

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 31.12.2019

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

1.1 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.

-Licența 2109/21.11.2018 acordată de ANRE privind acordarea licenței pentru prestarea serviciului de alimentare centralizată cu energie termică pentru SC CET Hidrocarburi SA Arad.

În anul 2019 S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad și-a desfășurat activitatea potrivit obiectului de activitate din actul constitutiv, în baza bugetului de venituri și cheltuieli și a programului de funcționare aprobat de Consiliul de Administrație al S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad conform Deciziei 7/27.05.2019 și HCLM Arad nr. 409/01.08.2019. La data de 23.10.2019 se semnează contractul de achiziție energie termică cu S.C Centrala Electrică de Termoficare ARAD S.A nr. 38/23.10.2019, prin care, pentru perioada de iarnă (octombrie-aprilie), S.C Centrala Electrică de Termoficare ARAD S.A se angajează să asigure energia termică necesară SACET Arad, dar datorită faptului că S.C Centrala Electrică de Termoficare ARAD S.A nu și-a onorat în întregime contractul de furnizare energie termică, S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad a funcționat în anul 2019 astfel:

-în perioada 01.01.2019-15.11.2019, S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad a asigurat producerea și furnizarea de energie termică sub formă de apă caldă de consum și încălzire cu sursele de producție existente;

-în perioada 15.11.2019-25.11.2019 S.C Centrala Electrică de Termoficare ARAD S.A produce energie termică, S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad preia(cumpără) energia termică, asigură furnizarea de energie termică sub formă de apă caldă de consum și încălzire

-în perioada 26.11.2019-27.12.2019, S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad a asigurat producerea și furnizarea de energie termică sub formă de apă caldă de consum și încălzire cu sursele de producție existente;

-în perioada 28.12.2019-31.12.2019 S.C Centrala Electrică de Termoficare ARAD S.A produce energie termică, S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad preia(cumpără) energia termică, asigură furnizarea de energie termică sub formă de apă caldă de consum și încălzire

Din totalul de 365 zile calendaristice pentru anul 2019, CET Hidrocarburi a asigurat producerea energiei termice și furnizarea acesteia în SACET un număr de 350 zile calendaristice.

Forma juridică: Societate pe acțiuni;

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

Cod unic de înregistrare: RO 26176052;

Durata societății: nedeterminată;

Sediu 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 la data de 22.04.2017 pentru o perioada de 4(patru) ani și a funcționat pe parcursul anului 2018 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 31.12.2019 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 2019 în funcția de auditor intern a activat dl.Ila Adrian Gheorghe care a fost numit în această funcție prin Decizia 77/28.09.2017 începând activitatea cu data de 01.10.2017.

Numărul de salariați la finele anului 2019 era de 282 persoane.

Numărul mediu de salariați la data de 31.12.2019 era de 279 persoane, față de 271 persoane la data de 31.12.2018 .

În structură, numărul total de salariați se prezintă astfel:

Indicator	2016	2017	2018	2019
direct productivi	222	203	184	200
indirect productivi	11	11	10	9
personal tesa	69	69	71	73
Total	302	283	265	282

Capitalul social: nu a înregistrat modificări în cursul anului 2019 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 31.12.2019 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 2019. 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.

1.2 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 în 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. 3781/2019** „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, și pentru reglementarea unor aspect contabile”.

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. 3781/2019** „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, și pentru reglementarea unor aspect 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:

a) asistarea membrilor Consiliului de Administrație ai entității auditate, în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul raportării financiare, al controlului intern și cel al administrării riscului;

b) 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;

c) 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.

d) 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;

e) 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;

f) 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. 3781/2019, *„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, și pentru reglementarea unor aspect contabile”*.

Auditarea situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2019 a fost efectuată de către S.C Euroauditorfin Consulting S.R.L, în conformitate cu contractul de prestări 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 responsabilităților sale de supraveghere, Comitetul de Audit a verificat declarațiile financiare și raportul anual împreună 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 situațiilor financiare întocmite de S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad la data de 31.12.2019.

În opinia auditorului financiar statutar, situațiile financiare întocmite de S.C Centrala Electrică de Termoficare Hidrocarburi S.A Arad la data de 31.12.2019 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. 3781/2019, „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, și pentru reglementarea unor aspect contabile”.

5. Concluzii

Considerăm că membrii Comitetului de Audit, în exercițiul financiar 2019, 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