



# Banca Națională a Moldovei

Nr. 06-04/46/1670

31.05.2022

**Dlul Dumitru ALAIBA**  
Președinte al Comisiei economie,  
buget și finanțe  
Parlamentul Republicii Moldova

Stimate domnule Președinte,

în conformitate cu art. 26 alin. (3) al Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei,  
Vă remitem Raportul Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei  
privind activitatea de supraveghere desfășurată în anul 2021.

Anexă:

Raportul Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei privind  
activitatea de supraveghere desfășurată în anul 2021 (14 pagini).

Cu respect,

**Octavian ARMAȘU**  
Guvernator



**Banca Națională  
a Moldovei**

**Consiliul de supraveghere**

**RAPORT  
PRIVIND ACTIVITATEA DE SUPRAVEGHERE  
DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2021**

**Chișinău, 2022**



## CUPRINS

<b>I. INTRODUCERE.....</b>	<b>2</b>
<b>II. ORGANIZAREA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE.....</b>	<b>2</b>
<b>III. FUNCȚIONAREA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE.....</b>	<b>3</b>
<b>IV. ACTIVITATEA COMITETULUI DE AUDIT .....</b>	<b>9</b>
<b>V. ȘEDINȚELE CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2021.....</b>	<b>11</b>



## I. INTRODUCERE

Consiliul de supraveghere este organul responsabil de organizarea unui sistem eficient de supraveghere publică independentă a activității Băncii Naționale a Moldovei, promovează transparența decizională și asigură monitorizarea activităților Băncii Naționale cu referință la atribuțiile legale.

În activitatea sa, Consiliul de supraveghere se călăuzește de prevederile Constituției Republicii Moldova și Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei.

Consiliul de supraveghere atrage o atenție deosebită examinării experienței internaționale în domeniu și a celor mai bune practici, prin colaborarea permanentă cu reprezentanții partenerilor de dezvoltare ai Republicii Moldova și ai altor instituții financiar-bancare pe subiecte de interes comun.

## II. ORGANIZAREA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

Consiliul de supraveghere activează în temeiul prevederilor Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei și este compus din 7 membri după cum urmează:

- a) un președinte, care este și Guvernator al Băncii Naționale;
- b) un vicepreședinte, care este și prim-viceguvernator al Băncii Naționale;
- c) un membru, care este și viceguvernator al Băncii Naționale;
- d) patru membri, care nu sunt salariați ai Băncii Naționale.

Guvernatorul Băncii Naționale este numit de Parlament la propunerea Președintelui Parlamentului. Prim-viceguvernatorul și viceguvernatorul indicat la lit. c) sunt numiți de Parlament la propunerea Guvernatorului Băncii Naționale, iar membrii Consiliului de supraveghere indicați la lit. d) sunt numiți de Parlament la propunerea Comisiei economie, buget și finanțe a Parlamentului, conform procedurii stabilite de către aceasta.

Membrii Consiliului de supraveghere sunt numiți în funcție pe un termen de 7 ani, cu posibilitatea reînnoirii mandatului.

Ședințele Consiliului de supraveghere se convoacă de Guvernator cel puțin trimestrial. Ședințele pot fi convocate și la cererea în scris a 4 membri ai Consiliului. Ședințele Consiliului de supraveghere sunt prezidate de guvernator, iar în lipsa acestuia de primul-viceguvernator.

Componența nominală a Consiliului de supraveghere pe parcursul anului 2021 a fost următoarea:

1. Octavian ARMAȘU – Președinte al Consiliului de supraveghere, guvernator al BNM, în funcție din 30.11.2018;
2. Vladimir MUNTEANU – Vicepreședinte al Consiliului de supraveghere și prim-viceguvernator al BNM, în funcție din 05.10.2016;
3. Vadim ENICOV – Membru al Consiliului de supraveghere, nu este salariat al BNM, în funcție din 29.07.2016;
4. Valeriu IAȘAN – Membru al Consiliului de supraveghere, nu este salariat al BNM, în funcție din 29.07.2016;
5. Tatiana IVANICICHINA – Membru al Consiliului de supraveghere și viceguvernator al BNM, în funcție din 03.12.2021;
6. Alexandru PELIN – Membru al Consiliului de supraveghere, nu este salariat al BNM, în funcție din 29.07.2016;
7. Dumitru URSU – Membru al Consiliului de supraveghere, nu este salariat al BNM, în funcție din 29.07.2016.



### III. FUNCȚIONAREA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

#### *Secțiunea 1*

##### *Atribuțiile Consiliului de supraveghere*

În exercitarea competențelor privind supravegherea publică independentă a activității Băncii Naționale, Consiliul de supraveghere are următoarele atribuții, stabilite în art.26 alin. (1) din Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei:

- a) aprobă raportul anual și situațiile financiare anuale ce urmează a fi prezentate de către Banca Națională autorităților competente;
- b) adoptă standardele sistemului de control intern, verifică și evaluează în mod continuu funcționarea sistemului de control intern și a elementelor acestuia;
- c) numește în funcție controlorul general, la propunerea Comitetului de audit, și stabilește condițiile de remunerare a acestuia;
- d) adoptă normele de etică profesională în Banca Națională;
- e) determină fondul de salarizare al Băncii Naționale și nivelul salarizării membrilor Comitetului executiv;
- f) stabilește condițiile de acordare a creditelor pentru salariații Băncii Naționale;
- g) stabilește valoarea nominală, designul bancnotelor și al monedelor metalice, modul de punere în circulație și condițiile de retragere a lor din circulație;
- h) înaintează propuneri vizând majorarea capitalului Băncii Naționale;
- i) aprobă devizul de cheltuieli și alocațiile pentru investiții ale Băncii Naționale și monitorizează executarea acestora;
- j) selectează, pe bază de licitație, organizația de audit extern;
- k) determină cuantumul indemnizațiilor lunare ale membrilor Consiliului de supraveghere care nu sunt și membri ai Comitetului executiv;
- l) stabilește modul de creare și funcționare a Comitetului monetar, Comitetului de investiții, Comitetului de audit, Comitetului de supraveghere prudențială și a altor comitete care pot funcționa în cadrul Băncii Naționale;
- m) aprobă înaintarea către Parlament a propunerilor de revocare din funcție a membrilor organelor de conducere, ca urmare a demersului înaintat de Guvernator;
- n) aprobă regulamentele interne aferente exercitării atribuțiilor prevăzute la prezentul alineat.

În conformitate cu art.26 alin. (3) din Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei, Consiliul de supraveghere prezintă Parlamentului, cel puțin anual, rapoarte privind activitatea de supraveghere desfășurată.

În conformitate cu art.32 alin. (1) din Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei, membrii organelor de conducere, după numire și ulterior anual, trebuie să aducă la cunoștință Consiliului toate interesele lor financiare directe sau indirecte și ale membrilor familiilor lor în modul stabilit de Consiliu.

#### *Secțiunea a 2-a*

##### *Executarea atribuțiilor legale*

#### **1. Raportul anual și situațiile financiare**

##### **1) Aprobarea Situațiilor financiare.**

Consiliul de supraveghere aprobă situațiile financiare anuale cu majoritatea simplă de voturi ale membrilor Consiliului de supraveghere prezenți la ședință.



Situațiile financiare anuale se întocmesc cu respectarea standardelor în domeniul raportării financiare, acceptate în practica internațională.

După aprobarea de către Consiliul de supraveghere a situațiilor financiare anuale, organizația de audit extern emite un raport de audit, prin care confirmă situațiile financiare anuale.

Banca Națională publică Situațiile financiare anuale și raportul auditorului extern.

**În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat:**

**a) Situațiile financiare ale Băncii Naționale a Moldovei pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020;**

**b) Raportul conducerii consolidat anual pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020.**

2) Aprobarea Raportului anual al Băncii Naționale.

Consiliul de supraveghere aprobă cu majoritatea simplă de voturi ale membrilor acestuia prezenți la ședință, raportul anual al Băncii Naționale care se prezintă în ședința plenară a Parlamentului până la data de 1 iunie.

**În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat Raportul anual al Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2020.**

2. Standardele sistemului de control intern

1) Adoptarea standardelor sistemului de control intern.

Consiliul de supraveghere adoptă regulamente interne privind cadrul general al sistemului de control intern și management al riscurilor cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere.

La elaborarea reglementărilor ce țin de cadrul general al sistemului de control intern și management al riscurilor se țin cont de principiile consacrate în ghidurile și bunele practici acceptate și aplicate în practica internațională.

2) Verificarea și evaluarea funcționării sistemului de control intern și a elementelor sale.

Consiliul de supraveghere verifică și evaluează în mod continuu funcționarea sistemului de control intern și a elementelor sale prin intermediul Comitetului de audit, care activează în baza Regulamentului privind funcționarea Comitetului de audit al Băncii Naționale a Moldovei.

În scopul exercitării atribuției respective, Consiliul de supraveghere:

a) aprobă Regulamentul cu privire la Departamentul Audit Intern elaborat de Departamentul audit intern și coordonat cu Comitetul de audit;

b) examinează raportul anual al Comitetului de audit privind activitatea de monitorizare desfășurată, cu formularea de recomandări pentru îmbunătățirea și dezvoltarea proceselor de activitate ale Băncii Naționale. Consiliul de supraveghere poate decide prezentarea rapoartelor de către Comitetul de audit cu o periodicitate sporită, în funcție de circumstanțele create;

c) aprobă Planul strategic/Planul anual de audit intern și modificările efectuate elaborate de Departamentul audit intern și coordonate cu Comitetului de audit;

d) examinează și ia act de raportul anual al Departamentului audit intern referitor la aspectele ce țin de competența acestuia.

**În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat:**

**a) Raportul privind activitatea de audit intern în anul 2020;**

**b) Raportul Comitetului de audit al Băncii Naționale a Moldovei privind activitatea de monitorizare în anul 2020;**

**c) Modificarea Planului de Audit Intern 2021;**

**d) Planul anual de Audit Intern 2022;**

**e) Raportul cu privire la gestiunea riscurilor operaționale în anul 2020 în Banca Națională a Moldovei.**



### 3. Numirea controlorului general al Băncii Naționale

Consiliul de supraveghere numește în funcție controlorul general și stabilește condițiile de remunerare a acestuia, cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere.

În scopul exercitării de către Consiliul de supraveghere a atribuției respective, Comitetul de audit desemnează, cu majoritatea membrilor săi, persoana care urmează să fie propusă Consiliului de supraveghere pentru numirea în funcția de controlor general al Băncii Naționale. Propunerea Comitetului de audit se înaintează Consiliului de supraveghere.

***În vederea exercitării atribuției respective, prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.26 din 28 septembrie 2021 în funcția de Controlor general al Băncii Naționale a Moldovei – director al Departamentului Audit Intern a fost numită dna Lucia HADÂRCĂ.***

### 4. Normele de etică profesională în Banca Națională

Consiliul de supraveghere aprobă normele de etică profesională în Banca Națională cu majoritatea simplă de voturi ale membrilor acestuia prezenți la ședință.

Normele de etică profesională în Banca Națională se reglementează prin Codul de conduită al salariaților Băncii Naționale, cât și prin alte acte normative de domeniu, și se referă la identificarea principiilor de conduită inerente unui climat lucrativ și eficient în Banca Națională, natura raporturilor dintre salariații Băncii Naționale, precum și dintre aceștia și persoanele din exteriorul Băncii Naționale, astfel încât să fie promovată imaginea pozitivă a Băncii Naționale atât pe plan național, cât și pe cel internațional, instituirea regulilor privind utilizarea eficientă a resurselor Băncii Naționale, metodele de raportare, examinare și soluționare amiabilă a încălcărilor normelor de etică profesională în Banca Națională.

În scopul exercitării de către Consiliul de supraveghere a atribuției respective, Comitetul executiv înaintează spre aprobare Consiliului de supraveghere proiectele de acte interne privind normele de etică profesională în cadrul Băncii Naționale.

***Notă: În prezent, normele de etică profesională în Banca Națională sunt reglementate prin Codul de Conduită al salariaților Băncii Naționale a Moldovei, aprobat prin Hotărârea Consiliului de administrație al BNM nr.200 din 02.10.2014, precum și prin Regulamentul intern al Băncii Naționale a Moldovei, aprobat prin Hotărârea Comitetului executiv al BNM nr.62 din 16.03.2016.***

### 5. Fondul de salarizare și nivelul salarizării membrilor Comitetului executiv

#### 1) Fondul de salarizare al Băncii Naționale

Consiliul de supraveghere determină fondul de salarizare al Băncii Naționale (pe anul viitor) cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere. La necesitate, consiliul de supraveghere poate rectifica suma anuală totală a fondului de salarizare în decursul anului de exercițiu.

Fondul de salarizare al Băncii Naționale cuprinde:

- a) suma totală anuală a cheltuielilor de remunerare a salariaților Băncii Naționale, excluzând remunerația membrilor Comitetului executiv;
- b) suma totală anuală a cheltuielilor de remunerare a membrilor Comitetului executiv;
- c) suma totală a cheltuielilor aferente indemnizațiilor membrilor Consiliului de supraveghere, care nu sunt salariați ai BNM.

În fondul de salarizare al Băncii Naționale nu se includ cheltuielile aferente primelor de asigurare obligatorie de asistență medicală și contribuțiilor asigurărilor sociale de stat.



Fondul de salarizare al Băncii Naționale se stabilește în mărimea care asigură exercitarea continuă și independentă a atribuțiilor legal-consfințite ale Băncii Naționale, ținând cont de dispozițiile Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei.

În scopul exercitării de către Consiliul de supraveghere a atribuției menționate, Comitetul executiv înaintează anual Consiliului de supraveghere propunerea privind fondul de salarizare al Băncii Naționale.

**În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat:**

**a) modificarea Regulamentului privind salarizarea angajaților Băncii Naționale a Moldovei, aprobat prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.15 din 11 iulie 2018 (2 decizii);**

**b) fondul de salarizare al Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2022.**

2) Nivelul salarizării membrilor Comitetului executiv

Consiliul de supraveghere determină nivelul salarizării membrilor Comitetului executiv cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere.

În scopul exercitării de către Consiliul de supraveghere a atribuției menționate, Comitetul executiv înaintează Consiliului de supraveghere proiectele de acte interne privind nivelul salarizării membrilor Comitetului executiv.

**În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat decizii cu privire la nivelul salarizării membrilor Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei.**

**6. Condiții de acordare a creditelor salariaților Băncii Naționale**

Consiliul de supraveghere stabilește condițiile de acordare a creditelor salariaților Băncii Naționale cu majoritatea simplă de voturi ale membrilor acestuia prezenți la ședință.

În scopul exercitării de către Consiliul de supraveghere a atribuției menționate, Comitetul executiv înaintează spre aprobare Consiliului de supraveghere proiectele de acte interne privind condițiile de acordare a creditelor salariaților Băncii Naționale.

**Notă: Prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.20 din 5 iulie 2019 a fost aprobat Regulamentul privind condițiile de acordare a creditelor salariaților Băncii Naționale a Moldovei.**

**7. Valoarea nominală, designul bancnotelor și monedelor metalice, modul de punere în circulație și condițiile de retragere a lor din circulație**

În scopul asigurării eficiente a atribuției Băncii Naționale, ce activează ca organ unic de emisiune a monedei naționale, în special în vederea asigurării circulației monetare, Banca Națională stabilește valorile nominale ale monedei naționale.

Consiliul de supraveghere stabilește valoarea nominală, designul bancnotelor și al monedelor metalice, modul de punere în circulație și condițiile de retragere a lor din circulație, cu votul a cel puțin 2/3 din numărul membrilor numiți în funcție

În scopul stabilirii designului monedei naționale, Banca Națională realizează activități aferente selectării designului bancnotelor și monedelor metalice, inclusiv bancnotelor și monedelor jubiliare și comemorative. Modalitatea de achiziție a serviciului de design grafic se stabilește de către Comitetul executiv în conformitate cu Regulamentul cu privire la moneda națională în numerar.

**În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat designele grafice, valorile nominale și punerea în circulație ca mijloc de plată și în scop numismatic ale monedelor comemorative, jubiliare și de circulație cu caracter comemorativ (10 decizii).**



## 8. Majorarea capitalului Băncii Naționale

Consiliul de supraveghere înaintează propuneri vizând majorarea capitalului Băncii Naționale, cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere, în conformitate cu prevederile Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei.

## 9. Devizul de cheltuieli și alocațiile pentru investiții

Consiliul de supraveghere aprobă devizul de cheltuieli și alocațiile pentru investiții ale Băncii Naționale pentru următorul an cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere. La necesitate, Consiliul de supraveghere poate rectifica suma anuală totală a devizului de cheltuieli și a alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale.

În devizul de cheltuieli sunt incluse cheltuielile administrative ale Băncii Naționale.

În alocațiile pentru investiții ale Băncii Naționale se prevăd investițiile capitale ale Băncii Naționale.

În scopul exercitării de către Consiliul de supraveghere a atribuției menționate, Comitetul executiv înaintează spre aprobare Consiliului de supraveghere proiectele ale devizului de cheltuieli și ale alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale.

Proiectele devizului de cheltuieli și a alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale reflectă, în divizare pe articole, suma totală anuală a devizului de cheltuieli și suma totală a alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale.

Consiliul de supraveghere monitorizează executarea devizului de cheltuieli și a alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale. În acest scop, Comitetul executiv prezintă rapoarte privind executarea devizului de cheltuieli și a alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale Consiliului de supraveghere.

Departamentul Audit Intern verifică în execuție, potrivit planului de audit, devizul de cheltuieli și alocațiile pentru investiții ale Băncii Naționale, conform practicilor și procedurilor controlului și auditului intern, întocmind, în acest sens, un raport pe care îl prezintă Consiliului de supraveghere.

***În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat:***

***a) Raportul privind executarea devizului de cheltuieli și alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale a Moldovei la 31 decembrie 2020;***

***b) Raportul privind executarea devizului de cheltuieli și alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale a Moldovei pentru 6 luni încheiate la 30 iunie 2021;***

***c) Rectificarea Devizului de cheltuieli și alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2021;***

***d) Devizul de cheltuieli și Alocațiile pentru investițiile Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2022;***

***e) Raportul asupra nivelului de implementare în semestrul II 2020 a proiectelor Băncii Naționale a Moldovei;***

***f) Raportul asupra nivelului de implementare în semestrul I 2021 a proiectelor Băncii Naționale a Moldovei.***

## 10. Selectarea organizației de audit extern

Consiliul de supraveghere selectează, pe bază de licitație, organizația de audit extern cu majoritatea simplă de voturi ale membrilor acestuia prezenți la ședință.

În scopul exercitării de către Consiliul de supraveghere a atribuțiilor menționate, Comitetul executiv înaintează spre aprobare Consiliului de supraveghere proiectul procedurilor vizând selectarea companiei de audit extern, coordonate cu Comitetul de audit.

*În vederea exercitării atribuției respective, în urma desfășurării licitației deschise privind achiziționarea serviciilor de audit extern al situațiilor financiare, conturilor și registrelor Băncii Naționale a Moldovei, prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr. 1 din 17 februarie 2021 câștigătorul licitației a fost desemnată organizația de audit extern Î.S.C. KPMG Moldova S.R.L., care va efectua auditul extern al situațiilor financiare anuale, conturilor și registrelor Băncii Naționale a Moldovei pentru anii 2020-2024.*

*Notă: În vederea exercitării atribuției respective, în 2020 prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.20 din 5 iulie 2020 a fost aprobat Regulamentul cu privire la selectarea, mandatul și revocarea organizației de audit pentru efectuarea auditului extern al situațiilor financiare anuale, conturilor și registrelor Băncii Naționale a Moldovei.*

**11.** Indemnizațiile lunare ale membrilor Consiliului de supraveghere care nu sunt și membri ai Comitetului executiv

Consiliul de supraveghere determină cuantumul indemnizațiilor lunare ale membrilor Consiliului de supraveghere care nu sunt și membri ai Comitetului executiv, cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere.

Indemnizația lunară se stabilește în mărime de până la 50% din valoarea medie a veniturilor medii lunare obținute la Banca Națională în ultimele 12 luni de către membrii Comitetului executiv care dețin funcția respectivă nu mai puțin de 12 luni la data stabilirii.

*Notă: Cuantumul indemnizațiilor lunare ale membrilor Consiliului de supraveghere care nu sunt și membri ai Comitetului executiv a fost stabilit prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.12 din 23 noiembrie 2016.*

**12.** Comitetele Băncii Naționale

Consiliul de supraveghere stabilește modul de creare și funcționare a Comitetului monetar, Comitetului de investiții, Comitetului de audit, Comitetului de supraveghere prudențială și a altor comitete care pot funcționa în cadrul Băncii Naționale.

*În vederea exercitării atribuției respective, în 2020 Consiliul de supraveghere a aprobat modul de creare și funcționare a Comitetului pentru Continuitatea Activității BNM.*

**13.** Revocarea din funcție a membrilor Consiliului de supraveghere

Consiliul de supraveghere aprobă, cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție ai Consiliului de supraveghere, înaintarea propunerilor de revocare din funcție a membrilor Consiliului de supraveghere, ca urmare a demersului înaintat Consiliului de supraveghere de Guvernatorul Băncii Naționale.

*Notă: Nu au survenit premise pentru punerea în aplicare a acestui punct.*

**14.** Aprobarea regulamentelor interne.

Consiliul de supraveghere aprobă, cu votul a cel puțin 2/3 din membrii numiți în funcție, regulamentele interne aferente exercitării atribuțiilor Consiliului de supraveghere stabilite în Legea cu privire la Banca Națională a Moldovei.

*Notă: În vederea exercitării atribuției respective, în 2019 Consiliul de supraveghere a aprobat Regulamentul de organizare și funcționare a Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei.*

**15.** Prezentarea Parlamentului a raportului privind activitatea de supraveghere desfășurată.

Consiliul de supraveghere aprobă cu majoritatea simplă de voturi ale membrilor acestuia prezenți la ședință Raportul privind activitatea de supraveghere desfășurată. Raportul privind activitatea de supraveghere desfășurată se prezintă Parlamentului.

***În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat și a prezentat Parlamentului Raportul Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei privind activitatea de supraveghere desfășurată în anul 2020.***

**16. Interesele financiare.**

Membrii organelor de conducere, după numire și ulterior anual, trebuie să aducă la cunoștință Consiliului toate interesele lor financiare directe sau indirecte și ale membrilor familiilor lor în modul stabilit de Consiliu.

***În vederea exercitării atribuției respective, în 2021 Consiliul de supraveghere a luat act de interesele financiare directe sau indirecte ale membrilor Consiliului de supraveghere și Comitetului executiv și ale membrilor familiilor lor.***

**17.** Pe parcursul anului 2021 Consiliul de supraveghere a continuat să atragă o atenție sporită măsurilor de protecție a angajaților și asigurare a continuității activității Băncii Naționale a Moldovei în contextul răspândirii infecției COVI D-19 și cheltuielilor suportate de Banca Națională a Moldovei, în temeiul art.35 al Legii cu privire la Banca Națională a Moldovei.

**18.** Consiliul de supraveghere a examinat informația prezentată de către Comitetul executiv al BNM, privind conlucrarea BNM cu organele procuraturii și celor de anchetă în vederea prezentării informațiilor solicitate, materialelor precum și conlucrarea la nivel de specialiști cu scopul urgentării și finalizării anchetei a dosarelor cu genericul „furtul miliardului”, care a avut o rezonanță majoră în mass-media din țară. Consiliul a luat act de informația prezentată.

***În vederea planificării activității sale, în anul 2021 Consiliul de supraveghere a aprobat programul de activitate orientativ al Consiliului de supraveghere pentru anul 2022.***

#### **IV. ACTIVITATEA COMITETULUI DE AUDIT**

Comitetul de audit este compus din 3 membri ai Consiliului de supraveghere care nu sunt salariați ai Băncii Naționale.

Comitetul de audit are următoarele atribuții:

- a) monitorizează procesul de raportare financiară a Băncii Naționale;
- b) monitorizează eficiența sistemului de control intern și de management al riscurilor;
- c) monitorizează și direcționează funcția de audit intern;
- d) monitorizează independentă și activitatea auditului extern.

Comitetul de audit al Băncii Naționale a fost creat prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr. 9 din 05.10.2016 „Cu privire la crearea Comitetului de audit al Băncii Naționale a Moldovei”, în următoarea componență nominală:

- a) Valeriu IAȘAN, Președinte al Comitetului de audit, membru al Consiliului de supraveghere al BNM;
- b) Alexandru PELIN, Membru al Comitetului de audit, membru al Consiliului de supraveghere al BNM;
- c) Vadim ENICOV, Membru al Comitetului de audit, membru al Consiliului de supraveghere al BNM.

Membrii Comitetului de audit se aprobă pe perioada activității lor în funcția de membru al Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei. La data expirării calității de membru al Consiliului de supraveghere va expira și calitatea de membru al Comitetului de audit.

***Îndeplinirea atribuțiilor***

În anul 2021 Comitetul de audit a exercitat atribuțiile stabilite în aliniatul (3), articolul 28 din Legea nr.548/1995:



- a) Monitorizarea procesului de raportare financiară a Băncii Naționale;
- b) Monitorizarea eficienței sistemului de control intern și de management al riscurilor;
- c) Monitorizarea și direcționarea funcției de audit intern;
- d) Monitorizarea independenței și activității auditului extern.

Activitatea de monitorizare a fost desfășurată în componență deplină, în conformitate cu Regulamentul de funcționare al Comitetului de audit, aprobat de Consiliul de supraveghere al BNM în anul 2016.

În această perioadă au avut loc unele schimbări în componența organelor de conducere ale BNM. În luna mai a anului 2021 au expirat mandatele a doi viceguvernatori ai BNM, iar altă funcție de viceguvernator, devenită vacantă în urma depunerii cererii de demisie a unui viceguvernator în anul 2020 nu a fost suplinită.

Două funcții de viceguvernatori devenite vacante au fost suplinite la sfârșitul anului 2021, iar a treia – la începutul anului 2022, determinând conducerea executivă a BNM să activeze într-o componență incompletă. Aceste momente nu au dus la perturbări majore în activitatea organelor de conducere, dar au creat unele impedimente în activitatea operațională, gestionarea unor procese, demararea unor noi proiecte și implementarea celor în curs ce țin de transformarea și automatizarea proceselor de activitate ale BNM.

În anul 2021 a expirat mandatul controlorului general al BNM – director al Departamentului audit intern. În urma analizei activității controlorului general și a rezultatelor evaluărilor interne și externe ale CG în funcție, Consiliul de Supraveghere a BNM, la propunerea CA a numit controlorul general al BNM – director al DAI al Băncii Naționale a Moldovei pe un nou termen de 5 ani.

Comitetul de audit, în urma ajustărilor efectuate în modalitatea de comunicare, condiționate de criza pandemică și-a realizat atribuțiile atât cu prezență fizică a membrilor săi, cât și la distanță utilizând mijloacele tehnice și canalele de conectare securizate.

Pe parcursul anului 2021 Comitetul de audit a întreprins un șir de măsuri și acțiuni practice, fiind întrunit în nouăsprezece ședințe ordinare. Tematicile de bază ale ședințelor CA au fost:

a) Examinarea rezultatelor evaluărilor prezentate de către grupul de lucru privind selectarea organizației de audit extern și prezentarea către Consiliul de supraveghere a propunerii de selectare pentru efectuarea auditului extern al situațiilor financiare anuale, conturilor și registrelor BNM pentru anii 2020-2024;

b) Elaborarea procedurii de selectare, examinarea și aprobarea candidaturii controlorului general al BNM, propunerea Consiliului de supraveghere pentru numire pentru următorii 5 ani și aprobarea fișei de post a controlorului general al BNM - director al Departamentului audit intern;

c) Examinarea Rapoartelor de activitate și coordonarea Planurilor de activitate ale Departamentului de Audit Intern al BNM;

d) Evaluarea rezultatelor activității controlorului general pentru anul 2021;

e) Examinarea împreună cu reprezentanții auditului extern a Situațiilor financiare și conformarea lor cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

f) Examinarea procedurilor de monitorizare și de control al expunerilor la risc și al aspectelor referitoare la conformitate, care ar putea avea un impact semnificativ asupra Situațiilor financiare ale BNM;

Rezultatele activității au fost consemnate în procese verbale ale ședințelor, care reflectă constatările și deciziile Comitetului de audit.

Procesul de raportare financiară al Băncii Naționale se înfăptuiește în corespundere cu prevederile cadrului normativ și metodologic care asigură contabilizarea elementelor patrimoniale și întocmirea situațiilor financiare ce reflectă poziția financiară a Băncii la data raportării și

performanța sa financiară, fluxurile de numerar aferente exercițiului încheiat, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În sistemul de control și management al riscurilor, din cadrul BNM, se implementează conceptul denumit “3 linii de apărare”, iar mediul de control este definit suficient și este aplicabil pentru atenuarea riscurilor existente.

În scopul consolidării capacității instituționale a BNM, perfecționării cadrului normativ intern pentru implementarea unui sistem integrat de gestiune a riscurilor se elaborează Cadrul privind Sistemul de control intern.

Funcția de audit intern în BNM este independentă și corespunde celor mai bune practici de guvernare prin subordonarea Departamentului de Audit Intern al BNM Consiliului de supraveghere. Monitorizarea activității DAI se efectuează de către Comitetul de audit, compus din 3 membri ai CS care nu sunt salariați ai BNM.

În vederea consolidării funcției de audit intern, în cadrul DAI este implementată și se utilizează o soluție modernă de gestiune și planificare a activității de audit, care permite automatizarea proceselor de audit cât și a procesului de planificare, gestionare și raportare al activității de audit.

Monitorizarea implementării de către subdiviziunile auditate a recomandărilor DAI se efectuează prin intermediul soluției de gestiune și planificare a activității de audit.

Activitatea auditului extern, al situațiilor financiare anuale, conturilor și registrelor Băncii Naționale a Moldovei pentru anii 2020-2024, a fost selectată în baza licitației publice organizația de audit Î.C.S. KPMG Moldova S.R.L.

Auditorii externi sunt independenți față de activitatea și organele de conducere ale BNM, iar Situațiile financiare anuale, confirmate de către auditul extern și Raportul auditorului extern sunt publicate pe pagina WEB oficială a Băncii Naționale a Moldovei concomitent cu Raportul anual al BNM.

Pe parcursul perioadei de raportare Comitetul de audit a elaborat și prezentat CS al BNM recomandări pentru eficientizarea activității Departamentului audit intern, îmbunătățirea și dezvoltarea proceselor de activitate ale BNM.

## V. ȘEDINȚELE CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2021

În scopul executării atribuțiilor sale pe parcursul anului 2021 au fost convocate 15 ședințe ale Consiliului de supraveghere, la care s-au aprobat 47 hotărâri, după cum urmează:

Data aprobării	Nr. Proces-verbal	Nr. hotărâre	Titlul hotărârii Consiliului de supraveghere
17.02.2021	1	1	Cu privire la selectarea organizației de audit extern al situațiilor financiare, conturilor și registrelor Băncii Naționale a Moldovei pentru anii 2020-2024
17.02.2021	1	2	Cu privire la aprobarea designelor grafice și valorilor nominale ale monedelor jubiliare și comemorative, emisia 2021
23.03.2021	2	3	Secret de stat
28.04.2021	3	4	Cu privire la Raportul privind activitatea de audit intern în anul 2020
28.04.2021	3	5	Cu privire la Raportul privind executarea devizului de cheltuieli și alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale a Moldovei la 31 decembrie 2020
28.04.2021	3	6	Cu privire la Raportul asupra nivelului de implementare în semestrul II 2020 a proiectelor Băncii Naționale a Moldovei
28.04.2021	3	7	Cu privire la Raportul cu privire la gestiunea riscurilor operaționale în anul 2020 în Banca Națională a Moldovei
28.04.2021	3	8	Prezentarea informațiilor solicitate de membrii Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei, care nu sunt și membri ai Comitetului executiv, prin demersul din 01.03.2021



28.04.2021	3	<b>9</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Octavian Armașu și ale membrilor familiei sale, la situația din 27 martie 2021
28.04.2021	3	<b>10</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Vladimir Munteanu și ale membrilor familiei sale, la situația din 31 martie 2021
28.04.2021	3	<b>11</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Vadim Enicov și ale membrilor familiei sale, la situația din 4 martie 2021
28.04.2021	3	<b>12</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Valeriu Iașan și ale membrilor familiei sale, la situația din 29 martie 2021
28.04.2021	3	<b>13</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Alexandru Pelin și ale membrilor familiei sale, la situația din 29 martie 2021
28.04.2021	3	<b>14</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Dumitru Ursu și ale membrilor familiei sale, la situația din 25 martie 2021
28.04.2021	3	<b>15</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Aureliu Cincilei și ale membrilor familiei sale, la situația din 9 martie 2021
28.04.2021	3	<b>16</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Ion Sturzu și ale membrilor familiei sale, la situația din 26 martie 2021
14.05.2021	4	<b>17</b>	Cu privire la informarea Președintelui Republicii Moldova, Președinte al Consiliului Suprem de Securitate privind unele aspecte ale procesului de investigare a „fraudei bancare”
25.05.2021	5	<b>18</b>	Cu privire la Raportul Comitetului de audit al Băncii Naționale a Moldovei privind activitatea de monitorizare în anul 2020
25.05.2021	5	<b>19</b>	Cu privire la punerea în circulație a monedei metalice de circulație cu caracter comemorativ, emisia 2021 - Desecretizat
25.05.2021	5	<b>20</b>	Cu privire la aprobarea designelor grafice și valorilor nominale ale monedelor comemorative cu tematica „30 de ani de la Proclamarea Independenței Republicii Moldova”, emisia anului 2021
28.05.2021	6	<b>21</b>	Cu privire la Raportul anual al Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2020
28.05.2021	6	<b>22</b>	Cu privire la Raportul Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei privind activitatea de supraveghere desfășurată în anul 2020
17.08.2021	7	<b>23</b>	Cu privire la aprobarea Planului de Audit Intern pentru anul 2021 revizuit
17.08.2021	7	<b>24</b>	Cu privire la punerea în circulație ca mijloc de plată și în scop numismatic a monedelor comemorative „30 de ani de la Proclamarea Independenței Republicii Moldova”
17.08.2021	7	<b>25</b>	Cu privire la punerea în circulație ca mijloc de plată și în scop numismatic a monedei comemorative „100 de ani de la inaugurarea Teatrului Național din Chișinău (actualmente Teatrul Național „Mihai Eminescu”)”
28.09.2021	8	<b>26</b>	Cu privire la numirea în funcție a Controlorului general al Băncii Naționale a Moldovei – director al Departamentului Audit Intern
28.09.2021	8	<b>27</b>	Cu privire la Raportul privind executarea devizului de cheltuieli și alocațiilor pentru investiții ale Băncii Naționale a Moldovei pentru 6 luni încheiate la 30 iunie 2021
28.09.2021	8	<b>28</b>	Cu privire la Raportul asupra nivelului de implementare în semestrul I 2021 a proiectelor Băncii Naționale a Moldovei
28.09.2021	8	<b>29</b>	Cu privire la modificarea Regulamentului privind salarizarea angajaților Băncii Naționale a Moldovei, aprobat prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.15 din 11 iulie 2018, cu modificările ulterioare
04.10.2021	9	<b>30</b>	Cu privire la aprobarea nivelului salarizării Controlorului general al Băncii Naționale a Moldovei - director al Departamentului Audit Intern pentru anul 2021
27.10.2021	10	<b>31</b>	Cu privire la Situațiile financiare ale Băncii Naționale a Moldovei pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
27.10.2021	10	<b>32</b>	Cu privire la Raportul conducerii consolidat anual pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
08.11.2021	11	<b>33</b>	Cu privire la punerea în circulație ca mijloc de plată și în scop numismatic a unor monede jubiliare și comemorative
08.11.2021	11	<b>34</b>	Cu privire la aprobarea designului grafic și valorii nominale a monedei comemorative cu tematica „Caiac-canoe”, emisia anului 2021



19.11.2021	12	<b>35</b>	Cu privire la rectificarea Devizului de cheltuieli al Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2021
06.12.2021	13	<b>36</b>	Cu privire la interesele financiare directe sau indirecte ale dlui Constantin Șchendra și ale membrilor familiilor sale, la situația din 20 noiembrie 2021
06.12.2021	13	<b>37</b>	Cu privire la abrogarea Hotărârii Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.34/2021 cu privire la aprobarea designului grafic și valorii nominale a monedei comemorative cu tematica „Caiac-canoe”, emisia anului 2021
20.12.2021	14	<b>38</b>	Cu privire la modificarea Regulamentului privind salarizarea angajaților Băncii Naționale a Moldovei, aprobat prin Hotărârea Consiliului de supraveghere al Băncii Naționale a Moldovei nr.15 din 11 iulie 2018, cu modificările ulterioare
20.12.2021	14	<b>39</b>	Cu privire la aprobarea fondului de salarizare al Băncii Naționale a Moldovei și cuantumului indemnizațiilor unor membri ai Consiliului de supraveghere, pentru anul 2022
20.12.2021	14	<b>40</b>	Cu privire la aprobarea Devizului de cheltuieli și Alocațiilor pentru investițiile Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2022
29.12.2021	15	<b>41</b>	Cu privire la Planul Anual de Audit Intern 2022
29.12.2021	15	<b>42</b>	Cu privire la programul de activitate orientativ al Consiliului de supraveghere pentru anul 2022
29.12.2021	15	<b>43</b>	Cu privire la aprobarea designului grafic și valorii nominale a monedei comemorative cu tematica „Mihai Dolgan – 80 de ani de la naștere”, emisia anului 2022
29.12.2021	15	<b>44</b>	Cu privire la acordarea primei prim-viceguvernatorului, vicepreședinte al Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2021
29.12.2021	15	<b>45</b>	Cu privire la aprobarea nivelului salarizării Controlorului general al Băncii Naționale a Moldovei - director al Departamentului Audit Intern pentru anul 2022
29.12.2021	15	<b>46</b>	Cu privire la aprobarea primei de performanță acordată controlorului general al Băncii Naționale a Moldovei - director al Departamentului Audit Intern pentru anul 2021
29.12.2021	15	<b>47</b>	Cu privire la acordarea primei guvernatorului, președinte al Comitetului executiv al Băncii Naționale a Moldovei pentru anul 2021