



Aleea Grădinari nr. 8, Iași
Tel. 0332.441.918 / 0232.218.253
Fax. 0232.212.230
E-mail: contact@tsiasi.ro
www.tsiasi.ro

Nr. Reg. Com. J22/773/22.08.2001
C.U.I. RO14134878
Capital social 107.470,74 lei
Cont BRD Iași RO36BRDE240SV72465032400

Consiliul de Administrație SC Termo-Service S.A.

Raport de activitate al Comitetului de Audit 2019

I. PREZENTAREA GENERALĂ S.C TERMO - SERVICE S.A.

Societatea TERMO-SERVICE IAȘI S.A, persoana juridică română, cu capital social deținut integral de Municipiul Iași, are sediul social în Iași, Aleea Grădinari, nr. 8 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J22/773/2001, cod unic de înregistrare fiscală RO 14134878.

Societatea TERMO-SERVICE IAȘI S.A. fost înființată prin HCL 145/2001, prin divizarea parțială a R.A.TERMOFICARE Iași, în baza prevederilor Legii nr. 15/1990, privind reorganizarea unităților economice de stat ca regiilor autonome și societăți comerciale, prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 30/1997, privind reorganizarea regiilor autonome, aprobată prin Legea nr. 207/1997, prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și ale Legii nr. 213/1998, privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia.

Societatea TERMO-SERVICE IAȘI S.A se califică în categoria întreprinderilor publice al căror obiectiv este prestarea de servicii de administrare a condominiilor.

Obiect de activitate SC Termo-Service SA Iași prestarea serviciilor de administrare a condominiilor pe bază de tarife sau contract (cod CAEN 6832)

Societatea TERMO-SERVICE IAȘI S.A. își desfășoară activitatea de prestare de servicii de administrare a condominiului unității locative comune (*financiar-contabilitate și management proprietate cuvenit Asociației*), în conformitate cu prevederile Legii nr.196/2018 privind înființarea, organizarea și funcționarea asociațiilor de proprietari, actualizată, respectiv și ale Legii nr.114/1996 – Legea locuinței, actualizată, ale HG 1275/2000 – Normă pentru punerea în aplicare a prevederilor Legii locuinței nr. 114/1996, ale Statutului Asociației de proprietari.

Activitatea de administrare imobile este activitatea principală a societății, activitate care are în componență administrarea financiară, tehnică și juridică a asociațiilor de proprietari, oferind o paletă largă de servicii la cel mai mic tarif de pe piața de administrare din Iași, raportat la serviciile oferite.

Activitățile secundare pe care societatea le desfășoară sunt după cum urmează: lucrări de întreținere și reparații ale instalațiilor și părților comune ale asociațiilor administrate efectuate de formațiile specializate ale societății noastre, lucrări de întreținere și reparații instalații efectuate la terți, lucrări interioare de zugrăveli, confecții metalice, lucrări de vopsitorie, sigilări aparate individuale de măsură, lucrări de reparații fațade, corecții de vegetație, montat tâmplărie PVC.

II. Cadrul instituțional

Societatea Termo-Service SA este administrată în sistem unitar de către Consiliul de Administrație. Membrii Consiliului de Administrație sunt numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor și sunt selectați în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin legea nr. 111/2016 , cu modificările și completările ulterioare și cu respectarea

prevederilor H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011

Adunarea Generală a acționarilor societății TERMO SERVICE SA, prin Hotărârea nr. 10 din data de 29 mai 2019, pornind de la prevederile Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Iași nr. 210 din 24 mai 2019, a desemnat persoanele împuternicite să reprezinte interesele Municipiului Iași:

- **Coman Ciprian-Andrei**
- **Câtea Viorel**

Având în vedere prevederile art. 29 din O.U.G. nr. 109/2011, la data de 16.07.2019, Adunarea Generală a Acționarilor, analizând rezultatul final al procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație a numit pentru un mandat de 4 ani, un nou **Consiliu de Administrație al Societății Termo-Service S.A.** având următoarea componență:

- **Alin Constantin Aivănoaei,**
- **Lefter Victor**
- **Bârzu Kristian**
- **Vasile Tiron**

În ședința din data de 16.07.2019, Consiliul de Administrație nou format, a procedat la alegerea președintelui consiliului din rândul membrilor neexecutivi prin procedura votului tuturor membrilor, fiind desemnat președinte al Consiliului de Administrație domnul **Tiron Vasile**.

În ședința din data de 16.07.2019, Consiliul de Administrație, prin Decizia nr. 38/16.07.2019 a numit Comitetul de Audit format din următorii membri:

- **Dl. Lefter Victor – președinte**
- **Dl. Tiron Vasile – membru**
- **Dl. Bârzu Kristian - membru**

În ședința Consiliului de Administrație din data de 16.07.2019 s-a constatat vacantarea postului de director general, fiind numit în funcția de director general interimar începând cu data de 17.07.2019, pentru un mandat de 4 luni, până la finalizarea procedurii de recrutare și selecție, **dl. Aivănoaei Constantin-Alin, membru executiv al Consiliului de Administrație.**

În ședința Consiliului de Administrație din data de 17.10.2019, Consiliul de Administrație a luat act de finalizarea procedurii de recrutare și selecție astfel că a numit în funcția de director general începând cu data de 17.10.2019, pentru un mandat de 4 ani, până la 17.07.2023, pe **dl. Aivănoaei Constantin-Alin, membru executiv al Consiliului de Administrație.**

În ședința din data de 19 decembrie 2019, Adunarea Generală a Acționarilor în baza Raportului final nr. 127588/22.11.2019, privind procedura de selecție a membrilor Consiliului de Administrație, aprobat de Municipiul Iași (în sensul completării componenței actuale a ultimei poziții de membru existente vacantă), a numit în calitate de membru în cadrul Consiliului de Administrație, **pe dna. Dominte Ema-Maria.**

În ședința Adunării Generale a Acționarilor din data de 19 decembrie 2019, prin hotărârea nr 24, a fost aprobat Planul de Administrare cu cele două componente ale sale: de

administrare și management și Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari privind componenta variabilă a remunerației membrilor Consiliului de Administrație;

III. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de Audit

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. Termo-Service S.A, în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

⌚ O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 111/27.05.2016;

⌚ Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

Raportul Anual are la bază Planul de Administrare al S.C. Termo-Service S.A. pentru perioada 2019-2023, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 24/19.12.2019.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin legat de reglementările menționate, și-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

- a) monitorizarea procesului de raportare financiară;
- b) monitorizarea eficacității sistemelor de control intern și de management al riscurilor din cadrul S.C. TERMO-SERVICE S.A.;
- c) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale.
- d) verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat că procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Urmare monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

Ø Control financiar preventiv – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile Ordinul nr. 2332 din 30 august 2017 privind modificarea Ordinului ministrului finanțelor nr. 923 din 11 iulie 2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru

persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu. Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2019.

Pentru anul 2019 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei Mocanu Anuța, economist în cadrul Serviciului Contabilitate Financiar Prețuri.

Societatea, prin Decizia nr. 20/23.01.2018 a aprobat normele specifice CFP, persoanele care exercită controlul ierarhic operativ; operațiunile, documentele, atribuțiile și răspunderile ce revin persoanelor care întocmesc, semnează sau participă la întocmirea documentelor ce se supun controlului financiar preventiv, toate acestea fiind anexe la decizia mai sus menționată.

Ø Controlul Financiar de Gestiune S.C. TERMO-SERVICE S.A are organizat Controlul Financiar de Gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr.1151/2012. Pentru anul 2019 persoana desemnata pentru executarea Controlului Financiar de Gestiune a fost dna. Prodanciuc Elena Cristina. S-a constatat întocmirea unui plan anual de control precum și existența proceselor verbale de control periodice. Anual, persoana desemnată pentru executarea Controlului Financiar de Gestiune, supune spre aprobarea Consiliului de Administrație raportul CFG pentru anul anterior și planul de activitate pentru anul în curs. Totodată, persoana desemnată pentru executarea Controlului Financiar de Gestiune a întocmit regulat procese verbale de control care au fost supuse aprobării directorului general.

Ø Audit Intern activitatea de audit public intern a societății este efectuată de către compartimentul de resort existent la nivelul UAT Municipiul Iași, conform hotărârii AGA nr. 26 din 19 decembrie 2019.

Ø Audit financiar extern Adunarea Generală a Acționarilor a numit auditorul financiar statutar S.C. Audit Cont Prest S.R.L. în vederea auditării anului financiar 2019. În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern.

Ø Control Intern în cadrul societății este constituit compartimentul control intern care își desfășoară activitatea conform legislației în vigoare, în baza planului anual de activitate. Compartimentul control intern supune spre aprobarea Consiliului de Administrație raportul pentru anul anterior și planul de activitate pentru anul în curs. S-a constatat întocmirea planului anual de control, a proceselor verbale de control periodice și a raportului final de control aferent anului 2018.

Ø **Controlul intern managerial** Având în vedere dispozițiile O.U.G. nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv și prevederile Ordinului secretarului general al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, în cadrul S.C. Termo-Service S.A. este constituită Comisia de monitorizare a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial ce cuprinde conducătorii tuturor compartimentelor din structura organizatorică. Pe baza datelor, informațiilor și constatărilor consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, precum și în rapoartele de audit intern și extern rezultă că Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Alte constatări:

- ◆ În conformitate cu O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, S.C. Termo-Service S.A. are îndeplinite obligațiile prevăzute de standardul riscurilor și are întocmite registrele riscurilor pentru toate compartimentele funcționale. În mod evident, cunoașterea amenințărilor a permis o ierarhizare a acestora în funcție de eventualitatea materializării lor, de amploarea impactului asupra obiectivelor și de costurile pe care le presupun măsurile menite de a reduce șansele de apariție sau de a limita efectele nedorite. Stabilirea acestor ierarhii a constituit suportul introducerii unei ordini de priorități în alocarea resurselor, în majoritatea cazurilor limitate, în urma unei analize „cost-beneficiu” sau, mai general, „efort-efect”.
- ◆ Existența procedurilor pentru organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale. Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este conformă cu Legea nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, asigurându-se reflectarea în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.
- ◆ În cadrul S.C. Termo-Service S.A. evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate principiile și metodele contabilității.
- ◆ Societatea asigură conducerea, evidența și păstrarea tuturor registrelor obligatorii, cu respectarea modului de completare, păstrare și arhivare.

În conformitate cu prevederile art. 51 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, raportul comitetului de audit va fi supus spre analiză și aprobare Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor, vor fi făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija președintelui consiliului de administrație.

4. Concluzii

Din analiza efectuată, membrii Comitetului de audit nu au constatat erori și/sau abateri de natură să afecteze poziția și performanța financiară a societății Termo-Service S.A. Managementul a întreprins toate demersurile, pe baza conferită de lege, pentru a menține serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare la standardele cerute. Putem aprecia că membrii Comitetului de audit și-au îndeplinit responsabilitățile asumate și au avut relații corecte cu participanții la procesul de raportare financiară.

Comitetul de Audit:

- **Dl. Lefter Victor – președinte**
- **Dl. Tiron Vasile – membru**
- **Dl. Bârzu Kristian - membru**