



CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE ȘI DEZVOLTARE

MD-2028, Republica Moldova, Chișinău, str. Miorița, ☎ 022-73-95-45

PROCES-VERBAL

*nr. 20 din 23 iunie 2022, cu începere de la ora 15:00,
al ședinței Consiliului de supraveghere și dezvoltare (CSD) al
furnizorului public național de servicii media
Compania „Teleradio-Moldova”*

La ședința Consiliului de supraveghere și dezvoltare au participat:

Arcadie Gherasim, președinte CSD
Sergiu Stanciu, secretar CSD
Loretta Handrabura, membră CSD
Aurelian Dănilă, membru CSD
Irina Mațenco, membră CSD
Corneliu Popovici, membru CSD

Invitați:

Galina Blanaru, director financiar al IP Compania „Teleradio-Moldova”

ORDINEA DE ZI:

- 1. Cu privire la rezultatele efectuării auditului situațiilor financiare pentru perioada anului 2021 la IP Compania „Teleradio-Moldova”.**
- 2. Diverse.**

Președintele ședinței, Arcadie Gherasim, președinte SCD, supune votului ordinea de zi:

S-a votat: „PENTRU” 6 voturi (Arcadie Gherasim, Sergiu Stanciu, Loretta Handrabura, Irina Mațenco, Corneliu Popovici, Aurelian Dănilă)

Comunicarea cu privire la rezultatele efectuării auditului situațiilor financiare pentru perioada anului 2021 la IP Compania „Teleradio-Moldova” este prezentată de dna Galina Blanaru, director financiar.

Galina Blanaru: „Auditul situațiilor financiare pentru perioada anului 2021 s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii contabilității și raportării financiare, Legii auditului situațiilor financiare și în baza deciziei Consiliului de Supraveghere și

Dezvoltare. Misiunea auditului financiar s-a desfășurat în perioada aprilie-mai. Raportul auditorului independent a fost prezentat în data de 16 mai, iar scrisoarea către conducere a fost prezentată la data de 16 iunie.

Misiunea de audit a avut drept scop de a verifica, sub toate aspectele semnificative, dacă rapoartele financiare ale I.P. Compania „Teleradio-Moldova” prezintă o imagine reală și fidelă în conformitate cu cadrul de raportare financiară aplicabil și, în ansamblul lor, nu conțin denaturări semnificative.

În opinia auditorului independent, în raport este expres menționat că Situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2021 și performanța financiară și fluxurile de numerar aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate.

Procedurile de audit efectuate la aspectele ce țin de înregistrarea stocurilor de bunuri materiale au relevat: la situația 31.12.2021, în comparație cu perioada anului 2020, nu au fost înregistrate *stocuri de bunuri materiale cu mișcare lentă*, care ar afecta în viitor valoarea capitalului propriu prin trecerea la cheltuieli a acestora din cauza neutilizării lor în procesul de activitate și uzurii morale. Ce ține de verificare selectivă a decontării combustibilului, s-a constatat că se respectă normele stabilite prin ordinul Ministerului Transportului și Gospodăriei drumurilor nr.172, din decembrie 2005 și Ordinul directorului general prin care au fost aprobate normele la instituție.

La capitolul creanțe curente: în rezultatul procedurilor de audit efectuate și pentru confirmarea tranzacțiilor și soldurilor înregistrate la finele perioadei de raportare cu debitorii și creditorii au fost obținute confirmări externe, au fost examinate actele de verificare .

Numerarul disponibil în conturile curente a fost confirmat prin confirmările bancare recepționate de la Trezoreria Regională a Ministerului Finanțelor și instituțiile financiare avizate. Abateri nu au fost constatate. În rezultatul verificării documentelor bancare, nu au fost constatate devieri între documentele bancare primare și evidența analitică în conturi de evidență.

Conform datelor evidenței contabile, structura datoriilor Companiei se prezintă după cum urmează: datorii pe termen lung și datorii curente:

a) la datoriile pe termen lung sunt înregistrate 75,3 mii de lei pentru recuperarea pierderilor pentru anii precedenți și provizionul care a fost creat pentru a achita cheltuielile ce țin de campionatul de fotbalul care va fi difuzat la sfârșitul anului curent.

b) rezultatele inventarierii nu au depistat lipsuri sau surplusuri de bunuri materiale. De asemenea, Comisia de inventariere a constatat prezența unor bunuri, care nu sunt utilizate în activitatea companiei pe motiv că sunt uzate fizic sau moral, cu întocmirea listei bunurilor pentru casare.

Membrul CSD Corneliu Popovici s-a interesat dacă politica contabilă a TRM pentru anul 2022 este aprobată și de ce lipsesc comentariile entităților audiate.

Galina Blanaru a menționat că politica pentru anul 2022 este aprobată. Cu privire la comentariile vizavi de entitatea auditată „comentariile sunt scrise de către auditori, cum ar fi: revizuirea politicilor contabile, comentariile au fost puse la stocuri și

stocurile privind combustibilul, unde totul se respectă”. Ceea ce ține de divergențe cu privire la raport, au fost discutate pe parcurs. Suntem de acord că politicile contabile trebuie să fie actualizate, iar cu privire la evidența imobilizărilor corporale și necorporale menționate în raport, o să fie înaintată o scrisoare către Ministerul de Finanțelor, secția metodologie pentru a avea o claritate. În toate rapoartele la final sunt menționate recomandările.

De asemenea, Corneliu Popovici s-a interesat de creanțe.

Galina Blanaru a menționat că din, cei 12 agenți economici, cu cinci sunt încheiate contracte care au fost aprobate la sfârșit de an și nu au creanțe. Cu privire la recuperarea creanțelor cu termenul mai mare de un an cum ar fi „Lagro-In”, datoria lor constituind 500 – 600 de mii de lei și „Fluctus” SRL, care au o sumă mare, sunt înaintate cereri în instanță”.

Irina Mațenco s-a interesat de ce profitul din 2021, a constituit trei milioane de lei, iar în 2022, profitul e abia de 0,5 milioane.

Galina Blanaru a menționat că „în mare parte, veniturile sunt din banii alocați din buget. Mijloacele financiare pentru procurarea tehnicii se decontează la venituri curente pe parcursul perioadelor de utilizare a acestora și în proporția amortizării aferente activelor intrate pe seama subvențiilor. Echipamentul care a fost preconizat pentru a fi achiziționat în 2021, din cauza pandemiei s-a adus în trimestrul I și o parte în trimestrul II, 2022.

Arcadie Gherasim a întrebat care este problemă cu evidența documentară a patrimoniului la Agenția Proprietăți Publice.

Galina Blanaru a menționat că „bunurile de la Compania de Stat au fost transmise în gestiune prin HG. Acum urmează să fie întocmită lista, în care să fie enumerate toate bunurile imobile proprietate publică a statului care se află în gestiunea Companiei prin anexa Hotărârii Guvernului nr.351 din 23.03.2005 „Cu privire la aprobarea listelor bunurilor imobile proprietate publică a statului și la transmiterea unor bunuri imobile”.

În acest context, Sergiu Stanciu a menționat că Agenția Proprietăți Publice trebuie să întocmească o listă a evidenței bunurilor statului.

Urmare a dezbatelor finale, președintele CSD supune votului următoarea decizie:

S-a decis:

1. Se ia act de Raportul cu privire la rezultatele efectuării auditului situațiilor financiare pentru perioada anului 2021 la IP Compania „Teleradio-Moldova”, realizat de către Societatea de Audit „FlagMAN-D” SRL.

S-a votat **„PENTRU”** 6 voturi (Arcadie Gherasim, Sergiu Stanciu, Loretta Handrabura, Irina Mațenco, Aurelian Dănilă, Corneliu Popovici)

2. Diverse.

La capitolul diverse Aurelian Dănilă a vorbit despre emisiunile radio, menționând că, în ultima perioadă sunt mult mai dinamice, însă ceea ce ține de exprimare și voce în buletinele de știri mai este necesar de lucrat.

În contextul celor expuse, Arcadie Gherasim a menționat că știrile de la radio au evoluat foarte mult, asta datorită directorului de Departament știri, dezbateri sinteze, Cornel Ciobanu.

Totodată, Aurelian Dănilă a informat membrii CSD despre pregătirea unui concurs internațional al interpreților de operă „Maria Cebotari” organizat de Uniunea Muzicienilor în colaborare cu Compania „Teleradio-Moldova”, premiul mare al concursului fiind 60 de mii de lei. Dl Dănilă a solicitat suportul CSD pentru a finanța acest premiu.

Arcadie Gherasim a menționat că acest concurs este un eveniment binevenit, CSD îl susține, urmează doar să primim solicitarea oficială din partea organizatorilor.

După epuizarea ordinii de zi, Arcadie Gherasim anunță închiderea ședinței.

Președintele CSD,
Arcadie Gherasim

Secretarul CSD,
Sergiu Stanciu

