



TERMO PLOIEȘTI S.R.L.

Sediul social: Ploiești, str. Vlad Tepeș, nr.37, Prahova

Sediul secundar: Brazii de Sus, str. Trandafirilor, nr. 89

CP 107084, com. Brazi, Prahova

Tel: (+40) 244 52 03 12; Fax: (+40) 244 52 57 67

RAPORTUL COMITETULUI DE AUDIT

din cadrul

CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

TERMO PLOIEȘTI S.R.L.

afereant anului 2025

1. Considerații generale asupra activității Termo Ploiești S.R.L.

Societatea TERMO PLOIEȘTI S.R.L., cu sediul social în Municipiul Ploiești, str. Vlad Țepeș nr. 37, județul Prahova, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J29/2749/21.09.2022, având CUI RO 46877331 și sediu secundar în sat Brazii de Sus, comuna Brazi, str. Trandafirilor nr. 89, județul Prahova, desfășoară activități de utilitate publică privind producerea, transportul, distribuția și furnizarea energiei termice către populație, instituții publice și operatori economici din Municipiul Ploiești.

TERMO PLOIEȘTI S.R.L. este o societate cu răspundere limitată, persoană juridică română cu capital integral public, care asigură serviciul public de alimentare centralizată cu energie termică, în conformitate cu reglementările legale aplicabile și atribuțiile stabilite de Municipiul Ploiești, prin Consiliul Local al Municipiului Ploiești, în calitate de autoritate publică tutelară și asociat unic al întreprinderii publice.

Potrivit art. 27 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, autoritatea publică tutelară este Municipiul Ploiești, exercitată prin reprezentanții desemnați prin hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Ploiești, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ.

Obiectul principal de activitate al societății, prevăzut în Actul Constitutiv, este „Furnizarea de abur și aer condiționat” – cod CAEN 3530.

În calitate de operator economic public cu capital integral de stat, activitatea societății este reglementată de Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, de Legea nr. 325/2006 a serviciului public de alimentare cu energie termică, de Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, precum și de reglementările locale aplicabile, inclusiv Regulamentul serviciului de alimentare cu energie termică aprobat prin H.C.L. Ploiești nr. 458/22.09.2023, contractul de delegare a gestiunii serviciului și contractele de furnizare a energiei termice încheiate cu utilizatorii serviciului.

Conform Actului Constitutiv și prevederilor art. 28 alin. (6) și art. 35 alin. (3) din O.U.G. nr. 109/2011, administrarea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație format din 5 (cinci) membri, cu majoritate de administratori neexecutivi, condus de un Președinte care nu poate exercita simultan funcția de Director General al societății.

2. Scurt istoric al conducerii TERMO PLOIEȘTI S.R.L.

Societatea TERMO PLOIEȘTI S.R.L. este o societate înființată în anul 2022, în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Ploiești nr. 359/25.08.2022 privind aprobarea înființării unei societăți cu răspundere limitată având ca asociat unic Municipiul Ploiești, în scopul desfășurării activităților specifice serviciului public de alimentare cu energie termică în sistem centralizat din Municipiul Ploiești, hotărâre modificată și completată ulterior prin acte administrative adoptate de Consiliul Local al Municipiului Ploiești.

3. Atribuții și responsabilități ale comitetului de Audit

La nivelul societății TERMO PLOIEȘTI S.R.L., Comitetul de Audit a fost constituit prin Decizia nr. 46/26.04.2024.

În perioada 01.01.2025 – 31.12.2025, Comitetul de Audit a avut următoarea componență:

- domnul Vârlan Alexandru;
- domnul Tache Ion-Octavian;
- domnul Sori Daniel-Gheorghe.

Comitetul de Audit funcționează în cadrul societății în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, ale Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și ale Legii nr. 31/1990 a societăților, cu modificările și completările ulterioare.

În conformitate cu prevederile art. 34 alin. (1) din O.U.G. nr. 109/2011, în cadrul Consiliului de Administrație se constituie, printre alte comitete consultative, și Comitetul de Audit.

Raportul anual al Comitetului de Audit are la bază Planul de administrare al TERMO PLOIEȘTI S.R.L. pentru perioada 2023–2027, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Asociaților nr. 14/02.10.2023.

În anul 2025, Comitetul de Audit și-a desfășurat activitatea în conformitate cu atribuțiile prevăzute de art. 65 din Legea nr. 162/2017, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu reglementările interne aplicabile la nivelul societății.

În exercitarea atribuțiilor sale, principalele activități ale Comitetului de Audit au vizat monitorizarea procesului de raportare financiară, a eficacității sistemelor de control intern și management al riscurilor precum și supravegherea auditului statutar.

Având în vedere cerințele legale potrivit cărora cel puțin un membru al Comitetului de Audit trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, în componența acestuia a fost desemnat domnul Alexandru Vârlan, licențiat în Contabilitate și Informatică de Gestiune, cu experiență relevantă în activitatea comitetelor de audit din cadrul întreprinderilor publice.

Comitetul de Audit reprezintă o structură consultativă constituită în cadrul Consiliului de Administrație, având rolul de a sprijini supravegherea proceselor de raportare financiară, control intern, management al riscurilor și audit statutar, în scopul consolidării transparenței și credibilității informațiilor financiare ale societății.

În perioada raportată, activitatea acestei structuri consultative s-a concentrat asupra consolidării cadrului organizatoric și funcțional necesar exercitării atribuțiilor specifice, precum și asupra aspectelor generale privind relația cu auditorul statutar al societății.

Raportul prezintă principalele aspecte privind activitatea desfășurată de Comitetul de Audit în cursul anului 2025, precum și direcțiile generale urmărite în exercitarea atribuțiilor sale.

În perioada analizată, Comitetul de Audit a avut în vedere aspecte privind consolidarea cadrului de control intern managerial, dezvoltarea mecanismelor de management al riscurilor și susținerea unui proces de raportare financiară realizat în conformitate cu cerințele legale și reglementările aplicabile.

Totodată, au fost analizate, la nivel general, aspecte privind necesitatea dezvoltării activității de audit intern și consolidării mecanismelor de monitorizare și control la nivelul societății, în vederea susținerii unui cadru adecvat de guvernare corporativă.

În cursul anului 2025, Comitetul de Audit a analizat aspecte privind activitatea auditorului statutar al societății, respectiv modul de îndeplinire a obligațiilor asumate prin Contractul de prestări servicii de audit financiar nr. 9042/30.08.2023, încheiat cu Premier Soft Audit S.R.L.

În cadrul activității desfășurate, au fost analizate concluziile și constatările rezultate din raportul de audit de conformitate întocmit de Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi Prahova, precum și corelarea acestora cu rapoartele întocmite de auditorul statutar.

Ca urmare a analizei efectuate, Comitetul de Audit a constatat existența unor aspecte privind modul de îndeplinire a obligațiilor contractuale și profesionale aferente activității de audit statutar, în special în ceea ce privește verificarea execuției bugetare, analiza situațiilor financiare și evaluarea unor elemente aferente controlului financiar-contabil.

În acest context, Comitetul de Audit a formulat propuneri către Consiliul de Administrație privind analizarea relației contractuale cu auditorul statutar și adoptarea măsurilor considerate necesare pentru asigurarea unui cadru adecvat de audit statutar și raportare financiară.

Pentru perioada următoare, Comitetul de Audit are în vedere consolidarea activității de monitorizare privind raportarea financiară, controlul intern managerial, managementul riscurilor și relația cu auditorul statutar, precum și dezvoltarea mecanismelor interne de supraveghere și guvernare corporativă la nivelul societății.

CONCLUZII

În cursul anului 2025, activitatea Comitetului de Audit din cadrul TERMO PLOIEȘTI S.R.L. a urmărit aspecte privind supravegherea proceselor de raportare financiară, control intern și relația cu auditorul statutar al societății, în conformitate cu atribuțiile prevăzute de legislația aplicabilă.

Analizele efectuate și concluziile rezultate din raportul de audit de conformitate întocmit de Curtea de Conturi a României Camera de Conturi Prahova au evidențiat existența unor deficiențe și vulnerabilități privind unele procese financiar-contabile și mecanisme de control intern managerial, precum și necesitatea consolidării activităților de monitorizare și verificare la nivelul societății.

În urma analizării recomandărilor Curții de Conturi a României – Camera de Conturi Prahova, în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație, Comitetul de audit a solicitat conducerii executive să ducă la îndeplinire toate recomandările prevăzute în raportul de control.

Totodată, s-a realizat și o schimbare la nivelul managementului Direcției Economice, contractul de mandat al doamnei Ion Maria Argentina, director economic al societății a încetat la data de 05.09.2025, fiind demarată o nouă procedură de selecție pentru ocuparea acestui post cheie în cadrul societății. În paralel a fost numit un nou director economic provizoriu, procedura de selecție a acestuia nefiind finalizată în cursul anului 2025.

Este important de menționat faptul că, aspectele constatate de auditorii curții de Conturi au evidențiat necesitatea îmbunătățirii proceselor de raportare financiară, a mecanismelor de control și a activităților de supraveghere aferente auditului statutar, în vederea asigurării unui nivel corespunzător de conformitate, transparență și acuratețe a informațiilor financiare.

Comitetul de Audit apreciază că dezvoltarea și consolidarea cadrului de control intern managerial, management al riscurilor și audit reprezintă elemente esențiale pentru creșterea eficienței activităților desfășurate și întărirea guvernării corporative la nivelul TERMO PLOIEȘTI S.R.L.

În anul 2025 s-a demarat o amplă acțiune de recrutare a 2 auditori publici interni pentru a deveni operațional Compartimentul de Audit Public Intern aflat în subordinea directă a Consiliului de Administrație. Recrutarea primului specialist s-a realizat în luna decembrie 2025 și și-a început activitatea în primele zile ale lunii ianuarie 2026.

Pentru perioada următoare, Comitetul de Audit va urmări sprijinirea măsurilor de consolidare a controlului intern, îmbunătățirea proceselor de monitorizare și raportare financiară, precum și dezvoltarea mecanismelor interne de supraveghere și management al riscurilor la nivelul societății.

COMITET DE AUDIT

VÂRLAN ALEXANDRU

TACHE ION - OCTAVIAN

SORI DANIEL - GHEORGHE