



ENERGETERM S.A.

TULCEA – str. Isaccei nr. 73, clădirea Donaris et. 2, Telefon 0240-527896 Fax: 0240-522348
Nr. ordine : J36/384/2005 C.U.I.: RO 17747931 Capital subscris și vărsat 8.107.100 lei
E-mail: office@energetermtulcea.ro Numar operator date cu caracter personal : 36111

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

RAPORT DE EVALUARE A ACTIVITĂȚII DIRECTORULUI GENERAL AL SOCIETĂȚII ENERGETERM SA PENTRU ANUL 2023

I. PREZENTAREA SOCIETATII

Societatea Energeterm S.A. Tulcea, înființată prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Tulcea nr. 144 din 26.05.2005, este o întreprindere publică, având drept acționar majoritar Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Tulcea și funcționează în baza Actului Constitutiv, a Legii nr. 31 din 16 noiembrie 1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Gestiunea serviciului public de furnizare a energiei termice în sistem centralizat în Municipiul Tulcea se desfășoară în conformitate cu prevederile Legii nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică, republicată și a contractului de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat din Municipiul Tulcea încheiat între U.A.T. Municipiul Tulcea și societatea Energeterm S.A., aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Tulcea nr. 162/27.08.2020, cu modificările și completările ulterioare.

Obiectul contractului constă în dreptul și obligația operatorului de a presta serviciul public de alimentare cu energie termică prin sistemul de alimentare centralizată cu energie termică (SACET), inclusiv dreptul și obligația de a administra și de a exploata infrastructura tehnico - edilitară aferentă serviciului public de alimentare cu energie termică în aria administrativ- teritorială - Municipiul Tulcea, în baza Licenței nr. 2257 din 16.03.2021 pentru prestare serviciului de alimentare cu energie termică, aprobată prin Decizia presedintelui ANRE nr. 507/16.03.2021, cu modificările și completările ulterioare, valabilă până la data de 30.09.2024.

Conform actului constitutiv societatea Energeterm S.A. Tulcea are doi actionari, respectiv Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Tulcea și societatea Transport Public S.A Tulcea.

Capitalul social al societății este de 8.107.100, aport în numerar și natura, reprezentând 81.71 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare de 100 de lei, subscris și vărsat integral de acționarul majoritar, Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Tulcea care deține 99,9987% din capitalul social

II. ASIGURAREA CONDUCERII SOCIETĂȚII

- In data de 19.12.2022, domnul Teodoru Răzvan, a înaintat către Consiliul de Administrație demisia din funcție de director general, act de voință unilateral, liber exprimat.
- Incetarea mandatului domnului Teodoru Razvan se produce la data de 15.01.2023, începând cu aceeași dată domnul Zamfir Ionel încheie un contract de mandat provizoriu, pentru o durată de 4 luni, 15.01.2023 – 14.05.2023, conform deciziei Consiliului de Administrație nr.15/19.12.2022.
- Pe durata contractului provizoriu s-a desfășurat procedura de selecție pentru funcția de director general, organizată de către Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație.- Procedura de selecție s-a finalizat cu Raportul final al comitetului de nominalizare și remunerare, la data de 11.05.2023, astfel încât, candidatul desemnat câștigător în urma desfășurării procedurii, dl.Zamfir Ionel, a încheiat un contract de mandat cu o durată de 4 ani, respectiv 15.05.2023 – 14.05.2027 (Decizia C.A. nr. 10/11.05.2023).
- Din cauza unor probleme de sănătate, domnul Zamfir Ionel a fost nevoit să înainteze demisia din funcția de director general, pe data de 17.12.2023 cu o perioadă de prăviz de 30 de zile;
- Activitatea de conducere a societății a fost preluată de domnul Vană Narcis-Adrian cu un mandat provizoriu (contract nr.101/15.01.2024) pentru o perioadă de 5 luni, respectiv 16.01.2024 – 15.06.2024, conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.1/2024

Remuneratia directorului general si alte drepturi prevazute in contractul de mandat

Remuneratia directorului general este stabilita prin decizia consiliului de administratie, conform dispozitiilor legale in vigoare. Plata tuturor obligatiilor banesti de natura legala aferente mandatului, precum contributia la asigurarile sociale, contributia pentru asigurarile de accidente de munca si boli profesionale, contributia la asigurarile de sanatate, contributia pentru concedii medicale, contributia de somaj, precum si alte obligatii banesti de natura legala care pot fi impuse pe durata contractului, se va face de catre mandant.

Directorul general a beneficiat de o indemnizatie fixa, lunara, brută, in cuantum de 15.000 lei, renegociabila anual, ce poate fi modificata prin Decizia Consiliului de Administratie, fara a depasi limitele legale.

Dupa aprobarea situatiilor financiare anuale, mandatarul poate beneficia de o componenta variabila constand intr-un premiu anual de pana la 12 remuneratii brute lunare, in conditiile realizarii indicatorilor cheie de performanta negociati.

Mandatarul are dreptul la 30 zile concediu de odihna anual si indemnizatia aferenta, conform legii.

In cazul in care incetarea mandatului are loc la initiativa mandantului fara a avea motive imputabile mandatarului, acesta din urma este indreptatit la primirea, cu titlu de daune – interese, a dublului valorii contractului pentru perioada ramasa neexecutata.

III. STRUCTURA DE PERSONAL

Structura organizatorica a Energoterm S.A. a fost stabilita in baza Hotararii Consiliului de Administratie nr. 16/29.10.2021 si este prezentata in tabelul de mai jos:

Stat de functii la data de 31.12.2023						
Aprobate			Ocupate			Grad de ocupare %
Total, din care:	de conducere	de executie	Total, din care:	de conducere	de executie	

1	2	3	4	5	6	7=4/1
145	3	142	119	2	117	82,07

Ștutul de funcții aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație cuprinde 145 posturi, din care, la data de 31.12.2023, 119 posturi ocupate și 26 posturi vacante.

Ponderea ocupațională este reprezentată în tabelul de mai jos:

Denumire funcție	Nr. posturi aprobate	Nr. posturi ocupate	Pondere în total funcții ocupate
Director	1	1	0,84
Contabil șef, Inginer șef	2	1	0,84
Personal de conducere	9	8	6,72
Maiștri	5	5	4,20
Personal TESA	31	16	13,45
Muncitori	97	88	73,95
TOTAL	145	119	100

Conform informațiilor furnizate, ponderea funcțiilor din cadrul entității, în anul 2023 a fost astfel:

- personal de conducere 9,4% (director - 0,84%, contabil șef, inginer șef – 0,84%, personal de conducere – 8,40%)
- personal de execuție 90,6%, iar în rândul acestora ponderea cea mai mare o dețin muncitorii (91,60%)

IV. ACTIVITATEA ECONOMICĂ

Activitatea societății se desfășoară în concordanță cu prevederile Legii 325/2006 , a Legii 196/2021, Legii 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice.

Evidența financiar-contabilă este organizată conform Legii contabilității nr.82/1991 și a OMFP 1802/2014.

Toate operațiunile economico-financiare sunt consemnate în documentele legale și contabilizate corect, fiind respectate toate principiile contabile.

La data de 31.12.2023 societatea deține active imobilizate în suma de 1.481.100 lei și active circulante în valoare de 12.817.977 lei.

Creanțele reprezintă capitolul cu aportul cel mai mare din totalul Activelor circulante. Astfel la sfârșitul anului, acestea au un sold de 10.175.461 lei.

Totodată conform politicilor contabile, la data de 31.12.2023 sunt constituite provizioane în valoare de 1.156.658 lei.

Situatia creantelor si a datoriilor la 31.12.2023 dupa vechimea lor se prezinta astfel:

CREANTE						lei
	sub 30 zile	intre 30-90 zile	intre 90-270 zile	intre 270-365 zile	peste 1 an	total
clienti pers.fizice	2.890.129		299.588	348.054	1.690.841	5.228.612
clienti pers.juridice	953.238	21.692	93.866	69.002	666.737	1.804.535
clienti incerti	-	-	-	-	3.198.718	3.198.718
provizioane	-	-	-	-	-1.156.658	-1.156.658
altele	377.238	194.373	-	-	528.643	1.100.254
Total creante	4.220.605	216.065	393.454	417.056	4.928.281	10.175.461

DATORII						lei
	sub 30 zile	intre 30-90 zile	intre 90-270 zile	intre 270-365 zile	peste 1 an	total
furnizori	4.182.110	114.595	604.755	4.000	-	4.905.460
bugetul de de stat	652.018	-	-	-	-	652.018
linie de credit	1.115.709	-	-	-	-	1.115.709
altele	441.103	-	-	-	-	441.103
Total datorii	6.390.940	114.595	604.755	4.000	-	7.114.290

Descrierea datoriei	Valoarea datoriei	Valoarea garantiei	Natura garantiei
Linie de credit	4.500.000	1.460.842	Ipoteca imobiliara de rangul I
Total	4.500.000	1.460.842	

V. GESTIUNEA BILANȚULUI

La baza întocmirii bilanțului au stat datele din balanta de verificare a conturilor sintetice încheiată la 31.12.2023, puse in acord cu soldurile din balanța conturilor analitice, încheiata după înregistrarea tuturor documentelor financiar-contabile aferente perioadei de raportare.

Bilanțul societății Energoterm SA a fost întocmit pe baza documentelor contabile în acord cu principiile generale de contabilitate și în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP 1802/2014.

Evoluția patrimoniului se prezintă astfel:

	INDICATORI	SOLD 01.01.2023	SOLD 31.12.2023
A.	Active imobilizate	1.703.821	1.481.100
B.	Active circulante	12.878.000	10.817.977
	- stocuri	899.107	154.670
	- creante comerciale	11.106.807	10.231.865
	- disponibil in casa si conturi la banci	705.844	487.846
C.	Cheltuieli inregistrate in avans	413	326
D.	Datorii : sumele ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	9.270.298	7.114.290
E.	Active circulante nete / datorii curente nete	172.837	-489.028
F.	Total active minus datorii curente	1.876.658	992.072
G.	Datorii : sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	0	0
H.	Provizioane litigii	382.062	382.062
I.	Venituri inregistrate in avans	3.435.278	4.193.041
J.	Capital si rezerve	5.607.100	8.107.100
1.	Capital subscris varsat	5.607.100	8.107.100
2.	Rezerve	2.174.918	2.174.918
3.	Profitul sau pierderea reportata	10.821.080	6.754.395
4.	Rezultatul exercitiului	4.066.685	-3.384.586
	- Sold debitor		-3.384.586
	- Sold creditor	4.066.685	
5.	Repartizarea profitului	-	-
6.	Capitaluri proprii	1.494.596	610.010

VI. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE 2023

În contul de profit si pierdere este reflectată situația fidelă a veniturilor, cheltuielilor si rezultatului financiar.

	INDICATORI	2022	2023
1	Venituri din exploatare	53.062.125	36.611.190
2	Cifra de afaceri	43.613.111	35.553.550

3	Alte venituri din exploatare	286.174	218.174
4	Cheltuieli de exploatare	48.486.651	39.397.049
5	Rezultatul din exploatare (+)	4.575.474	-2.785.859
6	Venituri financiare	401	42
7	Cheltuieli financiare	509.190	598.769
8	Rezultatul financiar (-)	-508.789	-598.727
9	Venituri totale	53.062.526	36.611.232
10	Cheltuieli totale	48.995.841	39.995.818
11	Rezultatul brut al exercitiului financiar	4.066.685	-3.384.586
12	Impozit pe profit		
13	Rezultatul net al exercitiului financiar		
	- profit	4.066.685	
	- pierdere		-3.384.586

Cifra de afaceri a societății rezultă în proporție de 98% din activitatea de prestarea a serviciului public de alimentare cu energie termica.

Rezultatul financiar înregistrează un profit de -3.384.586 lei.

VII. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar incheiat la :	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	43.613.111	35.553.550
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	47.389.717	38.349.331
3. Cheltuielile activitatii de baza	47.389.917	38.349.331
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
□ 5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-3.776.606	-2.795.781
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	1.096.934	1.047.718
9. Alte venituri din exploatare	9.449.014	1.057.640
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.575.474	-2.785.859

VIII. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	-
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	-
- alte rezerve	-
-alte repartizari prevazute de lege	-
- dividende de platit	-
Profit nerepartizat	-

Pierderea de 3.384.586 lei realizata in anul 2023 va fi recuperata din profitul anilor viitori.

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023 nu s-au declarat sau platit dividende .

IX. EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI 2023

		INDICATORI	Nr. rd.	Realizat 2023	Aprobat 2023	%
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	36.755	52.342	70,22
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	36.755	52.342	70,22
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	17.358	24.469	70,94
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	839	4.799	17,48
	2	Venituri financiare	5	0	0	0,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	40.139	47.247	84,96
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	39.540	46.847	84,40
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	8	26.352	33.659	78,29
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	3.129	2.886	108,42
	C.	cheltuieli cu personalul,(Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	9.641	9.994	96,47
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	9.147	9.421	97,09
	C1	ch. cu salariile	12	8.576	8.550	100,30
	C2	bonusuri	13	571	871	65,56
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0	89	0,00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente pensionarilor	15	0	0	0,00
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	294	284	103,52
	C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	200	200	0,00
	D.	alte cheltuieli de exploatare	18	419	308	136,04
	2	Cheltuieli financiare	19	599	400	149,75
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	-3.385	5.095	

X. ACTIVITATEA JURIDICA

S.C Energoterm S.A a întreprins in anul 2023 o serie de acțiuni care au avut drept scop recuperarea debitelor restante, constând în acțiuni în instanța și cereri de executare silită, formulate atât împotriva persoanelor fizice și juridice cât și a asociațiilor de proprietari. De asemenea, au fost continuate procedurile de recuperare a debitelor din perioadele anterioare.

În conformitate cu art.42 alin.6 ind.1 din Legea 51/2006, potrivit căruia factura constituie titlu executoriu, au fost puse în executare un număr de 283 dosare persoane fizice, juridice și asociații de proprietari, în valoare de 893.794,92 lei.

A fost incuviintata executarea silita a 6 asociatii de proprietari pentru suma de 758.180,20 lei. Asociatiile de proprietari aflate in executare au conturile bancare blocate, sumele recuperate fiind depuse catre creditor, in functie de incasarile depuse.

Situatia debitelor incasate din dosarele aflate in executare in perioada ianuarie-decembrie 2023, se prezinta astfel :

- ianuarie	=	63.941,21 lei
- februarie	=	37.691,48 lei
- martie	=	20.736,47 lei
- aprilie	=	22.404,50 lei
- mai	=	42.179,36 lei
- iunie	=	38.290,57 lei
- iulie	=	25.936,48 lei
- august	=	65.444,52 lei
- septembrie	=	67.824,04 lei
- octombrie	=	29.765,38 lei
- noiembrie	=	38.645,43 lei
- decembrie	=	23.213,65 lei
Total	=	476.073,09 lei

Pentru recuperarea creantelor , serviciul juridic notifica lunar debitorii in vederea recuperării debitelor restante, intocmind dosare pentru inaintarea de actiuni in instanta, somatii si 585 notificari in vederea recuperarii sumelor datorate de clienti precum si demersuri de inscriere la masa credala pentru societatile aflate sub incidenta Legii 85/2014.

S.C Energoterm S.A continua măsurile întreprinse și va proceda la luarea tuturor masurilor legale ce se impun pentru recuperarea debitelor restante.

XI. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În conformitate cu prevederile Legii 82/1991, republicata, si OMF 2861/2009, inventarierea patrimoniului pe anul 2023 s-a desfașurat in baza Deciziei nr 65/07.12.2023 in perioada 18.12.2023-31.03.2024.In urma inventarierii nu au rezultat diferente.

XII. CALITATE ȘI PROTECȚIA MEDIULUI

Sistem de management integrat calitate-mediu-ssm

Sistemul de management integrat calitate-mediu-ssm a fost implementat în Energoterm S.A. în anul 2007 și certificat prin organismul de certificare Societatea Română pentru Asigurarea Calității (SRAC) București. În anii 2010, 2013, 2016 și 2019 societatea noastră a obținut recertificarea sistemului integrat ceea ce confirmă îmbunătățirea performanțelor privind calitatea serviciilor furnizate, dar și protecția mediului și asigurarea sănătății și securității în muncă.

Organizația a generat un sistem de management integrat calitate-mediu-sănătate și securitate în muncă și l-a implementat în cadrul societății în conformitate cu cerințele standardelor de referință ISO 9001:2015 – “Sisteme de management al calității. Cerințe”, ISO14001:2015 – “Sisteme de management de mediu. Specificații și ghid de utilizare” și ISO 45001:2018 – “Sisteme de management al sănătății și securității în muncă – cerințe”. Prin acest sistem, organizația aplică politica referitoare la calitate, politica de mediu și politica de sănătate și securitate în muncă, precum și obiectivele acestora.

Organizația determină limitele și aplicabilitatea SMI. Domeniul de aplicare al SMI ia în considerare:

- a) aspectele externe și interne;
- b) cerințele părților interesate relevante și obligațiile de conformare;
- c) lucrările și serviciile organizației.

Prin sistem sunt identificate procesele considerate importante pentru organizație și pentru clienți.

Sunt determinate criteriile și metodele necesare pentru a se asigura că atât operarea cât și controlul acestor procese sunt eficiente, acestea fiind precizate prin procedurile de sistem și instrucțiunile de lucru aplicabile.

Resursele și informațiile necesare pentru operarea și monitorizarea acestor procese sunt identificate în instrucțiunile de lucru.

Toate procesele considerate importante pentru organizație sunt monitorizate și au stabilite criterii de măsurare, analiza acestora făcându-se prin înregistrări care sunt supuse evaluării prin audit și analiza efectuată de management.

Pentru îmbunătățirea continuă a acestor procese și obținerea rezultatelor planificate s-au implementat acțiuni corective și măsuri necesare remedierii neconformităților.

Prin adresa nr.1547/05.05.2023 transmisă către S.R.A.C. București, a fost reziliat contractul nr.17483.1/2019 (contractul de delegare de gestiune nu impune prelungirea contractului).

Protecția mediului

În vederea îmbunătățirii continue a performanței globale de mediu, perfecționarea managementului deșeurilor și a utilizării responsabile a resurselor naturale, economice și umane, sunt respectate prevederile legale în vigoare și cele menționate în cele 21 de autorizații de mediu obținute pentru centralele termice (inclusiv cea pentru centrala termică nouă din incinta Alum).

Astfel, sunt monitorizate emisiile de noxe în aer la toate centralele termice conform prevederilor din autorizațiile de mediu în vigoare.

În conformitate cu Hotărârea nr. 780/14.06.2006 am avut obligația de a restitui în Registrul Unic European, până la data de 30 aprilie 2023, un număr de certificate de emisii gaze cu efect de seră egal cu cantitatea totală de emisii de gaze cu efect de seră produse în anul 2022 de instalația mare de ardere C.A.F., care s-a închis definitiv în octombrie 2022.

În urma efectuării calculului bazat pe consumul de combustibil și pe factorii de oxidare și de emisie (cu valori stabilite la nivel de țară pentru combustibilul gaz natural), operație urmărită și verificată de verificatorul acreditat TQ Consultanță și Verificare Galați, numărul de certificate aferente emisiilor de CO2 pentru anul 2022 a fost de 5919.

Astfel, pentru conformarea anului 2022, a fost necesară achiziționarea unui număr de 5695 de certificate GES, deoarece 224 de certificate au rămas în cont din anul anterior.

Achiziția s-a efectuat urmărindu-se cel mai bun preț al momentului, în baza contractului nr. 2903/28.09.2018 încheiat cu Vertis Environmental Finance Ltd, astfel:

- 3000 certificate EUA cu 89,45 euro/certificat în data de 15.03.2023;
- 2000 certificate EUA cu 88,00 euro/certificat în data de 22.03.2023;
- 695 certificate EUA cu 91,75 euro/certificat în data de 20.04.2022;

Valoarea totală a achiziției, fără TVA, a fost de 508116 euro.

În data de 24.04.2023 s-a efectuat predarea celor 5919 de certificate în Registrul Unic European, respectiv conformarea cu prevederile legislative în vigoare.

În data de 26.04.2023 A.N.P.M. a confirmat închiderea contului, deschis pe anul 2007 pentru instalația C.A.F. nr.1, în registrul RUEGES. Instalația nu a funcționat din aprilie 2022.

Anual, conform legislației în vigoare, sunt solicitate și obținute de la A.P.M. Tulcea, vize pentru cele 22 de autorizații de mediu (21 centralele termice și stația de repompare cu rețelele de termoficare) iar când este necesar se solicită revizuire sau autorizație nouă.”

Sănătatea și securitatea în muncă și situațiile de urgență

În vederea eliminării riscurilor de accidentare și a îmbunătățirii condițiilor de muncă, conducerea societății acordă o atenție continuă următoarelor aspecte:

- Acordarea echipamentului individual de protecție;
- Acordarea materialelor igienico-sanitare și a alimentației de protecție;
- Asigurarea dotării truselor de prim ajutor cu kit-uri de înlocuire a componentelor cu termenul de valabilitate depășit;
- Verificarea anuală a stingătoarelor existente la toate punctele de lucru ale societății;
- Efectuarea, în condițiile stării de alertă, a controlului medical periodic, pentru tot personalul societății.

Sunt realizate controale care vizează purtarea echipamentelor de protecție, respectarea instrucțiunilor proprii de ssm și efectuarea instructajelor de ssm și de situații de urgență.

XIII. STADIUL IMPLEMENTĂRII SISTEMULUI DE CONTROL INTERN/ MANAGERIAL CONFORM OSGG 600/2018 ÎN CADRUL ENERGOTERM S.A. TULCEA LA 31 DECEMBRIE 2023

În vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice cu privire la sistemele proprii de control intern/managerial, prin Decizia nr. 28 / 25.05.2022, a fost actualizată *Comisia de monitorizare* ce

stabilește obiectivele, acțiunile, responsabilitățile, termenele precum și alte componente ale măsurilor respective prin programe de dezvoltare și control managerial, în funcție de volumul și complexitatea activităților.

Urmare a analizei implementării sistemului de control intern/managerial s-a constatat că au fost parțial îndeplinite obiectivele cuprinse în programul de dezvoltare a SCIM. Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. În acest caz, menționăm următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parțial implementat și actualizat anual
- RI, ROF au fost actualizate/aprobate, dar nu sunt publicate pe site conform Standardului 2 din OSGG 600/2018
- listele obiectivelor strategice și operaționale sunt realizate, fiind în curs de actualizare pentru anul 2022.
- sunt elaborate planificări anuale activitate de către toate entitățile din organizație, acolo unde este necesar
- sunt elaborate obiective pentru toate activitățile, dar nu sunt actualizate de către toate entitățile, astfel încât să răspundă pachetului de cerințe SMART)
- obiectivelor stabilite la nivelul unității li s-au atașat un număr de 78 indicatori cantitativi/ calitativi, asociați atingerii rezultatelor prestabilite
- Registrul riscurilor a fost actualizat cu riscurile identificate pe parcursul desfășurării activităților în anul 2022. La data de 31 decembrie la nivelul societății erau identificate 185 riscuri în vederea analizării, față de 88 existente în anul 2021, diferența rezultând din analiza mai detaliată a activităților, urmând a fi minimizate prin acțiuni de control intern.
- procedurile documentate la data de 31 decembrie erau elaborate în proporție de 94% din totalul activităților procedurale inventariate, urmând a fi elaborate și pentru restul activităților procedurale identificate.

În baza acestor observații, considerăm că rezultatele evaluării privind implementarea sistemului de control intern/managerial se înscriu în parametri normali, fiind posibilă și îmbunătățirea activității, prin continuarea conformării cu standardele descrise în OSGG nr.600/2018.

Totodată, se poate aprecia că sistemul de control intern/managerial *este parțial conform* și cunoaște o ameliorare semnificativă față de anul anterior, iar riscurile asociate pot fi plasate într-o zonă controlabilă și acceptabil.

XIV. EXECUȚIA MANDATULUI DIRECTORULUI GENERAL

Indicatori cheie de performanță – financiari							
Nr crt	Indicator de performanta	ICP	Formula de calcul ICP	Tinta mandat 2021-2025	Realizat la 31.12.2023	Coeficient de ponderare	Grad de indeplinire
1	Flux de numerar	Gradul de recuperare al creanțelor	Creșterea gradului de recuperare fata de an N-1 = Valoare creanțe clienti curenti încasate / Valoare creante de incasat clienti curenti X 100 - anul N-1	0.1%	An 2023: 20.848.064/31.079.929*100=67,08 An 2022: 25.091.470/36.198.277*100=69,32	5%	0
		Viteza de rotatie a creantelor	Rata la care societatea isi colecteaza creantele Cifra de afaceri / Valoare medie creante	max.5%	An 2023 35.553.550/10.669.336=3,33	5%	7,50%
Instrument de verificare		Situatii financiare anuale , balanta la 31.12 anul N, N-1					
2	Cost	Procentul costurilor cu forta de munca	Costuri salariale/costuri totale ale societatii=procent cost forta de munca	max. 30%	9.640.697/39.995.818x10=24	10%	12,50%
		Instrument de verificare		Situatii financiare anuale , balanta la 31.12 anul N, N-1			
3	Venituri	Realizarea cantitatii de energie termica prognozata	Cantitatea efectiva de gcal realizata/Cantitatea de gcal prognozata	5%	39.002/42.000	5%	4,64%
		Realizarea veniturilor prognozate prin BVC	Venitul total pe care il obtine o întreprindere publica fata de anul N-1 Pretul/unitate x	min. 5%	An 2023: 35.066.952/39.002=899,11 An 2022: 43.613.111/49047=889.21	5%	4,81%

			unitati vandute (gcal) – anul N-1				
	Instrument de verificare		Rapoarte de productie, balante clienti				
4	Datorii	Lichiditatea generala	Active curente / Datorii curente	>1	10.817.977/7.114.290=1,52	5%	7,6
		Plati restante	Reducerea plăților restante catre furnizori fata de an N-1= Valoare debite achitate catre furnizori / debite de achitat catre furnizori X 100- anul N-1	1%	An 2023: 33.349.440/37.444.894*100=89,06 An 2022 43.866.466/48.273.918*100=90,87	5%	4,95
	Instrument de verificare		Situatii financiare anuale , Formularele F10 si F20, Executie bugerara anuala				
5	Profitabilitate	Realizarea profitului estimat in BVC	Profit realizat/profit estimat	≥1	An 2023 -3.384.586/5.094.000)x100=-66,44	5%	0
	Instrument de verificare		Situatii financiare anuale				
6	Investitii	Realizarea programului anual de investitii	Creșterea gradului de realizare a investițiilor prevăzute în Programul de investitii din BVC aprobat Investitii realizate / Investitii propane	75%	47.289/300.000=15,76	5%	1,05

Nr crt	Indicator de performanta	ICP	Formula de calcul ICP	Tinta mandat 2021-2025	Realizat la 31.12.2023	Coefficient de ponderare	Grad de indeplinire
Operationali si orientati catre servicii							
7	Productivitatea	Productivitatea muncii în unități valorice	Realizarea productivității muncii prevăzute în BVC aprobat cel puțin la nivelul țintă propus	100%	Propus 455.000 Vt 36.611.233 lei/117=312.916	10%	6,88
	Instrument de verificare		Execuție bugetara anuala, anexa 1 si 2				
8	Continuitatea	Menținerea și continuitate a serviciului	Ore sistare furnizare/Ore aferente sezonului de en.termica	<2	153/4200=0,4	10%	10
	Instrument de verificare		Registru de intreruperi/remedieri avarii				
9	Satisfactia clientilor	Modul de rezolvare a petitiilor	Nr. petiții rezolvate/Nr. petiții depuse de clienți	95%	39/40=97.5	5%	5.13%
	Instrument de verificare		situatii centralizatoare anuale				
10	Monitorizare servicii	Calitatea serviciului	Nr. chestionare favorabile/ nr.total chestionare	>0.7%	0/0	5%	0
	Instrument de verificare		situatii centralizatoare anuale				
Governanta corporativa							
11	Transparență și comunicare	Publicarea informațiilor de interes public	Publicarea pe site-ul societatii a documentelor prevazute de legislatia in vigoare	100%	Au fost respectate termenele de raportare/comunicare catre consiliul de administratie si publicare pe site	5%	5%
	Instrument de verificare		site-ul societatii				
12	Sistemul de Control Intern Managerial	Implementarea Sistemului de Control Intern Managerial	Implementarea, dezvoltarea și monitorizarea standardelor de control intern managerial prevăzute în programul de dezvoltare	80%	13/16*100=81,25	5%	5,08%
	Instrument de verificare		Raportul anual privind sistemul de control intern managerial – anexă la Situațiile financiare anuale.				

13	Politica managementului de risc	Stabilirea politicilor managementului de risc	Identificarea, evaluarea, gestionarea, monitorizarea riscurilor și realizarea revizuirii periodice a acestora	70%	La finalul anului 2023 au fost identificate un total de 76 riscuri în vederea analizării	5%	4,57%
	Instrument de verificare		Registrul riscurilor; Raport privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor.				
14	Rapoarte de activitate	Realizarea rapoartelor de activitate trimestriale	Prezentarea către CA, în termen, a rapoartelor de activitate trimestriale, inclusiv execuțiile bugetare	100%	Au fost respectate termenele de raportare/comunicare către consiliul de administrație a rapoartelor de activitate și execuția bugetară	5%	5%
	Instrument de verificare		Rapoarte de activitate elaborate de structurile vizate				
total						100	84,71

XV. CONCLUZII

Anul 2023 a fost marcat de o perioadă de tranziție în ceea ce privește conducerea executivă a societății, situație care poate reprezenta o explicație pentru rezultatul financiar negativ.

Cu toate acestea s-a urmărit respectarea principiilor de transparență, s-a asigurat comunicarea dintre organele de conducere și de administrare ale societății și acționarul societății, conform prevederilor din contractul de delegare a gestiunii, Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și a Legii nr/31/19990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Directorul general a elaborat trimestrial și a prezenta consiliului de administrație un raport în care au fost prezentate informații privind execuția mandatului său, schimbările semnificative care influențează performanța societății sau perspectivele sale strategice.

Conducerea executivă a urmărit reducerea la minim a plăților restante, tocmai pentru a preveni cheltuieli suplimentare cu penalitățile și majorările de întârziere în sarcina societății. Societatea trebuie să-și achite, cu prioritate, obligațiile la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și la bugetul local, precum și la principalii furnizori. Deasemenea s-a urmărit încasarea în termenul legal de prescripție a creanțelor societății.

Prin Hotărârea de Consiliul Local al Municipiului Tulcea nr.347 din data de 19 decembrie 2023 a fost aprobat Planul de măsuri cu orizont de timp anul 2032, pentru reducerea graduală a sumelor necesare acoperirii diferenței dintre prețul de producere, transport, distribuție și furnizare a energiei termice livrate populației și prețul local al energiei termice facturate populației de către societate și măsurile propuse pentru realizarea acestui obiectiv, inclusiv pentru eliminarea pierderilor induse de prestarea serviciului public de alimentare cu energie termică către populație în sistem centralizat.

În acest sens, pentru realizarea obiectivelor asumate a fost acordată o atenție sporită respectării principiilor de:

1.Eficiența economică prin :

-Optimizarea costurilor de producție și de logistica astfel încât atingerea performanțelor dorite și a nivelului serviciilor cerute de consumatori să se realizeze cu costuri minime pentru aceștia;

-Promovarea unei metodologii de stabilire a tarifelor, astfel încât să se asigure autofinanțarea costurilor de exploatare, modernizare și dezvoltare, conform principiului eficienței costului și a calității maxime în funcționare, luând în considerare și gradul de suportabilitate al populației.

2. Modernizarea și îmbunătățirea serviciilor prin :

- Modernizarea și reabilitarea rețelelor de transport și distribuție agent termic în beneficiul populației și al mediului;
- Asigurarea dezvoltării durabile și creșterea flexibilității organizației;
- Extinderea ariei de operare și diversificarea ofertei de servicii către client;
- Îmbunătățirea serviciului din punct de vedere al calității prin dezvoltarea și introducerea de tehnologii noi.

Astfel, în luna octombrie 2022 a fost pusă în funcțiune noua centrala CT ALUM care a înlocuit vechiul CAF de 50 Gcal, acest fapt a dus la un consum mai mic de gaz și o funcționare a sistemului cu un randament mai bun facilitând posibilitatea gestionării furnizării energiei termice în funcție de temperaturile exterioare, reglând automat temperatura de ieșire din sistem. mai mult de atât în vara anului 2023 a fost îmbunătățită funcționarea prin achiziția și montarea vanelor cu 3 cai.

Urmărind evoluția producției am ajuns ca la începutul anului 2024 să avem randamente din ce în ce mai bune din corelarea temperaturii de furnizare în funcție de temperatura exterioară medie a fiecărei zile.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL S.C. ENERGOTERM S.A.

PRESEDINTE: SIMIONOV MIHAELA

Membru: MICU CAMELIA -
Membru: PASCALE RODICA -
Membru: CURCĂ LIVIU ADRIAN -
Membru: VANĂ NARCIS ADRIAN -

