



## Comisia de control al finanțelor publice

### **RAPORT** **privind audierea Raportului auditului conformității gestionării** **resurselor financiare publice și a patrimoniului public de către** **Întreprinderea de Stat „Servicii Pază” a Ministerului Afacerilor** **Interne în anul 2019**

#### **I. Informație generală**

Comisia de control al finanțelor publice a audiat în ședința din 02 martie 2021 Raportul auditului conformității gestionării resurselor financiare publice și a patrimoniului public de către Întreprinderea de Stat „Servicii Pază” a Ministerului Afacerilor Interne în anul 2019, aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi nr. 71 din 21.12.2020.

Raportul menționat a fost remis Parlamentului pentru informare, ulterior fiind distribuit membrilor Comisiei pentru examinare.

În cadrul ședinței Comisiei privind audierea rezultatelor misiunii de audit, reprezentanții Curții de Conturi, responsabili de realizarea misiunii în cauză, au prezentat principalele constatări și concluzii pe marginea acestui Raport.

De asemenea, pe acest subiect au fost audiați reprezentanții Ministerului Afacerilor Interne și Întreprinderii de Stat „Servicii Pază” a Ministerului Afacerilor Interne, responsabili de gestionarea fondurilor publice.

#### **II. Constatările Comisiei**

În cadrul dezbaterilor pe marginea Raportului Curții de Conturi, Comisia a evidențiat, că existența unor lacune în sistemul de control intern existent în cadrul entității au generat unele carențe aferente gestionării resurselor financiare publice și a patrimoniului public deținut, și anume:

- neînregistrarea în evidența contabilă a 16 terenuri și 6 clădiri asupra cărora entitatea deține dreptul de proprietate;

- efectuarea neconformă a procesului de inventariere, entitatea nedeținând informații concrete cu privire la utilitatea și starea reală a 1448 de mijloace fixe în valoare totală de 16,7 mil. lei.

- gestionarea neregulamentară a creanțelor cu termenul de prescripție expirat în sumă totală de 8,0 mil. lei;

- reflectarea neconformă, la capitolul datorii pe termen lung, a bunurilor primite cu titlu gratuit în valoare de 3,2 mil. lei;

- administrarea necorespunzătoare a unor stocuri învechite moral și fizic în valoare de 2,0 mil. lei;

- acumularea neconformă a datoriilor compromise în sumă totală de 1,2 mil. lei, fără a întreprinde acțiunile corespunzătoare;

- acordarea unor premii în sumă totală de 0,2 mil. lei contrar exigențelor legale.

În acest context, Comisia remarcă o abordare neconformă din partea factorilor de decizie din cadrul entității asupra procesului de trecere la cheltuieli a creanțelor, precum și a materialelor învechite și neutilizate, ceea ce oferă premise de a influența și a dirija rezultatul financiar, pentru a menține artificial rata de profit a acesteia. Concomitent, se remarcă că unele procese și activități aferente gestionării patrimoniului deținut nu au fost desfășurate în baza principiilor bunei guvernări și nu au garantat integritatea și dezvoltarea continuă a bunurilor administrate. În același timp, neaplicarea și neînstituirea unor politici, proceduri și reguli interne au determinat admiterea acumulărilor semnificative de creanțe și datorii compromise, generând în așa fel și alte riscuri în raport și aspect de regularitate pentru obținerea indicatorilor economico-financiarilor pozitivi.

### **III. Rezoluția Comisiei**

Luând în considerație prezența unor deficiențe, cauzate atât de lipsa unor proceduri exhaustive ale controlului intern managerial, cât și de neconformarea responsabililor din cadrul entității la prevederile legale,

#### **Comisia a hotărât:**

1. Se ia act de Raportul auditului conformității gestionării resurselor financiare publice și a patrimoniului public de către Întreprinderea de Stat „Servicii Pază” a Ministerului Afacerilor Interne în anul 2019, aprobat prin Hotărârea Curții de Conturi nr. 71 din 21.12.2020 și se recomandă conducerii Ministerului Afacerilor Interne și Întreprinderii de Stat „Servicii

Pază” a Ministerului Afacerilor Interne să implementeze, în termenul stabilit, recomandările Curții de Conturi, expuse în Raportul de audit.

2. Se recomandă Curții de Conturi să monitorizeze și să evalueze nivelul de executare a Hotărârea Curții nr. 71 din 21.12.2020, informând Comisia despre rezultatele monitorizării.

3. Prezentul Raport se remite Curții de Conturi, Ministerului Afacerilor Interne, Întreprinderii de Stat „Servicii Pază” a Ministerului Afacerilor Interne și se publică pe pagina web a Parlamentului.



**Igor MUNTEANU,**  
**Președintele Comisiei**