

PROCES – VERBAL
nr.1 din 12 februarie 2025
al ședinței Consiliului de administrație al Î. S. „Bacul Molovata”

Ședința desfășurată on-line

ora:12-00

Prezenți:

Președintele Consiliului de administrație:

Cristina Gorobica Consultant principal, Direcția financiară,
Agenția Proprietății Publice;

Membrii Consiliului de administrație :

Adela Cazacu Consultant principal, Direcția politici în domeniul transport
feroviar și naval, Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării
Regionale;

Angela Dvornic Șef adjunct, Direcția investiții,
Ministerul Finanțelor;

Invitați:

Vitalie Gațcan Administratorul Î.S. „Bacul Molovata”;

Larisa Martohan Contabil-șef al Î.S. „Bacul Molovata”.

Ședința a fost deschisă de către președintele consiliului de administrație al Î.S. „Bacul Molovata”, dna Cristina Gorobica, care a dat citire ordinea de zi:

1. Examinarea Raportului privind executarea Planului de activitate al întreprinderii pentru anul 2024 (*raportor: Vitalie Gațcan*).
2. Examinarea Dării de seamă privind activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru anul 2024 (*raportor: Larisa Martohan*).
3. Privind situațiile financiare pentru anul 2024 (*raportor: Larisa Martohan*).
4. Privind repartizarea profitului net al întreprinderii, obținut în anul 2024 (*raportor: Larisa Martohan*).
5. Privind modificarea devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pentru anul 2025 (*raportor: Larisa Martohan*).
6. Privind executarea indicatorilor de performanță ale întreprinderii pentru anul 2024 (*raportor: Larisa Martohan*).
7. Privind executarea indicatorilor de performanță ale administratorului întreprinderii pentru anul 2024 (*raportor: Cristina Gorobica*).
8. Privind stabilirea plafonului concret al cuantumului salariului administratorului întreprinderii, pasibil limitării, pentru anul 2025 (*raportor: Larisa Martohan*).
9. Privind examinarea Codului de guvernanță corporativă al Î.S. „Bacul Molovata” (*raportor: Vitalie Gațcan*).
10. Examinarea Raportului privind activitatea Consiliului de administrație pentru anul 2024 (*raportor: Cristina Gorobica*).

Alte propuneri nu au parvenit.

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

S-a decis:

Se aprobă ordinea de zi a ședinței Consiliului de administrație al Î.S. „Bacul Molovata” din 12 februarie 2025.

1. Examinarea Raportului privind executarea Planului de activitate al întreprinderii pentru anul 2024 (raportor: Vitalie Gațcan).

S-a examinat: Administratorul întreprinderii, dl Vitalie Gațcan a prezentat Raportul privind executarea Planului de activitate al întreprinderii în anul 2024 *(se anexează pe 1 filă)*. S-a comunicat că, în anul 2024 au fost realizate următoarele acțiuni:

- lucrări de reparație a trapului la debarcaderul amplasat în s. Molovata Nouă;
- a fost finalizat procesul de delimitare a terenului cu numărul cadastral 3839104.001 și transmis întreprinderii în gestiunea economică;
- au fost desfășurate cursuri pentru angajații întreprinderii în domeniul securității și sănătății în muncă;
- pentru revizia tehnică a navelor au fost efectuate lucrări de reparație la ÎF-170, ȘP-612, ȘP-654;
- au fost finalizate lucrări de proiectare pentru reconstrucția debarcaderului în s. Molovata Nouă.

Dinamica indicatorilor de bază ale întreprinderii pentru anii 2016-2024 se prezintă în tabelul ce urmează:

Indicatori	unitatea de măsură	Executat								
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Pasageri transportați	mii persoane	129,7	126,5	127,3	131,4	212,0	170,0	135,8	136,8	128,0
Autoturisme transportate	mii unități	36,0	35,0	38,0	43,0	85,0	65,0	48,7	48,4	49,1
Mărfuri transportate	mii tone	135,6	134,8	127,0	129,6	225,7	168,0	132,8	137,9	138,2
Rute efectuate (tur-retur)	rute	2 094	2 044	2 226	2 295	2 849	2 655	2 351	2 439	2 468
Cheltuieli, total	mii lei	2 761,4	3 361,4	2 761,4	4 042,0	5 209,7	4 226,8	4 860,6	5 160,0	5 349,9

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

S-a decis: Se ia act de Raportul privind executarea Planului de activitate al întreprinderii pentru anul 2024.

2. Examinarea Dării de seamă privind activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru anul 2024 (raportor: Larisa Martohan).

S-a examinat: Contabilul întreprinderii a prezentat Darea de seamă privind activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru anul 2024 (*se anexează*).

Raport privind executarea devizului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024

lei

№	Denumirea	Precizat	Executat	Devieri
I.	VENITURI, total	6 171 232	5 357 235	-813 997
1	Granturi acordate din bugetul de stat	6 160 000	5 346 003	-813 997
2	Vânzarea metalului uzat	11 232	11 232	
II.	CHELTUIELI, total	6 171 232	5 349 931	-821 301
1.	Cheltuieli de personal	3 950 396	3 950 396	
1.1.	Remunerarea muncii a angajaților întreprinderii	3 861 116	3 861 116	
	<i>Remunerarea muncii</i>	3 117 520	3 117 520	
	<i>Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii</i>	743 596	743 596	
1.2.	Indemnizații lunare membrilor Consiliului de administrație	89 280	89 280	
	<i>Indemnizații lunare</i>	72 000	72 000	
	<i>Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii</i>	17 280	17 280	
2.	Bunuri și servicii	545 744	538 440	-7 304
2.1.	Energia electrică	19 056	19 056	
2.2.	Gaz (sediul administrativ, clădirea pentru personalul în ture)	17 162	17 162	
2.3.	Apa	4 000	4 000	
2.4.	Canalizare (evacuarea deșeurilor menajere lichide)	11 976	11 976	
2.5.	Servicii de telecomunicații	6 000	6 000	
2.6.	Servicii informaționale	16 100	16 100	
	<i>servicii internet</i>	3 600	3 600	
	<i>servicii deservire pagina web</i>	3 900	3 900	
	<i>servicii deservire calculatoare și supraveghere video</i>	8 600	8 600	
2.7.	Deplasări de serviciu	60 250	60 250	
	<i>alimentația echipajului</i>	60 250	60 250	
2.8.	Servicii deservire nave	334 124	326 820	-7 304
	<i>reparația curentă a utilajului de navigație</i>	328 124	320 820	-7 304
	<i>revizia tehnică a navelor</i>	6 000	6 000	
2.9.	Arenda mijloacelor de transport (autoturism administratorul)	10 176	10 176	
2.10.	Servicii audit independent	26 500	26 500	
2.11.	Cursuri instruire în contabilitate, securitate, sănătate în muncă	6 000	6 000	
2.12.	Examinarea și evaluarea arborilor de pe teritoriul gestionat	3 500	3 500	
2.13.	Servicii tăierea arborilor	30 900	30 900	
3.	Stocuri de materiale circulante	675 092	675 092	
3.1.	Procurarea combustibilului și carburanților	535 482	535 482	
	<i>benzină (pentru Aeroglisor)</i>	37 500	37 500	
	<i>benzină (pentru autoturisme de serviciu)</i>	11 250	11 250	
	<i>motorină</i>	479 232	479 232	
	<i>ulei tehnic</i>	7 500	7 500	
3.2.	Procurarea pieselor de schimb pentru împingător fluvial	30 500	30 500	
3.3.	Procurarea materialelor de uz gospodăresc și rechizite de birou	21 000	21 000	
	<i>rechizite de birou</i>	1 000	1 000	
	<i>materialele de uz gospodăresc</i>	20 000	20 000	

№	Denumirea	Precizat	Executat	Devieri
3.4.	Procurarea accesoriilor de pat și îmbrăcăminte	26 610	26 610	
	<i>uniforma de serviciu</i>	26 610	26 610	
3.5.	Procurarea medicamentelor și materialelor sanitare	1 500	1 500	
3.6.	Procurarea echipamentului de salvare și echipamentului securitate antiincendiară	60 000	60 000	
4.	Cheltuieli capitale	1 000 000	186 003	-813 997
4.1.	Reconstrucția debarcaderului pentru acostarea navelor	1 000 000	186 003	-813 997
III.	PROFIT până la impozitare, total		7 304	7 304

În bugetul de stat pentru anul 2024 în vederea finanțării activității întreprinderii au fost preconizate 6.160,0 mii lei, dintre care până la finele anului au fost executate 5.346,0 mii lei sau la nivel de 86,8%.

Concomitent, în urma realizării a 3120 kg de metal uzat întreprinderea a obținut un venit suplimentar în sumă de 11,2 mii lei. Astfel, în total veniturile întreprinderii au constituit 5.357,2 mii lei, iar cheltuielile 5349,9 mii lei. Prin urmare, la finele perioadei dării de seamă s-a înregistrat profit (până la impozitare) în sumă de 7,3 mii lei.

Luând în considerare faptul că, doar în luna decembrie a fost finalizată elaborarea documentației de proiect, în anul 2024 nu au fost utilizate integral mijloacele financiare prevăzute în scopul construcției debarcaderului pentru acostarea navelor (sold nevalorificat la cheltuieli capitale a constituit 814,0 mii lei).

Comparativ cu anul 2023 în anul 2024 cheltuielile întreprinderii s-au majorat cu 189,9 mii lei sau cu 3,5%. Creșterea în cauză s-a produs în urma majorării cheltuielilor pentru remunerarea muncii prin majorarea salariilor angajaților (*indicatori economici de bază ale întreprinderii pentru anii 2017-2024 se prezintă în tabelul ce urmează*).

Indicatori	Executat								Devieri	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024 față de 2023	
Cheltuieli, dintre care:	3 361,4	2 761,4	4 042,0	5 209,7	4 226,8	4 865,7	5 160,0	5 349,9	189,9	3,5%
cheltuieli de personal	1 620,0	1 751,1	2 391,5	2 705,8	3 233,2	3 146,6	3 823,4	3 950,4	127,0	3,2%
bunuri și servicii	113,6	132,4	177,2	219,3	163,2	363,1	379,0	538,4	159,4	29,6%
procurarea bunurilor	1 027,8	778,7	1 238,3	726,0	140,7	713,4	810,7	675,1	-135,6	-20,1%
cheltuieli capitale	600,0	99,2	235,0	1 558,6	689,7	642,6	146,9	186,0	39,1	

S-a decis: Se aprobă Darea de seamă privind activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru anul 2024.

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă – 0.

3. Privind situațiile financiare pentru anul 2024 (raportor: Larisa Martohan).

S-a examinat: Dna Larisa Martohan a comunicat că, au fost întocmite și prezentate Situațiile financiare pentru perioada 1 ianuarie - 31 decembrie 2024 cu următorii indicatori de bază:

Nr. d/o	Indicatori	Unitatea de măsură	Mărimea indicatorilor
1	Capital social	mii lei	1.123,8
2	Capital propriu	mii lei	7.368,9
3	Venituri din vânzări	mii lei	11,2
4	Alte venituri din activitatea operațională	mii lei	5.346,0
5	Costul vânzărilor	mii lei	3,9
6	Cheltuieli administrative	mii lei	624,0
7	Alte cheltuieli din activitatea operațională	mii lei	4.722,0
8	Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere)	mii lei	7,3
9	Cheltuieli privind impozitul pe venit	mii lei	0,9
10	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	mii lei	6,4

S-a decis: Se ia act de Situațiile financiare ale întreprinderii pentru anul 2024.

S-a votat: pentru - 3,
împotriva - 0.

4. Privind repartizarea profitului net al întreprinderii, obținut în anul 2024 (raportor: Larisa Martohan).

S-a examinat: S-a comunicat că, în conformitate cu prevederile pct. 1 alin 4) din Hotărârea Guvernului nr.110/2011 „Cu privire la unele aspecte ce țin repartizarea profitului net anual de către societăți pe acțiuni cu cota de participare a statului și întreprinderile de stat”, ministerele și alte autorități administrative centrale vor asigura, prin intermediul consiliilor de administrație ale întreprinderilor de stat, până la data de 30 aprilie a anului următor celui gestionar, adoptarea deciziilor cu privire la defalcarea în bugetul de stat a unei părți din profitul net obținut în proporție nu mai mică de 50 la sută din valoarea totală a acestuia.

Totodată, conform art.8 alin.7 lit. o) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Consiliul de administrație coordonează și prezintă fondatorului spre aprobare propunerea de repartizare a profitului net anual al întreprinderii.

Conform dării de seamă, din activitatea întreprinderii în anul 2024 la finele perioadei de gestiune s-a format un profit până la impozitare în sumă de 7304,0 lei și după achitarea impozitului pe venit în sumă de 877,0 lei, profitul net constituie 6.427,0 lei.

Cota-parte din profit	Suma (lei)	Destinația mijloacelor financiare	Temei
50%	3.213,5	defalcări în bugetul de stat	Legea nr.246/2017, art.5, alin.(1), lit. c) și Hotărârea Guvernului nr.110/2011, pct. 1, alin. (4)
50%	3.213,5	alte scopuri, dacă ele nu contravin legislației (acoperirea cheltuielilor curente ale întreprinderii)	Legea nr.246/2017, art.5 alin.(1) lit. f)
Total	6.427,0		

Prin urmare, în vederea executării prevederilor actelor normative în vigoare, Administratorul întreprinderii a înaintat spre coordonare Consiliului de administrație propunerea de repartizare a profitului net, obținut în anul 2024 după cum urmează:

S-a decis:

- Se susține repartizarea profitului net în sumă de 6.427,0 lei, propusă de administratorul întreprinderii;
- Se remite fondatorului spre examinare propunerea de repartizare a profitului net anual al întreprinderii pentru anul 2024;
- Se pune în sarcina Administratorului să asigure transferarea defalcărilor la bugetul de stat în sumă de 3.213,5 lei, conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr.110/2011 (pct.3), **în termen de până la 30 iunie 2025.**

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

5. Privind modificarea Devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pentru anul 2025 (raportor - Larisa Martohan).

S-a examinat: Dna Larisa Martohan a comunicat că, în vederea utilizării profitului din anul 2024 (7304,0 lei) în devizul de venituri și cheltuieli al întreprinderii pe anul 2025 sunt necesare unele modificări:

Veniturile și cheltuielile se majorează cu 7304,0 lei

Cheltuielile pentru:

- achitarea energiei electrice - 3213,5 lei (50% din profitul net)
- defalcări în bugetul de stat - 3213,5 lei (50% din profitul net)
- achitarea impozitului pe venit (12% din profitul anului 2024)

Propunerile de modificare a devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pe anul 2025 se prezintă în tabelul ce urmează:

<i>lei</i>				
№	Denumirea	Aprobat	Propuneri modificări	Rectificat I
I.	VENITURI, total	6 160 000	7 304	6 167 304
1	Granturi acordate din bugetul de stat	6 160 000		6 160 000
2	Profitul anului 2024 până la impozitare		7 304	7 304
II.	CHELTUIELI, total	6 160 000	7 304	6 167 304
1.	Cheltuieli de personal	4 310 170		4 310 170
1.1.	Remunerarea muncii a angajaților întreprinderii	4 220 890		4 220 890
	Remunerarea muncii	3 403 944		3 403 944
	Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	816 946		816 946
1.2.	Indemnizații lunare membrilor Consiliului de administrație	89 280		89 280
	Indemnizații lunare	72 000		72 000
	Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii	17 280		17 280
2.	Bunuri și servicii	386 318	3 213,5	389 531,5
2.1.	Energia electrică	16 416	3 213,5	19 629,5
2.2.	Gaz (sediul administrativ, clădirea pentru personalul în ture)	59 530		59 530

№	Denumirea	Aprobat	Propuneri modificări	Rectificat I
2.3.	Apa	2 000		2 000
2.4.	Canalizare (evacuarea deșeurilor menajere lichide)	11 976		11 976
2.5.	Servicii de telecomunicații	4 000		4 000
2.6.	Servicii informaționale	10 100		10 100
	<i>servicii internet</i>	3 600		3 600
	<i>servicii deservire pagina web</i>	3 900		3 900
	<i>servicii deservire calculatoare și supraveghere video</i>	2 600		2 600
2.7.	Deplasări de serviciu	63 850		63 850
	<i>alimentația echipajului</i>	60 250		60 250
	<i>cheltuieli de transport</i>	3 600		3 600
2.8.	Servicii deservire nave	156 270		156 270
	<i>reparația curentă a utilajului de navigație</i>	146 270		146 270
	<i>revizia tehnică a navelor</i>	10 000		10 000
2.9.	Arenda mijloacelor de transport (autoturism administratorul)	10 176		10 176
2.10.	Servicii audit independent	50 000		50 000
2.11.	Cursuri de instruire în domeniul contabilității, securității și sănătății în muncă	2 000		2 000
3.	Stocuri de materiale circulante	463 512		463 512
3.1.	Procurarea combustibilului și carburanților	370 250		370 250
	<i>benzină (pentru Aeroglisor)</i>	12 500		12 500
	<i>benzină (pentru autoturisme de serviciu)</i>	11 250		11 250
	<i>motorină</i>	342 000		342 000
	<i>ulei tehnic</i>	4 500		4 500
3.2.	Procurarea pieselor de schimb pentru împingător fluvial	20 500		20 500
3.3.	Procurarea materialelor de uz gospodăresc și rechizite de birou	14 652		14 652
	<i>rechizite de birou</i>	1 000,0		1 000
	<i>materialele de uz gospodăresc</i>	13 652		13 652
3.4.	Procurarea accesoriilor de pat și îmbrăcăminții	26 610		26 610
	<i>uniforma de serviciu</i>	26 610		26 610
3.5.	Procurarea medicamentelor și materialelor sanitare	1 500		1 500
3.6.	Procurarea echipamentului de salvare și echipamentului securitate antiincendiară	30 000		30 000
4.	Cheltuieli capitale	1 000 000		1 000 000
4.1.	Reconstrucția debarcaderului pentru acostarea navelor	1 000 000		1 000 000
5.	Achitarea impozitului pe venit (12% din profitul anului 2024)		877	877
6.	Defalcări în bugetul de stat (50% din profitul net 2024)		3 213,5	3 213,5

S-a decis: Se aprobă modificări în devizul de venituri și cheltuieli al întreprinderii pe anul 2025.

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

6. Privind executarea indicatorilor de performanță ai întreprinderii pentru anul 2024 (raportor: Larisa Martohan).

S-a examinat: Dna Larisa Martohan a prezentat informație privind executarea indicatorilor de performanță ai întreprinderii în anul 2024 (se prezintă în tabelul ce urmează).

Categorie	Denumirea	Unitatea de măsură	Executat 2023	Valoare 2024		Devieri 2024/2023
				aprobat	executat	
1. De rezultat	Ponderea acoperirii tuturor solicitărilor de transportare	%	100,0	100,0	100,0	
2. De produs	Numărul de pasageri transportați	mii persoane	136,8	120	128,0	-8,8
	Numărul de autoturisme transportate	mii unități	48,4	48	49,1	0,7
	Cantitatea de mărfuri transportate	mii tone	137,9	135	138,2	0,3
	Numărul de rute efectuate (tur-retur)	unități	2439	2360	2468	29
3. De eficiență	Cheltuielile medii pentru efectuarea unei rute (tur-retur)	lei	2.018,8	2.186,4	2.170,7	-15,7
	Cheltuielile medii lunare pentru remunerarea muncii a unui angajat	lei	17.287,8	15.013,4	16.934,7	-353,1

Comparativ cu indicatorii aprobați și cu cei executați în anul 2024 majoritatea indicatorilor sunt în creștere. În mare parte, creșterea în cauză s-a produs în legătură cu majorarea numărului de rute efectuate pe parcursul anului.

S-a decis: Se ia act de informația privind executarea indicatorilor de performanță ai întreprinderii în anul 2024.

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

7. Privind executarea indicatorilor de performanță ai administratorului întreprinderii în anul 2024 (raportor: Cristina Gorobica).

S-a examinat: A fost prezentată informația privind executarea indicatorilor de performanță ai administratorului întreprinderii pentru anul 2024:

Categorie	Indicatori de performanță ai administratorului	Comentarii	anul 2024
De rezultat	Executarea tuturor rutelor de transportare conform graficului aprobat	Au fost planificate 2360 rute și executate 2468 sau cu 4,6 % mai mult	100,0%
	Lipsa reclamațiilor și petițiilor	Nu au fost recepționate reclamații	100,0%
	Lipsa incidentelor în domeniul patronat	Nu au fost înregistrate incidente	100,0%

S-a decis: Se ia act de informația prezentată.

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

8. Examinarea plafonului concret al cuantumului lunar total al salariului administratorului Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025 (raportor: Larisa Martohan).

S-a examinat: Membrii Consiliului de administrație au fost informați că, potrivit art.8 alin.(7) lit.p) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, Consiliul de administrație al întreprinderii aprobă decizii privind plafonul concret al salariului administratorului întreprinderii de stat, pasibil limitării, pentru anul în curs.

Concomitent, în conformitate cu prevederile pct. 5 din Hotărârea Guvernului nr.743/2002 „Cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară”, Consiliul de administrație al întreprinderii de stat, în baza rapoartelor economico-financiare pentru anul precedent, anual, în luna februarie va lua decizia privind plafonul concret al salariului conducătorului, pasibil limitării, pentru anul în curs, care nu va depăși 5 salarii medii lunare în ansamblu pe unitatea condusă de la începutul anului până la luna gestionară, în funcție de rezultatele economico-financiare anuale pozitive.

De la începutul anului 2025, salariul mediu pe întreprindere a constituit **13.223,0 lei**. În prezent salariul lunar al administratorului constituie **19.200,0 lei**. În temeiul Hotărârii Guvernului nr.743/2002, se propun mai multe variante de calcul, și anume:

Coeficientul	2,0	2,5	3,0	3,5	4,0	4,5	5,0
Plafonul salariului administratorului pentru anul 2025 (lei)	26.446,0	33.057,5	39.669,0	46.280,5	52.892,0	59.503,5	66.115,0

Totodată a fost menționat că, prin Hotărârea Guvernului nr.876/2024 au fost operate modificări în anexa nr.4 la Hotărârea Guvernului nr.743/2002 cu privire la salarizarea angajaților din unitățile cu autonomie financiară, în urma cărora intervalul pentru stabilirea salariului administratorului s-a majorat și de la 1 ianuarie 2025 constituie 19.360,0 lei – 34.965,0 lei.

S-a decis: Se aprobă plafonul concret al cuantumului lunar total al salariului administratorului întreprinderii, pasibil limitării pentru anul 2025 în mărime de 2,0 a salariului mediu lunar în ansamblu pe întreprindere, **în mărime de 26.446,0 lei (coeficientul 2,0)**.

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

9. Privind examinarea Codului de guvernare corporativă al Î.S. „Bacul Molovata”
(raportor: Vitalie Gațcan).

S-a examinat: Administratorul întreprinderii a informat că, în vederea executării prevederilor pct.2 din Hotărârea Guvernului nr.820/2023 cu privire la aprobarea Codului-model de guvernare corporativă al întreprinderilor de stat/întreprinderilor municipale și al societăților pe acțiuni/societăților cu răspundere limitată cu capital integral/capital majoritar public, a fost elaborat și se prezintă spre coordonare Codul de guvernare corporativă al Î.S. „Bacul Molovata” (se anexează, 16 file).

S-a decis:

1. Se ia act de Codul de guvernare corporativă al Î.S. „Bacul Molovata”.
2. Administrația întreprinderii va prezenta Codul de guvernare al Î.S. „Bacul Molovata” Agenției Proprietății Publice spre aprobare.

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

10. Examinarea Raportului privind activitatea Consiliului de administrație pentru anul 2024 (raportor: Cristina Gorobica)

S-a examinat: În scopul executării prevederilor art.8 alin.(7) lit.e) din Legea nr.246/2017, a fost întocmit și prezentat spre examinare Raportul anual privind activitatea Consiliului de administrație al întreprinderii pentru anul 2024. Conform Raportului, pe parcursul anului 2024 au fost desfășurate 9 ședințe, în cadrul cărora au fost examinate 43 de subiecte.

S-a decis: Se aprobă Raportul anual privind activitatea Consiliului de administrație al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2024 și se prezintă fondatorului spre examinare (*se anexează, 7 file*).

S-a votat: pentru - 3,
împotrivă - 0.

Președintele Consiliului de administrație:

Cristina Gorobica

Membrii Consiliului de Administrație:

Digitally signed by Cazacu Adela
Date: 2025.02.26 11:32:00 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ



Angela Dvornic

Digitally signed by Dvornic Angela
Date: 2025.02.26 12:10:23 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ



DAREA DE SEAMĂ
privind activitatea Consiliului de administrație al Întreprinderii de Stat „Bacul Molovata” în anul 2024

Nr. d/o	Data ședinței	Ordinea de zi a ședinței	Succint rezultatele deciziilor luate pe marginea subiectelor din ordinea de zi	Membrii CA prezenți la ședință
1	2	3	4	5
1	28 februarie 2024	1. Examinarea Raportului privind executarea Planului de activitate al întreprinderii pentru anul 2023	În anul 2023 au fost realizate următoarele acțiuni: - lucrări de reparație a trapului la debarcaderul amplasat în s. Molovata; - procurarea și instalarea a două unități de utilaj video pentru navigare; - construcția copertinei la depozit; - construcția rețelei electrice pentru depozit; - amenajarea teritoriului adiacent clădirii pentru angajații întreprinderii; - procurarea mobilierului pentru sediul administrativ; - procurarea a trei computere	Cristina Gorobica Eduard Munteanu Angela Dvornic
		2. Examinarea Dării de seamă privind activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru anul 2023	S-a aprobat Darea de seamă pentru anul 2023, cu următorii indicatori: - venituri și cheltuieli – 5 160,0 mii lei; - cheltuieli de personal – 3 823,4 mii lei; - achitarea serviciilor – 379,0 mii lei; - procurarea bunurilor – 810,7 mii lei; - cheltuieli capitale - 146,9 mii lei.	
		3. Privind repartizarea profitului net al întreprinderii, obținut în anul 2023	Întreprinderea nu prestează servicii contra plată. Serviciile de transport sunt oferite populației gratuit și unica sursă de venituri a întreprinderii reprezintă „Granturi” din bugetul de stat. Prin urmare, întreprinderea nu obține profit și la situația din 31 decembrie 2023 nu a fost înregistrat profit.	
		4. Privind executarea indicatorilor de performanță ale întreprinderii pentru anul 2023	Comparativ cu indicatorii aprobați și cu cei executați în anul 2022 majoritatea indicatorilor sunt în creștere. În mare parte, creșterea în cauză s-a produs în legătură cu majorarea salariului angajaților întreprinderii și a numărului de rute efectuate	
		5. Examinarea Raportului privind activitatea Consiliului de administrație pentru anul 2023	A fost întocmit și prezentat spre examinare Raportul anual privind activitatea Consiliului de administrație al întreprinderii pentru anul 2023: au fost desfășurate 10 ședințe ale Consiliului de administrație, în cadrul cărora au fost examinate 56 de subiecte	
		6. Privind stabilirea plafonului concret al cuantumului salariului administratorului întreprinderii, pasibil limitării, pentru anul 2024	S-a aprobat plafonul concret al cuantumului lunar total al salariului administratorului întreprinderii, pasibil limitării pentru anul 2024 în mărime de 2,5 a salariului mediu lunar în ansamblu pe întreprindere, în mărime de 29.783,5 lei (coeficientul 2,5)	
		7. Privind delimitarea terenurilor aflate în gestiunea întreprinderii	La începutul lunii martie se preconizează aprobarea de către Guvern a modificărilor corespunzătoare în HG nr.161/2019. După intrarea în vigoare a hotărârii menționate, vor fi efectuate modificări corespunzătoare în Registrul bunurilor imobile al IP „Cadastrul bunurilor imobile”.	

Nr. d/o	Data ședinței	Ordinea de zi a ședinței	Succint rezultatele deciziilor luate pe marginea subiectelor din ordinea de zi	Membrii CA prezenți la ședință
		8. Privind achiziția motorinei pentru bacul plutitor	Se ia act de informația prezentată, se aprobă achiziționarea a 22 tone de motorină Euro-5 în valoare totală de 398,0 mii lei (fără TVA) și 477,6 mii lei, inclusiv TVA.	
1	28 februarie 2024	9. Examinarea scrisorii Agenției Proprietății Publice nr.14-05-712 din 05 februarie 2024	S-a comunicat că, prin scrisoarea nr.14-05-712 din 5 februarie 2024 Agenția Proprietății Publice a informat despre modificările operate prin HG nr.1069/2023 în anexa nr.4 la HG nr.743/2002 și prin HG nr.985/2023.	Cristina Gorobica Eduard Munteanu Angela Dvornic
		10. Examinarea modificărilor în Statul de personal al întreprinderii pentru anul 2024	În urma modificării intervalelor pentru stabilirea salariilor, anexa nr.4 la HG nr.743/2002, operate prin HG nr.1069/2023, este necesară majorarea salariului pentru două unități de angajați, la care salariile de funcție aprobate pentru anul 2024 sunt mai mici decât nivelul minim al intervalului ajustat. S-a propus modificarea Statului de personal al întreprinderii, începând cu 1 martie 2024, ceea ce va majora cu 1,8 mii lei cheltuielile lunare pentru achitarea salariului de funcție.	
		11. Examinarea modificărilor în fondul de salarizare al întreprinderii pentru anul 2024	În urma modificării de la 1 martie 2024 a Statelor de personal ale întreprinderii, fondul anual de salarizare al întreprinderii se majorează cu 21,6 mii lei: de la 3.123,1 mii lei până la 3.144,7 mii lei. Concomitent, cu 5,2 mii lei se majorează cheltuielile pentru achitarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii. Cheltuielile suplimentare în sumă totală de 26,8 mii lei, se propune a fi acoperite prin redistribuirea sumei respective de la poziția „Reparația curentă a utilajului de navigație”.	
		12. Examinarea modificărilor în devizul de venituri și cheltuieli al întreprinderii pentru anul 2024	În vederea realizării prevederilor Hotărârii Guvernului nr.1069/2023 și acoperirii cheltuielilor suplimentare pentru remunerarea muncii a angajaților întreprinderii, se propune redistribuirea sumei de 26,8 mii lei de la poziția „Reparația curentă a utilajului de navigație”. Întru procurarea motorinei pentru anul 2024 au fost aprobate alocații în sumă totală de 468,2 mii lei, pe când valoarea ofertei câștigătoare („Naftatrans” SRL) pentru procurarea a 22 tone de motorină Euro-5 constituie 477,6 mii lei, inclusiv TVA. Prin urmare, s-a creat un deficit de 9,4 mii lei, care se propune de acoperit prin redistribuirea surselor financiare de la poziția „Reparația curentă a utilajului de navigație”.	
		13. Privind aprobarea indicatorilor de performanță ale administratorului întreprinderii pentru anul 2024	Au fost aprobați 3 indicatori de performanță ai administratorului întreprinderii pentru anul 2024	
2	2 mai 2024	1. Privind Raportul cu privire la executarea Planului de activitate al întreprinderii pentru trimestrul I al anului 2024	A fost examinat raportul cu următorii indicatori de bază: - au fost transportate mărfuri în volum de 29,8 mii tone - au fost transportați 22,2 mii de pasageri; - au fost transportate 9,7 mii de unități de transport;	Cristina Gorobica

Nr. d/o	Data ședinței	Ordinea de zi a ședinței	Succint rezultatele deciziilor luate pe marginea subiectelor din ordinea de zi	Membrii CA prezenți la ședință
		2. Privind Darea de seamă cu privire la activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru trimestrul I al anului 2024	A fost examinat raportul cu următorii indicatori: - venituri – 1.263,7 mii lei, dintre care 11,2 mii lei de la vânzarea metalului uzat; - cheltuieli – 675,5 mii lei; - sold neutilizat pe cont – 588,2 mii lei; - cheltuieli de personal – 568,6 mii lei (84,2%); - achitarea serviciilor – 52,2 mii lei (7,7%); - procurarea bunurilor – 54,7 mii lei (8,1%);	Eduard Munteanu Angela Dvornic
2	2 mai 2024	3. Privind Raportul auditului independent al situațiilor financiare ale întreprinderii pentru anul 2023	În vederea realizării recomandărilor entității de audit, întreprinderea va întocmi și va prezenta Consiliului de administrație spre examinare Planul de acțiuni privind implementarea recomandărilor auditului expuse în scrisoarea către conducerea Î. S. „Bacul Molovata”.	Cristina Gorobica Eduard Munteanu Angela Dvornic
		4. Privind delimitarea terenurilor aflate în gestiunea întreprinderii	Conform HG nr.192/2024 pentru modificarea HG nr.161/2019 cu privire la aprobarea listei terenurilor proprietate publică a statului din administrarea Agenției Proprietății Publice, în Anexa nr.1 și Anexa nr.3 a fost introdus terenul cu numărul cadastral 38391040001 „Terenuri destinate industriei, transportului, telecomunicațiilor și cu alte destinații speciale, aferente obiectivelor transportului naval” cu suprafața de 1,3500 ha (din gestiunea Î. S. „Bacul Molovata”, administrator - Agenția Proprietății Publice).	
		5. Privind modificarea Statului de personal al întreprinderii pentru anul 2024	Conform Acordului adițional nr.2 din 29 aprilie 2024 la Contractul individual de muncă nr.20 din 21 septembrie 2020, încheiat între APP și administratorul Î.S. „Bacul Molovata”, dl. Vitalie Gațcan, administratorului s-a stabilit salariul de funcție în mărime de 19.200,0 lei (cu o creștere de 3.200 lei: de la 16.000,0 lei la 19.200,0 lei). S-a propus modificarea Statului de personal al întreprinderii, începând cu 02 mai 2024, ceea ce va majora cu 3,2 mii lei cheltuielile lunare pentru achitarea salariului de funcție angajaților întreprinderii.	
		6. Privind modificarea fondului de salarizare al întreprinderii pentru anul 2024	În urma modificării de la 02 mai 2024 a Statelor de personal ale întreprinderii, fondul anual de salarizare al întreprinderii se majorează cu 25,6 mii lei: de la 3.144,7 mii lei până la 3.170,3 mii lei. Concomitent, cu 6,1 mii lei se majorează cheltuielile pentru achitarea contribuțiilor de asigurări sociale de stat obligatorii. Cheltuielile suplimentare în sumă totală de 31,7 mii lei, se propune a fi acoperite prin redistribuirea sumei respective de la procurarea motorinei.	
		7. Privind modificarea devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pentru anul 2024	În urma majorării unor cheltuieli a apărut necesitatea operării modificărilor în devizul de venituri și cheltuieli pe anul curent: - veniturile se majorează cu 11.232,0 lei de la vânzarea a 3120 kg de metal uzat; - pentru acoperirea cheltuielilor suplimentare de remunerare a muncii se propune redistribuirea sumei de 31.744,0 lei de la procurarea motorinei; - pentru acoperirea cheltuielilor suplimentare în legătură cu majorarea tarifelor la gaze naturale cu 74,9% (de la 4,011 lei m3 până la 7,017 lei m3) se propune redistribuirea sumei de 11.232,0 lei din contul mijloacelor financiare obținute de la realizarea metalului uzat.	

Nr. d/o	Data ședinței	Ordinea de zi a ședinței	Succint rezultatele deciziilor luate pe marginea subiectelor din ordinea de zi	Membrii CA prezenți la ședință
3	19 iunie 2024	Examinarea demersului Administratorului Î.S. „Bacul Molovata” privind intenția inițierii lucrărilor de proiectare pentru reparația (reconstrucția) debarcaderului	Urmare a delimitării terenului cu nr. cad. 38391040001, Administrația ÎS „Bacul Molovata” intenționează să înceapă lucrările de proiectare pentru reparația (reconstrucția) debarcaderului în conformitate cu Caietul de sarcini anexat. Caietul a fost elaborat de către Administrația întreprinderii în parteneriat cu Institutul Municipal de Proiectări “Chișinăuproiect”. Lucrările prevăzute în Caietului de sarcini pot cădea sub incidența Legii nr. 163/2010 privind autorizarea executării lucrărilor de construcții. În acest sens urmează să fie elucidate toate aspectele relevante privitor la executarea lucrărilor prevăzute în Caietul de sarcini.	Cristina Gorobica Eduard Munteanu Angela Dvornic
4	4 iulie 2024	Cu privire la inițierea procedurii de reconstrucție debarcaderului pentru acostarea navelor	Pentru elaborarea documentației de proiect și deviz privind reconstrucția debarcaderului pentru acostarea navelor a fost elaborat Caietul de sarcini. S-a acceptat inițierea procedurii de reconstrucție a debarcaderului pentru acostarea navelor	Cristina Gorobica Eduard Munteanu Angela Dvornic
5	31 iulie 2024	1. Examinarea Raportului privind executarea Planului de activitate al întreprinderii pentru semestrul I al anului 2024	A fost examinat raportul cu următorii indicatori de bază: - au fost transportate mărfuri în volum de 64,8 mii tone - au fost transportați 57,9 mii de pasageri; - au fost transportate 22,8 mii unități de transport; - numărul de rute efectuate - 1178;	Cristina Gorobica Eduard Munteanu Angela Dvornic
		2. Examinarea Dării de seamă privind activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru semestrul I al anului 2024	A fost examinat raportul cu următorii indicatori: - venituri – 2.508,2 mii lei; - cheltuieli – 1.956,7 mii lei; - sold neutilizat pe cont –551,6 mii lei; - cheltuieli de personal –1.621,8 mii lei; - achitarea serviciilor – 134,2 mii lei; - procurarea bunurilor – 200,7 mii lei;	
		3. Examinarea Actului de inspectare privind protecția mediului și folosirea rațională a resurselor naturale din 10 iulie 2024	Întru executarea recomandărilor expuse în Actul de inspectare privind protecția mediului și folosirea rațională a resurselor naturale din 10 iulie 2024 se susține: - contractarea lucrărilor de evaluare a arborilor și obținerea Autorizației de efectuare a lucrărilor silvice; - modificarea devizului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 prin redistribuirea sumei de 3500,0 lei, necesară pentru obținerea autorizațiilor, din contul surselor prevăzute pentru procurarea motorinei.	
6	19 august 2024	Examinarea Planului de acțiuni privind realizarea recomandărilor auditului situațiilor financiare ale întreprinderii la situația din 31 decembrie 2023	- În scopul realizării recomandărilor auditorilor, se aprobă Planul de acțiuni privind executarea recomandărilor auditului situațiilor financiare ale Î. S. „Bacul Molovata” la situația din 31 decembrie 2023, expuse în scrisoarea către conducerea întreprinderii; - Se pune în sarcina Administratorului să asigure realizarea calitativă și în termenul stabilit a măsurilor incluse în Planul de acțiuni.	Cristina Gorobica Eduard Munteanu Angela Dvornic

Nr. d/o	Data ședinței	Ordinea de zi a ședinței	Succint rezultatele deciziilor luate pe marginea subiectelor din ordinea de zi	Membrii CA prezenți la ședință
7	17 octombrie 2024	1. Examinarea Raportului privind executarea Planului de activitate al întreprinderii pentru 9 luni ale anului 2024	A fost examinat raportul cu următorii indicatori de bază: - au fost transportate mărfuri în volum de 105,2 mii tone - au fost transportați 97,4 mii de pasageri; - au fost transportate 37,2 mii unități de transport; - numărul de rute efectuate - 1831;	Cristina Gorobica Adela Cazacu Angela Dvornic
7	17 octombrie 2024	2. Examinarea Dării de seamă privind activitatea economico-financiară a întreprinderii pentru 9 luni ale anului 2024	A fost examinat raportul cu următorii indicatori:- venituri – 3.877,7 mii lei;- cheltuieli – 3.210,0 mii lei;- sold neutilizat pe cont – 667,7 mii lei;- cheltuieli de personal – 2.618,7 mii lei;- achitarea serviciilor – 176,5 mii lei;- procurarea bunurilor – 325,7 mii lei;	Cristina Gorobica Adela Cazacu Angela Dvornic
		3. Privind selectarea entității de audit pentru efectuarea auditului situațiilor financiare ale întreprinderii pentru anul 2024	În urma discuțiilor, membrii Consiliului de administrație au decis: - pentru efectuarea auditului situațiilor financiare ale întreprinderii pentru anul 2024, din patru oferte se selectează oferta cu cel mai mic preț și condiții avantajoase „Contaudit-Service” SRL – 25,0 mii lei, inclusiv TVA; - Administratorul întreprinderii va încheia Contract pentru prestarea serviciilor de audit cu entitatea selectată; - în Contract, în mod obligatoriu, se va menționa că: • entitatea de audit va participa la inventarierea anuală, concomitent cu administrația întreprinderii la finele anului 2024; • Raportul final de audit se va prezenta până la 01 martie 2025.	
		4. Privind modificarea Devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pentru anul 2024	În urma discuțiilor, membrii Consiliului de administrație au decis: - Se susține modificarea devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pe anul 2024 prin redistribuirea sumei de 35,0 mii lei de la servicii de audit independent pentru achitarea serviciilor pentru defrișarea a 12 arbori; - Administratorul întreprinderii va încheia Contract pentru prestarea serviciilor de defrișare cu entitatea selectată;	
8	16 decembrie 2024	1. Privind acordarea premiului unic cu ocazia sărbătorilor de iarnă administratorului întreprinderii	- Se susține acordarea administratorului premiului unic cu ocazia sărbătorilor de iarnă în mărime de un salariu de funcție (19.200,0 lei); - Se înaintează fondatorului spre examinare propunerea privind acordarea administratorului premiului unic în cuantum de un salariu de funcție (19.200,0 lei); - Administrația întreprinderii va întocmi în adresa fondatorului solicitarea respectivă.	Cristina Gorobica Adela Cazacu

Nr. d/o	Data ședinței	Ordinea de zi a ședinței	Succint rezultatele deciziilor luate pe marginea subiectelor din ordinea de zi	Membrii CA prezenți la ședință
		2. Privind modificarea Devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pentru anul 2024	Se susține propunerea privind modificarea devizului de venituri și cheltuieli al întreprinderii pe anul 2024 prin redistribuirea alocațiilor în sumă de 56,1 mii lei pentru: - acordarea administratorului premiului unic cu ocazia sărbătorilor de iarnă – 19,2 mii lei; - procurarea motorinei pentru împingător fluvial – 36,9 mii lei.	Angela Dvornic
9	30 decembrie 2024	1. Examinarea Statului de personal al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	A fost aprobat Statul de personal al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025 în număr de 21 de unități angajați ai întreprinderii și 3,0 membrii ai Consiliului de administrație al întreprinderii, cu fondul lunar al salariului de funcție de 223,5 mii lei.	Cristina Gorobica Adela Cazacu Angela Dvornic
9	30 decembrie 2024	2. Examinarea Regulamentului privind sistemul de remunerare a muncii la Î.S. „Bacul Molovata”	S-a aprobat Regulamentul privind sistemul de remunerare a muncii la Î.S. „Bacul Molovata”, care a intrat în vigoare de la 1 ianuarie 2025.	Cristina Gorobica Adela Cazacu Angela Dvornic
		3. Examinarea fondului anual de salarizare al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	A fost aprobat fondul anual de salarizare al întreprinderii pentru anul 2025 în volum total de 4.310,2 mii lei, inclusiv indemnizații lunare membrilor Consiliului de administrație al întreprinderii.	
		4. Examinarea devizului de venituri și cheltuieli al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	A fost aprobat devizul de venituri și cheltuieli al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025: Venituri (granturi din bugetul de stat) – 6.160,0 mii lei; Cheltuieli – 6.160,0 mii lei, dintre care: cheltuieli de personal – 4.310,2 mii lei (sau 70,0%); bunuri și servicii – 386,3 mii lei (6,3%); procurare bunuri – 463,5 mii lei (7,5%); cheltuieli capitale – 1.000,0 mii lei (16,2%).	
		5. Examinarea indicatorilor de performanță ai Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	Au fost aprobați 7 indicatori de performanță ai Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025.	
		6. Examinarea indicatorilor de performanță ai administratorului Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	Au fost aprobați 3 indicatori de performanță ai administratorului Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025,	
		7. Examinarea Planului de achiziții al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	A fost aprobat Planul de achiziții al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025 în sumă totală de 1.782,3 mii lei	
		8. Privind Contractul de închiriere a mijlocului de transport	În condițiile lipsei la balanța întreprinderii a unui autoturism funcțional, se susține încheierea Contractului (în valoare de 10,2 mii lei pe an) de închiriere a autoturismului personal al Administratorului întreprinderii.	

Nr. d/o	Data ședinței	Ordinea de zi a ședinței	Succint rezultatele deciziilor luate pe marginea subiectelor din ordinea de zi	Membrii CA prezenți la ședință
		9. Examinarea anuală a listei terenurilor transmise în administrare întreprinderii	A fost prezentată lista cu 3 terenuri, aflate în gestiunea întreprinderii.	
		10. Examinarea Planului de afaceri al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	A fost aprobat Planul de afaceri al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	
		11. Examinarea Planului de activitate al Consiliului de administrație al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025	A fost aprobat Planul de activitate al Consiliului de administrație al Î.S. „Bacul Molovata” pentru anul 2025.	

A P R O B A T:

Agenția Proprietății Publice

(ordinul/decizia organului abilitat)

nr. ____ din _____

CODUL

**de guvernanță corporativă
al Întreprinderii de Stat
„BACUL MOLOVATA”**

Chișinău 2025

Capitolul I DISPOZIȚII GENERALE

1. Întreprinderea de Stat „Bacul Molovata” este o entitate de interes public, conform criteriilor stabilite în Legea nr.287/2017 contabilității și raportării financiare.

2. Principalele genuri de activitate ale întreprinderii sunt:

- a. Transportarea pasagerilor și mijloacelor de transport pe podul plutitor;
- b. Efectuarea lucrărilor hidrotehnice de albie întru asigurarea securității navigației;
- c. Întreținerea și reparația corpului navelor și a echipamentului acestora.

3. Prezentul Cod de guvernare corporativă al Întreprinderii de Stat „Bacul Molovata” (în continuare – *Cod*) este elaborat în conformitate cu prevederile legislației Republicii Moldova.

4. Prevederile Codului se bazează pe practica internațională în domeniul guvernării corporative și pe principiile guvernării corporative elaborate de Organizația pentru Cooperare și Dezvoltare Economică.

5. Guvernarea corporativă a întreprinderii cuprinde ansamblul de responsabilități și practici care reglementează activitatea conducerii și relațiile ce apar între organele de conducere și alte părți interesate în procesul de administrare a întreprinderii. Guvernarea corporativă urmărește impunerea transparenței și eficienței în toate activitățile și procesele de lucru, asigurând că riscurile sunt gestionate corespunzător și resursele întreprinderii sunt utilizate responsabil.

6. Aderarea la aceste principii facilitează promovarea dezvoltării durabile și viabile a unui cadru legal ce susține guvernarea corporativă eficientă și inițiativele de gestionare aferente, pe care organele de conducere și de control ale întreprinderii, angajații și alte persoane interesate ar trebui să le urmărească în relațiile reciproce.

7. În vederea asigurării unui proces de administrare eficient și prudent, Întreprinderea de Stat „Bacul Molovata” (în continuare – *întreprindere*) recunoaște necesitatea implementării unei guvernări corporative în corespundere cu cele mai bune practici de gestionare a companiilor proprietate publică.

8. Scopul prezentului Cod este implementarea regulilor și a principiilor de guvernare corporativă în corespundere cu importanța și specificul activității desfășurate de întreprindere, pentru o administrare eficientă a acesteia.

9. Prin implementarea regulilor și principiilor de guvernare corporativă, întreprinderea își propune atingerea următoarelor obiective:

- 1) clarificarea rolurilor de guvernare ale organelor de conducere și de control;
- 2) protecția și utilizarea eficientă a patrimoniului întreprinderii;
- 3) promovarea și protejarea drepturilor tuturor părților interesate;
- 4) gestionarea adecvată a riscurilor și asigurarea conformității activității;
- 5) implementarea unui mediu bazat pe integritate și pe valori etice;
- 6) asigurarea unei politici de remunerare transparentă și echitabilă;

7) accesarea în funcțiile de conducere a persoanelor competente, responsabile și cu o bună reputație;

8) asigurarea transparenței și dezvăluirea informațiilor de interes public.

Capitolul II ORGANELE DE CONDUCERE

10. Organele de conducere ale Întreprinderii de Stat „Bacul Molovata” sunt:

- a) fondatorul (Agenția Proprietății Publice);
- b) consiliul de administrație (în continuare – *consiliu*);
- c) administratorul (organul executiv).

11. Structura, atribuțiile, modul de constituire și de funcționare a organelor de conducere sunt stabilite în conformitate cu prevederile Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală și sunt detaliate în cadrul regulamentelor întreprinderii.

Secțiunea 1. Fondatorul

12. Funcția de fondator al întreprinderii de stat, în numele Guvernului, este exercitată de Agenția Proprietății Publice.

13. Fondatorul, în limita competențelor atribuite, exercită drepturile de administrare a întreprinderii prin intermediul consiliului și al administratorului.

14. Principalele atribuții ale fondatorului sunt:

- 1) să numească și să revoce membrii consiliului;
- 2) să stabilească indicatorii de performanță ai consiliului;
- 3) să numească și să încheie contract individual de muncă cu administratorul;
- 4) să stabilească cuantumul indemnizației lunare a organelor de conducere și a organelor de control;
- 5) să evalueze activitatea consiliului de administrație și a administratorului în baza dării de seamă anuale cu privire la activitatea consiliului de administrație, a administratorului și la activitatea economico-financiară a întreprinderii;
- 6) alte atribuții prevăzute de lege și statutul întreprinderii.

15. Fondatorul, de comun cu consiliul și administratorul întreprinderii și, după caz, cu autoritatea administrativă publică centrală de ramură corespunzătoare domeniului de activitate al întreprinderii, va elabora documentul de orientare/strategia succintă pentru întreprindere, care stabilește obiectivele de dezvoltare, resursele și indicatorii de performanță financiară și nefinanciară, precum și politica de investiții, politica repartizării profitului net (defalcările în buget), pentru o perioadă de 5 ani. (Această prevedere se aplică obligatoriu întreprinderilor care au fost clasificate în categoria întreprinderilor nepasibile privatizării).

16. Fondatorul întreprinderii desemnează administratorul întreprinderii la propunerea consiliului/comisiei de concurs, care este bazată pe rezultatele concursului organizat

conform prevederilor regulamentului privind organizarea și desfășurarea concursului pentru ocuparea funcției vacante de administrator al întreprinderii, aprobat de fondator.

17. Fondatorul întreprinderii transmite atribuțiile de administrare a patrimoniului și de desfășurare a activității administratorului în baza contractului individual de muncă, care stabilește drepturile și obligațiile părților, inclusiv restricțiile privind drepturile de folosință și de dispunere a patrimoniului întreprinderii, prevede modul și condițiile de remunerare a administratorului, precum și stabilește obiectivele de performanță ale acestuia.

18. Fondatorul nu are dreptul să intervină în activitatea operațională a întreprinderii după încheierea și înregistrarea contractului individual de muncă cu administratorul, cu excepția cazurilor prevăzute de legislație, de statut și de contract.

Secțiunea a 2-a. Consiliul întreprinderii

19. Întreprinderea este administrată de un consiliu format dintr-un număr impar (cel puțin 3) de membri.

20. Membru al consiliului întreprinderii nu poate fi:

1) conducătorul autorității administrative centrale, membrii autorității deliberative și conducătorul autorității executive a unității administrativ-teritoriale/Comitetului executiv al UAT Găgăuzia;

2) persoana care are o vechime totală de muncă mai mică de 3 ani;

3) administratorul și contabilul-șef ai întreprinderii;

4) membrul comisiei de cenzori;

5) persoana condamnată, prin hotărâre definitivă și irevocabilă a instanței de judecată, pentru infracțiuni în privința patrimoniului, infracțiuni de corupție în sectorul privat, care cade sub incompatibilitățile și restricțiile prevăzute la art.16-21 din Legea nr.133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale, precum și căreia nu i-au fost stinse antecedentele penale.

21. În componența consiliului întreprinderii poate fi inclus cel puțin un membru independent, conform prevederilor statutului întreprinderii sau deciziei fondatorului.

22. Membrii consiliului se desemnează de către fondator în baza listei candidaților selectați conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr.209/2023 cu privire la aprobarea Regulamentului privind selectarea candidaților pentru funcția de membru al consiliului întreprinderilor de stat și societăților comerciale cu capital integral/majoritar de stat și condițiile de remunerare a acestora.

23. Președintele consiliului se desemnează din cadrul membrilor consiliului de către fondator.

24. Componența numerică a consiliului întreprinderii se stabilește de către fondator.

25. Membrii consiliului nu pot face parte din mai mult de 3 consilii ale întreprinderilor.

26. Membrii consiliului se desemnează de către fondator pe un termen de 2 ani.

27. Membrul consiliului se revocă de către fondator în cazul absenței nemotivate de la 3 ședințe consecutive, al încălcării cadrului normativ aferent activității întreprinderilor și a regulamentului consiliului de administrație aprobat de fondator, cu informarea membrului consiliului în cauză.

28. Consiliul reprezintă interesele fondatorului, îndeplinește rolul de supraveghere și monitorizare a procesului decizional de conducere. Consiliul activează în baza informării depline, cu bună credință și în interesul întreprinderii și al fondatorului.

29. Membrii consiliului contribuie la o guvernare corporativă sănătoasă în cadrul întreprinderii, inclusiv prin comportamentul personal, iar în procesul de exercitare a atribuțiilor trebuie să țină cont de interesele întreprinderii și ale fondatorului.

30. Membrii consiliului își desfășoară activitatea conform prevederilor regulamentului de funcționare a consiliului de administrație aprobat de fondator.

31. Consiliul are următoarele atribuții în materie de guvernare corporativă:

1) asigură implementarea guvernării corporative sănătoase și a unui mecanism eficient de control și gestionare a riscurilor;

2) elaborează și aprobă devizul de venituri și cheltuieli, planurile de afaceri și asigură controlul privind îndeplinirea planurilor și realizarea rezultatelor preconizate;

3) selectează prin concurs candidatura administratorului și o propune fondatorului spre desemnare;

4) asigură transparența procedurilor de achiziție a bunurilor, a lucrărilor și a serviciilor destinate acoperirii necesităților de producere și asigurării bazei tehnico-materiale în conformitate cu prevederile Regulamentului privind achiziționarea bunurilor, lucrărilor și serviciilor la întreprinderea de stat, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.351/2020 și, după caz, cu legislația specifică domeniului;

5) exercită supravegherea efectivă și eficientă a organului executiv;

6) examinează rapoartele organelor de control, raportul auditorului și scrisoarea către conducere emisă de entitatea de audit și asigură elaborarea planului de acțiuni privind înlăturarea încălcărilor identificate;

7) monitorizează corectitudinea dezvăluirii informației care, în conformitate cu prevederile legislației și ale actelor normative, trebuie să fie oferită publicului larg;

8) îndeplinește alte atribuții în materie de guvernare corporativă prevăzute de art.8 din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

32. În exercitarea atribuțiilor, membrii consiliului trebuie să respecte următoarele cerințe:

1) să îndeplinească cu bună-credință și diligența necesară, în interesul întreprinderii, sarcinile stabilite prin lege, prin statutul întreprinderii și prin alte documente interne;

2) să-și exercite atribuțiile conform scopurilor stabilite de legislație, statutul întreprinderii și alte documente;

3) să întreprindă măsuri pentru asigurarea integrității și a folosirii eficiente a bunurilor întreprinderii;

4) să trateze toate informațiile disponibile despre întreprindere cu strictă confidențialitate până când această informație va fi dezvăluită public.

33. Ședința consiliului va fi convocată la nu mai târziu de o lună din data deciziei fondatorului în care a fost aleasă/modificată componența consiliului. Ședințele consiliului pot avea loc inclusiv prin intermediul utilizării platformelor online.

34. În scopul îndeplinirii eficiente a responsabilităților, consiliul se convoacă la necesitate, dar nu mai rar decât o dată la trei luni. Toți membrii consiliului trebuie să poată alocă timp suficient întreprinderii pentru a-și îndeplini atribuțiile în mod adecvat.

35. Deciziile consiliului se aprobă cu votul majorității membrilor aleși. Membrii consiliului au drepturi de vot egale.

36. Consiliul trebuie să se asigure că întreprinderea respectă obiectivele strategice, ia decizii informate și supraveghează performanța organului executiv.

37. Consiliul întocmește și prezintă spre examinare și evaluare fondatorului raportul anual, care va include strategia și riscurile în activitate, performanțele consiliului, precum și date privind frecventarea ședințelor consiliului de către fiecare membru.

38. În cazul în care un membru al consiliului a participat la mai puțin de jumătate din ședințele consiliului, acest fapt va fi indicat separat în raportul consiliului, cu anexarea explicațiilor din partea membrului privind absențele înregistrate.

Secțiunea a 3-a. Administratorul

39. Administratorul este organul executiv unipersonal al întreprinderii, conform prevederilor Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, ale statutului întreprinderii și ale clauzelor contractului individual de muncă.

40. Administratorul întreprinderii este numit pe o perioadă determinată de până la 5 ani. Procedura de selectare și desemnare a administratorului este transparentă, bazată pe criterii clare de evaluare și accesibilă publicului larg.

41. Administratorul se desemnează de către fondator, la propunerea consiliului/comisiei de concurs, care a realizat selectarea prin concurs a candidatului la funcția de administrator al întreprinderii, conform Regulamentului privind organizarea și desfășurarea concursului pentru ocuparea funcției vacante de administrator al întreprinderii.

42. Procesul de selecție și evaluare trebuie să fie organizat cu respectarea principiilor nediscriminării și tratamentului egal, precum și cu luarea în considerare a specificului domeniului de activitate al întreprinderii.

43. Candidatul la funcția de administrator desemnat câștigător de către consiliu/comisia de concurs, este înaintat fondatorului spre desemnare.

44. Funcția de administrator interimar nu poate fi exercitată pe o perioadă mai mare de 12 luni, cu excepția cazurilor când la concursul pentru ocuparea funcției vacante de administrator nu a fost depusă nici o cerere în acest sens sau nici un candidat nu a întrunit cerințele pentru participare la concurs, sau nu a acumulat punctajul necesar pentru a fi selectat în calitate de învingător.

45. Rolul organului executiv este gestionarea curentă a întreprinderii în vederea realizării angajamentelor strategice și a obiectivelor menționate în planul de afaceri sau alte documente de activitate ale întreprinderii. Organul executiv este supravegheat de către consiliu și de fondator. În exercitarea atribuțiilor sale organul executiv trebuie să acționeze în interesele întreprinderii și ale fondatorului.

46. Administratorul este responsabil de respectarea actelor normative, a statutului și regulamentelor interne ale întreprinderii, precum și de organizarea sistemului de control intern managerial în cadrul întreprinderii.

47. Administratorul prezintă trimestrial consiliului darea de seamă privind rezultatele activității întreprinderii, informații privind atingerea indicatorilor de performanță a întreprinderii și, după caz, pune în discuție managementul intern al riscurilor și sistemul de control intern managerial cu consiliul și comitetul de audit/comisia de cenzori.

48. Cele mai importante aspecte ale activității organului executiv vor fi incluse în dările sale de seamă, care se prezintă consiliului și fondatorului.

49. Responsabilitățile administratorului sunt fixate în contractul individual de muncă.

50. Administratorul va asigura posibilitatea angajaților de a raporta orice abatere în funcționarea organelor de conducere ale întreprinderii, fără a pune în pericol drepturile și interesele acestora.

51. Administratorul este responsabil de furnizarea informației complete, exacte și esențiale consiliului, comitetului de audit/comisiei de cenzori și entității de audit care efectuează auditul situațiilor financiare ale întreprinderii.

52. Administratorul, în rezultatul autoevaluării, apreciază organizarea sistemului de control intern managerial și emite anual, pentru anul precedent, o declarație de răspundere managerială, care se publică pe site-ul web oficial al întreprinderii.

53. Administratorul informează imediat consiliul despre imposibilitatea exercitării atribuțiilor sale sau despre apariția impedimentelor în activitatea sa.

54. Administratorul prezintă fondatorului și consiliului raportul anual al întreprinderii, darea de seamă anuală cu privire la rezultatele activității economico-financiare a întreprinderii, raportul comitetului de audit/comisiei de cenzori și raportul auditorului.

55. Raportul anual al întreprinderii va cuprinde un capitol separat privind guvernarea corporativă, în care va fi reflectat în ce măsură se implementează prevederile prezentului Cod. Acesta va conține informații, dar nu se va limita la:

1) momentul aprobării Codului, cu referință la sursa și locul publicării;

- 2) gradul cu care întreprinderea se conformează sau nu prevederilor din Cod;
- 3) sistemele de control intern managerial și de gestiune a riscurilor întreprinderii;
- 4) împuternicirile, drepturile și obligațiile organelor de conducere și de control, precum și modul de exercitare a acestora;
- 5) componența, modul de funcționare și structura organelor de conducere și de control;
- 6) declarația de conformare cu prevederile prezentului Cod.

56. Quantumul retribuției muncii administratorului se stabilește conform prevederilor Legii salarizării nr.847/2002 de către fondator, în contractul individual de muncă încheiat între fondator și administrator. În funcție de rezultatele economico-financiare ale întreprinderii, în special profitul net înregistrat, administratorului i se stabilește o recompensă în temeiul art.5 alin.(1) lit.e) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

Capitolul III

POLITICA DE REMUNERARE A MEMBRILOR ORGANULUI DE CONDUCERE

57. Politica de remunerare stabilește principiile generale de remunerare a membrilor organului de conducere al întreprinderii în conformitate cu prevederile Legii salarizării nr.847/2002, precum și cele pentru recompensa stabilită în temeiul art.5 alin.(1) lit.e) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală și al reglementărilor în domeniu relațiilor de muncă.

58. Politica de remunerare reprezintă cadrul general aprobată de fondator, pe care societatea o pune în aplicare, și cuprinde remunerarea membrilor consiliului, a administratorului și detaliază raționamentul care stă la baza determinării acesteia.

59. Remunerarea muncii membrilor consiliului are la bază următoarele principii:

- 1) atragerea, păstrarea și motivarea celor mai calificați specialiști;
- 2) asigurarea sustenabilității pe termen lung a profiturilor întreprinderilor și a activității acestora, precum și generarea unei valori pe termen lung;
- 3) recompensarea îndeplinirii obiectivelor;
- 4) păstrarea competitivității în raport cu sectorul privat;
- 5) alinierea remunerației la recomandările privind buna guvernare;
- 6) promovarea transparenței privind remunerarea și criteriile de stabilire a acesteia;
- 7) păstrarea unui echilibru just între indemnizația fixă și componenta variabilă a remunerației.

60. Modul în care a fost implementată politica de remunerare în anul financiar precedent va fi reflectat în raportul anual al consiliului, care va conține și o sinteză a politicii de remunerare planificată pentru perioada de gestiune următoare, inclusiv:

- 1) descrierea criteriilor de performanță și a modalităților de determinare a îndeplinirii acestora;
- 2) eventuale schimbări în politica de remunerare.

61. Informația cu privire la remunerarea persoanelor cu funcții de conducere se conține în raportul anual al întreprinderii, întocmit conform prevederilor art.18 din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

Capitolul IV MEDIUL ETIC ȘI CODUL DE CONDUITĂ

62. Organele de conducere vor întreprinde măsurile necesare în vederea instituirii unui mediu etic în cadrul întreprinderii.

63. Descrierea ansamblului de valori de bază (integritatea, confidențialitatea, transparența, echitatea, obiectivitatea și imparțialitatea) și reglementarea normelor, principiilor și standardelor etice de comportament personal și profesional al angajaților întreprinderii, în vederea asigurării respectării demnității, integrității acestora, precum și a unor raporturi echitabile ale întreprinderii cu autoritățile publice, cu clienții, cu partenerii și cu alte persoane terțe este asigurată prin aprobarea Codului de conduită de către consiliu și prin supravegherea aplicării acestuia.

64. Organele de conducere ale întreprinderii vor institui proceduri interne care vor avea drept scop prevenirea și identificarea potențialelor cazuri de corupție.

65. Administratorul și consiliul asigură aducerea la cunoștința tuturor angajaților a prevederilor Codului de conduită. Pentru asigurarea aplicării efective a Codului de conduită, fiecare angajat al întreprinderii semnează o declarație privind respectarea Codului de conduită.

66. Organul executiv al întreprinderii, în baza prevederilor Codului muncii al Republicii Moldova nr.154/2003, va întreprinde măsurile legale pentru atragerea la răspundere (după caz, disciplinară, civilă, administrativă) a personalului implicat în activitatea întreprinderii în cazul în care acesta nu va respecta cerințele Codul de conduită al întreprinderii.

67. Normele prevăzute de Codul de conduită sunt obligatorii pentru toți angajații și se aplică în toate structurile organizatorice și ierarhice ale întreprinderii.

Capitolul VI CONFLICTUL DE INTERESE, PRACTICILE ANTI-CORUPȚIE ȘI RELAȚIA CU MEDIUL POLITIC

68. Întreprinderea abordează situațiile conflictelor de interese cu consecvență, imparțialitate și responsabilitate. În acest sens, întreprinderea instituie proceduri interne de identificare timpurie, de dezvăluire și de gestionare adecvată a conflictelor de interese, conform prevederilor legislației.

69. Întreprinderea ține cont de faptul că conflictele de interese pot fi de natură personală, profesională, financiară sau politică și trebuie să le gestioneze corespunzător.

70. În vederea asigurării servirii interesului public cu imparțialitate și obiectivitate, organele de conducere tratează conflictele de interese în termenele și modul prevăzute de Legea nr.133/2016 privind declararea averii și a intereselor personale. Persoanele cu funcții

de conducere a căror activitate poate fi influențată negativ de un conflict de interese se vor abține de la luarea unei asemenea decizii.

71. În timpul examinării deciziilor în cadrul ședințelor organelor de conducere, înainte de a fi exercitat dreptul de vot, se vor declara conflictele de interese existente și se va atenționa asupra necesității prezentării oricărei informații aferente deciziei puse la vot. Informația privind conflictul de interese, precum și explicațiile și declarațiile făcute în acest sens se consemnează în procesul verbal al ședinței.

72. Tranzacțiile cu conflict de interese se realizează într-un mod care asigură gestionarea adecvată a conflictelor de interese și protejează interesul întreprinderii și al altor părți interesate. Acestea se realizează conform prevederilor art.16 și 17 din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală.

73. Datele privind încheierea tranzacțiilor cu conflict de interese se includ în raportul anual al consiliului, care cuprinde cel puțin o descriere a conflictului de interese și o declarație privind corespunderea adoptării acestora la prevederile actelor legislative.

74. În vederea evitării conflictului de interese, personalul implicat în activități privind supravegherea sau controlul asupra activității financiare, a achizițiilor publice etc. urmează să declare conflictul de interese în conformitate cu legislația, îndeplinind formularul-model pus la dispoziție de întreprindere în termen de 10 zile lucrătoare de la data angajării.

75. Întreprinderea asigură implementarea unor mecanisme de dezvăluire a practicilor ilegale și protejează drepturile avertizorilor de integritate conform prevederilor Legii nr.165/2023 privind avertizorii de integritate.

76. Prezentul Cod pune bazele unui cadru de apărare împotriva oricăror ingerințe de natură politică ale unor oficiali ai fondatorului, ai instituțiilor publice etc. Astfel, întreprinderea se ghidează după principiul potrivit căruia nu vor fi acceptate niciun fel de ingerințe în ceea ce privește:

1) influența necorespunzătoare – imixtiune în activitatea profesională a întreprinderii din partea terțelor persoane, manifestată prin presiuni, amenințări sau rugăminți, în vederea determinării acesteia ca să-și desfășoare activitatea profesională într-un anumit mod, atunci când imixtiunea dată este ilegală și nu este însoțită de promisiunea, de oferirea sau de darea, personal sau prin mijlocitor, de bunuri, servicii, privilegii sau avantaje sub orice formă, ce nu i se cuvin (nu întrunește elementele unei infracțiuni);

2) sponsorizarea – sponsorizările se realizează în deplină transparență, în conformitate cu Legea nr.1420/2002 cu privire la filantropie și sponsorizare;

3) contribuțiile politice – contribuțiile politice se realizează conform Legii nr.294/2007 privind partidele politice precum și alte acte normative în domeniu;

4) serviciile acordate – în relația cu clienții sau cu furnizorii, întreprinderea instituie toleranța zero față de: darea/luarea de mită, extorcarea de fonduri, fraudă, concurența neloială și abuz de putere, spălarea banilor și alte activități similare. Interacțiunea comercială cu mediul politic este tratată cu atenție, inclusiv din perspectiva existenței unui conflict de interese.

Capitolul VII

ROLUL PĂRȚILOR INTERESATE ÎN GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

77. Întreprinderea promovează o cooperare pe termen lung cu toate părțile interesate (angajați, creditori, investitori, furnizori), în scopul prosperării acesteia. Guvernarea corporativă presupune luarea în considerare a intereselor părților interesate, în conformitate cu principiile de transparență, de responsabilitate și de etică în afaceri.

78. Consiliul și organul executiv formulează responsabilitățile întreprinderii în raport cu părțile interesate, stabilesc reguli și mecanisme suficiente pentru cunoașterea obligațiilor întreprinderii față de acestea și asigură respectarea obligațiilor asumate.

79. Prin intermediul politicilor interne, întreprinderea va promova relații de muncă bazate pe respect, pe egalitate de șanse și pe condiții de muncă sigure și sănătoase. Informarea continuă a angajaților în legătură cu problemele care ar putea să-i afecteze va ajuta substanțial la stabilirea obiectivelor comune ce vor putea preveni potențialele conflicte și vor ajuta la rezolvarea înțeleaptă a acestora. Organele de conducere a întreprinderii vor institui proceduri interne în care personalul întreprinderii va comunica, în condiții de confidențialitate, îngrijorările asupra gradului de administrare a activității întreprinderii.

80. Relația cu creditorii se bazează pe respectarea obligațiilor financiare, pe comunicare transparentă, pe negociere responsabilă, pe gestionare a riscurilor financiare și pe o abordare responsabilă în procedura de insolabilitate.

81. Întreprinderea implementează politici și proceduri referitoare la gestionarea riscurilor financiare, inclusiv cele legate de împrumuturi și datorii. Aceste politici asigură o abordare responsabilă și prudentă în luarea deciziilor financiare, astfel încât să se minimizeze riscurile și să se protejeze interesele întreprinderii și ale creditorilor.

82. În cazul dificultăților financiare sau în situații de insolabilitate (aflarea în situația de incapacitate de plată), întreprinderea este obligată să respecte prevederile Legii insolabilități nr.149/2012 și să colaboreze cu creditorii în vederea găsirii de soluții eficiente și echitabile.

Capitolul VIII AUDITUL, CONTROLUL INTERN MANAGERIAL ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Secțiunea 1. Auditul extern

83. Întreprinderea asigură realizarea auditului obligatoriu al situațiilor financiare anuale, în temeiul prevederilor Legii nr.271/2017 privind auditul situațiilor financiare și al Legii nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală. Modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor financiare individuale se stabilesc conform prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/2017 și Hotărârii Guvernului nr.875/2015 pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de selectare a entităților de audit și termenii de referință pentru auditarea situațiilor

financiare individuale ale întreprinderilor de stat/municipale și societăților pe acțiuni în care cota statului depășește 50% din capitalul social.

84. Entitatea de audit are acces la toate documentele necesare pentru efectuarea auditului și posibilitatea de a participa la ședințele consiliului, precum și consultă deciziile fondatorului unde sunt puse în discuție aspecte ce țin de auditul situațiilor financiare anuale și alte informații aferente acestora.

85. Entitatea de audit furnizează întreprinderii servicii obiective de audit și de consultanță pentru a facilita eficiența activității acesteia și oferă sprijin în realizarea obiectivelor stabilite conducerii, asigurând o abordare sistematică pentru evaluarea și îmbunătățirea proceselor de gestionare și de control al riscurilor.

86. Entitatea de audit este confirmată de către fondator la propunerea consiliului, în baza rezultatelor prezentate în urma desfășurării concursului cu privire la atribuirea contractului de servicii de audit. În procesul selectării societății de audit, consiliul trebuie să asigure respectarea legislației, iar entitatea de audit trebuie să garanteze respectarea prevederilor legale privind activitatea de audit.

Secțiunea a 2-a. Controlul intern managerial

87. Sistemul de control intern managerial în cadrul întreprinderii este implementat în conformitate cu Legea nr.229/2010 privind controlul financiar public intern și cu standardele naționale de control intern.

88. Organul executiv al întreprinderii este responsabil de asigurarea organizării și dezvoltării unui sistem de control intern managerial eficient, care va cuprinde politici, proceduri, reguli interne, de organizarea proceselor și realizarea activităților de gestionare a riscurilor, de asigurarea conformității cu cerințele legale și cu standardele de calitate și de asigurarea atingerii obiectivelor și rezultatelor planificate.

Secțiunea a 3-a. Managementul riscului

89. Obiectivul de bază în gestionarea riscurilor este acela de a asigura identificarea, înregistrarea, evaluarea, controlul, monitorizarea și raportarea sistematică a riscurilor legate de activitățile comercială, financiară și cea specifică a întreprinderii.

90. Respectarea normelor de governanță corporativă, ca parte a măsurilor de control al riscurilor și de protejare a intereselor fondatorului, prezintă teme de evaluare pentru părțile interesate.

91. Întreprinderea va gestiona cele mai importante riscuri inerente activității sale specifice, precum și va defini principiile de gestionare a riscurilor, în mod special a celor de fraudă și corupție, conform regulamentului intern aprobat de consiliu.

92. Administratorul întreprinderii și conducătorii subdiviziunilor operaționale sunt responsabili de procesul de gestionare a riscurilor, asigurând gestionarea riscurilor pentru operațiunile interne și externe, precum și respectarea procedurilor financiare și juridice printr-un mecanism intern stabil.

93. Organul executiv va fi responsabil în fața consiliului în ceea ce privește elaborarea, implementarea și monitorizarea procedurilor de gestionare a riscurilor și integrarea acestora în operațiunile de zi cu zi ale întreprinderii.

94. Raportul anual al conducerii va conține o secțiune dedicată enunțării principalelor riscuri ce vizează activitatea întreprinderii și a modului în care acestea sunt gestionate/minimizate.

Capitolul IX

RAPORTARE ȘI TRANSPARENȚĂ

95. Întreprinderea întocmește situațiile financiare (se menționează situații financiare complete conform Standardelor Naționale de Contabilitate, pentru entitatea mijlocie/entitatea mare, sau situații financiare conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, pentru entitatea de interes public).

96. Întreprinderea prezintă situațiile financiare fondatorului și Biroului Național de Statistică, conform prevederilor Legii contabilității și raportării financiare nr.287/2017.

97. Conform prevederilor art.18 alin.(2) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală, întreprinderea își întocmește raportul anual.

98. Întreprinderea implementează reguli interne pentru un echilibru optim între asigurarea confidențialității informațiilor și dezvăluirea informațiilor corporative relevante, precum și pentru realizarea unei comunicări continue cu toate părțile interesate.

99. Întreprinderea creează condiții ca informația să poată fi ușor accesată de către utilizatori, că informația dezvăluită este veridică, precisă, lipsită de ambiguitate și expusă în conformitate cu prevederile legislației.

100. Dezvăluirea informației se efectuează în conformitate cu prevederile art.18 alin.(2) din Legea nr.246/2017 cu privire la întreprinderea de stat și întreprinderea municipală și este asigurată prin publicarea pe site-ul web oficial a informației care include cel puțin următoarele:

- 1) statutul întreprinderii;
- 2) regulamentele interne și rapoartele de audit;
- 3) raportul auditorului întreprinderii;
- 4) raportul anual al întreprinderii, care va cuprinde cel puțin:

a) informația despre numărul personalului întreprinderii, despre locurile de muncă nou-create și despre salariul mediu lunar pe întreprindere. Salariile persoanelor cu funcții de conducere (fondatori, membri ai consiliilor de administrație, administratori, membri ai comisiei de cenzori) vor fi indicate separat;

b) informația privind membrii organelor de conducere și de control ale întreprinderii, funcția deținută (președinte/membru), mărimea indemnizației stabilite de fondator, precum și denumirea întreprinderilor în care aceștia reprezintă concomitent interesele statului/unității administrativ-teritoriale;

c) situațiile financiare anuale;

d) informația privind asistența financiară de care beneficiază întreprinderea, garanțiile oferite de către Guvern/autoritățile administrației publice locale/Comitetul executiv al Găgăuziei, angajamentele financiare și obligațiile asumate de întreprindere;

e) rezultatele controalelor efectuate de către organele de control;

f) raportul conducerii, care va include:

- date privind realizarea indicatorilor financiari de performanță stabiliți pentru întreprindere, inclusiv pentru filialele acesteia, dacă acestea există;

- date privind realizarea indicatorilor nefinanciari de performanță relevanți pentru activitatea întreprinderii;

- descrierea activităților de bază, inclusiv cele din domeniul cercetării și dezvoltării;

- descrierea evenimentelor care au afectat activitatea întreprinderii, inclusiv a tranzacțiilor cu conflict de interese;

- descrierea riscurilor și incertitudinilor cu care se confruntă întreprinderea și atenuarea impactului acestora;

- informația referitoare la respectarea cerințelor privind protecția mediului înconjurător;

- informația privind existența filialelor întreprinderii;

- perspectivele de dezvoltare a întreprinderii și oportunitățile profesionale ale angajaților;

5) declarația de răspundere managerială;

6) declarația de guvernare corporativă;

7) alte informații care trebuie prezentate, în conformitate cu legislația.

101. În contextul dezvăluirii informațiilor de interes public, angajații întreprinderii, organul executiv, membrii consiliului și organele de control au obligația de a respecta:

1) principiul confidențialității – întreprinderea asigură confidențialitatea informațiilor obținute pe parcursul colaborării cu partenerii de afaceri. Acestea nu vor fi dezvăluite unor terțe părți sau folosite în detrimentul partenerilor;

2) principiul transparenței – întreprinderea asigură prezentarea completă și corectă a informațiilor de interes public menționate în acest capitol.

Capitolul X DISPOZIȚII SPECIALE

102. Dispozițiile prezentului Cod se revizuiesc și se completează periodic în conformitatea cu prevederile legale.

103. Conform conținutului său, Codul reprezintă un set de reguli și de principii ce trebuie să fie respectate de către toate părțile implicate corespunzător atribuțiilor, în scopul de a acționa în interesul întreprinderii și a celui public.

104. Monitorizarea implementării prezentului Codul este asigurată de către consiliul întreprinderii.

105. Anual, întreprinderea va întocmi o declarație de guvernare corporativă care va fi parte componentă a raportului anual al întreprinderii, inclusiv al raportului conducerii (conform anexei).

106. Declarația de guvernare corporativă va indica modul în care întreprinderea s-a conformat sau s-a abătut de la prevederile prezentului Cod.

Anexă
la Codul de guvernare corporativă
al întreprinderii de stat

DECLARAȚIA
de guvernare corporativă: conformare sau justificare

Nr. crt.	Întrebare	Da	Nu	Dacă Nu, justificare
1.	Întreprinderea dispune de un site web oficial? Indicați denumirea acesteia.			
2.	Întreprinderea a elaborat Codul de guvernare corporativă?			
3.	Codul de guvernare corporativă este plasat pe site-ul web oficial al întreprinderii, cu indicarea datei la care a fost operată ultima modificare?			
4.	În Codul de guvernare corporativă sunt definite funcțiile, competențele și atribuțiile consiliului, ale organului executiv și ale comitetului de audit/comisiei de cenzori?			
5.	Raportul anual al întreprinderii prevede un capitol dedicat guvernării corporative, în care sunt descrise toate evenimentele relevante legate de guvernare corporativă, înregistrate în perioada de gestiune?			
6.	Întreprinderea publică pe site-ul său web oficial informații cu privire la următoarele aspecte privind guvernare corporativă:			
	1) informații generale cu privire la întreprindere: genurile de activitate, datele de înregistrare etc.;			
	2) raportul întreprinderii cu privire la respectarea principiilor de guvernare corporativă și a prevederilor legislației;			
	3) statutul întreprinderii;			
	4) regulamentele: întreprinderii, consiliului, organului executiv, comisiei de cenzori și, după caz, comitetului de audit, precum și politica de remunerare a persoanelor din cadrul organelor de conducere și control;			

Nr. crt.	Întrebare	Da	Nu	Dacă Nu, justificare
	5) situații financiare și rapoarte anuale ale întreprinderii;			
	6) informații privind auditul/controlul intern managerial (comitetul de audit/comisia de cenzori) și auditul extern;			
	7) informații cu privire la: organul executiv, membrii consiliului, membrii comisiei de cenzori și, după caz, a comitetului de audit (pentru fiecare membru separat). Se indică experiența de lucru, funcțiile deținute, studiile, precum și mențiunea privind independența acestora;			
	8) alte informații care trebuie dezvăluite public de către entitate, conform cadrului normativ;			
	9) declarația de guvernare corporativă;			
	10) declarația de răspundere managerială.			
7.	Întreprinderea publică pe pagina web oficială (într-o secțiune separată) informații privind deciziile examinate și adoptate de către fondator (materialele/documentele aferente)?			
8.	Consiliul se întrunește cel puțin o dată pe trimestru pentru monitorizarea desfășurării activității întreprinderii?			
9.	Toate tranzacțiile cu persoane interesate sunt dezvăluite prin intermediul paginii web a întreprinderii?			
10.	Consiliul/organul executiv a adoptat o procedură în scopul identificării și soluționării adecvate a situațiilor de conflict de interese?			
11.	Persoana interesată respectă prevederile legale și prevederile Codului de guvernare corporativă referitor la tranzacțiile cu conflict de interese?			
12.	În componența consiliului sunt incluși membri independenți?			
13.	Selectarea membrilor consiliului are la bază o procedură transparentă, criterii obiective privind calificarea profesională etc.?			
14.	Există în cadrul întreprinderii un comitet de audit/comisie de cenzori?			
15.	În componența organului de control sunt incluși membri independenți?			
16.	Selectarea și numirea administratorului are la bază o procedură transparentă, criterii obiective privind calificarea profesională etc.?			
17.	Politica de remunerare a persoanelor din cadrul organelor de conducere și de control este aprobată de către fondator?			