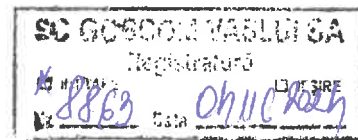


RAPORT PRIVIND EXECUTIA MANDAT
DIRECTOR GENERAL SC GOSCOM VASLUI SA
TRIMESTRUL III 2024



Cadrul legal:

Prezentul raport a fost elaborat in conformitate cu dispozitiile art. 54 din O.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice.

Prezentarea societatii

SC GOSCOM VASLUI SA, persoană juridică română, cu capital social deținut integral de Unitatea Administrativ Teritoriala Municipiul Vaslui, prin Consiliul Local Vaslui, cu sediul social în Vaslui, str. Donici, nr. 23, este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J37/117/1999, cod unic de înregistrare fiscală RO 11711432, *principalul obiect de activitate il constituie colecrarea deseurilor nepericuloase, cod CAEN 3811.*

Informatii privind executia mandatului:

Directorul general a fost numit în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr. 4/16.02.2022, drepturile si obligatiile directorului general fiind stabilite prin contractul de mandat nr. 1746/01.03.2022, avand ca obiect organizarea, conducerea si administrarea SC GOSCOM VASLUI SA, precum si gestionarea patrimoniului si a mijloacelor banesti, in conditiile realizarii unui management eficient si de calitate, fiindu-i delegate atributiile de conducere a societatii, inclusiv dreptul de reprezentativitate in raport cu tertii si in justitie.

In contextul modificarilor aduse OUG nr. 109/2011, Consiliul de Administratie prin Decizia nr. 1/04.01.2024 a aprobat obiective cuantificabile in sarcina directorului general, dupa cum urmeaza:

1. societatea nu are datorii restante față de bugetul general consolidat;
2. societatea nu are datorii restante față de furnizori și față de alți creditori mai vechi de 180 de zile;
3. societatea are programele de investiții implementate conform graficelor de execuție;
4. societatea nu are înregistrate pierderi contabile anterioare și nu înregistrează pierderi contabile curente.

Totodata, s-a aprobat nivelul indemnizatiei fixa lunara bruta si componenta variabila, componenta care reprezinta de 6 ori media pe ultimile 12 luni a castigului salarial mediu brut pe tara pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate si va avea la baza indicatorii de performanta aprobati de catre AGA si care se va acorda incepand cu data de 01.01.2024, cu conditia indeplinirii cumulative a urmatoarelor conditii:

1. nu are datorii restante față de bugetul general consolidat;
2. nu are datorii restante față de furnizori și față de alți creditori;
3. are programele de investiții implementate conform graficelor de execuție;
4. nu are înregistrate pierderi contabile anterioare și nu înregistrează pierderi contabile curente;
5. nivelul ratei de profitabilitate determinată ca raport între profitul net și cifra de afaceri este mai mare de 5%;
6. creșterea cifrei de afaceri în anul curent față de anul precedent este mai mare de 2,5%.

Indicatorii de performanta financiari si nefinanciari au fost aprobati prin Hotararea AGA nr. 2/16.02.2022 si constituie anexa la contractul de mandat, fiind analizati periodic de catre Consiliul de Administratie.

Din analiza indicatorilor de performanță la data de 30.06.2024, raportat la Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat prin HAG A nr. 4/01.03.2024, rezultă faptul că au fost îndeplinite până în prezent obligațiile stabilite prin contractul de mandat încheiat cu societatea.

I. ICP financiari

1. **Rezultatul ICP Financiar – profitabilitate** raportat Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat prin H. A.G.A. nr. 4/01.03.2024, la data de 30.09.2024:

- Propus BVC 269/18.232 = 1,475%
- Realizat 30.09.2024 – 302/16.877 = 1,789 %
- Procent de realizare propus pentru administrator executiv – director general – 20%
- Realizat la 30.09.2024 – 24,26 %.

2. **Rezultatul ICP Financiar – Investitii: realizarea programului anual de investitii aprobat anul 2024, in proportie de 75%:**

- Instrumentul de verificare il reprezinta *executia bugetara anuala*.
- Propus BVC 10*75% = 8 investitii
- Realizat la 30.09.2024 – 10 investitii
- Procent de realizare propus pentru administrator executiv – director general – 20 %
- Realizat la 30.09.2024 – 25,00 %.

II. ICP operationali

3. **Capacitatea de dezvoltare a angajatilor**

Raportat la 30.09.2024, 1 salariat (studii medii) s-a perfectionat ca agent de securitate, 9 salariați au urmat cursuri de igiena si 2 persoane au urmat cursuri de achizitii publice, 2 salariați au urmat cursuri de utilizare arme neletale si 1 salariat a urmat cursuri pentru cunostinte legislative referitor la modificarile Legii nr. 296/2023.

Propus BVC 215*3% = 6 salariați

Realizat la 30.09.2024 – 15 salariați.

Rezultatul ICP Operationali - Capacitatea de dezvoltare a angajatilor/satisfactia angajatilor, raportat la 30.09.2024:

Procent de realizare propus pentru administrator executiv – director general – 15%

Realizat la 30.09.2024 – 37,50 %

4. **Productivitatea activelor -capacitatea de utilizare a dotarilor -100%**

Societatea are in dotare utilaje/masini care au fost utilizate in proportie de 100%, pe toate sectoarele de activitate in functie de lucrarile efectuate. Din situatiile de lucrari incheiate cu Primaria Vaslui si terti rezulta modul de utilizare al tuturor dotarilor, spre exemplu:

- Multihog B 15019 a fost utilizat in activitatea de deszapezire – 318.780 mp;
- Multihog B 15019 a fost utilizat in activitatea de maturat mecanizat – 8.270.670 mp;
- Unimog VS 07 GFJ a fost utilizat in activitatea de deszapezire - 641.937 mp;
- Unimog VS 07 GFJ a fost utilizat in activ. de cosit mecanizat - ore inchiriere 41,50/ ore sarcina 35,5/ km 171;
- Autoutilitara B 115 KCE a fost utilizata - ore inchiriere 483,50 / km 3868;
- Autoutilitara VS 06 FBH a fost utilizata - ore inchiriere 1.323 / Km 12.103;
- Autoutilitara VS 06 FBF a fost utilizata - ore inchiriere 674 / Km 5.584;
- Autoutilitara VS 07 BBZ a fost utilizata - ore inchiriere 339 / Km 4.174.

Rezultatul ICP Operationali - Productivitatea activelor - capacitatea de utilizare a dotarilor, raportat la 30.09.2024:

Procent de realizare propus pentru administrator executiv – director general– 10%

Realizat la 30.09.2024 – 10 %.

III. ICP specifici activitatii de guvernanta corporativa

5. **Politici de transparenta si comunicare – publicare informatii obligatorii, conform prevederilor OUG nr. 109/2011**

Publicarea documetelor prevazute in O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice pe site-ul societatii si comunicarea acestora catre autoritatea publica locala, in calitate de actionar.

Se urmareste asigurarea efectuării unor raportari periodice si continue asupra activitatii Societatii, inclusiv a situatiei financiare , performantei si conducerii acesteia.

In conformitate cu prevederile art. 51, din O.U.G. nr. 109/2011, s-au publicat pe pagina proprie de internet, informatii obligatorii pentru accesul actionarului si a publicului.

Rezultatul ICP Guvernanta corporativa – Politici de transparenta si comunicare – publicare informatii obligatorii, conform prevederilor OUG nr. 109/2011.

Procent de realizare propus pentru administrator executiv – director general 30.09.2024 – 10%

Realizat la 30.09.2024 – 10%.

6. Stabilirea, revizuirea (daca este cazul) si raportarea catre A.G.A. a indicatorilor de performanta

Prin Hotararea AGA nr. 2/16.02.2022 s-au aprobat indicatorii de performanta pentru administratorii neexecutivi si administratorul executiv - director general pe perioada mandatului.

Evaluarea gradului de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari va fi analizata si aprobata, in fiecare an, de catre reprezentantii A.G.A., luandu-se in considerare ponderea fiecarui indicator si variatia fata de nivelul tinta stabilit anual.

Prin Hotararea AGA nr. 8/26.04.2024 s-a aprobat Raportul Comitetului de Audit cu privire la modul de indeplinire/evaluare a indicatorilor cheie de performanta financiari si nefinanciari pentru anul 2023.

Rezultatul ICP Guvernanta corporativa - Stabilirea, revizuirea (daca este cazul) si raportarea catre A.G.A. a indicatorilor de performanta la data de 30.09.2024:

Procent de realizare propus pentru administrator executiv – director general 30.09.2024 – 5%

Realizat la 30.09.2024 – 5%.

IV. I.C.P. Orientati catre servicii publice

7. Satisfactia clientilor: modul de realizare a petiilor

(formula de calcul: numarul de petiii rezolvate/numarul de petiii justificate depuse de client*100).

Pana la data de 30.09.2024 au fost inregistrate un numar de 56 sesizari privind prezenta unor caini comunitari in diverse zone ale municipiului Vaslui. Serviciul de Gestionare a Cainilor fara Stapan din cadrul Societatii a inclus, cu prioritate, capturarea acestora, astfel ca toate sesizarile au fost rezolvate, niciunul dintre petenti nu a revenit cu noi solicitari in acest sens.

In perioada 15– 16.01.2024 au fost depuse un numar de 7 sesizari de interventii de dezapazire pe tronsoane de strazi urmare a unor ninsori abundente, neinterupte timp de peste 12 ore. Interventiile efectuate cu utilaje specifice au fost efectuate pe parcursul perioadei 15 – 17 ianuarie 2024.

O solicitare din partea ANPC privind o reclamatie a unei persoane fizice care are ca obiect contestarea modalitatii de cantarire a deseurilor inerte. S-au transmis clarificari cu privire la faptul ca cantarirea se realizeaza la volum si nu la cantitate si se raporteaza la capacitatea utilajului de transport.

O sesizare din partea unei persoane fizice cu privire la neactualizare tarifelor pentru colectarea deseurilor din constructii pe site-ul societatii. In raspunsul transmis s-a adus la cunostinta faptul ca tarifele pentru colectarea, transportul si depozitarea deseurilor inerte au fost aprobate prin Hotarare de Consiliu Local in ianuarie 2028 si nu au suferit modificari. Incepand cu 1 ianuarie 2024 s-a majorat taxa care constituie venit la Fondul pentru mediu de la 80 lei la 160 lei, taxa pe care societatea are obligatia de a o incasa si vira catre autoritate.

Rezultatul ICP Orientati catre servicii publice - Satisfactia clientilor: modul de realizare a petiilor, raportat la 30.06.2024:

Procent de realizare propus pentru administrator executiv – director general – 20%

Realizat la 30.09.2024 – 20%.

Centralizand datele, evaluarea gradului de indeplinire a indicatorilor de performanta raportat la data de 30.09.2024, luandu-se in considerare ponderea fiecarui indicator si variatia fata de tinta stabilita, rezulta:

- un grad de indeplinire al indicatorilor cheie de performanta financiari si nefinanciari stabiliti pentru director general (administrator executiv) de 131,76 %.

Situatia economico - financiara la data de 30.09.2024

Nr. crt	Explicatii	BVC 30.09.2024 mii lei	Realizat 30.09.2024 mii lei
1	Venituri exploatare	18.226	16.871
	Cheltuieli exploatare	17.902	16.497
	Rezultat exploatare	324	374
2	Venituri financiare	6	6
	Cheltuieli financiare	61	77
	Rezultat financiar	-55	-71
3	Rezultat brut	269	303
4	Impozit profit	50	58
5	Rezultat net	219	245

La data 30.09.2024, SC. GOSCOM VASLUI SA are urmatoarele obligatii de plata si creante de incasat:

Obligatii de plata	Cont contabil	Valoare
Leasing	167	883.913,68
Furnizori	401	114.746,56
Furnizori de imobilizari	404	4.725,00
Furnizori facturi nesosite	408	130.061,01
Salarii lichidare luna septembrie	421	196.138,55
Salarii lichidare luna septembrie	423	9.563,45
Drepturi de personal neridicate	426	5.244,00
Retineri din salarii datorate tertilor	427	21.634,00
Alte datorii in legatura cu personalul	428	152.950,69
CAS + CASS	431	655.551,00
CAM	436	40.324,00
Impozit profit	441	22.324,00
TVA	4423	440.462,49
Impozit salarii	444	121.285,00
Impozite si taxe locale	446	-442,00
Fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate	447	120.723,99
Creditori diversi	462	5.575,00
Linie credit cont curent BT	519	700.000,00
Total datorii		3.625.222,42

-lei-

Creante de incasat	Cont contabil	Valoare
Cienti	411	385.456,12
Cienti facturi de intocmit	418	1.753.526,35
Alte creante in legatura cu personalul	428	15.311,25
Alte creante sociale	438	272.102,00
Debitori diversi	461	7.564,04
Total creante		2.433.959,76

SC.GOSCOM VASLUI SA are la data de 30.09.2024 urmatoarele stocuri de materii prime si materiale auxiliare:

-lei-

Clasificare stocuri	Cont contabil	Valoare
Materii prime	301	203.677,57
Materiale auxiliare	302.01	107.154,50
Combustibili	302.02	41.515,45
Piese de schimb	302.04	9.121,48
Seminte si materiale de plantat	302.05	2.632,02
Materiale de natura obiectelor de inventar	303	50.802,01

In perioada ianuarie-septembrie 2024 SC.GOSCOM VASLUI SA a realizat urmatoarele investitii si achizitii:

• Rate leasing	239.951,13 lei
• Capcane pliabile 2 buc.	546,22 lei
• Ciocan rotopercutor 800w	344,54 lei
• Polizor PW 1200E	235,29 lei
• Tractor Torro cu kit colectare	34.746,88 lei
• Masina tuns gazon 6 buc.	10.056,20 lei
• Motocoasa 4 buc	7.791,32 lei
• Atomizor 2 buc	4.014,40 lei
• Laptop Asus	1.890,67 lei
• Aparat de sudura	1.008,40 lei
• Motoferastrau	2.378,99 lei
• Furtun mega	9.650,45 lei
• Container deseuri	1.852,34 lei
• Carucior salubritate Skipper	4.098,16 lei
• Containere locuit pentru sector spatii verzi -2buc.	41.034,63 lei
• Aspirator Karcher	3.343,68 lei
• Calculator Lenovo	3.970,59 lei
• Eurocontainer 1100 l	5.400,00 lei
• Lada frigorifica	1.260,42 lei
• Ciocan rotopercutor	587,39 lei
Total general	374.161,70 lei

Informatii privind salariatii SC GOSCOM VASLUI SA

Societatea a desfasurat activitatile specifice cu un numar mediu de 196 salariatii.

In cursul trimestrului III 2024, la nivelul SC GOSCOM VASLUI SA au fost emise mai multe dispozitii de catre conducatorul societatii, din care un numar de 15 dispozitii de angajare personal direct productiv, 1 dispozitie angajare auditor intern, 19 dispozitii de incetare/suspendare CIM, 16 dispozitii de sanctionare a salariatilor pentru savarsirea de abateri disciplinare si un numar de 6 dispozitii au fost emise in vederea imbunatatirii eficientei operationale si a nivelului de calitate a lucrarilor efectuate.

In trimestrul III 2024 nu au fost relatiile conflictuale intre conducerea societatii si salariatii, drepturile salariale au fost achitate cu respectarea prevederilor din Contractul Colectiv de Munca.

Activitatea de recuperare creante

La data de 30.12.2023, SC GOSCOM VASLUI are constituite provizioane pentru debitele restante inregistrate de persoane fizice si juridice, dupa preluarea serviciilor de colectare si depozitare a deseurilor menajere de catre un alt operator, in suma totala de 322.884,82 lei, din care in urma demersurilor efectuate s-a incasat in perioada ianuarie-septembrie 2024 suma de 20.452,81 lei.

Principalele litigii

In ceea ce priveste litigiile, cu o valoare considerabila, in care SC GOSCOM VASLUI SA are calitatea de parata, se evidentiaza actiunea depusa de catre UAT Municipiul Vaslui, avand ca obiect plata penalitatilor catre Fondul pentru mediu, in suma totala de 179.444,80 lei, ca urmare a neindeplinirii obiectivelor anuale de reducere a cantitatilor de deseuri eliminate prin depozitare din deseurile municipale colectate de catre SC GOSCOM VASLUI SA, in perioada 2017-2018, motivat de faptul ca aceste obiective au reprezentat indicatori de performanta aprobati in Caietul de sarcini pentru prestarea serviciului public de salubritate in Municipiul Vaslui, document aprobat prin HCL.

Prima instanta de judecata a respins actiunea civila formulata de catre UAT municipiul Vaslui ca neintemeiata.

Contestatie decizie incetare CIM depusa de catre o fosta salariata motivat de faptul ca contractul incheiat pe perioada determinata a incetat fara termen de preaviz. Solicita reincadrarea si plata drepturilor salariale de care a fost lipsita in mod nelegal.

Actiunea contestatoarei a fost respinsa ca neintemeiata.

In vederea recuperarii chiriei restante inregistrata de catre fostul chirias SC IMPACT PLUS SRL s-a depus o actiune la Judecatoria Vaslui in data de 22 august 2023. La termenul de judecata din data de 24.09.2024, instanta de judecata a solicitat ca reclamantul sa achite, in termen de 10 zile, onorariu provizoriu pentru expertul contabil desemnat, domnul Isac Nicu, in cuantum de 1000 lei. Termen de judecata 19 noiembrie 2024.

Informatii cu privire la controlul intern

In vederea asigurarii unui management responsabil cat si din punct de vedere al controlului tuturor activitatilor desfasurate in societate si a administrarii riscurilor asociate se pune accent pe continuarea dezvoltarii controlului intern la nivelul societatii.

In ceea ce priveste implementarea sistemului de control intern managerial, in cadrul societatii sunt aplicabile un numar de 15 standarde, cu un numar de 48 de proceduri de sistem si 76 proceduri operationale,

Prin Dispozitia nr. 81/01.04.2024 a fost schimbata componenta Comisiei privind organizarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern managerial.

Comisia privind organizarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern managerial a desfășurat o ședință de lucru împreună cu șefii principalelor sectoare de lucru și cu contabilul șef prin care au fost diseminat un număr de 5 standarde de sistem.

Comisia pentru gestionarea riscurilor în cadrul SC GOSCOM VASLUI SA a elaborat o Metodologie de management a riscurilor și planul de implementare a măsurilor de control/atenuarea riscurilor în cadrul Serviciului tehnic-administrativ, Serviciului intern de prevenire și protecție și compartimentelor informatică, juridică, administrativă și personal-salarizare.

Activitatea de control financiar de gestiune

Până la data de 30.09.2024, activitatea specifică s-a desfășurat în baza programului anual de activitate nr. 432/16.01.2024, întocmit de către persoana cu atribuții de control financiar de gestiune și care este aprobat de către conducătorul societății.

Rapoartele de Control financiar de gestiune întocmite privind îndeplinirea planului de Control financiar de gestiune pentru perioada ianuarie-septembrie 2024, sunt următoarele:

- Raport privind activitatea de control financiar de gestiune aferentă anului 2024;
- Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2024;
- Verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor de încasări și plăți în numerar din perioada iulie 2023-iunie 2024. Verificarea modului de aplicare a prevederilor legale privind respectarea regulamentului operațiunilor de casă;
- Verificarea respectării prevederilor legale cu privire la modul de efectuare a propunerilor de casare și a casarilor din perioada februarie-august 2024.

Controlul a avut ca scop respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative.

Concluzia persoanei responsabile a fost că în urma verificărilor efectuate nu s-au constatat deficiențe.

Controlul financiar preventiv

Până la data de 30.09.2024, conform raportului privind activitatea CFP, operațiunile cu efect financiar asupra fondurilor/patrimoniului societății care au fost supuse vizei CFP au fost:

- contracte/comenzi achiziții cu o valoare de 2.781,82 mii lei;
- ordonanțe de avansuri cu o valoare de 228,66 mii lei;
- ordonanțe de plată cu o valoare de 16.460,46 mii lei, din care drepturi de personal și obligații fiscale aferente cu o valoare de 10.387,96 mii lei, servicii prestate, bunuri livrate, lucrări executate cu o valoare de 6.072,50 mii lei;
- operațiuni privind activele cu o valoare de 17,97 mii lei;
- alte operațiuni - cu o valoare de 60,80 mii lei

Nu au fost cazuri de refuzuri de viză în perioada ianuarie-septembrie 2024.

Activitatea de audit public intern

Funcția de audit intern este organizată conform prevederilor legale în vigoare – Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern și Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern – și reprezintă o activitate funcțional independentă și obiectivă, de

asigurare și consiliere, conceputa sa îmbunătățească activitățile societății si sa ajute managementul societatii sa isi indeplineasca obiectivele.

Conform Organigramei aprobata prin Decizia nr. 37/28.12.2023, compartimentul de audit intern este subordonat direct Consiliului de Administratie.

Au fost efectuate demersuri in vederea angajarii unui auditor intern pe perioada concediului de crestere a copilului pana la varsta de 2 ani a titularului, iar *postul a fost ocupat, cu fractie de norma, incepand cu data de 1 august 2024.*

In baza referatului nr. 6634/20.08.2024 intocmit de secretarul tehnic al Consiliului de Administratie a fost emisa Dispozitia Directorului general nr. 169/09.09.2024 privind efectuarea misiunii de audit ad-hoc avand ca tema - Identificarea cauzelor care au dus la situatia neprelungirii relatiilor contractuale cu SC RACIMA STORE SRL. Misiunea de audit s-a efectuat in baza Ordinului de serviciu nr. 7283/10.09.2024.

Activitatea de achizitii

In al-III-lea trimestru al anului 2024 activitatea de achizitii s-a desfasurat in baza procedurilor operationale proprii. Au fost incheiate un numar de 63 de contracte de achizitii directe, pe baza de oferte de pret, in functie de valoarea contractului si specificatiile tehnice.

In concluzie,

Din analiza informatiilor prezentate si a executiei indicatorilor de performanta, rezultă faptul că au fost îndeplinite până în prezent obligațiile stabilite prin contractul de mandat încheiat cu societatea.

Prezentul raport va fi inaintat Consiliului de Administratie din cadrul SC GOSCOM VASLUI SA spre analiza si aprobare.

Director general,
ec. Popa Vasile

