auditului a fost cert că s-au făcut cheltuieli, însă acestea nu au fost efectuate în baza de acte confirmative, precum și nu au fost casate în modul și ordinea stabilită de lege.**

Au fost încălcate următoarele prescripții legale: în perioada iulie 2012 - octombrie 2012 a fost efectuat auditul bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din raionul Dubăsari pe anul 2011. Aferent regularității și conformității exercitării bugetului raional s-au stabilit următoarele:

Iregularități la efectuarea cheltuielilor de protocol și reprezentare, care au fost efectuate cu derogare de la Regulamentul ce ține de reglementarea cheltuielilor date aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.550 și 140, Regulamentul cu privire la întocmirea devizelor de cheltuieli pentru fiecare măsură, lista participanților etc. La momentul auditului erau lipsă listele participanților precum și devizele de cheltuieli. Au fost prezentate facturi care vizează suportarea de cheltuieli la general, fără mențunarea expresă pentru care măsură, fapt contrar legii contabilității.

Repartizarea foilor de odihnă pentru copii. Nu au fost prezentate listele copiilor care urmau a beneficia de foile vizate, foile au fost trecute la cheltuieli în lipsa actelor de evidență contabilă la art.13-45 a clasificăției bugetare.

S-au admis derogări de la legea contabilității, situație în care acesta expres prevede care sunt actele de evidență primară, blancheta tipizată a acestora precum și

modul de redefectare a lor în raportul contabil. Situația dată fiind o abatere din moment ce specialiștii din cadrul serviciului financiar al CRD sunt sistematic instruiți la acest capitol.

Toate transferurile reclamate în raportul de audit ca fiind în lipsa actelor de evidență primară au fost realizate cu derogare de la norma legală, iar în cadrul auditului s-au utilizat extrasele din evidența trezorerială și cheltuielile bugetului raional Dubăsari.

În raportul de audit s-a indicat riscul de derogare de la norma legală și fraudă comisă, iar aprecierea juridică și modul de cauzare a prejudiciului este competența organelor de drept.

La capitolul cheltuieli de protocol și ședințe comemorative și festivități s-a constatat că acesta nu corespunde regulamentului citat supra precum și fiind raportate ca regulamente. Astfel, contrar prevederilor Regulamentului privind cheltuirea mijloacelor pentru primirea și deservirea delegațiilor oficiale străine și a anumitor persoane, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 550 din 13.06.97, conform căruia: primirea și deservirea delegațiilor străine, ce țin de efectuarea cheltuielilor respective din contul alocațiilor bugetare, necesită următoarea întocmire documentară a vizitei: ordinul conducătorului organului care primește delegația, emis în baza înțelegerii prealabile a părților (programele, acordurile, scrisorile, faxurile etc.). În ordin se menționează componența delegației (numele, funcțiile deținute), scopurile și termenele vizitei, programul vizitei; devizul de cheltuieli, aprobat de conducătorul organului care organizează recepția; informațiile referitoare la rezultatele vizitei și darea de seamă asupra cheltuielilor efectuate, justificate prin acte.

**Latura subiectivă** se caracterizează prin imprudență. În alt context, cauzele subiective ale nedeplinirii sau îndeplinirii necorespunzătoare a obligațiilor de serviciu: a) atitudinea neglijentă față de obligațiile de serviciu; b) atitudinea neconștientă față de obligațiile de serviciu, aceste cauze au un caracter alternativ în același timp, lista lor este exhaustivă.

**Subiectul infracțiunii** de abuz de serviciu este persoana fizică responsabilă care la momentul săvârșirii infracțiunii a atins vârsta de 16 ani. De asemenea, subiectul trebuie să aibă calitatea specială, în cazul dat persoană cu funcție de demnitate publică, condiții ce sunt întrunite în speța dată.

Or, conform prevederilor art. 123 alin.(3) CP, prin persoană cu funcție de demnitate publică se înțelege: persoana al cărei mod de numire sau de alegere este reglementat de Constituția Republicii Moldova sau care este investită în funcție, prin numire sau prin alegere, de către Parlament, Președintele Republicii Moldova sau Guvernul, altă persoană cu funcție de demnitate publică stabilită prin lege; persoana căreia persoana cu funcție de demnitate publică i-a delegat împuternicirile sale. Iar, inculpatul exercitând funcția de Președinte al raionului Dubăsari, astfel fiind persoană cu funcție de demnitate publică și totodată, în conformitate cu art. 53 alin. (1), lit. i) din Legea nr. 436-XVI din 28 decembrie 2006 „Privind administrația publică locală”, exercitând funcția de ordonator principal de credite al raionului, având obligația prevăzută de art. 53 alin. (1), lit. i) al legii indicate *supra* de a asigura respectarea Constituției, a legilor, al altor acte normative.

Totodată, Colegiul penal nu reține constatarea instanței de fond, precum că învinuirea adusă inculpatului Policinschi Grigore nu și-a găsit confirmarea, or de către instanța de fond nu au fost apreciate toate probele coroborate în ansamblu din punct de vedere al pertinentei, concludenței, utilității și veridicității lor, iar versiunea apărării și a inculpatului nu și-a găsit confirmare.

În acest context, Colegiul Penal consideră nefondate argumentele instanței de fond referitor la faptul că învinuirea adusă inculpatului, Policinschi Grigore nu este clară și întemeiată. Or, Colegiul Penal atestă că atât ordonanța de învinuire cât și rechizitoriul corespund rigorilor prevederilor art. 281, 296 CPP și art. 6 din CEDO: care prevede că orice persoană acuzată de o infracțiune are ca minimum dreptul să fie informată în cel mai scurt timp, într-o limbă pe care o înțelege și de o manieră detaliată asupra naturii și cauzei acuzației împotriva sa. În acest context, Colegiul Penal subliniază că actul de învinuire, completare a învinuirii cât și de sesizare a instanței corespund rigurozității dispozițiilor legale ce impun ca învinuirea să fie clară, concretă și previzibilă.

Astfel, în această ordine de idei Colegiul penal menționează că respectivele argumente cât și celelalte reținute ca motivație în sentință, sunt declarative, și nefondate fără careva suport probatoriu care contravin probelor administrate, cercetarea în ședința instanței de fond, și verificate în ședința instanței de apel.

În acest sens, Colegiul penal menționează că nerecunoașterea vinei de către inculpat, în instanța de fond, se apreciază de instanță drept metodă de apărare, ca încercare de a se eschiva de la răspunderea penală, folosindu-se de dreptul lui procesual de a nu recunoaște vina.

Astfel, Colegiul penal reține argumentele invocate de către acuzare în apelul declarat precum că sentința în cauză este neîntemeiată deoarece, prin probele prezentate de către acuzare și examinate în instanța de fond, a fost pe deplin dovedită vinovăția inculpatului în săvârșirea infracțiunii incriminate, or instanța de fond apreciind unilateral și eronat circumstanțele de fapt și de drept, a pronunțat o soluție de achitare a inculpatului neîntemeiată.

Colegiul penal consideră că prima instanță eronat a pronunțat o sentință de achitare, deoarece, instanța de fond cercetând declarațiile inculpatului, ale reprezentantului părții vătămate, a 11 martori audiați și 247 de probe scrise, nu a apreciat fiecare probă separat, din punct de vedere al pertinentei, concludenței, utilității și veridicității ei, iar toate probele în ansamblu –din punct de vedere al coroborării lor, nespecificând esența probelor scrise și ce confirmă sau infirmă acestea, neindicând motivele pentru care a respins probele aduse în sprijinul acuzației.

Mai mult, nu a indicat esența divergențelor constatate și motivul pentru care nu le-a putut înlătura, iar mențiunea că: ”instanța de fond a fost în imposibilitate să înlătore divergențele dintre declarațiile făcute în cadrul dezbaterilor judecătorești de reprezentantul părții vătămate Berzan V., dintre depozițiile martorilor acuzației depuse în cadrul urmăririi penale și cercetării judecătorești” este neclară, confuză, sumară și nu corespunde criteriilor de apreciere a probelor administrate pe caz, prevăzute în art.101 alin.(1) și (4)Cod de procedură penală.

Totodată, probele scrise prezentate de apărare nu au fost apreciate în raport cu circumstanțele de fapt și de drept concrete, invocate în rechizitoriul și în respectivele rapoarte ale Curții de Conturi și auditului bugetelor unităților administrativ-teritoriale și gestionării patrimoniului public din r-nul Dubăsari pe anii 2011 – 2012.

În continuare, Colegiul penal a constatat în descriptivul sentinței mai multe temeuri de achitare a inculpatului, indicând că inculpatul nu a comis infracțiunea incriminată, apoi că inculpatul urmează a fi achitat din lipsa în acțiunile lui a semnelor constitutive prevăzute de art.329 alin. (1) Cod penal (pct.2. din decizie).

Totodată, în dispozitivul sentinței indicat divergent, că inculpatul este achitat din motiv că în acțiunile lui lipsesc semnele constitutive ale infracțiunii (pct.1. din decizie).

Astfel, Colegiul a reținut că, prima instanță nu a judecat fondul cauzei în conformitate cu rigorile prevăzute de lege și a adoptat o hotărâre care nu cuprinde motive legale pe care se întemeiază soluția, motivarea soluției contrazicând dispozitivul hotărârii.

În aceeași ordine de idei, declarațiile inculpatului Policinschi Grigore, care având versiunea sa a celor întâmplare, Colegiul penal le apreciază critic, într-o versiune a acestuia de apărare și de eschivare de la răspundere penală. Or declarațiile inculpatului se combat prin probele enunțate, care sunt concludente și pertinente.

Astfel, poziția inculpatului invocată în instanță, Colegiul penal o apreciază critic, aceasta fiind îndreptată exclusiv spre eschivarea de la răspundere penală.



Potrivit celor enunțate supra, Colegiul penal menționează prevederile art.24 Cod de procedură penală, conform căruia, părțile participante la judecarea cauzei au drepturi egale, fiind investite de legea procesuală penală cu posibilități egale pentru susținerea pozițiilor lor. Instanța de judecată pune la baza sentinței numai acele probe la cercetarea cărora părțile au avut acces în egală măsură. Părțile în procesul penal își aleg poziția, modul și mijloacele de susținere a ei de sine stătător, fiind independente de instanță, de alte organe ori persoane. Instanța de judecată acordă ajutor oricărei părți, la solicitarea acesteia, în condițiile prezentului cod, pentru administrarea probelor necesare.

În conformitate cu prevederile art.394 alin.(3) pct.2 din Codul de procedură penală, descrierea circumstanțelor cauzei constatate de instanța de judecată și enunțarea temeiurilor pentru achitarea inculpatului, cu indicarea motivelor pentru care instanța respinge probele aduse în sprijinul acuzării. Astfel, instanța în sentință doar a enumerat probele prezentate de partea acuzării, însă nu le-a cercetat minuțios și nu s-a expus asupra motivelor ignorării acestora.

Mai mult, conform art.8 alin.(3) și art.389 Cod procedură penală, sentința de condamnare se adoptă numai în condiția în care, în urma cercetării judecătorești, vinovăția inculpatului în săvârșirea infracțiunii a fost confirmată prin ansamblul de probe cercetate în instanța de judecată, iar concluziile despre vinovăția lui nu pot fi bazate pe presupuneri, aceasta urmează să se bazeze pe probe exacte, când toate versiunile au fost verificate, iar divergențele apărute au fost lichidate și apreciate corespunzător. Toate îndoielile, care nu pot fi înlăturate, se interpretează în favoarea inculpatului.

În aceeași ordine de idei, Colegiul penal reține că poziția inculpatului Policinschi Grigore are ca scop drept eschivarea de la răspundere penală, în condițiile în care versiunea acestuia cu referire la faptul că acțiunile sale sunt corecte, este una declarativă și neconcludentă, întrucât este bazată pe niște versiuni subiective care nu coroborează cu ansamblul de probe administrate și cercetate în fond, or, nerecunoașterea vinovăției nu poate servi temei de achitare a acestuia, de vreme ce în cursul judecării cauzei au fost administrate suficiente probe care confirmă cu certitudine vinovăția lui.

Astfel, instanța de judecată a oferit o apreciere subiectivă a probelor prezentate de acuzatorul de stat, iar la baza sentinței de achitare pronunțate a pus în exclusivitate circumstanțele faptice prezentate de inculpat și apărătorul acestuia.

Mai mult ca atât, instanța de fond nu a cercetat probele cauzei penale sub toate aspectele, complet și obiectiv, punând la baza sentinței de achitare declarațiile inculpatului, care urmau a fi apreciate critic.

Astfel, instanța de apel reține că, vinovăția inculpatului Policinschi Grigore în comiterea infracțiunii prevăzute de art.329 alin.(1) CP a fost confirmată fără nici un dubiu, iar nerecunoașterea vinovăției de către acesta o consideră ca o metodă de apărare și un mijloc de eschivare de la răspundere penală, întrucât afirmațiile nu au fost probate.

Conform prevederilor art. 14 și art.15 a Codului penal, infracțiunea este o faptă (acțiune sau inacțiune) prejudiciabilă, prevăzută de legea penală, săvârșită cu vinovăție și pasibilă de pedeapsa penală, iar gradul prejudiciabil al infracțiunii se determină conform semnelor ce caracterizează elementele infracțiunii: obiectul, latura obiectivă, subiectul și latura subiectivă.

Vinovăția persoanei în săvârșirea faptei se consideră dovedită numai în cazul când instanța de judecată, călăuzindu-se de principiul prezumției nevinovăției, cercetând nemijlocit toate probele prezentate, iar îndoielile, care nu pot fi înlăturate, fiind interpretate în favoarea inculpatului și în limita unei proceduri legale, a dat răspunsuri la toate chestiunile prevăzute în art.385 Cod de procedură penală.”

Sintetizând cele conturate *supra*, instanța de judecată conchide că vinovăția inculpatului, Policinschi Grigore în comiterea infracțiunii prevăzute de art. 329 alin. (1), Cod penal, a fost stabilită dincolo de orice îndoială. În pofida acestui fapt, Policinschi Grigore urmează a fi liberat de răspundere penală pe motivul expirării termenului de prescripție.

Conform art. 409 alin.(2) Cod de Procedură Penală, în limitele prevederilor arătate în alin.(1), instanța de apel este obligată ca, în afară de temeiurile invocate și cererile formulate de apelant, să examineze aspectele de fapt și de drept ale cauzei, însă fără a înrăutăți situația apelantului.

Potrivit art.332 alin.(1) CPP RM, în cazul în care, pe parcursul judecării cauzei, se constată vreunul din temeiurile prevăzute în art.275 pct.5)-9), 285 alin.(1) pct.1), 2), 4), 5), precum și în cazurile prevăzute în art.53-60 din Codul Penal, instanța, prin sentință motivată, încetează procesul penal în cauza respectivă.

Instanța reține că art.60 Cod Penal al RM, reglementează instituția liberării de răspundere penală în legătură cu expirarea termenului de prescripție de tragere la răspundere penală. Astfel, expirarea termenului de prescripție de tragere la răspundere penală constituie temei de încetare a procesului penal, în sensul art.332 CPP RM.

În corespundere cu art.60 alin.(1) lit. a) Cod Penal al RM, persoana se eliberează de răspundere penală dacă din ziua săvârșirii infracțiunii au expirat 2 ani de la săvârșirea unei infracțiuni ușoare.

Iar, în acord cu alin.(2) al aceluiași articol din același act normativ, prescripția curge din ziua săvârșirii infracțiunii și pînă la data rămîinerii definitive a hotărîrii instanței de judecată.

Sancțiunea prevăzută de art.329 alin.(1) Cod penal reprezintă pedeapsa sub formă de cu amendă în mărime de pînă la 500 unități convenționale sau cu închisoare de pînă la 2 ani, în ambele cazuri cu (sau fără) privarea de dreptul de a ocupa anumite funcții sau de a exercita o anumită activitate pe un termen de pînă la 3 ani.

Din interpretarea sistemică a prevederilor art.329 alin.(1) Cod Penal al RM, rezultă că, inculpatul, Policinschi Grigore a comis o infracțiune ce se atribuie la categoria celor ușoare.

Totodată, Colegiul Penal, reține că, pe parcursul examinării prezentei cauze penale, s-a stabilit că inculpatul, Policinschi Grigore a comis fapta prevăzute de art.329 alin.(1) Cod penal la data de 28 iunie 2007 și la data 27 iunie 2011. Astfel, luînd în calcul prevederile art.60 alin.(1) lit. a) CP RM, instanța de apel constată că, a expirat termenul pentru tragere la răspundere penală la data de 27 iunie 2013.

În acest sens, la pct.54 din Hotărîrea Curții Constituționale, nr.14 din 27.05.2014 pentru controlul constituționalității Art.II a Legii nr.56 din 4 aprilie 2014 pentru completarea articolului 60 din Codul Penal al Republicii Moldova (prescripția tragerii la răspundere penală) (Sesizarea nr.27a/2014), se statuează că: „(...) necesitatea reglementării prescripției tragerii la răspundere penală reiese din chintesența acestei instituții, or răspunderea penală, ca mijloc de realizare a ordinii de drept prin constrîngere, trebuie să intervină cît mai curînd după săvîrșirea infracțiunii. Justificarea prescripției este strîns legată de rațiunea represivii penale, care, după trecerea unui interval îndelungat de timp de la săvîrșirea infracțiunii, devine ineficientă în raport cu scopul pedepsei penale”.

Iar, la pct.55 din Hotărîrea Curții Constituționale nr.14 din 27.05.2014 pentru controlul constituționalității Art. II a Legii nr.56 din 4 aprilie 2014 pentru completarea articolului 60 din Codul Penal al Republicii Moldova (prescripția tragerii la răspundere penală) (Sesizarea nr.27a/2014), se arată că: „(...) rațiunea

Completarea articolului 66 din Codul Penal al Republicii Moldova (prescripția tragerii la răspundere penală), (Decizia nr. 2/2017), se arată că „(...) rațiunea reglementării prescripției răspunderii penale o constituie garantarea securității juridice prin fixarea unor termene pentru intentarea acțiunilor penale și prevenirea unor atingeri dreptului la apărare”.

Având în vedere aceste alegații, instanța de apel relevă că, din punctul de vedere al rolului și efectelor pe care prescripția le are în câmpul dreptului penal, ea constituie o situație de fapt producătoare de consecințe juridice referitoare la raportul juridic de drept penal, pe de o parte, sub aspectul activ al acestuia, adică al dreptului de a aplica pedeapsa și de a impune executarea acesteia, iar, pe de altă parte, sub aspectul pasiv al acestui raport, adică al obligației de a suporta și executa pedeapsa aplicată.

De asemenea, Colegiul Penal remarcă că în speță nu sunt prezente careva temeiuri de întrerupere sau suspendare a termenului de prescriptive.

Subsidiar, urmează a fi indicat că, natura juridică a prescripției răspunderii este aceea cauză a stingerii răspunderii penale și deci, a acțiunii de tragerea la răspundere penală justificată de inutilitatea recurgerii la constrângerea juridică penală după trecerea unei anumite perioade de timp de la data săvârșirii faptei prevăzute de legea penală. Pe de altă parte este de necontestat că această cauză de înlăturare a răspunderii penale operează „ope legis” de plin drept.

Astfel, reieșind din faptul că de la data comiterii faptelor infracționale imputate inculpatului, a expirat termenul de 2 ani de tragere la răspundere penală, Colegiul Penal ajunge la concluzia privind încetarea procesului penal pornit în privința lui Policinski Grigore pe art. 329 alin.(1) Cod penal, în legătură cu expirarea prescripției tragerii la răspundere penală.

În consecință, potrivit legii, se impune soluția enunțată în concluzie.

7. În conformitate cu art.415, alin.(2) art.417-419 Cod procedură penală, Colegiul penal al Curții de Apel Chișinău,-

#### D E C I D E:

Se admite apela declarat de procurorul în Procuratura anticorupție, Mirandolina Sușîțaia, se casează total sentința Judecătorei Criuleni din 30 martie 2016, inclusiv din oficiu în baza art. 409 alin.(2) CPP și se pronunță o nouă hotărâre potrivit modului stabilit pentru prima instanță.

Procesul penal pornit în privința lui Policinski Grigore XXXXX, pe art. 329 alin. (1) Cod penal de încetat, în legătură cu expirarea prescripției tragerii la răspundere penală.

Decizia este executorie, dar poate fi supusă recursului la Curtea Supremă de Justiție a RM în termen de 30 zile din data pronunțării deciziei integrale în ședință publică la 22 mai 2019, ora 14.00.

Președintele ședinței: Negru Maria

Judecători: Furdui Sergiu

Ursu Ludmila