



SOCIETATEA COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA S.A.

SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST



Str. Alexandru Ioan Cuza nr.5, Targu Jiu, jud. Gorj, cod 210140
fax: 0253.227.280, nr.ord.registrul comertului J 18/311/2012; cod fiscal RO30267310
cont virament RO 59 RZBR 0000 06001465 2248, Raiffeisen Bank – Targu Jiu
web: www.ceoltenia.ro, email: office@ceoltenia.ro



568/29.08.2022

Anexa nr. 3

La HAGA nr.7.11.2022

Anexa nr. ...

La HCS nr.2022

Anexa nr. 6.

La HD nr. 104/29.08.2022

Notă de informare

privind masurile 3.10; 3.11; 3.26 si 3.27 din Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 1331/29.06.2022 a ANAF-Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Craiova-Activitatea de Inspectie Fiscala-Serviciul de Inspectie Economico-Financiara- Compartimentul Gorj

1. Subiectul supus informarii:

Subiectul notei se refera la informarea Consiliului de Supraveghere si Adunarii Generale a Actionarilor cu privire la **masurile 3.10; 3.11; 3.26 si 3.27 din Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 1331/29.06.2022 a ANAF-Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Craiova-Activitatea de Inspectie Fiscala-Serviciul de Inspectie Economico-Financiara- Compartimentul Gorj**

2. Temei legal

- ✓ Legea 31/1990 privind societățile;
- ✓ OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

3. Prezentarea generala a subiectului

In baza Avizului de inspectie economico-financiara nr.CRR-AIF 2300/31.10.2019 si Avizului de inspectie economico-financiara nr.CRR-AIF 1827/22.09.2021 in perioada 12.12.2019-14.04.2022 a avut loc o inspectie economico-financiara a ANAF-DGRFP Craiova-Compartimentul Gorj.

Prin **Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 1331/29.06.2022** s-au stabilit si urmatoarele masuri:

3.10	Conducerea Executivă a CE Oltenia SA va aduce la cunoștința Adunării Generale a Acționarilor constatările echipei de inspectie pentru a lua masurile care se impun in vederea includerii in contractele de mandat ale membrilor	Adunarea Generala a Actionarilor	30 zile de la data comunicarii
------	---	----------------------------------	--------------------------------

	Consiliului de Supraveghere al CE Oltenia SA a tuturor celor 4 categorii de indicatori cheie de performanta cu incadrarea in ponderile prevazute de art. 25, alin (2) din Anexa nr. 2 la HG 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.		
3.11	Conducerea executivă a CE Oltenia SA va informa Adunarea Generala a Acționarilor pentru a lua masurile care se impun in vederea includerii in contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere al CE Oltenia SA de obiective cuantificabile privind reducerea obligatiilor restante, modul de gestionare a creantelor si recuperarea lor, realizarea planului de investitii si asigurarea cu cash-flow a activitatii desfasurate.	Adunarea Generala a Actionarilor	30 zile de la data comunicarii
3.26	Conducerea Executivă a CE Oltenia SA va aduce la cunoștiința Adunării Generale a Acționarilor si Consiliului de Supraveghere constatările echipei de inspecție pentru a lua masurile care se impun in vederea stabilirii si inscrierii in contractele de mandat ale membrilor Directoratului a ponderii indicatorilor cheie de performanta in concordanta cu prevederile HG 722/2016.	Adunarea Generala a Actionarilor, Consiliul de Supraveghere	30 zile de la data comunicarii
3.27	Conducerea Executivă a CE Oltenia SA va aduce la cunoștiința Adunării Generale a Acționarilor si Consiliului de Supraveghere constatările echipei de inspecție pentru a lua masurile care se impun in vederea stabilirii si inscrierii in contractele de mandat ale membrilor Directoratului a altor indicatori de performanta decat cei ai Consiliului de Supraveghere.	Adunarea Generala a Actionarilor, Consiliul de Supraveghere	30 zile de la data comunicarii

Directia Financiar Contabilitate a intocmit Nota de informare nr. 5214/DF/12.07.2022 privind informarea Directoratului, Consiliului de Supraveghere si Adunarii Generale a Actionarilor Societății Complexului Energetic Oltenia SA cu privire la masurile dispuse prin Dispozitiile obligatorii nr. CRR-AIF 1330/29.06.2022 si nr. CRR-AIF 1331/29.06.2022, precum și asupra Raportului de inspectie economico-financiara nr. CRR-AIF 1329/29.06.2022, acte administrative emise de catre ANAF-DGRFP Craiova.

La punctul 3-II lit. B s-au propus urmatoarele etape in vederea ducerii la indeplinire a masurilor dispuse in Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 1331/29.06.2022:

- pentru **masurile 3.10, 3.11 - se va elabora notă distinctă de informare** a Adunării Generale a Acționarilor, nominalizată ca și „*persoană responsabilă*” (pentru includerea în contractele de mandat) in vederea realizarii acestor masuri;
- pentru masurile **3.26, 3.27 - se va elabora notă distinctă de informare** a Consiliului de Supraveghere și a Adunării Generale a Acționarilor, organisme statutare nominalizate ca și „*persoană responsabilă*”

Prin Hotararea AGEA nr. 26/26.08.2022 AGA :”Ia act de *Nota de informare cu privire la măsurile dispuse prin Dispozitiile obligatorii nr. CRR-AIF 1330/29.06.2022 si nr. CRR-AIF 1331/29.06.2022, precum și asupra Raportului de inspectie economico-financiară nr. CRR-AIF 1329/29.06.2022, acte administrative emise de catre ANAF-DGRFP Craiova*”.

4. Necesitate si oportunitate

Echipa de inspectie a constatat urmatoarele:

3.10. Deficiența constatată: „Contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere ai CE Oltenia SA nu respectă prevederile legale în ceea ce privește forma, respectiv nu conțin toate categoriile de indicatori cheie de performanță”.

3.11. Deficiența constatată: „Contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere ai CE Oltenia SA nu respectă prevederile legale în ceea ce privește forma, respectiv nu conțin obiective cuantificabile privind reducerea obligațiilor restante, modul de gestionare a creanțelor și recuperarea lor, realizarea planului de investiții și asigurarea cu cash-flow a activității desfășurate”.

3.26 Deficienta constatata: “Ponderea indicatorilor operaționali și de guvernanță corporativă aprobați și înscriși în contractele de mandat ale membrilor Directoratului CE Oltenia SA a fost stabilită la 30% din întreg față de 25% cât reprezintă maximumul la care pot ajunge”.

3.27. Deficiența constatată: “Indicatorul de performanță financiară EBITDA (Rezultat brut al exploatarei) este comun pentru ambele structuri de conducere ale CE Oltenia SA, respectiv Consiliul de Supraveghere și Directorat”.

La data elaborarii prezentei note atat membrii Directoratului cat si membrii Consiliului de Supraveghere nu au prevazuti in contractele de mandat indicatori de performanta, numirile fiind efectuate in baza prevederilor art. 64¹ din OG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice aprobată cu modificări și completări de Legea nr.111/2016.

Avand in vedere cele constatate de echipa de inspectie, atunci cand vor fi prevazuti indicatori de performanta in contractele de mandat ale membrilor Directoratului si membrilor Consiliului de Supraveghere, vor trebui avute in vedere urmatoarele aspecte:

- includerea in contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere al CE Oltenia SA a tuturor celor 4 categorii de indicatori cheie de performanta cu incadrarea in ponderile prevazute de art. 25, alin (2) din Anexa nr. 2 la HG 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, respectiv:

- 5-20% ICP financiari;
- 5-20% ICP operationali;
- 5-25% ICP orientati catre servicii publice;
- 50-75% ICP responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa,

Ponderile urmand sa se stabileasca prin negociere intre partile implicate, in baza particularitatilor intreprinderii publice si ale sectorului economic in care aceasta isi desfasoara activitatea;

- includerea in contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere al CE Oltenia SA de obiective cuantificabile privind reducerea obligatiilor restante, modul de gestionare a creantelor si recuperarea lor, realizarea planului de investirii si asigurarea cu cash-flow a activitatii desfasurate;

- stabilirea si inscrierea in contractele de mandat ale membrilor Directoratului a ponderii indicatorilor cheie de performanta in concordanta cu prevederile HG 722/2016;
- stabilirea si inscrierea in contractele de mandat ale membrilor Directoratului a altor indicatori de performanta decat cei ai Consiliului de Supraveghere.

5. Riscuri asociate /Propuneri de ameliorare

Printre riscurile identificate, nepunerea in aplicare a masurilor dispuse de ANAF ar conduce la incalcarea obligatiei dispusă în sarcina Societatii, de punere în executare a măsurilor cuprinse în dispozitia obligatorie ANAF.

6. Anexe

La prezenta Nota anexam urmatoarele :

Nr. Crt.	Tip document / continut	Nr. Si data documentului	Emitent
1	Adresa interna	6713/DFC/21.09.2022	Directia Financiar Contabilitate
2	Extras din Raportul de Insectie economico-financiara	CRR-AIF 1329/29.06.2022	ANAF
3	Extras din Dispozitia obligatorie	CRR-AIF 1331/29.06.2022	ANAF

7. Concluzii

Fata de cele prezentate, supunem spre informare Consiliului de Supraveghere si Adunarii Generale a Actionarilor **masurile nr. 3.10, 3.11, 3.26 si 3.27 din Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 1331/29.06.2022 a ANAF-Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Craiova-Activitatea de Insectie Fiscala-Serviciul de Insectie Economico-Financiara- Compartimentul Gorj, in scopul de a se avea in vedere la stabilirea indicatorilor de performanta ai membrilor Directoratului si membrilor Consiliului de Supraveghere a urmatoarelor aspecte:**

- includerea in contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere al CE Oltenia SA a tuturor celor 4 categorii de indicatori cheie de performanta cu incadrarea in ponderile prevazute de art. 25, alin (2) din Anexa nr. 2 la HG 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, respectiv:
 - 5-20% ICP financiari;
 - 5-20% ICP operationali;
 - 5-25% ICP orientati catre servicii publice;
 - 50-75% ICP responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa,
- Ponderile urmand sa se stabileasca prin negociere intre partile implicate, in baza particularitatilor intreprinderii publice si ale sectorului economic in care aceasta isi desfasoara activitatea.

- includerea in contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere al CE Oltenia SA de obiective cuantificabile privind reducerea obligatiilor restante, modul de gestionare a creantelor si recuperarea lor, realizarea planului de investitii si asigurarea cu cash-flow a activitatii desfasurate;
- stabilirea si inscrierea in contractele de mandat ale membrilor Directoratului a ponderii indicatorilor cheie de performanta in concordanta cu prevederile HG 722/2016, respectiv:
 - 25-50% ICP financiari;
 - 10-25% ICP operationali;
 - 5-25% ICP orienati catre servicii publice;
 - 10-25% ICP responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa,

Ponderile urmand sa se stabileasca prin negociere intre partile implicate, in baza particularitatilor intreprinderii publice si ale sectorului economic in care aceasta isi desfasoara activitatea.

- stabilirea si inscrierea in contractele de mandat ale membrilor Directoratului a altor indicatori de performanta decat cei ai Consiliului de Supraveghere.

Directoratul Societății Complexul Energetic Oltenia S.A.

Președinte,
Daniel
BURLAN

Membru,
Antonie-Marius
NEGRU

Membru,
Gigel
JIANU

Membru,
Lacramioara
DIAONU-PINTEA

Membru,
Cosmin-Ionut
MITRICA

LACRAMIOARA
DIAONU-
PINTEA

Digitally signed by
LACRAMIOARA DIAONU-
PINTEA
Date: 2022.09.29 15:42:49
+03'00'

Director Direcție Legislație și Guvernare Corporativă
Cristina MĂCEȘANU