

Către: ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

NOTĂ

**privind analiza unor situații evidențiate de către Curtea de Conturi a României
și prezentare a rezultatelor analizei acționarilor pentru luarea de măsuri în
consecință**

I. Context

Curtea de Conturi a României a desfășurat în perioada 2023-2025 o misiune de audit de conformitate asupra activității Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA, („Compania”) finalizată, în luna februarie 2025, cu transmiterea către Companie a *Raportului de Audit de Conformitate la CNTEE TRANSELECTRICA SA* și a *Scrisorii către management*, emise de către Curtea de Conturi a României Departamentul IV, precum și a Hotărârii Plenului Curții de Conturi a României nr.47/23 ianuarie 2025.

Prezenta notă se referă la **situațiile pentru care auditorii externi au recomandat prezentarea rezultatelor analizei acționarilor pentru luarea de măsuri în consecință**. În cele ce urmează vor fi prezentate fiecare din aceste situații, analiza Companiei incluzând informații cu privire la documente și înregistrări.

La data prezentei note, Raportul de Audit de Conformitate la CNTEE TRANSELECTRICA SA nr. 6000/23.01.2025 și Scrisoarea către management nr. 6001/23.01.2025, emise de către Curtea de Conturi a României Departamentul IV, sunt publice pe site-ul web al instituției la adresa : <https://www.curteadeconturi.ro/rapoarte-audit/rapoarte-conformitate/raport-de-audit-de-conformitate-nr-6000-23-01-2025-cntee-transelectrica-sa>

II.1 Situația clauzelor contractelor de mandat încheiate de Companie cu membrii Consiliului de supraveghere și ai Directoratului care exced cadrul legal în vigoare (la momentul încheierii acestor contracte)¹

A. Auditorii publici externi au constatat faptul că în contractele de mandat încheiate cu membrii Consiliului de Supraveghere la data de 30.09.2020 și cu membrii Directoratului la data de 23.11.2020 și modificate ulterior prin acte adiționale, au fost inserate următoarele clauze:

- (i) *actualizarea anuală a indemnizației fixe lunare cu indicele de inflație*, clauză care nu se regăsește printre elementele obligatorii ale contractului de mandat reglementate prin H.G. nr. 722/2016 și contravine cadrului legal/adaugă la normele care reglementează componentele structurale ale contractului de mandat;

¹ **punctul 5.2** din Raportul de Audit de Conformitate la CNTEE TRANSELECTRICA SA nr. 6000/23.01.2025, respectiv de la **punctul 1.2** din Scrisoarea către management nr. 6001/23.01.2025

(ii) toate disputele sau pretențiile care derivă din sau în legătură cu prezentul Contract, inclusiv disputele referitoare la valabilitatea, încălcarea, încetarea sau nulitatea acestuia vor fi soluționate definitiv, conform Regulilor de Arbitraj ale Centrului Internațional de Arbitraj al Camerei Federale Economice Austriece de la Viena (Regulile Vienei), de către 3 arbitri numiți conform respectivelor reguli,

precum și că **aceste clauze contravin cadrului legal sau adaugă la normele care reglementează componentele structurale ale contractului de mandat**. Totodată, auditorii publici externi au constatat includerea unei clauze de neconcurență recompensată cu o sumă reprezentând douăsprezece remunerații lunare fixe (brut) plătite la data încetării contractului, în condițiile în care legislația nu prevede recompensarea acestei clauze, CNTEE Transelectrica SA fiind singurul operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național. Consecința precizată expres este efectuarea fără bază legală de cheltuieli reprezentând **cheltuieli arbitrale**.

În Raport se precizează expres următoarele:

Cauza: nerespectarea prevederilor legale în ceea ce privește includerea elementelor obligatorii în contractele de mandat, neexercitarea de controale pe angajamentele legale de natura contractelor de mandat.

Consecința: efectuarea de plăți pentru cheltuieli fără bază legală reprezentând cheltuieli arbitrale în sumă de 145.107 euro, achitate de către entitate către Curtea de Arbitraj Viena în perioada martie 2022-ianuarie 2024 (în cazul litigiilor izvorâte din Contractele de mandat nr. 233/30.09.2020, nr. 234/30.09.2020, nr. 235/30.09.2020, nr. 236/30.09.2020, nr. 237/30.09.2020, nr. 238/30.09.2020, nr. 2399/30.09.2020, nr. 444/23.11.2020 și nr. 446/23.11.2020).

Recomandarea formulată: extinderea verificărilor asupra contractelor de mandat derulate în perioada 2020-2022, în vederea identificării și a altor cazuri de contracte în care au fost incluse clauze care exced prevederilor legale, iar pentru cazurile constatate (inclusiv cel prezentat în Raportul de audit) **prezentarea rezultatului analizei în Adunarea Generală a Acționarilor pentru luarea măsurilor în consecință**, stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate pentru cheltuieli fără bază legală, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și recuperarea acestora în condițiile legii, după caz, precum și stabilirea unui mecanism de control eficient.

B. Cu privire la situația mai sus precizată, elementele rezultate din **analiza Companiei** și prezentate acționarilor pentru luarea de măsuri în consecință sunt următoarele:

B1. Decizii statutare care au constituit temeiul încheierii de către Companie a contractelor de mandat și actelor adiționale care au făcut obiectul constatărilor.

Forma de contract de mandat al membrilor Consiliului de supraveghere și forma actului adițional la contractul de mandat au fost asumate și propuse spre aprobare de către acționarul Statul român reprezentat de către Secretariatul General al Guvernului prin adresele nr. 20/20128/11.09.2020 (înregistrată în Companie sub nr. 36715/11.09.2020, pentru contract) și nr. 20/26854/04.12.2020 (înregistrată în Companie sub nr. 51506/04.12.2020, pentru actul adițional la contractul de mandat), acestea fiind aprobate în mod expres și neechivoc de către Adunarea generală a acționarilor conform mecanismului statutar prevăzut de lege:

- **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 10/28.09.2020 (punctul 5):** „aprobă forma contractului de mandat ce urmează a fi încheiat cu membrii Consiliului de Supraveghere ca fiind cea propusă de către acționarul Statul român prin Secretariatul General al Guvernului conform adresei nr. 20/20128/11.09.2020, anexă la prezenta hotărâre, și se împuternicește reprezentantul Secretariatului General al Guvernului în Adunarea Generală a Acționarilor

pentru a semna în numele Companiei contractele de mandat cu persoanele numite în calitate de membri ai Consiliului de Supraveghere.”

- **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 11/21.12.2020 (punctul 3):** „aprobă conținutul actului adițional la contractul de mandat încheiat între membrii Consiliului de Supraveghere și societate, incluzând indicatorii și componenta variabilă, în forma propusă de către acționarul Statul Roman reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului, prin adresa nr. 51506/04.12.2020 și împuternicește reprezentantul Secretariatului General al Guvernului în Adunarea Generală a Acționarilor pentru a semna în numele Companiei actele adiționale la contractele de mandat cu persoanele numite în calitate de membri ai Consiliului de Supraveghere.”

În aplicarea celor decizii statutare mai sus precizate, Compania a încheiat contractele de mandat și, ulterior, acte adiționale la aceste contracte cu membrii Consiliului de supraveghere numiți prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 9/28.09.2020. Clauze ale acestor contracte și acte adiționale au făcut obiectul constatărilor auditorilor publici externi precizate la subsecțiunea A. de mai sus.

În ceea ce privește **contractele încheiate de către Companie cu membrii Directoratului la data de 23.11.2020** și modificate ulterior prin acte adiționale, **forma contractului de mandat a fost aprobată prin decizie a Consiliului de supraveghere** și includ clauza de soluționare a litigiilor conform Regulilor de Arbitraj ale Centrului Internațional de Arbitraj al Camerei Federale Economice Austriece de la Viena și clauza de neconcurență recompensată cu o sumă reprezentând douăsprezece remunerații lunare fixe (brut) plătite la data încetării contractului, clauze contractuale care au făcut obiectul constatărilor auditorilor publici externi.

B2. Dispoziții legale invocate de către auditorii publici externi

Normele Metodologice pentru stabilirea criteriilor de selecție, de întocmire a listei scurte de până la 5 candidați pentru fiecare post, a clasamentului acestora, a procedurii privind numirile finale, precum și a altor măsuri necesare implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice aprobate prin H.G. nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, Anexa 1b : Elemente obligatorii ale contractului de mandat, în vigoare la data aprobării formei contractelor de mandat și a actelor adiționale la aceste contracte, stipulează la **punctul 20** următoarele: „20.Modalitatea de soluționare a litigiilor. Se fac precizări privind modul de soluționare a litigiilor pe cale amiabilă sau supuse instanțelor judecătorești române competente.” Nu se regăsesc în conținutul acestor norme sau al Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 referiri la clauze de *actualizare anuală a indemnizației fixe lunare cu indicele de inflație* sau clauze de *neconcurență recompensate*²

Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, textul în vigoare la data aprobării formei de contract și act adițional care a făcut obiect constatărilor auditorilor publici externi – **art.37 alin.(1) și (2) și art.38.**

Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **art.1, art. 2 lit. s) și art. 5.**

² Anexa 1b : Elemente obligatorii ale contractului de mandat, stipulează la punctul 21 următoarele: „21. Alte clauze. Se recomandă inserarea în contract a următoarelor clauze: (...) d) obligații de neconcurență.” – nu se prevede însă recompensarea acestor clauze.

B3. Impactul financiar în ceea ce privește cheltuielile arbitrale

În legătură cu litigiile Companiei cu membrii Consiliului de supraveghere numiți prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 9/28.09.2020 soluționate definitiv, conform Regulilor de Arbitraj ale Centrului Internațional de Arbitraj al Camerei Federale Economice Austriece de la Viena (Regulile Vienei), de către 3 arbitri numiți conform respectivelor reguli (clauza 12.2 din forma contractului de mandat aprobat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 10/28.09.2020 - punctul 5), și litigiile cu membrii Directoratului³ ale căror contracte de mandat includ o clauză de soluționare a litigiilor identică, respectiv consecința precizată expres de auditorii publici externi - efectuarea fără bază legală de cheltuieli reprezentând **cheltuieli arbitrale**, situația acestor cheltuieli este următoarea:

(lei)

Parte în litigiu (fost membru al Consiliului de Supraveghere - contract încheiat la data de 30.09.2020)	Plati directe catre VIAC	Plati catre reclamant (VIAC, onorariu arbitru si chelt cu reprezentarea legala)	TOTAL Cheltuieli arbitrale până la data de 21.03.2025
Oleg BURLACU	52.204,97	61.728,77	113.933,74
Ciprian Constantin DUMITRU	74.260,15	260.149,72	334.409,87
Luiza POPESCU	34.331,51	46.566,82	80.898,33
Adrian GOICEA	40.923,24	83.231,04	124.154,28
Jean Valentin COMĂNESCU	40.270,55	117.727,66	157.998,21
Mihaela POPESCU	43.656,30	122.889,86	166.546,16
Mircea Cristian STAIU	49.331,25	127.298,57	176.629,82
Total	334.977,97	819.592,44	1.154.570,41

(lei)

Parte în litigiu (fost membru al Directoratului contract încheiat la data de 23.11.2020)	Plati directe catre VIAC	Plati catre reclamant (VIAC, onorariu arbitru si chelt cu reprezentarea legala)	Cheltuieli arbitrale până la data de 31.03.2025 (ultimele sit financiare raportate)
Cătălin NIȚU	124.268,02	120.941,99	245.210,01
Corneliu Bogdan MARCU și Andreea Mihaela MIU	53.346,02	107.003,30	160.349,32
Marius Viorel STANCIU	111.782,82	207.893,62	319.676,44
TOTAL	289.396,86	435.838,91	725.235,77

Note: (1) sumele precizate mai sus reprezintă sume plătite de către Companie cu titlu de cheltuieli arbitrale (taxe VIAC, onorarii arbitri și cheltuieli cu reprezentarea legală suportate de către Companie în litigiul arbitral);

(2) în afara cheltuielilor efectuate până la data precizată, sunt probabile cheltuieli viitoare de aceeași natură care se pot cunoaște doar la momentul finalizării viitoarelor litigii întemeiate pe contractele de mandat.

În ceea ce privește clauza contractuală având ca obiect *clauza de neconcurență recompensată* cu o sumă reprezentând douăsprezece remunerații lunare fixe (brut) plătite la data încetării contractului, aceasta a avut impact financiar, astfel cum urmează să detaliez mai jos la **secțiunea II.2.**

³ Ca urmare a revocării mandatelor în data de 25.06.2021

În ceea ce privește clauza contractuală având ca obiect *actualizarea anuală a indemnizației fixe lunare cu indicele de inflație* (clauza 6.1 din forma actului adițional la contractul de mandat aprobat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 11/21.12.2020 - punctul 3), această clauză nu a avut în concret impact financiar.

B4. Rezultatul analizei interne.

În urma extinderii verificărilor asupra contractelor de mandat încheiate de către Companie în anul 2020, rezultatul analizei interne a evidențiat în ceea ce privește prevederile contractuale următoarele:

- clauza referitoare la actualizarea anuală a indemnizației lunare cu indicele de inflație nu a operat și în consecință nu a produs efecte;
- clauza referitoare la soluționarea disputelor sau pretențiilor conform Regulilor de Arbitraj ale Centrului Internațional de Arbitraj al Camerei Federale Economice Austriece de la Viena nu s-a mai regăsit în nici unul din contractele de mandat, încheiate de către Companie ulterior anului 2020 (contractele analizate de Curtea de Conturi a României).

Totodată, contractele de mandat încheiate în anul 2020, care au generat implicații financiare semnificative în sarcina Companiei, au fost întocmite în baza unor modele contractuale transmise de acționarul majoritar – Statul Român, prin Secretariatul General al Guvernului – și aprobate ulterior de Adunarea Generală a Acționarilor, în conformitate cu cadrul legal incident adoptării hotărârilor adunării. **Clauzele considerate nelegale sau inadecvate nu au fost redactate sau propuse de structuri ale Companiei, ci au fost asumate formal de forurile statutare ale companiei, în limitele mandatului conferit de către acționarul Statul Român. Nu au fost identificate conduite culpabile din partea personalului Companiei care să fi condus, prin acțiuni sau omisiune, la generarea prejudiciilor reținute în sarcina entității. De asemenea, nu s-a constatat existența unor fapte generatoare de răspundere juridică personală în rândul angajaților Companiei.**

Astfel, contractele și actele adiționale încheiate de către Companie prin reprezentantul desemnat de către Adunarea generală a acționarilor nu pot fi cenzurate de către celelalte organe de conducere ale Companiei. În litigiile arbitrale în care Compania a fost parte soluțiile date au avut în vedere forța obligatorie a contractului. Compania a fost obligată să pună în aplicare hotărârile Adunării generale a acționarilor nr. 10/28.09.2020 și nr.11/21.12.2020, în forma în care acestea au fost luate statutar, fără a avea nici un instrument legal de a contesta sau censura vreuna dintre prevederile acestora. Nici oportunitatea și nici legalitatea hotărârilor adunării generale nu a fost contestată de către un acționar sau terț interesat prin mijloacele prevăzute de lege, Compania (prin organele de conducere statutare) neavând calitate procesuală activă.

În ceea ce privește contractele membrilor Directoratului încheiate la data de 23.11.2020, forma contractului de mandat aprobată prin decizie a Consiliului de supraveghere reflectă în structură și clauze relevante (compensații și despăgubiri pentru încetarea contractului înainte de termen sau pentru revocare fără justă cauză, respectiv soluționarea litigiilor) forma contractului de mandat aprobată prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 10/28.09.2020.

II.2 Situația plăților cu titlu de compensații/despăgubiri urmare a revocării prin Hotărârea AGA nr. 4/22.06.2021 a membrilor Consiliului de Supraveghere, numiți în baza Hotărârii AGA nr. 9/28.09.2020,

respectiv revocarea membrilor Directoratului.⁴

A. Auditorii publici externi au constatat faptul că, urmare a revocării unui membru al Consiliului de Supraveghere numit pentru un mandat de patru ani în temeiul Hotărârii AGA nr. 9/28.09.2020, Curtea de Arbitraj de la Viena s-a pronunțat prin hotărâre arbitrală în data de 30.12.2022, definitivă și obligatorie, concluzionând că "Pârâta a înțeles să revoce mandatul membrilor Consiliului de Supraveghere fără justă cauză, astfel cum e permis la Clauza 9.1 lit. (a) a Contractului de Mandat". Totodată, auditorii publici externi au constatat faptul că, în urma acestei soluții, Compania a fost obligată la plata unor sume reprezentând compensații la nivelul indemnizației fixe brute lunare pentru restul de executat din mandat (39 luni), conform art. 9.2 lit. A și 9.1 lit. (a) din contractul de mandat, compensația de neconcurență (12 remunerații fixe lunare brute) conform art. 5.2.3 din același contract, la care se adaugă dobânda legală la nivelul dobânzii de referință a BNR plus 8 puncte procentuale, precum și cheltuieli arbitrale și cheltuieli cu reprezentarea legală a reclamantului. Auditorii publici externi au mai constatat faptul că, ulterior efectuării plăților cu titlu de compensații/despăgubiri urmare revocării fără justă cauză a unui membru al Consiliului de Supraveghere, nu au fost întreprinse măsuri la nivelul Companiei pentru analizarea cauzelor care au condus la efectuarea plăților în vederea recuperării sumelor achitate de companie, fiind înregistrate cheltuieli care nu au fost efectuate pentru realizarea obiectului de activitate și implicit la prezentarea rezultatului analizei acționarului pentru luarea de măsuri în consecință.

În Raport se precizează expres următoarele:

Cauza: lipsa unei proceduri (norme interne) privind: analiza hotărârilor pronunțate de instanțele de judecată, informarea conducerii despre rezultatul analizei, precum și prezentarea rezultatului analizei acționarului pentru luarea de măsuri în consecință.

Consecința: nereîntregirea fondurilor entității prin nerecuperarea plăților efectuate în sumă de **4.666.909 lei** (799.429 lei + 3.867.480 lei), la care se adaugă cheltuieli arbitrale plătite de entitate.

Recomandarea formulată:

- analiza cauzelor care au condus la efectuarea plăților cu titlu de compensații/despăgubiri urmare revocării fără justă cauză a membrilor Consiliului de Supraveghere (inclusiv cazul prezentat în Raportul de audit), **prezentarea rezultatului analizei acționarului pentru luarea de măsuri în consecință**, stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și recuperarea acestora în condițiile legii, după caz;
- elaborarea unei proceduri (norme interne) care să reglementeze un circuit eficient al informațiilor privind sentințele pronunțate de instanțele de judecată.

B. Cu privire la situația mai sus precizată, elementele rezultate din analiza Companiei și prezentate acționarilor pentru luarea de măsuri în consecință sunt următoarele:

B1. Decizii statutare.

Astfel cum a fost detaliat prin raportare la constatările auditorilor publici externi la **secțiunea II.1 de mai sus**, forma de contract de mandat și forma actului adițional la contractul de mandat (prin care au fost aprobate clauzele care fac obiectul constatărilor) au fost asumate și propuse spre aprobare de către acționarul Statul român reprezentat de către Secretariatul General al Guvernului,

⁴ **punctul 5.3** din Raportul de Audit de Conformitate la CNTEE TRANSELECTRICA SA nr. 6000/23.01.2025, respectiv de la **punctul 1.3** din Scrisoarea către management nr. 6001/23.01.2025

acestea fiind **aprobate în mod expres și neechivoc de către Adunarea generală a acționarilor** conform mecanismului statutar prevăzut de lege - **Hotărârea A.G.A. nr. 10/28.09.2020 (punctul 5) și Hotărârea A.G.A. nr. 11/21.12.2020 (punctul 3).**

Revocarea mandatelor membrilor Consiliului de supraveghere, care a avut drept consecințe încetarea acestor contracte la inițiativa Companiei și efectele patrimoniale constatate de auditorii publici externi, a fost **decisă în ședința Adunării generale a acționarilor din data de 22.06.2021** în următoarele condiții:

- acționarul Statul român reprezentat de către Secretariatul General al Guvernului **prin adresa nr. 20/13583/04.06.2021** (înregistrată în Companie sub nr. 23910/04.06.2020) a propus **completarea ordinii de zi a ședinței Adunării generale a acționarilor convocate pentru data de 22.06.2021** (prima convocare)/23.06.2021 (a doua convocare) **și cu punctul 14 „Revocarea membrilor Consiliului de supraveghere al C.N.T.E.E Transelectrica S.A.”**, în anexa⁵ la adresa mai sus menționată fiind pus la dispoziție și proiectul de hotărâre pentru acest nou punct al ordinii de zi „Cu privire la punctul 14 de pe ordinea de zi, (...) se aprobă revocarea membrilor Consiliului de supraveghere al C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., respectiv: (...)” – persoanele numite prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 9/28.09.2020 (punctele 1.1-1.7);
- **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 4/22.06.2021** (punctele 1.1 – 1.7): „ **se aprobă revocarea membrilor Consiliului de Supraveghere al C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., respectiv: (...)**” – sunt menționate toate cele șapte persoane numite în calitate de membri ai Consiliului de supraveghere în temeiul **Hotărârii A.G.A. nr. 9/28.09.2020**. **Textul hotărârii**, astfel cum a fost propus și aprobat, **nu prevede motivele revocării**. Ca elemente care pot prezenta relevanță indirectă în contextul adoptării acestei hotărâri A.G.A., precizăm că în ședința din data de 22.06.2021, pe de-o parte, s-au respins *situațiile financiare separate ale Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”–SA pentru exercițiul financiar al anului 2020, potrivit Notei nr. 12082/19.03.2021*, și s-au aprobat *situațiile financiare separate ale Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”–SA pentru exercițiul financiar al anului 2020, refăcute conform solicitării acționarului majoritar, Statul Român, reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului și puse la dispoziția acționarilor prin adresa Companiei nr. 23590/03.06.2021*⁶, dar, pe de altă parte, s-a aprobat descărcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2020.

Facem precizarea că, legat de pretențiile patrimoniale ale persoanelor care au fost revocate din calitatea de membri ai Consiliului de supraveghere prin efectul Hotărârii A.G.A. nr. 4/22.06.2021, pretenții întemeiate pe contractele de mandat la care se referă **secțiunea II.1** de mai sus, **Compania a informat Adunarea generală a acționarilor în ședința din data de 31.08.2021** – punctul 3 al ordinii de zi - *Informare privind pretențiile față de Companie ale unor foști membri ai Consiliului de Supraveghere revocați prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 4/22.06.2021*, material suport fiind Nota 32601/29.07.2021 având în anexă notificările primite de către Companie în acest sens⁷ (până la data de 29.07.2021). Cu privire la acest punct al ordinii de zi, Compania nu a primit de la acționarii îndreptățiți⁸ proiecte de hotărâri și, prin urmare, nu a existat o hotărâre pe acest subiect, dar, în baza mandatului expres de reprezentare în ședința Adunării

⁵ Înregistrată în Companie sub nr.23910/07.06.2021

⁶ În aceeași situație s-au aflat **situațiile financiare consolidate și modalitatea de repartizare a profitului (s-au respins propunerile inițiale ale Companiei și s-au aprobat variantele refăcute la solicitarea acționarului majoritar.**

⁷ Notificările primite până la data respectivei note.

⁸ Deținând individual sau împreună peste 5% din capitalul social.

generale a acționarilor cu valoare de procură specială, reprezentantul acționarului majoritar Statul român reprezentat de către Secretariatul General al Guvernului a făcut următoarea solicitare cu privire la punctul 3 al ordinii de zi, astfel cum este precizată în Procesul verbal al ședinței: „Reprezentantul Secretariatului este mandatat să solicite conducerii societății să dispună toate măsurile și acțiunile necesare în vederea reprezentării și apărării intereselor Transelectrica în acord cu Hotărârile AGOA din data de 21 iunie 2021”.

Revocarea mandatelor membrilor Directoratului, care a avut drept consecințe încetarea acestor contracte la inițiativa Companiei și efectele patrimoniale de tipul celor constatate de auditorii publici externi, a fost **decisă în ședința Consiliului de supraveghere din data de 25.06.2021**, la acea dată Compania informând acționarii și investitorii prin intermediul instituțiilor pieței de capital că, *în conformitate cu atribuțiile sale potrivit prevederilor statutare și legale, Consiliul de Supraveghere a decis, în ședința din data de 25 iunie 2021, următoarele: revocarea membrilor Directoratului cu data de 25.06.2021, respectiv: Catalin NITU, Ovidiu ANGHEL⁹, Corneliu-Bogdan MARCU, Andreea-Mihaela MIU, și Marius-Viorel STANCIU, ca urmare a constatării încălcării prevederilor legale și statutare aplicabile functionarii Directoratului ce a avut drept consecință lipsirea de caracterul deliberativ care este esențial pentru activitatea și deciziile Directoratului, astfel cum este reglementat de prevederile legale și statutare și așteptat de către acționarii Companiei, efectele negative potențiale ale unei astfel de conduite manifestându-se în concret cu prilejul respingerii situațiilor financiare la 31.12.2020, respingerii propunerii de repartizare a profitului la 31.12.2020, precum și revocării de către Adunarea generală a acționarilor în data de 22.06.2021 a membrilor Consiliului de Supraveghere.*

În concret, prin **Decizia nr.25/25.06.2021** Consiliul de supraveghere „constată încălcarea de către membrii Directoratului a prevederilor Art. 153²⁰ alin.(1)-(4) și Art. 153²¹ din Legea societăților nr.31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a prevederilor Art.24 alin.(2)-(5) din Actul constitutiv al Companiei, precum și ale Art.6 alin.(2) și art.13 alin.(1) și (2) din Regulile Interne ale Directoratului aprobate prin Decizia nr.44/2020. Încălcarea prevederilor legale și statutare anterior precizate a avut drept consecință lipsirea de caracterul deliberativ care este esențial pentru activitatea și deciziile Directoratului astfel cum este reglementat de prevederile legale și statutare și așteptat de către acționarii Companiei, efectele negative potențiale ale unei astfel de conduite manifestându-se în concret cu prilejul respingerii situațiilor financiare la 31.12.2020, respingerii propunerii de repartizare a profitului la 31.12.2020, precum și revocării de către Adunarea generală a acționarilor în data de 22.06.2021 a membrilor Consiliului de supraveghere. Astfel, Consiliul de supraveghere revocă la data de 25.06.2021, data prezentei decizii, următorii membri ai Directoratului: (...). Se mai precizează că având în vedere că garanțiile Companiei, decurgând din dispozițiile legale general aplicabile la data încheierii, pe durata contractelor de mandat și ulterior încetării acestora, în ceea ce privește confidențialitatea, loialitatea și neconcurența actualilor și foștilor membri ai organelor de conducere sunt considerate îndestulătoare din perspectiva interesului Companiei, Compania, pentru înlăturarea oricărui dubiu, renunță expres la beneficiul drepturilor corelative obligațiilor mandatarilor prevăzute în clauzele 5.2.1 lit.(a) și 5.2.1 lit. (b) din contractele de mandat încheiate.”

Prin raportare la efectele patrimoniale negative suportate de către Companie, respectiv faptul că „în vederea recuperării prejudiciului cauzat CNTEE Transelectrica SA ca urmare a revocării membrilor Directoratului (Cătălin Nițu, Ovidiu Anghel, Andreea-Mihaela Miu, Bogdan Marcu, Marius Viorel Stanciu) trebuie formulată o acțiune în pretenții, în contradictoriu cu Morariu Marius Vasile,

⁹ Membru provizoriu al Directoratului. Contractul de mandat nu conținea clauze de natura contractului de mandat modificat prin act adițional în aplicarea Hotărârii A.G.A. nr. 10/28.09.2020 (punctul 5) și Hotărârii A.G.A. nr. 11/21.12.2020 (punctul 3)

Dogaru-Tulică Adina-Loredana, Popescu Mihaela, Năstasă Claudiu Constantin și Blăjan Adrian Nicolae, membrii Consiliului de Supraveghere care a emis Decizia nr. 25/25.06.2021, în solidar cu asiguratorul Asirom VIG SA, având în vedere considerentele din Adresa nr. DDAN/3119/28.05.2025 emisă în Dosarul de daună nr. 60004159, înregistrată la CNTEE Transelectrica SA cu nr.23260/02.06.2025 prin care Asirom VIG SA a comunicat că cererea de despăgubire nu poate fi admisă la plată, temeiul de drept fiind art. 1270, art 2223 – 2226 C.civ.” , a fost convocată Adunarea generală a acționarilor în ședință ordinară în data de 13.10.2025 având pe ordinea de zi (la punctul 1) „Aprobarea formulării unei acțiuni în pretenții, în contradictoriu cu Dogaru-Tulică Adina-Loredana, Popescu Mihaela, Morariu Marius Vasile, Năstasă Claudiu Constantin și Blăjan Adrian Nicolae, membrii Consiliului de Supraveghere care au emis Decizia nr. 25/25.06.2021, în vederea recuperării prejudiciului cauzat CNTEE Transelectrica SA ca urmare a revocării membrilor Directoratului (Cătălin Nițu, Ovidiu Anghel, Andreea-Mihaela Miu, Bogdan Marcu și Marius Viorel Stanciu) și împuternicirea Directoratului de a exercita acțiunea în justiție, respectiv de a promova și semna cererea de chemare în judecată a lui Dogaru-Tulică Adina-Loredana, Popescu Mihaela, Morariu Marius Vasile, Năstasă Claudiu Constantin și Blăjan Adrian Nicolae;”, material suport fiind Nota nr.29843/29.07.2025 prin care se solicită Adunării Generale a Acționarilor aprobarea acționării în justiție a unor foști membri ai Consiliului de Supraveghere al CNTEE Transelectrica SA.

Ca urmare a ședinței ordinare a Adunării generale a acționarilor a fost adoptată **Hotărârea AGA nr.8/13.10.2025** care la punctul 1 de pe ordinea de zi prevede următoarele: „aprobă formularea unei acțiuni în pretenții, în contradictoriu cu Dogaru-Tulică Adina-Loredana, Popescu Mihaela, Morariu Marius Vasile, Năstasă Claudiu Constantin și Blăjan Adrian Nicolae, membrii Consiliului de Supraveghere care au emis Decizia nr. 25/25.06.2021, în vederea recuperării prejudiciului cauzat CNTEE Transelectrica SA ca urmare a revocării membrilor Directoratului (Cătălin Nițu, Ovidiu Anghel, Andreea-Mihaela Miu, Bogdan Marcu și Marius Viorel Stanciu) și împuternicirea Directoratului de a exercita acțiunea în justiție, respectiv de a promova și semna cererea de chemare în judecată a lui Dogaru-Tulică Adina-Loredana, Popescu Mihaela, Morariu Marius Vasile, Năstasă Claudiu Constantin și Blăjan Adrian Nicolae, conform Notei nr. 29843/29.07.2025.”.

B2. Dispoziții legale invocate de către auditorii publici externi

Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **art.3¹⁰ și art. 5¹¹**.

¹⁰ Art. 3: Obiectivele generale ale controlului intern

Controlul intern are următoarele obiective generale:

- realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor instituțiilor publice, stabilite în concordanță cu propria lor misiune, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență;
- protejarea fondurilor publice împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei;
- respectarea legii, a reglementărilor și deciziilor conducerii;
- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvată prin rapoarte periodice.

¹¹ Art. 5: Buna gestiune financiară

(1)Conducătorii entităților publice, precum și persoanele care gestionează fonduri publice și/sau patrimoniu public au obligația să realizeze o bună gestiune financiară prin asigurarea legalității, regularității, economicității, eficacității și eficienței în desfășurarea activității.

B3. Impactul financiar în ceea ce privește sume reprezentând compensatii la nivelul indemnizației fixe brute lunare pentru restul de executat din mandat, compensația de neconcurență, dobânda legală, cheltuieli arbitrale, cheltuieli cu reprezentarea legală a reclamantilor.

Situația cheltuielilor aferente litigiilor izvorâte din Contractele de mandat încheiate cu membrii Consiliului de supraveghere, numiți prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 9/28.09.2020 și revocați prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 4/22.06.2021 (punctele 1.1 – 1.7), litigii soluționate definitiv conform Regulilor de Arbitraj ale Centrului Internațional de Arbitraj al Camerei Federale Economice Austriece de la Viena (Regulile Vienei).

(lei)

Mandatar revocat (membru CS)	Compensație reprezentând indemnizație fixă	Compensație reprezentând Neconcurență	Indemnizație variabilă	Dobânzi	Actualiz. cu inflația (IPC)	Cheltuieli arbitraj	Plati directe catre VIAC	Contributia asiguratorie pentru munca	Total
Oleg BURLACU	605.748	186.384	135.646	7.890	-	61.728,77	52.204,97	16.681,35	1.066.283,09
Ciprian Constantin DUMITRU	605.748	186.384	46.596	146.012	-	260.149,72	74.260,15	14.677,75	1.333.827,62
Luiza POPESCU	605.748	186.384	-	9.440	-	46.566,82	34.331,51	13.629,32	896.099,65
Adrian GOICEA	605.748	186.384	46.596	82.966,02	-	83.231,04	40.923,24	-	1.045.848,30
Jean Valentin COMĂNESCU	605.748	186.384	46.596	264.157,89	249.544,74	117.727,66	40.270,55	-	1.510.428,84
Mihaela POPESCU	609.889,86	186.384	135.128,33	358.879,33	308.386,81	122.889,86	43.656,30	-	1.765.214,49
Mircea Cristian STAIU	609.889,86	186.384	135.128,33	354.747,32	305.498,81	127.298,57	49.331,25	-	1.768.278,14
TOTAL	4.248.519,72	1.304.688	545.690,66	1.224.092,56	863.430,36	819.592,44	334.977,92	44.988,42	9.385.980,13

Situația cheltuielilor aferente litigiilor izvorâte din Contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului la data de 23.11.2020, mandatar revocați Consiliului de supraveghere prin Decizia nr.25/25.06.2021:

(lei)

Mandatar revocat (membru Directorat)	Compensație reprezentând indemnizație fixă	Compensație reprezentând clauza de neconcurență	Indemniz. variabilă	Dobânzi	Actualiz. cu inflația (IPC)	Cheltuieli arbitraj	Plati directe catre VIAC	Contrib. Asig. pentru munca	Total
Cătălin NIȚU	1.910.477	559.164	59.023	599.530	380.903	120.941,99	124.268,02	44.313,74	3.798.620,75
Corneliu Bogdan MARCU	Litigiu în curs de soluționare	559.164	-	167.074	149.193	84.600,60	53.346,02	-	1.013.377,62
Andreea Mihaela MIU	Litigiu în curs de soluționare	559.164	-	167.074	149.193	22.402,70	-	-	897.833,70
Marius Viorel STANCIU	1.896.498	559.164	326.147	724.676	841.143	207.893,62	111.782,82	50.009,50	4.717.313,94
TOTAL	3.806.975	2.236.656	385.170	1.658.354	1.520.432	435.838,91	289.396,86	94.323,24	10.427.146,01

Notă: Pentru litigiile menționate la pct. 5.3 din Raport, CNTEE Transelectrica SA a înregistrat în anul 2022 un provizion în sumă de 21.760.722 lei. Provizionul a fost calculat și actualizat anual de către un actuar independent, iar înregistrarea în evidența contabilă s-a efectuat în baza raportului

(2) Ministerul Finanțelor Publice este autoritatea administrației publice centrale de specialitate care are responsabilitatea elaborării și implementării politicii în domeniul gestiunii financiare. Ministerul Finanțelor Publice îndrumă metodologic și coordonează implementarea controlului financiar preventiv.

(2¹) Secretariatul General al Guvernului are responsabilitatea elaborării și implementării politicii în domeniul sistemelor de control intern/managerial. Secretariatul General al Guvernului îndrumă metodologic, coordonează și supraveghează implementarea sistemelor de control intern/managerial.

actuarial. **La data de 31.03.2025, data ultimei raportări financiare, soldul provizionului este în valoare de 8.253.262 lei.**

Cheltuielile reprezentând compensațiile prevăzute în contractele de mandat (inclusiv actualizarea cu dobânda legală penalizatoare și IPC), a contribuțiilor unității și a cheltuielilor de judecată aferente, plătite în baza hotărârilor arbitrale, au fost considerate nedeductibile la calculul rezultatului fiscal al Companiei iar veniturile privind anularea provizioanelor au fost considerate neimpozabile la calculul rezultatului fiscal al Companiei.

Dat fiind faptul că dobânda legală este stabilită de instanță, precum și de faptul că aceasta se calculează în baza sentințelor executorii până la data plății inclusiv, nu putem estima valoarea dobânzilor legale pentru restul de executat din contractele de mandat.

Standardul IAS 37 - *Provizioane, datorii și active contingente* stabilește faptul că un provizion reprezintă, în general, o sumă recunoscută în contabilitate pentru cheltuieli viitoare care vor fi angajate în mod similar sau probabil, însă pentru care există o incertitudine privind suma care va fi plătită și/sau momentul plății. Cheltuielile viitoare trebuie să rezulte din tranzacții și evenimente anterioare. Constituirea provizioanelor, ca modalitate de reflectare a incertitudinilor în contabilitate, a contribuit la reprezentarea fidelă a poziției financiare a Companiei

Situația provizioanelor constituite pentru litigiile cu foști membri ai Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului, aferent contractelor de mandat, **a fost prezentată atât în Bugetele anuale cât și în Situațiile financiare ale Companiei.**

B4. Rezultatul analizei interne

În urma demersurilor Companiei subsecvente recomandărilor auditorilor publici externi, rezultatul analizei interne a evidențiat că prejudiciile identificate de Curtea de Conturi sunt rezultatul executării unor hotărâri judecătorești și arbitrale definitive, recunoscute de legea română ca având caracter obligatoriu, fiind incidente dispozițiile art. 1125 Cod procedură civilă și art. 1270 Cod civil. Nu au fost identificate conduite culpabile din partea personalului Companiei care să fi condus, prin acțiune sau omisiune, la generarea prejudiciilor reținute în sarcina entității. De asemenea, nu s-a constatat existența unor fapte generatoare de răspundere juridică personală în rândul angajaților Companiei.

Distinct, informațiile și documentele aduse la cunoștința Companiei ulterior lunii iunie 2021, de natură să fie relevante pentru efectele juridice ale contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de supraveghere și Directoratului care au făcut obiectul constărilor auditorilor publici externi, **au fost valorificate de către Companie, inclusiv în apărările din cadrul litigiilor arbitrale**, dar fără rezultat. Astfel cum informațiile au fost diseminate public în data de 25.02.2022, respectiv 06.01.2023, „în data de 24.02.2022 Transelectrica a formulat, la Tribunalul București, secția a VI-a Civilă, și o acțiune în constatare a nulității Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 9/28.09.2020 și a Deciziei Consiliului de Supraveghere nr.73/16.11.2020, precum și a actelor subsecvente, prin care au fost numiți pentru mandate de patru ani membrii Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului în anul 2020. În susținerea acțiunii, Compania a invocat încălcări ale prevederilor legale aplicabile numirii membrilor organelor de conducere, încălcări cu privire la care, separat, Compania a fost informată despre existența unui dosar aflat pe rolul unei structuri specializate de urmărire penală. În primă instanță, cererea Companiei a fost respinsă ca fiind formulată de o persoană lipsită de calitate procesuală activă, decizie împotriva careia Compania a declarat apel.”

Acțiunea în constatarea nulității a fost respinsă definitiv pentru motivul lipsei calității procesuale active. În ceea ce privește dosarul aflat pe rolul unei structuri specializate de urmărire penală, Compania a fost informată în data de **30.08.2024 cu privire la soluția clasării.**

II.3 Situația plății unor sume suplimentare reprezentând dobânzi, actualizări ale sumelor, cheltuieli de executare silită, pentru neacordarea de bonusuri de performanță (remunerații valorificare OAVT) prevăzute în contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului/Consiliului de Supraveghere în perioada 2013-2018¹²

A. Auditorii publici externi au constatat faptul că **nu au fost întreprinse măsuri pentru analiza cauzelor** care au condus la plata unor sume suplimentare reprezentând **dobânzi, actualizări ale sumelor, cheltuieli de executare silită**, pentru neacordarea de bonusuri de performanță reprezentând valorificare OAVT (Opțiuni pe Acțiuni Virtuale Transelectrica), urmare unor decizii civile definitive emise de instanțele de judecată. Aceste bonusuri sunt prevăzute în contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului/Consiliului de Supraveghere în perioada 2013-2018, ca parte a componentei variabile. Totodată, auditorii externi au mai constatat că, în condițiile în care nu au fost exercitate¹³ toate căile de atac prevăzute de lege în litigiile cu foștii membrii Directorat/Consiliu de Supraveghere, au existat întârzieri în efectuarea plăților stabilite de instanță prin sentințe civile executorii. Sunt identificate drept cauze ale abaterii: neonorarea la termen a obligațiilor prevăzute în contractele de mandat încheiate în perioada 2013-2018, neaplicarea hotărârilor pronunțate de instanțele de judecată (fapt ce a generat efectuarea de plăți de executare silită), neurmărirea încadrării în termenele legale de exercitare a căilor de atac asupra hotărârilor pronunțate de instanțele de judecată, lipsa unei proceduri privind analiza hotărârilor pronunțate de instanțele de judecată și informarea conducerii despre rezultatul analizei, precum și prezentarea rezultatului analizei acționarului pentru luarea de măsuri în consecință. În consecință, printre recomandările auditorilor externi se află analiza cauzelor care au condus la efectuarea plăților stabilite de instanța de judecată pentru neplata unor bonusuri de performanță - remunerații valorificare OAVT prevăzute în contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului/Consiliului de Supraveghere în perioada 2013—2018 și prezentarea rezultatului analizei acționarului pentru luarea de măsuri în consecință.

În Raport se precizează expres următoarele:

Cauza: *neonorarea la termen a obligațiilor prevăzute în contractele de mandat încheiate în perioada 2013-2018; neaplicarea hotărârilor pronunțate de instanțele de judecată, fapt ce a generat efectuarea de plăți de executare silită; neurmărirea încadrării în termenele legale de exercitare a căilor de atac asupra hotărârilor pronunțate de instanțele de judecată; lipsa unei proceduri privind analiza hotărârilor pronunțate de instanțele de judecată și informarea conducerii despre rezultatul analizei, precum și prezentarea rezultatului analizei acționarului pentru luarea de măsuri în consecință.*

Consecința: *nereîntregirea fondurilor entității prin nerecuperarea plăților efectuate în sumă de 11.137.262 lei.*

Recomandarea formulată:

- analiza cauzelor care au condus la efectuarea plăților stabilite de instanța de judecată pentru neplata unor bonusuri de performanță - remunerații valorificare OAVT prevăzute în contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului/Consiliului de Supraveghere în perioada 2013—2018 (inclusiv cazurile prezentate în Raportul de audit), prezentarea rezultatului analizei acționarului pentru luarea de măsuri în consecință, stabilirea întinderii prejudiciului ca urmare a plăților

¹² punctul 5.4 din Raportul de Audit de Conformitate la CNTEE TRANSELECTRICA SA nr. 6000/23.01.2025, respectiv de la punctul 1.4 din Scrisoarea către management nr. 6001/23.01.2025

¹³ Este identificată situația în care, împotriva unei sentințe civile Compania a formulat apel peste termenul de 30 de zile prevăzut de lege

efectuate, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite și recuperarea acestora în condițiile legii, după caz;

- elaborarea unei proceduri (norme interne) care să reglementeze un circuit eficient al informațiilor privind sentințele pronunțate de instanțele de judecată

B. Cu privire la situația mai sus precizată, elementele rezultate din analiza Companiei și prezentate acționarilor pentru luarea de măsuri în consecință sunt următoarele:

B1. Decizii statutare.

Prin **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 4/30.05.2013** (punctele 4 și 5) s-au ales, prin vot cumulativ, membri ai **Consiliului de supraveghere** al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice **cu un mandat de 4 (ani).**

Prin **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 6/30.09.2013**, s-au respins **clarificarea clarificărilor solicitate/propuse în ceea ce privește remunerarea** membrilor directoratului, nivelul remunerațiilor membrilor consiliului, limitele generale ale remunerațiilor membrilor directoratului și ale consiliului de supraveghere și **stabilirea termenilor și condițiilor contractului de mandat** încheiat cu fiecare dintre membrii Consiliului (punctele 1, 2, 3 și 4) și **s-a aprobat Planul de administrare** elaborat de către Consiliul de Supraveghere al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA, care include strategia de administrare pe durata mandatului, în forma propusă de către Consiliul de Supraveghere al societății (punctul 5).

Prin **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 8/06.11.2013**, s-a aprobat „**modelul de contract de mandat** (incluzând Anexa nr. 1 la acesta) ce urmează a fi încheiat cu fiecare membru al Consiliului de Supraveghere al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA, care include și obiectivele și criteriile de performanță de atins ca parte componentă a strategiei de administrare pe durata mandatului, în varianta propusă de Ministerul Finanelor Publice prin adresa nr. 731369 din 16.10.2013 cu îndreptarea erorii materiale comunicată prin adresa nr. 731690/01.11.2013” (punctul 2.2 al hotărârii) și **s-a stabilit „nivelul remunerației membrilor Consiliului de Supraveghere** prevăzut în Anexa nr. 1 la modelul de contract de mandat în varianta propusă de Ministerul Finanelor Publice prin adresa nr. 731369 din 16.10.2013 cu îndreptarea erorii materiale comunicată prin adresa nr. 731690/01.11.2013. Membrii Consiliului de Supraveghere beneficiază de remunerația formată din indemnizația fixă lunară și componenta variabilă, prevăzută în Anexa nr. 1 la modelul de contract de mandat aprobată de Adunarea generală ordinară a acționarilor, începând cu ziua lucrătoare imediat următoare datei aprobării Planului de administrare, respectiv din data de 01.10.2013.” (punctul 2.1 al hotărârii).

Prin **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 7/19.12.2014** s-au respins **fixarea limitelor generale ale remunerațiilor membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere și stabilirea datei numirii** ca fiind data de la care remunerațiile acordate se încadrează în limitele fixate de Adunarea generală ordinară a acționarilor.

Prin **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 1/23.03.2015** – se fixează **limite generale ale indemnizației fixe și ale componentei variabile acordate membrilor Directoratului/Consiliului de Supraveghere**, însă nu se aprobă **stabilirea datei numirii în calitate de membri ai Directoratului/Consiliului de Supraveghere**, ca fiind data de la care remunerația se încadrează în limitele fixate.

Anterior informării la care ne vom referi în paragraful următor și cu precizarea că informațiile din Nota de informare nr. 8897/23.02.2018 au fost disponibile acționarilor și pentru ședința adunării din data de 05.03.2018, prin **Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 3/05.03.2018** (punctul 6 al hotărârii), s-a aprobat „**achiziționarea serviciilor juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare a Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. în legătură cu actuale și potențiale litigii în care Compania se află, sau după caz, s-ar afla în contradictoriu cu actuali/foști membri ai Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului pentru punerea în executare a contractelor de mandat încheiate cu**

aceștia și mandatarea Directoratului Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. pentru efectuarea demersurilor legale necesare pentru contractarea serviciilor juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare, anterior menționate, precum și pentru semnarea contractului cu casa de avocatură, conform Notei nr. 3761/25.01.2018.”

În luna **februarie 2018**, în contextul hotărârilor Adunării generale a acționarilor precizate mai sus și al ședinței ordinare a Adunării convocate pentru data de **29.03.2018**, **Compania a informat pe larg acționarii asupra litigiilor (acțiuni în pretenții) în care CNTEE Transelectrica SA a fost chemată în judecată de către fosti membri ai Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului și asupra motivelor pentru care Compania a considerat pretențiile ca fiind nejustificate.** Astfel, **la punctul 4¹⁴ al ordinii de zi a ședinței a figurat subiectul:** „Informare privind situația execuției contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului din perioada 2013-2017, din perspectiva îndeplinirii indicatorilor de performanță asumați prin Planul de administrare/Planul de management și contractele de mandat.”, **diseminarea informației fiind făcută prin intermediul Notei de informare nr.8897/23.02.2018¹⁵.** În document se precizează faptul că **nu este îndeplinită** în ceea ce privește contractele de mandat pe care se întemeiază pretențiile **„condiția fixării limitelor generale ale remunerației”¹⁶** concluzia notei fiind aceea că: „Actualul management al Companiei (n.n în componența din luna februarie 2018) considera nejustificată plata componentei variabile a remunerației fostilor membri ai Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului, având în vedere prevederile OUG nr. 109/2011 și cele ale contractelor de mandat raportate la obiectul de activitate și misiunea CNTEE Transelectrica SA, mai ales în condițiile în care profiturile realizate până în anul 2016, mai mari decât cele permise de metodologia ANRE, vor fi recuperate în sensul scaderii profiturilor în perioada următoare prin reducerea tarifelor. Pe cale de consecință, Compania este expusă unui risc major în condițiile în care este vorba despre o companie de utilități strategice și care trebuie să aibă un comportament PREDICTIBIL și SUSTENABIL pe termen mediu și lung, obiectiv asumat de actualul management. Datele raportate sunt dovada gradului scăzut de îndeplinire a indicatorilor de performanță în mandatul acordat pentru perioada 2013-2017, cu precădere pentru activitățile cruciale pentru dezvoltarea sustenabilă și strategică a Companiei, respectiv lucrările de investiții și lucrările de mentenanță. Apararile/Criticile actualului management al Companiei în litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată în care CNTEE Transelectrica SA se află în contradictoriu cu foștii membri ai Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului se fundamentează în mod realist pe datele raportate periodic către acționari și se subsumează interesului unitar de a proteja interesele Companiei și misiunea acesteia de a asigura dezvoltarea, eficientizarea și siguranța Sistemului Electroenergetic Național, detasându-se în mod vădit de un act de conduită managerială speculativă de tipul celui care a caracterizat mandatul pentru perioada 2013-2017.”

În ceea ce privește **gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță** pe perioada relevantă, prin raportare la datele publice postate în rapoartele periodice prezentate de Companie și datele din *Planul de administrare/Planul de management*, situația este prezentată în tabelul de mai jos, parte din informația pusă la dispoziția acționarilor prin Nota de informare nr.8897/23.02.2018:

Indicatori de performanță	Plan administrare/ Plan management				Raport CS anul 2014		Raport CS anul 2015		Raport CS anul 2016		Raport preliminar 2017	
					Realizat	%	Realizat	%	Realizat	%	Realizat	%
	Target 2014	Target 2015	Target 2016	Target 2017								
Timpu mediu de intrerupere	3,0	2,9	2,8	2,7	0,82	27	0,36	100	1,93	100	2,762	98

¹⁴ Ulterior, ca urmare a completării ordinii de zi, subiectul a figurat la punctul 7 al ordinii de zi finale a ședinței AGOA din data de 29 martie 2018.

¹⁵ Nota a prezentat pe larg și în detaliu situația elementele concrete fiind explicitate în trei anexe.

¹⁶ Condiții care „deriva cel puțin pentru membrii Directoratului din contractele de mandat dar și din aplicarea legii, conform art. 153¹⁸ din Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare, iar pentru membrii Consiliului de Supraveghere, condiția deriva din contractele de mandat.”

(valori in minute)												
EBITDA (valori in milioane lei)	509	545	572	607	774	152	767	141	675	118	379	63
Total investitii (valori in milioane lei)	495	523	575	622	187	38	243	46	172	30	182,81	30
Rentabilitatea actiunilor Transelectrica (%)	20,10	29,77	39,98	50,73	99	493	9	30	9	118	Necalculat la data prezentei (n.n. feb. 2018)	

BOLD = indicator neindeplinit

B2. Dispoziții legale invocate de către auditorii publici externi

Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **art.3 și art. 5**.

B3. Impactul financiar în ceea ce privește dobânzi, actualizări ale sumelor, cheltuieli de executare silită

(lei)

Parte în litigiu (fost membru al Consiliului de Supraveghere/ Directoratului)	Cheltuieli brute dobanda+inflatie	Cheltuieli judecata + onorariu avocat	Cheltuieli executare silita
Chimirel Catalin	579.583,00	43.487,00	81.493,44
Vaduva Constantin	1.502.794,00	68.647,02	51.017,52
Teau Toni Ion	3.059.322,00	184.081,47	64.459,85
Visan Gheorghe	208.223,00	37.373,70	0,00
Lohan Octavian	899.216,00	62.479,96	0,00
Bugica Radu	2.346.405,00	167.317,91	0,00
Neagu Carmen	1.480.680,00	52.361,00	0,00
Diaconu Ciprian	135.936,00	28.014,62	0,00
Zachia Zlatea	130.909,00	7.935,00	0,00
Smeeianu Ion	117.730,00	119,00	0,00
Pogonaru Andrei	0,00	29.822,87	0,00
Artopolescu Ovidiu	1.626.935,00	56.242,41	0,00
Pirvulescu Daniel Cristian	1.071.497,00	45.781,00	0,00
Badea Dorin Alexandru	76.301,00	5.750,83	0,00
Cernov Radu Stefan	446.836,00	19.412,88	0,00
Modran Mircea Toma	56.146,00	13.827,87	0,00
Mihalache Costin	317.010,00	23.466,00	0,00
TOTAL	14.055.523,00	846.120,54	196.970,81

Notă: Pentru litigiile menționate la pct. 5.4 din Raport, CNTEE Transelectrica SA a înregistrat în anul 2014 un provizion total în sumă de 12.236.048 lei. Provizionul a fost calculat și actualizat anual de către un actuar independent, iar înregistrarea în evidența contabilă s-a efectuat în baza raportului actuarial. **La data de 31.03.2025, data ultimei raportări financiare, soldul provizionului este în valoare de 194.771 lei.**

Cheltuielile reprezentând componenta variabilă (OAVT) prevăzută în contractele de mandat (inclusiv actualizarea cu dobânda legală penalizatoare și IPC), a contribuțiilor unității și a cheltuielilor de judecată aferente, plătite în baza hotărârilor judecătorești, au fost considerate

nedeductibile la calculul rezultatului fiscal al Companiei iar veniturile privind anularea provizioanelor au fost considerate neimpozabile la calculul rezultatului fiscal al Companiei.

Standardul IAS 37 - *Provizioane, datorii și active contingente* stabilește faptul că un provizion reprezintă, în general, o sumă recunoscută în contabilitate pentru cheltuieli viitoare care vor fi angajate în mod similar sau probabil, însă pentru care există o incertitudine privind suma care va fi plătită și/sau momentul plății. Cheltuielile viitoare trebuie să rezulte din tranzacții și evenimente anterioare. Constituirea provizioanelor, ca modalitate de reflectare a incertitudinilor în contabilitate, a contribuit la reprezentarea fidelă a poziției financiare a Companiei.

Situația provizioanelor constituite pentru litigiile cu foști membri ai Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului, aferent contractelor de mandat, **a fost prezentată atât în Bugetele anuale cât și în Situațiile financiare ale Companiei.**

B4. Rezultatul analizei interne.

În urma demersurilor Companiei subsecvente recomandărilor auditorilor publici externi în ceea ce privește cauzele care au condus la efectuarea plăților dispuse de instanțele de judecată, aferente bonusurilor de performanță acordate sub forma remunerațiilor corespunzătoare valorificării OAVT (Opțiuni pe Acțiuni Virtuale Transelectrica), prevăzute în contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului și ai Consiliului de Supraveghere în perioada 2013–2017, a fost constatat că, la momentul încetării valabilității contractelor de mandat sus-menționate, conducerea Companiei a fost preluată de noi administratori, numiți provizoriu până la data finalizării procedurii de selecție reglementată de lege. În contractele de mandat încheiate de către Companie cu noii membri nu s-au regăsit clauze similare celor care au făcut obiectul constărilor Curții de Conturi a României.

După expirarea duratei mandatelor, foștii membri ai organelor de conducere au formulat cereri de plată a sumelor rămase neachitate, invocând faptul că drepturile rezultate din clauzele contractuale privind OAVT nu au fost denunțate, modificate ori anulate în mod valabil printr-un act juridic bilateral ori prin decizie unilaterală acceptată de ambele părți. În consecință, aceștia s-au considerat în continuare îndreptățiți la încasarea integrală a sumelor, în virtutea unor obligații contractuale neonorate.

La momentul încetării valabilității contractelor de mandat sus-menționate, conducerea CNTEE Transelectrica SA a fost preluată de noi membri, numiți în regim provizoriu, în temeiul unor contracte de mandat distincte. Aceștia au dispus suspendarea efectuării plăților aferente valorii opțiunilor OAVT, anterior calculate în temeiul contractelor de mandat încetate. Măsura respectivă a fost adoptată cu acordul Adunării Generale a Acționarilor, fiind fundamentată pe considerente de oportunitate și necesitate managerială. Ulterior expirării mandatelor, foștii membri ai organelor de conducere au formulat cereri de plată a sumelor rămase neachitate, invocând faptul că drepturile rezultate din clauzele contractuale privind OAVT nu au fost denunțate, modificate ori anulate în mod valabil printr-un act juridic bilateral ori prin decizie unilaterală acceptată de ambele părți. În consecință, aceștia s-au considerat în continuare îndreptățiți la încasarea integrală a sumelor, în virtutea unor obligații contractuale neonorate. În acest context, Adunarea Generală a Acționarilor, prin Hotărârea nr. 3 din data de 05.03.2018, a mandatat conducerea executivă a Companiei să contracteze servicii de asistență juridică externă, în scopul formulării unei apărări structurate împotriva pretențiilor exprimate de foștii mandatar și a blocării executării respectivele contracte.

Ulterior, fiecare dintre reclamanți a notificat formal Compania cu privire la obligația de plată, solicitând achitarea sumelor prin plată voluntară. În lipsa unui răspuns favorabil, aceștia au optat pentru promovarea acțiunilor în instanță. Pentru fiecare cerere astfel primită, au fost întocmite note și adrese interne, aduse la cunoștința conducerii Companiei, care a hotărât, în mod constant, să nu dea curs solicitărilor și să lase instanțelor de judecată atribuția de a stabili legalitatea și temeinicia fiecărei pretenții. În cursul derulării proceselor judiciare, unele instanțe de fond au pronunțat soluții

favorabile Companiei. Cu toate acestea, instanțele de control judiciar, în cvasitotalitatea lor, au dispus obligarea Companiei la plata sumelor solicitate de foștii mandatar, cu actualizarea acestora de la data formulării cererii de plată și până la data rămânerii definitive a fiecărei hotărâri. Suma totală executată de Companie în temeiul acestor hotărâri definitive a fost de 15.098.614,35 lei.

Astfel, litigiile Companiei cu membri ai Consiliului de supraveghere și ai Directoratului la care se referă constatările auditorilor publici externi au avut drept obiect acordarea componentei variabile a remunerației stabilită în contractele de mandat aprobate de către Adunarea generală a acționarilor, respectiv de către Consiliul de supraveghere, în temeiul art.37 alin.(2) și art.38 alin.(2) din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice în vigoare la nivelul anului 2013-2014, forma de contract fiind propusă de către Ministerul Finanțelor Publice, reprezentantul acționarului majoritar – Statul Român, aceasta fiind formată atât pentru membrii consiliului cât și pentru membrii directoratului dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă constând într-o cotă de participare la profitul net al societății, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza indicatorilor de performanță. În concret, componenta variabilă a fost stabilită sub forma unei componente anuale variabile a remunerației pentru îndeplinirea cumulativă a indicatorilor de performanță "Timpul mediu de întrerupere", "EBITDA" și "Total investiții" asumați în Planul de management pentru fiecare an de mandat, dar și a unui bonus de performanță în funcție de rentabilitatea acțiunilor Transelectrica pentru acționarii Transelectrica - Opțiuni pe acțiuni virtuale Transelectrica (denumite "OAVT"). Pentru acest bonus de performanță s-a prevăzut în contracte un mecanism și formule matematice pentru determinarea valorii concrete raportat la numărul de OAVT stabilit pentru fiecare mandat. A fost incidentă și încadrarea acestei componente variabile în limitele generale aprobate de către Adunarea generală a acționarilor. În perioada 2013-2015 au fost adoptate Hotărâri ale Adunării generale a acționarilor care au respins clarificările solicitate în ceea ce privește remunerația organelor de conducere și s-au respins limitele generale pentru aceste remunerații. Limitele au fost aprobate abia la data de 23.03.2015 (Hotărârea nr.1/2015), textul hotărârii cu privire la componenta variabilă a remunerației stabilind un număr mai mic de OAVT decât cel aprobat în modelul contractului de mandat prin Hotărârea Adunării generale a acționarilor nr. 8/06.11.2013. Raportat la Hotărârea nr.1/2025, mandatarii beneficiari ai componentei variabile OAVT au refuzat adiționarea contractelor de mandat conform hotărârii acționarilor, deși punerea în aplicare a hotărârii era obligatorie pentru membrii organelor de conducere.

Aceste litigii desfășurate începând cu anul 2016, au făcut obiectul informării acționarilor ca urmare a îndeplinirii de către Companie a obligațiilor prevăzute de legislația pieței de capital, atât în rapoartele anuale cât și prin informare curentă. Specific, această situație a fost adusă în atenția acționarilor și în ședința Adunării generale din data de 05.03.2018 la punctul 6 al ordinii de zi, Compania solicitând aprobarea contractării de servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare în legătură cu litigiile care au făcut obiectul constatărilor auditorilor publici externi. Totodată, Compania a informat acționarii pe larg asupra situației litigioase și asupra motivelor pentru care Compania a considerat pretențiile ca fiind nejustificate în contextul ședinței Adunării generale din data de 29.03.2018.

III. Propunere.

Prezenta Notă constituie material suport pentru punctul ordinii de zi a Adunării generale a acționarilor - **„Prezentarea rezultatelor analizei unor situații evidențiate de către Curtea de Conturi a României, ca urmare a auditului de conformitate finalizat în luna februarie 2025, pentru luarea de măsuri în consecință de către acționari.”**.

Convocarea ședinței Adunării generale a acționarilor având pe ordinea de zi subiectul mai sus menționat, are în vedere crearea cadrului statutar pentru ca **Adunarea generală a acționarilor să analizeze și să ia măsuri în consecință asupra situațiilor evidențiate de către Curtea de Conturi a României și prezentate detaliat în prezenta.**

Astfel, în temeiul **art.14 alin.(2) lit. n) din Actul constitutiv** în vigoare, respectiv **art.113 lit. m din Legea societăților nr.31/1990**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **propunem Adunării generale a acționarilor** convocată în ședință extraordinară adoptarea următoarei hotărâri:

„Adunarea generală a acționarilor ia act de **rezultatele analizei interne a Companiei asupra constatărilor Curții de Conturi a României de la punctele 5.2, 5.3 și 5.4 din Raportul de Audit de Conformitate la CNTEE TRANSELECTRICA SA nr. 6000/23.01.2025, respectiv de la punctele 1.2, 1.3 și 1.4 din Scrisoarea către management nr. 6001/23.01.2025, astfel cum sunt indicate în Nota nr. 47399/04.11.2025**”.

Alternativ, acționarii reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social, au dreptul de a prezenta **proiecte de hotărâre pentru acest punct al ordinii de zi a adunării generale**, în termen de 15 zile de la data publicării convocării, respectiv 20 noiembrie 2025, ora 16:00.

DIRECTORATUL

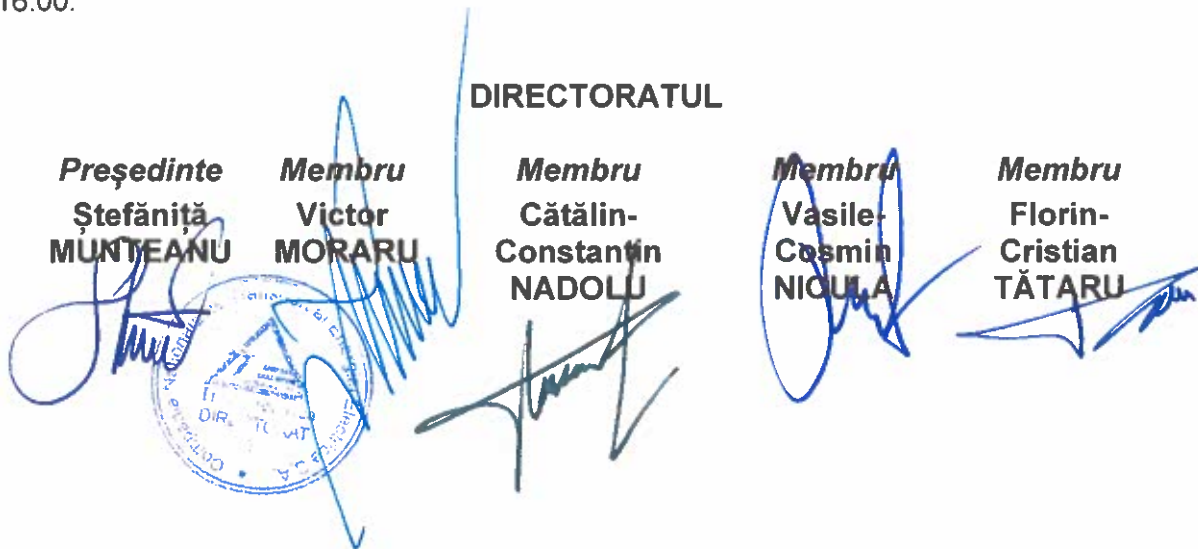
Președinte
Ștefăniță
MUNTEANU

Membru
Victor
MORARU

Membru
Cătălin-
Constantin
NADOLU

Membru
Vasile-
Cosmin
NICULA

Membru
Florin-
Cristian
TĂTARU

The image shows five handwritten signatures in blue ink, each corresponding to one of the names listed above. A circular blue stamp is visible, partially overlapping the signature of Ștefăniță Munteanu. The stamp contains the text "DIRECȚIA" and "C.N.T.E.E. TRANSELECTRICA S.A." around a central emblem.