

COMPANIA NATIONALĂ ROMARM
FILIALA: S FABRICA DE ARME CUGIR SA
STR. 21 DECEMBRIE 1989 NR.1A
COD 515600, LOC CUGIR
JUD. ALBA
TEF: 0258/753194
NR...../.....

AVIZAT

de CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL
S FABRICA DE ARME CUGIR SA
În şedinţa din data de _____
Preşedinte: Daniela BĂDIŢĂ



**RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR
LA
31.12.2024**

**CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE
CADRUL LEGISLATIV**

Societatea FABRICA DE ARME CUGIR S.A. a luat ființă în conformitate cu H.G.230/2004 publicată în M.O.191/04.03.2004 privind înființarea SC FABRICA DE ARME CUGIR SA prin reorganizarea prin divizare parțială a SC UZINA MECANICĂ CUGIR SA, fiind filială a COMPANIEI NATIONALE ROMARM SA.

Societatea este înregistrată la REGISTRUL COMERȚULUI la numărul J/01/435/22.04.2004, data inițială a emiterii certificatului fiind 28.04.2004, dată de la care funcționează independent în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare și ale statutului propriu.

ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII ȘI DESFĂȘURAREA C.F.P.

Organizarea și conducerea contabilității este în conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Contabilitatea de gestiune sau analitică are ca menire evidența, calculul, analiza și controlul costurilor și a rezultatelor analitice prin prisma componentelor activităților consumatoare de resurse și producătoare de rezultate pe feluri de produse, lucrări și servicii.

Pentru obținerea unui produs/lucrare/prestare serviciu sunt realizate activități care generează consumuri de factori de producție, care cuprind cheltuieli directe și indirecte legate de execuție.

Fabrica de Arme aplică metoda pe comenzi.

Utilizarea metodei pe comenzi presupune organizarea evidenței contabile analitice a cheltuielilor de producție pe fiecare comandă, iar în cadrul fiecărei comenzi pe secții de producție.

Costul de producție se stabilește unitar pe produse/lucrări/prestări servicii și însumează costurile planificate din antecalculația de preț (materii prime, materiale, SDV-uri, retribuții directe plus sporuri și contribuții aferente, costuri indirecte de producție).

Purtătorul de cheltuieli folosit în antecalculție este produsul, iar cel utilizat pentru urmărirea costurilor de producție este comanda.

Programarea comenzilor se face în funcție de tipurile din produse din contactele comerciale și de cantitatea ce urmează a se executa.

-Direcția Economică și Comercială este organizată în birouri/compartimente distincte toate conduse de Directorul Economic și Comercial, respectiv:

- Birou Contabilitate Analize Economice Prețuri,
- Compartiment Financiar,
- Compartiment Control Financiar Preventiv,
- Birou Achiziții, Patrimoniu, Privatizare, Valorificări active,
- Serviciul Comercial,
- Birou Aprovizionare, Colaborare, Transporturi,
- Compartiment Depozite,
- Birou Vânzări, Ofertare, Import-Export, Marketing.

Operațiunile economice se înregistrează pe baza documentelor justificative, vizate și aprobate și care angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit sau aprobat.

Controlul financiar propriu este organizat sub forma Controlului Financiar Preventiv în baza Deciziei nr 20/09.02.2004 reactualizată prin Decizia nr. 9/17.02.2010, având la bază OG 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea Controlului Financiar, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP 5394/2023 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. Consiliul de Administrație al S Fabrica de Arme Cugir SA a aprobat Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv în ședința din data de 05.04.2011.

Compartimentul Control Financiar Preventiv este format din 2 persoane.

Exercitarea controlului financiar preventiv se face asupra documentelor în care sunt consemnate operațiuni patrimoniale, înainte ca acestea să devină acte juridice, prin aprobarea lor de către titularul de drept al competenței. Persoanele din biroul/compartimentul de specialitate răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ale căror acte și documente justificative le-au certificate și/sau avizat.

Documentele privind operațiunile patrimoniale asupra cărora este obligatorie exercitarea CFP se transmit persoanelor desemnate cu exercitarea acestuia care și inițiază operațiunea. Aceste documente vor fi însoțite de avizele compartimentelor de specialitate, de note de fundamentare, de acte și documente justificative.

Dacă nu sunt respectate cerințele de mai sus, documentele sunt returnate emitentului, precizându-se în scris, motivele restituirii.

În cursul anului 2024 nu au fost comenzi sau facturi refuzate la plată.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În baza prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată și a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii actualizată, a Instrucțiunii de lucru nr. IL-7.1-04 „Inventarierea generală a patrimoniului la S Fabrica de Arme Cugir SA,, s-a declanșat operațiunea de inventariere generală a patrimoniului considerată la data de 31.10.2024.

La nivelul societății inventarierea s-a efectuat conform Deciziei nr.439/08.11.2024. Ca dată de referință pentru inventariere s-a luat soldul la data de 31.10.2024 din balanța de verificare.

Data începerii inventarierii conform Deciziei mai sus amintită a fost stabilită pentru 25.11.2024, iar termenul de finalizare al acesteia, data de 20.12.2024.

Consiliul de administrație a aprobat în unanimitate procesul verbal de inventariere generală a patrimoniului conform extrasului de hotărâre nr.2/03.02.2025 iar propunerile de corectare a diferențelor constatate faptic au fost operate.

Au existat propuneri de casare ale subcomisiilor de inventariere în valoare de 1.899.449,78 lei, care au fost înaintate către Birou APPVA în baza NI nr.DEC 105/BCAEP 30/05.02.2025.

EVOLUȚIA PERSONALULUI

La începutul anului 2024, S Fabrica de Arme Cugir SA a avut un număr de 821 persoane, iar la data de 31.12.2024 sunt 727 persoane + 1(directorul general)=728.

În cursul anului 2024 s-au angajat 14 persoane și au decontat 108 persoane (60 persoane art.56 lit.c, 32 persoane art.55 litera b și 16 persoane art.56 litera i).

Structura personalului la sfârșitul anului este următoarea:

Total TESA-101 persoane, din care: 3 persoane de conducere,
18 maiștri,
80 alte funcții.

Total muncitori-626 persoane, din care: 109 indirect productivi,
517 direct productivi.

OBIECTUL DE ACTIVITATE

S FABRICA DE ARME CUGIR SA are ca obiect principal de activitate, fabricarea armamentului și muniției, având ca scop asigurarea cu produse de tehnică militară a necesarului de înzestrare a sistemului de apărare și siguranță națională și a celorlalți clienți externi și interni în condiții de eficiență în conformitate cu profilul de producție aprobat în condițiile legii. Activitățile secundare ale fabricii sunt:

- comerț cu ridicata al altor produse,
- comerț cu amănuntul în magazine specializate al altor produse,
- publicitate,
- operațiuni de mecanică generală,
- transporturi rutiere de mărfuri,
- editare de programe,
- prelucrarea informatizată a datelor,
- activități legate de bazele de date.

CODUL DE GUVERNANȚĂ, STRUCTURĂ ACȚIONARIAT, CONSILIUL DE ADMINISTRATIE, CONDUCEREA EXECUTIVĂ

■ **ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR** - este formată din 2 membrii astfel:

Un reprezentant al MINISTERUL ECONOMIEI, DIGITALIZĂRII, ANTREPRENORIALITĂȚII ȘI TURISMULUI și unul al CN ROMARM SA, acestia sunt mandatați pentru fiecare ședință.

■ **CONSILIUL DE ADMINISTRATIE** - este format din 3 membrii dintre care unul este președinte, mandatați astfel:

BĂDIȚĂ DANIELA

→ Hotărârea AGA nr. 7/27.10.2023 președinte CA, (06.XI.2023-06.IV.2024),

→ Hotărârea AGA nr. 2/04.04.2024 președinte CA (07.IV.2024-prezent).

MICACIU ALEXANDRU-CĂTĂLIN → Hotărârea AGA nr. 7/27.10.2023 membru CA, (06.XI.2023-06.IV.2024),

→ Hotărârea AGA nr. 2/04.04.2024 membru CA (07.IV.2024-prezent).

ILAȘ SILVIU NICULUȚĂ

→ Hotărârea AGA nr. 7/27.10.2023 membru CA, (06.XI.2023-06.IV.2024),

→ Hotărârea AGA nr. 2/04.04.2024 membru CA (07.IV.2024-prezent).

■ **ADMINISTRATOR SPECIAL**

În cursul anului 2024 S Fabrica de Arme Cugir SA a avut 2 administratori speciali, astfel:

BUTUNOI IONEL DANIEL

→ Ordin de numire MEAT nr.704/12.02.2024,

→ Ordin de revocare MEAT nr.2009/24.07.2024.

DANCIU CĂTĂLINA GABRIELA → Ordin de numire MEAT nr.2884/09.09.2024.

■ **CONDUCEREA EXECUTIVĂ** - la data de 31.12.2024, conducerea executivă este asigurată de: directorul general, 2 directori executivi (1 director producție și 1 director economic și comercial), 1 inginer șef concepție proiectare, 1 șef serviciu calitate, persoane fizice.

1.Director General -Duma Grațian

- Hotărârea nr. 18/17.11.2023 (17.XI.2023-16.01.2024),

- Hotărârea nr. 1/19.01.2024 (19.I.2024-18.VI.2024),

- Hotărârea nr. 8/28.06.2024 (28.VI.2024-27.VIII.2024).

-Coroamă Radu Constantin

- Hotărârea nr. 12/12.09.2024 (12.IX.2024-prezent).

2.Director Producție

- Ing. Borza Octavian- 01.01.2024-02.09.2024

Prerogative Director Producție

-Ing.Costea Marius- 02.09.2024-15.11.2024

Director Producție

-Ing. Bâldea Nicolae- 15.11.2024-prezent

3.Director Economic și Comercial

- Ec. Suci Grațian

4.Inginer Șef Concepție-Proiectare

- Ing. Ec.Pop Lucian- 01.01.2024-06.09.2024

-Ing. Măglaș Florin- 06.09.2024-prezent.

5.Serviciul Calitate

- Ing.Ifirim Mariana

CAPITALURI. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ

Capitalul social al societății este de 149.650.057,⁵⁰ lei cu următoarea structură:

-Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de afaceri deține un număr de 58.823.901 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, însumând o valoare totală de 147.059.752,⁵⁰ lei, reprezentând un procent de 98,27 % din capitalul social al S Fabrica de Arme Cugir SA.

-C.N. ROMARM S.A. care deține un număr de 1.036.122 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune, însumând o valoare totală de 2.590.305 lei, reprezentând un procent de 1,73 % din capitalul social al S Fabrica de Arme Cugir SA. Ultima modificare de structură a fost conform mențiunii nr.26805 din 21.06.2024 cuprinse în hotărârea adunării generale a acționarilor nr.4/31.05.2024 și înscrisă în registrul comerțului la data de 25.06.2024 în baza încheierii nr.6068/25.06.2024.

În cursul anului 2024 a fost majorat capitalul social cu suma de 16.000.000 lei, aport al Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, prin subscrierea a 6.400.000 acțiuni la valoarea de subscriere de 2,5 lei/acțiune.

La data de 15.10.2024 Ministerul Justiției-Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba a eliberat un certificat de înregistrare mențiuni, mențiunea nr.2533378/25.09.2024 privind înregistrarea modificării actului constitutiv, cuprinse în hotărârea adunării generale a acționarilor nr.5/06.09.2024, pentru înscrierea în registrul comerțului la data de 10.10.2024 în baza încheierii nr.250399/09.10.2024.

VARIAȚIA ȘI STRUCTURA CAPITALULUI PROPRIU

Situația capitalului propriu se prezintă astfel:

lei				
Nr. crt	Structura capitalului propriu	Sold inițial 2024	Sold final 2024	Diferente (31.12.2024 - 01.01.2024)
1.	Capital subscris și varsat	133.650.058	149.650.058	16.000.000
2.	Capital subscris și nevarsat	0	0	0
3.	Rezerve din reevaluare	8.388.658	8.388.658	0
4.	Rezultat reportat	-31.964.319	-42.006.655	-10.042.336
5.	Rezultatul exercitiului	-11.999.666	-12.799.878	-800.212
6.	Rezerve legale	2.377.493	2.377.493	0
7.	Repartizarea profitului	0	0	0
8.	CAPITAL PROPRIU	100.452.226	105.609.678	5.157.452

Capitalul propriu a crescut în cursul anului 2024 cu suma de 5.157.452 lei ca urmare a aportului de capital subscris și varsat precum și înregistrării pierderilor contabile.

Conform Certificatului de înregistrare mențiuni emis de către Ministerul Justiției-Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba cu numărul 2533378/25.09.2024 privind înregistrarea modificării actului constitutiv, cuprinse în hotărârea adunării generale a acționarilor nr.5/06.09.2024 este înscrisă în registrul comerțului la data de 10.10.2024 în baza încheierii nr.250399/09.10.2024.

Astfel după aportul Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri în sumă de 16.000.000 lei, capitalul social subscris și vărsat este de 149.650.057,50 lei împărțit în 59.860.023 lei acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei.

ACTIVE IMOBILIZATE

Situația activelor imobilizate, la sfârșitul anului 2024 conform Formularului 40, se prezintă astfel:

lei				
Nr crt	IMOBILIZARI	SOLD LA 31.12.2023	SOLD LA 31.12.2024	DIFERENȚE (2024- 2023)
1.	Imobilizări corporale din care:	36.352.052	36.448.684	96.632
	- terenuri	7.180.266	7.180.266	0
	- construcții	10.909.552	10.909.552	0
	- instalații tehnice și mașini	17.902.752	17.999.384	96.632
	- alte instalații, utilaje și mobilier	262.382	262.382	0
	- imobilizări corporale în curs	97.100	97.100	0
2.	Imobilizări necorporale	226.309	226.703	394
3.	Imobilizări financiare	19.000	19.000	0
4.	TOTAL	36.597.361	36.694.387	97.026

În decursul anului 2024 valoarea imobilizărilor a crescut cu 97.026 lei, astfel:

Imobilizări necorporale:

Creștere sold cu 394 lei compus din:

179 lei contravaloare factură nr.1980/23.02.2024 emisă de către Licența Software SRL- licență microsoft ,

215 lei contravaloare factură nr.319453/22.05.2024 emisă de către Cora Office-licență antivirus.

Imobilizări corporale:

Creștere sold cu 96.632 lei compus din:

24.500 lei contravaloare factură nr.1258255/04.11.2024 emisă de către Bravo Instal SRL-2 buc. tub radiant CNC,

29.850 lei contravaloare factură nr.1258256/04.11.2024 emisă de către Bravo Instal SRL-1 buc. centrală termică Immergase,

42.282 lei contravaloare factură nr.1208/04.11.2024 emisă de către Capa Instalații și proiectare SRL-1 buc. debitmetru electromagnetic.

ACTIVE CIRCULANTE

Situația activelor circulante la 31.12.2024 conform formularului de bilanț este:

lei

Active circulante	01.01.2024	31.12.2024	Diferențe (31.12.2024- 01.01.2024)
Stocuri	28.115.887	24.767.930	-3.347.957
Creanțe	14.061.490	12.482.878	-1.578.612
Casa și conturi la banci	120.677.380	136.834.062	16.156.682
TOTAL	162.854.757	174.084.870	11.230.113

Din situația prezentată rezultă că soldul final al activelor circulante a înregistrat o creștere față de soldul inițial cu suma de 11.230.113 lei, influență mare având soldul conturilor de disponibil în casierie și la bănci.

Prezentăm în continuare situația activelor circulante detaliată pe categorii:

lei

	CONT / DENUMIRE	SOLD 01.01.2024	SOLD 31.12.2024 din care:	CU MIȘCARE	CU MIȘCARE LENTĂ	FĂRĂ MIȘCARE	DIFERENȚA
	1	2	3	4	5	6	7=3-2
STOCURI	301 Materii prime	3,191,395	2,745,707	0	131,407	2,614,300	-445,688
	302 Materiale consumabile	347,553	230,198	29,366	49,928	150,904	-117,355
	303 Materiale de nat.ob.inv.	990,997	617,286	36,720	4,316	576,250	-373,711
	351 Materiale la terți	236,547	335,251	0	18,080	317,171	98,704
	381 Ambalaje	98,360	48,891	340	8,940	39,612	-49,469
	Total materii prime și mat. consumabile	4,864,852	3,977,333	66,426	212,671	3,698,237	-887,519
	331 Producția în curs de execuție	12,514,528	5,751,405				-6,763,123
	341 Semifabricate	3,765,552	3,024,724				-740,828
	Total producția în curs de execuție	16,280,080	8,776,129				-7,503,951
	345 Produse finite	4,852,228	8,239,635	2,878,200	26,340	5,335,095	3,387,407
	346 Produse reziduale	11,096	9,202	0	4,039	5,164	-1,894
	348 Diferență preț	2,002,408	2,825,825				823,417
	354 Produse aflate la terți	2,081	2,081	0	0	2,081	0
	Total produse finite și mărfuri	6,867,813	11,076,743	2,878,200	30,379	5,342,340	4,208,930
	409 Furnizori-debitori	103,142	937,725				834,583
	TOTAL STOCURI	28,115,887	24,767,930	2,944,626	243,050	9,040,577	-3,347,957
CREANȚE	411 Clienți	9,101,078	6,193,833				-2,907,245
	Total creanțe comerciale	9,101,078	6,193,833				-2,907,245
	4382 Alte creanțe, CM>5 zile	612,787	870,828				258,041
	4424 TVA de recuperat	664,829	280,162				-384,667
	4428 TVA neexigibilă	430,812	507,446				76,634
	445 Subvenții	1,057,327	2,341,703				1,284,376
	473 Decontări din operațiuni în curs de clarificare	2,194,657	2,288,906				94,249
	Total alte creanțe	4,960,412	6,289,045				1,328,633
	TOTAL CREANȚE	14,061,490	12,482,878				-1,578,612
CONTURI	512 Conturi curente la bănci	120,676,962	136,833,601				16,156,639
	531 Casa	418	461				43
	TOTAL CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	120,677,380	136,834,062				16,156,682
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	162,854,757	174,084,870				11,230,113

Împărțirea stocurilor a avut următorul criteriu de selecție: cu mișcare < 1 lună, cu mișcare lentă 1-3 luni, fără mișcare > 3 luni.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric, iar la ieșirea bunurilor din gestiune se aplică metoda "FIFO".

Produsele finite sunt înregistrate în contabilitate la intrare pe baza notelor de predare la preț de producție antecalculat iar la ieșire pe baza avizelor de expediție și facturilor la prețul de livrare.

Costul produselor se determină prin metoda pe comenzi.

Diferența de preț dintre costul de producție efectiv și prețul de livrare este repartizată asupra valorii produselor ieșite și stocurilor pe baza unui coeficient de repartizare calculat conform prevederilor Ordinului de Administrație Publică, nr. 1802/2014 actualizat.

Disponibilitățile bănești din evidența contabilă corespund cu extrasele de cont și registrul de casă. Încasările și plățile prin caserie respectă prevederile legale (D.C.S. nr. 209/1976 pentru aprobarea Regulamentului operațiilor de casă).

Stocurile și disponibilitățile bănești din caserie sunt gestionate conform prevederilor Legii 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, actualizată.

DATORII

Situația datoriilor la 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023:

Datorii	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024	lei Diferențe (2024-2023)
Datorii comerciale:	18.677.860	17.207.965	-1.469.895
-furnizori	13.886.876	16.412.338	2.525.462
-furnizori facturi nesosite (E-on, Edenred)	2.351.395	795.627	-1.555.768
-clienți creditori-avansuri	2.439.589	0	-2.439.589
Datorii în legătură cu personalul:	2.554.889	2.991.350	436.461
-personal remunerații datorate	2.360.412	2.762.750	402.338
-personal ajutoare materiale datorate	31.019	43.633	12.614
-rețineri din remunerații datorate	97.535	119.882	22.347
-alte datorii și creanțe în legătură cu personalul	65.923	65.085	-838
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului	49.243.959	55.733.340	6.489.381
-asigurări sociale	21.319.174	24.582.251	3.263.077
-contribuție asiguratorie de muncă	218.825	74.317	-144.508
-impozit pe profit	1.000.000	1.000.000	0
-impozit pe salariu	356.143	165.461	-190.682
-fonduri speciale	1.311.742	2.212.672	900.930
-alte datorii față de bugetul statului	25.038.075	27.698.639	2.660.564
Alte datorii -cont 462	104.972	43.669	-61.303
TOTAL	70.581.680	75.976.324	5.394.644

Din totalul datoriilor la 31.12.2024 în sumă de 75.976.324 lei, 61.434.893 lei sunt datorii curente iar 14.541.430 lei sunt datorii mai mari de 1 an, împărțite astfel:

-9.644.475 lei este datoria mai mare de 1 an, parte din eşalonarea cu UMCugir, modificarea elementelor din bilanț fiind urmare la punctul.10 din Hotărârea Consiliului de Administrație nr.11/20.07.2021.

-4.896.955 lei datorita mai mare de 1 an, împărțită conform graficului din convenția de eşalonare nr.10871/02.06.2021 încheiat cu Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului.

În cadrul datoriilor la bugetul asigurărilor sociale este înregistrată și datoria la Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în sumă de 4.896.955 lei penalități.

În baza OUG nr.107/2024 pentru reglementarea unor măsuri fiscal-bugetare în domeniul gestionării creanțelor bugetare și a deficitului bugetar pentru bugetul consolidat al României în anul 2024, precum și modificarea și completarea unor acte normative, s-a transmis către Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului-Autoritatea pentru Administrarea activelor Statului, Notificarea privind intenția de a beneficia de anularea unor obligații bugetare și Cererea de anulare pentru suma de 4.896.955,35 lei prin adresa nr.6219DG/850DEC/15.10.2024. Confirmarea de primire are data de 18.10.2024 și ștampila de la Registratura generală a Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.

Până la data prezentei nu s-a primit răspuns în acest sens și nici confirmarea sumei transmisă în urma inventarierii generale a patrimoniului.

VENITURI ȘI CHELTUIELI

Contul de profit și pierdere la sfârșitul anului 2024 se prezintă astfel:

lei		
Nr.crt	Indicatori	Valoare
1.	Total venituri din care	69.343.939
	- venituri din exploatare	68.620.153
	- venituri financiare	723.786
	- venituri extraordinare	0
2.	Total cheltuieli din care	82.143.817
	- cheltuieli din exploatare	80.718.813
	- cheltuieli financiare	1.425.004
	- cheltuieli extraordinare	0
3.	Rezultat brut	-12.799.878
4.	Impozit anual	0
5.	Rezultat net	-12.799.878

Pe activități rezultatul exercițiului este repartizat astfel:

- rezultat din exploatare -12.098.660 lei,
- rezultat financiar -701.218 lei.

Evoluția cifrei de afaceri în perioada 01.01.2024- 31.12.2024 se prezintă astfel:

lei		
Perioada	Valoare/trimestru	Valoare/cumulat
Trim I	14.802.876	14.802.876
Trim II	15.525.774	30.328.650
Trim III	13.457.643	43.786.293
Trim IV	4.790.458	48.576.751

FISCALITATE

Societatea a înregistrat un rezultat brut de -12.799.878 lei, iar situația cheltuielilor nedeductibile și veniturilor neimpozabile este următoarea:

Venituri totale	69,343,939.00	
Cheltuieli totale	82,143,817.00	
Cheltuieli nedeductibile, din care:	4,054,070.00	
 6231 Ch.protocol(2% profit)=9302183 lei pierdere	 18,650.00	
 6581.20 Amenzi neded la buget	 2,751,599.00	
TR.1=0 lei, TR.2=1.304.940 lei, TR.3=716.607 lei, TR.4=730.052 lei		
 6588.12 Ch.nedeductibile	 164,446.00	
TR.1=154.487 lei		
TR.2=2.224 lei(amendaAB11AKM=224 lei, cf.jud.Lucan=2000 lei)		
TR.3=2.000 lei (amenda ANAF)		
TR.3=5.735 lei		
 Ch.sociale ct.641		
45.624.878 x 5%=2.281.244 lei	2,281,244	
deducere:6588.50 tichete cadou	1,411,780	
624 transport	290,961	
6458.02 alimente	45,888	
6458.01 ch.asig	0	
	1,748,629	
dépasire cheltuieli sociale	-532,615	0.00
 6581.21 DESPAG. AM. PENAL NEDED LA INST.PUB	 7,055.00	
TR.1=0 lei		
TR.2=0 lei		
TR.3=0 lei		
TR.4=7.055 lei		
 6812 PROVIZION LA FINAL DE CARIERA	 81000	
 654 PIERDERI DIN CREANTE METAL PLAST	 31320	
 691 IMPOZIT PE PROFIT	 1,000,000.00	
 VENITURI NEIMPOZABILE	 544,630.00	
7588.15 Venituri neimpozabile	17,200.00	
2000-lei ch de judecata		
6200 lei ch judecata Birzu		

8000 lei ch judecata Birzu
1000 lei ch de judecata

7812 VENITURI ANULARI PROVIZ, FINAL CARIERA	496,110.00
7812 VENITURI ANULARI PROVIZ,METAL PLAST	31,320.00

PLĂȚI RESTANTE

Din totalul datoriilor în valoare de 75.976.324 lei, suma de 52.863.083 lei reprezintă plăți restante astfel:

- furnizori	3.738.119 lei,
- bugete asig.sociale	45.176.264 lei,
- bugetul de stat	3.947.358 lei,
- bugetul local	1.019 lei,
- fond special (mediu)	323 lei.

RAPORT ACTIVITATE INVESTIȚII pe anul 2024

În decursul anului 2022 la S Fabrica de Arme Cugir SA au fost preconizate a fi executate lucrări de investiții în valoare de 137.504,82 mii lei, din care 1.200 mii lei surse proprii, 304,82 mii lei surse proprii provenite din sumele alocate de la buget pentru majorare de capital în anul 2019 (din cei 1.340 mii lei), 120.000 mii lei majorare de capital 2022 și 16.000 mii lei majorare capital 2024.

Cheltuielile aferente anului 2024 au fost de 96,63 mii lei, din surse proprii provenite din sumele alocate de la buget pentru majorare de capital în anul 2019, după cum urmează:

- Achiziție și montaj tuburi radiante 44 kw -2 buc. în valoare de 24,5 mii lei (furnizor SC Bravo Instal SRL Alba),
- Achiziție și montaj centrală termică Immergaz 120kw -1 buc. în valoare de 29,85 mii lei (furnizor SC Bravo Instal SRL Alba),
- Achiziție debitmetru electromagnetic cu system de măsurare a debitului evacuare canal Parshall -1 buc. în valoare de 42,28 mii lei (furnizor SC Capa Instalații și Proiectare SRL Cugir).

În ceea ce privește celelalte lucrări de investiții propuse pentru anul 2024, având în vedere faptul că firma a optat pentru finanțarea cu precădere a procesului de producție (exploatare), acestea vor fi reluate în anii următori.

EXECUȚIA BUGETARĂ

Prin Ordin al Ministrului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului al Ministrului Finanțelor și al Ministrului Muncii și Solidarității Sociale nr.803/896/735/2024 publicat în Monitorul Oficial nr.470/21.05.2024 a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024.

În ședința din data de 15.11.2024 prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.15 s-a aprobat referatul privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli prin modificarea indicatorilor economico-financiari aprobați umare a redistribuirii în

cadrul CN Romarm a fondurilor alocate în baza Legii nr.232/2016 privind industria națională de apărare, precum și modificarea și completarea unor acte normative, conform adresei nr.2971/13.11.2024 unde societății noastre i-au fost repartizate pentru anul 2024 un număr mediu anual de 371 persoane, iar suma aferentă este de 25.836 mii lei.

Având în vedere faptul că societatea noastră în urma acestei repartiții, a primit fonduri suplimentare, a fost necesară o redistribuire de fonduri și personal atât pentru volumul și structura veniturilor cât și pentru volumul și structura cheltuielilor fără a modifica indicatorii aprobați prin Ordinul comun nr.803/896/735/2024.

Mii lei sau după caz, persoane

DENUMIRE INDICATOR	BVC aprobat Ordin 803/896/735/ 2024	BVC rectificat aprobat Hot. CA nr.15/15.11.2024	Realizat	% (3/2)
0	1	2	3	4
1. Venituri totale, din care:	75.500	75.500	69.344	91,85
<i>1.1 Venituri din exploatare:</i>	73.156	74.535	68.620	92,06
<i>1.2 Venituri financiare</i>	2.344	965	724	75,03
2. Cheltuieli totale, din care:	86.500	86.500	82.144	94,96
<i>2.1.1 Cheltuieli cu bunuri și servicii</i>	19.867	20.148	20.353	101,02
<i>2.1.2. cheltuieli cu personalul, din care:</i>	59.745	59.907	54.783	91,45
<i>2.1.2.1 chelt.de nat.salariala, total, din care:</i>	43.874	32.956	30.474	92,47
<i>-cheltuieli cu salariile</i>	34.347	24.340	23.097	94,89
<i>-fond aferent contractului de mandat</i>	396	396	425	107,32
<i>2.2 Cheltuieli financiare</i>	2.067	1.405	1.425	101,50
4. Număr personal la finele anului	821	821	728	88,67
5. Număr mediu personal	818	818	769	94,01
6. Câștigul mediu realizat pe baza ch.de nat sal (lei/pers.)	6.036	6.223	5.382	86,49
8. Plăți restante	42.000	42.000	52.863	125,86
9. Creanțe restante	3.203	3.203	3.203	100,00

Realizarea cheltuielilor pe activități la 1000 lei venituri, se prezintă astfel:

Denumire indicator	BVC rectificat planificat aprobat Hot. CA nr.15/15.11.2024	Realizat 2024
Cheltuieli totale / venituri totale	1.146	1.185
Cheltuieli exploatare/ venituri exploatare	1.142	1.662
Cheltuieli financiare/ venituri financiare	1.456	1.968

AJUSTĂRI/ PROVIZIOANE

Structura provizioanelor este următoarea:

- Provizioane creanțe clienți incerti aflați în litigiu (cont 151.1) = 3.202.506,⁷³ lei
- Provizioane la terminarea contractului de muncă (cont 151.7) = 81.000,⁰⁰ lei
- Provizioane - alte provizioane ANAF (cont 151.8) = 2.187.178,⁰⁰ lei
- Total 5.470.684,⁷³ lei.

■ Conform Hotărârii nr.52/22.03.2023 din portalul juridic din Dosarul nr.3097/89/2009, în baza art.132 alin.2 din Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, încheie procedura insolvenței împotriva debitorului SC MetalPlast Construct SRL Bîrlad și dispune radierea din Registrul Comerțului Județului Vaslui.

Ca urmare a contravaloarea facturii nr.10362261N/06.12.2007 în valoare de 31.319,63 a fost propusă la inventarierea generală a patrimoniului la data de 31.10.2024 să fie trecută pe pierdere, ca urmare s-a anulat/trecut pe venituri suma de 31.319,63 lei. Astfel soldul contului 1511 Provizioane pentru litigii la data de 31.12.2024 va fi de 3.202.506,73 lei (*client incert Prototip SRL Cugir*).

■ Conform art.195 (2) din Contractul colectiv de muncă la nivelul S Fabrica de Arme Cugir SA „*Salariații care îndeplinesc condițiile de pensionare, vor primi o recompensă de sfârșit de carieră, de 3 salarii de bază, o singură dată, cu condiția să aibă minim 60 de luni lucrate în cadrul societății...*”

Astfel în baza adresei BRUPP nr.294/14.02.2023 s-a estimat un număr de 55 persoane care îndeplinesc condițiile de pensionare în anul 2023.

Ca urmare 55 persoane x 15.000 lei/pers.(media)= 825.000 lei valoarea provizionului constituit și aprobat conform Extrasului nr.14/17.02.2023 din Hotărârea Consiliului de Administrație nr.2/17.02.2023.

În cursul anului 2023 au fost evidențiate 31 pensionări cu o medie de 10.609,35 lei/persoană rezultând un fond cheltuit în sumă de 328.890,00 lei.

În cursul anului 2023 a fost aprobat referatul privind anularea (trecerea pe venituri) provizionului la terminarea contractului de muncă -cont 1517 pentru suma de 328.890,00 lei în exercițiul financiar 2023.

Astfel, soldul contului 1517 -provizioane la terminarea contractului de muncă, fiind de 496.110,00 lei (825.000,00 lei -328.890,00 lei) și a fost reportat pentru anul 2024.

Conform fișei de cont 6588.50 Alte cheltuieli de explatare-social culturale, în anul 2024 au fost evidențiate 61 pensionări cu o medie de 12.700,33 lei/persoană rezultând un fond cheltuit în sumă de 774.720,00 lei.

Ca urmare s-a anulat/trecut pe venituri sumei de 496.110,00 lei din sold la 31.12.2024.

Pentru anul 2025 conform adresei nr. 70/23.01.2025 emisă de BRUPP se preconizează un număr de 30 persoane care îndeplinesc condițiile de pensionare la limită de vârstă, estimând o sumă de 405.000 lei reprezentând contravaloarea a 3 salarii de bază. Art.XLI alin.4 prevede faptul că „*începând cu data de 01 ianuarie 2025 nu pot fi prevăzute prin contractele colective/individuale de muncă ale operatorilor economici care aplică prevederile cap.III bonusuri, prime, plăți compensatorii, gratificații sau orice alte drepturi de natură salarială pentru retragerea din activitate ca urmare a pensionării,*” însă alin.5 precizează totuși că „*acordarea drepturilor prevăzute la alin.4 în cadrul contractelor colective/individuale de muncă ale operatorilor economici aflate în vigoare la data de 01.01.2025 se face eşalonat, în termen de 5 ani, în tranșe anuale egale,*”.

Deci 405.000 lei estimați: 5 ani=81.000 lei/an → tranșa I

Ca urmare s-a constituit provizion la terminarea contractului de muncă pentru anul 2025 în sumă de 81.000 lei/an.

Modificările rulajelor conturilor de provizioane sunt aprobate prin Hotărârea Consiliului de administrație nr.2/03.02.2025.

SITUAȚIE GARANȚII

Valoarea garanției constituită și existentă în sold este de 19.000,00 lei și reprezintă obligația de plată pentru OMV Romania.

RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT ANULUI 2024, PRIVIND SECURITATEA ȘI SĂNĂTATEA ÎN MUNCĂ, POLITICA DE MEDIU, SITUAȚII DE URGENȚĂ

În conformitate cu prevederile art. 67 din Normele Metodologice de aplicare a prevederilor Legii securității și sănătății în muncă nr. 319/2006, aprobate prin H.G. nr 1425/2006, cu modificările și completările ulterioare, conducerea executivă a S. Fabrica de Arme Cugir S.A., prezintă situația securității și sănătății în muncă pe anul 2024 după cum urmează:

SECURITATE ÎN MUNCĂ:

- activitatea pe linie de SSM s-a desfășurat prin intermediul Compartimentului Securitatea și Sănătatea Muncii;
 - au fost întocmite tematici de instruire specifice fazelor de instruire a activităților desfășurate;
 - s-a prelungit avizul pentru locurile de muncă încadrate în condiții deosebite pentru personalul din atelierele: Poligon, Sablaj și Cromaj;
 - s-au reînnoit avizele societății privind spațiile de depozitare a muniției, conform Ordinului 1884/2018, art. 21 privind avizarea spațiilor destinate depozitării muniției, capselor sau pulberilor pentru muniție;
 - s-au întocmit și distribuit instrucțiuni proprii S.S.M. pentru toate activitățile ce se desfășoară în societate;
 - s-au achiziționat și distribuit fișele de instruire individuală pentru securitate și sănătate în muncă necesare înlocuirii celor cărora li s-a epuizat spațiul destinat instructajului periodic;
 - s-au urmărit realizarea măsurilor din Planul de Prevenire și Protecție pentru locurile de muncă încadrate în condiții deosebite;
 - s-au întocmit și repartizat la locurile de muncă semne/afișe de respectare/atentionare/interzicere a unor activități;
 - s-au reautorizat intern persoanele încadrate în muncă pentru meseriile de electrician, fochist, macaragist, motostivuitorist, legător de sarcină, manevrant transpalet;
 - s-au transmis adrese către I.T.M. - Alba referitoare la înștiințarea ședințelor cu membrii Comitetul de Securitate și Sănătate în Muncă;
 - au fost efectuate trimestrial sedințe cu membrii Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă;
 - s-au realizat controale interne pe linie de sănătatea și securitatea muncii.
- Prin toate măsurile întreprinse se are în vedere ridicarea nivelului de siguranță a personalului din cadrul societății.

SĂNĂTATE ÎN MUNCĂ:

Monitorizarea și supravegherea stării de sănătate a angajaților se realizează prin efectuarea controlului medical la angajare și periodic al lucrătorilor,

de către medicul specialist de medicina muncii care prezintă anual conducerii un raport asupra stării de sănătate al salariaților.

În acest domeniu de activitate au fost întreprinse următoarele :

- a fost efectuat controlul medical periodic pentru toate categoriile profesionale care își desfășoară activitatea în societate,

- au fost efectuate examenele medicale complementare, analizele de laborator în funcție de tipul de expunere și ale solicitărilor postului de muncă, recomandate de medicul de medicina muncii,

- a fost efectuat controlul medical la angajare, cât și cel periodic în diferite meserii.

În anul 2024 în societatea noastră, nu s-a înregistrat nici o boală profesională și nu a avut loc nici un accident de muncă.

Toate măsurile de prevenire și protecție au drept scop îmbunătățirea condițiilor de muncă și a siguranței sănătății salariaților societății noastre precum și asigurarea unui climat sigur de lucru prin eliminarea factorilor de risc de accidentare și îmbolnăvire profesională.

SITUAȚII DE URGENȚĂ

În anul 2024 pe linia Situații de Urgență nu a fost semnalată nici o situație de urgență. Instruirea personalului se efectuează conform tematicii anuale de instruire. Pentru îmbunătățirea activității vor fi achiziționate stingătoare P6 pentru a asigura intervenția corespunzătoare în caz de incendii.

Informații cu privire la activitatea de protecția mediului

Una dintre prioritățile principale, ale Societății Fabrica de Arme Cugir S.A., este cea de consecvență în diminuarea impactului negativ asupra mediului.

În acest sens s-au stabilit următoarele **obiective generale**:

Prevenirea poluării - monitorizarea și protejarea factorilor de mediu(aer, apă, sol).

Pentru factorul de mediu -aer;

- anual se efectuează determinări de concentrație a cromului hexavalent în aerul evacuat din instalația de denocvizare (baterie de filtre cu cărbune activ).

Pentru factorul de mediu -apa;

- anual se efectuează și se raportează la A.P.M. Alba rezultatele indicatorilor fizico-chimici, bacteriologici și biologici emiși;
- trimestrial se efectuează determinări pentru apele uzate tehnologice epurate și evacuate în râul Cugir, pentru următorii indicatori: pH, materii în suspensie, crom total, crom hexavalent, cianuri, cupru, zinc, CCO-Cr, fier, reziduu, fosfor, sulfati;
- semestrial se efectuează determinări pentru indicatorii: pH, MTS, CBO5, CCO-Cr și amoniu, la apele uzate fecaloid- menajere și apele uzate tehnologice de răcire provenite de la atelierele Forjă și Turnătorie.

Pentru îmbunătățirea valorilor indicatorilor calitativi ai apelor uzate tehnologice, societatea noastră a demarat proiectul cu obiectivul de **Realizarea unei noi stații de tratare - neutralizare ape uzate industriale cu funcționare automată și control automat al proceselor de tratare-neutralizare și realizarea unei rețele de canalizare pentru colectare apelor uzate pe categorii de noxe , cât mai scurte și ușor de exploatat.**

Obiectivului principal este eliminarea poluării apelor de suprafață din cauza proceselor de epurare/neutralizare inefficiente a apelor uzate industriale evacuate în emisar și eliminarea scurgerilor necontrolate a apelor uzate în pânza freatică din rețeaua de canalizare.

În anul 2022 s-a definitivat Proiectul Tehnic, pentru atingerea obiectivului principal de Realizare *stație nouă de neutralizare/decantare ape uzate industriale*, de către S.C. I.C.P.E. BISTRIȚA S. A.

Deasemenea a fost realizat Proiectul tehnic de reabilitare/realizare a rețelelor de canalizare, și anume de transport a apelor uzate industriale din locația de generare spre locația viitoarei stații de neutralizare/decantare ape uzate industriale.

În perioada 2022-2024 pe baza Proiectului Tehnic au fost obținute avizele necesare și Autorizația de construire :

- Aviz de Gospodărire a Apelor nr. 142 / 04.04.2023,
- Aviz - Agenția pentru Protecția Mediului Alba -Decizia Etapei de Încadrare Nr. 10 395 / 19. 06. 2022,
- Aviz - Direcția de Sănătate Publică a Județului Alba nr. 350 /26.10.2022,
- Autorizației de construire Nr.12 / 18.06.2024.

Pentru factorul de mediu -sol;

- spațiile de depozitare temporară a deșeurilor sunt betonate și acoperite;
- pentru manipulare și scurgeri accidentale de emulsii, uleiuri, etc. în atelierele de producție se intervine urgent cu materiale absorbante.

Gestionarea cât mai eficientă a deșeurilor generate

Fiecare categorie de deșeuri este identificată, încadrată și depozitată temporal conform legislației în vigoare, iar pentru categoriile de deșeuri periculoase s-au efectuat analize chimice în laboratoare acreditate care au stabilit caracterul de periculozitate.

Evidența deșeurilor se face conform legislației specifice.

Societatea noastră are încheiate contracte de prestări servicii cu operatori economici autorizați pentru toate categoriile de deșeuri, în vederea transportului, depozitării temporale sau valorificare/eliminare a acestora.

Este implementată *Procedura de mediu- Gestionarea deșeurilor cod PM-01* prin care fiecare angajat al societății este instruit de către conducătorul locului de muncă despre obligațiile pe care le are cu privire la colectarea selectivă a deșeurilor.

Societatea are întocmit și reactualizat *Plan de prevenire și combatere a poluărilor accidentale*.

Societatea deține: - Autorizație de Mediu;

- Autorizație de Gospodărire a Apelor;

- Abonament de utilizare/exploatare a resurselor de apă.

Societatea Fabrica de Arme Cugir S.A. manifestă o permanentă preocupare de îmbunătățire a eficienței sistemului de management de mediu. Această fiind esențială pentru creșterea calității indicatorilor de performanță a factorilor de mediu și pentru aplicarea măsurilor adecvate pentru limitarea impacturilor negative asupra mediului.

ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

Analiza activității de producție din anul 2024 o putem face trimestrial pentru a se vedea mai bine atât evoluția cât și stagnarea sau involuția producției.

În primul trimestru s-au produs și expediat numai pe relația Century Arms 5575 produse micro draco și 250 produse PSL 54.

În trimestrul 2 au fost realizate și expediate 4800 buc microdraco pe relația Century Arms și 23 buc PSL 54 pe o altă relație. Totodată încă din luna ianuarie 2024 a fost demarată producția a 400 buc PKM și din trimestrul 2 s-a început montajul acestor produse în funcție de cantitatea de repere livrate pentru montaj.

În trimestrul 3 au fost realizate și expediate 4800 buc produse micro draco pe relația century arms, 200 buc produse PKM, 25 produse PSL 54 și 200 buc produse AKM.

În trimestrul 4 au fost realizate și expediate 3900 buc microdraco pe relația Century Arms.

Deasemenea au fost realizate încă 200 buc produse PKM prin grija și interesul dat de noul Director General, D-nul Coroama Radu care a reușit să implementeze uzinarea unor repere pe mașinile cu comandă numerică din Fabrica de Arme.

Tot în trimestrul 4 au fost produse pe stoc 2000 buc AKM.

În principiu se poate observa că evoluția cantităților a fost relativ liniară, cu sincopile aferente datorită dezechilibrelor create prin întârzierea aprovizionării cu materii prime, materiale și scule.

La modul general se poate observa că activitatea de producție este influențată de mai mulți factori din care:

- Aprovizionarea dificilă și ritmică cu scule speciale,
- Lipsa forței de muncă calificată,
- Lipsa experienței personalului nou angajat,

Starea precară a utilajelor, lipsa flexibilității liniilor de fabricație care este strâns legată de diversificarea produselor ce se cer a fi realizate precum și uzura dispozitivelor și verificatoarelor specifice.

În concluzie, pentru menținerea, creșterea și diversificarea producției sunt necesare a fi luate măsuri de re tehnologizare a liniilor de fabricație cu utilaje moderne și performante, selecția personalului calificat în funcție de locurile vacante apărute, motivarea personalului prin introducerea acordului individual, diversificarea producției prin introducerea de produse noi care sunt cerute pe piața.

ACTIVITATEA DE CERCETARE - DEZVOLTARE

Obiectivele activității de cercetare-dezvoltare, cu specific prioritar de inovare și creativitate, derivă din obiectivele de redresare și relansare a activității unității și abordează portofoliu de produse și restructurarea piețelor.

Activitatea de cercetare-dezvoltare s-a orientat în principal către testarea fazei de model experimental a produsului "Arma de asalt cal. 5,56 mm". În urma rezultatelor testării și a cerințelor potențialului beneficiar, a apărut necesitatea re proiectării constructive.

Pentru realizarea noilor modele este necesară și derularea unor activități specifice de repunere în funcțiune a instalației de cromare forțată a țevelor de armă de calibru mic. Activitatea pe toată perioada derulării proiectului a fost și va fi și pe viitor îngreunată pe linia proiectării de lipsa personalului specializat. Pentru a putea implementa tehnologii noi este necesară recalificarea personalului existent și angajarea de specialiști datorită ieșirii la pensie în masă a inginerilor cu experiență.

Din punct de vedere tehnologic, s-a continuat acțiunea de reducere a costurilor de fabricație prin activități de identificare a unor noi potențiali furnizori de scule, acestea fiind testate și selecționate funcție de cel mai bun raport calitate-preț, precum și de optimizarea proceselor tehnologice prin realizarea corelării "material de prelucrat-sculă prelucrătoare". Costurile de fabricație au fost reduse, de asemenea și prin realizarea unor tehnologii de recondiționări a sculelor uzate.

Au fost continuate acțiuni demarate anul anterior, respectiv:

- Acțiunea de identificare a unui furnizor de semifabricate turnate care să corespundă cerințelor tot mai ridicate din punct de vedere calitativ ale beneficiarilor, s-a stabilit furnizorul și s-a continuat cooperarea cu acesta prin identificarea unor noi repere care se pot executa prin turnare, repere care s-au proiectat și realizat matrițe necesare.
- S-a încercat înlocuirea unor scule speciale care aveau un preț ridicat, cu scule standardizate aflate în calatoagele de firma, cu prețuri mai mici, chiar dacă acestea sufereau mici modificări, fiind executate cu forte proprii.
- Se lucrează la managementul produselor și serviciilor pentru optimizarea procesului de fabricație, reducerea costurilor, scăderea timpilor de prelucrare și creșterea calității produselor prin retehnologizarea liniilor de producție cu mașini cu comandă numerică(CNC).

Pentru îmbunătățirea activității de cercetare-dezvoltare și proiectarea de tehnologii este necesară achiziționarea de stații grafice cu soft CAD/CAM/CAE, fapt CRUCIAL pentru executarea tehnologiei de prelucrare pentru mașinile cu comanda numerică (CNC).

RAPORT DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2024 AFERENT SERVICIULUI CALITATE

Șef Serviciu Calitate a elaborat RAPORT AL ANALIZEI EFECTUATE DE MANAGEMENT pentru anul 2023 cu Nr.43/15.02.2024.

Programul de îmbunătățire al Sistemului de Management al Calității aferent anului 2024 nr. 44/20.02.2024 din RU 4/9, ca element de ieșire al analizei efectuată de management pentru anul 2023, a fost elaborat de către Șef Serviciu Calitate și a fost supus analizei și aprobării Directorului General, înainte de distribuirea controlată către factorii de decizie din cadrul organizației.

Programul s-a distribuit controlat către factorii responsabili cu implementarea măsurilor stabilite (Director Producție; Director Economic și Comercial; Inginer Șef Concepție Proiectare; Șef Birou Resurse Umane Pregătire Profesională ; Șef Birou Investiții, Administrativ, Utilități; Șef Birou Management, Șef Birou Inspekția Calității) prin NI Nr. SC 39a/20.02.2024.

În vederea recertificării Sistemului de Management al Calității, Șef Serviciul Calitate a completat "Cerere de certificare sisteme de management" transmisă de CERTIND BUCUREȘTI și a transmis-o prin email Nr. 2940DG/86SC/09.05.2024 la

organismul de certificare. Pe baza cererii s-a primit, de la CERTIND BUCUREȘTI, Contractul de evaluare și certificare Sistem de management nr. 25980R C/10.05.2024 care s-a înaintat pentru analiză la Comitet Director prin nota NI Nr. SC91/16.05.2024. În conformitate cu Procesul verbal al Comitetului Director din data de 20.05.2024 s-a stabilit semnarea contractului. Contractul original este păstrat în cadrul SS (DCARM) unde este înregistrat cu Nr. Registrul Unic 11020 din 21.05.2024.

Prin auditul efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI în perioada 20-21.06.2024, pe baza Planului de audit Nr. 25980C/19.06.2024 s-a obținut recertificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu SR EN ISO 9001: 2015. Recertificarea Sistemului de Management al Calității s-a documentat prin eliberarea certificatului nr. 49354/178-40-C din data de 26.06.2024 având aplicată holograma pentru anul 2024

Certificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate AQAP 2010: 2016- Cerințele NATO referitoare la asigurarea calității nu s-a continuat deoarece nu s-au elaborat de către ISCP următoarele: Planului de management al configurației și Planul calității pentru un produs (acestea conțin date concrete referitoare la produs, tehnologii de fabricație, etc care sunt gestionate de ISCP). Elaborarea acestora nu este opțională, continuarea certificării fiind condiționată de trimiterea acestora la OMCAS București. În decursul anului 2024 s-a pensionat d-na Emilia Cernea care a fost nominalizată RMC în cadrul ISCP și ulterior d-l Lucian Pop care a deținut funcția de ISCP. Activitatea de elaborare/actualizare a informațiilor documentate SMC în cadrul ISCP fiind îngreunată de lipsa de personal instruit adecvat.

În cadrul Biroului MC-R,L,M și în cadrul compartimentelor organizației, sub coordonarea Șef Serviciul Calitate a continuat activitatea de actualizare a instrucțiunilor de lucru, în conformitate cu cerințele standardelor de referință în vigoare pentru SMC: SR EN ISO 9001: 2015 și AQAP 2010: 2016, cu modificările apărute în derularea activităților, cu organigrama și ROF-ul în vigoare și resursele umane disponibile.

În decursul anului 2024 s-au actualizat următoarele instrucțiuni de lucru:

- Analiza apelor uzate industriale în cadrul laboratorului organizației, COD IL - 7.1.5-03, ACT. 2/ 10.06.2024
- Ținerea sub control a informațiilor documentate aferente produselor/ serviciilor conforme destinate livrării, COD IL- 8.6- 03, ACT. 4/ 18.06.2024
- Valorificarea prin vânzare a deșeurilor nepericuloase, COD IL- 8.7- 04, ACT. 3/ 22.04.2024
- Valorificarea prin casare a bunurilor din cadrul patrimoniului S FAC SA, COD IL- 8.7- 05, ACT. 2/ 22.04.2024.

Activitatea de elaborare/actualizare informații documentate SMC a fost îngreunată având în vedere ca în anul 2024 d-na Munteanu(Pinzariu) Roxana Ioana a fost în Risc maternal (Concediu medical) din luna Martie și ulterior i s-a suspendat contractul fiind în Concediu maternal, aceasta având atribuții cu privire la Managementul Calității. Ca urmare a solicitării de personal calificat în domeniul Managementul Calității a fost angajată d-na Bocu Anca Roxana ca Auditor, fără cunoștințe /experiență în domeniul SMC.

Menționăm că activitatea de elaborare/ actualizare este o activitate permanentă, ca atare, există instrucțiuni de lucru în curs de actualizare și dacă se constată de către factorii de conducere că o activitate din subordine nu este descrisă într-o instrucțiune de lucru în vigoare/nu corespunde modului de desfășurare a activităților din subordine (schimbare organigramă, modificare ROF, modificare legislație, etc) se poate decide elaborarea unei noi instrucțiuni/ actualizarea instrucțiunilor existente.

Aferent procesului SMC „Satisfacția clientului” s-a transmis prin e-mail 434 DG/ 16 SC/ 31.01.2025 către C.N ROMARM S.A (pentru clienți din străinătate), chestionare de evaluare a satisfacției acestora (în limba engleză) aferente produsele

livrate în cursul anului 2024, pentru a se completa și returna către organizația noastră.

La C.N. ROMARM S.A s-a transmis Chestionarului de evaluare a satisfacției clientului/Achizitorului, COD- 1-01 (în limba engleză) pentru clienții:

- SIERRA FOUR INDUSTRIES SUA.
- ARMYTRANS BULGARIA
- MDC SAVUNMA SANAYI VE TICARET A.Ş TURCIA
- BULGARIAN DEFENSE ENGINEERING GROUP Ltd. BULGARIA
- ARSENAL JSCo BULGARIA
- CENTURY ARMS INC SUA

Reclamațiile documentate primite de la clienți din străinătate sunt tratate în conformitate cu prevederile Instrucțiunii de Lucru „Tratarea reclamațiilor”, COD IL- 8.7- 03, actualizarea în vigoare de către Comisia de Analiză a Reclamațiilor nominalizată prin Decizie a DG .

S-au întocmit următoarele decizii în conformitate cu schimbarea personalului de conducere și organigrama în vigoare: Decizia nr.6/10.01.2024 și Decizia nr.368/19.09.2024.

În decursul anului 2024 s-a analizat reclamația primită prin email DG 28/08.01.2024 de la Century Arms SUA, cu privire la marcajul "mm" pentru produsele MICRODRACO - 4 bucăți și DRACO - 2 bucăți livrate în 08-09.11.2023 (respectiv 1100 bucăți MICRODRACO și 500 bucăți DRACO).

S-a convocat Comisia de Analiză a Reclamațiilor pe baza Convocatorului Nr.1/10.01.2024 în data de 11.01.2024, ora 10. Comisia a analizat reclamația și concluziile s-au stabilit în Procesul verbal din data de 11.01.2024. Șef Serviciu Calitate a întocmit răspuns la Century Industries S.R.L București prin email Nr.259DG/2 SC/11.01.2024. Ca măsură preventivă s-au prelucrat informațiile și pozele anexate primite prin email DG 28/08.01.2024 cu personalul implicat în activitatea de inscripționare și cu personalul implicat în inspecția produselor.

S-a actualizat Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate în data de 02.02.2024 și s-a distribuit controlat compartimentelor din cadrul organizației pe baza "Listă de Distribuire Internă", formular COD F-01-01.

S-a actualizat Declarația Șef Serviciu Calitate cu privire la politica de calitate în data de 02.02.2024 și s-a distribuit controlat compartimentelor din cadrul organizației pe baza "Listă de Distribuire Internă", formular COD F-01-01.

Având în vedere numirea unui nou Director General s-a elaborat Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate în data de 16.09.2024 și s-a distribuit controlat compartimentelor din cadrul organizației pe baza "Listă de Distribuire Internă", formular COD F-01-01.

Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate și Declarația Șef Serviciu Calitate cu privire la politica de calitate, respectiv obiectivele stabilite în acestea s-au adus la cunoștința întregului personal al compartimentelor, prin afișare și întocmirea de Procese Verbal de luare la cunoștință, în conformitate cu Fisele de constatări aferente auditurilor efectuate în decursul anului 2025.

Referitor la obiectivele de calitate stabilite în „Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate” menționăm îndeplinirea acestora, respectiv:

- Implicarea responsabilă a întregului personal al organizației a dus la livrarea de produse/ servicii conforme cerințele clienților și respectarea termenelor de livrare;
- Pentru comenzile/contractele noi încheiate în decursul anului 2024 s-au stabilit riscuri sau oportunități aferente acestora, în conformitate cu prevederile

instrucțiunii de lucru „Tratarea riscurilor și a oportunităților aferente contractelor/comenzilor/acordurilor încheiate cu clientul/ Achizitorul”,
COD IL-6.1-02

- S-a recertificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu SR EN ISO 9001: 2015 în urma auditul de recertificare efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI

- Resursele necesare pentru desfășurarea proceselor din cadrul organizației au fost asigurate la timp și cu un nivel corespunzător de calitate în urma evaluării și selectării furnizorilor/ prestatorilor externi.

Confirmarea conformității produselor și serviciilor inspectate de personalul din cadrul Biroului Inspectia Calității s-a concretizat, pe parcursul anului 2024, prin emiterea unui număr de 20 certificate de conformitate pentru produse finite livrate.

Pentru confirmarea conformității reperelor/ansamblor forjate executate în cadrul Atelierului Forjă pentru un client extern s-a emis un număr de 14 certificate de conformitate. Acesta s-a emis în baza declarației de conformitate internă emisă de personalul nominalizat cu atribuții de controlor de conformitate din cadrul Atelierului Forjă.

Personalul Biroului Inspectia Calității emite certificate de conformitate interne pentru loturile de repere/ansamble componente ale produselor executate pe fluxurile de fabricație care se supun activității de inspectie calitative zilnice respectând prevederile Instrucțiunii de lucru „Monitorizarea produsului neconform din fabricație”, COD IL-8.7-01.

În anul 2024 a avut loc recepția calitativă a produselor finite de către reprezentanții clientului la sediul organizației noastre, astfel:

- reprezentanții firmei Sierra Four Industries au recepționat 25 bucăți PSL, 200 bucăți PKM și piese de schimb. Recepția produselor s-a efectuat în conformitate cu Specificațiile de lucru pentru achiziții arme, agreată de organizația noastră, în care este descrisă procedura de recepționare și testare a produselor. Produsele au fost inspectat de către reprezentanții Sierra Four și acceptate pentru livrare, în conformitate cu Nota de convorbiri, COD F-7.4-02-06, Nr 4583/DG/SC133/31.07.2024;

- reprezentanții firmei Arsenal Bulgaria au recepționat 23 bucăți PSL. Recepția produselor s-a efectuat în conformitate cu cerințele clientului. Produsele au fost inspectat de către reprezentanții firmei Arsenal Bulgaria și acceptate pentru livrare, în conformitate cu Nota de convorbiri, COD F-7.4-02-06, Nr 6242/DG/SC173/17.10.2024;

Recepția produsele civile din contractul cu firma Century Arms s-a efectuat de Reprezentantul clientului în conformitate cu „Metodologia privind activitatea de inspectie calitativă finală de către RCCA și livrarea produselor destinate firmei Century Arms, Inc.”.

SITUAȚIA LIVRĂRIILOR în anul 2024	
PRODUS	BUCĂȚI PRODUSE
MICRODRACO	10010
PSL	48
PSL 54	250
AES 10B2	750
PKM	200

Neconformități și acțiuni corective

În registrele de evidență proprii Biroului Inspectia Calității, personalul de execuție înregistrează zilnic rezultatele activității de inspecție. Există situații în care reperi depistate neconforme sunt returnate pe fluxul de fabricație pentru remedierea neconformității, caz în care nu se întocmesc fișe de neconformitate. Cantitățile de reperi/ansamble remediate sunt consemnate în rubrica adecvată din registrele de evidență proprii Biroului Inspectia Calității din cele 8 puncte de control de pe fluxurile de fabricație cât și cele din punctele de control serie și control final.

Procentele de reperi/ansamble remediate dintr-un lot zilnic pot fi între 20 - 50 %.

Neconformitățile reperelor/ansamblelor care nu pot fi remediate sunt menționate de personalul Biroului Inspectia Calității pe fișele de neconformitate întocmite.

În anul 2024 s-au emis de Birou Inspectia Calității un număr de 137 Fișe de neconformitate a căror evidență este ținută în cadrul Biroului Inspectia Calității.

În funcție de rezoluția Comisiei de Analiză a Neconformităților fișele de neconformitate se pot structura în:

Fișe cu rezoluția folosire ca atare = 24

Fișe cu rezoluția rebut = 113 din care:

- rebut din fabricație = 87
- rebut semifabricate turnate sau forjate = 21
- rebut reperi din lemn = 5

SITUAȚIA CANTITATIVĂ A REBUTURILOR 2024	
CLASIFICARE REBUTURI	BUCAȚI
Rebuturi rezultate ca urmare a viciilor ascunse ale semifabricatelor turnate sau forjate (pori, fisuri, lipsă material)	2666
Rebuturi rezultate în timpul prelucrărilor mecanice	5764
Rebuturi ale reperelor din lemn	817

În decursul anului 2024 nu au existat întârzieri nejustificate privind acceptarea/ refuzarea de către Biroul Managementul Calității- Recepție, Laborator, Metrologie a produselor furnizate din exterior.

Ca urmare a îmbunătățirii calității produselor livrate de furnizorii/ prestatorii externi în urma atenționărilor făcute la inspecțiile calitative la primire, pe parcursul anului 2024 nu s-a întocmit nici un proces verbal de refuz și problemele apărute s-au rezolvat pe cale amiabilă.

În decursul anului 2024 s-au întocmit un număr de 11 Fișe de Însotire Epruvete pentru materialele intrate în recepție și s-au efectuat un număr de 11 încercări la tracțiune și 11 încercări la reziliență pe epruvete rotunde de către personalul calificat din cadrul bir.MC-R,L,M.

La solicitarea personalului bir.MC-R,L,M s-au efectuat în cadrul laboratorului de la S.UMCugir S.A un număr de 7 încercări de laborator (analiză metalografică, analiză chimică clasică a oțelurilor, încercări la tracțiune și reziliență) În cursul anului 2024 s-au efectuat activități de verificare metrologică la 225 de echipamente de măsurare dintre care:113 de șublere, 69 de micrometre, 34 de verificări la ceasuri comparatoare, 3 truse de cale și 6 pasametre.

S-a efectuat verificare metrologică la un număr de 20 de echipamente de măsurare personale ale angajaților societății.

S-au propus spre casare un număr de 5 echipamente de măsurare pe motiv că nu mai erau funcționale sau aveau părți componente lipsă, s-au pierdut un număr de 8

aparate de măsură, s-au predat spre magazie un număr de 10 aparate de măsură iar de un număr de 18 aparate de măsură nu se mai știe existența pe motiv că au ieșit la pensie și nu le-au predat spre magazie.

Referitor la activitatea laboratorului chimic, în decursul anului 2024, s-au desfășurat următoarele activități:

- Efectuare analize chimice pentru băile de pe fluxul de producție, respectiv:
 - analize parametrii ape reziduale (Stația de neutralizare) - 2498;
 - analize băi brunaj - 77;
 - analize băi fosfatate - 35;
 - analize baie de conservare cu UP7 - 72;
 - analize At.Tratamente chimice de suprafață (tratament termic) - 276;
 - analize băi cromaj - 66.
- Efectuare 41 analize chimice spectrale, respectiv:
 - materiale în recepție - 26
 - solicitări interne (ISCP, Secția de Producție, Forjă) - 15
 - Preparare 58 soluții chimice, la cererea Secției de producție (polisulfură de amoniu, DFC-soluție de difenil carbazidă, pastă pt.îndepărtarea calaminei, soluție de ghintuire, soluție $\text{CuSO}_4 + \text{H}_2\text{SO}_4$, soluție 5% CuSO_4 , conform documentației tehnice în vigoare)

- Preparare 67 soluții chimice pentru uzul intern în laboratorul chimic (în conformitate cu metodele de analiză aplicabile).

Determinarea rezistivității electrice a 5098 anodi utilizați la cromarea țevelor.

S-a verificat permanent valabilitatea tuturor reactivilor chimici utilizați în laborator.

S-a ținut evidența documentată a precursorilor utilizați în conformitate cu instrucțiunea de lucru „CONTROLUL PRECURSORILOR”, COD-IL-8.4.2-01.

S-a ținut evidența zilnică, a tuturor activităților desfășurate în laborator, prin consemnarea acestora în registrele aferente.

S-a efectuat recalibrarea în baza Fe a aparatului de analiză chimică spectrală Foundry Master Smart- destinat pentru determinarea analizei calitative și cantitative a elementelor chimice dintr-un aliaj (material feros) și s-a verificat încărcarea optică a programului de lucru.

Menționăm că este necesar menținerea aparatului la parametri optimi, având în vedere importanța rezultatelor pentru acceptarea materialelor (oțelurilor) aprovizionate.

Evidențele proprii Punctului de Control Verificatoare relevă faptul că în decursul anului 2024 au fost controlate nu număr de 1105 verificatoare. S-a constatat că 32 bucăți verificatoare neconforme au fost trimise pentru reparat din care s-au reparat 19 bucăți. Un număr de 7 bucăți verificatoare au fost executate noi și au fost controlate pentru a fi utilizate pe fluxurile de fabricație. Opt verificatoare au fost declarate neutilizabile pe fluxurile de fabricație.

A fost implementată măsura nr. 4 din Programul de îmbunătățire a Sistemului de Management al Calității aferent anului 2024, respectiv „Prezentarea la verificare metrologică a echipamentelor de măsurare, în conformitate cu planificarea primită de la Biroul MC-R,L,M”.

Aferent anului 2024, a fost elaborat „Program de audituri interne pe anul 2024” nr. 42/01.02.2024, RU49, pentru desfășurarea de audituri interne de sistem. Au fost efectuate toate auditurile planificate.

S-au desfășurat audituri interne de sistem planificate.

Având în vedere cele de mai sus se va audita ISCP în decursul anului 2025.

Șef Serviciul Calității/ Birou MC-R,L,M a avut în vedere că personalul de conducere al organizației să fie instruit în domeniul Managementului Calității. S-a

distribuit controlat (cu N.I.Nr. SC 132/ 29.07.2024) Programul de autoinstruire a personalului de conducere în domeniul Managementului Calității. Ca elemente de intrare ale autoinstruirii s-a pus la dispoziția factorilor implicați, suportul de autoinstruire cu următoarele tematici: Principiile managementului calității; Abordarea bazată pe proces.

Dovada instruirii personalului de conducere o reprezintă semnăturile acestora pe Procesul Verbal nr. 50/ 26.08.2024 din RU 4/9 încheiat cu ocazia finalizării autoinstruirii.

Cu ocazia auditurilor interne desfășurate în cadrul organizației s-a constatat că a fost instruit personalul din cadrul compartimentelor cu privire la instrucțiunile de lucru specifice SMC actualizate în decursul anului 2024. Dovezile instruirii sunt procesele verbale întocmite de RMC în cadrul compartimentului, specificate în Fișa de constatare, COD F-9.2-04, întocmită pentru fiecare compartiment auditat.

În luna ianuarie 2024 Șef Serviciul Calitatea făcut evaluarea personalului de execuție din cadrul Bir. M, C-R, L, M și pentru Șef Bir.IC pe anul 2023, în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr. 1/08.01.2024 și a transmis fișele de evaluare la BRUPP prin nota NI Nr.SC 20/29.01.2024.

În luna ianuarie 2025 s-a făcut evaluarea personalului de execuție din cadrul Bir. M, C-R, L, M și pentru Șef Bir.IC pe anul 2024, în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr. 1/15.01.2025 și s-au transmis fișele de evaluare la BRUPP prin nota NI Nr.SC 12/30.01.2025.

În luna ianuarie 2024 Șef Bir IC a făcut evaluarea personalului de execuție din cadrul Bir. IC pe anul 2023, în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr. 1/08.01.2024. Fișele de evaluare au fost contrasemnate de Șef Serviciul Calitate și s-au transmis la BRUPP prin nota NI Nr.SC 25/30.01.2024 (BIC 7).

În luna ianuarie 2025 s-a făcut evaluarea personalului de execuție din cadrul Bir. IC pe anul 2024, în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr. 1/15.01.2025. Fișele de evaluare au fost contrasemnate de Șef Serviciul Calitate și s-au transmis la BRUPP prin nota NI Nr.SC 15/30.01.2025 (BIC 7).

În anul 2024 din cadrul Biroului Inspectia Calității s-au pensionat 3 angajați. Un număr de 3 angajați au părăsit organizația noastră prin decontare. În urma solicitărilor a fost transferat din cadrul Secției de Producție în cadrul Biroului Inspectia Calității un angajat. Factorii (Șef SC, Șef Birou MC-R,L,M, Șef Birou IC, personal de execuție) implicați în etapele managementului proceselor (planificare-efectuare- verificare și acționare în vederea îmbunătățirii) aplică o gândire bazată pe risc, prin stabilirea și implementarea de acțiuni care au prevenit apariția de neconformități la reperele/ansamblele/produsele/serviciile executate.

S-a elaborat de către Serviciul Calitate - Bir. M,C- R,L,M „Planul de Managementul Riscului pentru contract nr.CZA 710/23.11.2022, COD PMR-01, Nr. 36/15.02.2023 din registrul RU4/9.

S-au analizat riscurile aferente unui contractelor încheiate în anul 2023 în conformitate cu instrucțiunea de lucru „ Tratarea riscurilor și oportunităților aferente contractelor/comenzilor/acordurilor încheiate cu clientul/Achizitor ”, COD IL-6.1-02, s-au întocmit informațiile documentate aferente și s-a completat în”

Registrul riscurilor aferente unui contract/comandă” cu Nr. Înregistrare: 14/16.06.2021 din RU 4/9.

Oportunități de îmbunătățire:

- menținerea recertificării în conformitate cu SR EN ISO 9001:2015, în urma auditului de supraveghere efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI în iunie/ iulie 2025;
- obținerea certificării în conformitate cu AQAP 2110: 2016 în urma auditului efectuat de OMCAS BUCUREȘTI;
- se vor lua în considerare riscurile și oportunitățile aferente comenzilor/ contractelor încheiate cu clienții/Achizitorul în decursul anului 2025.
- instruirea managementului organizației și a RMC-știlor desemnați în decursul anului 2025.
- pentru o bună implementare a standardelor SR EN ISO 9001: 2015 și AQAP 2110 și în vederea îmbunătățirii tuturor activităților din cadrul Serviciului Calitate, în decursul anului 2025 se va avea în vedere, în limita fondurilor disponibile, instruirea personalului de execuție și conducere din cadrul Serviciului Calitate la cursuri de perfecționare externe, conform propunerilor pentru „Planul de formare profesională pentru anul 2025” transmise la BRUPP prin nota NI Nr. SC243/07.12.2024

AUDIT INTERN

Exercitarea activității de audit public intern în cadrul S. F.A.C. S.A. s-a desfășurat prin structura proprie de audit public intern, organizată conform următoarelor reglementări legislative:

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, modificată și completată prin Legea nr.191/2011;
- H.G.1086/11.12.2013, referitor la aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- OMFP nr.252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern;
- Normele proprii privind exercitarea activității de audit intern din cadrul S. Fabrica de Arme Cugir S.A.

Auditul intern are rolul de a consilia, asista, recomanda, furniza suport decizional managerilor de pe toate nivelele ierarhice, dar nu are atributul de a decide. Decizia aparține celor consiliați sau celor care au primit recomandările, auditul intern fiind doar mijlocul prin care managerii sunt asigurați de eficacitatea controlului intern, care este în responsabilitatea lor ca și reprezentanți ai managementului de vârf al societății. Se poate afirma că existența unui sistem de management al riscurilor performant, a unui sistem de control intern eficient și implicit a unei bune guvernante, creează premisele valorificării rolului auditului intern în cadrul societății.

Conform reglementărilor legale „la nivelul compartimentului de audit public intern se elaborează un program de asigurare și îmbunătățire a calității sub toate aspectele auditului intern, care să permită un control continuu al eficacității acestuia.” Drept urmare, a fost întocmit „Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern în cadrul S. F.A.C. S.A. pentru anul 2024” (nr. 97/CAP/21.12.2023).

Activitatea de audit intern pe anul 2024 s-a desfășurat ca urmare a unui plan (nr. 94/CAP/26.11.2023) elaborat pe baza priorităților identificate în urma unui proces de evaluare a riscurilor, corelată cu resursele umane și materiale disponibile ale compartimentului de audit intern. Planul de audit pentru anul 2024 a fost realizat în proporție de 100%. Nu au fost realizate misiuni ad-hoc. Elaborarea planului anual de audit intern s-a realizat cu respectarea modelului standard cuprins în Normele

metodologice privind exercitarea activității de audit public intern ale S. F.A.C. S.A.. Trebuie menționat faptul că activitățile societății nu au trecut toate prin evaluarea auditului intern. Astfel la stabilirea planului, prioritate au avut acele activități care au fost identificate cu grad mare de risc și care nu au fost încă auditate, iar tipul misiunilor de audit a fost cel de conforme.

Misiunile de audit propuse și realizate în cursul anului 2024 au fost următoarele:

- *Organizarea activității de Control Financiar Preventiv* -perioada auditată-2021-2023 (audit de conformitate);

- *Evaluarea acțiunilor corective necesare pentru eliminarea neconformităților și posibilitățile de îmbunătățire a sistemului de management al calității societății, a produselor și a proceselor* perioada auditată-2021-2023 (audit de conformitate);

- *Analiza cheltuielilor cu reparațiile clădirilor și utilajelor-întreținere* perioada auditată-2021-2023 (audit de conformitate).

Structurile auditate au întocmit un plan de acțiune, însoțit de un calendar privind îndeplinirea acestuia. Compartimentul de Audit Public Intern a urmărit progresele înregistrate în implementarea recomandărilor și a întocmit Fișa de urmărire a recomandărilor după fiecare misiune de audit în parte. În general, recomandările neimplementate sunt în curs de analizare și implementare.

Activitatea de audit intern a contribuit la adăugarea de valoare în cadrul societății, prin recomandările formulate cu ocazia misiunilor de audit realizate, menite să corecteze disfuncțiile constatate, urmărind prevenirea lor în viitor. Aceste recomandări au determinat structurile auditate să-și perfecționeze activitățile și să-și îmbunătățească sistemul de control intern, astfel încât s-au remarcat progrese semnificative.

Planul multianual al activității de audit public intern pentru anii 2024 - 2026 a fost întocmit și aprobat de către directorul general al societății (nr. 95/CAP/26.11.2023). Planificarea multianuală s-a realizat pe o perioadă de trei ani, respectiv 2024 - 2026, și cuprinde misiuni de audit ce se vor realiza pentru evaluarea principalelor procese/activități identificate la nivelul structurilor organizatorice din cadrul societății. Selectarea misiunilor s-a făcut având în vedere următoarele:

- Evaluarea riscului asociat structurilor organizatorice, proceselor și activităților sau operațiunilor ce se desfășoară în cadrul acestora;

- Periodicitatea în auditare, cel puțin o dată la trei ani;

- Resursele de audit disponibile.

Etapele de fundamentare a planului strategic s-au materializat în inventarierea structurilor și a activităților din cadrul societății, identificarea potențialelor riscuri asociate acestora, precum și a zonelor vulnerabile ale sistemului de control intern atașat activităților desfășurate, stabilindu-se prioritățile după activitățile care au generat cel mai mare punctaj din analiza riscurilor, cu respectarea periodicității în auditare, respectiv o dată la 3 ani.

Evaluarea procesului de management al riscurilor a făcut obiectul fiecărei misiuni de audit realizate în anul 2024. Auditorul înțelegând și conștientizând riscul și importanța gestionării acestuia, prin depistarea, clasificarea și ordonarea probabilității apariției lui, precum și iminența efectului negativ pe care acesta îl poate produce în atingerea obiectivelor societății.

De asemenea, auditul intern este una din activitățile care evaluează periodic dispozitivul de control intern, propunând recomandări operaționale pentru ameliorarea eficacității acestuia, sprijinind astfel punerea în practică a standardelor de control și dezvoltarea în continuare a sistemului de control intern/manAGERIAL. Auditul identifică punctele slabe în funcționarea sistemului de management, formulând recomandări pentru îmbunătățirea activităților structurilor auditate.

Totodată, la nivelul compartimentului s-a realizat în luna decembrie a anului 2024 demararea autoevaluării anuale a controlului intern conform OSGG 600/2018.

INSPECTIE GENERALĂ, ANTICORUPȚIE-CFG

Inspectia Generală, Anticorupție-CFG are ca scop respectarea tuturor normelor juridice și organizatorice din cadrul societății, prin constatarea unor eventuale abateri de la legalitate și a unor deficiențe și nereguli și luarea de măsuri corespunzătoare de înlăturare operativă a acestora. Prin acțiunea de control se urmărește creșterea eficienței și eficacității activităților desfășurate în cadrul societății.

Activitatea Biroului Inspectie Generală, Anticorupție-CFG, (BIG,A-CFG), are la baza îndeplinirea următoarelor obiective principale:

- controlul respectării legalității;
- controlul activității pe compartimente distincte ce funcționează în conformitate cu structura organizatorică și actele interne aprobate;
- verificarea și soluționarea oricăror dispoziții ale conducerii societății, cu privire la modul de gestionare a fondurilor societății, în limita competenței;
- soluționarea petițiilor, contestațiilor și reclamațiilor primite, după caz;
- colaborarea cu alte instituții, organe ale statului cu atribuții de control.

Biroul Inspectie Generală, Anticorupție - CFG, conform Structurii Organizatorice a S. Fabrica de Arme Cugir S.A. din data de 07.05.2020, aprobată de Consiliul de Administrație a CN Romarm SA prin Hot. Nr. 5/2020, este un compartiment distinct, cu atribuții de control în cadrul societății, aflat în directă subordonare a Directorului General.

Biroul Inspectie Generală, Anticorupție-CFG a preluat activitatea compartimentului Corp Control existent din structurile organizatorice anterioare, înființat în conformitate cu Ordinul nr.439/11.03.2010 al Ministerului Economiei, iar șeful compartimentului a fost desemnat de conducerea societății prin decizia nr. 650/17.11.2021.

Biroul Inspectie Generală, Anticorupție-CFG, a desfășurat activitatea pe anul 2024 în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 439/2010 al Ministerului Economiei, în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare al S. Fabrica de Arme Cugir S.A., respectiv a Procedurii Inspectiei Generale, Anticorupție-CFG, cod: PIG - 01, Act.6 din data de 07.06.2022.

Activitatea planificată în cadrul Biroul Inspectie Generală, Anticorupție-CFG, s-a desfășurat în baza Planului de Control pe anul 2024, aprobat de Directorul General al S. Fabrica de Arme Cugir S.A., înregistrat cu Nr.693 BIGA-CFG/22.12.2023. Planul de Control pe anul 2024 cuprinde teme de control care vizează probleme de natura tehnico-organizatorică, financiar-contabilă, de analizare și verificare a fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli conform H.G. nr.1151/2012, precum și teme cu privire la;

- verificarea ducerii la îndeplinire a deciziilor și ordinelor de serviciu emise de către Directorul General al societății pe trim.IV anul 2022, respectiv trim.I,II și III anul 2023,

- Verificarea gradului de îndeplinire a măsurilor stabilite de Biroul Inspectie Generală, Anticorupție - CFG în urma misiunilor de inspectie și control efectuate de Biroul Inspectie Generală, Anticorupție - CFG în anul 2023,
- Verificarea respectării prevederilor legale și a procedurilor interne referitoare la întocmirea registrului de casă, precum și a altor documente de încasare și plată în numerar prin casieria societății 2023,
- Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentare Bugetului de Venituri și Cheltuieli în anul 2024,
- Verificarea ducerii la îndeplinire a deciziilor și ordinelor de serviciu emise de către Directorul General al societății 2023-2024,
- Verificarea modului de completare a Registrului Unic de Evidență a Contractelor, pe trimestre, pe anul 2023.

Pe lângă controalele planificate efectuate în baza Planului de Control pe anul 2024, au fost efectuate: conform HG 1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025, activite de elaborarea procedurii de sistem privind procedurarea activității implementării SNA în cadrul S. Fabrica de Arme Cugir S.

Activitatea Biroului Inspectie Generală, Anticorupție - CFG, s-a desfășurat în relații normale, constructive, în raport cu celelalte structuri ale S. Fabrica de Arme Cugir S.A.

Au fost emise/transmise respectiv, primite de către Biroului Inspectie Generală, Anticorupție - CFG, în anul 2024 până în prezent, un număr de 537 documente care au reprezentat: rapoarte, planuri, informări/note de informare, note de transmitere a măsurilor, decizii/ordine de serviciu, solicitări documente/informări, note explicative, chestionare, convocatoare, procese verbale, adrese (email-uri) către Ministerul de Resort și CN Romarm SA, etc.

În rapoartele încheiate, ca urmare a controalelor efectuate, au fost cuprinse măsuri corespunzătoare de eliminare operativă a abaterilor de la legalitate sau a unor nereguli constatate de echipa de control. De asemenea, pentru informarea Directorului General, la capitolul Constatări, au fost cuprinse și relatări punctuale referitoare la informații care considerăm ca sunt utile, din punct de vedere managerial. În documentele întocmite de către Biroul Inspectie Generală, Anticorupție - CFG, au fost înserate, de câte ori a fost cazul, informări cu privire la stadiul realizării măsurilor de control și informări cu privire la compartimentele care nu au răspuns la solicitările echipei de control care acționează în baza unui ordin de serviciu emis de directorul general al societății.

Pentru înlăturarea operativă a abaterilor de la legalitate sau a unor deficiențe și nereguli constatate de echipa de control precum și pentru informarea Directorului General în perioada imediat următoare se va desfășura un control cu tema „Verificarea gradului de îndeplinire a măsurilor trasate de echipa de control a Biroului Inspectie Generală, Anticorupție - CFG în anul 2024” (temă stabilită intenționat în Planul de control elaborat pe anul 2025).

Activitatea Biroului Inspectie Generală, Anticorupție - CFG, considerăm că, este operativă și obiectivă, în urma căreia, în timp, se pun bazele unor relații eficiente și eficace în cadrul societății, determinante pentru respectarea regulilor, măsurilor și legilor în vigoare.

SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS, LA DATA DE 31.12.2024

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Suma în litigiu (mii lei)
RECLAMANT			
1	Dosar nr.4732/176/2018 SC Prototip SRL -apelant	04.07.2018	Amânare soluție până la data de 22.01.2025
2	Dosar nr.76/57/2022 DGRFP ANAF	15.02.2022	3. 983 Termen: 03.02.2025
3	Dosar nr.618/57/2024 Sava Gheorghe	09.12.2024	Termen: 11.02.2025
4	Dosar 10108/176/2024 Renania Trade	29.11.2024	Termen:09.04.2025
INCULPAT			
5	Dosar 3144/176/2021-Bîrzu Adela (ucidere din culpă,distrugere din culpă)	17.05.2021	Recurs amendă penală achitată 100.000+200 cheltuieli de judecată
6	Dosar 1164/107/2024-Mihălțan & Țimpea (alte cereri)	14.03.2024	19.02.2025

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI REALIZAȚI LA 31.12.2024 LA
S FABRICA DE ARME CUGIR SA SUNT:

INDICATORI DE LICHIDITATE

1. Indicator de lichiditate curentă = $\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{174.084.870}{61.434.893} = 2,83$

Lichiditatea curentă în mărime relativă este cu atât mai bună cu cât ea este mai mare. Valoarea recomandată general acceptabilă este în jurul valorii de 2, care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente (circulante).

2. Indicator de lichiditate imediată = $\frac{\text{active curente (circul.)} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{149.316.940}{61.434.893} = 2,43$

Lichiditatea imediată trebuie să tindă către 0 mărime unitară. Se apreciază o lichiditate imediată bună, dacă indicele este cuprins între 0,8-1,5. Calcularea acestui indicator se impune deoarece stocurile sunt cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor circulante.

3. Lichiditatea imediată în mărime absolută =
= active curente (circulante) - datorii curente =
= 174.084.870 - 61.434.893 =
= 112.649.977 lei

Lichiditatea imediată în mărime absolută este cu atât mai bună cu cât este mai mare decât 0.

INDICATORI DE RISC

1. Gradul de îndatorare = $\frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{105.609.678} = 0$

Nu avem credite, deci valoarea acceptată este sub 0, ceea ce este benefic pentru unitate.

2. Rata de îndatorare globală = $\frac{\text{datorii totale}}{\text{active totale}} \times 100 = \frac{75.976.324}{187.056.684} = 40,62$

Rata datoriilor totale raportate la activele totale este utilizată pentru a descrie ponderea „banilor altora”, în totalul pretențiilor legate de activele companie, însă nu este o măsură a capacității reale a societății de a-și acoperi datoriile. Cu cât această rată este mai mare, cu atât riscul asumat de către creditori este mai mare.

INDICATORI DE ACTIVITATE (GESTIUNE)

1. Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{48.576.751}{12.966.987} = 3,75$

Se calculează la valoarea brută a imobilizărilor corporale care concurează la realizarea produsului. Acest indicator evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate. Este recomandabil să fie cât mai mare, marcând astfel utilizarea eficientă a mijloacelor de producție.

$$2. \text{Durata de recuperare a creanțelor} = \frac{\text{creanțe}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{12.482.878}{48.576.751} \times 365 = 94 \text{ zile}$$

Acest indicator redă perioada de recuperare a creanțelor aferente cifrei de afaceri.

INDICATORI DE PROFITABILITATE

$$1. \text{Rata profitului} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-12.799.878}{48.576.751} \times 100 = -26,36$$

Datorită faptului că societatea înregistrează pierdere, nu putem vorbi de o rată a profitului favorabilă. Valoarea minimă recomandată este de 20 % adică la fiecare leu intrat în cont ca urmare a vânzărilor, 20 de bani sunt profit.

ALȚI INDICATORI

$$1. \text{Rata capitalului propriu față de activele imobilizate} = \frac{\text{capital propriu}}{\text{active imobilizate}} \times 100 = \frac{105.609.678}{12.966.987} \times 100 = 814,45$$

Acest indicator exprimă măsura în care capitalul propriu participă la finanțarea activelor imobilizate.

$$2. \text{Rata capacității de plată} = \frac{\text{casa și conturi la bănci} + \text{investiții pe termen scurt}}{\text{datorii curente}} \times 100 = \frac{136.834.062}{61.434.893} \times 100 = 222,73$$

Rata capacității de plată se utilizează în testarea lichidității unei companii care reflectă raportul dintre activul disponibil, concretizat în bani și datoriile curente. Practica sugerează că un nivel de 2:1 este potrivită pentru majoritatea afacerilor, deoarece această proporție ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente.

$$3. \text{Marja netă din vânzări} = \frac{\text{profit net}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-12.799.878}{48.576.751} \times 100 = -26,35$$

Marja netă din vânzări este o măsură a procentului din cifra de afaceri reprezentat de profitul net. Cu cât marja este mai mare cu atât mai bine.

EVENIMENTE IMPORTANTE

→ Conform Registrului unic de control, în cursul anului 2024 s-au înregistrat următoarele controale:

- 31.01.-01.02.2024 GNM Alba → *Control protecția mediului,*
- 16-18.04.2024 SRI → *Control privind protecția informațiilor clasificate,*
- 24.04.2024 DGRFP Alba → *Fundamentarea și execuția BVC, respectarea disciplinei financiare, CIM.*
- 26.06.2024 ITM Alba → *Control tematic,*
- 28.06.2024 GNM Alba → *Inspecție neplanificată privind condensatorii și transformatorii aflați pe amplasament,*
- 15.07.2024 ITM Alba → *Verificarea respectării prevederilor OU nr.99/2000 privind temperaturile extreme,*
- 03.10.2024 Arhivele Naționale Alba → *Respectarea prevederilor Legii nr.16/1996 republicată,*
- 21.11.2024 ABA Mureș → *Control planificat pe linie de gospodărirea apelor,*
- 27.11.2024 ANRSPJ MIN.ECONOMIEI → *Control planificat pentru verificarea inventarului capacităților de producție pentru industria de apărare,*
- 16.12.2024 ITM Alba → *Control tematic,*
- 19.12.2024 ISU Unirea Alba → *Control tematic în domeniul situațiilor de urgență.*

RISCURI POTENȚIALE ALE SOCIETĂȚII

Funcționarea unei întreprinderi este o sumă de activități integrate într-un tot unitar care are ca sistem central activitatea de management. Fiecare dintre activitățile care conlucrează la obținerea rezultatelor entității comportă una sau mai multe riscuri.

Principalele riscuri identificate pentru unitatea noastră sunt:

- lipsa pe termen lung de comenzi care să acopere necesarul societății - având în vedere modificările de pe piața mondială cu privire la industria de armament avem pe de o parte o cerere în creștere dar și o ofertă mai variată și de multe ori la prețuri mai scăzute decât cele pe care unitatea noastră le poate oferi,
- risc financiar cauzat de fluctuațiile cursului valutar,
- risc generat de aprovizionarea cu materie primă, materiale urmare a conflictului actual, precum și de creșterea prețurilor,
- risc generat de creșterea alarmantă a prețurilor utilităților.

PROPUNERI ȘI MĂSURI PENTRU RENTABILIZAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

În vederea îmbunătățirii activității unității noastre ne propunem ca în viitorul apropiat să luăm mai multe măsuri:

- casarea și valorificarea bunurilor materiale propuse în urma inventarierii generale a patrimoniului,
- relansarea societății ca agent economic viabil / profitabil în economia de piață pe baza unui program de reorganizare / restructurare,
- reanalizarea stocurilor de materii prime și materiale cu mișcare lentă și fără mișcare care nu mai sunt necesare în procesul de producție, inclusiv a rebuturilor,
- finalizarea contractelor în curs de derulare prin care S FACugir SA are angajamente comerciale rămase în valoare rămasă de 6.909.662,10 \$,
- re tehnologizarea societății conform programului de investiții planificat.

DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

Aspecte privind protecția mediului

Societatea deține autorizație de mediu, de gospodărire ca apelor precum și abonament de utilizare a resurselor de apă.

Principiile de bază a politicii de mediu în societatea noastră sunt: precauția, prevenirea, corectarea poluării la locul de generare.

În acest sens societatea depune eforturi susținute pentru protejarea factorilor de mediu prin reducerea constantă a poluanților generați în urma proceselor tehnologice desfășurate pe platforma societății.

Aspecte privind politica de personal

Managementul resurselor umane presupune îmbunătățirea continuă a activității tuturor angajaților în scopul realizării misiunii și obiectivelor organizationale.

O politică eficientă în domeniul resurselor umane trebuie să aibă stabilite următoarele ținte:

- integrarea Managementului resurselor umane în Managementul general al organizației;
- integrarea strategiei resurselor umane în strategia de dezvoltare a organizației;
- asigurarea unui climat de valorificare a potențialului fiecărui angajat;
- implementarea celor mai eficiente metode de motivare în muncă;
- antrenarea în procesul decizional a tuturor celor care dovedesc competență profesională.

Aspecte privind formare și perfecționare

Creșterea calității personalului din S. Fabrica de Arme Cugir S.A se face la ora actuală prin formare profesională și prin dezvoltarea parteneriatului cu Școala Profesională Cugir.

În Școlile Profesionale, în sistem dual, învățământ profesional de 3 ani se formează tineri, în meserii de strungar, frezor, operatori la mașini unelte cu comandă numerică, rectificatori și alte meserii;

Deasemenea în ceea ce privește formarea profesională la S. Fabrica de Arme Cugir S.A s-au desfășurat cursuri de calificare la locul de muncă, pentru personalul muncitor, organizate și desfășurate cu specialiști existenți în cadrul societății și cursuri de perfecționare/specializare, pentru personalul TESA și muncitori, organizate de firme specializate.

Aspecte privind combaterea corupției

Corupția reprezintă folosirea discreționară a poziției sau a funcției, prin recurgerea la mijloacele ilicite sau ilegale, în scopul obținerii unor interese personale sau de grup.

Totodată, corupția poate avea ca și consecințe înrăutățirea imaginii sau discreditarea ministerului; încurajarea iresponsabilității și a practicilor abuzive; calitatea slabă a serviciilor acordate beneficiarilor; degradarea valorilor morale.

Valorile fundamentale și principiile promovate de SNA, noțiuni precum: integritatea, prioritatea interesului public, transparența, etica, morala, prevenția și combaterea corupției (corupția individuală, corupția extinsă, mită, traficul de influență), precum și a conflictului de interese, reprezintă termeni de referință în conduita profesională a angajaților S.FAC SA în îndeplinirea atribuțiilor de serviciu.

Societatea S. Fabrica de Arme Cugir SA., numită în continuare S.FAC SA, în calitate de întreprindere responsabilă își ghidează și dezvoltă afacerea, printr-un set de politici care îi definesc cultura organizațională și obiectivele și care cultivă încrederea în mentalul clienților și furnizorilor, acționarilor și angajaților, comunităților în care își desfășoară activitatea, persoanelor a căror încredere este esențială pentru a atinge succesul.

S. FAC SA. trebuie să acționeze prudent în comunicarea și colaborarea cu oamenii de afaceri și partenerii implicați în relații de afaceri pentru companie sau în numele ei.

Nu oferim mită - nici pentru a face afaceri, nici pentru a menține relații de afaceri, nici pentru a obține acces și din niciun alt motiv și pretindem ca toți cei care lucrează în numele nostru să procedeze astfel.

Politica anti-mită a societății noastre impune fiecăruia dintre noi evitarea dării, a luării de mită și a corupției în cadrul tuturor activităților entității și în orice loc în care se desfășoară activitatea. .

Legislațiile din întreaga lume interzic faptele de corupție, de dare și de luare de mită și reglementează activitățile referitoare la contactele și relațiile cu guvernele, funcționarii și agenții acestora. Politica anti-mită a entității impulsionează administratorii, angajații, agenții economici, consultanții să evite activitățile ilegale și de corupție, precum și darea și luarea de mită.

Persoanele care reprezintă interesele societății, trebuie să acționeze astfel încât să nu permită corupției să devină parte integrantă a niciunui tip de operațiune comercială sau activitate de afaceri întreprinse de societatea noastră.

Politica anti-mită a societății trebuie aplicată cu strictețe, la nivelul administratorilor, directorilor, tuturor angajaților entității, precum și oricărui terț care acționează în numele acesteia. Intermediarii sau alți parteneri contractuali trebuie să se comporte într-un mod etic și este de dorit să li se solicite să respecte această politică în afacerile lor.

Toți angajații și terții care acționează în numele societății, trebuie să fie familiarizați cu politica anti-mită a entității și să respecte întotdeauna toate secțiunile aplicabile acestei politici.

Orice încălcare a acestei politici, sau a oricărei procedură care o implementează, va fi considerat drept serioasă de către S. Fabrica de Arme Cugir și poate da naștere la acțiuni disciplinare, inclusiv concedierea și raportarea către autoritățile competente. Această politică, ajută la protejarea entității de deteriorarea considerabilă a imaginii sale, precum și de degradarea relațiilor comerciale și de orice natură a acesteia.

Conducerea societății va fi responsabilă pentru aplicarea tuturor măsurilor privind prevenirea și identificarea corupției, mitei și conflictelor de interese așa cum sunt ele definite.

Aspecte în ceea ce privește politica anti-mită

S. Fabrica de Arme Cugir este împotriva tuturor formelor de mită și corupție și se angajează să respecte cele mai înalte standarde etice și să nu tolereze mita sub nici o formă. Societatea noastră respectă legile și reglementările anti-mită și împotriva corupției aplicabile în România.

S. Fabrica de Arme Cugir manifestă toleranță zero pentru mită și corupție și le cere angajaților și oricărui terț care acționează în numele societății, să respecte pe deplin legile și reglementările anti-mită și anti-corupție aplicabile.

Politica S. Fabrica de Arme Cugir interzice implicarea în activități care ar putea fi interpretate drept dare sau luare de mită și se angajează să desfășoare afaceri cu integritate și să acționeze etic și legal.

Pentru creșterea calității serviciilor și pentru asigurarea unei conduite corecte, dar mai ales unitare a întregului personal în cadrul S. Fabrica de Arme Cugir, au fost stabilite coduri de conduită, de etică sau deontologie care să guverneze această problemă.

Conform principiul răspunderii la cel mai înalt nivel de angajament, politicile anti-mită nu vor fi eficiente dacă nu există un mesaj dat clar administrației de la nivelul cel mai înalt că mita nu este tolerată.

Nivelul superior al conducerii pe fiecare palier al administrației trebuie să inițieze, să supravegheze și să conducă, prin puterea exemplului, punerea în aplicare a unei politici de respingere a corupției, recunoscând faptul că mita este contrară valorilor fundamentale ale integrității, transparenței și responsabilității și că aceasta subminează eficacitatea organizațională.

Fiecare entitate ar trebui să evalueze riscurile de luare de mită asociate cu intrarea într-un parteneriat sau de contractare a unor acorduri cu alte entități și este dator să efectueze evaluări periodice riscurilor. La încheierea de parteneriate sau aranjamente contractuale trebuie să verifice dacă respectivele organizații au politici și proceduri care sunt în concordanță cu aceste principii și orientări.

Combaterea mitei și corupției

S. Fabrica de Arme SA nu tolerează nicio formă de mită sau abuz de putere pentru câștig personal, atât în rândul angajaților și al partenerilor noștri de afaceri, cât și în rândul colaboratorilor implicați în activitatea societății.

Astfel de acte și fapte de mită și corupție includ oferirea (sau primirea) unui lucru de valoare către (sau de la) orice persoană în scopul influențării unui comportament sau decizii, în mentalul clienților și furnizorilor, acționarilor și angajaților. Faptul că S.FAC SA. nu tolerează corupția de niciun fel și conduce la dezvoltarea unei culturi robuste a integrității.

Considerăm că transparența și responsabilitatea sunt pilonii fundamentali în construirea unui sistem care să împiedice apariția și proliferarea corupției. Instituțiile publice trebuie să fie transparente în deciziile lor și să răspundă în fața cetățenilor pentru acțiunile lor. Acest lucru poate fi realizat prin publicarea regulată a informațiilor relevante despre bugete, contracte și decizii administrative.

Aspecte cu privire la potențialele riscuri de corupție

Considerăm necesară realizarea unui proces eficient de promovare, cunoaștere, înțelegere și aplicare eficientă a practicilor anticorupție, precum și corelarea SNA 2021-2025 cu activitatea desfășurată în ceea ce privește modul în care este tratată corupția.

Ar fi necesară dezvoltarea unui program de formare on-line cu tematici privind etica/conduita profesională accesibil tuturor angajaților. În acest sens, ar fi oportună elaborarea unui Ghid de bune practici/Îndrumar privind activitatea consilierului de etică, precum și prezentarea de spețe/tipologii de dileme etice etc.

Astfel, este imperios necesar ca mai întâi să existe măsuri de prevenire a faptelor de corupție, coroborate cu măsuri de constientizare a pericolului pe care îl reprezintă corupția pentru societate.

Astfel, măsurile de informare și chiar de educare constituie baza de pornire în lupta anticorupție, iar de foarte multe ori necunoașterea prevederilor legale, a

interdicțiilor în această materie, a condus la comiterea unor acte de corupție, poate, neprevăzute de autor. În alte cazuri, cunoașterea lacunară de către personalul a cadrului legal dă posibilitatea de a interpreta eronat o situație, poate avea ca și consecință acționarea în direcția comiterii unei fapte pe care nu se consideră interzisă la momentul comiterii.

În vederea prevenirii apariției riscurilor de corupție, angajații S. FAC SA trebuie să declare dacă sunt în conflict de interese, să declare dacă sunt în situații de incompatibilitate.

O alta măsură pe care o considerăm utilă ar putea fi atât la nivelul personalului de execuție cât și în rândul personalului de conducere trebuie să se regăsească un plan de instruire în domeniul corupției, care să cuprindă sesiuni de instruire continuă. Referitor la sesiunile de instruire, considerăm ca o abordare de tip "picatură cu picatură" pe toată durata anului, în mod continuu, este mai benefică decât abordările clasice, respectiv o sesiune lungă de instruire pe an, cu un amalgam de informații, ce pot fi reținute cu greu dintr-o dată.

În domeniul corupției considerăm ca cea mai importantă etapă este cea a prevenției.

Aspecte măsuri anti-mită cuprinse în Codul Etic

Fiecare măsură se subsumează următoarelor principii, a căror respectare este esențială:

- principiul răspunderii potrivit căruia se răspunde pentru îndeplinirea atribuțiilor ce revin, respectiv pentru modul de implementare și eficiența strategiilor;
- principiul gestionării responsabile a riscurilor generate de comportamente lipsite de integritate, ca parte integrantă din procesul managerial desfășurat de către societate;
- principiul proporționalității în elaborarea și punerea în aplicare a procedurilor anticorupție. Societatea trebuie să elaboreze, să implementeze și să mențină proceduri puternice, care să fie proportionale cu riscurile și vulnerabilitățile dimensionate în funcție de resursele și complexitatea societății;
- principiul răspunderii la cel mai înalt nivel de angajament, politicile anti-mită nu vor fi eficiente dacă nu există un mesaj, dat clar administrației de la nivelul cel mai înalt că mita nu este tolerată.

Nivelul superior al conducerii pe fiecare palier al administrației trebuie să inițieze, să supravegheze și să conducă, prin puterea exemplului, punerea în aplicare a unei politici de respingere a corupției, recunoscând faptul că mita este contrară valorilor fundamentale ale integrității, transparenței și responsabilității și ca aceasta subminează eficacitatea organizațională;

- principiul prevenirii săvârșirii faptelor de corupție și a incidentelor de integritate potrivit căruia identificarea timpurie și înlăturarea în timp util a premiselor apariției faptelor de corupție sunt prioritare și imperative și trebuie să se dea dovadă de diligență în evaluarea partenerilor, agenților și contractorilor.

Fiecare entitate ar trebui să evalueze riscurile de luare de mită asociate cu intrarea într-un parteneriat sau de contractare a unor acorduri cu alte entități și este dator să efectueze evaluări periodice riscurilor. La încheierea de parteneriate sau aranjamente contractuale trebuie să verifice dacă respectivele organizații au politici și proceduri care sunt în concordanță cu aceste principii și orientări;

- principiul eficacității în combaterea corupției, care se bazează pe evaluarea continuă a activității societății cu atribuții în domeniu, atât din punctul de vedere al îndeplinirii cât mai complete a obiectivelor asumate pentru a produce efectele pozitive pe care societatea le așteaptă, cât și al managementului organizațional;

- principiul cooperării și coerenței, în baza căruia instituțiile implicate în prevenirea și combaterea corupției trebuie să coopereze îndeaproape, asigurând o concepție unitară asupra obiectivelor ce trebuie îndeplinite și a măsurilor ce urmează a fi luate;

- principiul accesului neîngrădit la informațiile de interes public și al transparenței decizionale.

Aspecte cu privire la drepturile omului

Una dintre responsabilitățile S. Fabrica de Arme Cugir SA este de a respecta drepturile omului recunoscute la nivel internațional cele enunțate în Carta internațională a drepturilor omului și principiile privind drepturile fundamentale stabilite în Declarația Organizației Internaționale a Muncii cu privire la principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă.

S. Fabrica de Arme Cugir SA acordă o atenție deosebită bazată pe dialog ca mijloc de abordare oricărui impact special asupra drepturilor angajaților, care ar putea fi expuse unui risc sporit de vulnerabilitate sau marginalizare, deasemenea are în vedere diferitele riscuri cu care se pot confrunta femeile și bărbații.

Sușținem dezvoltarea potențialului uman al tuturor angajaților, respectând demnitatea umană, dreptul muncii și drepturile omului.

Cultura noastră este ghidată de viziunea societății noastre de a susține dezvoltarea potențialului uman precum și de urmărirea îndeaproape a valorilor noastre de bază solide și de lungă durată.

- Acționează cu integritate
- Spune adevărul
- Respectă angajamentele
- Tratează oamenii cu demnitate
- Promovează relații pozitive
- Protejează mediul
- Excelează

De asemenea, deciziile în cadrul societății sunt luate în conformitate cu aspectele mai sus menționate.

Abordarea noastră de a respecta demnitatea umană și de a promova dreptul muncii și drepturile omului pe tot globul încorporează legi, principii, convenții și norme internaționale, precum și principii și politici interne, coroborat cu documentele de referință aprobate la nivelul S. Fabrica de Arme Cugir SA.

În această privință angajamentul nostru de a respecta și promova dreptul muncii și drepturile omului, în conformitate cu legile, principiile, convențiile, normele și politicile interne enumerate mai sus se aplică tuturor angajaților societății noastre.

Este, de asemenea, aplicabilă, în măsură adecvată, partenerilor noștri de afaceri, furnizorilor, distribuitorilor și achizitorilor.

Aspecte cu privire la măsuri de rentabilizare a activității societății

În urma verificării respectării prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli am identificat ca măsură de rentabilizare a activității societății, respectarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat, în ceea ce privește angajarea cheltuielilor, pentru a se evita depășirile la nivelul unor indicatori de cheltuieli.

CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

Principiul continuității activității în viitorul previzibil, în general pe o perioadă ce nu depășește un an, este prevăzut la întocmirea situațiilor financiare. În mod corespunzător, activele și datoriile sunt înregistrate pe baza faptului că societatea va fi capabilă să-și realizeze activitatea și să-și plătească datoriile pe durata desfășurării normale a activității.

Indicii de baza care sugerează încălcarea principiului continuării activității pot apărea în situațiile financiare, dar și în alte surse.

Conjunctura socio - economică actuală generată de conflictul din Ucraina poate genera influențe semnificative în modul de desfășurare al activității societății noastre însă sperăm că măsurile economice și fiscal bugetare, luate de guvern, să ajute la menținerea întregii economii la un nivel acceptabil și prin analogie și activitatea S FAC SA la un nivel normal.

Pentru a argumenta suplimentar principiul continuității activității, societatea a încheiat contracte de export parțiale pentru anul 2024 menite a asigura în primul rând continuarea activității societății.

Director General

Radu Constantin COROAMĂ



Director Economic și Comercial

Grațian SUCIU

