

INSTRUCȚIUNI COMPLETARE FORMULAR S1100

Lista unică a entităților care dețin calitatea de autoritate publică tutelară (APT) și a întreprinderilor publice care sunt obligate la aplicarea prevederilor O.M.F.P. nr. 2874/2016 și O.U.G. nr 109/2011 poate fi consultată la următoarea adresă:

http://static.anaf.ro/static/10/Anaf/Declaratii_R/S1001/Lista_finala_IP_OMFP_2873_2874_21022017.pdf

În cazul în care Autoritatea publică tutelară (APT):

1. la consultarea listei unice, constată că:

- nu se regăsește înscrisă;
- lipsesc informații referitoare la întreprinderi publice aflate în subordonarea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul APT;
- informațiile prezentate nu sunt conforme;
- există modificări ale stării de funcționare a întreprinderii publice;
- este necesară completarea acesteia cu informații noi;

sau

2. întâmpină probleme tehnice la descărcarea și completarea declarației electronice s1100

va proceda astfel:

Pasul 1 – APT va transmite Ministerului Finanțelor Publice (Direcția Generală de Legislație și Reglementare în Domeniul Activelor Statului aspectele constatate, sau cele prevăzute la alin (1), art. 4 din O.M.F.P. nr. 2874/2016, printr-o adresă scanată și semnată launa din adresele de email emilian.chelu@mfinante.ro și cristina.antonescu@mfinante.ro.

Consultarea și **actualizarea** listei unice de către APT **se face cel mai târziu până la sfârșitul perioadei pentru care se fac raportările**, conform cu prevederiloralin (2), art. 4 din O.M.F.P. nr. 2874/2016,atât de către APT prevăzute în O.U.G. nr. 109/2011 cât și de cele prevăzute la art.27 din Legea nr 51/2006 Legea serviciilor comunitare de utilități publice Republicată,astfel încât APT să urmărească încadrarea în termenul legal de depunere a declarației.

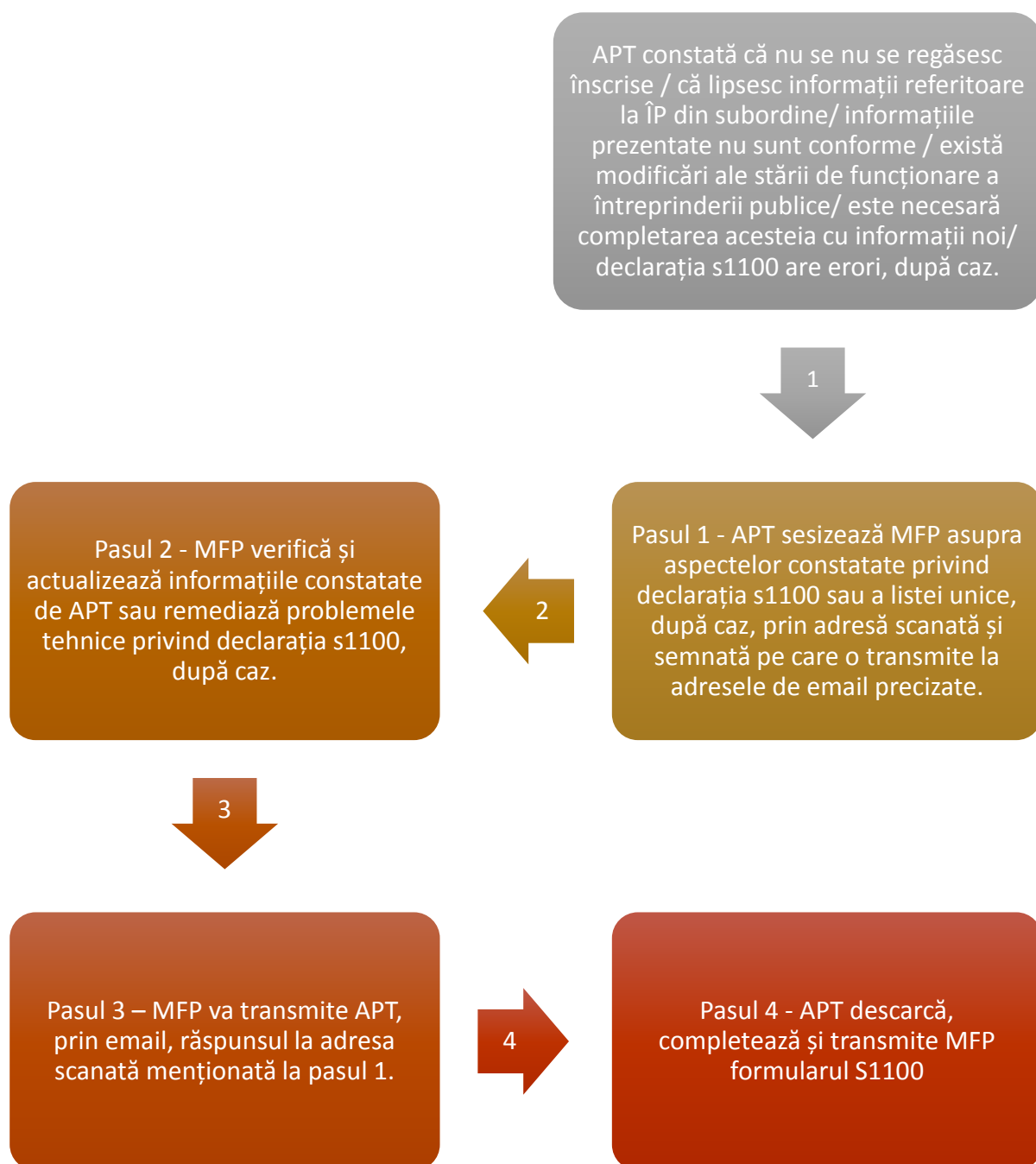
Recomandăm APT ca solicitările către MFP să fie transmise astfel încât **actualizarea datelor înscrise în lista unică să poată fi efectuată de direcțiile de specialitate în termenul prevăzut la alin (2), art. 4 din O.M.F.P. nr. 2874/2016.**

Pasul 2 – Direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice vor proceda la actualizarea listei unice și a aplicațiilor informatice privind declarația S1100.

Pasul 3 –MFP va transmiteAPT, prin email, răspunsul la adresa scanată menționată la pasul 1.

Pasul 4–APT descarcă declarația S1100, o completează și o depune la Ministerul Finanțelor Publice.

**REPREZENTARE GRAFICĂ A PAȘILOR DE URMAT ÎN CAZUL ÎN CARE
EXISTĂ PROBLEME DE ACTUALIZARE A LISTEI UNICE SAU COMPLETARE A
DECLARAȚIEI S1100, DUPĂ CAZ**



Pentru înțelegerea termenilor utilizați este recomandată studierea Ghidului privind gestionarea integrată a participațiilor statului în economie publicat pe site-ul web la Ministerului Finanțelor Publice în Secțiunea „Domenii de activitate”, subsecțiunea „Guvernanță corporativă a întreprinderilor publice – Alte date și informații privind întreprinderile publice” la adresa:

<http://discutii.mfinante.ro/static/10/Mfp/guvernanta/Ghidgestionareaintegrparticipstatec.pdf>

De asemenea se recomandă studierea H.G. 722/2016 aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

ANEXA 1 - MONITORIZAREA APLICĂRII PREVEDERILOR OUG NR.109/2011

II.2.a/ II.2.b – Se completează cu nr. de administratori selectați/ în curs de selecție din perioada de raportare.

EXEMPLU: 4 administratori definitivi și 1 administrator provizoriu

II.4.a/ II.4.i – Se bifează corespunzător stadiului în care este procesul de selecție al administratorilor la data raportării

EXEMPLU: dacă ÎP se află la stadiul alcătuirii listei scurte-II.4.g, se vor bifa:

- la pct. II.4.a-II.4.d căsuțele „3. Finalizat”;
- la pct. II.4.e căsuța „2.Publicat”;
- la pct. II.4.f căsuța „3. Finalizat”;
- la pct. II.4.g căsuța „2.În curs de elaborare”;
- la pct. II.4.h-II.4.i căsuțele „1. Nedemarat”.

ANEXA 2 –MONITORIZAREA INDICATORILOR DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI AI ÎNTEPRINDERILOR PUBLICE

Definiții:

- **indicatori-cheie de performanță** - indicatori de performanțăprevăzuți în anexă la contractul de mandat, denumiți în continuare ICP;
- **indicatori de performanță** - instrumente de măsurare cantitativă și calitativă a performanței financiare și nefinanciare care indică atingerea unor obiective cuantificabile raportate la ținte specifice de performanță;
- **măsurarea performanței** - metodologia în baza căreia o autoritate publică tutelară evaluează rezultatele întreprinderilor sale publice raportat la obiectivele, ținteleși misiunea pe care le-a stabilit autoritatea publică tutelară pentru acestea;
- **obiective** - rezultatele concrete așteptate de la întreprinderea publică sau autoritatea publică tutelară, exprimate, în măsura posibilului, în termeni numerici;

- **țintă** - o valoare numerică a indicatorului de performanță raportată la perioada de timp pentru care a fost stabilit indicatorul, care îndeplinește un obiectiv de performanță.

Observații întrebări:

- *VI.1 Autoritatea publică tutelară a selectat la termen consiliul de administrație (CA)/consiliul de supraveghere(CS), după caz? În cazul în care se răspunde cu DA atunci la punctul următor VI.2 Data încheierii contractului de mandat cu consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, după caz va fi completată aceiași data ca la punctul II.4.k Data încheierii contractului de mandat*
- La punctul *VI.4b Denumire obiectiv pentru care este stabilit indicatorul de performanță* se va completa obiectivul stabilit prin planul de administrare pentru întreg consiliul de administrație/consiliul de supraveghere și implicit prin contractele de mandat ale administratorilor. Pot fi adăugate/șterse mai multe obiective prin butonul *Adaugă Obiectiv*. Pentru fiecare obiectiv stabilit se va completa gradul de îndeplinire al tuturor indicatorilor cheie de performanță asociați obiectivului. Asemenea obiectivelor Indicatorii cheie de performanță pot fi adăugați/șterși prin butonul *Adaugă Indicator*.
- La punctele *VI.4j Țintă indicator de performanță planificat pe întreaga perioadă de mandat, din care:* și *VI.4k Țintă indicator de performanță planificat pe perioada de raportare* se va completa ținta stabilită pentru întreaga perioadă de mandat din care ținta planificată pentru perioada pentru care se efectuează raportarea.
- În cazul în care unul / mai mulți indicatori cheie de performanță au fost renegociați pe perioada contractului de mandat se vor completa țintele prevăzute în contractul de mandat renegociat.
- Indicatorii cheie de performanță se vor completa asemănător și în cazul directorilor / directoratului, după caz.

EXEMPLU:

- *Obiectiv*- Reducerea plăților restante;
- *Categorie indicator de performanță* - 103. Datorie;
- *Denumire indicator de performanță* - 06. Restante;
- *Indicatorul a fost renegociat cu consiliul de administrație / consiliul de supraveghere pe perioada de mandat?*- Se va bifa **NU** sau **DA** în cazurile justificate potrivit prevederilor legale (cazul DA se va folosi numai în cazul în care apar motive absolut justificate și în conformitate cu prevederile legale aflate în vigoare pentru renegocierea unor indicatori sau obiective pe parcursul derulării contractului de mandat);
- *Formula de calcul a indicatorului de performanță*- (suma planificată a fi redusă / suma efectiv redusă);
- *UM*–lei;
- *Nivel indicator la data încheieri/rectificării contractului de mandat* - 1.000;
- *Țintă indicator de performanță planificat pe întreaga perioadă de mandat, din care* - 900;
- *Țintă indicator de performanță planificat pe perioada de raportare* - (adică ținta/planificatul pentru trimestrul la care se face raportarea, în cazul de față pentru primul trimestru de raportare avem planificată o reducere cu 20 lei)– 980;
- *Nivel realizat indicator de performanță la perioada raportării* – 990;

- *Gradul de îndeplinire al indicatorului fata de nivelul planificat pe întreaga perioada de mandat (%)* - se va complete 10 (pe baza următorului iaraționament suma a fost redusă cu 10 lei din 100 de lei planificați pe întreaga perioadă de mandat astfel $(10/100)*100=10\%$);
- *Gradul de îndeplinire al indicatorului fata de nivelul planificat pentru perioada raportării (%)* - se va complete 50 pe baza următorului iaraționament (1000 lei-980 lei= 20 lei) – 20 lei reprezintă suma planificată a fi redusă pentru perioada de raportare. Întrucât societatea înregistrează un nivel realizat al indicatorului de performanță la perioada raportării de 990 lei reducerea efectivă realizată este de 10 lei deci $(10/20)*100 = 50\%$;
- *Stadiul îndeplinirii indicatorului fata de perioada raportării-* se va bifa **NEINDEPLINIT**
- *Stadiul îndeplinirii indicatorului față de întreaga perioadă de mandat-* se va bifa **NEINDEPLINIT**;

Pentru completarea altor tipuri de indicatori cheie de performanță, spre exemplu cei de Guvernanță corporativă vă rugăm să consultați „**Ghidul privind gestionarea integrată a participațiilor statului în economie**” publicat pe site-ul web la Ministerului Finanțelor Publice în Secțiunea „Domenii de activitate”, subsecțiunea „Guvernanță corporativă a întreprinderilor publice – Alte date și informații privind întreprinderile publice” la adresa:

<http://discutii.mfinante.ro/static/10/Mfp/guvernanta/Ghidgestionareaintegrparticipstatec.pdf>

De asemenea pot exista cazuri in care indicatorul are o perioadă mai mare planificată pentru a fi îndeplinit decât o perioadă de raportare.

EXEMPLU:

- *Obiectiv-* Îmbunătățirea capacitații angajaților și a satisfacției acestora;
- *Categorie indicator de performanță* - se va selecta 206. Dezvoltarea capacitații angajaților și a satisfacției acestora;
- *Denumire indicator de performanță-* se va introduce Creșterea satisfacției angajaților cu 10 puncte procentuale;
- *Indicatorul a fost renegociat cu consiliul de administrație / consiliul de supraveghere pe perioada de mandat?*- Se va bifa NU sau DA numai în cazurile justificate potrivit prevederilor legale (cazul DA se va folosi numai in cazul in care apar motive absolut justificate și in conformitate cu prevederile legale aflate în vigoare pentru renegocierea unor indicatori sau obiective pe parcursul derulării contractului de mandat);
- *Formula de calcul a indicatorului de performanță-*(nr angajați satisfăcuți/nr de angajați)*100;
- *UM* – pondere;
- *Nivel indicator la data încheieri/rectificării contractului de mandat:* 80;
- *Țintă indicator de performanță planificat pe întreaga perioadă de mandat, din care:* 90;
- *Țintă indicator de performanță planificat pe perioada de raportare-* (adică ținta/planificatul pentru trimestrul la care se face raportarea, în cazul de față) – 82;
- *Nivel realizat indicator de performanță la perioada raportării-*79;

- *Gradul de îndeplinire al indicatorului fata de nivelul planificat pe întreaga perioada de mandat (%):* -10 (valoarea de - 10 % = $(-1/10)*100$ conform formulei de calcul a ICP și a fost determinată pe baza următorului raționament ponderea, calculată conform formulei de calcul, a scăzut cu 1 punct procentual rezultând o scădere a satisfacției angajaților astfel încât în loc să tindă spre valoarea programată pentru întreaga perioadă de mandat care este 90% a ajuns la 79% față de nivelul indicatorului la data încheieri/rectificării contractului de mandat. Astfel pentru ca obiectivul să poată fi realizat pe întreaga perioada de mandat este necesar să se recupereze această scădere + valoarea planificată);
- *Gradul de îndeplinire al indicatorului fata de nivelul planificat pentru perioada raportării (%):* -50 = $(-1/2) * 100$ unde -1 reprezintă valoarea realizată, +2 reprezintă valoarea planificată pe perioada raportării;
- *Stadiul îndeplinirii indicatorului fata de perioada raportării* – se va bifa **NEINDEPLINIT**;
- *Stadiul îndeplinirii indicatorului fata de întreaga perioada de mandat* - se va bifa **NEINDEPLINIT**.

Conform bunelor practici internaționale se recomandă ca la stabilirea obiectivelor acestea să aibă ICP asociați stabiliți conform cerințelor S.M.A.R.T.

ANEXA 3. LISTA ADMINISTRATORILOR ÎNTREPRINDERILOR PUBLICE AFLAȚI ÎN FUNCȚIE

Se vor completa informațiile privind membrii CA/CS/Adunarea generală a asociațiilor/in calitate de Administratori și directorii/directoratul aflați în funcție indiferent dacă întreprinderea publică aplică sau nu aplică prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificări și completări prin Legea 111/2011.

VIII.2 Număr total de posturi în consiliul de administrație sau de supraveghere, după caz – va conține numărul total de posturi existente (ocupate și vacante) în CA/CS/Adunarea generală a asociațiilor, după caz,

IX.2 Număr de posturi execuție (directori/directorat) - va conține numărul total de posturi existente (ocupate și vacante) de directori sau în cadrul directoratului, după caz;

VIII.3 Număr de posturi ocupate în consiliul de administrație sau de supraveghere, după caz – va conține numărul de posturi ocupate excluzând posturile vacante.

IX.3 Număr de posturi execuție (directori/directorat) ocupate - va conține numărul de posturi de directori ocupate la data raportării.

În cazul în care întreprinderea publică este organizată ca Societate cu răspundere limitată (SRL) la punctul VIII. DATE PRIVIND ADMINISTRATORII ȘI REMUNERAȚIA ACESTORA vor fi declarate persoana/persoanele care au calitatea de membru/ii în adunarea generală a asociațiilor iar la punctul IX. DATE PRIVIND DIRECTORII ȘI REMUNERAȚIA ACESTORA se va declara persoana/persoanele care are/au desemnată responsabilitatea prin contract individual de munca/ contract de mandat pentru îndeplinirea atribuțiilor executive în cadrul întreprinderii publice.

În cazul în care în perioada raportării nu s-a plătit nici o remunerație administratorilor sau directorilor/directoratului atunci se va completa suma de 0 peste tot. Se recomandă folosirea monedei naționale în completarea sumelor reprezentând remunerațiile CA/CS și a directorilor/directoratului.

Beneficii acordate administratorului reprezintă sume destinate acoperirii unor cheltuieli cu reprezentarea, transportul, diurna și altele. Se recomandă completarea sumelor acordate conform contractului de mandat și anume a sumelor care sunt înscrise și în bilanțul contabil al întreprinderii.