

PROIECTUL ÎNVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR DIN MOLDOVA

Credit nr. 6542-MD

**SITUAȚII FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2022 - 31 DECEMBRIE 202209**

CUPRINS

| | |
|---|-----------|
| RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT | 3 |
| SUMAR AL FONDURILOR PRIMATE | 6 |
| SUMAR AL CHELTUIELILOR PROIECTULUI | 7 |
| SUMAR A SITUAȚIEI CHELTUIELILOR | 8 |
| SITUAȚIA CONTURILOR DESEMNAȚE | 9 |
| SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE | 10 |
| NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI | 11 |

Raportul auditorului independent Către Ministerul Educației și Cercetări

Opinie

Am auditat Situațiile financiare cu destinație specială ale Proiectului Învățământul Superior din Moldova, denumit în continuare "PÎSM", implementat de către beneficiarul principal, Republica Moldova, și gestionat de către Ministerul Educației și Cercetării, denumită în continuare "MEC", pentru perioada 1 ianuarie 2022 - 31 decembrie 2022, care cuprind un Sumar al Fondurilor primite, un Sumar al Cheltuielilor și informații suplimentare în notele explicative la situațiile financiare ale Proiectului.

În opinia noastră, situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului anexate prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative, veniturile proiectului, costurile suportate și situația de numerar pentru perioada de raportare, în conformitate cu termenii Acordului de finanțare nr.6542-MD și în conformitate cu baza contabilă descrisă în Nota 2 "Prezentarea situațiilor financiare cu destinație specială ale proiectului".

Baza opiniei

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele internaționale de audit (ISA). Responsabilitățile noastre în conformitate cu aceste standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de MEC, în conformitate cu cerințele etice relevante pentru auditul nostru al situațiilor financiare ale proiectelor cu destinație specială din Republica Moldova, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica în conformitate cu aceste cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre.

Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra Notei 2 la Situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului, care descrie baza evidenței contabile. Situațiile financiare cu scop special ale proiectului sunt întocmite pentru a ajuta MEC să respecte dispozițiile privind raportarea financiară din Acordurile menționate mai sus. Prin urmare, este posibil ca situațiile financiare cu scop special ale proiectului să nu fie adecvate pentru un alt scop. Raportul nostru este destinat exclusiv MEC și Asociației Internaționale pentru Dezvoltare și nu ar trebui să fie distribuit sau utilizat de alte părți decât MEC, Asociația Internațională pentru Dezvoltare și alte părți interesate de proiect. Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare ale proiectului

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare scop special ale proiectului în conformitate cu metoda de casă a evidenței contabile, descrisă în Nota 2, ceea ce include determinarea faptului că metoda de casă este o metodă acceptabilă pentru întocmirea situațiilor financiare ale proiectului cu scop special în circumstanțele respective, precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unor situații financiare cu scop special ale proiectului care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. La întocmirea situațiilor financiare cu scop special ale proiectului, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității MEC de a continua activitatea, prezentând, după caz, aspectele legate de continuitate a activității și utilizând principiul contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează fie să lichideze MEC sau să înceteze activitatea, fie nu are altă alternativă realistă decât să procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt răspunzătoare pentru supravegherea procesului de raportare financiară al MEC.

Responsabilitățile auditorului în ceea ce privește auditul situațiilor financiare cu destinație specială ale proiectului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului ca întreg sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu garantează faptul că un audit efectuat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când ea există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau eroare și sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil că acestea vor influența, individual sau colectiv, deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza acestor situații financiare cu destinație specială ale proiectului.

În cadrul unui audit în conformitate cu ISA, ne exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe tot parcursul auditului. De asemenea:

- să identifice și să evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situației financiare cu destinație specială a proiectului, fie din cauza fraudei, fie din cauza unei erori, să elaboreze și să aplice proceduri de audit care să răspundă la aceste riscuri și să obțină probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru opinia noastră. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă rezultată din fraudă este mai mare decât cel al unei denaturări rezultate dintr-o eroare, deoarece fraudă poate implica complicitate, falsificare, omisiuni intenționate, declarații false sau ignorarea controlului intern.
- Obținerea unei înțelegeri a controlului intern relevant pentru audit pentru a concepe proceduri de audit adecvate în circumstanțe, dar nu în scopul exprimării unei opinii privind eficacitatea controlului intern al entității.
- să concluzioneze cu privire la caracterul adecvat al utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului continuității activității și, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă legată de evenimente sau condiții care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea organizației de a continua activitatea. În cazul în care ajungem la concluzia că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul nostru de audit asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, dacă aceste prezentări sunt inadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe dovezile de audit obținute până la data întocmirii raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot face ca entitatea să înceteze să își continue activitatea.
- Evaluează caracterul adecvat al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile, dacă este cazul, și al informațiilor aferente furnizate de conducere.

Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernanta în ceea ce privește, printre altele, aria de acoperire și plasarea în timp planificate ale auditului și rezultatele de audit importante, inclusiv orice deficiență semnificativă în controlul intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Pentru si in numele **Moore Stephens KSC SRL**

Elena Panainte

Nr Certificatului de calificare al auditorului Seria AG nr. 000278 din 15 aprilie 2011

12 iunie 2023

Chișinău, Republica Moldova

1. SUMAR AL FONDURILOR PRIMITE
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2022 - 31 DECEMBRIE 2022

| | Notă | 01.01.2022-31.12.2022 | Cumulativ la zi |
|--|------|-----------------------|---------------------|
| Metoda de finanțare / surse de finanțare: | | | |
| Credit nr. 65420 - MD | | | |
| Plata în contul desemnat | 4 | 2,149,621.34 | 2,149,621.34 |
| Plăți directe | | - | - |
| | | 2,149,621.34 | 2,149,621.34 |
| | | 2,149,621.34 | 2,149,621.34 |

În numele conducerii:

Anatolie Topală
Ministru al Educației și Cercetării

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Tatiana Zamăneagră
Specialist financiar

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Sergiu Harea
Coordonator Proiect

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11-18 fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului.

PROIECTUL INVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR DIN MOLDOVA

Credit nr. 6542-MD

(în EUR)

**2. SUMAR AL CHELTUIELILOR PROIECTULUI
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2022- 31 DECEMBRIE 2022**

| | Notă | 01.01.2022-31.12.2022 | Cumulativ la zi |
|---|-------------|------------------------------|------------------------|
| Cheltuieli pentru proiect | | | |
| Credit nr. 6542 - MD | | | |
| Bunuri, servicii non-consultanță, servicii de consultanță, costuri operaționale și formare pentru proiect | 4 | 2,076,941.73 | 2,076,941.73 |
| | | 2,076,941.73 | 2,076,941.73 |
| Cheltuieli totale ale proiectului | | 2,076,941.73 | 2,076,941.73 |

În numele conducerii:

Anatolie Topală
Ministru al Educației și Cercetării

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Tatiana Zamăneagră
Specialist financiar

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Sergiu Harea
Coordonator Proiect

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11-18 fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului.

3. SUMAR A SITUAȚIEI CHELTUIELILOR
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE 2022- 31 DECEMBRIE 2022
Credit IDA nr. 6542

| Nr. | Pentru perioada | Suma |
|------------|-------------------------|----------------------------|
| SOE nr. 6 | 31.01.2022 – 31.03.2022 | 89,370.73 |
| SOE nr. 7 | 28.04.2022 – 29.06.2022 | 76,603.50 |
| SOE nr. 8 | 05.07.2022 – 28.09.2022 | 111,663.15 |
| SOE nr. 9 | 06.10.2022 – 15.11.2022 | 931,983.97 |
| SOE nr. 10 | 29.11.2022 – 27.12.2022 | 867,320.38 |
| | | <u>2,076,941.73</u> |

În numele conducerii:

Anatolie Topală
Ministru al Educației și Cercetării

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Tatiana Zamăneagră
Specialist financiar

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Sergiu Harea
Coordonator Proiect

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11-18 fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului.

**4. SITUAȚIA CONTURILOR DESEMNATE
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE – 31 DECEMBRIE 2022**

Credit IDA nr. 6542

Banca: Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat

Conturi bancare:

- 32615978178 (Credit IDA EUR nr. 6542-MD)
- 227201 (MDL)

| | | |
|----------------------|--|--------|
| Banca | Trezoreria Teritorială Chișinău Bugetul de stat | |
| Monedă | EUR | MDL |
| Cont bancar | 32615978178 | 227201 |
| Adresa băncii | Str. Constantin Tănase 7, Chișinău, Republica Moldova | |

Descriere

Notă

Sold la 01 ianuarie 2022

42,700.15

Cereri de retragere

4

2,149,621.34

Total fonduri primite

2,149,621.34

Valoarea cheltuielilor eligibile plătite

2,076,941.73

Diferențe de curs valutar

-

Sold la 31 decembrie 2022

2

115,379.76

În numele conducerii:

Anatolie Topală
Ministru al Educației și Cercetării

12 iunie 2022
Chișinău, Republica Moldova

Tatiana Zamăneagră
Specialist financiar

12 iunie 2022
Chișinău, Republica Moldova

Sergiu Harea
Coordonator Proiect

12 iunie 2022
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11-18 fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului.

5. SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

| ACTIVE | Note | 31 decembrie 2022 |
|-------------------------------------|-------------|--------------------------|
| Numerar și echivalente de numerar | 2 | 115,379.76 |
| Cheltuieli cumulate ale proiectului | 4 | 2,076,941.73 |
| TOTAL ACTIVE | | 2,149,621.34 |
| FINANȚARE | | |
| Credit primit | 4 | 2,149,621.34 |
| FINANȚARE TOTALĂ | | 2,149,621.34 |

În numele conducerii:

Anatolie Topală
Ministru al Educației și Cercetării

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Tatiana Zamăneagră
Specialist financiar

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Sergiu Harea
Coordonator Proiect

12 iunie 2023
Chișinău, Republica Moldova

Notele de la paginile 11-18 fac parte integrantă din situațiile financiare cu destinație specială ale proiectului.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE
PROIECTULUI
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE – 31 DECEMBRIE 2022****1. INFORMAȚII GENERALE****a) Informație de fond**

Proiectul Învățământul Superior din Moldova prevede intervenții sistemice în domeniile îmbunătățirii calității, finanțării și managementului învățământului superior, precum și un program specific a fi implementat în instituțiile de învățământ superior și colegiile pedagogice selectate în vederea abordării unora dintre cele mai urgente necesități în materie de orientare spre piața muncii.

Proiectul constă din următoarele componente:

Componenta 1. Îmbunătățirea mecanismelor de asigurare a calității

Componenta 2. Îmbunătățirea orientării spre piața muncii prin intervenții specifice

Componenta 3. Managementul Proiectului

Beneficiarii direcți ai Proiectului vor fi: (i) 91 000 studenți din învățământul superior, (ii) 4 100 studenți din colegiile pedagogice, și (iii) 4 400 cadre didactice din instituțiile publice de învățământ superior și colegiile pedagogice. Beneficiarii direcți ai Proiectului vor mai include și 30000 persoane aflate în căutarea unui loc de muncă și 5000 angajatori, care vor utiliza Sistemul Informațional al Pieței Muncii pentru a-și soluționa necesitățile în materie de locuri de muncă vacante și competențele care sunt la mare cerere.

b) Descrierea proiectului

| | |
|----------------------------------|---------------------------|
| Proiect nr: | P167790 |
| Data semnării FA: | 19 mai 2020 |
| Data intrării în vigoare: | 15 septembrie 2020 |
| Data de finalizare: | 31 decembrie 2025 |
| Valoarea proiectului: | 35.700.000 EUR |

Proiectul este finanțat din dintr-o singura sursa: 35.700.000 EUR din creditul IDA Obiectivul de dezvoltare a proiectului

Obiectivul de Dezvoltare al Proiectului Învățământul Superior din Moldova este îmbunătățirea orientării spre piața muncii a instituțiilor de învățământ superior selectate și îmbunătățirea mecanismelor de asigurare a calității

c) Piese de proiect***Componenta 1. Îmbunătățirea mecanismelor de asigurare a calității***

Componenta 1 vizează îmbunătățirea mecanismelor de asigurare a calității în sistemul de învățământ superior din Republica Moldova, ceea ce va contribui, de asemenea, la îmbunătățirea orientării sistemului spre piața muncii. Componenta 1 constă din trei sub-componente:

Sub-componenta 1.1 – Cadrul Național al Calificărilor și Asigurarea Calității. Sub-componenta 1.1 va finanța activități relevante în domeniul asigurării calității în învățământul superior, inclusiv (i) elaborarea și revizuirea standardelor de calificare în conformitate cu Cadrul Național al Calificărilor,

și (ii) îmbunătățirea mecanismelor existente de asigurare a calității. În cadrul acestei sub-componente urmează să fie elaborate și revizuite 300 de standarde de calificare pentru programele de licență, master și doctorat (nivelurile 6 - 8) în 23 de domenii. Componenta 1.1 va finanța, de asemenea, formări pentru cadrele didactice din universități, gestionarea și întreținerea Registrului Național al Calificărilor, asistență acordată pentru evaluarea și acreditarea programelor de studii, consolidarea capacității Agenției Naționale de Asigurare a Calității în Educație și Cercetare etc.

Sub-componenta 1.2. Managementul și monitorizarea sistemului. Sub-componenta 1.2 va finanța activități în vederea îmbunătățirii capacității de management și monitorizare a sistemului de învățământ superior. Această sub-componentă va sprijini elaborarea și implementarea următoarelor sisteme informaționale: (i) sistemul electronic unificat de admitere în învățământul superior (e-Admitere), (ii) Sistemul unic Informațional de Management în Învățământul Superior (SIMIS), și (iii) Sistemul Informațional al Pieței Muncii (SIPM). Componenta 1.2 va finanța, de asemenea, elaborarea și implementarea unui studiu de urmărire a traseului absolvenților desfășurat la nivel de sistem.

Sub-componenta 1.3. - Finanțarea Învățământului Superior. În scopul îmbunătățirii eficienței interne a sistemului de învățământ superior din Republica Moldova, fapt ce ar contribui ulterior la direcționarea mai multor fonduri publice către sporirea calității acestui sistem, sub-componenta 1.3 va sprijini pilotarea și implementarea noului mecanism de finanțare elaborat de MECC în 2018. Acest model de finanțare include o componentă bazată pe performanță.

Componenta 2 - Îmbunătățirea orientării spre piața muncii prin intervenții specifice. Componenta 2 va finanța elaborarea și implementarea unui program specific și bazat pe necesități (Programul de Îmbunătățire a Învățământului Superior), care vizează îmbunătățirea orientării spre piața muncii a instituțiilor de învățământ superior din Moldova, precum și capacitatea de cercetare a acestora.

Componenta 3 – Managementul Proiectului.

Componenta 3 va acorda suport MEC pentru monitorizarea și managementul Proiectului, inclusiv: costuri operaționale, servicii de consultanță și non-consultanță, formări, audituri, studii și sondaje de monitorizare și evaluare a Proiectului etc.

Achizițiile publice în cadrul PÎSM se desfășoară în conformitate cu Acordurile de finanțare și cu prevederile Regulamentului Băncii Mondiale (BM) privind achizițiile publice pentru împrumutării care beneficiază de finanțare pentru proiecte de investiții (IPF) - Achiziționarea în cadrul IPF de bunuri, lucrări, servicii non-consultanță și servicii de consultanță, publicat în iulie 2016, revizuit în noiembrie 2017 și august 2018, precum și cu cele mai recente Liniile directoare privind prevenirea și combaterea fraudei și corupției în proiectele finanțate prin împrumuturi BIRD și credite IDA.

Achizițiile în cadrul proiectului sunt efectuate în conformitate cu planul de achiziții aprobat, care oferă informații privind pachetele de achiziții, metodele de selecție, abordarea achizițiilor, valoarea estimată a contractului, starea de revizuire ulterioară/preliminară, calendarul achizițiilor, data semnării contractelor, numele consultantului/contractantului și durata contractelor. Nu se efectuează nici o achiziție pentru nici o activitate care nu este inclusă în planul de achiziții, aprobat de Bancă. Pe parcursul implementării proiectului, Planul de achiziții este actualizat periodic pentru a răspunde nevoilor proiectului sau/și oricăror actualizări ale acestuia și este coordonat cu BM.

2. PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE CU DESTINAȚIE SPECIALĂ ALE PROIECTULUI

Politici

Baza evidenței contabile

Situațiile financiare cu destinație specială ale Proiectului au fost întocmite în conformitate cu standardele de contabilitate aplicate în mod consecvent și acceptate de Ministerul Educației și Cercetării.

MEC aplică Standardele Naționale de Contabilitate pentru a asigura comparabilitatea datelor și rapoartelor financiare în scopul raportării locale în baza Legii contabilității nr. 113-XVI din 27 aprilie 2007. Sistemul contabil al MEC (registre și evidențe) este un sistem contabil de evidență pentru instituțiile finanțate de la buget, constituie baza pentru pregătirea situațiilor financiare cu destinație specială ale Proiectului și este stabilit pentru a înregistra toate tranzacțiile cu privire la Proiect.

Aceste situații financiare a proiectului cu scop special constau din:

- Sumar al fondurilor primite;
- Sumar al cheltuielilor;
- Sumar a situației cheltuielilor;
- Situația conturilor desemnate;
- Situația poziției financiare;
- Politici contabile semnificative și alte note explicative.

Moneda de raportare a acestor situații financiare ale proiectului cu scop special este euro (denumită în continuare "EUR").

3. REZUMATUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Contabilitatea de casă

La întocmirea acestor situații financiare ale proiectului a fost utilizată contabilitatea de casă, deoarece înregistrarea încasărilor și plăților în numerar reprezintă interesul principal. În cadrul sistemului bazat pe contabilitatea de casă, veniturile (sau cheltuielile) sunt recunoscute atunci când se încasează (sau se plătește) numerar, indiferent de momentul în care sunt primite bunurile sau serviciile. Sumele sunt exprimate în EUR și sunt pregătite pentru perioada FY2021 - FY2022, încheiată la 31 decembrie 2022.

Conversia monedei străine

Situațiile financiare aferente proiectului sunt prezentate în euro (EUR), care este moneda de prezentare solicitată de creditor. Tranzacțiile denominate în lei moldovenești (MDL), înregistrate de MEC, sunt înregistrate la cursul de schimb oficial la data plății.

Sunt menținute conturi de proiect, iar tranzacțiile sunt efectuate în EUR și în lei moldovenești (MDL). Tranzacțiile denominate în alte valute sunt convertite în EUR după cum urmează:

Plățile în MDL sau în alte valute din conturile desemnate la Trezoreria de Stat sunt convertite în EUR la cursul de schimb stabilit de Banca Națională a Moldovei (BNM) la data tranzacției.

- Plățile directe în alte monede decât EUR sunt convertite în moneda de raportare la cursul de conversie stabilit de Banca Mondială la data tranzacției.

- La data de raportare, soldurile de numerar exprimate în MDL sunt convertite în EUR la cursul de schimb stabilit de BNM la acea dată.
- Diferențele de curs de schimb valutar (câștiguri/pierderi) din tranzacții și conversii sunt reflectate în situația conturilor desemnate pentru proiecte.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul în casă și creanțele bancare, care pot fi convertite în suma corespunzătoare de numerar pe termen scurt.

Impozite

Calcularea și plata impozitului pe venitul persoanelor fizice și a contribuțiilor de asigurări sociale din veniturile personalului local și ale consultantilor se efectuează în conformitate cu cerințele și cotele prevăzute de Codul fiscal al Republicii Moldova.

Conturi desemnate

Conturile desemnate sunt conturile prin care se efectuează tragerile de fonduri. Acestea au fost deschise de Trezoreria de Stat la Banca Națională a Moldovei. Toate plățile în monedă locală (lei moldovenești) pentru cheltuielile eligibile se efectuează din contul special în lei moldovenești deschis la Trezoreria de Stat a Ministerului Finanțelor.

Cheltuieli

Cheltuielile locale reprezintă cheltuielile în monedă națională, adică în lei moldovenești (MDL), pentru bunuri, lucrări sau servicii furnizate de persoane juridice sau fizice de pe teritoriul Republicii Moldova.

Cheltuielile externe reprezintă cheltuielile în moneda oricărei alte țări decât cea a Republicii Moldova pentru bunuri, lucrări sau servicii furnizate de pe teritoriul oricărei alte țări decât cea a Republicii Moldova.

Surse de fonduri

Fondurile au fost furnizate de Banca Mondială pentru proiect prin alimentarea conturilor desemnate sau prin plăți directe către furnizorii finali de bunuri, lucrări și/sau servicii.

4. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerarul și echivalentele de numerar la 31 decembrie 2022 cuprind:

| | Cont deschis la | Moneda subiacentă | 31 decembrie 2022 |
|-----------------|--|------------------------------|--------------------------|
| Contul desemnat | Trezoreria de Stat a Republicii Moldova | EUR | 115,379.76 |
| Contul desemnat | Trezoreria de Stat a Republicii Moldova | MDL | |
| | | | 115,379.76 |

5. CERERI PENTRU CONTURILE DESEMNAȚE

| Surse de finanțare | Aplicație | Data | Anul încheiat la 31 decembrie 2022 |
|---------------------------|------------------|-------------|---|
| Credit nr. 6542-MD | 1 | 07 mar 22 | 100,000.00 |
| Credit nr. 6542-MD | 2 | 03 mai 22 | 89,370.73 |
| Credit nr. 6542-MD | 3 | 25 iul 22 | 76,603.49 |
| Credit nr. 6542-MD | 4 | 12 oct 22 | 111,663.15 |
| Credit nr. 6542-MD | 5 | 17 noi 22 | 840,000 |
| Credit nr. 6542-MD | 6 | 12 dec 22 | 93,839.17 |
| Credit nr. 6542-MD | 7 | 22 dec 22 | 838,144.8 |
| | | | 2,149,621.34 |

6. CHELTUIELI CUMULATE ALE PROIECTULUI

| Activitățile Proiectului | Actual | | | PAD (EUR) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | Current | YTD | CTD | |
| Componenta 1. Îmbunătățirea mecanismelor de asigurare a calității (1) | 295,832.26 | 295,832.26 | 310,261.26 | 9,222,000.00 |
| Cadrul Național al Calificărilor și Asigurarea Calității (1.1) | 161,500.61 | 161,500.61 | 173,079.61 | 2,807,000.00 |
| Managementul și monitorizarea sistemului (1.2) | 89,509.48 | 89,509.48 | 89,509.48 | 5,704,000.00 |
| Finanțarea Învățământului Superior (1.3) | 44,822.17 | 44,822.17 | 47,672.17 | 711,000.00 |
| Componenta 2 - Îmbunătățirea orientării spre piața muncii prin intervenții specifice (2) | 1,643,335.76 | 1,643,335.76 | 1,655,523.30 | 25,334,000.00 |
| Higher Education Improvement Program Preparation (2.1) | 73,610.96 | 73,610.96 | 85,798.50 | 628,000.00 |
| Higher Education Improvement Program Implementation (2.2) | 1,569,724.80 | 1,569,724.80 | 1,569,724.80 | 24,706,000.00 |
| Componenta 3 – Managementul Proiectului (3) | 137,773.71 | 137,773.71 | 256,767.49 | 1,144,000.00 |
| Project Management (3.1) | 137,773.71 | 137,773.71 | 256,767.49 | 1,144,000.00 |
| Grand Total | 2,076,941.73 | 2,076,941.73 | 2,222,552.05 | |

7. ÎNCASĂRI ȘI PLĂȚI ÎN NUMERAR

| | Anul încheiat în decembrie 31, 2022 | Cumulativ |
|---|---|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Sold inițial | 42,700.15 | 42,700.15 |
| Surse de finanțare | | |
| Creditele nr. 6542-MD | 2,149,621.34 | 2,149,621.34 |
| Alte surse | | |
| Finanțare totală | 2,149,621.34 | 2,149,621.34 |
| Cheltuieli de proiect | | |
| Bunuri, servicii non-consultanță, servicii de consultanță, costuri operaționale și formare pentru proiect | 2,076,941.73 | 2,076,941.73 |
| Cheltuieli totale ale proiectului | 2,076,941.73 | 2,076,941.73 |
| Profit/(pierdere) în valută străină | - | - |
| Sold final | 115,379.76 | 115,379.76 |

8. ANGAJAMENTE

În cursul normal al activităților, proiectul încheie contracte cu furnizorii de bunuri, lucrări și servicii în conformitate cu bugetul stabilit și cu Planul de achiziții al proiectului.

La 31 decembrie 2022, proiectul avea următoarele angajamente:

| Contractori | Referința contractului | CCY | Costul pe contract | Data semnării contractului | Suma contractuală datorată | Suma contractuală datorată (echivalent în EUR) |
|---------------------------------|------------------------|-----|--------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| Abramova Aliona | 6542-MD | EUR | 195 | 04.07.2022 | 195 | 195 |
| Accent Electronic SA | 6542-MD | USD | 742 | 16.05.2022 | 742 | 711.24 |
| Accent Electronic SA | 6542-MD | USD | 8,268 | 25.05.2022 | 8268 | 7,925.21 |
| Amaris Park SRL | 6542-MD | MDL | 14,783.02 | 04.07.2022 | 14,783.02 | 763.97 |
| AVANTCONS GRUP SRL | 6542-MD | MDL | 25,000 | 24.01.2022 | 25,000 | 1,252.45 |
| Axa Management Consulting SRL | 6542-MD | EUR | 30,306.75 | 28.09.2022 | 30,306.75 | 30,306.75 |
| Balan Stela | 6542-MD | EUR | 13,750 | 16.08.2022 | 13,750 | 13,750 |
| Bezede Rima | 6542-MD | USD | 1,624 | 16.03.2022 | 1,624 | 1,594.27 |
| BTS PRO SRL | 6542-MD | USD | 1,018 | 21.01.2022 | 1,018 | 926.91 |
| BTS PRO SRL | 6542-MD | USD | 3,816 | 27.01.2022 | 3,816 | 2,894.05 |
| BTS PRO SRL | 6542-MD | USD | 444 | 25.05.2022 | 444 | 80.52 |
| BTS PRO SRL | 6542-MD | USD | 6,759 | 22.04.2022 | 6,759 | 6749.49 |
| Bulat Violeta | 6542-MD | USD | 2,373 | 16.03.2022 | 2,373 | 2,329.55 |
| Cerempei Valerian | 6542-MD | USD | 1,624 | 16.03.2022 | 1,624 | 1,594.27 |
| Chiriac Tatiana | 6542-MD | MDL | 24,975 | 16.03.2022 | 24,975 | 1,270.13 |
| Ciorba Mariana | 6542-MD | EUR | 1,500 | 19.09.2022 | 1,500 | 1,500 |
| Cotruta Aida | 6542-MD | USD | 2,373 | 16.03.2022 | 2,373 | 2,329.55 |
| Dandara Otilia | 6542-MD | EUR | 999 | 16.03.2022 | 999 | 999 |
| DVD-Trans SRL | 6542-MD | MDL | 80,000 | 14.04.2022 | 80,000 | 1,025.73 |
| II Bordeianu Cornel | 6542-MD | EUR | 8,400 | 01.08.2022 | 8,400 | 3,500 |
| ISI SRL Floare de Cires | 6542-MD | MDL | 23,849.06 | 15.06.2022 | 23,849.06 | 1,224.45 |
| Lache Simona | 6542-MD | EUR | 10,125 | 19.01.2022 | 10,125 | 10,125 |
| Marusic Galina | 6542-MD | USD | 1,249 | 16.03.2022 | 1,249 | 1,226.13 |
| Maximenco Irina | 6542-MD | EUR | 16,320 | 04.03.2022 | 16,320 | 4,800 |
| Moore Stephens KSC LTD | 6542-MD | EUR | 6,500 | 22.04.2022 | 6,500 | 6,500 |
| Musteata Sergiu | 6542-MD | USD | 1,624 | 16.03.2022 | 1,624 | 1,594.27 |
| Nuca Ilie | 6542-MD | USD | 500 | 28.03.2022 | 500 | 500 |
| Revista Economica LOGOS-PRES SA | 6542-MD | MDL | 79,000 | 24.01.2022 | 79,000 | 2,394.35 |
| Sacara Victoria | 6542-MD | USD | 500 | 16.03.2022 | 500 | 490.85 |
| Tapcov Varvara | 6542-MD | USD | 1,249 | 16.03.2022 | 1,249 | 1,226.13 |
| Tzimas Ioannis | 6542-MD | EUR | 43,050 | 14.03.2022 | 43,050 | 9,825 |
| Uncuta Andrei | 6542-MD | USD | 500 | 16.03.2022 | 500 | 490.85 |

| | | | | | | |
|--|----------|-----|-----------|------------|-----------|---------------------|
| Colegiul Mihai Eminescu din Soroca | 6542-MD | EUR | 542,500 | 24.10.2022 | 47,233.5 | 47,233.5 |
| Academia de Studii Economice | 6542-MD | EUR | 629,292 | 24.10.2022 | 4,896 | 4,896 |
| Colegiul Alexei Mateevici din Chisinau | 6542-MD | EUR | 808,500 | 24.10.2022 | 104,221.2 | 104,221.2 |
| Colegiul Iulia Hasdeu din Cahul | 6542-MD | EUR | 339,175 | 24.10.2022 | 19,497 | 19,497 |
| Colegiul Mihail Ciachir din Comrat | 6542-MD | EUR | 386,830 | 24.10.2022 | 34,095 | 34,095 |
| Colegiul Vasile Lupu din Orhei | 6542-MD | EUR | 217,170 | 24.10.2022 | 33,926.1 | 33,926.1 |
| Universitatea de Stat Alecu Russo din Balti | 6542-MD | EUR | 1,534,500 | 24.10.2022 | 55,200 | 55,200 |
| Universitatea de Stat Alecu Russo din Balti | 6542-MD | EUR | 189,000 | 24.10.2022 | 3,630 | 3,630 |
| Universitatea de Stat Alecu Russo din Balti | 6542-MD | EUR | 461,700 | 24.10.2022 | 5,724 | 5,724 |
| Universitatea de Stat Alecu Russo din Balti | 6542-MD | EUR | 255,000 | 24.10.2022 | 3,090 | 3,090 |
| Universitatea de Stat Bogdan Petriceico Hasdeu din Cahul | 6542-MD | EUR | 355,600 | 24.10.2022 | 16,629 | 16,629 |
| Universitatea de Stat Bogdan Petriceico Hasdeu din Cahul | 6542-MD | EUR | 52,750 | 24.10.2022 | 13,867.5 | 13,867.5 |
| Universitatea de Stat Bogdan Petriceico Hasdeu din Cahul | 6542-MD | EUR | 44,770 | 24.10.2022 | 12,438 | 12,438 |
| Universitatea De Stat de Medicina si Farmacie Nicolae Testimiteanu | 6542-MD | EUR | 2,150,000 | 24.10.2022 | 24,693 | 24,693 |
| Universitatea de Stat din Moldova | 6542- MD | EUR | 1,049,450 | 24.10.2022 | 221,025 | 221,025 |
| Universitatea de Stat din Moldova | 6542- MD | EUR | 238,600 | 24.10.2022 | 3,825 | 3,825 |
| Universitatea de Stat din Moldova | 6542- MD | EUR | 793,045 | 24.10.2022 | 221,653 | 221,653 |
| Universitatea Pedagogica de Stat "Ion Creanga din Chisinau | 6542-MD | EUR | 2,141,500 | 24.10.2022 | 183,000 | 183,000 |
| Universitatea Tehnica din Moldova | 6542-MD | EUR | 298,200 | 24.10.2022 | 80,550 | 80,550 |
| Universitatea Tehnica din Moldova | 6542-MD | EUR | 1,849,531 | 24.10.2022 | 480,531 | 480,531 |
| Total | | | | | | 1,691,819.42 |

9. ACTIVITĂȚI DE COORDONARE ALE PROIECTULUI

Aceste note fac parte integrantă din situațiile financiare ale proiectului. Aceste situații financiare ale proiectului au fost aprobate pentru publicare de către conducerea proiectului la 12 iunie 2023.

Ministrul Educației și Cercetării
Anatolie Topală

Coordonator proiect
Sergiu Harea

Specialist financiar
Tatiana Zamăneagră