

R e p u b l i c a M o l d o v a
Primăria municipiului Bălți
Î.M „Direcția troleibuze”
3121 mun. Bălți, str. Decebal, 132
Contul de decontare Nr. 2251921392
la B.C. „Moldincombank” SA or.Bălți
Cod fiscal 1003602150123
Tel. Șeful direcției 7-49-82
Aprovisionare 7-49-76
Contabilitatea 7-13-60



Р еспублика Молдова
Примэрия муниципия Бэлць
М.П. „Троллейбусное управление”
3121 г.Бэлць, ул. Дечебал, 132
Расчетный счет №2251921392
в А.К.Б „Молдинкомбанк” г.Бэлць
Фискальный код 1003602150123
Тел. Директор 7-49-82
Служба МТС 7-49-76
Бухгалтерия 7-13-60

Nr. 378
Din „25 ” iunie 2021

Către INSPECȚIA FINANCIARĂ
mun. Chișinău str. Alexandru cel Bun 48
Director Alexei SECRIERU
Copia: Consiliul municipal Bălți
mun. Bălți, Piața Independenței 1
Copia: Primaria municipului Bălți
mun. Bălți, Piața Independenței
Copia: Oficiul teritorial Bălți al
Cancelariei de Stat
mun. Bălți, str.Libertății 10

de la : **Î.M. „Direcția de troleibuze din Bălți”**
mun. Bălți, str. Decebal 132

Referitor la Prescripția cu nr.25-08-10/769 din 02.06.2021 ”cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare efectuate la ÎM ” Direcția de trolebize din Bălți”, pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021.

Ca rezultat al nerespectării prevederilor actelor normative în vigoare , de către Întreprindere au fost suportate cheltuieli neregulamentare în suma de 57,1 mii lei,inclusiv:

- În contrazicere cu prevederile art.118 alin.5 și art.122 din Codul Muncii nr.154 din 28.03.2003 ,în perioada 2017-2019, unii angajați au fost rechemeați din concediu de odihnă, nefiind folosit restul zilelor din concediu de odihnă în cadrul aceluiaș an calendaristic și nici pe parcursul anilor 2017-2020, în consecință fiind admisă înlocuirea concediului anual de odihnă nefolosit printr-o compensație bănească.Astfel au fost calculate și

achitate indemnizații pentru conchediile de odihnă anuale în sumă de 55,6 mii lei;

- Contrag prevederilor pct.9 Hotărîrea Guvernului cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară nr.743 din 11.06.2002, în perioada 21.09.2020- 25.09.2020, seful secției în transporturi, în timpul orelor de program, a cumulat funcția de inginer șef, fiindu-i calculate și achitate suplimentar plăți salariale în sumă de 1,5 mii lei.

De asemenea, au fost stabilite încălcări procedurale și deficiențe ale managementului finanțier-contabil. Astfel:

- Contrag prevederilor art.5 din Legea cu privire la Întreprindere de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017, în lipsa deciziei fondatorului , a fost admisă repartizarea profitului net obținut în anii 2017 și 2018 pentru acoperirea pierderilor anilor precedenți în sumă de 3142,7 mii lei;
- Contrag prevederilor pct.37 din Normele pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională Republicii Moldova, aprobate prin Hotărîrea Guvernului nr.764 din 25.11.1992, în perioada unspectată, n-au fost efectuate inventarieri inopinate ale numerarului și altor valori păstrate în caseria Întreprinderii.

Neajunsurile menționate denotă unele deficiențe ale sisitemului de management finanțier orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a administrației patrimoniului entității,inclusiv asigurarea strictă a integrității activelor precum și siguranței și optimizării activelor și pasivelor conform prevederilor art.18 din Legea contabilității și rapoartelor financiare nr.287 din 15.12.2017.

In urma celor descrise mai sus de către administrația Întreprinderii a fost examinată prescripția dată, și au fost efectuate măsuri eficiente pentru înlăturarea încălcărilor constatare și prevenirea acestora pe viitor și anume:

- A fost elaborat ordin 245 din 08 iunie 2021 « cu privire la elaborarea și aprobarea planului de măsuri În urma inspectării financiare a activității întreprinderii», pe faptul efectuării inspectării financiare complexă a activității economico-financiare a Î.M. ” Direcția de troleibuze din Bălți” pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021 și Prescripția cu nr.25-08-10/769 din 02.06.2021 ”cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare efectuate la ÎM ” Direcția de trolebize din Bălți”.
- A fost elaborat plan de măsuri privind lichidarea încălcărilor constataate în urma Prescripția cu nr.25-08-10/769 din 02.06.2021 ”cu privire la lichidarea iregularităților constataate în rezultatul inspectării finanțiere efectuate la ÎM

- ” Direcția de trolebize din Bălți” pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021, elaborat în baza Ordinului nr. 245 din ” 08 ” iunie 2021 a Directorului Î.M. ” Direcția de troleibuze din Bălți”.
- Au fost emise ordine privind înlăturarea încălcărilor constatare și prevenirea acestora pe viitor.
 - A fost examinată în cadrul ședinței a Consiliului de Administrație a Întreprinderii și s-a raportat către fondatorului (Consilium Municipal Bălți).

Anexa: Pachet cu documente pe 17 file.

Directorul
ÎM ” Direcția de Troleibuze din Bălți”



Serghei Avramenco

Juristconsult
ÎM „, Direcția de troleibuze din Bălți



Oleg Dosu

« A P R O B »

Directorul ÎM ” Direcția de Troleibuze din Bălți”

Avramenco S.V.

21.6.2021 2021

” 21 ” iunie 2021

mun.Bălți

PLAN DE MĂSURI

Privind lichidarea încălcărilor constatate în urma Prescripția cu nr.25-08-10/769 din 02.06.2021 ”cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării finanțare efectuate la ÎM ” Direcția de trolebize din Bălți” pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021, elaborat în baza Ordinului nr. 245 din ” 08 ” iunie 2021 a Directorului Î.M. ” Direcția de trolebuze din Bălți”.

1. Examinarea rezultatelor inspectării și întreprinderea măsurilor eficiente pentru înlăturarea încălcărilor constatate și prevenirea acestora pe viitor;
2. Informarea persoanelor vizate în raportul inspectării financiare despre iregularitățile constatate;
3. Respectarea cu strictețe și asigurarea studierii de către angajații implicați în managementul finanțiar a actelor normative indicate în prescripție;
4. Întreprinderea măsurilor de rigoare pentru respectarea cadrului normativ în vederea neadmiterei cheltuielilor neregulamentare;
5. Îmbunătățirea managementului contabil, restabilirea și reflectarea corectă în evidență contabilă a situațiilor economice în concordanță cu prevederile cadrului regulamentar.
6. Împlementarea procedurilor de control intern, în conformitate cu prevederile art.18 alin 3 lit.e) Legii contabilității și raportări finanțare nr.287 din 15.12.2017, orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a activității economice, asigurarea transparenței și corectitudinii documentării faptelor economice și reflectării acestora în evidență contabilă .

Președintele,
Consiliului Administrativ
a Î.M. ” Direcția de troleibuze din Bălți”

Ivan Miron

« A P R O B »

Directorul ÎM ” Direcția de Troleibuze din Bălți”

Avramenco S.V.

2021

21 iunie 2021

mun.Bălți

ÎNCHIEIRE

pe faptul efectuării inspectării financiare complexă a activității economico-financiare a Î.M. ” Direcția de troleibuze din Bălți” pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021 și Prescripția cu nr.25-08-10/769 din 02.06.2021 ”cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare efectuate la ÎM ” Direcția de trolebuze din Bălți”.

Inspectia Financiară , în conformitate cu Programul de activitate pentru semestrul I al anului curent , a efectuat inspectarea financiară complexă a activității economico-financiare la Întrreprinderea Municipală ” Direcția de Troleibuze din Bălți” (în continuare Întrreprindere), pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021 și informează următoarele.

Ca rezultat al nerespectării prevederilor actelor normative în vigoare , de către Întrreprindere au fost suportate cheltuieli neregulamentare în suma de 57,1 mii lei,inclusiv:

- În contrazicere cu prevederile art.118 alin5 și art.122 din Codul Muncii nr.154 din 28.03.2003 ,în perioada 2017-2019, unii angajați au fost rechemați din concediu de odihnă, nefiind folosit restul zilelor din concediu de odihnă în cadrul aceluiaș an calendaristic și nici pe parcursul anilor 2017-2020, în consecință fiind admisă înlocuirea concediului anual de odihnă nefolosit printr-o compensație bânească.Astfel au fost calculate și achitate indemnizații pentru conchediile de odihnă anuale în sumă de 55,6 mii lei;
- Contra prevederilor pct.9 Hotărârea Guvernului cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară nr.743 din 11.06.2002, în perioada 21.09.2020- 25.09.2020, seful secției în transporturi, în timpul orelor de program, a cumulat funcția de inginer șef, fiindu-i calculate și achitate suplimentar plăți salariale în sumă de 1,5 mii lei.

De asemenea, au fost stabilite încălcări procedurale și deficiențe ale managementului finanțier-contabil.Astfel:

- Contragă prevederile art.5 din Legea cu privire la Întreprindere de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017, în lipsa deciziei fondatorului , a fost admisă repartizarea profitului net obținut în anii 2017 și 2018 pentru acoperirea pierderilor anilor precedenți în sumă de 3142,7 mii lei;
- Contragă prevederile pct.37 din Normele pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională a Republicii Moldova, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr.764 din 25.11.1992, în perioada inspectată, n-au fost efectuate inventarieri inopinate ale numerarului și altor valori păstrate în caseria Întreprinderii.

Neajunsurile menționate denotă unele deficiențe ale sistemului de management financiar orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a administrației patrimoniului entității,inclusiv asigurarea strictă a integrității activelor precum și siguranței și optimizării activelor și pasivelor conform prevederilor art.18 din Legea contabilității și rapoartelor financiare nr.287 din 15.12.2017.

În urma celor descrise mai sus,-

AM CONSTATAT:

În contrazicere cu prevederile art.118 alin5 și art.122 din Codul Muncii nr.154 din 28.03.2003 ,în perioada 2017-2019, unii angajați au fost rechemați din concediu de odihnă, nefiind folosit restul zilelor din concediul de odihnă în cadrul aceluiaș an calendaristic și nici pe parcursul anilor 2017-2020, în consecință fiind admisă înlocuirea concediului anual de odihnă nefolosit printr-o compensație bănească. Astfel au fost calculate și achitate indemnizații pentru concediile de odihnă anuale în sumă de 55,6 mii lei, această abatere a fost examinată și au fost atenționați angajații serviciului resurse umane, contabil și șefii de servicii că pe viitor să nu aplice și să practice acțiuni de procedură greșite care contravin procedurilor legale. În acest context la întreprindere a fost elaborat ordin, prin care se obligă folosirea restul zilelor din concediul de odihnă nefolosite , în cazul rechemării .

În ceea ce privește abaterea precum că , în perioada 21.09.2020- 25.09.2020, șeful secției în transporturi, în timpul orelor de program, a cumulat funcția de inginer șef, fiindu-i calculate și achitate suplimentar plăți salariale în sumă de 1,5 mii lei la fel a fost examinată și respectiv a fost întocmit ordin intern privind recalcularea salariului Șefului secției în transporturi Cosarev V.V. și restituirea sumelor bănești achitate neîntemeiat, în care este prevăzut informarea angajaților vizăți în ordin, responsabil de controlul executării ordinului.

Încălcări procedurale și deficiențe ale managementului financiar-contabil.

Au fost examineate abateri pe că, contrar prevederilor art.5 din Legea cu privire la Întreprindere de stat și întreprinderea municipală nr.246 din 23.11.2017, în lipsa deciziei fondatorului , a fost admisă repartizarea profitului net obținut în anii 2017 și 2018 pentru acoperirea pierderilor anilor precedenți în sumă de 3142,7 mii lei, în urmă căruia să stabilit că, această abatere s-a efectuat din cauza că nu a fost stipulat modalitatea de repartizare , iar HOTĂRÎREA Guvernului pentru aprobarea unor acte normative privind punerea în aplicare a Legii nr.246/2017 , cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr. 484 din 18.10.2019 , a fost publicată în Monitorul Oficial nr.326-327/729 din 02.11.2019 și prezenta hotărîre a intrat în vigoare la data publicării. Dupa intrarea acestei Hotărîri în vigoare aşa fel de abateri nu au mai fost comise.

După examinarea abaterii imputate, contrar prevederilor pct.37 din Normele pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională a Republicii Moldova, aprobate prin Hotărîrea Guvernului nr.764 din 25.11.1992, în perioada inspectată, n-au fost efectuate inventarieri inopinante ale numerarului și altor valori păstare în casieria Întreprinderii, a fost emis ordinul intern prin care s-a dispus efectuarea inventarieri inopinate trimestriale inclusiv și avutul primit în gestiune conform deciziei Consiliului Municipal Bălți , potrivit stării la momentul lucrării comisiei, la fel a fost formată comisia de inventariere.

Președintele Consiliului

Ivan Miron

Membrii Consiliului de Administrație

1. Şmulschii Gh. Şmulschii Gh.
2. Gubceac V. Gubceac V.
3. Cosarev V. Cosarev V.
4. Drosu O. Drosu O.

Republica Moldova
Primăria municipiului Bălți
I.M «Direcția de Troleibuze din Bălți»
3121 mun. Bălți, str. Decebal, 132
Cod IBAN: MD05ML000000002251921392
la B.C. «Moldindconbank» S.A.
Cod fiscal: 1003602150123
Tel.: Conducătorul +37323174982
Fax +37323174982
Contabil șef +37323174982
Contabilitatea +37323171360



Республика Молдова
Примэрия муниципия Бэльць
М.П. «Бэлцкое Троллейбусное управление»
3121 г. Бэльць, ул. Дечебал, 132
Сод IBAN: MD05ML000000002251921392
в К.Б. «Moldindconbank» А.О.
Фискальный код: 1003602150123
Тел.: Директор +37323174982
Факс +37323174982
Главный бухгалтер +37323174982
Бухгалтерия +37323171360

25.06.2021 Nr. 377

Viceprimarul municipiului Bălți

Ghenadie Smulschii

Consiliul municipiului Bălți

În baza solicitării Nr. P-03-11\3771 din 14.06.2021 vă informăm, că a fost elaborat și aprobat de către Consiliul de administrație și administratorul I.M. „Direcția de Troleibuze Bălți” planul de măsuri privind lichidarea iregularității constate în urma inspectării financiare pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.202, toate divergențile au fost înălțurate, ce se confirmă prin copiile actelor anexate.

Director

S. Avramenco

Executor: E. Maximciuc
Tel.: +37360771717.

Р e п u b l i c a M o l d o v a
 Примăрия муниципиului Bălți
 І.М „Direcția troleibuze“
 3100 mun. Bălți, str. Decebal, 132
 Contul de decontare Nr.2251921392
 IBAN: MD05ML000000002251921392
 la C.B. «Moldindconbank» S.A. or. Bălți
 filiala Bălți, MOLDMD2X321
 C/f 1003602150123 TVA 1200549
 Director.dirtrol@gmail.com
 Tel. Șeful direcției 7-49-82
 Aprovizionare 7-49-76
 Contabilitatea 7-13-60



Р e п u b l i c a M o l d o v a
 Примăрия муниципия Бэлць
 М.П. „ Троллейбусное управление “
 3100 г.Бэлць, ул. Дечебал, 132
 Расчетный счет № 2251921392
 IBAN: MD05ML000000002251921392
 в А.К.Б „ Moldindconbank ” м.Бэлць
 Филил Бэлць MOLDMD2X321
 р/счет1003602150123 TVA 1200549
 director.dirtrol@gmail.com
 Tel. Директор 7-49-82
 Служба МТС 7-49-76
 Бухгалтерия 7-13-60

От «8» iunie 2021 года

Ordin nr.245
mun. Balti

**« cu privire la elaborarea și aprobarea planului de măsuri
în urma inspectării financiare a activității întreprinderii»**

pe faptul efectuării inspectării financiare complexă a activității economico-financiare a І.М. " Direcția de troleibuze din Bălți" pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021 și Prescripția cu nr.25-08-10/769 din 02.06.2021 "cu privire la lichidarea iregularităților constatate în rezultatul inspectării financiare efectuate la ІМ " Direcția de trolebize din Bălți".

ORDON:

1. De a efectua cercetarea de serviciu pînă la data de 30 iunie 2021, întru identificarea persoanelor vinovate de comiterea încălcărilor economico-financiare; (*responsabil: Jurist Drosu O. și Contabil Șef-Maximciuc E.*)

2. De a elobora și aprobă la Consiliul Administrativ Planul de măsuri privind lichidarea încălcărilor constatate în cadrul inspectiei financiare cu propunerea următoarelor măsuri:

- Examinarea rezultatelor inspectării și întreprinderea măsurilor eficiente pentru înălăturarea încălcărilor constatate și prevenirea acestora pe viitor;
- Informarea persoanelor vizate în raportul inspectării financiare despre iregularitățile constatate;
- Respectarea cu strictețe și asigurarea studierii de către angajații implicați în managementul financiar a actelor normative indicate în prescripție;
- Întreprinderea măsurilor de rigoare pentru respectarea cadrului normativ în vederea neadmiterel cheltuielilor neregulamentare;
- Îmbunătățirea managementului contabil, restabilirea și reflectarea corectă în evidență contabilă a situațiilor economice în concordanță cu prevederile cadrului regulamentar.
- Implementarea procedurilor de control intern, în conformitate cu prevederile art.18 alin 3 lit.e) Legii contabilității și raportări financiare nr.287 din 15.12.2017, orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a activității economice, asigurarea transparenței și corectitudinii documentăril faptelor economice și reflectării acestora în evidență contabilă .

3. Responsabil de controlul executării prezentului ordin de a-l numi pe Inginerul Șef Callujnii V.M.

Exe.Director

І.М. " Direcția de troleibuze din Bălți"

Callujnii V. M.

Jurist

Drosu O. V.

COPIA CORESPUNDE
ORIGINALULUI

Republica Moldova
Primăria municipiului Bălți
LM „Direcția troleibuze”
3100 mun. Bălți, str. Decebal, 132
Contul de decontare Nr.2251921392
IBAN: MD05ML0000000002251921392
la C.B. «Moldindconbank» S.A. or. Bălți
filiala Bălți, MOLDMD2X321
C/f 1003602150123 TVA 1200549
Director.dirtrol@gmail.com
Tel. Șeful direcției 7-49-82
Aprovisionare 7-49-76
Contabilitatea 7-13-60



Республика Молдова
Примэрия муниципия Бэлць
М.П. „Троллейбусное управление”
3100 г.Бэлць, ул. Дечебал, 132
Расчетный счет № 2251921392
IBAN: MD05ML0000000002251921392
в А.К.Б „ Moldindconbank ” м.Бэлць
Филиал Бэлць MOLDMD2X321
р/счет 1003602150123 TVA 1200549
director.dirtrol@gmail.com
Tel. Директор 7-49-82
Служба МТС 7-49-76
Бухгалтерия 7-13-60

ПРИКАЗ № 247

От 8 июня 2021 года

мун. Бэлць

«о проведении перерасчета»

В соответствии с пунктом 9 Постановления Правительства №743 от 11.06.2002 г., с последующими изменениями и дополнениями, в целях возмещения начисленной дополнительной заработной платы,-

ПРИКАЗЫВАЮ:

- Произвести перерасчет начислений начальнику транспортного управления Косареву В.В., который в период с 21.09.2020 по 25.09.2020 выполнял функции главного инженера и получил дополнительную заработную плату.
- Косарева В.В. ознакомить с данным приказом.
- Контроль за исполнение настоящего приказа возложить на гл. бухгалтера Максимчук Е.В.

И. О.Директор

Юрист

COPIA CORESPUNDE
ORIGINALULUI

Калюжный В. М.

Дросу О. В.

Исполнитель:
Бух -Максимчук Е.
Tel. 023174174

Организация: IM DIRECTIA de TROLEIBUZE din BALTI

Подразделение: Aparatul Administrativ

Расчетный листок за 05.05.2021 - 31.05.2021

Организация: IM DIRECTIA de TROLEIBUZE din BALTI

Работник: COSAREV VALERI VASILI

Табельный номер: 0000000614

Освобождения: SP 2 100,00

Подразделение: Aparatul Administrativ

Должность: Sef depou

Оклад: 8 908,00

Вид	Сальдо на начало месяца	Сумма	Дни	Часы	Вид	Сумма
1. Начислено						
повор.опл./оклад (mai 2021)		8 908,00	19	151	повор.опл./оклад (mai 2021)	8 908,00
вредные усл. % (mai 2021)		250,00			вредные усл. % (mai 2021)	250,00
доплата разн (mai 2021)		-1 533,82			доплата разн (mai 2021)	-1 533,82
за выслугу лет (mai 2021)		2 672,40			за выслугу лет (mai 2021)	2 672,40
Всего начислено		10 296,58			Всего направлено на выплату	10 296,58
2. Направлено на выплату						
3. Удержано						
Медицинское страхование за счет сотрудника 9%					926,70	
Подоходный налог					884,38	
Профсоюз 1%					102,96	
Всего удержано					1 914,04	
Всего к выплате						8 382,54
4. Выплачено						
через кассу						
через банк						
через контрагента						
Долг за организацией:					Остаток к выплате	8 382,54

Primăria municipiului Bălți
L.M „Direcția troleibuze”
3100 mun. Bălți, str. Decebal, 132
Contul de decontare Nr.2251921392
IBAN: MD05ML000000002251921392
la C.B. «Moldindconbank» S.A. or. Bălți
filiala Bălți, MOLDMD2X321
C/f 1003602150123 TVA 1200549
Director.dirtrol@gmail.com
Tel. Șeful direcției 7-49-82
Aprovisionare 7-49-76
Contabilitatea 7-13-60



Примэрия муниципия Бэлць
М.П. „ Троллейбусное управление ”
3100г.Бэлць, ул. Дечебал, 132
Расчетный счет № 2251921392
IBAN: MD05ML000000002251921392
в А.К.Б „ Moldindconbank ” м.Бэлць
Филил Бэлць MOLDMD2X321
р/счет1003602150123 TVA 1200549
director.dirtrol@gmail.com
Тел. Директор 7-49-82
Служба МТС 7-49-76
Бухгалтерия 7-13-60

ПРИКАЗ № 246

От 8 июня 2021 года

мун. Бэлць

«о проведении инвентаризации»

На основании ст.16 Закона о бухгалтерском учете и финансовой отчетности № 287 от 15 декабря 2017 года, с последующими изменениями и дополнениями, а также в соответствии с Положением «О порядке проведения инвентаризации», утвержденным Приказом № 60 Министерства Финансов РМ от 29 мая 2012 г. и в целях проверки фактического наличия и состояния имущества предприятия,-

ПРИКАЗЫВАЮ:

- Производить инвентаризацию всего имущества ежеквартально, в том числе принятого в хозяйственное управление по решению Совета муниципия Бэлць по состоянию на момент работы комиссии.
- Утвердить инвентаризационную комиссию в составе:
Председатель комиссии: Калюжный В.М. – гл.инженер;
Косарев В.В. – начальник ПТО
Зубалюк И.А. - Экономист
Бубулич А. - зам. Гл.бухгалтера
Балан О. –зам. Начальника ССВ
- Производить инвентаризацию в период с 1 по 5 число месяца следующего за отчетным кварталом.
- Инвентаризации подлежат все товарно - материальные ценности, основные средства, денежные средства и бланки строгой отчетности, расположенных на всех участках, складах и в отделах АУП по состоянию на 2021 г.
- Представить результаты фактического наличия имущества на бланках «инвентаризационной описи» в срок до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом – ответственный председатель комиссии – Калюжный В.М.
- Назначить ответственным лицом, принимающим результаты инвентаризации - бухгалтера Шелковникову А.А.
- По результатам инвентаризации составить сличительные ведомости по каждому участку, складу и отделу – ответственный - бухгалтер Шелковникова А.А.
- Контроль по результатам инвентаризации и составление протокола возложить на гл. бухгалтера Максимчук Е.В. и председателя комиссии – Калюжного В.М.
- Контроль по исполнению настоящего приказа оставляю за собой.

И. О.Директор
Юрист

Калюжный В. М.
Дросу О. В.

Исполнитель:
Бух -Максимчук Е.
Тел. 023174174

COPIA CORESPUNDE
ORIGINALULUI

Republica Moldova
 Primăria municipiului Bălți
 I.M „Direcția troleibuze”
 3100 mun. Bălți, str. Decebal, 132
 Contul de decontare Nr.2251921392
 IBAN: MD05ML000000002251921392
 la C.B. «Moldindconbank» S.A. or. Bălți
 filiala Bălți, MOLDMD2X321
 C/f 1003602150123 TVA 1200549
 Director.dirtrol@gmail.com
 Tel. Șeful direcției 7-49-82
 Aprovisionare 7-49-76
 Contabilitatea 7-13-60



Республика Молдова
 Примэрия муниципия Бэлць
 М.П. „Троллейбусное управление”
 3100г.Бэлць, ул. Дечебал, 132
 Расчетный счет № 2251921392
 IBAN: MD05ML000000002251921392
 в А.К.Б „ Moldindconbank ” м.Бэлць
 Филиал Бэлць MOLDMD2X321
 р/счет1003602150123 TVA 1200549
 director.dirtrol@gmail.com
 Тел. Директор 7-49-82
 Служба МТС 7-49-76
 Бухгалтерия 7-13-60

ПРИКАЗ № 258

От 14 июня 2021 года

мун. Бэлць

«об использовании оставшихся дней оплачиваемого отпуска в случае отзыва работника»

Руководствуясь Предписанием Финансовой Инспекции № 25-08-10/769 от 02.06.2021года , а также ст.118 (5) ; 122 ТК Р. Молдова,-

ПРИКАЗЫВАЮ :

- Начальникам всех служб и отделов предоставить оставшиеся дни оплачиваемых отпусков в случае отзыва работников из очередного отпуска за период работы 2017-2021гг. в течении 2021 календарного года согласно Приложения (ANEXA) настоящему Приказу.
- Служащему по документированию ознакомить всех начальников служб и отделов с настоящим приказом под роспись в течении 5 рабочих дней.
- Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор МП БТУ

Авраменко С. В.

Юрисконсульт

Дросу О.В.

Исп. Озерова А.М.

3-15

COPIA CORESPUNDE
ORIGINALULUI

ANEXA

La ordinul nr. _____ din 14.06.2021

INFORMATIA**Privind folosirea zilelor de concediu anual neplătit și legatura cu revocarea din condecorație****Pentru perioada 2017-mai 2021 la IM "Direcție de troleibuze din Balti"**

Nr. d/r	F.N.	functia	Acordarea concediului anual /data, Nr.ordin.	Data revocarii din conced. anual plătit, Nr.ordin.	Folosirea zilelor de concediu anual neplătit, Nr.ordin.	zile nefolosităramase/nr.	zile
1	Ivanov Ivan	Conduc.trol.	01.03.2017- 08.04.2017	15.03.2017 Ord.nr.94 Rest 25 zile cal.	21.04.2017- 26.04.2017 Ord.nr.39-Ca 6 zile cal.	19	
2	Adauje Ivan	Agent aprovisionare	23.01.2017- 01.03.2017	09.02.2017 Ord.57 38 zile cal.	21 zile cal.	21	COPIA CORESPUNDE Originalul este unic

3	Zaharciuc Nicolai	Lacatus la repar.mat.rul.	28.11.2017- 03.01.2018	04.12.2017 Ord.nr.391 30 zile cal.	30
4	HohlovSerghei	Lacatusmechanic	01.11.2017- 05.12.2017	02.12.2017 Ord.nr.390 4zile cal. 35 zile cal.	4
5	Ozerov Angela	Spec. cadre	16.10.2017- 03.11.2017	01.11.2017 Ord.nr.350 3 zile cal. 19 zile cal.	3
6	ArtamonovIgori	strungar	01.10.2017- 03.11.2017	03.10.2017 Ord.nr.311 32 zile cal. 35 zile cal.	32
7	Avramenco Tatiana	Sefserviciudispecerat	04.09.2017- 06.10.2017	29.09.2017 Ord.nr.310	16

COPIA CORESPUNDE
ORIGINALULUI

			Ord.nr.83 -Ca	16 zile cal.	
8	CarelovAnatolie	mecanic	21.08.2017- 29.09.2017	18.09.2017 Ord.nr.296	12
			Ord.nr.82-Ca	12 zile cal.	
9	GuliAduard	Electromontor r/c	12.06.2017- 12.07.2017	28.06.2017 Ord.nr.195	15
			Ord.nr.51-Ca	15 zile cal.	
			31 zile cal.		
	Anul 2018				
10	BudneaRadion	electrogazosudor	19.12.2017- 26.01.2018	10.01.2018 Ord.nr.39	17
			Ord.nr.124-Ca	17 zile cal.	
			35 zile cal.		
11	HohlovSerghei	Lacatusmecanic	24.09.2018- 28.10.2019	23.10.2018 Ord.nr.402	5
			Ord.nr.101-Ca	5 zile cal.	

COPIA CORRESPUNDE
ORIGINALULUI

12	Turcanu Valeriu	Iacatus	35 zile cal.	
			08.09.2018- 07.10.2021	12.09.2018 Ord.nr.358
			Ord.nr.95-Ca 32 zile cal.	26 zile cal.
13	Rosculeti Ljudmila	Spalator curatoritor	20	
			03.07.2018- 30.07.2018	11.07.2018 Ord.nr.259
			Ord.nr.62-Ca 28 zile cal.	20 zile cal.
	Anul 2019			
14	Zaharciuc Nicolai	Lacatus la repar. mat. rul.	31	
			25.11.2019- 03.01.2020	02.12.2019 Ord.nr.118-Ca
			38 zile cal.	31 zile cal.
	Anul 2020			
15	Statnic Grigori	maistru	6	
			01.10.2020- 07.11.2020	02.11.2020 Ord.nr.369
				COPIA CORESPUNDE ORIGINALULUI

			Ord.nr.107-Ca 38 zile cal.	6 zile.cal.	
16	CechirAlexandru	Sofer auto	06.08.2020- 08.09.2020	08.09.2020	1
			Ord.nr.81-Ca 32 zile cal.	Ord.nr.343 1 zi	

Specialist serviciu personal

Ozerov A.M.

COPIA CORESPUNDE
ORIGINALULUI

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«БЭЛЦКОЕ ТРОЛЛЕЙБУСНОЕ УПРАВЛЕНИЕ»

Протокол № 13
заседания Административного Совета

21.06.2021г.

09.00 часов

Присутствуют:

1. Мирон И.А. – председатель админ. Совета;
2. Губчак В.В. – член административного Совета;
3. Шмульский Г.Л. – член административного Совета;
4. Косарев В.В. – начальник ПТО, член административного Совета;
5. Дросу О.В. – юрисконсульт, член административного Совета;
6. Озерова А.М.- специалист по кадрам, секретарь административного Совета;

Приглашены :

От администрации:

Калюжный В.М. – директор МП «БТУ»;
Максимчук Е.В. – гл. бухгалтер;
Зубалюк И.А. – зам. гл. бухгалтера.

Повестка дня:

1. О результатах проверки Финансовой Инспекцией (докладчик Максимчук Е.В.).

Председатель административного совета поставил на голосование вопрос об утверждении повестки дня.

Голосовали:

"за" - 5, "против" - 0, "воздержавшиеся" - 0.

Повестка дня утверждена.

По первому вопросу повестки дня слушали:

Мирон И.А., о рассмотрении вопроса о результатах проверки Финансовой Инспекцией, о выявленных нарушениях и рекомендаций по их устранению.

Максимчук Е.В., о принятии мер по устранению выявленных нарушений.

Шмульский Г.Л., об утверждении Плана действий по устранению выявленных нарушений в результате проверки Финансовой Инспекцией.

Предложено:

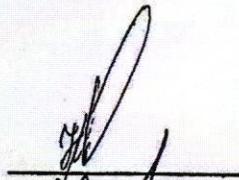
Мирон И.А., о рассмотрении вопроса о результатах проверки Финансовой Инспекцией и утверждения Плана действий по устранению выявленных нарушений.

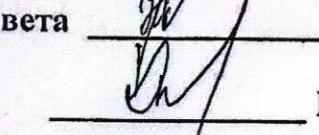
Решили:

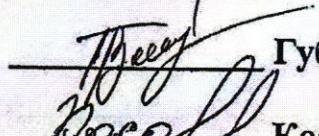
1. Принять к сведению Предписание Финансовой Инспекции по устранению выявленных недостатков № 25-08-10/769 от 02.06.2021г..
2. Утвердить План действий по устранению выявленных нарушений в результате проверки Финансовой Инспекцией (Приложение №1).

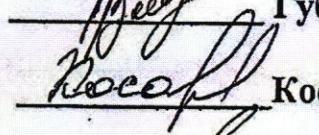
Голосовали:

"за" - 5, "против" – 0 , "воздержавшиеся" - 0.

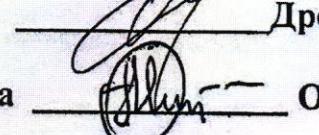
Председатель Административного совета  Мирон И.А.

Члены Административного совета:  Шмульский Г.Л.

 Губчак В.В.

 Косарев В. В.

 Дросу О.В.

Секретарь Административного совета  Озерова А. М.

CONTROLMINISTERUL FINANȚELOR
AL REPUBLICII MOLDOVA

INSPECȚIA FINANCIARĂ

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ФИНАНСОВАЯ ИНСПЕКЦИЯ

MD-2012, mun. Chișinău, str. Alexandru cel Bun, 48

tel: 022-22-26-70, fax: 022-22-07-75, e-mail: inspectia.financiara@if.gov.md

22.06.2021 nr. 25-08-10/769

Dl. S. Avramenco - email
 Asigurări prezentarea proprietarilor
 pentru lichidarea iregularităților

copia: ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”
 mun. Bălți str. Decebal, 132

Dna D. Cernescu

Pentru inchidere în ordinea
 de zi o sedință CMVB

cif A. Cernescu

07.06.2021

Primăria municipiului Bălți
 mun. Bălți str. Piața Independenței, 1

Oficiul teritorial Bălți al
 Cancelariei de Stat
 mun. Bălți str. Libertății, 10

P R E S C R I P T I E
*cu privire la lichidarea iregularităților constataate în rezultatul inspectării
 financiare efectuate la ÎM „Direcția de troleibuze din Bălți”*

Inspecția Financiară, în conformitate cu Programul de activitate pentru semestrul I al anului curent, a efectuat inspectarea financiară complexă a activității economico-financiare la Întreprinderea Municipală „Direcția de troleibuze din Bălți” (în continuare Întreprindere), pentru perioada de activitate 01.01.2017-31.03.2021 și informează următoarele.

Ca rezultat al nerespectării prevederilor actelor normative în vigoare, de către Întreprindere au fost suportate cheltuieli neregulamentare în sumă de 57,1 mii lei, inclusiv:

- în contrazicere cu prevederile art. 118 alin. 5 și art. 122 din Codul Muncii nr. 154 din 28.03.2003, în perioada 2017 - 2019, unii angajați au fost rechemeați din concediu de odihnă, nefiind folosit restul zilelor din concediul de odihnă în cadrul aceluiași an calendaristic și nici pe parcursul anilor 2017 - 2020, în consecință fiind admisă înlocuirea concediului anual de odihnă nefolosit printr-o compensație bănească. Astfel, au fost calculate și achitate indemnizații pentru concediile de odihnă anuale în sumă de 55,6 mii lei;

- contrar prevederilor pct. 9 din Hotărârea Guvernului cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară nr. 743 din 11.06.2002, în perioada 21.09.2020-25.09.2020, șeful secției în transporturi, în timpul orelor de program, a cumulat funcția de inginer șef, fiindu-i calculate și achitate suplimentar plăți salariale în sumă de 1,5 mii lei.

De asemenea, au fost stabilite încălcări procedurale și deficiențe ale managementului finanțier - contabil. Astfel:

- contrar prevederilor art. 5 din Legea cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală nr. 246 din 23.11.2017, în lipsa deciziei fondatorului, a fost admisă repartizarea profitului net obținut în anii 2017 și 2018 pentru acoperirea pierderilor anilor precedenți în sumă de 3142,7 mii lei;

- contrar prevederilor pct. 37 din Normele pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională a Republicii Moldova, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 764 din 25.11.1992, în perioada inspectată, n-au fost efectuate inventarieri inopinate ale numerarului și altor valori păstrate în caseria Întreprinderii.

Neajunsurile menționate denotă unele deficiențe ale sistemului de management finanțier orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a administrației patrimoniului entității, inclusiv asigurarea strictă a integrității activelor precum și siguranței și optimizării activelor și pasivelor conform prevederilor art. 18 din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017.

Reiesind din cele expuse, conducându-mă de art. 10 alin. (1), 11 alin. (1), 18, 53, 54, 92, 119, 120, 124 și 132 alin. (1) din Codul administrativ nr. 116 din 19.07.2018, în temeiul pct. 7 subpc. 1) lit. j) din Regulamentul privind organizarea și funcționarea Inspectiei Financiare din subordinea Ministerului Finanțelor, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1026 din 02.11.2010, se cere:

I. Examinarea rezultatelor inspectării și întreprinderea măsurilor eficiente pentru înlăturarea încălcărilor constatate și prevenirea acestora pe viitor;

II. Informarea persoanelor vizate în raportul inspectării financiare despre iregularitățile constatate;

III. Respectarea cu strictețe și asigurarea studierii de către angajații implicați în managementul finanțier a actelor normative indicate în prezenta prescripție;

IV. Implementarea procedurilor de control intern, în conformitate cu prevederile art. 18 alin. 3 lit. e) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017, orientate spre asigurarea desfășurării organizate și eficiente a activității economice, asigurarea transparenței și corectitudinii documentării faptelor economice și reflectării acestora în evidența contabilă;

V. Respectarea cadrului normativ în vederea neadmiterii pe viitor a cheltuielilor neregulamentare;

VI. Îmbunătățirea managementului contabil, restabilirea și reflectarea corectă în evidența contabilă a situațiilor economice în concordanță cu prevederile cadrului regulamentar.

În acest context, recomandăm fondatorului:

- examinarea rezultatelor financiare ale Întreprinderii, inclusiv aspectul repartizării profitului net obținut;

- monitorizarea respectării de către entitate a principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate, legalitate și echitate în gestionarea activității;

- asigurarea controlului intern și monitorizarea strictă a gestionării de către Întreprindere a patrimoniului public.

Potrivit art. 139 alin. (1) și 171 alin. (4) din Codul administrativ nr. 116 din 19.07.2018 prezenta Prescripție este executorie din momentul comunicării.

În conformitate cu art. 61 alin. (1) și (2) din Codul administrativ nr. 116

din 19.07.2018, de informat în scris Inspecția Financiară despre acțiunile întreprinse pentru lichidarea iregularităților depistate în termen 30 zile, cu prezentarea documentelor confirmative.

În cazul neexecutării conforme a cerințelor legitime înaintate vor fi aplicate sancțiuni persoanei cu funcție de răspundere prevăzute de art. 349 alin. (1) din Codul contraventional nr. 218-XI din 24.10.2008.

Prezenta prescripție, conform art. 19, 162, 164, 165 alin. (1) și 166 din Codul administrativ nr. 116 din 19.07.2018, poate fi atacată cu cerere prealabilă în termen de 30 zile, de la data comunicării, la Inspecția Financiară cu sediul pe adresa: MD 2012, mun. Chișinău, str. Alexandru cel Bun, 48.

În cazul dezacordului cu răspunsul la cererea prealabilă, entitatea este în drept să se adreseze cu acțiune în contencios administrativ, în termen de 30 zile de la data comunicării, în Judecătoria Chișinău, sediul Râșcani, pe adresa: MD 2068, mun. Chișinău, str. Kiev, 3.

DIRECTOR

Alexei SECRIERU