

**SOCIETATEA SALPITFLOR GREEN SA**  
**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**  
**COMITETULUI DE AUDIT**

Nr.9281/06.06.2025

**RAPORT ANUAL AL COMITETULUI DE AUDIT**  
**DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL Societății Salpitflor Green SA**

- 2024 -

**ELABORAT:**

- Bercu Florian, membru comitet;
- Sabie Gheorghe Gabriel, membru comitet;
- Bădoiu Alin – Alexandru, membru comitet;

Prezentul Raport anual este elaborat în baza prevederilor art. 55 alin. (2) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, pentru anul 2024.

Administratorii au fost numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor Societății Salpitflor Green SA prin Hotărârea nr.11/03.10.2022 pentru un mandat de 4 ani, respectiv de la data de 03.10.2022 până la data de 03.10.2026. În anul 2024 Societatea Salpitflor Green SA a fost administrată în sistem unitar de către Consiliu de Administrație în următoarea componență:

- Dl. Sabie Gheorghe Gabriel – administrator
- Dl. Bădoiu Alin Alexandru – administrator
- Dl. Sandu Ion Robert – administrator
- Dl. Bercu Florian – administrator
- Dl. Truică Constantin – administrator

Consiliul de Administrație al Societății Salpitflor Green SA are constituit în cadrul său Comitetul de audit, în conformitate cu prevederile art. 140<sup>2</sup> din Legea nr. 31/1990 (actualizată) Legea societăților și ale art. 34 din OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice. Comitetul de Audit al Consiliului de Administrație a fost numit prin decizia nr.37/06.10.2022.

Comitetul de audit are următoarele atribuții principale:

- a) monitorizează procesul de raportare financiară;
- b) monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății comerciale;
- c) monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- d) verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate.
- e) îndeplinește și alte atribuții în conformitate cu prevederile legale.



Pentru anul 2024, situația se prezintă astfel:

**a) Informații privind activitatea de control financiar preventiv propriu**

În vederea asigurării respectării prevederilor legale privind exercitarea controlului financiar preventiv propriu pentru raportarea situațiilor financiare au fost realizate următoarele activități:

- ♦ a fost ținută evidența angajamentelor bugetare și legale din care derivă direct sau indirect obligații de plată;
- ♦ a fost verificată integritatea, evidența și folosirea legală a tuturor documentelor de strictă justificare aflate în evidența contabilă;
- ♦ au fost acordate un număr de 2.067 vize de control financiar preventiv (facturi furnizori, contracte de prestări servicii furnizori, contracte individuale de muncă, contracte închiriere sau prestări servicii clienți);
- ♦ au fost actualizate normele metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale;
- ♦ nu s-a înregistrat vreo operațiune cu refuz de viză.

**b) Informații privind activitatea de contractare, facturare, încasare**

Prin activitatea desfășurată referitoare la contractele de închiriere spații în piețele agroalimentare și târg săptămânal, s-a urmărit:

- Prin activitatea desfășurată referitoare la contractele de închiriere spații în piețele agroalimentare și târg săptămânal, s-a urmărit:
  - organizarea de licitații publice cu strigare cu respectarea prevederilor cuprinse în contractul de delegare privind activitatea de construire, modernizare, întreținere, administrare și exploatare a târgului, piețelor agroalimentare și bazarelor din municipiul Pitești, atribuit Societății Salpitflor Green SA de către Primăria Municipiului Pitești;
  - întreprinderea acțiunilor necesare organizării licitațiilor prin: pregătirea documentațiilor și anexelor necesare, publicare de anunțuri, urmărire depunere dosare, încasare/restituire garanții, întocmirea a 10 contracte de închiriere de terenuri și spații comerciale conform proceselor verbale de licitație, întocmirea situațiilor care reflectă evidența contractelor încheiate, completarea bazei de date necesară întocmirii facturilor de chirii și utilități în condițiile prevăzute de noile contracte de delegare;
  - întocmirea a 6 contracte pentru utilizarea poligonului auto din târgul săptămânal întrucât la data de 31.03.2024 contractele existente si-au încheiat valabilitatea;
  - întocmirea a 6 contracte de prestări servicii pentru furnizare utilități comercianților care dețin în incinta pieței spații proprietate personală întrucât la data de 31.03.2024 contractele existente si-au încheiat valabilitatea;
  - întocmirea a 146 acte adiționale la contractele de închiriere (terenuri și spații) existente pentru actualizarea prețului cu rata inflației conform prevederilor contractuale;
  - fundamentarea și depunerea spre aprobarea consiliului local a materialelor necesare actualizării tarifelor practicate în piețele municipiului Pitești, bazarul Gh. Lazăr și târgul săptămânal;
  - asigurarea unui flux de informații continuu referitor la facturile emise, achitarea acestora în termen, eventualele debite restante, precum și informații referitoare la perioadele de expirare a contractelor;



- rezolvarea, în timp util, a solicitărilor clienților, pentru a-și putea desfășura activitatea în bune condiții și cu respectarea obligațiilor contractuale;
- notificarea clienților, conform prevederilor contractuale, privind obligațiile de plată a debitorilor lunare din chirii și utilități;

➤ În această perioadă, pentru contractele de închiriere terenuri și spații comerciale s-au înregistrat venituri din chirii în valoare de 2.419.981 lei. Debitele au fost încasate în totalitate, inclusiv prin adăugarea de penalități de întârziere, după caz, pentru depășirea termenului de plată. De asemenea, s-au emis și încasat facturi de utilități pentru clienții care beneficiază de furnizarea acestor servicii, inclusiv recuperarea contravalorii energiei electrice furnizate conform facturilor emise de furnizor în valoare de 1.660.036 lei.

➤ Pentru piețele Prundu, Războieni, Trivale Complex II, care urmează a fi demolate, în contextul unor noi planuri de urbanism ale Primăriei Municipiului Pitești, s-a procedat la oprirea procedurilor de licitație, întocmindu-se acorduri lunare pentru clienții care au solicitat închiriere de spații și terenuri. Totodată, unii dintre clienții care își desfășurau activitatea economică în aceste piețe, pe fondul nesiguranței activității desfășurate, au optat pentru spații comerciale care se află în afara ariei de activitate a piețelor din municipiul Pitești. La data de 31.12.2024 Societatea are înregistrat un număr de 159 contracte de închiriere și prestări servicii.

### c) Informații privind activitatea contabilă

Bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2024 s-a aprobat prin HCL nr.99/29.02.2024 și rectificat prin HCL nr.296/25.07.2024 și HCL nr.441/17.10.2024.

| Simbol cont | Denumire cont                                        | Aprobat prin BVC | Realizat   | Deficit | Excedent |
|-------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|---------|----------|
| 703         | Venituri din vânzarea produselor reziduale           | 1.000            | 8.241      | -       | 7.241    |
| 704         | Venituri din lucrări și servicii                     | 30.897.750       | 30.600.425 | 297.325 | -        |
| 706         | Venituri din redevențe și chirii                     | 4.322.640        | 4.753.817  | -       | 431.177  |
| 707         | Venituri din vânzarea mărfurilor                     | 50.000           | 47.242     | 2.758   | -        |
| 711         | Variația stocurilor                                  | 0                | -380.901   | 380.901 | -        |
| 7581        | Venituri din penalități aferente contractelor client | 38.080           | 7.558      | 30.492  | -        |
| 7585        | Alte venituri sponsorizări                           | 0                | 18.500     | -       | 18.500   |



|      |                              |                   |                   |   |        |
|------|------------------------------|-------------------|-------------------|---|--------|
| 7582 | Venituri din donații primite | 0                 | 59.068            | - | 59.068 |
| 7588 | Alte venituri din exploatare | 1.500             | 12.858            | - | 11.358 |
| 766  | Venituri din dobânzi         | 3.500             | 6.387             | - | 2.887  |
|      | <b>TOTAL VENITURI</b>        | <b>35.314.570</b> | <b>35.133.195</b> | * | *      |

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli calculată pe baza datelor contabile se prezintă astfel:

Din datele prezentate se observă un grad de realizare a veniturilor totale în proporție de 99,5%.

| Simbol cont | Denumire cont                             | Aprobat prin BVC | Realizat  | Economie | Depășire |
|-------------|-------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------|
| 601         | Cheltuieli cu materii prime               | 0                | 59.760    | -        | 59.760   |
| 6022        | Cheltuieli privind combustibilul          | 918.000          | 856.093   | 61.907   | -        |
| 6024        | Cheltuieli cu piese de schimb             | 60.000           | 96.596    | -        | 36.596   |
| 6028        | Cheltuieli cu alte materiale consumabile  | 3.313.400        | 2.421.679 | 891.721  | -        |
| 603         | Cheltuieli cu obiectele de inventar       | 180.000          | 447.472   | -        | 267.472  |
| 605         | Cheltuieli cu energia si apa              | 3.245.000        | 3.251.729 | -        | 6.729    |
| 607         | Cheltuieli privind marfurile              | 15.000           | 13.132    | 1.868    | -        |
| 611         | Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | 135.000          | 95.841    | 39.159   | -        |
| 612         | Redevența                                 | 127.910          | 173.194   | -        | 45.284   |
| 613         | Cheltuieli cu prime de asigurare          | 100.000          | 110.008   | -        | 10.008   |
| 614         | Cheltuieli cu studii și cercetări         | 7.500            | 3.550     | 3.950    | -        |
| 623         | Cheltuieli de protocol                    | 1.000            | 645       | 355      | -        |
| 623         | Cheltuieli cu publicitatea                | 0                | 0         | -        | -        |
| 624         | Cheltuieli cu transport                   | 0                | 0         | -        | -        |



|      |                                               |                   |                   |         |         |
|------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|---------|
| 625  | Cheltuieli cu deplasari, detașări             | 5.000             | 2020              | 2.980   | -       |
| 626  | Cheltuieli poștale și taxe telecomunicații    | 13.000            | 16.101            | -       | 3.101   |
| 627  | Cheltuieli cu serviciile bancare              | 8.500             | 11.491            | -       | 2.991   |
| 628  | Alte cheltuieli servicii terți                | 2.374.000         | 2.578.296         | -       | 204.296 |
| 635  | Cheltuieli cu alte impozite și taxe           | 468.700           | 464.588           | 4.112   | -       |
| 654  | Cheltuieli cu pierderi din creanțe            | 0                 | 0                 | -       | -       |
| 6581 | Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități | 0                 | 0                 | -       | -       |
| 6582 | Cheltuieli cu donații acordate                | 0                 | 18.500            | -       | 18.500  |
| 6588 | Alte cheltuieli de exploatare                 | 0                 | 59.100            | -       | 59.100  |
| 691  | Cheltuieli cu impozitul pe profit             | 0                 | 113.907           | -       | 113.904 |
|      | <b>CHELTUIELI MATERIALE</b>                   | <b>10.972.010</b> | <b>10.793.902</b> | *       | *       |
| 6811 | Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor      | 375.000           | 832.466           | -       | 457.466 |
|      | <b>CHELTUIELI DE CAPITAL</b>                  | <b>375.000</b>    | <b>832.466</b>    | *       | *       |
| 635  | Fond garantare + fond handicap                | 371.210           | 247.312           | 123.898 | -       |
| 641  | Cheltuieli cu salariile                       | 20.828.590        | 20.268.374        | 560.216 | -       |
| 642  | Cheltuieli cu tichete de masa                 | 2.068.220         | 1.942.674         | 125.546 | -       |
| 646  | Contribuție asiguratorie de muncă             | 469.450           | 456.676           | 12.774  | -       |
|      | <b>CHELTUIELI SALARIALE</b>                   | <b>23.737.470</b> | <b>22.915.036</b> | *       | *       |
|      | <b>CHELTUIELI TOTALE</b>                      | <b>35.084.480</b> | <b>34.541.204</b> | *       | *       |
|      | <b>REZULTAT CONTABIL</b>                      | <b>230.090</b>    | <b>591.995</b>    | *       | *       |



Din datele prezentate la capitolul "Cheltuieli" se constată:

Totalul cheltuielilor efectuate de Societatea Salpitrilor Green SA reprezintă 98,5% din totalul cheltuielilor din bugetul de venituri și cheltuieli.

Cheltuielile au înregistrat o creștere față de estimatul prognozat astfel: cu 61% cheltuielile cu piesele de schimb, cu 35% cheltuielile cu redevența, creștere datorată modificărilor aduse contractului de delegare a activității de administrare a cimitirelor, cu 10% cheltuielile cu primele de asigurare, cu 24% cheltuielile poștale și telecomunicații, cu 35% cheltuielile cu serviciile bancare. S-au înregistrat alte cheltuieli de exploatare în sumă de 41.556 lei reprezentate de contribuția la A.M.E.P.I.P aferentă exercițiului financiar al anului 2023 și sume acordate unui salariat pentru cheltuieli medicale excepționale.

S-au făcut economii la cheltuielile cu combustibilul, cu materialele consumabile, cu întreținerea și reparațiile, economii la cheltuielile cu personalul de 3,5% față de estimatul prognozat dat fiind faptul că sunt salariați care din diverse motive au încetat contractul individual de muncă.

Concluzii:

Având în vedere faptul că începând cu 01.01.2024 Societatea Salpitrilor Green SA a preluat activitatea de administrarea cimitirelor și faptul că pentru această activitate bugetul de venituri și cheltuieli a fost estimat pe baza studiului de oportunitate care a stat la baza delegării serviciului, veniturile realizate au fost de 60% din veniturile estimate și 55% din valoarea cheltuielilor realizate, se constată că activitatea de administrare a cimitirelor a înregistrat un deficit de 969.564 lei.

La data de 31.12.2024, Societatea SALPITFLOR GREEN SA a înregistrat un profit brut de 705.899 lei pentru care a fost înregistrat un impozit pe profit în sumă de 113.907 lei și a rezultat un profit contabil net în sumă de 591.992 lei.

#### **d) Informații privind activitatea de control financiar de gestiune**

Activitatea de control financiar de gestiune s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Controlul financiar de gestiune, ca formă a controlului financiar propriu are ca scop respectarea normelor legale cu privire la existența, integritatea, păstrarea bunurilor și valorilor de orice fel și deținute cu orice titlu pentru care este necesar să se ia măsuri pentru o corectă și legală organizare a gestiunilor.

Activitatea de control s-a desfășurat pe baza planului de control întocmit la sfârșitul fiecărei luni pentru luna următoare, aprobat de conducătorul societății. În elaborarea acestuia s-a urmărit respectarea programului de activitate anual.

În perioada 01.01.2024 – 31.12.2024 au fost întocmite rapoarte de Control Financiar Gestiune prin care:

- s-a verificat respectarea procedurii de completare și încasare a acordurilor de închiriere a meselor, boxelor, vitrinelor și suprafețelor de teren din piețe;
- s-au verificat veniturile rezultate din taxarea meselor, vitrinelor și suprafețelor ocupate cu plata la zi în piețele municipiului, bazar și târgul săptămânal;



- s-au verificat încasările realizate de magazia de cântare;
- s-au verificat schițele pieței confruntându-se cu realitatea din teren, cu situația spațiilor, terenurilor, boxelor, meselor, vitrinelor închiriate, dar și a celor ocupate cu plata la zi;
- s-a controlat zilnic întreaga activitate a personalului din piețe (casieri-încasatori, administratori);
- s-au asigurat locuri de comercializare în interiorul dar și în exteriorul pieței conform Regulamentului de Organizare și Funcționare în piețe;
- s-a verificat consumul de materiale de curățenie din piețe;
- s-a verificat modul de efectuare a cheltuielilor;
- s-a verificat gradul de curățenie în piețe;
- s-a verificat respectarea măsurilor igienico-sanitare;
- s-a verificat gradul de ocupare în piețe pe fiecare lună;
- s-a verificat în piețe condica de prezență, registrul de bani personali, încasări zilnice;
- s-a urmărit încasarea facturilor de chirii și utilități, în termenele stabilite;
- la casieria unității s-a verificat soldul din registrul de casă și concordanța dintre acesta și monetar;
- s-au verificat la coloana auto din cadrul Secției Spații Verzi, Serviciul Achiziții, Administrativ concordanțelor dintre F.A.Z.-uri, consumuri de carburant și fișa G.P.S. a utilajelor/autoturismelor.

În baza verificărilor efectuate, au fost întocmite procese-verbale de constatare, care cuprind situații referitoare la bonurile cu valoare fixă eliberate de către încasatori, gradul de ocupare al pieței conform acordurilor lunare de închiriere, precum și informații referitoare la sumele restante pentru clienții ce își desfășoară activitatea pe baza contractelor de închiriere.

În baza proceselor-verbale întocmite s-au prezentat conducerii societății concluziile controlului efectuat și măsurile ce s-au impus pentru înlăturarea abaterilor și tragerea la răspundere a celor ce au săvârșit nereguli.

Centralizarea informațiilor din aceste procese-verbale s-a efectuat săptămânal sau lunar și a fost cuprinsă în situații referitoare la veniturile obținute.

În ceea ce privește gradul de ocupare al piețelor/ bazar, în perioada 01.01.2024 – 31.12.2024, situația se prezintă astfel:

| PIAȚA           | AN        | 2024    |
|-----------------|-----------|---------|
|                 | LUNĂ      | PROCENT |
| CALEA BUCUREȘTI | Ianuarie  | 68,07%  |
|                 | Februarie | 70,19%  |
|                 | Martie    | 71,00%  |
|                 | Aprilie   | 71,14%  |
|                 | Mai       | 73,22%  |
|                 | Iunie     | 72,29%  |
|                 | Iulie     | 63,75%  |
|                 | August    | 64,61%  |



|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Septembrie        | 65,10%        |
| Octombrie         | 63,64%        |
| Noiembrie         | 65,87%        |
| Decembrie         | 64,14%        |
| <b>Grad anual</b> | <b>67,76%</b> |

| PIAȚA                | AN 2024           |               |
|----------------------|-------------------|---------------|
|                      | LUNĂ              | PROCENT       |
| SMÂRDAN,<br>CRAIOVEI | Ianuarie          | 16,78%        |
|                      | Februarie         | 17,07%        |
|                      | Martie            | 17,04%        |
|                      | Aprilie           | 18,35%        |
|                      | Mai               | 25,83%        |
|                      | Iunie             | 21,36%        |
|                      | Iulie             | 25,79%        |
|                      | August            | 20,52%        |
|                      | Septembrie        | 18,40%        |
|                      | Octombrie         | 17,98%        |
|                      | Noiembrie         | 15,28%        |
|                      | Decembrie         | 14,06%        |
|                      | <b>Grad anual</b> | <b>19,04%</b> |

| PIAȚA  | AN 2024   |         |
|--------|-----------|---------|
|        | LUNĂ      | PROCENT |
| GĂVANA | Ianuarie  | 67,35%  |
|        | Februarie | 79,83%  |
|        | Martie    | 81,02%  |
|        | Aprilie   | 81,37%  |



|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Mai               | 80,34%        |
| Iunie             | 81,20%        |
| Iulie             | 78,18%        |
| August            | 79,92%        |
| Septembrie        | 78,38%        |
| Octombrie         | 77,95%        |
| Noiembrie         | 80,80%        |
| Decembrie         | 81,65%        |
| <b>Grad anual</b> | <b>79,00%</b> |

| PIAȚA          | AN 2024           |               |
|----------------|-------------------|---------------|
|                | LUNĂ              | PROCENT       |
| TRIVALE I - II | Ianuarie          | 80,24%        |
|                | Februarie         | 77,74%        |
|                | Martie            | 78,91%        |
|                | Aprilie           | 79,10%        |
|                | Mai               | 79,70%        |
|                | Iunie             | 79,94%        |
|                | Iulie             | 78,25%        |
|                | August            | 78,20%        |
|                | Septembrie        | 78,64%        |
|                | Octombrie         | 78,77%        |
|                | Noiembrie         | 78,12%        |
|                | Decembrie         | 77,54%        |
|                | <b>Grad anual</b> | <b>78,76%</b> |

| PIAȚA  | AN       | 2024    |
|--------|----------|---------|
|        | LUNĂ     | PROCENT |
| TRAIAN | Ianuarie | 94,19%  |



|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Februarie         | 94,29%        |
| Martie            | 94,81%        |
| Aprilie           | 95,05%        |
| Mai               | 95,04%        |
| Iunie             | 94,73%        |
| Iulie             | 94,73%        |
| August            | 94,73%        |
| Septembrie        | 94,74%        |
| Octombrie         | 94,73%        |
| Noiembrie         | 94,73%        |
| Decembrie         | 94,73%        |
| <b>Grad anual</b> | <b>94,71%</b> |

| PIAȚA     | AN                | 2024          |
|-----------|-------------------|---------------|
|           | LUNĂ              | PROCENT       |
| RĂZBOIENI | Ianuarie          | 27,04%        |
|           | Februarie         | 27,22%        |
|           | Martie            | 27,25%        |
|           | Aprilie           | 27,36%        |
|           | Mai               | 27,38%        |
|           | Iunie             | 29,43%        |
|           | Iulie             | 29,43%        |
|           | August            | 27,99%        |
|           | Septembrie        | 27,04%        |
|           | Octombrie         | 27,04%        |
|           | Noiembrie         | 27,03%        |
|           | Decembrie         | 27,07%        |
|           | <b>Grad anual</b> | <b>27,61%</b> |



| PIAȚA         | AN 2024           |               |
|---------------|-------------------|---------------|
|               | LUNĂ              | PROCENT       |
| PRUNDU I - II | Ianuarie          | 30,21%        |
|               | Februarie         | 30,22%        |
|               | Martie            | 30,23%        |
|               | Aprilie           | 30,21%        |
|               | Mai               | 30,21%        |
|               | Iunie             | 30,21%        |
|               | Iulie             | 30,21%        |
|               | August            | 30,30%        |
|               | Septembrie        | 30,21%        |
|               | Octombrie         | 30,21%        |
|               | Noiembrie         | 30,21%        |
|               | Decembrie         | 30,21%        |
|               | <b>Grad anual</b> | <b>30,22%</b> |

| BAZAR                | AN 2024    |         |
|----------------------|------------|---------|
|                      | LUNĂ       | PROCENT |
| BAZAR GHEORGHE LAZĂR | Ianuarie   | 32,88%  |
|                      | Februarie  | 30,14%  |
|                      | Martie     | 34,25%  |
|                      | Aprilie    | 33,56%  |
|                      | Mai        | 33,56%  |
|                      | Iunie      | 31,51%  |
|                      | Iulie      | 32,88%  |
|                      | August     | 32,19%  |
|                      | Septembrie | 32,88%  |
|                      | Octombrie  | 32,88%  |
|                      | Noiembrie  | 35,62%  |



|  |                   |               |
|--|-------------------|---------------|
|  | Decembrie         | 35,62%        |
|  | <b>Grad anual</b> | <b>33,16%</b> |

**e) Informații privind activitatea de control intern managerial**

În perioada ianuarie - decembrie 2024 activitatea de control intern managerial s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Ordinului Secretarului General al Guvernului nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

A fost întocmită documentația privind controlul intern managerial care cuprinde:

- a) Registrul riscurilor, proces- verbal al ședinței de analiză la risc, formulare de alertă la risc, pentru Serviciul Intern de Prevenire și Protecție, Management, Calitate, Mediu, OHSAS;
- b) Registrul riscurilor, proces- verbal al ședinței de analiză a riscurilor, formulare de alertă la risc, pentru Serviciul Resurse Umane, Juridic;
- c) Registrul riscurilor, proces- verbal de analiză a riscurilor, formulare de alertă la risc, pentru Serviciul Economic;
- d) Registrul riscurilor, proces- verbal al ședinței de analiză a riscurilor, formulare de alertă la risc, pentru Serviciul Achiziții, Tarife;
- e) Registrul riscurilor, proces- verbal al ședinței de analiză a riscurilor formulare de alertă la risc, pentru Birou Control Financiar Gestiune;
- f) Registrul riscurilor, proces- verbal al ședinței de analiză a riscurilor, formulare de alertă la risc, pentru Secția Spații Verzi;
- g) Registrul riscurilor, proces- verbal al ședinței de analiză a riscurilor, formulare de alertă la risc, pentru Serviciul Administrativ.

Urmare a faptului că începând cu data de 01.01.2024, activitatea de administrare a cimitirelor din cadrul Administrației Domeniului Public Pitești a fost transferată către Societatea Salpitflor Green S.A. conform H.C.L. nr.666/21.12.2023, în trimestrul I au fost întocmite o serie de documente cum ar fi: plan de management, registrul riscurilor, proces-verbal al ședinței de analiză a riscurilor și formulare de alertă la risc.

În luna mai un salariat din cadrul Societății a efectuat cursul de Control intern managerial și managementul riscului în entități publice. Scopul cursului a fost acela de abordarea unor modalități de implementare a proceselor de management al riscului și sistemului de control intern managerial în cadrul entităților publice în concordanță cu legislația specifică incidentă în cauză, obiectivele cursului SCIM fiind: cunoașterea și analizarea etapelor proceselor de administrare și de managementul riscurilor din entitatea publică în care se activează; cunoașterea și identificarea etapelor procesului de implementare a sistemului de control intern managerial în entitatea publică în care se activează; analiza și implementarea cerințelor celor 16 standarde de control managerial în entități publice; analiza documentelor de organizare specifice entităților publice din care fac parte: organigrame, regulamente, proceduri, strategii, autoevaluarea standardelor de control intern managerial din cadrul entității publice în care se activează și întocmirea raportului anual asupra sistemului de control intern managerial.



În trimestrul III s-au actualizat două proceduri operaționale din cadrul Serviciului Achiziții, Administrativ: PO-05.01 – Procedura operațională privind elaborarea strategiei anuale de achiziții publice și programul anual al achizițiilor publice și PO-05.02 – Procedura operațională privind achizițiile publice în cadrul Sistemului de Control Intern Managerial. În cadrul activității de Mediu, Calitate și OHSAS s-a actualizat Procedura Operațională privind Organizarea și desfășurarea activității de achiziții publice – Achiziția Directă – PO – 08.

În trimestrul IV s-au întocmit o serie de proceduri operaționale din cadrul mai multor compartimente/servicii, și anume:

1. În cadrul Serviciului Resurse Umane, Juridic, Prevenire și Protecție, Management Mediu, Calitate OHSAS s-au întocmit următoarele proceduri: PO-04.05 – Cercetarea disciplinară, PO-04.02 – Întocmirea și actualizarea fișelor de post, PO-04.06 – Instrumentarea dosarelor pentru instanță PO-04.08 – Cercetarea și raportarea evenimentelor – cărora li s-a schimbat ediția și revizia și Procedura PO-04.13 – Elaborarea și modificarea Organigramei, a statului de funcții și de personal, a regulamentului de organizare și funcționare și a regulamentului intern – procedură întocmită, având ediția I, revizia 0.

2. În cadrul Serviciului Economic au fost revizuite următoarele proceduri: PO-06.01 – Execuția bugetului; PO-06.02 – Completarea registrelor de contabilitate obligatorii; PO-06.03 – Înregistrarea în contabilitate a imobilizărilor necorporale și corporale; PO-06.07.- Contabilitatea încasarilor și plătilor din disponibilitățile existente în conturi și în casieria unității; PO-06.09 – Primirea, păstrarea și eliberarea din magazie a materialelor și obiectelor de inventar; PO-06.10 – Activitatea de control financiar preventiv.

De asemenea, pe parcursul trimestrului IV au fost revizuite două Proceduri de Sistem valabile pentru întreaga societate: PS-01 – Procedura de elaborare a procedurilor și PS-03 Procedura de sistem privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății Salpitflor Green SA nr.09/26.10.2023 a fost numit auditor financiar la Societatea Salpitflor Green SA pe o durată de 3 (trei) ani CASA DE AUDIT CORVINA SRL reprezentată legal prin dl ȘENDRONI AUREL.

Situațiile financiare anuale ale Societății SALPITFLOR GREEN SA la data de 31.12.2024 care cuprind: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și datele informative, propunerea privind repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2024, Raportul administratorului asupra situațiilor financiare anuale, situația modificărilor capitalului propriu în perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 (situația fluxurilor de numerar în perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 și notele explicative la situațiile financiare anuale) au fost aprobate prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Societății Salpitflor Green SA nr.7/19.05.2025, iar repartizarea profitului societății s-a aprobat prin Hotărârea nr.8/19.05.2025 a Adunării Generale a acționarilor astfel:

Profitul net contabil înregistrat de Societatea Salpitflor Green SA la data de 31.12.2024 a fost în sumă de 591.995,00 lei.

➤ Suma de 295.997,5 lei dividende brute, conform prevederilor actului constitutiv din care:

a) Municipiul Pitești prin Consiliul Local al Municipiului Pitești ( cota participare 85,09% din capitalul social);

$295.997,5 * 85,09\% = 251.864,27$  lei dividende brute, respectiv 226.677,27 lei dividende nete;



- b) Societatea Salubritate 2000 S.A (cota participare 14,91% din capitalul social)  
 $295.997,5 * 14,91\% = 44.133,23$  lei dividende brute, respectiv 39.720,23 lei dividende nete.  
➤ Suma de 295.997,5 lei în contul de „alte rezerve” constituite din profitul net.

În concluzie societatea și-a desfășurat activitatea în anul 2024 în conformitate cu obiectul de activitate, principiul continuității activității a fost respectat și evidența elementelor patrimoniale a fost ținută conform cu reglementările în vigoare.

Prezentul raport va fi prezentat în Consiliul de Administrație în vederea aprobării.

**Consiliul de Administrație al Societății Salpitflor Green SA**

**Sabie Gheorghe Gabriel, președinte**

**Bercu Florian, membru**

**Bădoiu Alin – Alexandru, membru**

**Truică Constantin, membru**

