

MINISTERUL FINANTELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

INSPECȚIA FINANCIARĂ

DIRECȚIA TERITORIALĂ
INSPECTARE FINANCIARĂ
BĂLȚI



CONTROL

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ФИНАНСОВАЯ ИНСПЕКЦИЯ

ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ
УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОГО
ИНСПЕКТИРОВАНИЯ
БЭЛЦЬ

MD-3100, mun. Bălți, str. Ștefan cel Mare, 128
tel./fax: (231) 21-5- 80, e-mail: lmagnet67@mail.ru

nr. 27-151-171 din 29 iulie 2019

Dne L. Dozorni
Spre includerea în of. d. a ședinței din luna
septembrie a CMB.
Dl. Ș. Munteanu
prezentarea notei inform. exp. planul de
acțiuni p/af executării p. 3, 4, 5, etc.

Dlul Stepan Muntean
Director al ÎM "Termogaz
Bălți"

copia: Consiliul municipal Bălți

Oficiul teritorial Bălți al
Cancelariei de Stat

PRESCRIȚIE

cu privire la rezultatele inspectării financiare tematice efectuate la ÎM "Termogaz Bălți"

Direcția teritorială inspectare financiară Bălți a Inspecției Financiare din subordinea Ministerului Finanțelor a efectuat inspectarea financiară tematică, conform programului de activitate aprobat de Ministerul Finanțelor, privind verificarea corectitudinii gestionării patrimoniului întreprinderii, suportării unor cheltuieli și consumuri, precum și corectitudinea și plenitudinea obținerii veniturilor care influențează asupra rezultatului financiar și defalcărilor în bugetul de stat pe perioada 01.01.2017 – 30.06.2019, relevând unele deficiențe și neregularități în gestionarea mijloacelor financiare și patrimoniului.

Astfel, **inspectarea executării prescripției precedente** a stabilit că, cerințele prescripției înaintate au fost îndeplinite integral.

Inspectarea corectitudinii trecerii la pierderi a combustibilului și lubrifianților la unitățile de transport care funcționează în interes de serviciu a constatat că, contrar prevederilor Ordinului Ministerului Economiei și Infrastructurii nr. 348 din 11.07.2018 (în vigoare de la 27.08.2018) și 34 din 06.02.2019 (în vigoare de la 15.03.2019) „Cu referire la completarea Ordinului Ministerului Transporturilor și Gospodăriei Drumurilor nr.172 din 09.12.2005 cu privire la aprobarea Normelor de consum de combustibil și lubrifianți în transportul auto”, ca rezultat al neutilizării modificărilor operate privind rectificarea normelor de consum a combustibilului la exploatarea unităților de transport, în perioada supusă controlului întreprinderea a admis consum de combustibil supranorma stabilită în cantitate de 403,2 litri la suma de 7,6 mii lei.

Inspectarea managementului financiar-contabil a stabilit că, în perioada 2017-2018, întreprinderea a suportat cheltuieli ineficiente ce se exprimă prin achitarea penalităților SA "Moldovagaz" și SRL „Bălți Gaz” în sumă totală de 469,2 mii lei pentru neachitarea în termen a datoriilor la gaz, conform contractelor încheiate cu SA „Moldovagaz” (447,4 mii lei) și SRL „Bălți Gaz” (21,8 mii lei). De menționat că, conform datelor evidenței contabile la situația de 01.07.2019 sînt înregistrate creanțe pentru furnizarea energiei termice

REPUBLICA MOLDOVA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BĂLȚI
Nr. de intrare 03-11/4805
01 08 2019

consumatorilor fondului locativ în sumă totală de 3807,9 mii lei, dintre care la 114 consumatori înregistrate creanțe cu termen de achitare mai mult de 3 ani în sumă totală de 1865,0 mii lei (de la 3,0 mii lei la 70,0 mii lei).

În perioada 01.01.2017-30.06.2019 au fost întreprinse măsuri asupra încasării datoriilor de la consumatorii de energie termică și anume: înaintate reclamații la 957 consumatori la datoriile ce depășesc suma de 2000,0 lei, sub forma de ieșiri la domiciliu au fost preîntâmpinați consumatori în număr de 1378, remise citații la 1126 consumatori de a se prezenta la comisia economico-financiară, efectuarea cererilor prelabile la 1154 consumatori și înaintate cereri de chemare în judecată-203 dosare. Asupra rău platnicilor, pe parcursul anului 2019 au fost întocmite 71 de cereri de chemare în judecată care formează suma de 1319,8 mii lei, din care 17 consumatori au achitat datoria integral. La momentul inspectării asupra debitorilor datornici există 26 de Titluri Executorii neexecutate, depuse la Departamentul de Executare Nord, cu suma de 779,2 mii lei.

În rezultatul inventarierii efectuate în subdiviziunea întreprinderii Cazangeria Feroviarilor au fost stabilite surplusuri de bunuri materiale în sumă totală de 5,6 mii lei, inclusiv strung de găurit, construcții de beton armat, cablu și altele.

Cele relatate, denotă deficiențe semnificative ale managementului financiar și a procedurilor de control orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a administrării patrimoniului entității, inclusiv asigurarea strictă a integrității activelor, prevenirea clauzelor de fraudă și eroare, precum și siguranței și optimizării activelor și pasivelor conform prevederilor art.13 și 41 din Legea Contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007.

În scopul lichidării încălcărilor depistate în cadrul inspectării, în temeiul pct. 7 lit. j) din Regulamentul aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1026 din 02.11.2010, Direcția teritorială inspectare financiară Bălți solicită:

- I. Examinarea rezultatelor inspectării și întreprinderea măsurilor eficiente pentru înlăturarea încălcărilor constatate și prevenirea acestora pe viitor;
- II. De respectat cu strictețe și de asigurat studierea (de către angajații implicați în managementul financiar) actelor normative indicate în prezenta prescripție;
- III. Implimentarea procedurilor de control intern, în conformitate cu art.41 din Legea Contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007 orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a activității economice, asigurarea transparenței și corectitudinii în relațiile de serviciu;
- IV. Întreprinderea măsurilor pentru încasarea integrală, conform legislației în vigoare a cheltuielilor nelegitime de combustibil în sumă de 7,6 mii lei;
- IV. Luarea la evidența contabilă a bunurilor materiale constatate ca surplusuri în cadrul invenatrierii în sumă de 5,6 mii lei;
- V. Respectarea cadrului legal în vederea neadmiterii pe viitor a datoriilor debitoare pentru energia termică livrată, precum și întreprinderea măsurilor concrete pentru încasarea în totalitate a acestora;

În acest context, recomandăm fondatorului (Consiliul mun. Bălți):

- monitorizarea respectării de entitate a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate, legalitate și echitate în conducerea activității Întreprinderii;
- întreprinderea măsurilor privind asigurarea integrității și folosirii eficiente a patrimoniului Întreprinderii.

Despre măsurile întreprinse în vederea înlăturării încălcărilor depistate și reflectate în raportul privind rezultatele inspectării financiare, să informați Direcția teritorială inspectare financiară Bălți în termen de 30 zile, cu prezentarea documentelor

corespunzătoare.

În caz de neexecutare a prescripțiilor indicate, vor fi aplicate sancțiuni în conformitate cu prevederile art. 349 alin. 1 din Codul contravențional.

Șef Direcție



Ludmila Magnet

Ex: V. Prodan, S. Starșii,
tel.231-2-15-80

Republica Moldova
Intreprinderea Municipală
«Termogaz-Bălți»
m. Balti str. Feroviarilor, 19 „a”
Cod fiscal 1003602009014
Cont de decontare 2251621236
La B.C.A. “Moldindconbank”, Balti
e-mail: termogaz-baltsy@mail.ru



Республика Молдова
Муниципальное предприятие
“Термогаз - Бэлць”
м. Бэлць ул.Феровиарилор, 19 „а”
Фискальный код 1003602009014
Расчётный счёт 2251621236
в А.К.Б. “Moldindconbank”, Бэлць
e-mail: termogaz-baltsy@mail.ru

№ 140 / din 28.08.19

MINISTERUL FINANTELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

INSPECȚIA FINANCIARĂ

DIRECȚIA TERITORIALĂ
INSPECTARE FINANCIARĂ
BĂLȚI

Șef Direcției Dna, Ludmila Magnet

Sediu: Ștefan Cel Mare 128, m. Bălți.

Primăria mun. Bălți.

Sediu: mun. Bălți, str. Independenței 1.

“cu privire la Prescripția nr.27-15/171 din
29.07.2019 ”.

Prin prezenta, conform Prescripția stipulată mai sus administrația ÎM “Termogaz-Bălți”, integral a executat toate punctele solicitate în scopul lichidării încălcărilor depistate cu aplicarea măsurilor corespunzătoare.

Cu respect,

Directorul interimar
al ÎM “Termogaz-Bălți”

Strelcov O.M.

Ex: Bantuș Dorin
Tel: 0/231/41-2-35.



Republica Moldova
Intreprinderea Municipală
«Termogaz-Balti»
m. Balti str. Feroviarilor, 19 „a”
Cod fiscal 1003602009014
Cont de decontare 2251621236
La B.C.A. „Moldindconbank”, Balti
e-mail: termogaz-baltsy@mail.ru



Республика Молдова
Муниципальное предприятие
«Термогаз - Бэлць»
м. Бэлць ул.Феровиарилор, 19 „а”
Фискальный код 1003602009014
Расчётный счёт 2251621236
в А.К.Б. «Moldindconbank», Бэлць
e-mail: termogaz-baltsy@mail.ru

№ 245 / din 08.11.19.

**MINISTERUL FINANTELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA**

INSPECȚIA FINANCIARĂ

**DIRECȚIA TERITORIALĂ
INSPECTARE FINANCIARĂ
BĂLȚI**

Șef Direcției Dna, Ludmila Magnet

Sediu: Ștefan Cel Mare 128, m. Bălți.

Primăria mun. Bălți.

Sediu: mun. Bălți, str. Independenței 1.

“cu privire la Prescripția nr.27-15/171 din
29.07.2019”.

Conform datelor, asupra încălcărilor depistate prin Actul nr.27-15/171 din 29.07.2019, efectuat de Inspecția Financiară pe lângă Ministerul Finanțelor al RM, asupra activității economico-financiare a ÎM „Termogaz-Bălți”, în urma căreia în baza pt.30 lit. a) c) n) al Statutului ÎM „Termogaz-Bălți” aprobat prin Decizia Consiliului Municipal Bălți nr. 11/13 din 30.09.2010, sa dispus executarea Ordinului intern al Directorului nr. 56/1 din 02.08.2019, prin care sa menționat efectuarea următoarelor acțiuni :

1. Secția Contabilă de respectat cu strictețe și de asigurat studierea (de către angajații implicați în managementul financiar) actelor normative indicate în prezenta prescripție; Executat la data de: 02.08.2019.

- Implimentarea procedurilor de control intern, în conformitate cu art.41 din Legea Contabilității nr.H3-XVI din 27.04.2007 orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a activității economice, asigurarea transparenței și corectitudinii în relațiile de serviciu; Executat la data de: 02.08.2019.

- Încasarea integrală, conform legislației în vigoare a cheltuielilor nelegitime de combustibil în sumă de 7,6 mii lei, din contul persoanelor responsabile care a dispus admiterea încălcării date. / Executat la data de: 28.08.2019.

- Luarea la evidența contabilă a bunurilor materiale constatate ca surplusuri în cadrul invenatrierii în sumă de 5,6 mii lei; / Executat la data de: 01.08.2019.

2. Secția Juridică de a Întreprinderea măsurilor concrete pentru încasarea în totalitate a datoriilor debitoare pentru energia termică livrată, ce ține de efectuarea urgentă a procedurii de încasare forțată asupra acestora, prin intermediul Organelor Competente a RM / Instanțele Judecătorești, Departamentul de Executare, Comisia administrativă a Primăriei m. Bălți /
În proce de executare pînă la data de: 31.12.2019

Din considerentul celor expuse mai sus, integral sa executat toate punctele solicitate în scopul lichidării încălcărilor depistate cu aplicarea măsurilor corespunzătoare.

Directorul ÎM "Termogaz-Bălți"



Munteanu S.

Ex: Bantuș Dorin
Tel: 0/231/41-2-35.