

Перевод

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ №69**

от 14 декабря 2021 года

**по Отчету аудита соответствия управления публичным имуществом Государственным предприятием** **„Poșta Moldovei” в 2020 году**

Счетная палата с участием г-на Евгения Козонак, генерального директора Агентства публичной собственности; г-на Андрея Мунтяна, заместителя директора Национального агентства по регулированию в области электронных коммуникаций и информационных технологий; г-жи Алины Боцок, председателя Административного совета Государственного предприятия „Poșta Moldovei”; г-на Романа Кожухаря, управляющего Государственного предприятия „Poșta Moldovei”; г-жи Аурелии Ионики, временно исполняющего обязанности главного бухгалтера Государственного предприятия „Poșta Moldovei”; г-жи Нины Потынгэ, начальника Экономического управления Государственного предприятия „Poșta Moldovei”; г-жи Марины Симионки, заместителя начальника Управления логистики заместителя, в рамках видео заседания, в связи с объявлением чрезвычайного положения в общественном здравоохранении по всей территории Республики Молдова, руководствуясь ст.3 (1) и ст.5 (1) a) Закона об организации и функционировании Счетной палаты Республики Молдова[[1]](#footnote-1), рассмотрела Отчет аудита соответствия управления публичным имуществом Государственным предприятием „Poșta Moldovei” в 2020 году.

Миссия внешнего публичного аудита была проведена на основании ст.31 (3) и (6), ст.31 Закона №260 от 07.12.2017, в соответствии с Программой аудиторской деятельности Счетной палаты на 2021 год[[2]](#footnote-2), а также Международными стандартами Высших органов аудита, применяемыми Счетной палатой (ISSAI 100, ISSAI 400 и ISSAI 4000)[[3]](#footnote-3).

Цель аудита заключалась в оценке соответствия управления публичным имуществом Государственным предприятием „Poșta Moldovei” в 2020 году по отношению к применяемым положениям нормативной базы.

Рассмотрев Отчет аудита, а также объяснения ответственных лиц, присутствующих на видео заседании, Счетная палата

**УСТАНОВИЛА:**

В 2020 году Государственное предприятие „Poșta Moldovei” управляло доверенным публичным имуществом в ущерб принципам надлежащего управления, не обеспечив соответствие, эффективность, прозрачность и соответствующую ответственность.

Так, в аудируемом периоде предприятие генерировало чистые убытки в сумме 35,3 млн. леев, связанные как со значительным снижением объема услуг, предоставляемого в количественном выражении, обусловленного ограничениями, налагаемыми с целью предотвращения и ослабления инфекции COVID-19, так и ненадлежащим менеджментом в области формирования тарифов.

Также, недвижимое имущество и нематериальные активы предприятия управлялись безответственно, что выражено путем: (i) нерегистрации имущественных прав на некоторые находящиеся в управлении объекты; (ii) необеспечения надлежащего ведения бухгалтерского учета зданий и земельных участков; (iii) неотражения в бухгалтерском учете многих объектов нематериальных активов; а также (iv) недостоверного отражения в отчетности ситуации по находящемуся в управлении имуществу.

Несоответствующее администрирование закупок товаров/работ/услуг, предназначенных для покрытия производственных потребностей и обеспечения материально-технической базы, завершилось множеством несоответствий. Так, минимум на 39% из общих аудируемых закупок повлияли различные несоответствия.

В некоторых случаях и финансово-бухгалтерский менеджмент не был соответствующим, он не обеспечил надлежащее и осмотрительное управление некоторыми доходами и расходами/затратами предприятия.

Все отмеченное было генерировано слабыми сторонами созданного внутреннего управленческого контроля, который не включает и/или частично включает ключевые инструменты менеджмента, необходимые для жизненной и функциональной системы внутреннего контроля.

Исходя из вышеизложенного, на основании ст.14 (2), ст.15 d) и ст.37 (2) Закона №260 от 07.12.2017, Счетная палата

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

**1.** Утвердить Отчет аудита соответствия управления публичным имуществом Государственным предприятием „Poșta Moldovei” в 2020 году, приложенный к настоящему Постановлению.

**2.** Настоящее Постановление и Отчет аудита направить:

**2.1.** **Парламенту Республики Молдова** для информирования и рассмотрения, при необходимости, в рамках Парламентской комиссии по контролю публичных финансов;

**2.2. Президенту Республики Молдова** для информирования;

**2.3.** **Правительству Республики Молдова** для информирования и принятия к сведению с целью осуществления мониторинга обеспечения внедрения рекомендаций аудита;

**2.4.** **Министерству инфраструктуры и регионального развития** для информирования;

**2.5. Национальному агентству по регулированию в области электронных коммуникаций и информационных технологий, Агентству публичной собственности, Административному совету Государственного предприятия „Poșta Moldovei”, Государственному предприятию** **„Poșta Moldovei”** для принятия к сведению и обеспечения внедрения рекомендаций аудита.

**3.** Настоящее Постановление вступает в силу с даты публикации в Официальном мониторе Республики Молдова и может быть оспорено предварительным заявлением в эмитирующем органе в течение 30 дней с даты публикации. В спорном административном порядке, Постановление может быть обжаловано в Суде Кишинэу, расположенном в секторе Рышкань (МД-2068, мун. Кишинэу, ул. Киевская №3) в течение 30 дней с даты сообщения ответа относительно предварительного заявления или с даты истечения срока, предусмотренного для его решения.

**4.** О предпринятых действиях по выполнению подпункта **2.5**. из настоящего Постановления проинформировать Счетную палату в течение 12 месяцев с даты публикации Постановления в Официальном мониторе Республики Молдова.

**5.** Постановление и Отчет аудита соответствия управления публичным имуществом Государственным предприятием „Poșta Moldovei” в 2020 году размещаются на официальном сайте Счетной палаты (<http://www.ccrm.md/hotariri-si-rapoarte-1-95>).

**Мариан ЛУПУ,**

**Председатель**

1. Закон об организации и функционировании Счетной палаты Республики Молдова №260 от 07.12.2017 (далее – Закон №260 от 07.12.2017). [↑](#footnote-ref-1)
2. Программа аудиторской деятельности Счетной палаты на 2021 год, утвержденная Постановлением Счетной палаты №62 от 10.12.2020 (с последующими изменениями). [↑](#footnote-ref-2)
3. Постановление Счетной палаты №2 от 24.01.2020 „О Рамках профессиональной документации INTOSAI”. [↑](#footnote-ref-3)