



Institutiya Publică Compania “Teleradio – Moldova”

str. Miorița, 1, MD-2028, Chișinău, Republica Moldova;
www.trm.md; trm@trm.md
tel: +373 22 72-10-47, +373 22 22-82-84; fax: +373 22 72-33-52

Data _____

nr. ____

mun. Chișinău

7 iulie 2021

PROCES-VERBAL nr. 5

al ședinței Comitetului Managerial din cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”

A prezidat:

1. Bordeianu Olga, director general al IP Compania “Teleradio-Moldova”

Membri:

2. Stratan Ecaterina, director general adjunct (Televiziune)
3. Gheorghişenco Veaceslav, director general adjunct (Radiodifuziune)
4. Stefoglu Cornelia, director general adjunct (Multimedia)
5. Blanaru Galina, director financiar
6. Țeberneac Adrian, șef Centrul Tehnic TV
7. Beregoi Natalia, șef Serviciu comunicare și relații internaționale
8. Tudor Miroslov, director Departament logistică
9. Ernu Vasile, director Departament management producție
10. Bădulescu Victor, șef Centrul Tehnic RD

Concediu medical: Busuioc Oxana, șef Serviciu resurse umane
Lupașcu Tatiana, șef Serviciu juridic

Invitați:

Derenji Iana, șef serviciu audit intern

Ordinea de zi:

1. Cu privire la avizarea Cartei de audit intern din cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”.
2. Cu privire la avizarea Procedurii de urmărire a implementării recomandărilor de audit în cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”.
3. Cu privire la avizarea Planului strategic al Serviciului audit intern pentru anii 2021-2024.
4. Cu privire la avizarea Planului anual de activitate al Serviciului audit intern pentru anul 2021.

1. Cu privire la avizarea Cartei de audit intern din cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”.

Dna Iana Derenji: Carta de audit intern este elaborată în conformitate cu prevederile Legii nr. 229 din 23.09.2010 privind controlul financiar public intern, Hotărârii Guvernului nr. 557 din 19.11.2019 cu privire la aprobarea Codului etic al auditorului intern și a Cartei de audit intern, Standardelor naționale de audit intern, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 153 din 12.0.2018, Normelor de audit intern în sectorul public, aprobate prin ordinul Ministrului Finanțelor nr. 161 din 17.12.2020 și altor acte normative relevante.

Carta de audit intern definește misiunea, competențele și responsabilitățile Serviciului audit intern (în continuare SAI), stabilește poziția auditului intern în cadrul Companiei, inclusiv relația de raportare funcțională a șefului SAI, specifică obiectul activității de audit intern, definește drepturile și obligațiile auditorilor interni/angajaților din cadrul SAI, autorizează accesul la înregistrări, personal și bunuri fizice, relevante executării misiunii de audit.

La capitolul misiunea și natura activității serviciului audit intern misiunea SAI este de a acorda consultanță și a furniza asigurări obiective privind eficacitatea sistemului de control intern managerial, oferind recomandări pentru perfecționarea acestuia și contribuind la îmbunătățirea activității Companiei. La fel, în acest capitol este menționat procesele și activitățile Companiei pentru a evalua dacă sistemul de control intern managerial este adecvat și funcționează într-un mod, care asigură a) economicitatea, eficacitatea și eficiența operațiunilor; b) conformitatea cu cadrul normativ și cu reglementările interne; c) siguranța și optimizarea activelor și a pasivelor; d) fiabilitatea și integritatea informației financiare și operaționale.

La capitolul statutul independența și autoritatea este indicat că, SAI este instituit în subordinea directă a directorului general al Companiei și raportează direct acestuia. Auditorii interni/angajații din cadrul SAI sunt subordonați și raportează șefului SAI, iar în lipsa acestuia directorului general al Companiei. SAI este în drept să realizeze misiuni de audit intern.

Următorul capitol, atribuțiile angajaților din cadrul serviciului audit intern, șeful SAI are mai multe atribuții (documentul se anexează)

La capitolul interacțiunea cu auditorii externi este menționat că: persoanele care efectuează auditul intern colaborează cu auditorii publici externi în scopul informării adecvate și al evitării suprapunerilor activităților realizate. În acest context, șeful SAI remite Curții de Conturi copiile: planului anual al activității de audit intern și raportul anual privind activitatea de audit intern.

Dna Olga Bordeianu: în contextul misiunii de audit în domeniul IT, propun ca în Caietul de Sarcini pentru anul 2022 la capitolul servicii de achiziționare a auditului obligatoriu al situațiilor financiare să fie adăugat și achiziționarea pentru serviciile auditului în domeniul serviciilor informaționale (IT).

Astfel, prin decizia Comitetului Managerial să solicităm o consultație la Serviciul achiziții, aprovizionare, depozit și serviciul juridic în ceea ce ține de achiziția de servicii auditului IT.

Dna Galina Blanaru: La concursul privind achiziționarea serviciilor auditului obligatoriu al situațiilor financiare de indicat în Caietul de Sarcini două loturi, auditul situațiilor financiare și auditul sistemului informațional (IT).

Dna Olga Bordeianu: a solicitat ca Procesul verbal al ședinței din 7 iulie, să fie transmis spre cunoștință și membrilor Grupului de lucru pentru achiziție, în special președintelui grupului de lucru pentru ca solicitarea menționată mai sus să fie luată în considerație și la următoare ședință a Comitetului Managerial, grupul de lucru pentru achiziție să vină cu date despre ziua și procesul concursului de achiziții pentru audit IT.

S-a decis:

1. A aviza pozitiv Carta de audit intern din cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”.
2. A plasa pe pagina web a Companiei „Teleradio-Moldova” Carta de audit intern din cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”.
3. Includera în Caietul de Sarcini pentru 2022 achiziționarea serviciului auditul sistemului informațional.

S-a votat „PRO” – 10 voturi

2. Cu privire la avizarea Procedurii de urmărire a implementării recomandărilor de audit în cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”.

În scopul ajustării cadrului normativ intern la prevederile Legii nr. 229 din 23.09.2010 privind controlul financiar public intern, Standardelor naționale de audit intern, aprobate prin ordinul Ministrului Finanțelor nr. 153 din 12.09.2018, Codului serviciilor media audiovizuale al RM, în temeiul prevederilor pct. 21, lit.b) din Statutul IP Compania „Teleradio-Moldova” în redacție nouă:

Dna Iana Derenji: Procedura de urmărire a implementării recomandărilor de audit este propusă spre avizare către Comitetul managerial din motiv că în acest proces sunt implicați și managerii/personalul subdiviziunilor auditate, astfel fiind posibil includerea opiniei/sugestiilor părților interesate în acest document. După aprobarea Raportului de audit, șeful Serviciului Audit intern transmite scrisoarea cu menționarea termenului-limită pentru elaborarea planului de acțiuni privind implementarea recomandărilor de audit. Elaborarea Planului de acțiuni privind implementarea recomandărilor de audit. Unitatea auditată elaborează proiectul Planului de acțiuni privind implementarea recomandărilor de audit cu includerea acțiunilor pentru implementarea recomandărilor de audit, în funcție de decizia directorului general al Companiei, precum și termenelor de implementare și persoanelor/ subdiviziunilor responsabile. Unitatea auditată transmite proiectul planului de acțiuni către șeful Serviciului audit intern pentru examinare și coordonare. Ulterior, unitatea auditată transmite proiectul planului de acțiuni către directorul general spre aprobare.

La punctul trei din procedura de urmărire a implementării recomandărilor de audit în cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova” este menționat efectuarea

verificării implementării recomandărilor auditului intern. Stabilirea metodei prin care va fi verificată implementarea recomandărilor de subdiviziunea auditată.

Următoarele puncte din document sunt despre elaborarea Fișei de urmărire a implementării recomandărilor de audit. Transmiterea Fișei de urmărire a implementării recomandărilor de audit spre aprobare către directorul general al Companiei. Transmiterea Fișei de urmărire a implementării recomandărilor de audit subdiviziunilor auditate. Elaborarea Registrului recomandărilor. Raportarea implementării recomandărilor de audit către directorul general (documentul se anexează).

Dna Olga Bordeianu, a solicitat șefului Serviciului audit intern să prezinte la ședința Comitetului managerial din luna septembrie Registrul recomandărilor la situația actuală, nivelul recomandărilor implementate și neimplementate, precum și de a invita la ședința persoanele responsabile pentru implementarea recomandărilor.

S-a decis:

1. A aviza pozitiv procedura de urmărire a implementării recomandărilor de audit în cadrul IP Compania „Teleradio-Moldova”.

S-a votat „PRO” – 10 voturi

3.Cu privire la avizarea Planului strategic al Serviciului audit intern pentru anii 2021-2024.

Dna Iana Derenji: a prezentat Planul strategic care a fost elaborat pentru anii 2021-2024 și este elaborat în conformitate cu standardele naționale de audit intern care conține toate elementele prevăzute în aceste standarde.

Misiunea SAI este de a acorda consultanță și a furniza asigurări obiective privind eficacitatea sistemului de Control Intern Managerial, oferind recomandări pentru perfecționarea acestuia și contribuind la îmbunătățirea activității Companiei.

În urma unei evaluări în baza analizei SWOT au fost identificate puncte forte și slabe ale SAI, oportunitățile și amenințările, care pot afecta activitatea SAI și realizarea planului strategic. Acestea sunt prezentate în planul strategic al Serviciului audit intern pentru anii 2021-2024 (Documentul se anexează).

În ultimul capitol, concluzii, pentru planificarea activității anuale se vor elabora planuri anuale de activitate a SAI, care vor include activități concrete orientate spre realizarea planului strategic, termenii și persoanele responsabile, constituind astfel un instrument de monitorizare și evaluare a acestuia. Actualizarea Planului strategic se va efectua cel puțin o dată în an acoperind următoarea perioadă de trei ani, astfel acesta devenind un plan continuu. Totodată modificarea Planului strategic poate avea loc în mai multe cazuri (Documentul se anexează).

S-a decis:

1. A aviza pozitiv Planului strategic al Serviciului audit intern pentru anii 2021-2024.

S-a votat „PRO” – 10 voturi

4. Cu privire la avizarea Planului anual de activitate al Serviciului audit intern pentru anul 2021.

Dna Iana Derenji a prezentat planul anual de activitate al Serviciului audit intern pentru anul 2021. Documentul a fost elaborat în baza Planului strategic al Serviciului audit intern pentru anii 2021-2024. Obiectivile generale sunt desfășurarea activității de audit intern în conformitate cu Standardele naționale de audit intern și normele de audit intern în sectorul public, asigurarea menținerii și îmbunătățiri sistemului de control intern managerial în subdiviziunile Companiei și asigurarea promovării necesității implementării și dezvoltării sistemului de control financiar public intern.

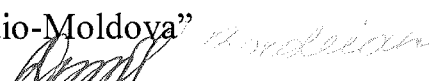


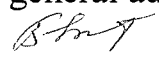




Reieșind din resursele disponibile și obiectivele Planului strategic al SAI pentru anii 2021-2024, activitățile de audit sunt planificate în mai multe moduri. (Documentul se anexează).

S-a decis:

1. A aviza pozitiv Planul anual de activitate al Serviciului audit intern pentru anul 2021.

S-a votat „PRO” – 10 voturi

Semnături:

1. Bordeianu Olga, director general al IP Compania “Teleradio-Moldova” 
2. Stratan Ecaterina, director general adjunct (Televiziune) 
3. Gheorghişenco Veaceslav, director general adjunct (Radiodifuziune) 
4. Blanaru Galina, director financiar 
5. Cornelia Stefoglu, director General adjunct (Multimedia) 
6. Beregoi Natalia, șef Serviciu comunicare și relații internaționale 
7. Tudor Miroslav, director Departament logistică 
8. Ernu Vasile, director Departament management producție 
9. Țeberneac Andrian, șef Centrul Tehnic TV
10. Bădulescu Victor, șef Centrul Tehnic RD 