



Nr. _____

R A P O R T U L
COMITETULUI DE AUDIT
PE ANUL 2024

S.C. GOSPODĂRIREA COMUNALĂ ARAD S.A. cu sediul în Arad, Calea Timisorii, nr.61/A, jud. Arad, înscrisă la ORC sub nr. J02/174/1998 având CUI 1680258 a fost înființată în anul 1998 prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodărire Comunală de sub autoritatea Consiliului Local Municipal Arad, în baza Hotărârii nr.344/22.12.1997 a CLM Arad.

Societatea funcționează în temeiul Legii Societăților Comerciale nr.31/1990, al O.G. 69/1994, în baza Hotărârii nr. 344/22.12.1997 a Consiliului Local prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodărire Comunală, cu modificările și completările ulterioare și a Actului Constitutiv, precum și în temeiul OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, rectificată prin Legea 187 din 28 iunie 2023.

În cadrul S.C GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A., comitetul de audit a fost constituit prin Decizia nr. 78 / 04.09.2024 emisă de consiliul de administrație, în urma PV nr 2.910 / 04.09.2024, comitetul având următoarea componență:

- PRESEDINTE: STANCU OANA ANTOANELA

- MEMBRI: PETRILA COSMIN IOAN

DRAGOS BOTOSAN CORINA MARINELA

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de art. 65 din Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale cu modificările și completările ulterioare.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin legat de reglementările menționate, și-a canalizat preocupările spre următoarele **obiective**:

- a) monitorizarea procesului de raportare financiară;**
- b) monitorizarea eficacității sistemelor de control intern și de management al riscurilor din cadrul S.C GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A.;**
- c) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale;**

d) verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern;

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele:

a) Referitor la monitorizarea procesului de raportare financiară:

Procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor OMF nr.107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice precum și pentru reglementarea unor aspect contabile pentru situațiile financiare la 31.12.2024 și cu respectarea prevederilor OMF nr.3.100/04.07.2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30.06.2024 pentru operatorii economici.

b) Referitor la monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

Urmare monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

b.1 Control financiar preventiv – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr.923/2014 republicat privind aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu-republicat.

Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2024.

Pentru anul 2024 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei economist Laura Mateut. Societatea are elaborate norme de CFP și tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

b.2 Controlul Financiar de Gestiune

S.C. **GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A** are compartiment de Controlul Financiar de Gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune, responsabilitatea exercitării controlului financiar de gestiune îi revine d-nei economist Laura Mateut.

b.3 Audit Intern

În cadrul S.C **GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A.** auditul intern este organizat de către dna ec. Lucia Buzgau. Raportul de audit intern pe anul 2024 a fost întocmit de dna ec. Lucia Buzgau, cu nr 2.472 / 30.07.2024 și aprobat în ședința CA.

c) Referitor la monitorizarea auditului financiar extern

În cadrul S.C **GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A.**, auditul extern este realizat de către auditorul independent Furdea Olga Carmen, Membru ASPAAS și al Camerei Auditorilor Financiari din România cu nr 4440, ASPAAS e-viza anuală seria 137288, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European*

d) În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern. Situațiile financiare anuale au fost depuse în conformitate cu prevederile legale.

În conformitate cu O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a inprenderilor publice, S.C. **GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A** are îndeplinite obligațiile prevăzute de standardul 8- Managementul riscurilor și are întocmite registrele riscurilor pentru toate compartimentele funcționale.

În ceea ce privește sistemul de management al riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională, acesta a fost întocmit prin evaluarea locurilor de muncă și stabilirea riscurilor la posturile de lucru. Anual a fost adoptat și completat planul de prevenire și protecție pe linie de SSM.

De asemenea, comitetul de audit a constatat existența procedurilor pentru organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale.

Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este conformă cu Legea nr.22/1969, asigurându-se reflectarea în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul S.C. **GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A.** evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate principiile și metodele contabilității.

Societatea asigură conducerea, evidența și păstrarea tuturor registrelor obligatorii, cu respectarea modului de completare, păstrare și arhivare.

În conformitate cu prevederile art.51 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, raportul comitetului de audit și raportul de audit anual, vor fi făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija consiliului de administrație.

Comitetul de audit :

PRESEDINTE: STANCU OANA ANTOANEL

MEMBRI: PETRILA COSMIN IOAN

DRAGOS BOTOSAN CORINA MARINELA

