

**RAPORT**  
**privind exercițiul financiar 01.01.2020 – 31.12.2020**  
**al Regiei Autonome Monitorul Oficial, aflată sub autoritatea**  
**Camerei Deputaților**

Prezentul Raport a fost elaborat în temeiul prevederilor **art. 17** și **art. 58 alin. (1)** din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. **109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Camera Deputaților îndeplinește funcția de autoritate publică tutelară pentru Regia Autonomă Monitorul Oficial în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011.

**Informații generale privind cadrul legal de desfășurare a activității regiei**

Regia autonomă „Monitorul Oficial” este persoana juridică care desfășoară activitate de interes public național și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, sub autoritatea Camerei Deputaților, exercitată prin secretarul general al Camerei Deputaților, în conformitate cu prevederile *Legii nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României*, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu *Hotărârea Guvernului nr.844/2019 privind organizarea și funcționarea Regiei autonome „Monitorul Oficial”*.

Regia autonomă „Monitorul Oficial” este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/3862/1991 și are codul de înregistrare fiscală RO 427282.

Activitatea regiei s-a desfășurat 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.

Obiectul de activitate al regiei îl constituie producția editorială și tipografică, precum și difuzarea publicațiilor executate, potrivit Regulamentului propriu de organizare și funcționare. „Monitorul Oficial al României” este publicația oficială a statului român, în care se publică actele prevăzute de Constituție, de Legea nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României, republicată, cu modificările și completările ulterioare și de alte acte normative. În funcție de natura actelor supuse publicării, „Monitorul Oficial al României” este structurat în 7 părți, potrivit prevederilor Legii nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Totodată, activitatea regiei se concentrează și pe activitatea tipografică îndreptată în special către segmentul privat al pieței, aceasta desfășurându-se într-un puternic mediu concurențial.

Regia a dezvoltat și activitatea editorială, prin Editura proprie, în vederea realizării propriei producții de carte, realizând totodată și operațiuni redacționale/ editoriale adresate terților.

Conducerea regiei este asigurată de către Consiliul de administrație format din 8 membrii și un președinte. Președintele Consiliului de administrație este directorul general al regiei, numit prin ordin al secretarului general al Camerei Deputaților.

În anul 2020 conducerea executivă a regiei a fost asigurată de: directorul general, directorul economic și directorul tehnic.

Consiliul de administrație își fundamentează activitatea având la bază prevederile *Legii nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale *Hotărârii Guvernului nr. 844/2018 privind organizarea și funcționarea Regiei autonome "Monitorul Oficial"* și văzând *Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, aprobată cu modificări și completări prin *Legea nr.111/2016*, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile *Ordonanței de Guvern nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară*, aprobată cu completări prin *Legea nr. 47/2014*, cu modificările și completările ulterioare.

### **Analiza situației financiare**

Informațiile financiare prezentate în această secțiune a prezentului raport sunt furnizate în baza Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2020, întocmite cu respectarea prevederilor *Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare.

### **Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2020**

-mii lei-			
<b>Denumirea elementului</b>	<b>Decembrie 2019</b>	<b>Decembrie 2020</b>	<b>%</b>
Active imobilizate	142.116	155.019	109
Active circulante	48.498	65.853	136
Cheltuieli în avans	167	207	124
Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	6.326	6.366	101
Active circulante nete/datorii curente nete	39.330	54.873	140
Total active minus datorii curente nete	181.447	209.891	116

Denumirea elementului	Decembrie 2019	Decembrie 2020	%
Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
Provizioane	1255	1.292	103
Venituri în avans	3.015	4.828	160
Capitaluri proprii	180.186	208.594	116

**Activele imobilizate** au înregistrat o creștere cu 9 % față de începutul perioadei, determinată în principal de punerea în funcțiune a unor echipamente tehnologice noi, mai performante, potrivit Programului de investiții aprobat pentru anul 2020.

**Activele circulante** au înregistrat o creștere cu 36 % față de începutul perioadei, determinată în principal de creșterea sumelor de natura investițiilor pe termen scurt.

**Datoriile regiei** reprezintă sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an și depășesc cu 1% nivelul înregistrat la începutul exercițiului financiar. Sunt datoriile curente față de furnizori, față de personal și față de bugetul general consolidat al statului. Regia nu înregistrează arierate.

**Capitalurile proprii** au înregistrat o creștere cu 16 % față de începutul perioadei, determinată în principal de punerea în aplicare a prevederilor art. 22 alin (1) privind profitul reinvestit din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, în valoare de 19.119 mii lei și înregistrarea acestei sume în contul de rezerve din facilitati fiscale.

De asemenea, potrivit prevederilor art. III din Ordonanța de Urgență a Guvernului 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, aprobată prin Legea nr.178/2017, rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existent în sold la data de 31.12.2020, în sumă de 315 mii lei a fost virat sub formă vărsământ la bugetul de stat în anul 2020, iar în anul 2021 se va constitui și se va vira sub formă de vărsământ la bugetul de stat suma de 315 mii lei, prin distribuirea rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existent în sold la data de 31.12.2020.

#### **Contul de profit și pierdere pentru perioada încheiată la data de 31.12.2020**

În anul 2020, regia a obținut un profit net în sumă de 34.210 mii lei. Față de aceeași perioadă a anului precedent evoluția principalilor indicatori se prezintă astfel:

INDICATORI	Exercițiul financiar		-mii lei- Variație +/-
	2019	2020	
Venituri din exploatare	87.702	101.342	116

INDICATORI	Exercițiul financiar		Variație +/-
	2019	2020	
Cheltuieli de exploatare	50.425	66.542	132
<b>Rezultat exploatare</b>	<b>37.277</b>	<b>34.801</b>	<b>93</b>
Venituri financiare	2.083	1.825	88
Cheltuieli financiare	14	15	107
<b>Rezultat financiar</b>	<b>2.069</b>	<b>1.810</b>	<b>87</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>89.785</b>	<b>103.167</b>	<b>115</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>50.439</b>	<b>66.557</b>	<b>132</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>39.346</b>	<b>36.610</b>	<b>93</b>
Impozit pe profit	5.261	2.400	46
<b>REZULTAT NET</b>	<b>34.085</b>	<b>34.210</b>	<b>100</b>

Veniturile totale obținute în anul 2020 s-au majorat cu 16 % față de anul precedent, iar cheltuielile totale realizate în anul curent, s-au majorat cu 32 % față de anul precedent.

Rezultatul brut obținut la sfârșitul exercițiului financiar 2020 este de 36.610 mii lei, iar rezultatul net în sumă de 34.210 mii lei având o realizare de 100 % fata de nivelul realizat în anul precedent.

#### *Execuția bugetului de venituri și cheltuieli*

Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei a fost aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.210/2020 și rectificat prin H.G.883/2020. Realizările prevederilor din bugetul de venituri și cheltuieli în perioada analizată sunt prezentate în tabelul de mai jos:

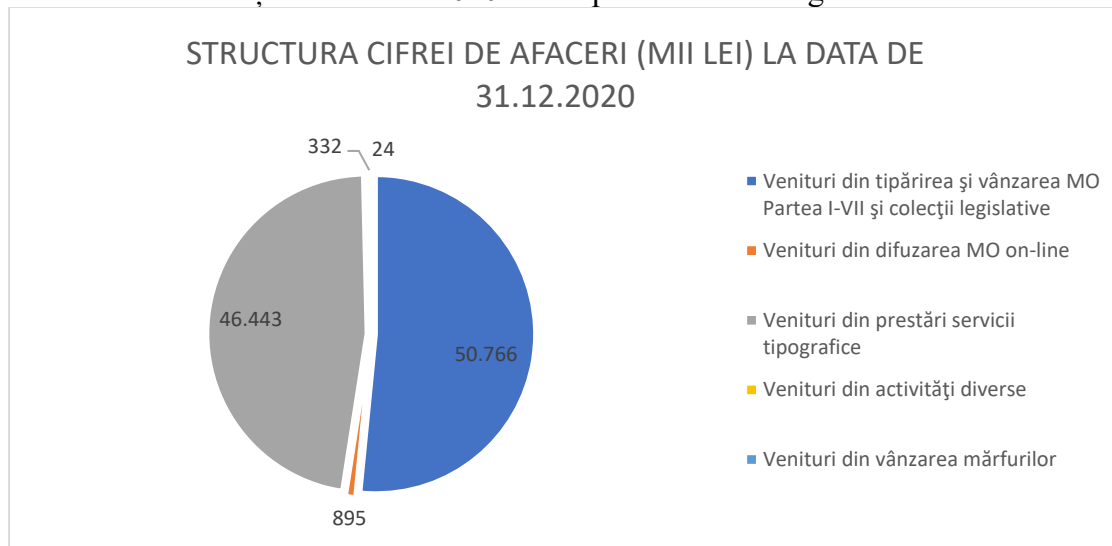
INDICATORI	mii lei		
	BVC 31.12.2020	REALIZAT 31.12.2020	%
Venituri din exploatare	84.670	101.342	120
Cheltuieli de exploatare	62.576	66.542	106
<b>Rezultat exploatare</b>	<b>22.094</b>	<b>34.801</b>	<b>158</b>
Venituri financiare	2.200	1.825	83
Cheltuieli financiare	25	15	60
<b>Rezultat financiar</b>	<b>2.175</b>	<b>1.810</b>	<b>83</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>86.870</b>	<b>103.167</b>	<b>119</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>62.601</b>	<b>66.557</b>	<b>106</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>24.269</b>	<b>36.610</b>	<b>151</b>
Impozit pe profit	3.947	2.400	61
<b>REZULTAT NET</b>	<b>20.322</b>	<b>34.210</b>	<b>168</b>

Se observă realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020, cu o depășire de 51 % a rezultatului brut planificat, respectiv 68 % a rezultatului net.

### ***Cifra de afaceri***

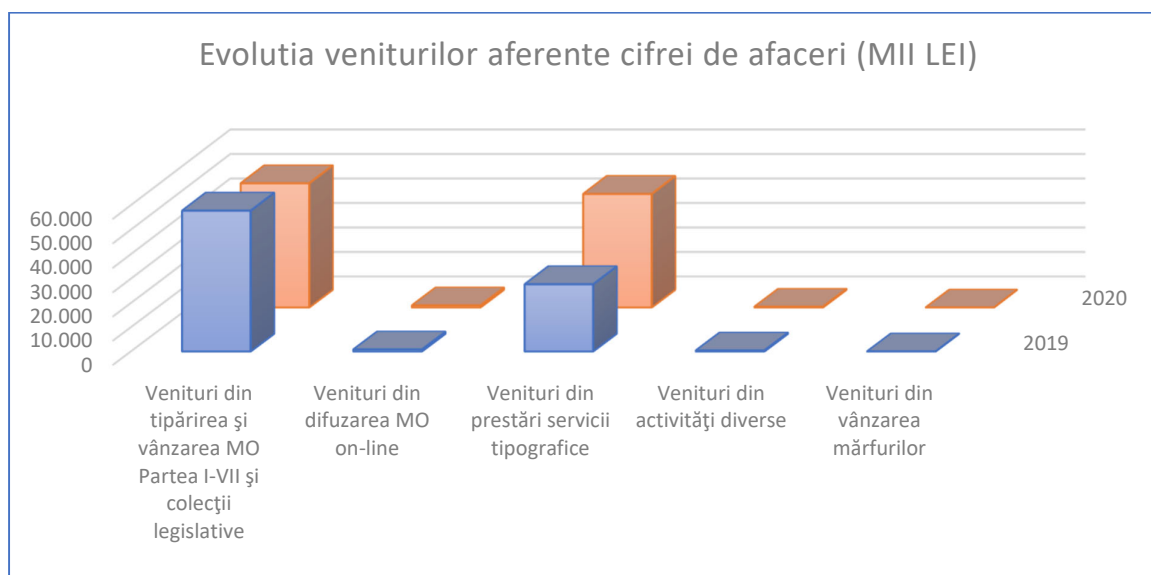
Cifra de afaceri realizată în anul curent este de 98.459 mii lei, fiind mai mare cu 13 % față de anul precedent, când s-a obținut o cifră de afaceri de 86.890 mii lei.

Structura veniturilor aferente cifrei de afaceri și ponderea fiecărei categorii de venit în totalul cifrei de afaceri obținute în anul 2020 este reprezentată în diagrama următoare:



Ponderea principală în structura cifrei de afaceri, respectiv 52 % este deținută de veniturile din tipărirea și vânzarea publicației „Monitorul Oficial” (inclusiv venituri din publicări și colecții legislative), urmate de veniturile din livrări și prestări servicii tipografice 47 %.

Comparativ cu anul precedent, evoluția veniturilor din exploatare aferente cifrei de afaceri poate fi reprezentată astfel:



Creșterea cifrei de afaceri realizată în anul 2020 se datorează în principal creșterii veniturilor obținute din livrări și prestări servicii tipografice precum și din tipărirea și vânzarea publicației „Monitorul Oficial” (inclusiv venituri din publicări și colecții legislative), cele din activități diverse, din vânzarea mărfurilor și din categoria vânzărilor on-line menținându-se la un nivel asemănător.

În exercițiul financiar 2020 s-au înregistrat venituri conjuncturale în valoare de 35.178 mii lei provenite din tipărirea buletinelor de vot pentru alegerile locale și parlamentare.

### *Activitatea de investiții*

Prezentăm mai jos situația privind realizarea programului de investiții în anul 2020, sub aspectul surselor de finanțare și a cheltuielilor de investiții:

INDICATORI	-mii lei		
	BVC 2020	Realizat 2020	%
<b>I. SURSE PROPRII - TOTAL</b>	<b>69.546</b>	<b>69.494</b>	<b>100</b>
Amortizare imobilizări	5.968	5.911	99
Sume repartizate din profit net	13.416	13.421	100
Disponibil din anii precedenți	50.162	50.162	100
<b>II. DESTINAȚIE SURSE PROPRII</b>			
<b>Finanțarea investițiilor</b>	<b>69.546</b>	<b>69.494</b>	<b>100</b>
<b>III. CHELTUIELI DE INVESTIȚII</b>	<b>42.686</b>	<b>19.705</b>	<b>46</b>
Achiziții de bunuri	42.686	19.705	46
Rambursări rate credit	-	-	-
<b>IV. EXCEDENT SAU DEFICIT (+/-)</b>	<b>+26.860</b>	<b>+ 49.789</b>	<b>185</b>

**Principalele cheltuieli de investiții realizate în anul 2020 se referă la: achiziția (în regim de buy-back) de echipamente tehnologice noi în sumă de 19.620 mii lei. Ponderea principală în totalul intrărilor este deținută de: MAȘINA DE IMPRIMARE HEIDELBERG CX 102-5+L (serie: SN552090) de 8.750 mii lei și de LINIA DE FINISARE WOHLBERG /VENTO în valoare de 8.715.mii lei.**

De asemenea, s-au mai achiziționat o MASINA DE EMBOSAT SI POLEIT KOLBUS PE312 în valoare de 1.069 mii lei și o MASINA DE AMBALAT HUGO BECK FLEXO în valoare de 876 mii lei.

La nivelul exercițiului financiar 2020 cheltuielile de investiții s-au realizat în proporție de 46 %, ca urmare a actualizării programului de investiții ținând seama de:

- ofertarea ultimelor tehnologii în domeniu, atât în ceea ce privește mașinile de tipar, cât și mașinile de finisare;
- prospectarea pieței, în vederea achiziționării utilajelor tipografice de înaltă tehnologie;
- termenele privind procedurile de achiziție, de execuție și de punere în funcțiune a utilajelor.

Compararea realizărilor cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli reflectă faptul că sursele proprii realizate sunt asigurate și din disponibilul creat în anii precedenți și pot asigura realizarea planului de investiții propus pentru perioada 2021-2023.

### ***Activitatea de control intern managerial***

Sistemul de control intern managerial implementat la nivelul Regiei Autonome „Monitorul Oficial” reprezintă ansamblul formelor de control exercitate la nivelul regiei, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace. Sintagma „control intern managerial” subliniază responsabilitatea tuturor nivelurilor ierarhice pentru ținerea sub control a tuturor proceselor interne desfășurate pentru realizarea obiectivelor generale ale regiei.

Sistemul de control intern managerial implementat la nivelul Regiei Autonome „Monitorul Oficial” are ca scop principal îndeplinirea următoarelor obiective:

- asigurarea integrității patrimoniului, precum și a bunurilor din domeniul privat al statului aflate în administrarea, concesiunea sau închirierea Regiei Autonome „Monitorul Oficial”;
- respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la activitatea economico-financiară;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Controlul intern managerial este un proces disipat în întreaga regie și în cadrul căruia fiecare angajat este responsabil să efectueze un anumit tip de control.

Controlul intern managerial se exercită prin următoarele forme de control:

- Autocontrolul – formă de control exercitată de fiecare angajat pentru realizarea obiectivului sarcinii atribuite prin fișa postului și îndeplinirea obiectivelor și criteriilor de performanță individuale menționate în anexa la fișa postului;

- Controlul ierarhic – operativ - formă de control exercitată de persoanele cu funcții de conducere (birou, serviciu, secție, depozit, direcție) pentru realizarea obiectivelor specifice;
- Controlul financiar preventiv– activitatea prin care se verifică de o persoană din cadrul fiecărui compartiment desemnată prin decizia directorului general, legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate pe seama fondurilor sau a patrimoniului regiei, înainte de aprobarea acestora;
- Controlul financiar preventiv propriu– formă de control organizată în cadrul Serviciului control intern prin care se verifică de către o persoană desemnată prin decizia directorului general, realitatea, legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate înainte de aprobarea acestora, cu încadrarea în limitele și destinațiile bugetului de venituri și cheltuieli aprobat;
- Controlul financiar de gestiune - formă de control organizată în cadrul Serviciului control intern prin care se verifică de către o persoană desemnată prin decizia directorului general, în limita politicilor, procedurilor și programelor de activitate aprobate de conducerea regiei, îndeplinirea obiectivelor regiei, în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.

În anul 2020 Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial numită prin decizie a directorului general a analizat și avizat/aprobat (după caz), următoarele documente:

- Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2019 – Capitolul I – „Informații generale”, cu termen de raportare 25.01.2020;
- Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2019 – Capitolul II – „Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31.12.2019”, cu termen de raportare 20.02.2020;
- Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2019;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2020;
- Informarea privind monitorizarea performanțelor pentru anul 2019 și Raportul de monitorizare pentru anul 2019 care a fost aprobat de directorul general al regiei;
- Avizarea Planului de măsuri pentru adaptarea activității la condițiile impuse prin instituirea stării de urgență pe teritoriul României în vederea răspândirii epidemiei COVID -19 și asigurarea continuității activității.
- Avizarea unui număr de 7 Proceduri operaționale care au fost aprobate de directorul general al regiei;
- Avizarea documentelor cu privire la dezvoltarea sistemului de control intern managerial la nivelul regiei pentru anul 2020, după cum urmează:
  - Lista obiectivelor generale și specifice;
  - Lista obiectivelor și activităților;
  - Lista obiectivelor, activităților și riscurilor;
  - Lista obiectivelor, activităților și procedurilor;
  - Lista privind inventarierea documentelor, a fluxurilor de informații, a proceselor și a modului de comunicare între compartimentele RAMO și între RAMO și alte entități;
  - Lista privind sistemul de monitorizare a realizării obiectivelor specifice – stabilirea indicatorilor de performanță și a Raportului de monitorizare;



- Lista privind autoevaluarea realizării obiectivelor;
  - Lista procedurilor formalizate;
  - Analiza Programului de pregătire profesională în domeniul controlului intern managerial.
- Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor de la nivelul compartimentelor regiei pentru anul 2020;
  - Registrul de riscuri semnificative elaborat la nivelul regiei pentru anul 2020;
  - Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor de integritate/corupție pentru anul 2020;
  - Registrul de riscuri de integritate/corupție elaborat la nivelul regiei pentru anul 2020;
  - Modul de realizare a măsurilor de control aprobate prin Planul pentru implementarea măsurilor de control pentru perioada 2019-2020;
  - Planul pentru implementarea măsurilor de control pentru perioada 2020-2021;
  - Limitele de toleranță la risc valabile pentru anul 2021;
  - Lista activităților procedurale existente la data de 31.12.2020
  - Registrul procedurilor documentate întocmit la data de 31.12.2020;
  - Avizarea Planului de continuitate a activității pentru anul 2021;
  - Avizarea Listei funcțiilor sensibile identificate la nivelul Regiei Autonome „Monitorul Oficial” și a Registrului salariaților care ocupă funcții sensibile la data de 31.12.2020.

Totodată, la nivelul Comisiei de monitorizare a fost aprobată Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial pentru anul 2020.

Astfel, la data de 31.12.2020 Regia Autonomă „Monitorul Oficial” dispune de un sistem de control intern managerial care furnizează o asigurare rezonabilă că resursele alocate au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate, permițând, astfel, realizarea obiectivelor generale.

Conform Raportului asupra sistemului de control intern managerial întocmit de directorul general la data de 31.12.2020, sistemul de control intern managerial implementat în cadrul regiei este un sistem parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

### ***Performanța financiară a regiei în perioada încheiată la data de 31.12.2020***

- ***Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)***, calculată prin raportarea veniturilor din exploatare realizate la numărul mediu de salariați total este de 339 mii lei/persoană. Acest indicator depășește cu 28% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli.
- ***Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale***, însumează 645 mii lei, situându-se sub nivelul previzionat pentru perioada analizată. În sume absolute aceasta reprezintă o economie de 631 lei față de nivelul aprobat și o economie de 355 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale obținute, ceea ce evidențiază o evoluție favorabilă a acestui indicator.

- **Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)**, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu tichetele de masă și cheltuieli cu voucherele de vacanță) este de 8.603 lei/persoană și depășește cu 7% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată, datorită numărului mediu de salariați total realizat la data de 31.12.2020, mai mic cu 7% față de cel prognozat.

- **Rata rentabilității resurselor consumate**, calculată ca raport procentual între profitul din exploatare și cheltuielile din exploatare, înregistrează un nivel de 52%. Conform literaturii de specialitate acest indicator trebuie să se situeze în intervalul 9%-15%, o rentabilitate de 52% întărind opinia desfășurării unei activități economice foarte rentabile.

- **Rentabilitatea veniturilor**, calculată ca raport procentual între profitul brut și veniturile totale, este de 35%. Conform literaturii de specialitate acest indicator trebuie să depășească nivelul de 5%.

- **Nivelul realizat al creanțelor restante** înregistrează o reducere cu 16% a nivelului previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată.

Ponderea principală în nivelul creanțelor restante înregistrate la data de 31.12.2019 este reprezentată de creanțele comerciale, acestea realizând o reducere cu 6% față de nivelul planificat.

### **Gradul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță la data de 31.12.2020**

Indicatorii și criteriile de performanță au fost calculați pe baza bugetului de venituri și cheltuieli rectificat al regiei pe anul 2020, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.883/2020 publicată în Monitorul Oficial Partea I nr. 981/23.10.2020.

În urma activității desfășurate în anul 2020, nivelul obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite prin contractul de mandat pentru directorul general al regiei, precum și cele stabilite pentru consiliul de administrație a fost realizat și depășit față de nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată. Astfel, la sfârșitul exercițiului financiar 2020, gradul global de îndeplinire a acestora a fost de 0,2535 pentru directorul general, respectiv 0,3368 pentru consiliul de administrație.

Situația detaliată a acestor indicatori este prezentată în Anexa nr.3 „Obiective și criterii de performanță – Director general” și, respectiv, în Anexa nr.4 „Obiective și criterii de performanță – Consiliul de administrație”.

*În concluzie*, privind în ansamblu, se constată faptul că indicatorii cuprinși în această lucrare reflectă o evoluție favorabilă a activității regiei în perioada analizată, activitate ce se desfășoară în condiții de rentabilitate și eficiență, chiar și în contextul situației de criza economică actuală cauzată de pandemia epidemiologică de COVID-19.