



RAPORTUL

auditului conformității gestionării patrimoniului public de
către Întreprinderea de Stat „Poșta Moldovei” în anul 2020



Temeiul efectuării și scopul auditului

Misiunea de audit s-a realizat în temeiul

- Legii privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi a Republicii Moldova nr.260 din 07.12.2017;
- Programului activității de audit a Curții de Conturi pe anul 2021;

Scopul auditului

Evaluarea conformității gestionării patrimoniului public de către Î.S. „Poșta Moldovei” în anul 2020.

Perioada supusă auditului: 2020.





Structura funcțională a Î.S. „Poșta Moldovei”



Administrația centrală

24 Sucursale

5 Servicii operaționale regionale

1232 Oficii și agenții poștale

1 Magazin filatelic



Patrimoniul public gestionat de către Î.S. „Poșta Moldovei”

- Active imobilizate:
120,2 mil.lei
- Stocuri și numerar:
145,4 mil.lei
- Creanțe:
61,4 mil.lei

Active



- Capital propriu:
77,0 mil.lei
- Datorii:
250,0 mil.lei

Capital propriu
și datorii





Managementul defectuos al clădirilor



Gestionarea iresponsabilă a terenurilor



Managementul contabil inadecvat al mărcilor comerciale

CONSTATĂRILE DE AUDIT



Î.S. „Poșta Moldovei” nu cunoaște obiectiv patrimoniul încredințat

- Neînregistrarea în evidență contabilă a 32 loturi de teren (1,69 ha) cu valoarea cadastrală de 0,8 mil. lei și a 16 clădiri cu valoare cadastrală de 1,5 mil. lei;
- Neînregistrarea dreptului de proprietate asupra 11 loturi de teren (1,22 ha) cu valoarea cadastrală de 1,5 mil. lei și asupra a 7 clădiri cu costul de intrare de 1,3 mil. lei;
- Lipsa datelor privind bunurile imobile amplasate pe adresa a 383 de subdiviziuni structurale;
- Neînregistrarea contabilă a 2 mărci comerciale deținute.





Generarea pierderii nete de 35,3 mil. lei

Gestionarea neconformă a veniturilor în sumă de 0,8 mil. lei și a cheltuielilor în sumă de 4,3 mil. lei

Neasigurarea prudenței în gestionarea creanțelor incerte și costurilor aferente litigiilor

Gestionarea necorespunzătoare a obligațiilor față de personalul încadrat real existente în sumă de cca 21,2 mil. lei

CONSTATĂRILE DE AUDIT



- ! Î.S. „Poșta Moldovei” nu a cunoscut volumului real de achiziții realizate în anul 2020;
- ! Achiziții de cca 23,2 mil. lei (sau 39% din totalul acestora) au fost afectate de diverse neconformități.

CONSTATĂRILE DE AUDIT



CAUZA NECONFORMITĂȚILOR



Nealinierea integrală unui set standardizat de reguli și procese subsumate principiilor de bună guvernare

Principiile de bună guvernare

Transparență

Răspundere

Economicitate

Eficiență

Eficacitate

Legalitate și echitate

Etică și integritate



CONCLUZIA DE AUDIT:

Managementul patrimoniului încredințat nu a fost totalmente aliniat principiilor de bună guvernare, ceea ce a fost condiționat de slăbiciunile controlului intern managerial instituit.





Acțiuni de remediere a neconformităților constatate

- ✔ Au fost contabilizate mărcile comerciale deținute „Poșta Moldovei” și „Curier Rapid”;
- ✔ Au fost contabilizate 6 clădiri amplasate în mun. Bălți și or. Orhei;
- ✔ A fost lansată licitația deschisă privind achiziționarea serviciilor de evaluare a bunurilor imobile cu scopul înregistrării contabile ulterioare a acestora.

