

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU ANUL 2017

CAP. I CONSIDERAȚII GENERALE

Regia autonomă „Monitorul Oficial” s-a înființat prin Hotărârea Guvernului nr. 358/1991 cu modificările și completările ulterioare și este persoană juridică ce desfășoară activitate de interes public național și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară.

Regia autonomă „Monitorul Oficial” funcționează sub autoritatea Guvernului României, exercitată prin Secretariatul General al Guvernului, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 36/2012 privind unele măsuri de reorganizare, aprobată prin Legea nr. 74/2013.

Activitatea regiei se desfășoară în sediul aflat în municipiul București, Str. Parcului nr.65, sector 1, și în punctul de lucru din municipiul București, șos. Panduri nr.1, bl.P.33, sectorul 5 și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/3862/1991, având CIF nr. RO 427282.

La data de 31.12.2017 Regia autonomă „Monitorul Oficial” are un patrimoniu net de **172.453 mii lei**.

Conducerea regiei este asigurată de către Consiliul de administrație. Președintele Consiliului de administrație este directorul general al Regiei autonome „Monitorul Oficial”.

Monitorul Oficial al României este publicația oficială a statului român. Organizarea și funcționarea regiei este stabilită prin Legea nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României, republicată, structurată în funcție de natura actelor supuse publicării, astfel:

- în **Partea a I-a** se publică următoarele categorii de acte:
 - A. actele juridice ale Parlamentului;
 - B. actele cu caracter politic ale Parlamentului și ale celor două Camere;
 - C. actele birourilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului, potrivit legii;
 - D. decizii ale președinților Camerei Deputaților și Senatului;
 - E. actele Președintelui României;
 - F. actele Guvernului;
 - G. deciziile prim-ministrului, potrivit legii;
 - H. actele normative ale organelor de specialitate ale administrației publice centrale din subordinea Guvernului, potrivit competenței lor stabilite prin lege, adoptate în vederea organizării executării legii;

I. actele normative adoptate de autoritățile administrative autonome și de alte autorități publice, potrivit competenței lor conferite prin lege, în vederea organizării executării legii;

J. deciziile, hotărârile și avizele Curții Constituționale;

K. acte ale plenului Consiliului Superior al Magistraturii, potrivit legii;

L. deciziile pronunțate de Secțiile Unite ale Înaltei Curți de Casație și Justiție, ca urmare a soluționării recursurilor în interesul legii;

M. deciziile și hotărârile Curții Europene a Drepturilor Omului, pronunțate în cazurile în care statul român are calitatea de pârât;

N. actele normative adoptate de persoane juridice - altele decât autoritățile publice - care au fost abilitate prin lege să asigure executarea unor legi;

O. alte acte care, potrivit unor dispoziții legale, se publică în Partea I a Monitorului Oficial al României.

• în **Partea a II-a** se publică:

A. stenogramele ședințelor Camerei Deputaților și Senatului;

B. stenogramele ședințelor comune ale Camerei Deputaților și Senatului;

C. sintezele lucrărilor comisiilor permanente ale Camerei Deputaților și Senatului;

D. rapoartele și dările de seamă prezentate Parlamentului de către autoritățile publice, potrivit Constituției sau altor legi, după dezbaterile acestora de către Parlament;

E. întrebări adresate de deputați, respectiv de senatori Guvernului, miniștrilor sau altor conducători ai organelor administrației publice la care nu s-a răspuns;

F. alte acte prevăzute de lege;

• în **Partea a III-a** se publică, în temeiul unor dispoziții legale, acte juridice, înscrisuri, comunicări, anunțuri și altele asemenea;

• în **Partea a IV-a** se publică, în temeiul unor dispoziții legale, acte juridice referitoare la operatorii economici și alte categorii de persoane juridice, precum și alte acte stabilite prin dispoziții legale;

• în **Partea a V-a** se publică contractul colectiv de muncă încheiat la nivel național și de ramură, convențiile și recomandările Organizației Internaționale a Muncii, precum și alte acte stabilite prin dispoziții legale;

• în **Partea a VI-a** se publică anunțurile privind atribuirea contractelor de achiziție publică și a contractelor de concesiune de lucrări și servicii publice, a contractelor de concesiune de bunuri proprietate publică, precum și alte anunțuri stabilite prin dispoziții legale;

• în **Partea a VII-a** se publică, în temeiul unor dispoziții legale, acte juridice referitoare la societăți cooperative și la alte categorii de persoane juridice înființate de societățile cooperative, precum și alte acte referitoare la cooperatie, stabilite prin dispoziții legale.

Obiectul de activitate al Regiei autonome este reglementat de Hotărârea Guvernului nr. 358/1991 privind înființarea și organizarea Regiei Autonome „Monitorul Oficial“, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

CAP.II ACTIVITATEA REGIEI AUTONOME „MONITORUL OFICIAL”

II.1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Cifra de afaceri

Structura veniturilor și ponderea fiecărei categorii de venit în totalul cifrei de afaceri este următoarea: mii lei

Indicatorul/Categorie de venit	Suma	Ponderea veniturilor în cifra de afaceri (%)
CIFRA DE AFACERI din care:	70.445	100
Venituri din tipărirea și vânzare MO (inclusiv venituri din publicări partea I-VII și colecții legislative)	51.065	73
Venituri din difuzarea MO on –line	977	1
Venituri din prestări servicii tipografice	17.899	25
Venituri din activități diverse	489	1
Venituri din vânzări mărfuri	15	-

Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare de 73 %, o înregistrează veniturile din tipărirea și vânzarea publicației Monitorului Oficial (inclusiv venituri din publicări și colecții legislative), urmate de veniturile din prestări servicii tipografice 25 %.

Pentru realizarea obiectului de activitate regia colaborează cu peste 3.500 de abonați la Monitorul Oficial în formă tradițională și pe suport electronic, cu Oficiul Național al Registrului Comerțului prin cele 42 de oficii județene, cu peste 120 de clienți în ceea ce privește activitatea de tipar, cu persoane fizice și juridice, de stat sau private, pentru activitățile specifice regiei. În acest context menționăm activitatea librăriei din cadrul punctului de lucru al regiei, unde comercializăm produsele finite proprii ale regiei, precum și produsele altor edituri, în regim de consignație.

Lista de referință a clienților și partenerilor comerciali cuprinde: instituții publice (Administrația Prezidențială, Camera Deputaților, Senatul României, Guvernul României, ministere), prestigioase instituții de cultură (Fundația pentru Știință și Artă, Muzeul Literaturii Române) precum și cele mai importante edituri naționale (Grup Media Litera SRL , Editura Humanitas SA, Editura RAO SRL, Editura Univers Enciclopedic Gold SRL, Books and Business SRL, Curtea Veche Publishing SRL,

Editura Nemira Publishing House SRL și Grupul Editorial Corint). De asemenea regia, în exercitarea obiectivului de activitate, are relații cu principalii difuzori ai Monitorului Oficial cum ar fi: Compania Națională Poșta Română, Manpress Distribution SRL.

Alte venituri din exploatare

În perioada de raportare s-au realizat și alte venituri din activitatea de exploatare în sumă de 485 mii lei, reprezentând venituri din vânzări de mijloace fixe, copii xerox, vânzări de deșeuri care nu rezultă din procesul de producție.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate în anul 2017 au fost în sumă de 44.751 mii lei. În anul 2017 activitatea din exploatare a fost susținută din surse financiare proprii.

Din activitatea de exploatare, în anul 2017 s-a realizat un profit brut de 26.538 mii lei.

II.2 ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Venituri financiare

În anul 2017 s-au înregistrat venituri financiare în sumă de 575 mii lei. Veniturile financiare se compun din:

- venituri din dobânzi:	530 mii lei
- alte venituri financiare:	45 mii lei.

Se constată că în totalul veniturilor financiare o pondere de 92 % este constituită din veniturile din dobânzi, acest surplus financiar fiind generat de preocuparea constantă a regiei de a capitaliza disponibilitățile bănești neutilizate.

Cheltuieli financiare

În exercițiul financiar 2017 s-au înregistrat cheltuieli financiare în valoare totală de 34 mii lei. Cheltuielile financiare sunt reprezentate în totalitate de cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Activitatea financiară a generat în anul 2017 un profit brut de 541 mii lei.

CAP.III INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI CONDUCEREA REGIEI AUTONOME „MONITORUL OFICIAL”

În perioada analizată Regia Autonomă „Monitorul Oficial” a avut un număr mediu de 319 de salariați. La data de 31.12.2017 numărul efectiv de angajați era de 331:

- 330 de angajați cu contract individual de muncă, din care:
 - 97 personal tehnic administrativ și de conducere;
 - 233 personal direct productiv;
- 1 angajat cu contract de mandat (director general).

Câștigul mediu lunar realizat la nivelul regiei în perioada analizată, calculat prin raportarea fondului de salarii aferent personalului angajat pe bază de contract individual de muncă la numărul mediu de salariați total, este de 4.440 lei/persoană.

În cursul anului 2017 conducerea regiei a fost asigurată de doamna **Adriana Costescu** în calitate de director general, de doamna **Violeta Bașulescu** în calitate de director economic și de domnul **Gheorghe Toma** în calitate de director tehnic.

Pe parcursul exercițiului financiar al anului 2017, conducerea Regiei Autonome „Monitorul Oficial” a fost asigurată de Consiliul de administrație, format din 9 persoane, astfel:

Nr. crt.	Nume și prenume membru Consiliul de administrație	Perioadă an 2017	Număr luni activitate
1	Costescu Adriana - președinte	Ianuarie - Decembrie	12 luni
2	Başulescu Violeta - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
3	Goga Crisanda - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
4	Toma Gheorghe - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
5	Răceu Ioan - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
6	Herea Teodor - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
7	Fătu Bogdan - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
8	Condrea Dragoș - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni
9	Popescu Marin - membru	Ianuarie - Decembrie	12 luni

CAP. IV SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Regia Autonomă „Monitorul Oficial” are înregistrate active immobilizate în valoare netă de 84.761 mii lei, din care:

- immobilizări necorporale: 502 mii lei;
- immobilizări corporale: 84.259 mii lei.

La data de 31.12.2017 regia a procedat la reevaluarea terenurilor, amenajărilor de teren și a construcțiilor deținute în patrimoniu în scopul stabilirii valorii juste a acestora, precum și la evaluarea clădirilor în scopul stabilirii valorilor impozabile.

CAP. V SITUAȚIA ACTIVELOR CIRCULANTE

La data de 31.12.2017 activele circulante sunt în sumă de 94.769 mii lei, structura acestora fiind următoarea:

✓ **Stocuri**

mii lei

Denumire	Suma
Materii prime și materiale consumabile	1.764
Producția în curs de execuție	236
Produse finite și mărfuri	357
Total stocuri	2.357

Acestea au înregistrat o reducere față de anul precedent determinată de utilizarea cu prioritate în procesul de producție a materiilor prime și materialelor aflate în stoc precum și de preocuparea permanentă a conducerii regiei în ceea ce privește reducerea stocurilor.

✓ **Creanțe**

La data de 31.12.2017 volumul creanțelor înregistrate de regie este de 9.106 mii lei, din care:

- creanțe comerciale: 8.908 mii lei;
- alte creanțe: 198 mii lei.

Valoarea creanțelor la data de 31.12.2017 înregistrează o scădere față de anul precedent.

În contabilitate este înregistrată suma de 4.490 mii lei reprezentând clienții incerți cu care regia este în litigiu. În cursul exercițiului s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în valoare de 1.193 mii lei, din care suma de 392 mii lei constatănd în ajustări înregistrate conform Manualului de politici contabile al Regiei.

✓ **Investiții pe termen scurt și disponibilități bănești**

La sfârșitul exercițiului financiar 2017, regia înregistrează disponibilități bănești în lei și în valută, existente în conturile de depozit și conturile curente, în sumă totală de 83.307 mii lei.

Conform prevederilor O.U.G. nr.29/2017 pentru modificarea art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, și pentru modificarea art. 1 alin. (2) și (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, regia a calculat și înregistrat suma de 69.839 mii lei, care s-a constituit ca redistribuire sub formă de vărsământ la bugetul de stat a rezervelor din surse proprii de finanțare și a rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existente în sold la data de 31.12.2016, sumă aprobată în ședința consiliului de administrație din data de 26 iunie 2017, declarată la obligațiile de plată ale lunii iunie 2017 și plătită în data de 27.07.2017, diminuând astfel disponibilități în conturi curente și investiții pe termen scurt.

CAP.VI SITUAȚIA DATORIILOR REGIEI

La data de 31.12.2017 regia a înregistrat un volum al datoriilor în sumă de 4.805 mii lei. Datoriile pe termen scurt se prezintă astfel:

- Datorii comerciale-furnizori 849 mii lei.
- Datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale 3.009 mii lei.
- Datorii comerciale – creditori 947 mii lei.

La data de 31.12.2017 regia nu înregistrează datorii care trebuie achitate într-o perioadă mai mare de un an.

Datoriile fiscale sunt reprezentate de contribuțiile și impozitele aferente salariilor din luna decembrie, taxa pe valoarea adăugată de plată aferentă lunii decembrie, datorii achitate în luna ianuarie 2018, precum și impozitul pe profit (trimestrul IV 2017) cu scadență la data de 25.03.2018.

Regia nu înregistrează arierate față de bugetul consolidat al statului și nici față de furnizori.

Respectând principiul independenței exercițiilor, regia a înregistrat venituri încasate în avans, care la data de 31.12.2017 prezintă un sold de 2.443 mii lei reprezentând abonamente încasate în luna decembrie, cu servire în anul 2018 și avansuri pentru publicări. De asemenea a înregistrat cheltuieli în avans care la data de 31.12.2017 prezintă un sold de 170 mii lei.

Acestea se vor înregistra în conturile de venituri și cheltuieli pe măsura executării lucrărilor și a prestării serviciilor.

În categoria creditorilor diverși este de menționat Smart Control SRL în suma de 866.156,80 lei reținute la plată în baza Deciziei de instituire a măsurilor asigurătorii nr.1083498/27.06.2014 emisa de ANAF și care a fost achitata în luna ianuarie 2018 când, conform adresei 1160 din data de 29.01.2018, primită de la ANAF, a fost ridicată poprirea.

CAP.VII SITUAȚIA REALIZĂRII BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2017 regia și-a desfășurat activitatea în condiții de rentabilitate și eficiență.

Realizările prevederilor din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru exercițiul financiar 2016 sunt prezentate mai jos. Pe fiecare flux de activitate realizarea profitului se prezintă astfel: **mii lei**

Indicator	B.V.C. 2017	Realizat	%
Venituri din exploatare	51.150	71.289	139
Cheltuieli de exploatare	43.984	44.751	102
Rezultat din exploatare	7.166	26.538	370
Venituri financiare	580	575	99
Cheltuieli financiare	55	34	62

Rezultat financiar	525	541	103
VENITURI TOTALE	51.730	71.864	139
CHELTUIELI TOTALE	44.039	44.785	102
PROFIT BRUT	7.691	27.079	352
Impozit pe profit	1.156	5.720	495
PROFIT NET	6.535	21.359	327

Se observă realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli, cu o depășire de 39% a veniturilor totale și o depășire cu 252 % a rezultatului brut.

În acest context, nivelul obiectivelor și criteriilor de performanță ale directorului general și consiliului de administrație, au fost depășite față de nivelul aprobat.

CAP.VIII PROPUNERI DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET

Calculul impozitului pe profit s-a făcut conform Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, avându-se în vedere următoarele elemente :

✓ Venituri totale :	72.871 mii lei
✓ Cheltuieli totale (fără cheltuiala cu impozitul pe profit):	45.792 mii lei
✓ Profit contabil:	27.079 mii lei
✓ Venituri neimpozabile:	1.297 mii lei
✓ Deduceri fiscale (amortizare):	4.570 mii lei
✓ Cheltuieli nedeductibile (fără cheltuiala cu impozitul pe profit):	7.909 mii lei
✓ Elemente de natura veniturilor (rezerva din reevaluare impozabilă):	195 mii lei
✓ Elemente similare veniturilor	10.408 mii lei
✓ Profit impozabil:	39.723 mii lei
✓ Impozit pe profit (16%):	6.356 mii lei
✓ Cheltuieli cu sponsorizarea efectuate in limitele legale (credit fiscal):	70 mii lei
✓ Impozit pe profitul reinvestit:	566 mii lei
✓ Impozit pe profit datorat:	5.720 mii lei
✓ Profit net:	21.359 mii lei

Profitul net astfel stabilit, în sumă de 21.359 mii lei aferent anului 2017 se va repartiza după cum urmează:

- suma de 884 mii lei – provizion pentru participarea salariaților la profitul exercițiului financiar 2017,
- suma de 16.834 mii lei - vărsăminte din profitul net al regiilor autonome calculat cu respectarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului, cu modificările și completările ulterioare ,

- rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (profitul reinvestit) – 3.539 mii lei,
- suma de 986 mii lei – sursă proprie de finanțare.

În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 128/2005 și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 418/2005 regia a constituit un provizion în sumă de 884 mii lei pentru participarea salariaților la profitul exercițiului financiar 2017, sume care vor fi plătite către salariați după aprobarea și depunerea situațiilor financiare.

La repartizarea profitului s-a ținut seama și de recomandarea Memorandumului nr.40.685/12.02.2018 primit de la Ministerul Finanțelor Publice cu tema: "Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliului de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat."

În concluzie, privind în ansamblu situația comparativă dintre realizări și prevederile bugetare pentru anul 2017, se constată că regia a avut o evoluție economică favorabilă, ceea ce a condus la obținerea unui profit peste cel prognozat.

Urmărind interacțiunea efort-efect, respectiv evoluția cheltuielilor și a veniturilor obținute, a numărului mediu de personal, în anul 2017 se constată că activitatea regiei s-a desfășurat în condiții de eficiență, operând pe piață într-un climat puternic concurențial.

CAP.IX INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarului patrimoniului.

În baza deciziei nr. 68/18.12.2017 emisă de conducerea regiei, s-a efectuat inventarierea patrimoniului sub coordonarea comisiei centrale compusa din:

Gheorghe Toma - președinte
 Cristian Ududoiu - membru
 Cristina Constantin - secretar

Prin decizia nr. 68/18.12.2017 privind organizarea operațiunilor de inventariere pentru anul 2017 și numirea comisiilor de inventariere s-au stabilit următoarele:

Inventarierea pe baza datelor înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2017, pentru următoarele elemente de natura activelor:

- imobilizări corporale și necorporale, imobilizări corporale și necorporale în curs de execuție;
- materii prime, materiale, piese de schimb, ambalaje, obiecte de inventar în gestiune, obiecte de inventar în folosință;

- materii prime și materiale în custodie și date spre prelucrare la terți și materii prime primite spre prelucrare de la terți;

- produse finite în stoc, tezaur și produse finite în curs de expediție, produse finite date în consignație și produse finite primite în consignație;

- disponibilități în lei și în valută aflate în casierie și/sau la banca precum și alte valori aflate în casierie.

În urma efectuării operațiunii de inventariere la momentul 31.12.2017, comisia centrală de inventariere a întocmit Procesul verbal privind rezultatele inventarierii patrimoniului regiei, înregistrat sub nr.611/29.01.2018. Rezultatele inventarierii au fost aprobate de Consiliul de administrație al regiei în ședința din data de 29.01.2018.

Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate în exercițiul financiar 2017.

CAP.X INVESTIȚII EFECTUATE IN ANUL 2017

Prezentăm mai jos situația privind programul de investiții la nivelul exercițiului financiar 2017 sub aspectul surselor și a cheltuielilor de investiții.

mii lei

Indicatori	B.V.C. 2017	Realizat 2017	Procent %
I. SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR - TOTAL	145.941	88.032	60
- Amortizări imobilizări corporale	5.500	4.850	88
- Sume repartizate din profitul net	794	794	100
- Disponibil din perioada precedentă	139.647	82.388	59
II. DESTINAȚIE SURSE PROPRII			
- Finanțarea investițiilor	145.941	88.032	60
III. CHELTUIELI DE INVESTITII	15.013	4.380	29
- Achiziții de bunuri	15.013	4.380	29
- Rambursări de credit	-	-	-
IV. EXCEDENT SAU DEFICIT (+/-)	+130.928	+83.652	64

Se observă că regia are un excedent de disponibilități pentru investiții de 83.652 mii lei care va fi folosit în exercițiile financiare 2018-2020 conform programului de investiții aprobat prin Bugetul de venituri și cheltuieli 2018.

CAP.XI CONTROLUL INTERN

Regia Autonomă „Monitorul Oficial” are implementat un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii și Consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern managerial operează cu o diversitate de procedee, mijloace, acțiuni, dispoziții care privesc toate aspectele legate de activitățile desfășurate, stabilite și implementate de conducere pentru a-i permite deținerea unui bun control asupra funcționării regiei în ansamblul ei, precum și asupra fiecărei activități/operațiuni în parte.

Controlul intern contabil și financiar al regiei este un element major al controlului intern și a fost aplicat în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a regiei. El vizează ansamblul proceselor de obținere a informațiilor contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale.

Controlul intern a vizat asigurarea:

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicarea deciziilor luate de conducere;
- buna funcționare a activității interne a regiei;
- fiabilitatea informațiilor financiare;
- utilizarea eficientă a resurselor;
- prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

Activitățile de control intern la nivelul regiei sunt structurate în trei categorii:

- ✓ Controlul financiar-preventiv: are ca scop verificarea sistematică a operațiunilor, înainte de angajarea lor, sub aspectul:
 - realității;
 - legalității;
 - regularității;
 - încadrării acestora în limitele și destinațiile bugetului de venituri și cheltuieli aprobat;
- ✓ Controlul financiar de gestiune: are ca scop principal îndeplinirea următoarelor obiective:
 - asigurarea integrității patrimoniului regiei, precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului aflate în administrarea, concesiunea sau închirierea sa;
 - respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne incidente activității economico-financiare a regiei;
 - creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

- ✓ Controlul intern/managerial: reprezintă ansamblul politicilor, procedurilor și standardelor concepute și implementate în vederea îndeplinirii obiectivelor generale și specifice ale regiei.

La data de 31.12.2017 regia dispune de un sistem de control intern managerial care permite conducerii și Consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că resursele alocate au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate, în vederea realizării obiectivelor generale și specifice ale regiei. Conform Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2017, înregistrat sub nr. 1265/06.02.2018 sistemul de control intern managerial implementat în cadrul regiei este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

CAP. XII POLITICA PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI

Regia autonomă „Monitorul Oficial” are implementat sistemul de management integrat calitate-mediul, fiind certificată conform standardelor ISO 14001:2004 și ISO 9001:2008 și a fost recertificată în luna august 2016. Următoarea recertificare va fi realizată în anul 2019.

Regia autonomă „Monitorul Oficial” se conformează cerințelor legislației de mediu, monitorizează permanent toate procesele sale tehnologice și acționează în sensul prevenirii apariției oricărui factor poluant, folosind instrucțiunile din Manualul de Management Integrat Calitate Mediu.

Decizia managementului de vârf pentru dotarea regiei cu utilaje și echipamente ultramoderne care să elimine orice impact asupra mediului și să asigure siguranță deplină la locurile de muncă, asigură materializarea în fapt a conceptelor ecologice și de dezvoltare durabilă.

Prin activitatea desfășurată, regia respectă legislația referitoare la protecția mediului.

CAP. XIII SITUAȚIA LITIGIILOR SOCIETĂȚII

Oficiul juridic întocmește și susține dosare de litigii în fața instanțelor de judecată competente, cu ajutorul angajaților proprii, fără contractarea de asistență juridică externă.

CAP. XIV INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

<u>INDICATORI</u>	An 2016	An 2017
Lichiditate curentă	33	20
(Active curente/ Datorii curente):		
Active curente (mii lei):	156.636	94.769
Datorii curente(mii lei):	4.697	4.805
Marja brută din vânzări	29	38
(Profit brut din vânzări/ Cifra de afaceri*100):		
Profitul brut din vânzări (mii lei):	17.583	26.538
Cifra de afaceri (mii lei):	60.405	70.445

Rentabilitatea exploatării	41	59
(profit din exploatare/cheltuieli de exploatare * 100):		
Profit din exploatare (mii lei):	17.583	26.538
Cheltuieli de exploatare (mii lei):	43.059	44.751
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	702	623
(Cheltuieli totale/venituri totale*1000):		
Cheltuieli totale (mii lei):	43.111	44.785
Venituri totale (mii lei):	61.375	71.864
Productivitatea muncii	186	223
(In unități valorice / total personal mediu):		
Total venituri din exploatare:	60.642	71.289
Număr mediu de salariați:	326	319

CAP.XV ALTE INFORMAȚII PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ. OBIECTIVE AVUTE ÎN VEDERE LA ELABORAREA BILANȚULUI

Datele prezentate referitoare la încheierea exercițiului financiar pe anul 2017 au avut în vedere organizarea și conducerea contabilității în conformitate cu Legea nr. 82/1991 republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu respectarea Manualului de Politici Contabile al regiei.

S-au îndeplinit obligațiile prevăzute de lege privind organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității, privind principiile contabilității, privind respectarea regulilor și metodelor contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

Obligațiile față de bugetul de stat și local, față de fondurile speciale au fost corect stabilite și efectuate viramentele, regia neînregistrând plăți restante.

Operațiunile economico-financiare referitoare la exercițiul financiar 2017 au fost înregistrate corect, având la bază documente legal întocmite.

Menționăm de asemenea că bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, politicile contabile și notele explicative au fost întocmite cu respectarea întocmai a precizărilor din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și că posturile din bilanț corespund cu datele înregistrate în bilanța de verificare a conturilor sintetice și exprimă situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, și a Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009, rezultatele acestuia fiind valorificate și reflectate fidel în bilanțul contabil.

Situațiile financiare încheiate la 31.12.2017 au fost auditate de SC EXIAS CONSULTANTS S.R.L. și care, în opinia auditorului, prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Regiei Autonome Monitorul Oficial, conform raportului de audit.

Regia Autonomă "Monitorul Oficial" dispune de un sistem de control intern/managerial care prin standardele și procedurile elaborate și aplicate asigură coerența obiectivelor generale și specifice, identifică factorii cheie de reușită și oferă informații referitoare la performanțe și perspective.

Informații privind evoluția probabilă a regiei în anul 2018

Estimările pentru exercițiul financiar 2018 aprobate prin Bugetul de venituri și cheltuieli 2018 sunt făcute ținând cont de realizările anului precedent precum și de următoarele considerente:

- funcționarea regiei într-un climat puternic concurențial pe piața de tipărituri;
- portofoliul de contracte și comenzi existente pentru vanzarea produselor și prestarea serviciilor regiei la momentul întocmirii Bugetului de venituri și cheltuieli;
- menținerea calității produselor și serviciilor regiei, precum și a termenelor de livrare în vederea satisfacerii exigențelor clienților.

În aceste condiții, ținând cont de desfășurarea unei activități în condiții de autonomie financiară și de profitabilitate, de neînregistrarea de arierate, de întocmirea situațiilor financiare anuale pe baza principiului continuității activității, ne propunem menținerea numărului de salariați existent pentru îndeplinirea obiectului principal de activitate, respectiv îndeplinirea serviciului public de interes național și a obligațiilor constituționale.

Având în vedere cele menționate în prezentul raport, Consiliul de Administrație aprobă situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate precum și propunerile de repartizare a profitului aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2017. Totodată, Consiliul de administrație aprobă realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite pentru exercițiul financiar 2017, precum și fondul de participare a salariaților la profit.

PREȘEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

ADRIANA COSTESCU

