



Compartiment Guvernanță Corporativă

SCRISOARE DE AȘTEPTĂRI A AUTORITĂȚII PUBLICE TUTELARE

de la conducerea administrativă și executivă a Societății RIAL S.R.L.

I. Introducere

În conformitate cu dispozițiile art.3 pct. 1 lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, completată și modificată prin Legea nr. 187/ 2023 și Normelor metodologice de aplicare aprobate prin Hotărîrea de Guvern nr. 639/2023, Autoritatea Publică Tutelară – U.A.T. Municipiul Brașov- formulează următoarea Scrisoare de așteptări.

Prin aceasta, Autoritatea Publică Tutelară stabilește așteptările pe care le are cu privire la rezultatele care trebuie obținute în urma implementării Planului de Administrare a Întreprinderii Publice **Societatea RIAL S.R.L.**

Prezenta Scrisoare de așteptări constituie o sinteză a așteptărilor financiare și nonfinanciare ale Autorității Publice Tutelare, întocmite în conformitate cu strategia guvernamentală, cu politica de dezvoltare locală în sectorul de activitate al societății, precum și cu politicile fiscal- bugetare, cu evidențierea legăturii dintre acestea și așteptările generale ale Autorității Publice Tutelare, de la organele de administrare și conducere ale Întreprinderii Publice **Societatea RIAL S.R.L.**

II. Legislația specifică, domeniul de activitate și descrierea activității

Activitatea Întreprinderii Publice **Societatea RIAL S.R.L.** este reglementată prin legislația aplicabilă societăților comerciale din România:

1. O.U.G. nr. 109/ 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea 111/ 2016, completată și modificată prin Legea nr. 187/ 28.06.2023;
2. H.G. nr. 639/ 2023 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109 / 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
3. Legea nr. 31/ 1990 a societăților comerciale, republicată;
4. Legea nr. 296/ 2023 privind unele măsuri fiscal- bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
5. Actul constitutiv al Societății RIAL S.R.L.

Societatea cu Răspundere Limitată RIAL este persoană juridică română de drept privat și de utilitate publică cu scop lucrativ și patrimonial, cu sediul în Municipiul Brașov, str. Al.I. Cuza nr. 29, județul Brașov, și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

Societatea RIAL S.R.L. este o entitate a U.A.T. Municipiul Brașov, care este acționar unic al societății, pentru realizarea atribuțiilor în domeniul administrării spațiilor cu destinația de locuință și a spațiilor cu altă destinație date în administrare pe bază de contract.

Societatea își asumă în numele asociatului unic toate competențele și atribuțiile în domeniul administrării, reparațiilor și întreținerii fondului locativ dat în administrare prin hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Brașov.

Domeniul principal de activitate este

68 Tranzacții imobiliare

683 Activități imobiliare pe bază de comision sau contract

Activitatea principală a societății este:

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Societatea RIAL S.R.L. având ca obiect principal de activitate administrarea, vânzarea, repararea și întreținerea fondului imobiliar aflat în proprietatea Municipiului Brașov are drept **misiune** extinderea ariei de deservire și asigurarea unor servicii de calitate prin:

- dezvoltarea capacității tehnice și operaționale,
- comunicarea activă cu clienții, pentru a le înțelege mai bine nevoile și așteptările,
- creșterea operativității și a vitezei de reacție la urgențe și sesizări,
- creșterea gradului de profesionalism al angajaților, îmbunătățirea performanței financiare prin minimizarea pierderilor,
- implementarea de tehnologii moderne în scopul protejării mediului înconjurător

III. Rezumatul politicilor naționale și locale

Politica de dezvoltare ține cont de profilul spațial al polului de creștere, de diversitatea urban-rural, precum și de ceilalți factori care pot influența procesul de dezvoltare așa cum sunt prevăzute în Strategia de dezvoltare teritorială "România policentrică 2035". Așezarea geografică a polului de creștere, relațiile existente sau potențiale cu alte zone de dezvoltare au fost și ele luate în calcul.

Pe baza unui proces de consultare, viziunea de dezvoltare a polului de creștere Brașov este definită ca model al dezvoltării durabile din regiunea centru, dezvoltare bazată pe solidaritate interteritorială, interconectivitate, competitivitate economică și coeziune socială obiectivul strategic în domeniul de activitate al societății vizează asigurarea unei dezvoltări urbanistice echilibrate în toate comunitățile din cadrul polului de creștere, și maximizarea potențialului de dezvoltare economic prin extinderea, modernizarea și reabilitarea infrastructurii urbane, a fondului locativ și a locuințelor sociale .

IV. Viziunea generală a autorității publice tutelare cu privire la misiunea și obiectivele Societății RIAL S.R.L., bazată pe politicile locale în domeniu

Prezenta secțiune cuprinde viziunea autorității publice tutelare cu privire la misiunea și obiectivele Societății RIAL S.R.L., bazată pe politicile locale în domeniu.

1. Misiunea Societății RIAL S.R.L.

S.C. RIAL S.R.L. având ca obiect principal de activitate administrarea, vânzarea, repararea și întreținerea fondului imobiliar aflat în proprietatea Municipiului Brașov are drept misiune extinderea ariei de deservire și asigurarea unor servicii de calitate prin:

- dezvoltarea capacității tehnice și operaționale,
- comunicarea activă cu clienții, pentru a le înțelege mai bine nevoile și așteptările,
- creșterea operativității și a vitezei de reacție la urgențe și sesizări,
- creșterea gradului de profesionalism al angajaților, îmbunătățirea performanței financiare prin minimizarea pierderilor,
- implementarea de tehnologii moderne în scopul protejării mediului înconjurător;

2. Obiective strategice

Obiectivele strategice ale societății sînt:

- creșterea productivității muncii,
- creșterea cifrei de afaceri,
- creșterea competitivității și profitabilității societății ,
- atragerea de alte venituri financiare,
- atingerea indicatorilor de performanță anuală și creșterea rentabilității,
- reducerea cheltuielilor,
- îmbunătățirea politicii de investiții a societății,

3. Obiective specifice

Pentru realizarea misiunii sale, Societatea RIAL S.R.L.. își propune următoarele **obiective** :

- dezvoltarea componentei tehnice în vederea executării în condiții optime a lucrărilor atribuite de Municipiul Brașov ;
- administrarea locuințelor și spațiilor cu altă destinație din fondul imobiliar al Municipiului Brașov, precum și repararea, întreținerea și vânzarea locuințelor și spațiilor cu altă destinație din fondul imobiliar al Municipiului Brașov ,conform legii;
- administrarea clădirilor și terenurilor aferente aparținând statului și Municipiului Brașov , conform legii;
- contractarea și urmărirea lucrărilor de întreținere și reparații curente la imobilele aflate în administrare;
- reactualizarea valorilor de despăgubire încasate conform Legii nr.112/1995 pentru imobilele retrocedate în baza Legii nr.10/2001;
- utilizarea eficientă a resurselor umane și financiare de care dispune ;
- întărirea capacității administrative și crearea de mecanisme adecvate pentru derularea activității specifice și colaborarea cu factorii interesați din raza unității ;
- identificarea și promovarea de activități alternative generatoare de venituri,
- îmbunătățirea activităților de marketing din cadrul societății prin crearea de mijloace și facilități adecvate;
- inventarierea anuală a bunurilor aparținând Municipiului Brașov, conform legii.

4. Indicatori cheie de performanță

Autoritatea publică tutelară stabilește pentru membrii Consiliului de Administrație țintele și indicatorii cheie de performanță din categoriile de indicatori aplicabili întreprinderii publice în conformitate cu H.G. nr. 639/ 2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a O.U.G. nr. 109/ 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, al căror nivel minim este avizat de AMEPIP.

Conform Anexei nr. 2- norme metodologice din 27 iulie 2023 pentru stabilirea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației membrilor consiliilor de administrație/ supraveghere ale întreprinderilor publice, precum și a directorilor, respectiv a membrilor directoratului, și în conformitate cu dispozițiile art. 4⁷ alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, categoriile de indicatori de performanță financiari **obligatorii și aplicabili tuturor întreprinderilor publice** sunt următoarele:

- a) politica de investiții;
- b) finanțarea;
- c) operațiuni;
- d) rentabilitatea;
- e) rata de distribuție a profitului sub formă de dividende.

Indicatorii de performanță sunt clasificați ca financiari și nefinanciari

➤ **Indicatori financiari** – Cheltuieli de capital

- Rata cheltuielilor de capital
- Cheltuieli de cercetare dezvoltare
- Rata cheltuieli de cercetare dezvoltare
- Rata lichidității curente/ Lichiditate curentă
- Lichiditatea imediată/ Testul acid
- Levierul
- Raportul dintre datorie/ EBIDTA
- Rata de rotație a activelor
- Rata de rotație a stocurilor
- Rata de rotație a creanțelor
- Rentabilitatea capitalului propriu
- Rentabilitatea activelor
- Marja profitului din exploatare
- Marja netă a profitului
- Rata de creștere a cifrei de afaceri

- Rata de creștere anuală a profitului
- Rata de plată a dividendelor

➤ **Indicatori nefinanțari** – Indicatori de mediu

- Indicatori referitori la clienți
- Indicatori referitori la angajați
- Indicatori legați de inovare
- Indicatori legați de guvernarea corporativă
- Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor

✓ **Indicatori necomerțiali** – Crearea de locuri de muncă

- Egalitate de gen

Indicatorii- cheie de performanță înscrși ca anexă la contractele de mandat ale administratorilor sînt stabiliți pe baza scrisorii de așteptări, ca urmare a negocierii dintre consiliu și Autoritatea publică tutelară.

V. Încadrarea întreprinderii publice în una dintre următoarele categorii de scopuri ale întreprinderii publice, respectiv comercială, de monopol reglementat sau serviciu public

Societatea RIAL S.R.L. este persoană juridică română, de drept privat și de utilitate publică cu scop lucrativ și patrimonial, și este încadrată ca întreprindere publică cu scop comercial.

VI. Așteptări privind politica de dividende și vărsăminte din profitul net

În conformitate cu prevederile O. G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, repartizarea profitului se face astfel:

Articolul 1

(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;
- c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- d) alte repartizări prevăzute de lege;
- e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;
- f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;
- g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.
- (1¹) Pierderea contabilă reportată provenită din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, respectiv Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit, se acoperă din rezerve constituite din profitul net, prime de capital și capital social, inclusiv sumele reprezentând ajustarea la inflație a capitalului social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor actelor normative incidente.
- (2) Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumurile prevăzute la alin. (1) lit. e), f) și g), după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c)¹) și d) ale aceluiași alineat.
- (3) Prin derogare de la prevederile art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile naționale, companiile naționale și societățile la care statul ori o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care

deține controlul au obligația să vireze dividendele cuvenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale.

(4) Regiile autonome au obligația să declare la organul fiscal competent și să vireze la bugetul de stat sau local, după caz, până la termenul prevăzut la alin. (3), sumele reprezentând vărsămintele din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.

(4¹) În termen de 3 zile de la data aprobării repartiției profitului, conducerea operatorilor economici menționați la alin. (3) are obligația înștiințării acționarilor, respectiv a autorităților publice centrale și locale sub autoritatea cărora funcționează asupra cuantumului dividendelor de virat la bugetul de stat sau local, în vederea înregistrării acestor creanțe în contabilitatea autorităților respective.

(4²) În termenul prevăzut la alin. (4¹), conducerea regiilor autonome are obligația înștiințării autorităților publice centrale și locale sub autoritatea cărora funcționează asupra cuantumului vărsămintelor la bugetul de stat sau local, după caz, în vederea înregistrării acestor creanțe în contabilitatea autorităților respective.

(4³) Societățile naționale, companiile naționale și societățile la care statul ori o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau deține controlul au obligația să depună la organul fiscal competent, până la data de 25 a lunii următoare aprobării repartiției profitului, o declarație informativă privind dividendele cuvenite acționarilor, în vederea urmăririi modului de îndeplinire a obligațiilor prevăzute la alin. (3).

(4⁴) Autoritățile publice centrale au obligația să declare la organul fiscal competent și să vireze, până la termenul prevăzut la alin. (3), cuantumul dividendelor datorate la bugetul de stat, primite de la societățile naționale, companiile naționale și societățile la care statul este acționar unic, majoritar sau deține controlul.

(4⁵) Repartiția profitului, conform alin. (1), se aprobă odată cu situațiile financiare anuale.

Managementul societății va fi preocupat de menținerea unei structuri solide și robuste de finanțare, care să păstreze în limite confortabile indicatorii de solvabilitate și lichiditate. Aceste condiții vor permite în mod prioritar asigurarea fondurilor necesare pentru realizarea planului de investiții și, în același timp, asigurarea distribuirii de dividende în linie cu așteptările autorității publice tutelare.

Politica de dividende va fi una responsabilă, prudentă și predictibilă și care va respecta nevoile de investiții de dezvoltare ale societății.

Autoritatea Publică Tutelară dorește asigurarea unui echilibru între politica de dividende și cea privind asigurarea fondurilor necesare pentru programele pentru dezvoltare și modernizare.

Consiliul de Administrație va derula analize specifice privind nevoile și oportunitățile de dezvoltare, iar hotărârile adoptate vor sta la baza fundamentării propunerii anuale privind vărsămintele din profitul net, ce vor fi comunicate în timp util autorității publice tutelare.

VII. Așteptări privind politica de investiții

Conform articolului 9.1 din Actul Constitutiv al societății , Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare pentru realizarea obiectului de activitate al societății. În acest sens, Consiliul de Administrație avizează anual proiectele de bugete de venituri și cheltuieli (inclusiv sursele de finanțare a investițiilor, respectiv cheltuielile privind investițiile) și aprobă programele de investiții precum și situațiile financiare anuale.

Autoritatea publică tutelară se așteaptă ca planul de investiții să conducă la îndeplinirea obiectivelor prevăzute în planul de administrare precum și a indicatorilor financiari și nefinanciari rezultați din acesta.

Prin bugetele de venituri și cheltuieli anuale, Societatea RIAL S.R.L. prevede asigurarea unor surse de finanțare a investițiilor, precum și realizarea de cheltuieli privind investițiile, după cum urmează:

Principalele surse de finanțare a investițiilor cuprind:

- Sursele proprii de finanțare (amorzări, repartizări din profit) ;
- Credite.

Raportat la sursele de finanțare a investițiilor, societatea asigură realizarea unor cheltuieli privind investițiile, constând în principal în:

- Investiții proprii (investiții privind îmbunătățirea condițiilor de activitate - dotarea cu mijloace de producție specifice domeniului de activitate)

VIII. Așteptările autorității publice tutelare cu privire la comunicarea cu organele de administrare și conducere a regiei

Autoritatea publică tutelară dorește să sprijine activitatea Societății RIAL S.R.L. într-un mod constructiv și transparent și să colaboreze cu membrii organelor de administrare și conducere pentru identificarea modalităților de îmbunătățire a performanțelor societății.

Planul de administrare pe care membrii Consiliului de Administrație trebuie să-l elaboreze, conform legislației guvernantei corporative, va reflecta, prin acțiuni concrete, așteptările exprimate de autoritatea publică tutelară prin scrisoarea de așteptări pentru următorii 4 ani. Consiliul de Administrație

își va desfășura activitatea în baza acestui Plan de administrare pe toată durata mandatului și, de asemenea, va îndeplini indicatorii de performanță financiari și non – financiari aprobați de către Consiliul Local al Municipiului Brașov.

În aplicarea bunelor practice de guvernare corporativă, Planul de administrare va fi publicat pe pagina de internet a regiei.

De asemenea, administratorii societății trebuie să asigure transparența activității prin publicarea pe pagina de internet a acestora, la termenele prevăzute, a tuturor informațiilor publice stabilite de cadrul legal aplicabil.

În vederea asigurării în timp optim a unei comunicări eficiente cu autoritatea publică tutelară cu privire la direcțiile strategice ale societății sau la evaluarea acestora, autoritatea se așteaptă ca membrii Consiliului de Administrație să colaboreze îndeaproape și să transmită documentele de raportare în termenele prevăzute de lege și de actele administrative emise de către autoritate, precum și oricare alte informații sau analize pe care autoritatea publică tutelară le solicită.

Totodată, în situația constatării oricăror nereguli sau abateri de la îndeplinirea indicatorilor de performanță stabiliți în anexele la contract ale noilor administratori, autoritatea publică tutelară trebuie notificată în cel mai scurt timp.

IX. Așteptări privind calitatea și siguranța produselor și serviciilor

Având în vedere procesul managerial și specificul managementului calității, **funcțiile** managementului calității sînt:

- planificarea (transpunerea doleanțelor clienților / proprietarilor în caracteristici ale serviciilor oferite precum și dezvoltarea proceselor care să facă posibilă realizarea acestor caracteristici)
- organizarea (determinarea structurilor administrative, afectarea resurselor necesare fiecărui proces)
- coordonarea (existența unei comunicări adecvate în toate procesele)
- antrenarea (motivarea prin implicare a personalului regiei)
- ținerea sub control (activități de supraveghere a desfășurării proceselor și de evaluare a rezultatelor)

- asigurarea (activități preventive în ceea ce privește corectitudinea și eficacitatea activităților de planificare, organizare, coordonare, antrenare și ținere sub control, în scopul de a garanta obținerea rezultatelor la nivelul dorit) și îmbunătățirea calității.

La fel de importante ca funcțiile managementului calității sînt **principiile** managementului calității, principii care, într-o societate condusă de un management performant, inspiră în activitate toți angajații:

- orientarea către clienți; leadership;
- implicarea personalului; abordarea procesuală;
- abordarea managementului ca sistem; îmbunătățirea continua; managementul pe bază de fapte;
- relații cu furnizorii reciproc avantajoase.

Se așteaptă ca în viitorul mandat, Consiliul de Administrație să facă demersurile necesare integrării mai sus menționatele principii ale managementului calității în activitatea cotidiană a societății, prin:

- setarea unor obiective concrete de calitate pentru directorul societății;
- urmărirea activă a atingerii acestor obiective;
- revizuirea tuturor procedurilor operaționale pentru a se asigura integrarea acestor principii;
- identificarea proceselor cheie de management, de adăugare de valoare, de asigurare de resurse, de suport și de calitate, respectiv, de identificare a nevoilor de îmbunătățire.

Managementul societății trebuie să fie implicat direct în menținerea, dezvoltarea și îmbunătățirea sistemului de management al calității și îmbunătățirea continua a eficacității acestuia, asigurîndu-se că au fost stabilite politica în domeniul calității, obiectivele calității și menținerea resurselor necesare perfecționării sistemului de management al calității.

X. Așteptări în domeniul eticii, integrității și guvernantei corporative

Așteptările autorității publice tutelare în domeniul eticii, integrității și guvernantei corporative au drept fundament cîteva valori și principii care trebuie să guverneze comportamentul etic și profesional al Consiliului de Administrație.

- **Valori :** - responsabilitate
 - profesionalism
 - integritate
 - transparență
- **Principii:**

1.Supremația Constituției și a legii – Consiliul de Administrație are îndatorirea de a respecta Constituția și legile țării, urmărind deasemenea respectarea lor și de către

conducerea și salariații regiei.

- 2. Imparțialitate** – În deciziile care influențează relațiile cu proprietarul, Consiliul de Administrație al societății evită orice formă de discriminare bazată pe vîrstă, sex, cultură, religie, rasă, naționalitate, opinii politice sau confesiune și are o atitudine obiectivă, neutră, față de orice interes politic, economic, religios sau de o altă natură.
- 3. Onestitate** – În contextul activității lor profesionale, membrii Consiliului de Administrație trebuie să respecte, cu maximă seriozitate, atât legislația în vigoare, cât și codul etic, procedurile și regulamentele interne. Urmărirea intereselor societății nu va fi sub nici o formă utilizată drept justificare a unui comportament necinstit.
- 4. Conduita adecvată în cazul unui potențial conflict de interese**
 - Pe parcursul desfășurării oricărei activități trebuie evitate acele situații în care părțile implicate se află sau par să se afle în conflict de interese. Aceasta include nu numai situațiile în care membrii Consiliului de Administrație urmăresc un interes care diferă de scopul pe care și l-a propus societatea, ci și situații în care aceștia obțin un avantaj personal din fructificarea oportunităților de afaceri, precum și situațiile în care reprezentanții clienților, furnizorilor sau ai instituțiilor publice acționează în contrast cu îndatoririle de loialitate corespunzătoare funcțiilor acestora în relațiile lor cu societatea.
- 5. Loialitate** – Membrii Consiliului de Administrație vor fi devotați societății în vederea îndeplinirii obiectivelor asumate în numele Societății RIAL S.R.L.
- 6. Confidențialitate și secretul de serviciu** – Consiliului de Administrație îi este interzisă divulgarea unor informații confidențiale sau care pot prejudicia societatea.
- 7. Valoarea resurselor umane** – Ținînd cont de faptul că salariații Societății RIAL S.R.L. reprezintă un factor indispensabil în succesul acesteia, membrii Consiliul de Administrație apără și promovează resursele umane ale societății, abilitățile, cunoștințele fiecărui angajat, pentru a îmbunătăți și spori patrimoniul, veniturile și forța competitivă a acesteia.
- 8. Integritate** – Consiliul de Administrație prin autoritatea sa urmărește respectarea de către conducere a principiului ”integritate” și ia măsurile necesare în caz de neîndeplinire.

Controlul intern managerial este un proces la care participă tot personalul, conceput să furnizeze o asigurare rezonabilă privind realizarea următoarelor obiective:

- a. desfășurarea activității în condiții de eficiență și rentabilitate;
- b. controlul adecvat al riscurilor care pot afecta atingerea obiectivelor societății;

- c. furnizarea unor informații corecte, relevante, complete și oportune structurilor implicate în luarea deciziilor în cadrul societății și utilizatorilor externi ai informațiilor;
- d. protejarea patrimoniului;
- e. conformitatea activității societății cu reglementările legale în vigoare, politica și procedurile acesteia;
- f. realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor, stabilite în concordanță cu propria ei misiune, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență;
- g. protejarea fondurilor publice împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei;
- h. respectarea legii, a reglementărilor și deciziilor conducerii;
- i. dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvată prin rapoarte periodice;

În vederea îndeplinirii acestor obiective și a consolidării unui sistem de control intern managerial, societatea elaborează și revizuieste anual documentația aferentă *Sistemului de Control Intern Managerial*, **Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial** pentru ca acesta să corespundă necesităților și evoluției societății.

Societatea RIAL S.R.L. va dispune astfel de un sistem adecvat de control intern asupra procesului de management al riscurilor, care va implica analize independente și regulate, evaluări ale eficacității sistemului și, acolo unde se impune, asigurarea remedierii deficiențelor constatate.

În vederea asigurării unei culturi de etică și conformitate și a unui sistem de guvernare adecvat, a promovării valorilor și principiilor care asigură o bună conduită în relație cu toate părțile interesate și păstrarea unei bune reputații pe piață, Consiliul de Administrație va trebui să asigure îndeplinirea permanentă a următoarelor cerințe:

- deținerea de competențe și experiență profesională, precum și o bună reputație și integritate pe tot parcursul deținerii funcției;
- asigurarea cerințelor guvernantei corporative: structura organizatorică transparentă și adecvată, alocarea adecvată și separarea corespunzătoare a responsabilităților;
- administrarea corespunzătoare a riscurilor/ managementul riscurilor, adecvarea politicilor și strategiilor, precum și a mecanismelor de control intern, asigurarea unui sistem eficient de comunicare și de transmitere a informațiilor, aplicarea unor proceduri operaționale solide care să împiedice divulgarea informațiilor confidențiale;
- menținerea standardelor etice și profesionale pentru a asigura un comportament profesional și responsabil la nivelul societății reglementate în vederea prevenirii apariției conflictelor de interese;
- îndeplinirea cerințelor de competență și onorabilitate prevăzute de reglementările aplicabile;

- cunoașterea, respectarea și aplicarea cu profesionalism a legislației specifice societății, strategia și politicile acesteia, Codul Etic, normele, procedurile, acordurile și convențiile care reglementează activitatea.

XI. Alte elemente ale scrisorii de așteptări

Conform art.7 din ANEXA nr.1b a H.G. nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a O.U.G. nr. 109/ 2023, scrisoarea de așteptări mai poate conține, printre altele, următoarele elemente:

1. Evaluarea mediului de afaceri în care operează întreprinderea publică, a riscurilor la care este supusă și a acțiunilor deja efectuate la nivel de întreprindere publică în vederea diminuării riscurilor și atingerii obiectivelor

Societatea RIAL S.R.L. operează ca întreprindere publică într-o economie de piață liberă a serviciilor .

- Societatea administrează și valorifică în baza unui contract de administrare, patrimoniul imobiliar aparținând Municipiului Brașov.
- A doua activitate gestionată de către RIAL S.R.L. o reprezintă administrarea cimitirelor, la acest moment fiind administrate – cimitirul Municipal
- cimitirul Sprenghi
- De asemenea, prin contractele existente, societatea prestează lucrări de reparații, igienizări, reabilitări, consolidări, lucrări ISU, lucrări de întreținere și mentenanță pentru diverși beneficiari, contracte atribuite prin Hotărâri ale Consiliului Local.

Autoritatea publică tutelară consideră că impactul negativ al riscurilor asupra activității societății, precum și asupra rezultatelor economico- financiare poate fi evitat prin asigurarea unei optimizări eficiente a managementului riscurilor identificate.

Monitorizarea permanentă a principalilor indicatori de risc cu privire la activitatea societății pot reduce gradul de expunere la efectele unor riscuri inerente de natură economico- financiară, comercială, juridică, operațională.

2. Așteptări ale autorității publice tutelare privind cheltuielile de capital, reducerile de cheltuieli și alte aspecte ale afacerii

➤ Privind cheltuielile de capital

Administratorii vor analiza, fundamenta, aviza și propune anual autorității publice tutelare Bugetul de venituri și cheltuieli, care va fi analizat și înaintat spre aprobare prin hotărâre a Consiliului Local.Dupa

aprobare, Bugetul de venituri și cheltuieli devine instrumentul de punere în aplicare a modului de efectuare a cheltuielilor de capital și a altor cheltuieli.

➤ **Privind reducerea de cheltuieli**

Autoritatea publică tutelară așteaptă o evaluare permanentă a resurselor financiare în concordanță cu piața, o analiză riguroasă a utilizării fondurilor în concordanță cu obligațiile legale pe care le are societatea și o redimensionare a activităților în scopul funcționării eficiente .

Impune Consiliului de Administrație și conducerii executive o politică de cheltuieli prudentă în concordanță cu veniturile, pentru a asigura o funcționare și o dezvoltare permanentă a societății.

Dorește ca organele de administrare și conducere ale societății să acționeze în următorii 4 ani, în procesul de conducere, pentru obținerea performanței financiare sustenabile, urmărind, fără a se limita la acestea:

- Asigurarea performanței economice sustenabile pentru stabilitate operațională;
- Optimizarea consumurilor și a costurilor operaționale;
- Eficientizarea modului de implementare a sistemelor și proceselor de management din societate;
- Îmbunătățirea programelor de realizare a investițiilor;
- Dimensionarea optima a resurselor umane, în raport cu nevoile activităților desfășurate;
- Îmbunătățirea indicatorului de productivitate a muncii;
- Asigurarea unui echilibru între încasări și plăți;
- Asigurarea unei lichidități optime în vederea respectării termenelor de plată a datoriilor(furnizori, salariați, buget etc.) ;
- Menținerea unei marje de profit prin identificarea și eliminarea cheltuielilor ineficiente.

➤ **Alte aspecte ale afacerii**

Respectarea tuturor angajamentelor asumate prin contracte sau a celor ce derivă din obligații legale.