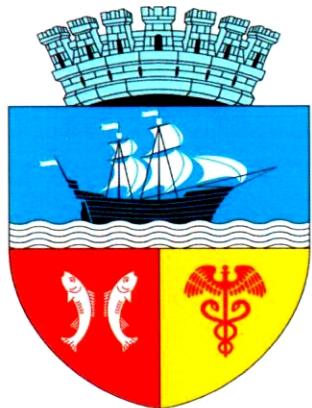


PRIMĂRIA MUNICIPIULUI GALAȚI



R A P O R T

privind evaluarea performanțelor
Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați"
pentru anul 2019

Nr. 93288/29.05.2020

COMPARTIMENTUL GUVERNANȚA CORPORATIVĂ A ÎNTreprinderilor Publice

CUPRINS

A. INTRODUCERE.....	1
1. CADRUL LEGISLATIV	1
2. PREZENTAREA REGIEI AUTONOME "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"	1
B. EVALUAREA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO-FINANCIARE ALE REGIEI AUTONOME "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"	3
CAPITOLUL I. POLITICA DE ACȚIONARIAT	3
a) <i>Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractul de mandat</i>	3
b) <i>Indicatorii economico - financiari și nefinanciari, raportați la ținte, asumate public prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Regiei Autonome....</i>	4
c) <i>Valoarea dividendelor repartizate acționarului, Municipiul Galați.....</i>	8
d) <i>Execuția mandatului administratorilor și a directorilor.....</i>	8
CAPITOLUL II. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI (2016-2019).....	12
CAPITOLUL III. POLITICILE ECONOMICE ȘI SOCIALE IMPLEMENTATE ȘI COSTURILE SAU AVANTAJELE ACESTORA.....	16
CAPITOLUL IV. DATE PRIVIND OPINIILE CU REZERVE ALE AUDITORILOR EXTERNI ȘI PREOCUPĂRILE DE ÎNLĂTURARE ȘI PREVENIRE ALE ACESTORA.....	17
C. CONCLUZII	18

A. INTRODUCERE

1. *Cadrul legislativ*

Prezentul Raport este elaborat în baza prevederilor art.17 din OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „*evaluarea performanțelor regiilor autonome se face anual și vizează și îndeplinirea obligațiilor ce revin administratorilor, conform contractului de mandat și obiectivelor și indicatorilor de performanță financiare și nefinanciare, aprobați de autoritatea tutelară*”.

În subordinea Consiliului Local al municipiului Galați se află o singură regie autonomă care funcționează ca persoană juridică pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

2. *Prezentarea Regiei Autonome "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"*

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați", întreprindere publică în sensul O.U.G nr. 109/2011, este persoană juridică română, înființată prin H.G nr. 190/1994 privind înființarea Zonei Libere Galați și a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați".

"Administrația Zonei Libere Galați" se organizează și funcționează ca regie autonomă de interes local, aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galați, conform H.G nr. 669/05.06.2003.

Regimul de zonă liberă a fost instituit inițial pe o suprafață de 136,98 ha, ulterior suprafața fiind modificată prin Hotărâri ale Consiliului local, astfel că, în prezent suprafața este de 127,7694 ha, distribuită pe două platforme, Platforma I - 117,2443 ha și Platforma II - 10,5251 ha.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" are ca obiectiv principal atragerea investitorilor străini și români, în vederea dezvoltării de activități industriale și stimulării exportului de produse prelucrate. În acest sens, au fost gândite și implementate o serie de facilități menite să atragă și să sprijine agenții economici care au înțeles potențialul înființării unei afaceri în perimetru Zonei Libere Galați.

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galati", în calitate de administrator al bunurilor din patrimoniul său, are următoarele atribuții principale:

- a) concesionează și închiriază terenuri și construcții din Zona Liberă Galati persoanelor fizice și juridice, române sau străine, în condițiile prevăzute de lege;
- b) administrează și asigură exploatarea platformelor, magaziilor, instalațiilor, utilajelor, clădirilor social-administrative, grupurilor sociale, spațiilor de transformare, suprafețelor de teren și a altor imobile aflate în dotare proprie;
- c) asigură repararea și întreținerea construcțiilor și a instalațiilor pe care le administrează;
- d) asigură întreținerea în stare de funcționare a utilităților privind furnizarea de apă, agent termic, energie electrică, canalizare și telefonie;
- e) asigură întreținerea căilor rutiere de acces;
- f) asigură salubrizarea clădirilor și a construcțiilor situate în Zona Liberă Galati și preluarea rezidurilor petroliere, menajere și industriale;

- g) înregistrează situația statistică a datelor de producție și financiare ale agenților economici care utilizează Zona Liberă Galati;
- h) avizează, coordonează și controlează realizarea activităților în Zona Libera Galati prin eliberarea de licențe tuturor utilizatorilor zonei libere - agenți economici, persoane fizice și juridice, române sau străine - în scopul dezvoltării echilibrate a zonei, al evitării concurenței neloiale și al protejării mediului ambiant;
- i) stabilește, potrivit reglementărilor legale, tarifele minime anuale pentru toate activitățile pe care le desfășoară în interiorul Zonei Libere Galati sau în legatură cu aceasta, pe baza analizei complete și comparative, și le supune aprobării consiliului sau de administrație;
- j) în calitate de administrator al Zonei libere Galati, însوtește echipele care controlează mijloacele de transport maritim sau fluvial la trecerea frontierei;
- k) avizează documentațiile tehnice și proiectele de execuție ale noilor obiective economice realizate prin mijloace proprii de către agenți economici români sau străini ori în cooperare cu acestia, în conformitate cu legislația în vigoare, în scopul dezvoltării echilibrate a Zonei Libere Galati și al protecției mediului ambiant;
- l) întocmește, supune spre aprobare și execută, conform legii, bugetul de venituri și cheltuieli pentru activitatea proprie;
- m) informează periodic sau la cererea Consiliului Local Galați asupra activităților desfășurate în Zona Liberă Galați și a eficienței acestora;
- n) elaborează studii și programe privind proporțiile, nivelurile și ritmurile de dezvoltare, modernizare și sistematizare a Zonei Libere Galați;
- o) organizează și desfășoară activitatea de pază și control la porțile de acces și pe întregul teritoriu al Zonei Libere Galați.

În Zona Liberă pot fi desfășurate toate tipurile de activități permise de lege, în funcție de nevoile economice ale investitorilor:

- depozitarea, încărcarea, descărcarea, stivuirea și rularea mărfurilor;
- ambalarea, asamblarea, condiționarea, dezmembrarea, etichetarea și marcarea mărfurilor;
- producția;
- comercializarea mărfurilor;
- prestări de servicii de consultanță tehnică, economică și juridică;
- transporturi și expediții interne și internaționale de mărfuri;
- servicii de telecomunicații, computerizare și informatizare;
- comisionare vamală și schimb valutar;
- închirierea clădirilor, platformelor, spațiilor de depozitare;
- realizarea de construcții și obiective;
- operațiuni de bursă și finanțier-bancare.

Resursele financiare ale administrațiilor zonelor libere se constituie din:

- a) venituri din aplicarea tarifelor de acordare a licențelor de desfășurare a activității;
- b) venituri din aplicarea tarifelor de închiriere și concesionare;
- c) venituri din eliberarea permiselor de acces;
- d) venituri din comisioane și prestări de servicii;
- e) venituri din alte activități;
- f) venituri provenite din penalități de întârziere a plășilor prevăzute în contractele comerciale încheiate;
- g) fonduri de la bugetul de stat sau de la bugetele locale, după caz, pentru realizarea de investiții pentru domeniul public;
- h) alte venituri, credite bancare și resurse atrase.

Avantaje

Zona Liberă Galați este situată în partea de Sud-Est a României, în apropierea Municipiului Galați, pe malul fluviului Dunărea la mică depărtare de Marea Neagră și foarte aproape de granița cu Ucraina și Republica Moldova.

Fluiul Dunărea, navigabil maritim în Portul Galați, deschide accesul Europei la comerțul cu Orientul și leagă Zona Liberă Galați cu Marea Neagră.

În apropierea Zonei Libere Galați există mai multe puncte economice și industriale de interes național și internațional:

- Combinatul Siderurgic Arcelor Mittal;
- Șantierul Naval DAMEN, al doilea ca mărime din România și cel mai mare șantier naval al grupului olandez Damen având ca activitate producția și livrarea navelor maritime și fluviale;
- Portul Galați, primul port fluvio-maritim ca mărime din țară.

Județul Galați deține importante suprafețe de teren cu potențial agricol.

Zona Liberă Galați asigură accesul rapid și imediat la aproape toate căile de comunicație existente: terestră (rutier și feroviar cu dublu ecartament) și naval.

Rutier - Zona Liberă Galați este legată de DN 2B-Calea Prutului care face legătura dintre România și estul Europei.

Feroviar - Teritoriul Zonei Libere Galați este străbătut atât de cale ferată de tip european cât și de cale ferată de tip rusesc, cu ecartament larg, asigurând astfel o excelentă comunicare terestră între Uniunea Europeană și țările aflate la est: Moldova, Ucraina, Rusia și țările Orientului Mijlociu.

Naval - Zona Liberă Galați permite accesul direct prin cele 3 dane fluvio-maritime din administrare la fluviul Dunărea, navigabil maritim ce leagă Europa, prin Marea Neagră, de Orient. Astfel, Zona Liberă Galați oferă acces direct la Coridorul VII Pan European - Rhin-Main-Dunăre.

B. EVALUAREA ACTIVITĂȚII ȘI A PERFORMANȚELOR ECONOMICO-FINANCIARE ALE REGIEI AUTONOME "ADMINISTRAȚIA ZONEI LIBERE GALAȚI"

CAPITOLUL I. POLITICA DE ACȚIONARIAT

a) Obiectivele politicii de acționariat exprimate prin scrisoarea de așteptări și prevăzute în contractul de mandat

Administrația Zonei Libere este o regie autonomă care funcționează pe principiile gestiunii economice și autonomiei financiare, aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Galati.

Patrimoniul Zonei Libere Galați este alcătuit din :

- patrimoniul propriu al regiei în valoare brută totală de 10.178.787,55 lei (conform Notei 1 la Situațiile financiare anuale - Active imobilizate), format din bunuri mobile și imobile primite la înființare precum și bunuri dobândite ca urmare a activității desfășurate.

În anul 2019 valoarea activelor imobilizate a crescut, urmare recepționării a două obiective de investiții (hală de depozitare și drum acces platformă II), achiziționării unui sistem de control acces amplasat în Punctul de trecere frontieră pentru supravegherea traficului de mașini și persoane din zona libera, precum și achiziționării unui autoturism pentru deplasările directorului general.

Regia a dobândit aceste bunuri din fondul de dezvoltare (alte rezerve) creat din profitul net al anilor anteriori;

- **patrimoniul public**, înregistrat extrabilanțier. Valoarea de inventar a patrimoniului public la data de 31.12.2019 este de 137.246.872,22 lei. Activele fixe corporale date în administrare regiei sunt prezențate în tabelul următor:

Tabel 1- Patrimoniul public

	U.M.	2019
Teren în suprafață de 127,7694 ha	lei	127.718.024,78
Cheu vertical dane 51 - 52	lei	1.156.891,01
Zid apărare dane 50 - 53	lei	502.199,30
Cheu vertical pentru nave minereu	lei	3.775.104,81
Cheu vertical dana 53	lei	2.256.769,10
Drumuri, terasamente aferente 2.340 mp	lei	617.258,79
Rețea apă - canal, peron nr.2	lei	8.768,89
Cabine peron nr.2, 4 buc	lei	48.175,67
Bunuri în curs de execuție	lei	1.163.679,87
TOTAL	lei	137.246.872,22

Sursa: Nota nr. 7, Situații financiare anuale pentru anul 2019 raportate de întreprinderea publică

Autoritatea tutelară se așteaptă la întărirea răspunderii strategice și la îmbunătățirea gestionării activelor Regiei. Aceste priorități sunt posibile prin îmbunătățirea comunicării bidirectionale între administratori și autoritatea tutelară.

Ca atare, este important ca ambele părți să se țină reciproc informate cu privire la orice aspecte cu impact material asupra Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" și/sau asupra intereselor autorității tutelare, inclusiv informații referitoare la riscurile cu privire la îndeplinirea Planului de administrare.

b) Indicatorii economico – financiari și nefinanciari, raportati la tinte, asumate public prin bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2019 al Regiei Autonome

Structura veniturilor totale

Gradul de realizare al *Veniturilor totale* față de nivelul prognozat în BVC pe anul 2019 depășește cota de 99%.

Datele extrase din documentele provenite de la întreprinderea publică concluzionează că principalele categorii de venituri din care aceasta își acoperă cheltuielile de funcționare sunt *Veniturile din producția vândută* (redevențe, chirii, licențe, permise și taxe de cheiaj).

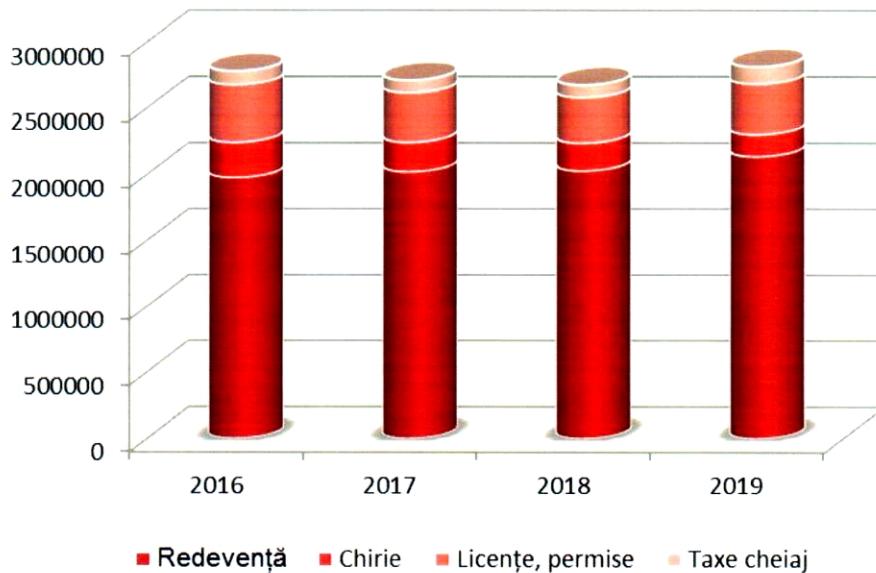
Veniturile obținute din exploatarea celor trei dane fluvio - maritime (taxele de cheiaj) precum și emiterea de licențe de lucru, permise de acces persoane/utilaje/mijloace de transport în incinta zonei libere au înregistrat o creștere considerabilă față de anul precedent.

La solicitarea directorului general, în anul 2019 s-a aprobat Raportul de fundamentare privind tarifele minime de închiriere, concesiune terenuri și construcții practicate de Administrație precum și taxele și tarifele pentru toate activitățile desfășurate în interiorul zonei libere.

În anul 2019 regia a recuperat penalități în valoare de 55.480 lei provenite atât din întârzierea realizării lucrărilor de către prestatori în termenele asumate prin contract cât și din întârzierea la plată a sumelor datorate de clienti.

În cursul anului 2019, Regia Autonomă a derulat un număr total de 52 contracte comerciale, după cum urmează:

- 16 contracte de concesiune pe o suprafață de 178.568,58 m²;
- 16 contracte de închiriere hale, spații de depozitare, platforme, teren pe o suprafață totală închiriată de 757.272 m²;
- 10 contracte de utilizator;
- 10 contracte de prestații portuare.



Prezentare grafică: Evoluția realizării veniturilor din producția vândută în perioada 2016 - 2019

Tabel 2 - Structura veniturilor totale

Prevăzut 2019 1	Realizat 2019 2	% 3=1/2	Indicatori (lei) 0	Realizat 2018 4	Realizat 2019 5=2	Variatie % 6	↑↓
3.266.620	3.248.517	99,45	VENITURI TOTALE (1+2)	3.156.710	3.248.517	102,91	↑
3.131.620	3.141.107	100,30	1 Venituri din exploatare (a+b)	2.941.171	3.141.107	106,80	↑
2.800.620	2.811.639	100,39	a Venituri din producția vândută	2.631.208	2.811.639	106,86	↑
2.090.000	2.133.717	102,09	<i>Redevențe</i>	2.025.555	2.133.717	105,34	↑
283.620	163.805	57,76	<i>Chirii</i>	208.237	163.805	78,66	↓
356.000	382.601	107,47	<i>Licențe, permise</i>	342.297	382.601	111,77	↑
71.000	131.516	185,23	<i>Prestații cheaj</i>	96.217	131.516	136,69	↑
0	0	0	<i>Alte venituri</i>	0	0	0	-
331.000	329.468	99,54	b Alte venituri din exploatare	309.963	329.468	106,29	↑
49.000	57.664	117,68	<i>Penalități, recuperări debite</i>	34.699	57.664	166,18	↑
250.000	248.598	99,44	<i>Subvenții pentru investiții</i>	248.598	248.598	100	-
3.000	249	8,30	<i>Organizare licitații</i>	0	249		↑
29.000	22.957	79,16	<i>Recuperare energie și apă, vânzare active, alte venituri</i>	26.666	22.957	86,09	↓
135.000	107.410	79,56	2 Venituri financiare	215.539	107.410	49,83	↓
125.000	104.945	83,96	<i>Diferențe de curs valutar</i>	117.105	104.945	89,62	↓
10.000	2.465	24,65	<i>Dobânzi depozite</i>	98.434	2.465	2,5	↓

Sursa: Gradul de îndeplinire a indicatorilor economico-financiari și nefinanciari aprobați prin BVC, raportat de întreprinderea publică

Veniturile financiare realizate în anul 2019, în sumă de 107.410 lei, s-au obținut atât din diferențele de curs valutar înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor, reevaluării soldurilor în devize lunar la sfârșitul anului, precum și din dobânda acordată pentru depozitele la termen deținute de regie, în diminuare față de anul anterior. Economiile au fost folosite în anul 2019 pentru achiziționarea unor bunuri necesare desfășurării activității constând în aparatură de birou, sistem de supraveghere acces în Punctul de control trecere frontieră și un autoturism pentru deplasările directorului general.

Structura cheltuielilor totale

Cheltuielile totale se situează sub nivelul *Veniturilor totale* realizate în anul 2019. Din analiza structurii cheltuielilor se constată că nivelul realizat pentru principalele categorii de cheltuieli se încadrează în nivelul programat.

Cheltuielile financiare înregistrate la sfârșitul lunii decembrie în sumă de 94.270 lei, au fost generate în principal de diferențele de curs valutar nefavorabile înregistrate între momentul facturării și cel al încasării prestațiilor și diferențele de curs valutar nefavorabile la executarea garanțiilor clienților.

Tabel 3 - Structura cheltuielilor totale

Prevăzut 2019	Realizat 2019	%	Indicatori (lei)	Realizat 2018	Realizat 2019	Variatie %	↑↓
1	2	3=1/2	0	4	5=2	6	
3.263.250	3.236.040	99,17	II CHELTUIELI TOTALE (1+2)	3.214.719	3.236.040	100,66	↑
3.156.250	3.141.770	99,54	1 Cheltuieli din exploatare (A+B+C+D+E)	3.082.911	3.141.770	101,91	↑
380.150	374.555	98,53	A Cheltuieli cu bunuri și servicii (A1+A2+A3)	485.831	374.555	77,10	↓
84.000	90.774	108,06	A1 Cheltuieli privind stocurile	82.656	90.774	109,82	↑
22.110	17.949	81,18	A2 Cheltuieli privind serviciile execuete de terți	16.457	17.949	109,07	↑
274.040	265.832	97	A3 Cheltuieli cu alte servicii execuitate de terți	386.718	265.832	68,74	↓
197.000	191.678	97,30	B Cheltuieli cu impozite, taxe, vărsăminte	195.046	191.678	98,27	↓
2.059.600	2.038.312	98,97	C Cheltuieli cu personalul (C1+C2+C3+C4+C5)	2.029.200	2.038.312	100,45	↑
1.727.600	1.732.086	100,26	C0 Cheltuieli de natură salarială (C1+C2)	1.699.633	1.732.086	101,91	↑
1.638.600	1.643.618	100,31	C1 Cheltuieli cu salariile	1.579.953	1.643.618	104,03	↑
89.000	88.468	99,40	C2 Bonusuri	119.680	88.468	73,92	↓
0	0	0	C3 Alte cheltuieli (plăti compensatorii,etc)	0	0	0	-
255.000	233.745	91,66	C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și CA	257.712	233.745	90,70	↓
77.000	72.481	94,13	C5 Cheltuieli cu asigurarea și protecția socială	71.855	72.481	100,87	↑
519.500	536.918	103,35	D Alte cheltuieli de exploatare	405.723	536.918	132,34	↑
0	307	0	E Ajustări și deprecieri pentru pierdere și provizioane	-32.889	307	-	-
107.000	94.270	88,10	2 Cheltuieli financiare	131.808	94.270	71,52	↓
3.370	12.477	370	III REZULTAT BRUT	-58.009	12.477		↑

Sursa: Gradul de îndeplinire a indicatorilor economico-financiari și nefinanciari aprobați prin BVC, raportat de întreprinderea publică

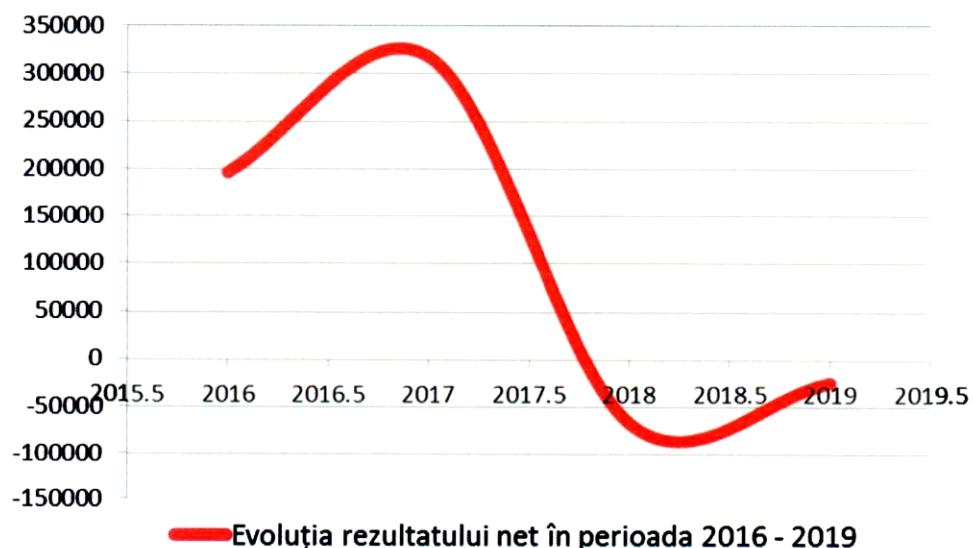
Realizarea profitului

La 31.12.2019 regia a înregistrat *Profit brut* în sumă de 12.477 lei. Cheltuielile nedeductibile în valoare de 217.862 lei au generat un rezultat impozabil de 230.339 lei și un impozit pe profit de 36.855 lei. Exercițiul finanțiar 2019 se încheie cu pierdere netă de 24.378 lei. Rezultatul net negativ a fost influențat de următoarele cheltuieli nedeductibile fiscal, ce au înregistrat o creștere cu 91% față de anul anterior:

- 50% din cheltuielile aferente vehiculelor rutiere neutilizate exclusiv în scopul activității economice;
- cheltuieli de protocol peste limita de 2% aplicată profitului contabil;
- penalități;
- amortizare peste limita prevăzută de Codul fiscal.

Tabel 4 - Evoluția rezultatului net în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Profit net / Pierdere netă	196.038	317.684	- 66.936	-24.378



Sursa: Prezentare grafică proprie bazată pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

Tabel 5 - Evoluția rezultatului brut al exploatarii EBITDA în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Venituri din exploatare	3.084.754	3.088.803	2.941.171	3.141.107
Cheltuieli de exploatare	2.817.911	2.672.120	3.082.911	3.141.770
Rezultat brut al exploatarii EBITDA	266.843	416.683	-141.740	-663

Sursa: Date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

În anul 2019 *Rezultatul din exploatare* înregistrează o creștere față de anul anterior, determinat de creșterea cu % a veniturilor din exploatare, ca urmare a suplimentării veniturilor obținute din prestații portuare precum și a veniturilor rezultate din emisarea de permise pentru accesul persoanelor și autovehiculelor în perimetrul Zonei Libere.

Tabel 6 - Evoluția rezultatului brut al exploatarii EBITDA și a rezultatului exercițiului

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Rezultat brut al exploatarii EBITDA	266.843	416.683	-141.740	-663
Venituri financiare	139.015	141.999	215.539	107.410
Cheltuieli financiare	143.266	157.861	131.808	94.270
Rezultat finanțier	-4.251	-15.862	83.731	13.140
Rezultat curent	262.592	400.821	-58.009	12.477
Rezultatul exercițiului	196.038	317.684	-66.936	-24.378

Sursa: Date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

Situatărea creanțelor și datoriiilor

La sfârșitul exercițiului finanțier 2019, regia a înregistrat *Creanțe totale* în sumă de 353.838 lei cu termen de lichiditate sub un an. Din acestea, creanțele comerciale restante sunt în valoare de 100.906 lei. Conform informațiilor furnizate de întreprinderea publică, la 31.12.2019 existau 5 litigii pe rol având ca obiect recuperare debite. Față de anul anterior, valoarea creanțelor comerciale care au depășit termenul contractual de încasare au înregistrat o diminuare de aproximativ 15% ca urmare a măsurilor de recuperare adoptate de conducerea executivă.

În BVC pe anul 2019 Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" nu a prevăzut și nu a înregistrat *Plăți restante*.

c) Valoarea dividendelor repartizate acționarului, Municipiul Galați

La sfârșitul exercițiului finanțier 2019 Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" a înregistrat pierdere netă de 24.378 lei, neexistând astfel condițiile repartizării dividendelor către acționar.

d) Execuția mandatului administratorilor și a directorilor

Regia autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" este administrată de un consiliu de administrație, format din 5 persoane. Consiliul de administrație este constituit din:

a) un reprezentant al Ministerului Finanțelor Publice, licențiat în științe economice sau juridice și cu experiență în domeniul economic, contabilitate, de audit, finanțiar sau juridic de cel puțin 5 ani de la data obținerii diplomei de studii superioare;

b) un reprezentant al autorității publice tutelare, cu experiență de cel puțin 5 ani în domeniul de activitate al regiei autonome și/sau în activitatea de administrare de societăți ori regii autonome;

c) 3 persoane cu experiență în administrarea sau managementul unor regii autonome sau societăți, inclusiv societăți din sectorul privat. Aceste persoane nu pot fi funcționari publici sau alte categorii de personal din cadrul autorității publice tutelare sau al altor instituții publice.

Membrii consiliului de administrație se numesc de autoritatea publică tutelară. În cazul reprezentantului Ministerului Finanțelor Publice, numirea se face la propunerea acestei instituții.

Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" și își desfășoară activitatea în conformitate cu propriul său regulament de organizare și funcționare și cu alte prevederi legale aplicabile, având în principal următoarele atribuții de bază:

- a) numește și revocă directorii și stabilește remunerația acestora;
- b) analizează și aprobă planul de administrare elaborat în colaborare cu directorii, în acord cu scrierea de așteptări și cu declarațiile de intenție;
- c) negociază indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cu autoritatea publică tutelară;
- d) asigură integritatea și funcționalitatea sistemelor de raportare contabilă și financiară, precum și realizarea planificării financiare;
- e) verifică funcționarea sistemului de control intern sau managerial;
- f) monitorizează și evaluează performanța directorilor;
- g) întocmește raportul semestrial privind activitatea regiei autonome, pe care îl prezintă autorității publice tutelare;
- h) monitorizează și gestionează potențialele conflicte de interes de la nivelul organelor de administrare și conducere;
- i) supervisează sistemul de transparență și de comunicare;
- j) monitorizează eficacitatea practicilor de guvernanță corporativă ale regiei autonome;
- k) raportează lunar autorității publice tutelare modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari, anexă la contractul de mandat, precum și alte date și informații de interes pentru autoritatea publică tutelară, la solicitarea acesteia.

Consiliul de administrație îndeplinește următoarele atribuții specifice:

- a) aprobă direcțiile principale de activitate și de dezvoltare a regiei autonome, concepția și strategia de dezvoltare a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", introducerea de noi tehnologii și modernizarea celor existente, întreținerea funcționalității și repararea tuturor construcțiilor din administrare;
- b) propune spre aprobare Consiliului Local al municipiului Galați bugetul de venituri și cheltuieli;
- c) aprobă sau propune spre aprobare, potrivit competențelor, investițiile ce urmează a se realiza de către regie;
- d) avizează și propune spre aprobare Consiliului Local Galati structura organizatorică a regiei, statele și nomenclatoarele de funcții, înființarea ori desființarea de birouri sau compartimente;
- e) numește și revocă secretarul Consiliului de administrație;
- f) desemnează comisia de negociere și încheiere a Contractului colectiv de muncă la nivel de unitate și stabilește mandatul acestora;
- g) aprobă scoaterea din funcțiune, valorificarea sau casarea mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar;
- h) propune spre aprobare, Consiliului Local Galati, în condițiile legii, majorarea sau diminuarea patrimoniului regiei;
- i) aprobă constituirea fondului de rezervă, a fondului de dezvoltare și a altor fonduri, în condițiile legii;
- j) aprobă, în condițiile legii, angajarea și efectuarea de cheltuieli de orice natură, inclusiv pentru investiții, tranzacții financiare și comerciale, vânzări sau închirieri de bunuri mobile sau imobile, proprietate a regiei, care nu mai sunt necesare sau ale căror cheltuieli de întreținere sunt nejustificate din punct de vedere economic;

k) aprobă nivelul anual al tarifelor de licențe pentru toate activitățile și prestațiile care se efectuează în Zona Libera Galați, pe baza analizei complete și comparative, și le supune aprobării Consiliului Local Galați.

l) asigură respectarea prevederilor legale privind protecția mediului înconjurător, salubrizarea și preluarea reziduurilor petroliere, menajere și a gunoiului;

m) elaborează raportul semestrial, prezentat autorității publice tutelare, privitor la activitatea regiei autonome, care include și informații referitoare la execuția contractelor de mandat ale directorilor;

n) prezintă anual Consiliului Local Galați un raport asupra activității desfășurate în perioada expirată și asupra programului de activitate pentru anul următor;

o) elaborează și supune aprobării Consiliului Local Galați orice modificare a prezentului regulament, ori de cate ori consideră necesar și în funcție de modificările legislative intervenite;

p) aprobă Regulamentul de organizare și funcționare a consiliului de administrație, Regulamentul intern al regiei, precum și alte regulamente specifice zonei libere;

q) exercită orice alte atribuții ce îi revin din prevederile legale în vigoare și adoptă orice alte măsuri care privesc activitatea regiei, cu excepția celor date, potrivit legii, în competența altor organe;

Contractele de mandat ale administratorilor Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" au încetat la data de 20.02.2019, ca urmare a expirării perioadei pentru care au fost încheiate.

Procedura de selecție a membrilor Consiliului de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" a fost declanșată prin Hotărârea Consiliului local al Municipiului Galați nr.66/27.02.2019.

Pentru desemnarea reprezentantului autorității publice tutelare și a celorlalți 3 administratori, autoritatea publică tutelară a decis ca în procesul de selecție comisia să fie asistată de un expert independent, persoană fizică sau juridică specializată în recrutarea resurselor umane, ale cărui servicii sunt contractate, în condițiile legii.

În vederea asigurării continuității actului de administrare la Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați", în conformitate cu prevederile art. 64¹ alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare, prin HCL nr.75/27.02.2019 au fost desemnați administratori provizori în Consiliul de administrație, cu o durată a mandatului de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii, pentru motive temeinice, până la maximum 6 luni, după cum urmează:

1. Gheorghe Potîrniche - reprezentant al autorității publice tutelare
2. Romeo Marin
3. Adrian Stroea
4. Ioan-Francisc Bărbuț.

În luna aprilie 2019, Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" a adus la cunoștința autorității publice tutelare vacanțarea unui post de administrator provizoriu, ca urmare a renunțării domnului Gheorghe Potîrniche la mandatul de administrator, în conformitate cu prevederile art. 88 alin. (1) și art. 91 alin. (3) din Legea nr.161/2003 privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice, a funcțiilor publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției, cu modificările și completările ulterioare.

Prin HCL nr.209/24.04.2019, domnul Gheorghe Potîrniche a fost înlocuit de doamna Rodica Ciucă.

Prin HCL nr. 320/26.06.2019, mandatul administratorilor provizorii a fost prelungit până la finalizarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de administrație, dar nu mai mult de 2 luni.

Având în vedere finalizarea procedurii de selecție, prin HCL nr. 493/31.10.2019 au fost numiți membrii Consiliului de administrație al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", după cum urmează:

1. Stroea Adrian - reprezentant al autorității publice tutelare
2. Ciucă Rodica
3. Marin Romeo
4. Coman Laura-Angelica.

În ceea ce privește reprezentantul Ministerului Finanțelor Publice, prin Adresa nr. 1316479/01.10.2019 s-a transmis faptul că la nivelul ministerului procedura de evaluare/selecție a fost demarată, urmând ca la finalizarea acesteia să fie comunicat ordinul de desemnare.

În conformitate cu dispozițiile art. 12 alin. (5) din O.U.G. nr. 109/2011, Ministerul Finanțelor Publice a avizat forma și clauzele contractului de mandat încheiat cu administratorii.

În conformitate cu prevederile art. 13 alin. (1) din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, În termen de maximum 30 de zile de la data numirii sale, consiliul de administrație elaborează o propunere pentru componenta de administrare a planului de administrare în vederea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

Componenta de administrare prevăzută se completează cu componenta managerială elaborată de directori, în termen de 60 de zile de la numire.

Aprobarea componentei de management și a planului de administrare în integralitate de către consiliul de administrație se realizează în termen de maximum 20 de zile de la data depunerii propunerii pentru componenta de management a planului de administrare pe durata mandatului, în vederea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

Planul de administrare trebuie corelat cu Scrisoarea de așteptări pentru stabilirea performanțelor așteptate de la organele de administrare și conducere ale Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați", aprobată prin HCL nr. 177/24.04.2019. Propunerea pentru componenta de administrare a planului de administrare în vederea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari a fost transmisă Compartimentului Guvernanță Corporativă a Întreprinderilor Publice în luna decembrie 2019.

Conform competențelor conferite de O.U.G nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare, Compartimentul Guvernanță corporativă a întreprinderilor publice analizează componenta de administrare a planului de administrare aprobat de Consiliul de administrație pentru a vedea în ce măsură aceasta reflectă așteptările acționarului exprimate în scrisoarea de așteptări. Prezenta evaluare vizează doar îndeplinirea obligațiilor ce revin administratorilor, conform contractului de mandat, la nivelul anului 2019 nefiind aprobat Planul de administrare și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari.

Conform Regulamentului de organizare și funcționare a regiei, atribuțiile de conducere executivă a regiei autonome pot fi delegate de consiliul de administrație unuia sau mai multor directori.

Având în vedere vacanțarea postului de director general, Consiliul de administrație a procedat la numirea domnului Marin Romeo în calitate de director provizoriu, acesta provenind dintre administratori și devenind astfel administrator executiv.

În data de 15.11.2019, Consiliul de administrație a aprobat declanșarea procedurii de selecție pentru funcțiile de director general și director economic.

Urmare finalizării procedurii de selecție, prin Hotărârile Consiliului de administrație nr. 69 și 70/30.12.2019, director general a fost desemnat domnul Marin Romeo, iar director economic doamna Pârlog Elena.

Conform art. 22 alin.(5) din O.U.G nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare, "evaluarea activității directorilor se face anual de către consiliul de administrație și vizează atât execuția contractului de mandat, cât și a componentei de management a planului de administrare".

În Raportul de evaluare a activității Directorului General în anul 2019, întocmit de Consiliul de administrație, se menționează că evaluarea a urmărit doar îndeplinirea indicatorilor specifici prevăzuți în Bugetul de Venituri și cheltuieli aprobat, motivat de faptul că domnul Marin Romeo a fost numit director general provizoriu și că nu au fost stabilite obiective și criterii de performanță. În raportul de evaluare nu se precizează dacă directorul general a întocmit și comunicat consiliului de administrație rapoartele trimestriale cu privire la activitatea de conducere executivă și cu privire la evoluția regiei.

Investiții propuse și realizate în anul 2019

În anul 2019, s-au recepționat două obiective importante de investiții și anume:

1. **Hală de depozitare** produse grele cu o suprafață de 546 m² în valoare totală de 646.900 lei;
2. **Drum de acces în Platforma II** către zona portuară (cele trei dane) în valoare totală de 369.236 lei.

Pe parcursul anului s-au achiziționat mai multe bunuri necesare desfășurării activității, constând în aparatură de birou, sistem de supraveghere acces în Punctul de control trecere frontieră și un autoturism pentru deplasările directorului general. Consiliul de administrație a solicitat conducerii executive să analizeze oportunitățile create de derularea proiectului *Platforma Multimodală Galați* ce are ca scop modernizarea infrastructurii portuare situate în zona Portului Bazinul Nou. În întâmpinarea acestui proiect s-a identificat necesitatea construirii unor spații de depozitare noi. Astfel s-a demarat construirea **Halei de depozitare nr.4** cu o suprafață de 500 m² destinată depozitării mărfurilor generale. Construcția a fost finalizată și recepționată la începutul anului 2020 cu o valoare totală a investiției de 695.710 lei.

Anul 2019 a constituit un nou obiectiv al directorului general, pentru dezvoltarea întreprinderii publice și anume, aducerea utilităților pe teritoriul zonei libere: gaz, energie electrică și apă-canalizare. În acest sens s-a aprobat efectuarea Studiului de fezabilitate în valoare de 7.631,94 lei pentru realizarea unui post de transformare energie electrică cu o putere de 1000 KVA.

În urma demersurilor către autoritatea publică tutelară s-a prevăzut în Bugetul general de venituri și cheltuieli al municipiului Galați pe anul 2020, la capitolul investiții, suma de 900.000 lei.

De asemenea, s-a aprobat efectuarea unui studiu de fezabilitate privind construirea de noi spații de depozitare pentru mărfuri perisabile.

CAPITOLUL II. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI (2016-2019)

Analiza principalilor indicatori economico - financiari ai Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere" Galați reprezintă un studiu al situației și evoluției întreprinderii publice, sub aspectul structurii financiare și a rentabilității, plecând de la bilaț, contul de rezultate, anexele la acestea, corespunzător perioadei 2016 - 2019, puse la dispoziție de conducerea unității.

Solvabilitatea. Autonomia financiară reflectă măsura în care regia își finanțează activitatea din resursele proprii. Valorile ridicate ale acestui indicator reflectă gradul ridicat de autonomie al regiei precum și expunerea redusă la influențele factorilor externi. Valoarea optimă recomandată este de 50%.

Tabel 7 - Evoluția Autonomiei financiare în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Capital propriu	6.061.604	6.356.232	6.754.011	6.729.634
Total active	11.682.898	11.695.470	11.708.180	11.433.680
Autonomia financiară	51,88 %	54,35 %	57,69 %	58,86 %
Valoarea optimă	50 %	50 %	50 %	50 %

Sursa : calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

Nivelul de îndatorare exprimă pe de o parte nivelul de îndatorare al regiei și pe altă parte gradul de lichiditate al acesteia. Valoarea optimă situându-se sub 1, dovedește autonomia financiară a regiei și faptul că aceasta nu are datorii față de furnizori, bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale, plășile fiind efectuate la termenele scadente.

Tabel 8 - Evoluția Nivelului de îndatorare în perioada 2016 - 2019

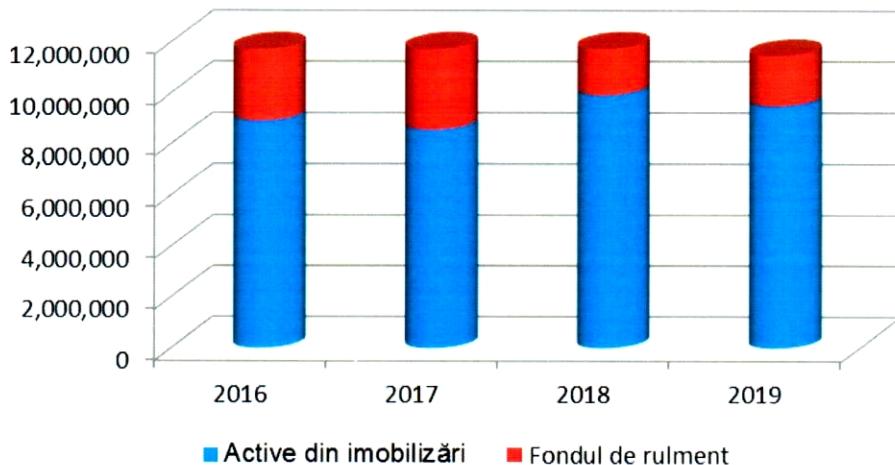
Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Total datorii	768.177	791.763	701.601	681.361
Total pasive	11.682.898	11.662.581	11.708.180	11.433.680
Nivelul de îndatorare	0,066 %	0,068 %	0,059 %	0,059 %
Valoarea optimă	< 1	< 1	< 1	< 1

Sursa : calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

Indicatori de echilibru financiar. Fondul de rulment reprezintă marja de securitate a echilibrului financiar și constă în existența unui fond de resurse permanente necesar desfășurării activității regiei, în condiții normale, fără contractarea altor împrumuturi.

Tabel 9 - Evoluția Fondului de rulment în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Total active	11.682.898	11.695.470	11.708.180	11.433.680
Active din imobilizări	8.881.013	8.518.638	9.893.327	9.471.874
Fondul de rulment	2.801.885	3.176.832	1.814.853	1.961.806



Sursa : calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

Indicatori de lichiditate. Lichiditatea curentă (Lc) măsoara capacitatea regiei de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând active din bilanț cu grad de lichiditate scurt și este favorabil când raportul este mai mare ca 1.

Acesta este cel mai utilizat indicator de măsurare a solvabilității pe termen scurt a companiilor. Cu cât acest indicator este mai mare cu atât compania este mai lichidă. Cu toate acestea, un exces de active circulante peste datorii curente nu înseamnă neapărat că datoriile pot fi plătite cu promptitudine. Regia înregistrează valori foarte ridicate ale *lichidității curente*, analiza pe componente a structurii activelor și datoriilor curente indică aspectul potrivit căruia datoriile din exploatare pot fi acoperite în totalitate de activele de rezervă.

Tabel 10 - Evoluția Lichidității curente (Lc) în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Active curente	2.656.930	2.775.978	1.812.415	1.957.173
Datorii curente	144.955	185.963	186.564	174.600
Lichiditatea curentă	18,33 %	14,93 %	9,71 %	11,21 %
Valoarea minimă de referință	1	1	1	1
Valoarea maximă de referință	2	2	2	2

Sursa : calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

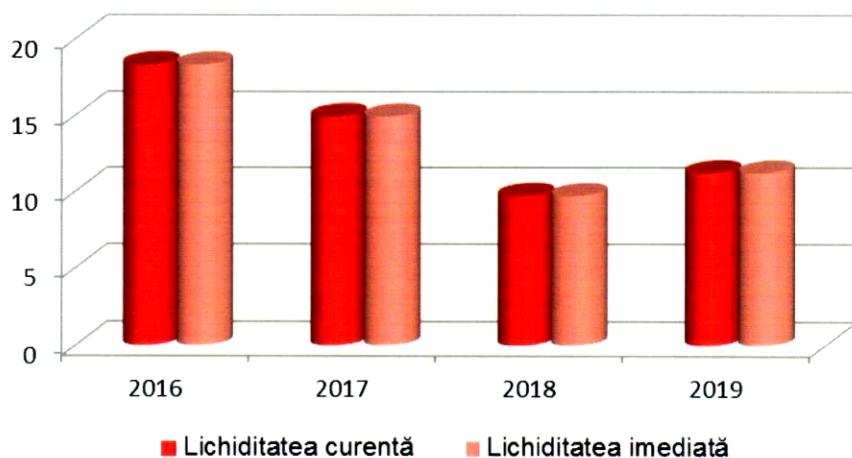
Lichiditatea imediată (Li) reflectă capacitatea regiei de a-și onora obligațiile imediate apelând la activele cele mai ușor de transformat în disponibilități bănești, respectiv activele de rezervă, fiind favorabil când raportul este mai mare de 0,35.

Tabel 11 - Evoluția Lichidității imediate (Li) în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Active curente	2.656.930	2.775.978	1.812.415	1.957.173
Stocuri	1.500	1.500	-	-
Datorii curente	144.955	185.963	186.564	174.600
Lichiditatea imediată	18,32 %	14,92 %	9,71 %	11,21 %
Valoarea minimă de referință	0,35	0,35	0,35	0,35
Valoarea maximă de referință	0,65	0,65	0,65	0,65

Sursa : calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

Per ansamblu, valorile indicatorilor de lichiditate mai mari decât valorile minime de referință caracterizează o situație confortabilă pentru Regie, dar valorile cu mult mai mari decât maximele de referință semnifică o alocare ineficientă a activelor curente, respectiv un nivel extrem de ridicat al disponibilităților. Astfel, activele imediate ale regiei nu ar trebui menținute în volum foarte mare încărcat acestea nu au capacitatea de a genera surplus de rentabilitate, ba din contră ele își pierd din valoare de-a lungul timpului.



Reprezentare grafică: Evoluția Lichidității în perioada 2016 - 2019

Indicatori de profitabilitate. Marja profitului net arată cât de profitabilă este activitatea totală a regiei și este favorabilă atunci când valoarea este supraunitara.

Tabel 12 - Evoluția Marjei profitului net în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Profitul net	196.038	317.684	- 66.936	- 24.378
Cifra de afaceri	2.780.892	2.709.053	2.631.208	2.811.639
Marja profitului net	7,05 %	11,72 %	- 2,54 %	- 0,87

Sursa : calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică



Rentabilitatea comercială a regiei înregistrează valori situate sub nivelul optim recomandat de 25%. În anul 2017 regia a obținut 15,38% ceea ce înseamnă că pentru fiecare 100 lei cifră de afaceri revin aproximativ 15 lei din profitul brut al exploatarii. Rezultatul este determinat de cheltuieli mari de exploatare raportate la veniturile mici din exploatare.

Tabel 13 - Evoluția Rentabilității comerciale în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
Cifra de afaceri	2.780.892	2.709.053	2.631.208	2.811.639
Rezultatul din exploatare	266.843	416.683	-141.740	-663
Rata rentabilității comerciale	9,60 %	15,38 %	-5,39 %	- 0,02 %
Valoare recomandată	25 %	25 %	25 %	25 %

Sursa : calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

CAPITOLUL III. POLITICILE ECONOMICE ȘI SOCIALE IMPLEMENTATE ȘI COSTURILE SAU AVANTAJELE ACESTORA

Politica de resurse umane a Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" urmărește recrutarea personalului astfel încât fiecare angajat să corespundă cât mai bine cerințelor specifice postului. Prin HCL nr. 309/26.06.2019 s-a aprobat o nouă organigramă ce modifică forma de subordonare a direcțiilor, serviciilor, birourilor și compartimentelor în raport cu organele de conducere. Aceasta prevede 24 de posturi, din care 2 funcții de conducere și 22 de execuție. Numărul de salariați ai regiei, în perioada 2016 - 2019, a avut următoarea evoluție:

Tabel 14 - Evoluția numărului de salariați și a cheltuielilor cu personalul în perioada 2016 - 2019

Anul	Număr efectiv de personal	Cheltuieli de natură salarială	Cheltuieli cu salariile	Câștig salarial mediu brut lunar pe persoană
	1 nr. pers	2 lei	3 lei	4=3/1/12 lei/pers
2016	25	1.199.732	1.141.038	3.803,46
2017	23	1.343.520	1.246.481	4.516,24
2018	22	1.699.633	1.579.953	5.984,67
2019	22	1.732.086	1.643.618	6.225,83

Sursa: calcule proprii bazate pe date din Gradul de Îndeplinire a indicatorilor economico-financiari și nefinanziari aprobați prin BVC, raportat de întreprinderea publică

În privința politicilor sociale, conducerea executivă a întreprinderii publice s-a orientat în anul 2019 către pregătirea profesională, asigurarea serviciilor medicale de medicina muncii, acordarea unei creșteri salariale, bonusuri, tichete de masă și asigurări de pensii facultative (pilonul III) pentru tot personalul angajat.

Costul total în anul 2019 cu pregătirea profesională a fost de 1.130 lei. Directorul general al Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" a participat la cursul „Performanță în administrație. Studii de caz și bune practici”, iar auditorul intern a participat la workshopul organizat de Biroul Audit Intern din cadrul Primăriei Municipiului Galați.

Salariații regiei beneficiază anual de servicii medicale de medicină a muncii și de analize medicale de laborator, plătite de angajator cu o valoare totală de 1.192 lei.

La nivelul întreprinderii publice există sindicat nereprezentativ. Prin demersurile acestuia, în baza prevederilor Contractului colectiv de muncă, în luna martie 2019 angajații au beneficiat de o creștere salarială cu încadrare în BVC aprobat.

Bonusurile acordate salariaților sunt evidențiate în cheltuieli sociale cu o valoare totală de 15.149 lei. În funcție de numărul zilelor lucrate, s-au acordat tichete de masă în valoare totală de 73.319 lei, cu valoarea nominală de 15,18 lei.

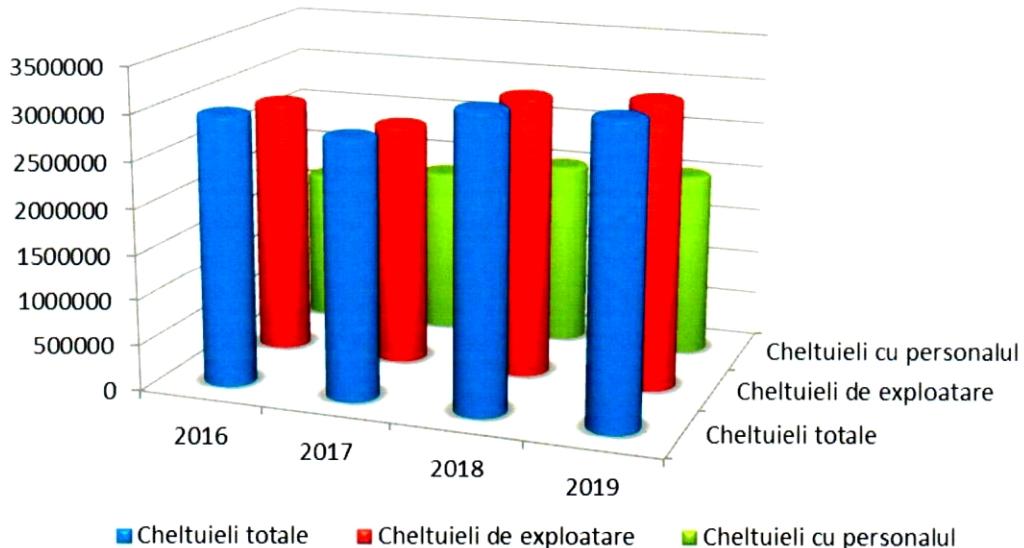
De asemenea, în baza prevederilor legale în vigoare, salariații regiei participă la o schemă de pensii facultative (pilonul III), cheltuiala suportată de angajator în anul 2019 fiind de 30.072 lei.

Tabel 15 - Evoluția Ponderii cheltuielilor cu personalul în perioada 2016 - 2019

Indicatori (lei)	2016	2017	2018	2019
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	1.694.175	1.837.834	2.029.200	2.038.312
<i>Cheltuieli de exploatare</i>	2.817.911	2.672.120	3.082.911	3.141.770
<i>Cheltuieli totale</i>	2.961.177	2.829.981	3.214.719	3.236.040
<i>Pondere cheltuieli cu personalul în cheltuieli de exploatare</i>	60,12 %	68,78 %	65,82 %	64,88 %
<i>Pondere cheltuieli cu personalul în cheltuieli totale</i>	57,21 %	64,94 %	63,12 %	62,99 %

Sursa: calcule proprii bazate pe date din Situațiile financiare anuale raportate de întreprinderea publică

Începând cu anul 2017 indicatorul evoluează pozitiv, în sensul diminuării ponderii cheltuielilor cu personalul în cheltuielile de exploatare și în cheltuieli totale. Prag optim recomandat este sub 50%.



CAPITOLUL IV. DATE PRIVIND OPINIILE CU REZERVE ALE AUDITORILOR EXTERNI ȘI PREOCUPĂRILE DE ÎNLĂTURARE ȘI PREVENIRE ALE ACESTORA

Conducerea Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" a încheiat Contractul de prestări servicii nr. 16/19.04.2019 cu auditorul independent SC "AFICONTA" SRL Galați înregistrat la Camera Auditorilor Finanțari din România cu nr. 1158/2013, pentru auditarea Situațiilor financiare anuale aferente exercițiilor financiare din perioada 2018 - 2020.

Opinia auditorului independent exprimată în scris în Raportul înregistrat la sediul regiei cu nr.923/27.05.2020, este aceea că *"situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a regiei autonome la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul finanțiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare".*

C. CONCLUZII

Regia Autonomă "Administrația Zonei Libere Galați" a recepționat, în anul 2019, două obiective importante de investiții: **hală de depozitare** produse grele cu o suprafață de 546 m² și **drum de acces în Platforma II** către zona portuară.

În anul 2019 directorul general pune bazele unui obiectiv important pentru dezvoltarea întreprinderii publice și anume, aducerea utilităților pe teritoriul zonei libere: gaz, energie electrică și apă-canalizare. Astfel, s-a aprobat efectuarea Studiului de fezabilitate în valoare de 7.631,94 lei pentru realizarea unui post de transformare energie electrică cu o putere de 1000 KVA.

În urma demersurilor către autoritatea publică tutelară s-a prevăzut în Bugetul general de venituri și cheltuieli al municipiului Galați pe anul 2020, la capitolul investiții, suma de 900.000 lei.

Pentru îmbunătățirea performanțelor și transparenței în desfășurarea activității întreprinderii publice, propunem următoarele soluții:

- ✓ Luarea de măsuri concrete de către administratori pentru eliminarea pierderilor înregistrate;
- ✓ Întărirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor ce depășesc cota legală a deductibilității, penalități;
- ✓ Adoptarea de măsuri concrete pentru reducerea creațelor restante;
- ✓ Orientarea către activitățile generatoare de venituri, creșterea suprafetei închiriate, concesionate, și.a.;
- ✓ Aplicarea unor politici salariale adecvate realității (acordarea de bonusuri, prime);
- ✓ Respectarea obligațiilor de raportare și a celor privind transparență, asigurându-se astfel informarea autorității publice tutelare cu privire la orice aspect cu impact material asupra Regiei Autonome "Administrația Zonei Libere Galați" și/sau asupra intereselor autorității tutelare.

PRIMAR,
IONUȚ- FLORIN PUCHEANU

Manager public,
Nicoleta-Daniela Holban

Consilier,
Monica Stoica