

The logo for RATBV S.A. features the company name in a bold, italicized, sans-serif font. The text is positioned on a dark, curved, trapezoidal background that tapers to a point on the right side.

RATBV S.A.

REGULAMENT
de Organizare și Funcționare

RATBV S.A.
Brașov, Str. Hărmanului nr. 49 județul Brașov

CAPITOLUL I	4
Dispoziții generale.....	4
Art.1. Baza legală pentru funcționarea RATBV S.A.	4
Art.2. Autoritatea Tutelară.....	5
Art.3. Administrarea și conducerea executivă	5
Art.4. Denumirea și sigla.....	6
Art.5. Sediul.....	6
Art.6. Activitatea RATBV S.A.	6
Art.7. Scopul și arii strategice de activitate	6
Art.8. Capitalul social al RATBV S.A.	7
Art.9. Bugetul de venituri și cheltuieli.....	7
Art.10. Relații comerciale.....	8
Art.11. Controlul gestiunii, audit statutar și audit intern.....	8
Art.12. Finanțarea activității proprii.....	9
Art.13. Amortizarea mijloacelor fixe.....	9
Art.14. Evidența contabilă și bilanțul contabil.....	9
Art.15. Plata retribuițiilor, impozitelor aferente și a cotelor de asigurări sociale	9
Art.16. Calculul și repartizarea profitului	10
CAPITOLUL II.....	11
Structura RATBV S.A.....	11
Art.17. Structura RATBV S.A.....	11
Art.18. Organizare, atribuții și responsabilități.....	12
Art.19. Organigrama RATBV S.A.....	12
CAPITOLUL III.....	13
Administrarea RATBV S.A.	13
Art.20. Acționarii Societății	13
Art.21. Consiliul de Administrație.....	14
Art.22. Membrii Consiliului de Administrație.....	15
Art.23. Obiectivul general	16
Art.24. Obiective și indicatori de performanță.....	16
Art.25. Atribuțiile Consiliului de Administrație	16
Art.26. Răspunderea membrilor Consiliului de Administrație.....	19
Art.27. Procedura de lucru a Consiliului de Administrație	19
Art.28. Secretarul Consiliului de Administrație	20
Art.29. Evaluarea activității.....	21
Art.30. Consiliul de Administrație	21
CAPITOLUL IV.....	21
Conducerea executivă a RATBV S.A.	21
Art.31. Conducerea executivă	21
Art.32. Numirea directorilor executivi	21
Art.33. Obligațiile directorilor executivi.....	22
Art.34. Obiectivele managementului	23
Art.35. Directorul General	24
Art.36. Directorul Tehnic	25
Art.37. Directorul Exploatare	28
Art.38. Directorul Economic	30
Art.39. Comisii de lucru / responsabilități cu caracter permanent:	32
CAPITOLUL V.....	33
Serviciile suport ale RATBV S.A.	33
Art.40. Cabinetul Directorului General.....	33
Art.41. Serviciul Juridic.....	35
Art.42. Serviciul Resurse Umane.....	36
Art.42.1. Resurse umane.....	36

Art.42.2. Structura de Psihologie.....	37
Art.43. Serviciul Intern de Prevenire și Protecție.....	37
Art.44. Serviciul Marketing	39
Art.45. Compartimentul Audit Public Intern.....	40
Art.46. Compartimentul Control Financiar de Gestiune	41
Art.47. Serviciul Administrativ	42
CAPITOLUL VI.....	44
Direcțiile RATBV S.A.	44
Art.48. Direcția Tehnică.....	44
Art.49. Serviciul Achiziții și Aprovizionare.....	44
Art.50. Serviciul Tehnic	45
Art.51. Direcția Exploatare.....	46
Art.52. Serviciul Monitorizare și Siguranța Circulației.....	47
Art.53. Serviciul Ticketing	47
Art.54. Serviciul Control.....	48
Art.55. Compartimentul Tehnologia Informației și a Comunicațiilor	48
Art.56. Direcția Economică	49
Art.57. Consilier al Directorului Economic.....	49
Art.58. Serviciul Financiar-Contabil.....	50
CAPITOLUL VII	52
Secțiile RATBV S.A.	52
Art.59. Departamentul Operațiuni	52
Art.60. Secția Transporturi 1.....	53
Art.61. Atelierul de Exploatare.....	54
Art.62. Atelierul de Întreținere și Reparații.....	55
Art.63. Secția Transporturi 2	56
CAPITOLUL VIII.....	57
Dispoziții finale	57
Art.64. Asocierea RATBV S.A.	57
Art.65. Modificările formei juridice	57
Art.66. Dizolvarea și lichidarea RATBV S.A.....	57
Art.67. Litigii	58
Art.68. Dispoziții finale.....	58

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Art.1. Baza legală pentru funcționarea RATBV S.A.

1.1. Societatea „RATBV S.A.”, rezultată din transformarea fostei regii autonome R.A.T. Brasov în societate pe acțiuni, la data de 21.12.2016 conform Certificatului de înregistrare, emis de O.R.C. Brasov, în baza prevederilor Legii nr. 31/1990, privind societățile, republicată și actualizată și a O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă modificată și completată de Legea nr.111/2016, este organizată ca societate pe acțiuni de interes public local, având misiunea gestionării patrimoniului Municipiului Brasov în ceea ce privește transportul public local de călători, funcționează pe bază principiilor societăților comerciale și își desfășoară activitatea sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brașov, în conformitate cu prevederile următoarelor acte normative, cu modificările și completările ulterioare:

1.2. Legislație generală

- a. Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată;
- b. Legea nr. 215/23.04.2001 a administrației publice locale, republicată;
- c. O.G. nr. 97/30.08.1999 privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile interioare, republicată;
- d. O.G. nr. 21/30.01.2002 privind gospodărirea localităților urbane și rurale;
- e. Legea nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale;
- f. H.G. nr. 394/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului sectorial/acordului-cadru din Legea nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale;
- g. Legea nr.101/2016 privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor;
- h. Legea nr. 544/12.10.2001 privind liberul acces la informațiile de interes public;
- i. H.G. nr. 123/2002 privind Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public;
- j. O.U.G. nr. 90/24.06.2008, aprobată cu modificări prin Legea nr. 278/2008, cu modificările și completările ulterioare, privitoare la auditul statutar; Legea nr. 672/2002 (republicată) privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare;
- l. O.M.F.P. nr. 3471/2008 Norme privind inventarierea și reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale din patrimoniul instituțiilor publice – actualizat prin Ordin nr. 221/2015;
- m. H.G. nr. 500/05.08.1994, privind reevaluarea imobilizărilor corporale și modificarea capitalului social;
- n. Legea nr. 656/07.12.2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism;
- o. Legea nr. 85/25.06.2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență;
- p. O.U.G. nr. 75/01.06.1999 (republicată) privind activitatea de audit financiar; H.G. nr. 1.086/11.12.2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- r. O.U.G. nr.94/02.11.2011, privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare;
- s. Hotărâre nr.1.151/27.11.2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- t. Legea nr. 52/2003 (republicată) privind transparența decizională în administrația publică;
- u. Legea nr. 62/2011 a solidarității sociale, modificată și completată prin Legea nr.1/2016;
- v. Legea nr. 53/2003 (republicată) privind Codul Muncii;
- w. Legea nr.514/2004 privind organizarea și exercitarea profesiei de consilier juridic;
- x. Legea nr. 554/2004 (actualizată) a contenciosului administrativ;
- y. O.G. nr. 27/2002 de soluționare a petitiilor;
- z. O.U.G. nr. 195/2002 (republicată) privind circulația pe drumurile publice;
- aa. Legea nr. 227/2015 (actualizată) privind Codul Fiscal;
- bb. Legea nr. 207/2015 (actualizată) privind Codul de Procedura Fiscală;
- cc. Legea nr. 319/2006 privind securitatea și sănătatea în muncă;
- dd. Legea nr. 307/2006 privind apararea împotriva incendiilor; Legea nr. 170/2015 privind aprobarea O.U.G nr. 89/2014 pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul managementului situațiilor de urgență și al aparării împotriva incendiilor.

1.3. Legislație specială

1. Legea nr. 51/08.03.2006 (republicată) a serviciilor comunitare de utilități publice;
2. Legea nr. 92/19.04.2007 privind serviciile de transport public local (cu normele de aplicare aprobate prin Ordinul nr. 353/2007 al Ministerului Internelor și Reformei Administrative care stabilesc cadrul juridic privind înființarea, autorizarea și organizarea, gestionarea și finanțarea serviciilor de transport public local);
3. O.G. nr. 27/04.12.2011 privind transporturile rutiere;
4. O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată de Legea nr.111/2016;
5. O.G. nr. 26/21.08.2013 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; O.G. nr. 81/24.08.2000 privind certificarea încadrării vehiculelor înmatriculate sau înregistrate în normele tehnice privind siguranța circulației rutiere, protecția mediului și în categoria de folosință conform destinației, prin inspecția tehnică periodică;
7. Ordin nr. 2.133/08.12.2005 pentru aprobarea Reglementarilor privind certificarea încadrării vehiculelor rutiere înmatriculate în normele tehnice privind siguranța circulației rutiere, protecția mediului și în categoria de folosință conform destinației, prin inspecția tehnică periodică;
8. Ordinul nr. 972/2007 al Ministrului Transporturilor de aprobare a Regulamentului cadru pentru efectuarea transportului public local și a caietului de sarcini pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice aprobat prin Ordinul nr. 272/2007 privind Normele cadru privind tarifele pentru serviciile de transport public de persoane;
9. Ordinul nr. 222/2009 al Ministrului Administrației și Internelor, privind aprobarea indicatorilor specifici de fundamentare a fondului de salarii în domeniul serviciilor comunitare de utilități publice.

1.4. Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Brașov

- a. H.C.L.nr.393/09.09.2016, republicată conform H.C.L. nr.450/2016; H.C.L. nr.582/2016 și H.C.L. nr.635/2016, modificată prin H.C.L.5/28.01.2017 privind *aprobarea reorganizării Regiei Autonome de Transport Brașov, prin transformare, în societate pe acțiuni cu denumirea „RATBV S.A.”*;
- b. H.C.L. nr. 603/22.12.2016 privind aprobarea Contractului de Servicii Publice nr. 190/102321/29.12.2016 încheiat între Municipiul Brașov și Societatea „RATBV” S.A.

Art.2. Autoritatea Tutelară

2.1. Autoritatea tutelară a RATBV S.A. este Consiliul Local al Municipiului Brașov. Aceasta are următoarele competențe principale, impuse de O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată prin O.U.G. nr.51/2013:

- a. să numească și să revoce membrii Adunării Generale a Acționarilor și ai Consiliului de Administrație, să aprobe planul de administrare elaborat de Consiliul de Administrație al RATBV S.A.;
- b. să evalueze periodic activitatea Consiliului de Administrație, pentru a se asigura, în numele unității administrativ-teritoriale fondatoare, că sunt respectate principiile de eficiență economică și profitabilitate în funcționarea RATBV S.A.;
- c. alte atribuții prevăzute de lege.

2.2. Autoritatea publică tutelară și Ministerul Finanțelor Publice nu pot interveni în activitatea de administrare și conducere a RATBV S.A.

Art.3. Administrarea și conducerea executivă

3.1. Competența luării deciziilor de administrare și a celor de conducere executivă a RATBV S.A. și răspunderea, în condițiile legii, pentru efectele acestora, revine Consiliului de Administrație și directorilor executivi ai RATBV S.A., dacă le-au fost delegate atribuțiile de conducere executivă.

3.2. Societatea „RATBV” S.A. este înregistrată la Oficiul Registrul Comertului de pe lângă Tribunalul Brașov cu nr. J8/45/11.02.1991.

Art.4. Denumirea și sigla

4.1. Denumirea juridică a unității este RATBV S.A. și se va inscripționa integral pe toate înscrisurile: trimiteri poștale, formulare, contracte sau documentații pe care le elaborează și/sau le emite.

4.2. Adunarea Generală a Acționarilor are competența de a aproba și de a modifica sigla societății.

Art.5. Sediul

5.1. Sediul RATBV S.A. se află în Municipiul Brașov, str. Hărmanului nr. 49, Județul Brașov, cod poștal 500250.

Art.6. Activitatea RATBV S.A.

6.1. Obiectul principal de activitate al RATBV S.A. Brașov este:

- CAEN 4931 - Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

6.2. Activitățile autorizate conform art.15 din Legea nr. 359/2004 care se desfășoară la sediul principal sunt: declarația model 3 din 09.09.2014-CAEN rev 2:1399, 1623, 2410, 2572, 3109, 3312, 3317, 3319, 4520, 4669, 4724, 4931, 4939, 4941, 5210, 5221, 5224, 5229, 5629, 6820, 7120, 7312, 7810, 7911, 7912, 8122, 8220, 8559, 8690 – conform certificat constatator din 09.09.2014.

6.3. Punctele de lucru și activitățile autorizate desfășurate sunt cele menționate în Actul Constitutiv al RATBV S.A.

6.4. Modificarea obiectului principal de activitate al RATBV S.A. se va putea face la propunerea Consiliului de Administrație și numai prin Hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor al RATBV S.A.

Art.7. Scopul și arii strategice de activitate

7.1. Scopul activității RATBV S.A. îl reprezintă dezvoltarea și eficientizarea activității transportului public de călători prin:

- a. maximizarea gradului de îndeplinire a planului de transport;
- b. creșterea gradului de satisfacție al călătorilor;
- c. eficientizarea activității;
- d. dezvoltarea ca operator regional;
- e. îmbunătățirea condițiilor de muncă ale salariaților;
- f. implicarea activă în programele de dezvoltare ale comunității locale.

7.2. Pornind de la acest scop declarat, ariile strategice de activitate ale RATBV S.A. sunt următoarele:

1. efectuarea prestării de servicii de transport public de călători pentru populație;
2. realizarea indicatorilor și a criteriilor de performanță stabiliți de Autoritatea Tutelară – Consiliul Local al Municipiului Brașov;
3. atragerea de noi resurse financiare și fonduri în scopul modernizării RATBV S.A.;
4. îmbunătățirea continuă a condițiilor de muncă a salariaților RATBV S.A.

7.3. Activitatea de transport public de călători se realizează prin curse regulate și curse speciale de transport călători, atât în municipiul Brașov, cât și în exteriorul acestuia.

Art.8. Capitalul social al RATBV S.A.

8.1. RATBV S.A., societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat, având sediul social în Brașov, Str. Hărmanului nr. 49, a fost înființată în luna decembrie 2016 prin transformarea fostei Regii Autonome de Transport Brașov, în baza prevederilor OUG nr. 30/1997 privind reorganizarea regiilor autonome și a Legii nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare. Noua societate a preluat activele și pasivele, precum și toate drepturile și obligațiile Regiei Autonome de Transport Brașov.

Activitatea principală, conform codului CAEN este: “transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători”.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2016 este de 6.436.590 lei, divizat în 643.659 acțiuni nominative, în valoare de 10 lei/acțiune.

Structura acționariatului la 31.12.2016 este următoarea:

- Unitatea Administrativ-Teritorială a Municipiului Brașov – 6.435.950 lei (99,99%) și
- Agenția Metropolitană pentru dezvoltare Durabilă Brașov – 640 lei (0,01%).

8.2. Prin Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Brașov, a fost modificată succesiv atât componența cât și valoarea bunurilor aparținând municipiului Brașov, date în administrarea RATBV S.A. Brașov, evidența acestora ținându-se extrabilanțier. De asemenea, valoarea și componența patrimoniului public administrat de RATBV S.A. a suferit modificări și ca urmare a controalelor efectuate de echipele Curții de Conturi a României, Camera de Conturi Brașov.

8.3. Asupra bunurilor care fac parte din patrimoniul public RATBV S.A. Brașov are un drept de concesiune, pe care îl exercită cu diligența unui bun proprietar. Aceasta folosește bunurile aflate în patrimoniul public, care i-au fost încredințate spre concesiune, în vederea realizării scopului pentru care a fost constituită.

8.4. Bunurile proprietate publică sunt inalienabile, insesizabile, imprescriptibile și ca atare nu se află în circuitul civil. Potrivit legii, ele se evidențiază în mod distinct extrabilanțier. Aceste bunuri pot fi concesionate sau închiriate, în condițiile legii.

8.5. Capitalul social al RATBV S.A. poate fi micșorat sau mărit, prin Hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Brașov, potrivit legii.

Art.9. Bugetul de venituri și cheltuieli

9.1. RATBV S.A. întocmește anual Bugetul de venituri și cheltuieli, precum și Situațiile financiare în conformitate cu modele aprobate și stabilite de Ministerul Finanțelor Publice. Situațiile financiare anuale se supun spre aprobare Consiliului de Administrație al RATBV S.A. și Adunării Generale a Acționarilor.

9.2. Veniturile și cheltuielile RATBV S.A. se stabilesc prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru fiecare exercițiu financiar și se supun spre aprobare Consiliului de Administrație al RATBV S.A. și Adunării Generale a Acționarilor.

9.3. Finanțarea cheltuielilor curente și de capital ale RATBV S.A. se asigură diferențiat pe obiecte de activitate din următoarele surse:

- a. venituri proprii;
- b. subvenții și compensații pentru acoperirea diferenței de tarif;
- c. alocații bugetare pentru investiții.

9.4. Din veniturile realizate, RATBV S.A. își acoperă toate cheltuielile evidențiate în costuri, pentru constituirea fondului de rezervă și a celorlalte cheltuieli prevăzute de lege.

9.5. RATBV S.A. facturează costurile privind asigurarea serviciului de transport pentru persoanele care potrivit legislației române și Hotărârilor Consiliului Local al Municipiului Brașov beneficiază de gratuitate sau de un tarif redus pentru transportul public local de călători și primește o compensație pentru a acoperi diferența dintre costurile și veniturile obținute din activitatea de transport public de călători și subvenții pentru investiții.

9.6. Pentru acoperirea cheltuielilor curente, în situația în care mijloacele și cash-flow-ul RATBV S.A. nu sunt suficiente în cursul unui an, aceasta poate contracta credite potrivit legii.

9.7. RATBV S.A. hotărăște, prin Consiliul de Administrație, cu privire la administrarea RATBV S.A. și la investițiile ce urmează a fi realizate, stabilește nivelul surselor proprii de finanțare și determină volumul creditelor pentru obiectivele de investiții sau a alocațiilor de la buget, după caz.

9.8. În cazul investițiilor finanțate integral sau parțial de la bugetul local, RATBV S.A. are obligația ca în executarea bugetului de venituri și cheltuieli, să se încadreze în alocațiile bugetare aprobate.

9.9. Execuția investițiilor prevăzute la alineatul anterior se atribuie prin procedurile prevăzute de reglementările privind achizițiile publice, respectiv ale Legii nr.98/2016 privind achizițiile publice și ale Legii nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale, cu modificările și completările ulterioare.

9.10. RATBV S.A. are organizate activitățile de control financiar preventiv și control financiar de gestiune potrivit legii.

Art.10. Relații comerciale

10.1. Relațiile comerciale dintre RATBV S.A. și alte persoane fizice sau juridice sau statul român se vor desfășura pe bază de contracte guvernate de principiul libertății contractuale și în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

10.2. Prețurile de livrare la produsele, lucrările și serviciile executate de RATBV S.A. se stabilesc în condițiile legii. Prețurile și tarifele la bunurile și serviciile de interes public care fac obiectul activității societății, pentru care concurența este exclusă sau substanțial restrânsă, sunt supuse controlului instituit de autoritățile statului.

10.3. Livrarea produselor sau contractarea de lucrări se va face pe bază de contracte, în care se vor menționa clauze asigurării și penalități pentru nerespectarea condițiilor și a termenelor contractuale, în scopul protecției RATBV S.A..

10.4. Contractarea de lucrări și servicii necesare RATBV S.A. se va face, dacă legea o impune, pe bază de procedură de achiziție publică, în condițiile prevăzute de Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice și de Legea nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale cu modificările și completările ulterioare.

10.5. În cazul angajării răspunderii contractuale sau delictuale a RATBV S.A., creditorii pot cere executarea silită numai asupra bunurilor din proprietatea privată a RATBV S.A.

Art.11. Controlul gestiunii, audit statutar și audit intern

11.1. Situațiile financiare ale RATBV S.A. sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii.

11.2. Situațiile financiare anuale, auditate potrivit legii, se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

11.3. RATBV S.A. organizează auditul intern în conformitate cu dispozițiile Legii nr.672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare. Auditorii interni raportează anual activitatea desfășurată în cadrul compartimentului Consiliului de Administrație al RATBV S.A., Biroului de Audit Public Intern din cadrul Primăriei Municipiului Brașov și Camerei de Conturi Brașov.

11.4. RATBV S.A. contractează serviciile auditorului statutar prin procedură de achiziție publică, în conformitate cu prevederile Legii nr.99/2016 privind achizițiile sectoriale.

11.5. Auditul statutar va fi exercitat în condițiile prevăzute de O.U.G. nr. 90/2008, aprobată cu modificări prin Legea nr. 278/2008, cu modificările și completările ulterioare.

11.6. Comitetul de audit constituit în cadrul Consiliului de Administrație al RATBV S.A. respectă, acționează și răspunde pentru aplicarea corespunzătoare a tuturor dispozițiilor specifice privind auditul financiar.

11.7. Comitetul de audit constituit din membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație are, printre altele, următoarele atribuții:

- a. monitorizează procesul de raportare financiară;
- b. monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul RATBV S.A.;
- c. monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- d. verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate.

11.8. În cazul RATBV S.A., entitate de interes public, propunerea venită din partea Consiliului de administrație al RATBV S.A., ca organ de administrație, privind numirea unui auditor statutar sau a unei firme de audit se bazează pe o recomandare a comitetului de audit.

11.9. Auditorul statutar sau firma de audit raportează comitetului de audit cu privire la aspectele esențiale care rezultă din auditul statutar și, în special, dacă este cazul, cu privire la deficiențele semnificative ale controlului intern în ceea ce privește procesul de raportare financiară.

Art.12. Finanțarea activității proprii

12.1. Pentru îndeplinirea obiectului de activitate și în conformitate cu atribuțiile stabilite, RATBV S.A. utilizează sursele de finanțare constituite în conformitate cu prevederile legale, credite și alte surse financiare.

12.2. Exercițiul financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie ale fiecărui an, dacă legea nu dispune altfel. Primul exercițiu financiar este cel care a început la data constituirii RATBV S.A..

Art.13. Amortizarea mijloacelor fixe

13.1. Consiliul de Administrație al RATBV S.A. stabilește, în condițiile legii, regimul de amortizare a mijloacelor fixe.

Art.14. Evidența contabilă și bilanțul contabil

14.1. RATBV S.A., prin intermediul Serviciului Financiar-Contabil, ține evidența contabilă în lei și întocmește anual bilanțul contabil și contul de profit și pierderi, în condițiile impuse de Normele Metodologice elaborate de Ministerul Finanțelor în acest sens.

14.2. RATBV S.A., prin intermediul Serviciului Financiar-Contabil, întocmește raportările contabile semestriale și contul de profit și pierderi, conform legislației și a normelor în vigoare.

Art.15. Plata retribuițiilor, impozitelor aferente și a cotelor de asigurări sociale

15.1. Plata salariilor, a impozitelor aferente, a cotelor de asigurări sociale, precum și a altor obligații față de bugetul consolidat al statului și a bugetului asigurărilor de stat se va face potrivit legii.

15.2. Drepturile salariale și celelalte drepturi ale personalului salariat al RATBV S.A. se stabilesc prin Contractul Colectiv de Muncă la nivelul societății.

15.3. Fondul de salarii, cuantumul individual al retribuțiilor, indemnizații pentru posturile de conducere, fondul de primă și primele acordate se stabilesc de către conducerea executivă, prin grila de salarizare și propunerea de acordare de prime în vederea stimulării personalului, și se aprobă de Consiliul de Administrație al RATBV S.A.

15.4. Drepturile salariale, sporurile, indemnizațiile de conducere, alte drepturi se vor consemna, individual, în Contractul individual de muncă încheiat între RATBV S.A. în calitate de angajator și salariat în calitate de angajat.

Art.16. Calculul și repartizarea profitului

16.1. Profitul RATBV S.A. se stabilește conform legii pe baza bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi, aprobat de Consiliul de Administrație al RATBV S.A. și supus aprobării Consiliului Local al Municipiului Brașov.

16.2. Profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a. rezerve legale;
- b. alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c. acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 « Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste », potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;
- d. constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe;
- e. constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente împrumuturilor externe precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;
- f. alte repartizări prevăzute de lege;
- g. participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul RATBV S.A., în exercițiul financiar de referință;
- h. dividende, conform dispozițiilor legale în vigoare și a aprobărilor AGA incidente.

Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit.a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi și redistribuit ulterior sub formă de dividende la bugetul local.

Pierderea contabilă reportată provenită din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 « Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste », potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, respectiv Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit, se acoperă din rezerve constituite din profitul net, prime de capital și capital social, inclusiv sumele reprezentând ajustarea la inflație a capitalului social, potrivit hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, cu respectarea prevederilor actelor normative incidente.

Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumurile prevăzute la lit. f), g) și h), după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale revăzute la lit. a), b), c) d) și e).

Prin derogare de la prevederile art. 67 alin. (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societatea are obligația să vireze dividendele convenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale.

În termen de 3 zile de la data aprobării repartiției profitului, conducerea societății are obligația înștiințării acționarilor, respectiv a autorităților publice locale sub autoritatea cărora funcționează asupra cuantumului dividendelor de virat la bugetul local, în vederea înregistrării acestor creanțe în contabilitatea autorităților respective.

Societatea are obligația să depună la organul fiscal competent, până la data de 25 a lunii următoare aprobării repartiției profitului, o declarație informativă privind dividendele convenite acționarilor, în vederea urmăririi modului de îndeplinire a obligației de virare a dividendelor.

Repartiția profitului se aprobă odată cu situațiile financiare anuale.

16.3. RATBV S.A. își constituie fonduri în condițiile legii.

16.4. Plata participării salariaților la profit se efectuează de către RATBV S.A., în condițiile legii, numai după aprobarea situațiilor financiare anuale de către Adunarea Generală a Acționarilor.

16.5. În cazul înregistrării de pierderi și/sau neîndeplinirea indicatorilor și a criteriilor de performanță, stabiliți pentru exercițiul financiar de referință, Adunarea Generală a Acționarilor va analiza cauzele și va hotărâ în consecință.

CAPITOLUL II

Structura RATBV S.A.

Art.17. Structura RATBV S.A.

RATBV S.A. are în structura sa:

1. Administrația:

Adunarea Generală a Acționarilor
Consiliul de Administrație

2. Managementul:

- a. Directorul General
- b. Directori ai direcțiilor: tehnică, exploatare și economică

3. Servicii suport: (în subordinea directă a Directorului General)

- a. Cabinetul Directorului General
- b. Serviciul Resurse Umane (cu Structura de Psihologie)
- c. Serviciul Juridic
- d. Serviciul Intern Prevenire și Protecție
- e. Serviciul Marketing
- f. Compartimentul Audit Public Intern
- g. Compartimentul Control Financiar de Gestiune
- h. Serviciul Administrativ
 - Compartiment Întreținere
 - Compartiment Arhivă
 - Situații de Urgență

4. Direcții:

- a. **Direcția Economică**, în subordinea Directorului General. Este condusă de Directorul Economic.

Structurile din subordine sunt:

1. Consilier al Directorului Economic
2. Serviciul Financiar-Contabil.

- b. **Direcția Tehnică**, în subordinea Directorului General. Este condusă de Directorul Tehnic sau de Coordonatorul Direcției Tehnice cu sprijinul Consilierului al Directorului Tehnic.

Structurile din subordine sunt:

1. Serviciul Achiziții și Aprovizionare
 - Compartiment Achiziții
 - Compartiment Aprovizionare
2. Serviciul Tehnic
 - Biroul Tehnic
 - Stația de Inspecție Tehnică

- c. **Direcția Exploatare**, în subordinea Directorului General. Este condusă de Directorul Exploatare sau de Coordonatorul Direcției Exploatare.

Structurile din subordine sunt:

1. Serviciul Monitorizare și Siguranța Circulației
 - Compartiment Monitorizare
 - Compartiment Dispecerat și Siguranța Circulației
2. Compartimentul Tehnologia Informației și Comunicațiilor
 - Compartiment Electroniști
3. Serviciul Ticketing
4. Serviciul Control

5. Secții direct productive: cu dublă subordonare din partea Directorului Tehnic și a Directorului Exploatare, prin Departamentul Operațiuni.

a. Secția Transporturi 1 este alcătuită din:

1. Atelier Exploatare
 - Șoferi autobuze
 - Șoferi autospeciale
 - Personal exploatare
2. Atelierul de Întreținere și Reparații
 - Atelier Reparații
 - Atelier Curățenie
3. Personal operativ

b. Secția Transporturi 2 este alcătuită din:

1. Atelier Exploatare
 - Șoferi autobuze și troleibuze
 - Șoferi autospeciale
 - Personal exploatare
2. Atelierul de Întreținere și Reparații
 - Atelier Reparații
 - Atelier Curățenie
3. Personal operativ
4. Atelier Redresare
5. Atelier Rețele Contact

Art.18. Organizare, atribuții și responsabilități

18.1. Modul de organizare, precum și relațiile funcționale dintre departamentele RATBV S.A. se stabilesc prin Organigramă, aprobată de Consiliul de Administrație al RATBV S.A., ca urmare a delegării de competență de la Adunării Generale a Acționarilor, anexă la prezentul Regulament de Organizare și Funcționare al societății.

18.2. Atribuțiile și responsabilitățile serviciilor, birourilor și compartimentelor se stabilesc prin prezentul Regulament, aprobat de Consiliul de Administrație al RATBV S.A..

Art.19. Organigrama RATBV S.A.

19.1. Organigrama RATBV S.A. poate fi modificată oricând, cu aprobarea Consiliului de Administrație al societății, ca urmare a delegării de competență de la Adunării Generale a Acționarilor, la propunerea Directorului General al RATBV S.A. sau a oricărui administrator sau director executiv, propunere fundamentată și temeinic motivată.

19.2. Organigrama RATBV S.A. este anexă la prezentul Regulament de Organizare și Funcționare al RATBV S.A. intră în vigoare la data aprobării acestuia.

CAPITOLUL III

Administrarea RATBV S.A.

Administrarea RATBV S.A. este coordonată de Adunarea Generală a Acționarilor și de Consiliul de Administrație al RATBV S.A.

Art.20. Acționarii Societății

20.1. Societatea are un număr de doi acționari, conform H.C.L. nr. 393/09.09.2016, republicată conform H.C.L. nr. 450/2016; H.C.L. nr. 582/2016 și H.C.L. nr. 635/2016, modificată prin H.C.L. 5/28.01.2017 și conform Actului Constitutiv al RATBV S.A.:

- a. Unitatea administrativ-teritorială a Municipiului Brașov, cu sediul în Mun. Brașov, b-dul Eroilor nr. 8, jud. Brașov, cod poștal 500007, cod fiscal 4384206, are calitatea de acționar majoritar al RATBV S.A. și este reprezentată de Consiliul Local al Mun.Brașov și
- b. Agenția Metropolitană pentru Dezvoltare Durabilă Brașov, bd. Eroilor nr.8, jud. Brașov, având CUI 18308578 înregistrată în Registrul Special al asociațiilor și fundațiilor la poziția nr. 2/2006, conform Certificatului de înscriere a persoanei juridice fără scop patrimonial nr. 15505/2005 din data de 22.11.2010, în calitate de acționar minoritar al RATBV S.A.

20.2. Adunarea Generală a Acționarilor

20.2.1. Membrii Adunării Generale a Acționarilor

Adunarea Generală a Acționarilor este formată din 3 membri, doi reprezentanți ai Municipiului Brașov și un reprezentant al acționarului minoritar; Adunarea Generală a Acționarilor decide asupra politicii economico-financiare și comerciale a societății și asupra activității ei în conformitate cu mandatul primit de la acționari.

20.2.2. Procedura de lucru și atribuții

Adunarea Generală a Acționarilor își desfășoară activitatea în Adunări generale ordinare și extraordinare. Acestea se țin la sediul societății sau în locul indicat în convocare. Modul de desfășurare a adunărilor este prevăzut la art. 112-131 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale. Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult 5 luni de la încheierea exercițiului financiar.

Conform H.C.L.nr. 393/09.09.2016, republicată conform H.C.L. nr. 450/2016; H.C.L. nr. 582/2016 și H.C.L. nr. 635/2016, modificată prin H.C.L.5/28.01.2017, în Adunarea Generală a Acționarilor sunt numiți doi reprezentanți ai Municipiului Brașov în Adunarea Generală a Societății „RATBV SA”, cu următoarele atribuții:

- a. *reprezintă interesele Municipiului Brașov în adunarea generală a acționarilor Societății „RATBV” SA;*
- b. *participă la adunările generale ale acționarilor și semnează în numele și pentru acționarul Municipiul Brașov actele, hotărârile și orice acte emise de adunarea generală a acționarilor;*
- c. *monitorizează și evaluează performanțele consiliului de administrație pentru a se asigura în numele U.A.T. Municipiul Brașov că sunt respectate principiile de eficiență și profitabilitate în funcționarea societății;*
- d. *negociază și aprobă indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru consiliul de administrație;*
- e. *informează acționarul Municipiul Brașov periodic, sau oricând este nevoie cu privire evoluția și modificările survenite în activitatea societății;*
- f. *solicită Societății „RATBV” SA conform prevederilor legii bugetului de stat să întocmească și să înainteze spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Brașov, bugetul de venituri și chetuieli al societății;*
- g. *îndeplinește orice alte atribuții, sarcini, măsuri având competență deplină în materia ducerii la îndeplinire a intereselor Municipiului Brașov în cadrul Societății „RATBV” S.A.”*

Atribuțiile Adunării Generale a Acționarilor sunt cele prevăzute în Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale și O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

În afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată: (art.111 alin.2 Legea nr.31/1990)