

RAPORT ANUAL AL COMITETULUI DE AUDIT
DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
al S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad

Pentru exercițiul financiar
încheiat la data de 31.12.2017

CUPRINS

1. Prezentare generală

1.1 Scurtă prezentare a societății

1.2 Cadrul instituțional

2. Contextul actual

3. Activitate desfășurată de membrii Comitetului de Audit

4. Relațiile comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară

5. Concluzii

- **Scurtă prezentare a societății**

Societatea s-a înființat, ca urmare a divizării, prin transferul unei părți din patrimoniul S.C Centrala Electrică de Termoficare Arad S.A (S.C CET ARAD S.A) către firma nou înființată S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A (S.C CET H S.A) conform cu prevederile capitolului II „Fuziunea și divizarea societăților” art.238 și următoarele din Legea nr.31/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

- În baza Proiectului de Divizare publicat în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, nr. 3924/23.07.2009, a fost încheiat protocolul de predare primire a unei părți din activele și pasivele (S.C CET ARAD S.A) existente la data de 30.06.2009, cu actualizare la data de 31.12.2009.

În prezent societatea funcționează sub denumirea de S.C. Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A.

Obiect de activitate: În conformitate cu documentele de înființare și după divizare, societatea are ca obiect de activitate „producția de energie termică” astfel:

- producerea energiei termice în scopul asigurării necesarului de energie termică solicitat de consumatorii urbani (apă fierbinte) și consumatorii industriali (abur și apă fierbinte);

- transportul și distribuția energiei termice sub formă de apă fierbinte necesară încălzirii și preparării apei calde menajere pentru Municipiul Arad – activitate concesionată de la Consiliul Local din anul 2001.

S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad își desfășoară activitatea de producere a energiei termice, transportul și distribuția acesteia sub formă de apă fierbinte necesară încălzirii și preparării apei calde menajere pentru Municipiul Arad în baza următoarelor acte normative, licențe sau/și autorizații:

- LICENȚA nr.1462/11.05.2011 clasa 2, emisă de către Guvernul României, Ministerul Administrației și Internelor – Autoritatea de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilități Publice, pentru serviciul public de alimentare cu energie termică-valabilă până la data de 07.03.2014;

- LICENȚA nr.2963/28.08.2014 clasa 2, emisă de către Guvernul României, Ministerul Administrației și Internelor – Autoritatea de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilități Publice, pentru serviciul public de alimentare cu energie termică produsă centralizat, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare - licență de participare-valabilă până la data de 28.08.2015;

- LICENȚA nr.3390/11.09.2015 clasa 2, emisă de către Guvernul României Ministerul Administrației și Internelor – Autoritatea de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilități Publice, pentru serviciul public de alimentare cu energie termică produsă centralizat, cu excepția producerii energiei termice în cogenerare - licență de participare-valabilă până la data de 11.09.2016;

- Hotărârea nr.414/2009 a Consiliului Local Municipal Arad, prin care se aprobă că S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad este operatorul serviciului de alimentare cu energie termică în sistem centralizat(SACET) al Municipiului Arad;

- Contractul de concesiune nr.13676/04.03.2014 și Hotărârea Consiliului Local Municipal Arad nr. 49/03.03.2014 prin care se aprobă acest contract.

Forma juridică: Societate pe acțiuni;

Număr de înregistrare la ORC Arad : J 02/1141/2009;

Cod unic de înregistrare: RO 26176052;

Durata societății: nedeterminată;

Sediul social: ARAD, str.B-dul Iuliu Maniu nr.65-71;

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, modificată prin Legea 441/2006 și OUG 82/2007, conducerea fiind asigurată de:

- **Adunarea generală a acționarilor**, care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad , decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială;

- **Consiliul de administrație** a fost ales de către acționari în Adunarea Generală și a funcționat pe parcursul anului 2017 astfel :

Până la data de 21.04.2017 a funcționat în următoarea structură:

- Manta Florin-Virgil –președinte ;
- Meteș Olimpiu -membru al Consiliului de Administrație;
- Sima Gheorghe -membru al Consiliului de Administrație;
- Țițiriga Ion -membru al Consiliului de Administrație;
- Costin Ionel -membru al Consiliului de Administrație;

Începând cu data de 22.04.2017 Consiliul de administrație a fost ales de către acționari în Adunarea Generală pentru o perioadă de 4(patru) ani , respectiv până la data de 21.04.2017 funcționează în următoarea structură:

- D-nul Nitu Adrian având calitatea de Președinte al Consiliului de Administrație;
- D-na Gali Izabella membru al Consiliului de Administrație;
- D-nul Metes Olimpiu membru al Consiliului de Administrație;
- D-na Chirilov Adriana membru al Consiliului de Administrație;
- D-nul Munteanu Sorin membru al Consiliului de Administrație;

- D-nul Sima Gheorghe membru al Consiliului de Administrație;
 - D-nul Puf Laurentiu membru al Consiliului de Administrație.
- Conducerea executivă la 31.12.2017 era reprezentată de:
 - director general - ing. Ciulean Victor ;
 - inginer șef – ing. Bobancu Alicescu Cornel;
 - contabil șef - ec. Marta Uivărășanu ;
 - consilier juridic Călin Marian.

Auditor intern: Compartiment audit intern: În exercitiul financiar 2017 prin Decizia 77/28.09.2017 a fost numit în funcția de auditor intern dl.Ila Adrian Gheorghe începând activitatea cu data de 01.10.2017.Până la acesată dată în funcția de auditor intern a activat d-na Feher Petronela.

Numărul de salariați la finele anului 2017 era de 283 persoane.

Numărul mediu de salariați la data de 31.12.2017 era de 289 persoane, față de 310 persoane în data de 31.12.2016 și față de 322 persoane în data de 31.12.2015 .

În structură, numărul total de salariați se prezintă astfel:

Indicator	2015	2016	2017
direct productivi	232	222	203
indirect productivi	12	11	11
personal tesa	75	69	69
Total	319	302	283

Capitalul social: nu a înregistrat modificări în cursul anului 2017 și se compune dintr-un număr de 875 557,00 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei pentru o acțiune , rezultând un capital social de 8 755 570,00 lei.

Structura acționariatului la 31.12.2017 era următoarea:

Nr. crt.	ACȚIONAR	Număr acțiuni	Valoare acțiuni	Procent din capital social deținere (%)
1.	Consiliul local Municipal Arad	875 557	8 755 570	100%
	TOTAL	875 557	8 755 570	100%

Nu s-au emis acțiuni, nici obligațiuni în cursul anului 2017. Acțiunile societății nu sunt tranzacționate pe piața de capital.

Situațiile financiare vor fi analizate și avizate de Consiliul de Administrație al

societății cu propunerea de a fi prezentate spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

- **Cadrul instituțional**

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative :

- **O.U.G 90/2008** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și supravegherea în interes public a profesiei contabile” cu modificările și completările ulterioare;’

- **O.U.G 109/** din 30 noiembrie 2011 „privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice” cu modificările și completările ulterioare;

- **REGULAMENTULUI (UE) NR. 537/2014** AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 16 aprilie 2014,, privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public” publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene din data de 27 mai 2014;

- **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802** din data de 29 decembrie 2014 - „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” cu modificările și completările ulterioare;

- **Legea nr.162/2017** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative” cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 470/2018** din 11 ianuarie 2018 „privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile”.

În anul 2017 la data de 21.08.2017 a fost prelungit mandatul Directorului general până la data de 20.04.2021 în persoana d-lui Ciulean Victor care a fost numit în funcție la data de 26.09.2016.

2.Contextul actual

A fost constituit un Comitet de Audit în cadrul societății,conform următoarelor prevederi legale:

- **O.U.G 90/2008** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și supravegherea în interes public a profesiei contabile” cu modificările și completările ulterioare;’

- **O.U.G 109/2011** „privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice” cu modificările și completările ulterioare;

- **REGULAMENTULUI (UE) NR. 537/2014** AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 16 aprilie 2014,, privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al

entităților de interes public” publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene din data de 27 mai 2014;

- **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802** din data de 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

- **Legea nr.162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative” *cu modificările și completările ulterioare*;

- **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 470/2018** din 11 ianuarie 2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Conform reglementărilor legale menționate anterior, Comitetul de Audit supraveghează procesul de raportare financiară al societății în numele Consiliului de Administrație. Conducerea Companiei are responsabilitatea principală pentru întocmirea situațiilor financiare, pentru menținerea unui control intern efectiv asupra situației financiare raportarea și evaluarea eficienței controlului intern asupra rapoartelor financiare. În îndeplinirea responsabilităților sale de supraveghere, Comitetul a revizuit și a discutat situațiile financiare individuale auditate cu anexele aferente în raportul anual

Comitetul de Audit joacă un rol esențial în asigurarea supravegherii și asigură un control și echilibru al sistemului de raportare financiară al unei companii. Comitetul oferă o revizuire și o supraveghere independentă a proceselor de raportare financiară ale societății, a controalelor interne și a auditorilor independenți. Îndeplinind efectiv funcțiile și responsabilitățile sale, Comitetul de Audit contribuie la asigurarea faptului că managementul se dezvoltă în mod corespunzător și aderă la un sistem solid de controale interne, că există proceduri pentru a evalua în mod obiectiv practicile și controalele interne ale conducerii companiei.

Aliniindu-se acestor preocupări majore Consiliul de Administrație al S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad, prin Decizia nr.9 din 22.06.2017 a constituit un Comitet de Audit în următoarea componență:

- Gali Izabella ;
- Chirilov Adriana;
- Puf Laurențiu.

Conform prevederilor art. 34 alin.3 din O.U.G 109/2011, actualizată cu modificările ulterioare, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de Audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de art.65 din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și este legal constituit.

Comitetul de Audit este un pilon central al unei guvernante corporatiste eficiente și este în cea mai bună poziție pentru a oferi un control eficient asupra performanței, independenței și obiectivității auditorului și calității auditului financiar.

3. Activitate desfășurată de membrii Comitetului de Audit

O preocupare majoră a Comitetului de Audit a reprezentat-o necesitatea unei mai bune cunoașteri a societății S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad. și a activităților sale pentru a-și îndeplini rolul de supraveghere, aici incluzând controlul intern, riscurile de fraudă și riscurile privind declarațiile financiare.

În cadrul S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad, Comitetul de Audit a fost legal constituit, și în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin în conformitate cu reglementările legale menționate, anterior și-a canalizat preocupările spre următoarele activități:

- asistarea membrilor Consiliului de Administrație ai entității auditate, în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul raportării financiare, al controlului intern și cel al administrării riscului;
- examinarea în mod regulat a eficienței raportărilor financiare, controlului intern și a sistemului de administrare a riscului adoptat de societate asigurându-se ca analizele de audit efectuate precum și rapoartele de audit elaborate sunt conforme cu planul de audit aprobat de Comitetul de Audit;
- sprijinirea membrilor Consiliului de Administrație ai entității în monitorizarea credibilității și integrității informației financiare furnizată de Societate , în special prin revizuirea relevanței și consistenței standardelor contabile aplicate de aceasta.
- monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- evaluarea și monitorizarea independenței auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21-25, 28 și 29 din prezenta lege și cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit către entitatea auditată în conformitate cu art. 5 din respectivul regulament;
- răspunderea privind procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă Adunării Generale a Acționarilor și membrilor Consiliului de Administrație auditorul financiar sau firma de audit care urmează a fi desemnată în conformitate cu art. 16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, Comitetul de Audit a constatat faptul că procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător cu

respectarea prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802 din data de 29 decembrie 2014 „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” și cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 470/2018 din 11 ianuarie 2018 „privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile”.

Auditarea situațiilor financiare la încheiate la data de 31.12.2017 a fost efectuată de către S.C Euroauditorfin Consulting S.R.L, în conformitate cu contractul de prestari servicii de audit financiar existent .

4. Relațiile Comitetului de Audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară.

Comitetul de Audit a supravegheat procesul de raportare financiară a societății în care Managementul a avut o responsabilitate primară pentru declarațiile financiare și pentru procesul de raportare financiară, incluzând sistemul de control intern. În indeplinirea responsabilitatilor sale de supraveghere, Comitetul de Audit a verificat declarațiile financiare și raportul anual împreuna cu managementul, incluzând câteva discuții asupra calității, nu doar a acceptabilității principiilor de contabilitate, rezonabilitatea judecăților semnificative și claritatea informațiilor din declarațiile financiare.

În relația cu Auditorul statutar Comitetul de Audit a fost informat despre programul de activitate al auditorului financiar, în acest sens au avut loc 2(două) astfel de întâlniri, cu sau fără prezența managementului, pentru a discuta rezultatele examenilor, evaluarea lor asupra controlului intern al societății, precum și asupra calității raportării financiare la final , primind un raport din partea acestuia în care au fost descrise toate aspectele cheie ale auditului.

De asemenea Comitetul de Audit a verificat problema independenței față de management a firmei externe de audit S.C Euroauditorfin Consulting S.R.L, cea care este responsabilă pentru exprimarea unei opinii asupra conformității situațiilor financiare auditate cu principiile contabile general acceptate.

Considerăm că prin implicarea Comitetului de Audit în auditarea situațiilor financiare, auditorul statutar S.C Euroauditorfin Consulting S.R.L, a fost în poziția să asigure o evaluare corectă și să emită o opinie asupra situațiile financiare întocmite de S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad la data de 31.12.2017.

În opinia auditorului financiar statutar, situațiile financiare întocmite de S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad la data de 31.12.2017 prezintă în mod corect poziția financiară și performanța societății, situația modificării capitalurilor proprii,

precum și situația fluxurilor de numerar pentru anul încheiat în conformitate cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1802 din data de 29 decembrie 2014 „ pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” și cu prevederile Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 470/2018 din 11 ianuarie 2018 „privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile”.

5. Concluzii

Considerăm că membrii Comitetului de Audit, în exercițiul financiar 2017, și-au îndeplinit rolul esențial în asigurarea integrității și transparenței raportărilor financiare publicate, oferind acționarilor și deținătorilor de interese, încrederea în acuratețea situațiilor financiare și respectiv în constatările rezultate din analiza acestora.

Comitetul de Audit al S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad

Gali Izabella.....

Chirilov Adriana.....

Puf Laurențiu.....

Arad la