

Raport sintetic privind controlul Forvis Mazars

asupra utilizării fondurilor Olympic Solidarity de către CNOS Moldova

Perioada auditată: 1 ianuarie 2021 – 31 decembrie 2024

Data raportului: 26 iunie 2025

1. Context general

Forvis Mazars SA a fost mandatată de Comitetul Internațional Olimpic (CIO), prin Olympic Solidarity, pentru a efectua un control privind modul de utilizare a fondurilor Olympic Solidarity de către Comitetul Național Olimpic și Sportiv al Republicii Moldova (CNOS).

Scopul controlului a fost verificarea respectării Regulamentelor Olympic Solidarity și a cerințelor CIO privind gestionarea fondurilor.

Controlul a avut loc la sediul CNOS Moldova și s-a desfășurat cu participarea:

- Zalina Marghieva – Secretar General CNOS
- Cristina Vasilianov – Vicepreședinte CNOS

Data începerii controlului: 29 aprilie 2025

Întâlnirea de închidere: 12 mai 2025

2. Domenii verificate

Controlul a vizat următoarele domenii de guvernanță financiară:

- guvernanță administrativă;
- situații financiare;
- buget și contabilitate;
- control intern și managementul riscurilor;
- audit și transparență.

3. Constatări principale

CNOS Moldova a implementat, în mare parte, principiile de bună guvernanță financiară, având:

- o structură organizatorică clară;
- audit extern anual;
- cod etic;
- proceduri de control intern funcționale.

Au fost formulate recomandări pentru:

- formalizarea manualelor și procedurilor interne;
- digitalizarea completă a proceselor administrative.

Înregistrarea veniturilor IOC / Olympic Solidarity

Au fost identificate **3 excepții minore**, în valoare totală de **390 USD**, cauzate de comisioane bancare reținute automat.

Nu au fost constatate erori materiale sau sume neînregistrate.

4. Concluzii generale

CNOS Moldova utilizează fondurile Olympic Solidarity **corect, transparent și conform regulilor aplicabile**.

Toate cheltuielile sunt documentate și pot fi urmărite, fără abateri financiare sau juridice.

Observațiile formulate vizează exclusiv **îmbunătățirea proceselor administrative interne**, fără impact financiar.

5. Recomandări finale ale Forvis Mazars

- elaborarea unui Manual financiar intern al CNOS;
- crearea unui sistem centralizat de arhivare electronică;
- continuarea auditului extern anual;
- consolidarea controlului asupra beneficiarilor terți.

6. Sinteză generală a nivelului de conformitate

Domeniu verificat	Nivel de conformitate	Observații
Guvernanță financiară	80%	Necesitatea formalizării unor politici interne scrise
Înregistrarea veniturilor	100%	Comisioane bancare minore
Documentarea cheltuielilor	97%	Erori administrative minore
Control intern și risc	85%	Necesitatea formalizării politicii.
Audit extern și transparență	100%	Audit publicat pe site-ul oficial

Concluzie finală

Raportul Forvis Mazars confirmă conformitatea CNOS Moldova cu cerințele Olympic Solidarity. Observațiile identificate sunt **minore, de natură administrativă**, fără impact financiar sau juridic.

