

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR RATEN asupra situațiilor financiare anuale

Exercițiul financiar: 2015

Data aprobării raportului: 13.04.2016

Denumirea entității: Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară

Sediul social: Mioveni, Argeș, strada Câmpului, nr.1

Număr de telefon: 0248 207030; **Fax:** 0248 207032

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 32306920

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J3/1315/2013

Capitalul regiei: 15.680.412 lei

Consiliul de Administrație al RATEN a elaborat, pentru exercițiul financiar 2015, prezentul raport cu privire la bilanțul contabil, contul de profit și pierderi, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar, politicilor contabile și notelor explicative cuprinse în situațiile financiare ale anului 2015.

Aceste situații financiare sunt prezentate împreună cu Raportul de audit și prezentul Raport al Administratorilor și se referă la:

Capitaluri proprii: 36.533.604 lei

Cifra de afaceri: 79.083.478 lei

Rezultatul net al exercițiului – profit: 86.577 lei.

1. DATE GENERALE

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) *Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”).*
- (ii) *Ordinul nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.*
- (iii) *Ordinul Ministrului Finanțelor Publice (OMFP) Nr. 123 din februarie 2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.*

RATEN, ca entitate de interes public, întocmește situații financiare individuale în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1802/2014, Capitolul 2, pct. 21.

Situațiile financiare ale Regiei Autonome Tehnologii pentru Energia Nucleară sunt auditate de Societatea de Audit Eval Expert, cu sediul în Pitești, str. Dumbravei, nr. 10, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J03/2379/1994.

În perioada raportată RATEN a aplicat Politicile Contabile aprobate de Consiliul de Administrație și întocmite în baza Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

RATEN nu este implicată în litigii care să confirme că entitatea are o obligație prezentă la data bilanțului, iar litigiile pe care le are pentru clienți neîncasați nu au o valoare semnificativă, care să influențeze prezentarea situațiilor financiare.

RATEN a întocmit situațiile financiare aplicând principiul continuității activității sale în viitorul previzibil, neavând nici intenția și nici nevoia de a fi lichidată, de a-și suspenda activitatea sau de a căuta protecție față de creditorii potrivit legislației. Așadar, activele și pasivele sunt înregistrate după principiul conform căruia regia autonomă va putea să realizeze activele sale și să-și stingă obligațiile în cursul normal al activității sale.

a) Descrierea activității de bază:

RATEN funcționează în baza Ordonanței de Urgentă nr. 54 din 29 mai 2013, aprobată prin Legea nr. 302 din 15 Noiembrie 2013.

RATEN este persoană juridică română, aflată sub autoritatea Ministerului Energiei. RATEN se organizează și funcționează ca regie de interes strategic, respectând regimul juridic al regiilor autonome și în conformitate cu actele normative în vigoare, care guvernează activitatea de cercetare în domeniul nuclear.

Regia are în componență două sucursale fără personalitate juridică:

- Institutul de Cercetări Nucleare Pitești, RATEN ICN;

- Centrul de Inginerie Tehnologică Obiective Nucleare București Măgurele, RATEN CITON.
- Potrivit art. 3, alin. 2 din OUG 54/2013, RATEN are ca obiect principal de activitate dezvoltarea de tehnologii necesare asigurării suportului științific și tehnic național pentru domeniul de energetică nucleară în vederea funcționării în condiții de securitate nucleară a instalațiilor aferente domeniului, dezvoltarea de tehnologii pentru noi tipuri de reactori nucleari energetici de generație IV, pentru managementul combustibilului nuclear ars și al deșeurilor radioactive, producția de radioizotopi pentru medicină și industrie, activități de cercetare științifică, proiectare și inginerie tehnologică și pregătirea specialiștilor în domeniul nuclear, dezvoltarea de specialitate în calitate de organizații tehnice suport ale administrației publice centrale, programe de informare publică, precum și activități specifice cooperării internaționale în domeniu.

b) Data înființării entității:

Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară s-a înființat la 1 Octombrie 2013.

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII REGIEI

Prin sucursalele sale, Institutul de Cercetări Nucleare Pitești (RATEN ICN) și Centrul de Inginerie Tehnologică pentru Obiective Nucleare Măgurele (RATEN CITON), RATEN menține, promovează și dezvoltă activitățile specifice energiei nucleare, participă la elaborarea strategiei de dezvoltare a domeniului și la realizarea, cu prioritate, a obiectivelor științifice și tehnice ale Programelor naționale aprobate de Guvern,

2.1. Principalele activități desfășurate în 2015 sunt următoarele:

▪ **la nivel național:**

a. realizarea *Programului Anual de Cercetare privind Dezvoltarea suportului tehnic național și cooperarea internațională pentru energia nucleară*, elaborat în baza OUG 144/1999, aprobată prin Legea 198/2000, care susține *activitatea de cercetare dezvoltare și inginerie tehnologică*. Programul Anual este susținut de 18 Programe de cercetare, 11 dintre aceste fiind dedicate asigurării suportului tehnico-științific pentru operarea în condiții de siguranță și securitate nucleară a Unităților CNE-Cernavodă și prelungirea timpului lor de viață. Atingerea obiectivelor propuse în 2015 au presupus studii teoretice, modelări matematice, utilizarea de coduri de calcul, încercări și testări experimentale pe materiale nucleare structurale, fisionabile sau iradiate, realizarea de elemente combustibile experimentale, managementul și depozitarea deșeurilor radioactive, promovarea pe termen mediu și lung a reactorilor avansați de generație IV, operarea infrastructurii critice cu funcții de securitate nucleară și unice în Europa

(Reactorului de cercetare TRIGA, Laboratoarele de Examinare Post-Iradieră, Stația de Tratare Deșeuri), educația și pregătirea specialiștilor în domeniu, precum și o cooperare internațională susținută, cu respectarea obligațiilor statului român privind neproliferarea și securitatea nucleară, protecția mediului și a populației. *Au fost realizate și recepționate 483 lucrări de cercetare (dintre care 399 de RATEN ICN și 84 de RATEN CITON);*

b. implementarea experienței și practicii operatorilor de centrale CANDU, prin aplicarea Programelor de cercetare CANDU Owners Group (COG)–Canada la Unitățile 1 și 2 Cernavodă, perfecționarea suportului tehnic și științific acordat CNE-Cernavodă prin creșterea contribuției la realizarea acestor programe. *Au fost realizate și transmise 133 rapoarte informative la SNN-CNE;*

c. respectarea cerințelor asumate în cadrul *Acordului de colaborare* încheiat cu CNE Cernavodă, *privind Servicii de inginerie și cercetare pentru analiză, evaluare și avizare documente de cercetare-dezvoltare COG și analize metalografice pentru materiale.* Au fost analizate și evaluate 58 rapoarte COG și s-au efectuat servicii de analize de defectare ale componentelor care au operat la CNE Cernavodă (activități experimentale care au însumat peste 700 ore manoperă);

d. investigarea celui de al III-lea fascicul de combustibil care a operat în centrala CNE-Cernavodă, în cadrul Acordului de Cadru între SNN-CNE și RATEN ICN;

▪ **la nivel european:**

a. respectarea *Acordului consorțial de cooperare semnat între ANSALDO, ENEA și RATEN ICN* privind reactorii nucleari din Generația IV pentru asigurarea dezvoltării durabile, cu soluționarea aspectelor de neproliferare, protecție fizică, securitate nucleară, fiabilitate, producerea minimă de deșeuri și competitivitate economică;

b. respectarea și finalizarea angajamentelor contractuale în cadrul *Programelor comune de cercetare ale Uniunii Europene*, în derularea Proiectelor și Contractelor cu Comisia Europeană din Programele Cadru FP7, H2020 (10 Proiecte în derulare din anii anteriori, 3 Proiecte câștigate la Competiția din noiembrie 2014. RATEN ICN este coordonatorul Proiectului *Arcadia* care reprezintă suportul Comisiei Europene pentru evaluarea fezabilității demonstratorului ALFRED în România). RATEN este membru și participă activ la *Rețelele și Platformele Tehnologice europene* NUGENIA, EERA, SNETP și IGD-TP;

c. derularea de *Programe de cercetare și asistentă tehnică* cu Agenția Internațională de la Viena, IAEA. S-a participat la 4 Proiecte de cercetare-coordonată, tip CRP, 1 Proiect de țară. RATEN este membru INPRO și participă la Proiectele Colaborative (CP) și activități derulate prin Proiectul Internațional privind reactorii nucleari inovativi și ciclurile de combustibil, INPRO, și anume: SYNERGIES,

ROADMAPES, FANES. RATEN ICN este membru în rețeaua de radioprotecție IAEA – RANET;

d. semnarea Acordului tip PRACTICAL ARRANGEMENTS, între Agenția Internațională pentru Energie Atomică, IAEA Viena, și Institutul de Cercetări Nucleare, RATEN ICN Pitești, în vederea acordării suportului tehnic și științific statelor membre în domeniul securității nucleare, Acord aprobat de Guvernul României în ședința din 9 septembrie 2015 prin Memorandum și semnat la Viena în 15 septembrie 2015;

▪ **la nivel internațional:** respectarea acordurilor și parteneriatelor de colaborare cu: Canadian National Laboratories CNL, CANDU Energy Inc, CANDU Owners Group COG, în domeniul reactorilor de tip CANDU; SCK/CEN Belgia în Memorandumul de Înțelegere, în domeniile: Securității nucleare, reactorilor și infrastructurii pentru cercetare, Reactorilor de Generație IV, Managementului deșeurilor radioactive, educației și pregătirii în domeniul nuclear; DoE din SUA în Acordul de schimb de informații și cooperare în domeniul utilizării pașnice a energiei atomice.

2.2 Activitatea pentru anul 2016

▪ **la nivel național:**

a. **realizarea Programului Anual de Cercetare 2016** care vizează atingerea obiectivelor strategice incluse în *Strategia de dezvoltare RATEN pentru perioada 2015-2025* (aprobată prin HCA-RATEN Nr. 7 din 30.03.2015). S-au propus 474 lucrări de cercetare (388 RATEN ICN și 84 RATEN CITON).

b. respectarea angajamentelor față de CNE-Cernavodă (Acord și Protocol de colaborare), organismele de reglementare în domeniu (CNCAN), alte instituții (ANDR).

c. creșterea volumului de activități vizând formarea și dezvoltarea profesională, managementul și transferul cunoașterii prin organizarea de cursuri, stagii de practică, coordonarea de lucrări de licență, dizertație și doctorat pentru studenți și bursieri, din țară și străinătate;

d. implementarea și managementul Acordului tip PRACTICAL ARRANGEMENTS, între IAEA Viena, și RATEN ICN Pitești;

▪ **la nivel european:**

a. *participarea la competiția EURATOM 2016-2017*, la teme și proiectele:

- tematica NFR1 *Îmbunătățirea continuă a securității reactorilor de Generație II și III , proiectul MEACTOS* (Mitigating EAC through optimisation of surface condition).
- tematica NFRP 2 (*Securitatea reactorilor rapizi de Generație IV*), *proiectul MATCHEM* (Materials and Chemistry for Supercritical Water Cooled Reactors) având ca obiectiv

studiul comportării materialelor și chimia apei pentru reactoare răcite cu apă la temperaturi supercritice.

- tematica NFRP4 (*Securitatea Reactorilor Modulari Mici*), proiectul SEASON (Small European Modular Reactors) vizând Investigarea aspectelor de securitate în dezvoltarea, construcția, operarea și dezafectarea reactorilor de tip modular.
- tematica NFRP 8 (*Transfer de cunoaștere la nivel pan-european și dezvoltarea de competente în managementul deșeurilor*):

- proiectul LAPMAP (*Bridging Less Advanced Programmes with More Advanced Programmes for Capacity building în Radioactive Waste Management*), lansată de RATEN ICN

- proiectul CORI (*Cement Organic Radionuclid Interaction*) cu aplicabilitate în managementul deșeurilor, depozitarea materialelor radioactive, incluzând activități experimentale de iradiere gamma în reactorul TRIGA ICN pentru studiul radiolizei rășinilor.

- tematica LCE (*Competitive Low-Carbon Energy*), proiectul FACER (*Factors driving energy choices*) având ca obiectiv investigarea construcției politicilor energetice, a deciziilor la nivel colectiv și individual privind opțiunea pentru o anumit mix energetic;.

b. îndeplinirea obiectivelor energetice propuse în Planul Strategic European pentru Tehnologiile Energetice (PLANUL SET) privind *menținerea competitivității în domeniul tehnologiilor de fisiune nucleară, precum și a unor soluții pe termen lung de management al deșeurilor*

c. respectarea angajamentelor asumate în calitate de stat membru IAEA-Viena, participarea la noi competiții de proiecte.

▪ **la nivel internațional:**

- a. continuarea colaborărilor și cooperărilor existente.
- b. intensificarea colaborării DoE – SUA în domeniul producției de radioizotopi.

2.3 Evaluarea activității regiei

Situația contului de profit și pierderi - respectiv a veniturilor și cheltuielilor grupate după proveniența lor în anul 2015, se prezintă astfel:

Nr. crt.		lei	lei
	CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	31.12.2014	31.12.2015
1	CIFRA DE AFACERI	80.609.117	79.083.478
	<i>din care transferuri cf. OUG 144/99</i>	<i>65.879.000</i>	<i>66.972.000</i>
2	Variația producției în curs de execuție - sold debitor	1.054.065	993.475
3	Alte venituri din exploatare	2.720.452	2.350.305

4 = 1-2+3	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	82.275.504	82.427.258
5	Cheltuieli cu bunuri și servicii	17.183.420	15.948.712
6	Cheltuieli impozite și taxe	4.182.030	4.063.589
7	Cheltuieli cu personalul	56.845.819	57.992.615
8	Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor, ajustări de valoare privind imobilizările și provizioane	4.212.920	4.534.815
9	Alte cheltuieli din exploatare	8.794	1.263
10=5+6+7+8+9	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	82.432.983	82.540.994
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-157.479	-113.736
11	VENITURI FINANCIARE	386.692	394.285
12	CHELTUIELI FINANCIARE	165.921	193.972
13=11-12	REZULTAT FINANCIAR	220.771	200.313
14=4+11	VENITURI TOTALE	82.662.196	82.821.543
15=10+12	CHELTUIELI TOTALE	82.598.904	82.734.966
16=14-15	REZULTAT BRUT	63.292	86.577
17	IMPOZIT PE PROFIT	0	0
18=16-17	REZULTAT NET	63.292	86.577

Programul Strategic de Cercetare–Dezvoltare privind dezvoltarea suportului tehnic național și cooperarea internațională pentru energetica nucleară pentru anul 2015 a avut valoarea de 69.000 mii lei și a fost finanțat prin Bugetul de stat la valoarea de 66.972 mii lei, după cum urmează:

RATEN ICN – 55.855 mii lei

RATEN CITON – 11.117 mii lei.

Costurile pentru realizarea Programului de Cercetare – Dezvoltare au fost în valoare de 68.668.575 lei, după cum urmează:

- RATEN ICN – 57.546.946 lei;

- RATEN CITON – 11.121.629 lei.

RATEN ICN a realizat venituri din contracte economice și din proiecte de cercetare în valoare de 8.598.190 lei, dintre care cele mai importante sunt:

- Servicii de examinare post-iradiere combustibil nuclear provenit de la CNE Cernavodă,
- Vânzarea de surse de iridium 192;
- Reabilitare de tancuri moderatoare;
- Servicii de radioprotecție;
- Servicii de tratare deșeuri lichide și solide pentru SNN-FCN;

- Contracte, comenzi de preluare pentru condiționarea și depozitarea finală a materialelor radioactive;
- Contracte, comenzi de preluare a materialelor radioactive supuse controlului de garanții nucleare.

RATEN CITON a realizat venituri din contracte economice și din proiecte de cercetare în valoare de 3.438.744 lei, dintre care cele mai importante sunt:

- Proiectare și asistență tehnică pentru instalația de detriere CNE-Cernavodă;
- Proiectare și asistență tehnică pentru FCN Pitești și CNE Cernavodă;
- Inginerie tehnologică, proiectare și asistență pentru ROMAG Prod;
- Consultanță în domeniul managementului deșeurilor radioactive;
- Asistență tehnică pentru elaborarea studiului de depozitare a combustibilului nuclear uzat.

Principalii clienți și beneficiari externi: LAVALIN și CANDU Energy Canada, SANDYA SUA și IAEA Viena;

Principalii clienți pe piața internă: Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare ICSI Rm. Vâlcea, RAAN ROMAG Prod, Societatea Națională Nuclearelectrică SNN, Agenția Națională și pentru Deșeuri Radioactive, Institutul Național de Fizica Laserilor, Plasmei și Radiațiilor, INFLPR, Institutul de Fizică și Inginerie Nucleară Horia Hulubei, IFIN-HH, SERTO Invest.

2.4 Situația financiară – elemente patrimoniale

Valoarea totală a activului la 31.12.2015 este de 69.379.606 lei, cu 2.287.459 lei mai mică decât valoarea înregistrată la începutul anului, din care:

- 2.654.832 lei reprezintă diminuări nete de active imobilizate ca urmare a înregistrării amortizării pe perioada utilă de viață, a scoaterii din funcțiune a imobilizărilor total amortizate care nu mai aduceau un beneficiu economic regiei și creșteri de active (achiziții, modernizări, puneri în funcțiune).
- 367.373 lei reprezintă creșteri ale activelor circulante ale regiei (stocuri, creanțe, numerar, cheltuieli în avans);

Modificările activului se prezintă astfel:

	lei	lei	lei
ACTIV	31.12.2014	31.12.2015	Diferențe
1.1 ACTIVE IMOBILIZATE, din care:	42.249.062	39.594.230	-2.654.832
1.1.1 Imobilizări corporale	41.917.535	39.370.712	-2.546.823
1.1.2 Imobilizări necorporale	329.427	212.218	-108.209
1.1.3 Alte imobilizări financiare	2.100	2.300	200

1.2 ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	29.418.003	29.785.376	367.373
1.2.1 Stocuri	3.702.064	4.344.723	642.659
1.2.2 Creanțe comerciale și similare	5.627.044	3.559.797	-2.067.247
1.2.3 Cheltuieli înregistrate în avans	164.962	178.900	-236.835
1.2.4 Numerar și depozite pe termen scurt	19.923.933	21.701.956	-1.778.023
TOTAL ACTIV	71.667.065	69.379.606	-2.287.459

Structura pasivului din bilanțul contabil al regiei la 31.12.2015 este următoarea:

	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
PASIV	31.12.2014	31.12.2015	Diferențe
1.1.1 Patrimoniul regiei	15.680.412	15.680.412	0
1.1.2 Rezerve din reevaluare	10.214.372	9.719.588	-494.784
1.1.3 Rezerve	10.501.755	530.749	-9.971.006
1.1.4 Rezultatul reportat	22.355	10.520.606	10.498.251
1.1.5 Rezultatul exercițiului	63.292	86.577	12.392
1.1.6 Repartizarea profitului	3.160	4.328	1.168
1.1 TOTAL CAPITAL PROPRIU	36.479.026	36.533.604	54.578
1.2 DATORII PE TERMEN > 1 AN	3.795	8.711	4.916
1.3 DATORII CURENTE	14.027.110	15.622.907	1.595.797
1.3.1 Datorii comerciale și similare	3.962.347	5.736.732	1.774.385
1.3.2 Alte datorii curente	10.064.763	9.886.175	-178.588
1.4 VENITURI ÎN AVANS	15.779.434	12.763.161	-3.016.273
1.4.1 Venituri înregistrate în avans	3.270.364	2.290.474	-979.890
1.4.2 Subvenții pentru investiții	12.509.070	10.472.687	-2.036.383
1.5 PROVIZIOANE pentru RISCURI ȘI CHELTUIELI	5.377.700	4.451.223	-926.477
Total datorii	14.030.905	15.631.618	1.600.713
Total capital propriu și pasive	71.667.065	69.379.606	-2.287.459

Reducerea activului total este rezultatul reducerii valorii bilanțiere (nete) a imobilizărilor corporale (valoarea intrărilor de mijloace fixe a fost mai mică cu 2,5 milioane lei decât valoarea amortizării anuale a activului imobilizat). Datoriile totale la 31.12.2015 sunt cu 1,6 mil. mai mari decât la 31.12.2014, majoritatea acestora sunt datorii curente și au fost achitate conform scadențelor în 2016. Veniturile în avans au scăzut cu 3 mil. lei reprezentând cota-parte a subvențiilor trecute la venituri, corespunzător amortizării calculate precum și suma veniturilor înregistrate în avans trecute la venituri în anul 2015.

Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice, urmărindu-se respectarea *Politicilor contabile ale RATEN* și a regulilor de întocmire a bilanțului contabil, posturile înscrise în bilanț cu datele înregistrate în contabilitate fiind puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarelor.

Contul de profit și pierdere reflectă în mod fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale anului 2015. Regia a realizat inventarierea întregului patrimoniu, rezultatele inventarierii înregistrându-se în contabilitate și în bilanțul contabil.

Regia are organizată activitatea de control financiar preventiv, control financiar de gestiune, control intern managerial și de audit intern.

3 RESURSE UMANE

Structura personalului RATEN la data de 31.12.2015 este următoarea:

	Total	În conducere	Studii superioare	Studii medii	Muncitori și maiștri
Sub 30 ani	79	1	66	3	9
Intre 30 și 40 ani	120	3	98	5	14
Intre 40 și 50 ani	175	8	92	19	56
Intre 50 și 60 ani	389	30	151	82	126
Intre 60 și 65 ani	133	10	46	22	55
Peste 65 ani	23	2	13	3	5
Total personal	919	54	466	134	265

În cadrul RATEN există două organizații sindicale, Sindicatul ICN Pitești și Sindicatul Proiectanților de Obiective Nucleare, afiliate la Federația Sindicatelor Libere "ENERGETICA". Aceste organizații sindicale reunesc majoritatea angajaților RATEN.

Raporturile de muncă pentru anul 2016 au fost reglementate de Contractul Colectiv de Muncă RATEN negociat cu sindicatele în perioada decembrie 2015 – februarie 2016 și aprobat de Consiliul de Administrație în februarie 2015.

4 ADMINISTRAREA ȘI CONDUCEREA

Conducerea RATEN este asigurată de:

- Consiliul de Administrație;
- Directorul General.

Consiliul de Administrație al RATEN, este format din 7 persoane, după cum urmează:

<i>Nr. crt.</i>	<i>NUME ȘI PRENUME</i>	<i>FUNCȚIA ȘI INSTITUȚIA DE UNDE PROVINE</i>
1	Marcel Bogdan PANDELICĂ	Președintele Autorității Naționale pentru Protecția Consumatorilor
2	Elena ILIE	Director – Direcția Economică, Buget, Financiar și Contabilitate
3	Constantin Daniel MILODIN	Șeful Corpului de Control al Ministerului Energiei
4	Dan CODESCU	Ministerul Energiei – Direcția Societăți Comerciale
5	Toma Bogdan COSTREIE	Ministerul Finanțelor Publice Director General – Direcția Juridică ANAF
6	Vasile ȘALARU	Ministerul Educației Naționale - Profesor
7	Cristian PATTICU	Director General RATEN

Consiliul de Administrație al RATEN a fost numit în baza Ordinelor ministrului delegat pentru energie nr. 75/22.08.2013, nr. 368/03.10.2013 și nr. 338/22.04.2014 precum și Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1444/28.08.2013.

Activitatea Consiliului de Administrație în 2016

În anul 2015 Consiliul de Administrație a susținut 14 ședințe și a luat hotărâri importante cu privire la:

- patrimoniul RATEN;
- bugetul de venituri și cheltuieli consolidat al RATEN pentru anul 2015 și anul 2016;
- desfășurarea activităților de achiziții publice;
- politicile contabile ale regiei;
- organizarea și pregătirea forței de muncă;
- negocierea CCM-RATEN;
- colaborarea sau asocierea cu persoane juridice din țară și străinătate.

De asemenea, CA-RATEN a luat act de informările prezentate, dispunând, după caz, măsuri de remediere sau îmbunătățirea situațiilor descrise.

Conducerea executivă a Regiei este asigurată de Directorul General care reprezintă regia autonomă în relațiile cu organele statului, precum și cu persoanele fizice sau juridice.

Conducerea succursalelor este asigurată de către:

- Comitetul de Direcție;
- Directorul Institutului, respectiv Directorul Centrului.

5 ALTE ASPECTE

5.1 Audit intern și control intern managerial

La nivelul Regiei Autonome este organizat un Compartiment de Audit Intern, care se subordonează nemijlocit Directorului General al RATEN și își exercită atribuțiile în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, modificată și republicată, OMFP nr.38/ 2003 - Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern, Normelor privind exercitarea activității de audit public intern în RATEN, precum și actelor normative specifice în vigoare. Auditurile interne au fost efectuate în conformitate cu programul aprobat pentru anul 2015 și criteriile de audit stabilite în Planurile de audit. Rezultatele au fost comunicate auditaților prin difuzarea Rapoartelor de audit.

În cadrul RATEN a fost emisă procedura „RATEN-AD-01 - Managementul riscurilor în cadrul RATEN” - care descrie amănunțit toate etapele necesar a fi parcurse în vederea identificării și tratării tuturor riscurilor potențiale ce pot apare în cadrul RATEN.

A fost elaborat Registrul Riscurilor în cadrul fiecărei succursale cât și a Aparatului Propriu unde au fost identificate principalele riscuri potențiale.

În cadrul acestor Registre a riscurilor au fost stabilite măsuri de diminuare a acestora cu alocarea de responsabilități și termene.

Există constituită, de asemenea, în cadrul RATEN, structura cu atribuții în domeniul monitorizării sistemului de control intern/ managerial care are ca și componentă intrinsecă – managementul riscurilor.

Referitor la Sistemul de control intern Managerial, în cursul anului 2015 a fost planificată și realizată o misiune de audit intitulată „EVALUAREA STADIULUI DE IMPLEMENTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN/ MANAGERIAL în CADRUL RATEN ICN-Pitești”.

Principalele obiective urmărite au fost:

1. Organizarea procesului privind implementarea sistemului de control intern/ managerial;
2. Implementarea sistemului de control intern/ managerial:
 - stadiul implementării Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/ managerial;
 - stadiul implementării standardelor de control intern/ managerial.
3. Managementul riscurilor la nivelul ICN Pitești;

Concluzia formulată asupra activității auditate a fost că această activitate poate fi încadrată în categoria „parțial funcțională”. Pentru neregularitățile identificate au fost formulate recomandări.

5.2 Principalii factori de risc la care este supusă regia sunt:

Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține Conducerii RATEN Aparat Propriu și Sucursalelor, care au construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor regiei pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților.

RATEN gestionează riscurile de lichidități prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar și prin punerea în corespondență a activelor și datoriilor financiare.

Riscul de personal

La 31.12.2015 categoria de vârstă cu ponderea cea mai mare în unitate o are personalul cu vârsta cuprinsă între 50-60 ani (42%), urmată de cea între 40-50 ani (19%). La momentul actual acest lucru reprezintă un avantaj ținând cont de faptul că peste 70% din personal are o experiență în cadrul unității de peste 20 de ani.

Riscul legat de personal se concretizează în confruntarea pe viitor cu o lipsă a personalului specializat, din cauza plecărilor angajaților din motive naturale.

Abordarea proiectelor în domeniul nuclear necesită dezvoltarea și implementarea unui sistem de management al calității, autorizat de CNCAN și presupune existența unui personal specializat. Pregătirea la locul de muncă a unui astfel de specialist durează cel puțin 5 ani, astfel că din punct de vedere al resurselor umane, abordarea unor proiecte mari trebuie gândită în perspectivă.

6. PROPUNEREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

6.1 Aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2015 formate din:

- Bilanț;
- Contul de profit și pierdere;
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Notele explicative;
- Raportul de gestiune;
- Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli.

6.2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2015

Profitul contabil pentru anul 2015 a fost de 86.577 lei, iar rezultatul fiscal (pierdere) este de -32.752.246 lei. Acesta a fost calculat astfel:

Rezultat fiscal = profit contabil + elemente similare veniturilor – deduceri suplimentare (pentru cercetare – dezvoltare conf. Art. 19¹ Cod fiscal + rezerva legala) – Venituri neimpozabile + Cheltuieli nedeductibile fiscal = 86.577 + 496.805 – 35.306.682 - 4.328 – 2.778.600 + 4.481.630 = - 33.024.598 lei

Ca atare impozitul pe profit calculat este 0.

În conformitate cu prevederile *Ordonanței 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 a BVC aprobat pentru anul 2015, propunem repartizarea profitului net contabil, după cum urmează:*

Rezerva legală	- 4.328 lei
Vărsăminte la bugetul statului	- 43.500 lei

Diferența din profitul net, în valoare de 38.749 lei rămâne nerepartizată și va fi virată de sucursale la Aparatul Propriu și utilizată conform hotărârilor viitoare ale Consiliului de Administrație RATEN.

RATEN a întocmit situațiile financiare pe principiul continuității activității, nu există evenimente ulterioare bilanțului care să indice ca acest principiu nu mai este valabil, fluxurile de numerar previzionate indică o funcționare în condiții bune a regiei.

Președintele Consiliului de Administrație,

Marcel Bogdan PANDELICĂ