

RAPORT ANUAL
al Comitetului de Audit al SC URBANA S.A.
privind exercițiul financiar 2024

SC Urbana S.A., cu sediul în Sibiu, str. A. Șaguna, nr. 9, jud. Sibiu, este o societate pe acțiuni, cu actionar unic Municipiul Sibiu.

Administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de administrație format din 3 membrii. Potrivit prevederilor art. 34, al. 1 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în cadrul Consiliului de administrație al SC URBANA S.A. a fost constituit Comitetul de audit, acesta îndeplinind atribuțiile prevăzute la art. 47 din O.G. 90/2008:

- *monitorizează procesul de raportare financiară;*
- *monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății comerciale;*
- *monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;*
- *verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate.*

Componenta Comitetului de Audit în funcțiune la data bilanțului, aprobată prin Decizia CA 06 din data de 05.05.2025, este: Dl Birt Teodor Ioan și dna Serghe Eva.

Societatea a întocmit situațiile financiare la 31.12.2024 în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și cu Ordinul nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Situațiile financiare anuale cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situațiile financiare anuale. Situațiile financiare vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Prin decizia CA nr. 10/22.06.2020 și decizia CA nr. 21/19.12.2022 s-a aprobat organigrama SC URBANA SA, prin care s-a organizat activitatea de audit intern la nivelul societății. În anul 2024 departamentul de audit din cadrul Urbana SA nu a fost funcțional.

Controlul financiar preventiv al societății este organizat în baza deciziei nr. 1396/14.10.2015 cu modificările și completările ulterioare, care menționează documentele supuse controlului financiar preventiv, precum și persoanele împuternicite să exercite viza de control financiar preventiv.

De asemenea, s-a continuat Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial al SC Urbana. Scopul Programului este reprezentat de stabilirea, în mod unitar, a obiectivelor, acțiunilor, responsabilităților, termenelor, precum și alte componente ale măsurilor necesare pentru dezvoltarea sistemului de control intern/managerial la nivelul SC Urbana SA. Scopul controlului intern managerial este acela de a putea elimina riscul de fraudă și de nedetectare a eventualelor erori materiale și de procedură.

Activitatea de control financiar de gestiune a fost reorganizată la nivelul societății Urbana SA prin Decizia CA nr.6/21.08.2020. S-a actualizat Procedura Operatională privind activitatea de control financiar de gestiune. Temeiul legal pentru organizarea activității de control financiar de gestiune este HG 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

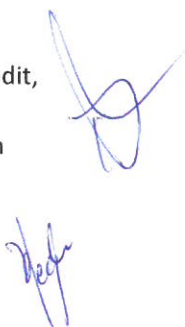
Situațiile financiare ale unității au fost auditate potrivit legii de către auditor Altrix Consulting SRL, numit prin decizia AGA nr. 8/16.11.2022. Prin raportul de audit furnizat de către auditor se exprimă opinia de audit fără rezerve.

În ceea ce privește independența auditorului statutar, comitetul a constatat că auditorul nu este implicat în procesul decizional al societății, nu se află în situații care i-ar putea prejudicia integritatea, obiectivitatea, independența sau reputația profesională, astfel cum acestea sunt definite în Codul etic, nu are relații care i-ar putea afecta independența sau obiectivitatea cu conducerea societății, angajații acesteia, administratorii sau alte persoane aflate în funcții cheie. Astfel, se confirmă independența auditorului față de SC Urbana SA.

Comitetul de audit,

Birt Teodor Ioan

Serghe Eva



**Prezentarea raportului anual al
Comitetului de nominalizare și remunerare
din cadrul Consiliului de administrație al SC URBANA S.A.**

Raportul anual al Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație al URBANA S.A. conține informații cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar 2023, potrivit prevederilor art. 55 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

SC Urbana S.A., cu sediul în Sibiu, str. A. Șaguna, nr. 9, jud. Sibiu, este o societate pe acțiuni, cu acționar unic Municipiul Sibiu.

Administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de administrație format din 3 membri.

Potrivit prevederilor art. 34, al. 1 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în cadrul Consiliului de administrație al SC URBANA S.A. au fost constituite 2 comitete: un comitet de nominalizare și remunerare și un comitet de audit.

Componenta Comitetului de Nominalizare și Remunerare în funcție la data bilanțului : dl. Birt Teodor Ioan și dl. Popa Ioan Rareș a fost aprobată prin Decizia CA 06/05.05.2025.

Potrivit prevederilor art. 55, al. 2 și 3 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice:

*“(2) **Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație** elaborează un **raport anual** cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv (...) membrilor directoratului în cursul anului financiar.*

*(3) **Raportul prevăzut la alin. (2) este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale.** Raportul este pus la dispoziția acționarilor potrivit art. 40 alin. (1) și cuprinde cel puțin informații privind:*

- a) structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe;*
- b) criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;*
- c) considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;*
- d) eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;*

e) informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.”

Pentru anul 2024, situația contractelor de mandat se prezintă astfel:

1. **DI. Birț Teodor Ioan** – membru neexecutiv și președinte al Consiliului de Administrație, numit prin Hotărârea AGA nr. 2/23.02.2022, în baza Dispoziției Primarului nr. 431 /2022, perioada mandatului de 3 ani, începând cu data de 01.04.2022.

Structura remunerației:

- Componenta fixă lunară brută în cuantum de **1.710 lei**;

În exercitiul financiar 2024 administratorii societății au încasat componenta variabilă aferentă anului 2023, în valoare totală de 1.710 lei/brut, la nivelul unei indemnizații brute lunare, în baza Hotărârii AGA nr. 3/01.08.2024.

Prin Hotărârea AGA nr.9/29.11.2023 s-a modificat contractul de mandat, începând cu 01.01.2024, cu privire la structura remunerației administratorilor:

“4.1 Drepturile administratorului sunt următoarele:

- a) plata unei remunerații constând într-o indemnizație fixă, conform contractului de mandat și legislației în vigoare.”

2. **DI. Hunyadi Gheorghe-Lucian** - membru neexecutiv, numit prin Hotărârea AGA nr. 2/23.02.2022, în baza Dispoziției Primarului nr. 431 /2022, perioada mandatului 01.04.2022-31.10.2024

Structura remunerației:

- Componenta fixă lunară brută în cuantum de **1.710 lei**;

În exercitiul financiar 2024 administratorii societății au încasat componenta variabilă aferentă anului 2023, în valoare totală de 1.710 lei/brut, la nivelul unei indemnizații brute lunare, în baza Hotărârii AGA nr. 3/01.08.2024.

Prin Hotărârea AGA nr.9/29.11.2023 s-a modificat contractul de mandat, începând cu 01.01.2024, cu privire la structura remunerației administratorilor:

“4.1 Drepturile administratorului sunt următoarele:

- a) plata unei remunerații constând într-o indemnizație fixă, conform contractului de mandat și legislației în vigoare.”

3. **DI. Popa Ioan Rareș** - membru neexecutiv, numit prin Hotărârea AGA nr. 05/27.05.2022, în baza Dispoziției Primarului nr.1027/2022, perioada mandatului 01.06.2022-31.03.2025.

Structura remuneratiei:

- Componenta fixa lunara bruta in cuantum de **1.710 lei**;

In exercitiul financiar 2024 administratorii societatii au incasat componenta variabila aferentă anului 2023, in valoare totala de 1.710 lei/brut, la nivelul unei indemnizatii brute lunare, in baza Hotararii AGA nr. 3/01.08.2024.

Prin Hotararea AGA nr.9/29.11.2023 s-a modificat contractul de mandat, incepand cu 01.01.2024, cu privire la structura remuneratiei administratorilor:

“4.1 Drepturile administratorului sunt urmatoarele:

a) plata unei remunerații constând într-o indemnizație fixă, conform contractului de mandat și legislației în vigoare.”

4. **DI. Ticu Florin** – administrator provizoriu, numit prin Hotărârea AGA nr. 06/31.10.2024, în baza Dispoziției Primarului nr.1899/2024, perioada mandatului 01.11.2024-31.03.2025

Structura remuneratiei:

- Componenta fixa lunara bruta in cuantum de **1.710 lei**

1. **D-I Mircea Ovidiu** – Director general, numit prin Decizia Consiliului de Administratie nr.2/28.01.2021 , valabilitate contract mandat: 09.02.2021-08.02.2025.

Structura remuneratiei:

- Componenta fixa lunara bruta in cuantum de **12.320 lei**, stabilita in baza Deciziei CA nr. 02/03.02.2023.
- Componenta variabila: Prin anexele la contractul de mandat incheiate in baza Hotararii AGA nr. 3/30.05.2019 si a Hotararii AGA nr. 6/29.07.2022 s-au stabilit indicatorii financiari, nefinanciari si de guvernanta corporativa (ICP) precum si modul de acordare a indemnizatiei variabile.

Pentru realizarea $ICP \geq 90\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul a 3 (trei) indemnizatii brute lunare.

Pentru realizarea $70\% \leq ICP < 90\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul a 2 (doua) indemnizatii brute lunare.

Pentru realizarea $50\% \leq ICP < 70\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul unei indemnizatii brute lunare.

In exercitiul financiar 2024 directorul societatii a incasat componenta variabila aferentă anului 2023, in valoare totala de 12.320 lei, la nivelul unei indemnizatii brute lunare, in baza Deciziei CA nr. 9/08.08.2024.

Contractul de mandat al directorului general al SC Urbana SA prevede dreptul de a beneficia, pe perioada mandatului, de o asigurare de viata, accidente si boli profesionale in cuantum 4209 lei.

Alte informatii privind contractele de mandat:

- Indicatorii de performanta pentru anul 2024 au fost îndepliniți in procent de 85%, conform anexa.
- Administratorii SC URBANA S.A. nu au beneficiat de scheme de pensii suplimentare sau anticipate în exercițiul financiar 2024.
- În cadrul contractelor de mandat sus-menționate nu au fost prevăzute daune-interese pentru revocare fără justă cauză.
- Conditii de incetare a contractului:
 - a) *expirarea perioadei* pentru care a fost încheiat, dacă părțile nu l-au reînnoit/prelungit, in conditiile legii;
 - b) *revocarea* mandatarului în cazul în care:
 1. nu își îndeplinește una sau mai multe obligații prevăzute în prezentul contract;
 2. nu respectă hotărârile Adunării generale a acționarilor;
 3. nu respectă legislația aplicabilă societății Urbana SA;
 4. nu accepta, in termenul prevazut de lege, obiectivele si indicatorii de performanta financiari si nefinanciari, stabiliti de Adunarea Generala a Actionarilor;
 5. nu îndeplinește, din motive imputabile indicatorii, obiectivele si indicatorii financiari si nefinanciari stabiliti prin prezentul contract;
 6. in cazul încălcării criteriilor de integritate stipulate în mandat, inclusiv prin evitarea și nedenunțarea conflictului de interese și sau nerespectarea Codului de etică al întreprinderii publice;
 7. funcția de mandatar (administrator) nu mai este posibil de exercitat/se exercită ilegal datorită modificărilor legislative sau modificărilor de orice fel în statutul/situația personală a mandatarului, precum și în caz de incompatibilitate prevăzută de lege;
 - c) mandatarul *renunță* la mandatul încredințat, cu motivarea/justificarea acestei decizii;
 - d) prin *acordul de voință* al părților;
 - e) în urma *decesului* sau *punerii sub interdicție judecătorească* a mandatarului;
 - f) in alte cazuri prevazute de lege sau de actul constitutiv al societatii.
- Administratorii pot beneficia de rambursarea cheltuielilor efectuate justificat pentru participarea la programele de formare profesionala, de asistență de specialitate pentru fundamentarea deciziilor luate în cadrul consiliului.

- In aplicarea Legii nr.31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, remuneratia obtinuta in temeiul contractului de mandat este asimilata salariului, din punct de vedere al obligatiilor ce decurg pentru director si societatea comerciala din legislatia privind sistemul public de pensii si alte drepturi de asigurari sociale.

Comitetul de nominalizare și remunerare

Birt Teodor Ioan



Popa Ioan Rares



