



OCOLUL SILVIC BUCEGI – PIATRA CRAIULUI CIUCAȘ R.A.

Cod fiscal: RO23389463, Nr. de înregistrare ORC: J08/536/2008

Brașov – Cristian, Strada Eroilor nr. 7 – Tel/Fax: 0268.236.320 / 0268.236.102

E-mail: ocolulsilvicbucegi@gmail.com ; www.osbucegipiatracraiuluiciucas.ro

RAPORTUL COMITETULUI DE AUDIT PE ANUL 2022

Comitetul de Audit al Ocolului Silvic Bucegi-Piatra Craiului Ciucas R.A., în baza prevederilor actului constitutiv actualizat al Regiei, a monitorizat auditul situațiilor financiare pe anul 2021 întocmit de către S.C. ROFEXPERT S.R.L., membră a Camerei Auditorilor Financiarî din România, nr. 1110, după verificarea independenței firmei respective.

Situațiile financiare ale Ocolului Silvic Bucegi – Piatra Craiului Ciucas R.A. cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- ▶ **Total capitaluri:** **5.411.090 lei**
- ▶ **Rezultatul net al exercițiului financiar:** **4.372.841 lei**

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra situațiilor financiare. Auditorul a efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarî din România, s-au respectat cerințele etice ale Camerei, s-a planificat și efectuat auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. S-au efectuat proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare și s-a evaluat gradul de acoperire a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor,

Probele de audit pe care le a obținut auditorul au fost considerate suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit.

Opinia formulată de auditor:

OPINIA FARA REZERVE

“În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a regiei la data de 31.12.2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul nr.1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile și financiare anuale consolidate.”

Comitetul de Audit al Ocolului Silvic Bucegi-Piatra Craiului Ciucas R.A., în baza prevederilor actului constitutiv actualizat al institutiei, a HG 94/2011 modificată și completată

**OCOLUL SILVIC BUCEGI – PIATRA CRAIULUI CIUCAȘ R.A.**

Cod fiscal: RO23389463, Nr. de înregistrare ORC: J08/536/2008

Brașov – Cristian, Strada Eroilor nr. 7 – Tel/Fax: 0268.236.320 / 0268.236.102

E-mail: ocolulsilvicbucegi@gmail.com ; www.osbucegipiatracraiuluiciucas.ro

cu Legea nr. 107/2012 cu modificările ulterioare, a HG nr. 1151/2012, a monitorizat și realizarea controlului financiar de gestiune pe anul 2022 întocmit de către S.C. MORFINEX S.R.L., în baza contractului nr. 15/20.03.2018.

De asemenea, Comitetul de audit a determinat realizarea indicatorilor de performanță pe anul 2022, stabilite prin contractele de mandate, astfel:

Indicatori realizați în anul 2022					
	Indicator	Valori țintă:	Valori realizate:	Punctaj estimat	Punctaj realizat
A.1.1.	Rata lichidității curente – 1,9	1,9	6,36	5	5
A.1.2.	Durata de recuperare a creanțelor – 45 zile	45 zile	45 zile	5	5
A.1.3.	Durata de rambursare a datoriilor – 50 zile	50 zile	50 zile	5	5
A.2.	Marja de profit	5,5 - 10%	31%	15	15
A.3.	Productivitatea anuală a muncii	215.000- 250.000 lei/om	364.059 lei/om	15	15
A.4.	Cifra de afaceri	9.500.000 RON	14.203.825 RON	15	15
B.1.	Managementul performanței personalului	100.00%	100.00%	4	4
B.2.	Creșterea calității profesionale a angajaților	100.00%	100.00%	6	6
B.3.1.	Program regenerări naturale și artificiale	100.00%	100.00%	5	5
B.3.2.	Program degajări, curățiri și rărituri	100.00%	100.00%	3	3
B.4.1.	Pondere veniturilor din produse și servicii altele decât cele legate de masa lemnoasă	tendință crescătoare	tendință crescătoare	4	4
B.4.2.	Pondere veniturilor anuale din valorificarea superioară a masei lemnoase	tendință crescătoare	tendință crescătoare	4	4
B.4.3.	Accesibilizarea fondului forestier	tendință crescătoare	tendință crescătoare	4	4
C.1.	Alocarea cu prioritate a lemnului de foc pentru comunitățile locale	24.100 mc	100 % (regia a pus la dispoziția populației masa lemnoasă aprobată de proprietari, prin HCL - având în vedere stocurile, dar populația nu a achiziționat integral volumul propus. Astfel, o parte din cantitatea alocată populației s-a vândut către agenți economici în vederea valorificării superioare a masei lemnoase).	5	5



OCOLUL SILVIC BUCEGI – PIATRA CRAIULUI CIUCAȘ R.A.

Cod fiscal: RO23389463, Nr. de înregistrare ORC: J08/536/2008

Brașov – Cristian, Strada Eroilor nr. 7 – Tel/Fax: 0268.236.320 / 0268.236.102

E-mail: ocolulsilvicbucegi@gmail.com ; www.osbucegipiatracraiuluiciucas.ro

D.1.	Plan de comunicare și îmbunătățirea imaginii Regiei	100.00%	100.00%	5	5
TOTAL				100	100

Acești indicatori stau la baza stabilirii componente variabile a remunerației membrilor consiliului de administrație ce se acordă , conform art. 8 alin. (3) și (6) din O.U.G. nr. 109/2011. Menționăm că nu s-a beneficiat de componenta variabilă în remunerația membrilor consiliului de administrație (nici în anul 2022, nici anterior).

Consiliul de administrație și-a îndeplinit sarcinile prevăzute de O.U.G. nr. 109/2011, art. 9 alin. (2):

- a) analizează și aprobă planul de administrare elaborat în colaborare cu directorii, în acord cu scrisoarea de așteptări și cu declarațiile de intenție;
- b) negociază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cu autoritatea publică tutelară;
- c) asigură integritatea și funcționalitatea sistemelor de raportare contabilă și financiară, precum și realizarea planificării financiare;
- d) verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial;
- e) monitorizează și evaluează performanța directorilor;
- f) întocmește raportul semestrial privind activitatea regiei autonome, pe care îl prezintă autorității publice tutelare;
- g) monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interese de la nivelul organelor de administrare și conducere;
- h) supervizează sistemul de transparență și de comunicare;
- i) monitorizează eficacitatea practicilor de guvernare corporativă ale regiei autonome;
- j) raportează lunar autorității publice tutelare modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari, anexă la contractul de mandat, precum și alte date și informații de interes pentru autoritatea publică tutelară, la solicitarea acesteia.

Propunem descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație.

COMITET DE AUDIT
PREȘEDINTE - BĂJAN NICOLAE
MEMBRU – IONESCU GEORGETA MARIA