



Societatea pe Acțiuni „CET-Nord”

Republica Moldova, 3100, mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare, 168
tel. (+373-231) 53-359, 88-359,

E-mail: office@cet-nord.md, www.cet-nord.md

IDNO 1002602003945, Capitalul social : 117 796 320 lei

IBAN:MD39VI 022510100000013MDL

BC „Victoriabank” SA filiala 1 Bălți,

BIC VICBMD2X740

Nr. 300-08/0241 din 19.02.2024

Curtea de Conturi a Republicii Moldova

ccrm@ccrm.md

În atenția: Domnului Marian LUPU, Președintele Curții de Conturi a Republicii Moldova
Referitor la: Acțiunile întreprinse la implementarea recomandărilor înaintate de Curtea de Conturi

Piana

Urmare a examinării demersului nr.06-799-23 din 24 noiembrie 2023, Vă remitem informațiile privind măsurile întreprinse în vederea executării Hotărârii nr. 49 din 07 noiembrie 2023 cu privire la Raportul auditului conformității asupra gestionării patrimoniului public și a resurselor financiare de către S.A. „CET-Nord” în anii 2021-2022.

Anexă: *Informații privind măsurile întreprinse în vederea executării Hotărârii nr. 49 din 07 noiembrie 2023 cu privire la Raportul auditului conformității asupra gestionării patrimoniului public și a resurselor financiare de către S.A. „CET-Nord” în anii 2021-2022*

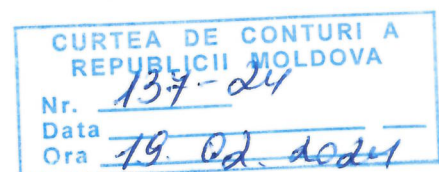
**Director General interimar
al întreprinderii**

Digitally signed by Brînza Marian
Date: 2024.02.19 16:44:51 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Marian BRÎNZA

Executor:
Director Financiar, Alexandr Carabulea
tel. 023153324



Informații privind măsurile întreprinse în vederea executării Hotărârii nr. 49 din 07 noiembrie 2023 cu privire la Raportul auditului conformității asupra gestionării patrimoniului public și a resurselor financiare de către S.A. „CET-Nord” în anii 2021-2022

Nr. crt.	Entitatea/ persoana responsabilă	Conținutul recomandărilor conform Hotărârii	Acțiunile întreprinse de către entitate	Comentarii / concluzii
1.	S.A. „CET-Nord”	2.9. Prezentă Hotărâre și Raportul de audit se remit S.A. „CET-Nord” pentru informare și implementarea recomandărilor din Raportul de audit.	S.A. „CET-Nord” a luat cunoștință cu Hotărârea și Raportul de audit și implementează recomandările din Raportul de audit în activitate	
Conținutul recomandărilor conform Raportului de audit				
2.	S.A. „CET-Nord”	8. să elimine deficiențele indicate în prezentul Raport de audit, cu aprobarea unui plan de măsuri de implementare	În activitatea sa, S.A. „CET-Nord” implementează recomandările din Raportul de audit, astfel se elimină deficiențele indicate în Raportul de audit. Totodată, după finalizarea auditului, entitatea a remis în adresa Curții de Conturi un plan de măsuri de implementare prin scrisoarea nr. 300-08/1896 din 01.11.2023	
3.	S.A. „CET-Nord”	9. să asigure reflectarea corespunzătoare în procesul de inventariere a datelor privind starea, utilitatea mijloacelor fixe și a materialelor, precum și locul de păstrare a acestora (pct.4.1.1. și pct. 4.4.)	În cadrul inventarierii totale anuale a întreprinderii pentru anul 2023, ordinul DG nr. 155A din 27.09.2023, Listele de inventariere INV-1, INV-2, INV-5 au fost completate cu rubrici adăugătoare privind starea, utilitatea activelor și locul lor de păstrare.	
4.	S.A. „CET-Nord”	10. să asigure revizuirea și ajustarea politicii contabile privind divizarea mijloacelor fixe în mai multe componente de mijloace fixe distincte (pct. 4.1.2.)	Compartimentul 2.2 „Imobilizări corporale” din Politicile contabile ale întreprinderii a fost modificat și completat corespunzător cu prevederi care vor permite recunoașterea în categoria „Mijloace fixe” a activelor divizate în părți componente.	
5.	S.A. „CET-Nord”	11. să asigure excluderea din bilanș a terenurilor proprietate publică locală sau în gestiune și includerea acestora la conturi extrabilanțiere (pct. 4.1.3.)	A fost stornată valoarea justă a terenurilor din conturile bilanțiere 122„Terenuri” și 427„Datorii pe termen lung privind bunurile primite în gestiune economică” și a fost înregistrată valoarea terenurilor la valoarea justă la cont extrabilanțier.	
6.	S.A. „CET-Nord”	12. să asigure elaborarea normelor de muncă pentru statele de personal existente (pct. 4.6.1)	Entitatea elaborează Caiet de sarcini privind achiziționarea serviciului de consultanță și asistență în vederea elaborării și implementării normativelor de muncă aplicate în cadrul S.A. „CET-Nord”	
7.	S.A. „CET-Nord”	13. să asigure estimarea veridică, la etapa de planificare, a valorii achizițiilor de bunuri, lucrări și servicii necesare pentru activitatea entității (pct. 4.7.)	La etapa de planificare a achizițiilor, societatea asigură o estimare veridică a valorii achizițiilor. Societatea a inclus în statele de personal o funcție nouă în luna martie anul 2023, și anume funcția de merceolog, care are ca responsabilitate de bază realizarea marketing-ului pieței interne și celei externe (unde este posibil), în scopul identificării ofertelor de preț la bunurile necesare pentru activitatea întreprinderii și includerii acestora în Catalogul de prețuri și perfectarea Avizului privind studiul de piață, fapt care va asigura o evaluare cât mai corectă la stabilirea valorii estimate la elaborarea Planului de achiziții, și ulterior la publicarea achizițiilor. Mai mult ca atât, pentru eficientizarea procesului de achiziție data de 30 ianuarie 2024 au fost revăzute și puse în aplicare Regulamentul privind efectuarea achizițiilor de valoare mică în cadrul S.A.„CET-Nord” și Regulamentul privind organizarea și efectuarea achizițiilor în cadrul S.A. „CET-Nord”	