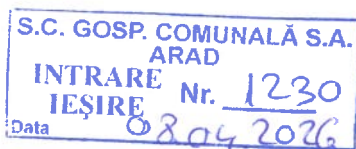




GOSPODARIREA COMUNALA ARAD SA,  
Calea Timisorii nr.61/A, Tel: 0257 270352, office@gcarad.ro  
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J02/174/1998; CIF: RO 1680258,  
CONT: R085 TREZ 0215069XXX008238,CONT: R028 BRDE 0205 V022 1399 0200

Nr. \_\_\_\_\_



## R A P O R T U L COMITETULUI DE AUDIT PE ANUL 2025

**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 guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, rectificată prin Legea 187 din 28 iunie 2023 , cu modificările și completările ulterioare.

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**

Scopul principal al acestui audit a fost evaluarea eficienței, transparenței și conformității proceselor financiare și operaționale ale Gospodărire Comunală Arad SA pentru perioada 01.01.2025 - 31.12.2025.

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța 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.

Pentru realizarea auditului la Gospodărire Comunală Arad SA, au fost utilizate următoarele metode de colectare și analiză a datelor:

- **Interviuri**: Discuții structurate cu personalul cheie din departamentele relevante, cum ar fi : Conducere , Administrativ , Financiar-contabil , Edilitar , Caini comunirari , Cimitire , Operațional și Conformitate, pentru a înțelege modul de operare al proceselor, identificarea punctelor vulnerabile și a riscurilor potențiale.
- **Analize de documente**: Examinarea documentelor financiare și operaționale esențiale, inclusiv balanțele contabile, facturile, contractele și procedurile interne, pentru a evalua exactitatea și

conformitatea cu reglementările aplicabile. Acest proces a permis o evaluare detaliată a calității și coerenței informațiilor înregistrate.

- **Verificări de conformitate:** Inspecții specifice pentru a evalua măsura în care procesele companiei respectă reglementările fiscale, contabile și legale aplicabile. Au fost revizuite procesele de aprobare, gestionarea fluxurilor de numerar și respectarea normelor ANAF.

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 :**

Procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor OMF nr. 2036/2025 și Ordinul 107/2025 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 31.12.2025

#### **B. Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern și de management al riscurilor din cadrul S.C GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A.:**

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 2025.

Pentru anul 2025 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 Gestiuie**

S.C. GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A are compartiment de Controlul Financiar de Gestiuie 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 2025 a fost întocmit de dna ec. Lucia Buzgau și aprobat în ședința CA.

#### **C. Monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale :**

În cadrul S.C GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A., auditul extern este realizat, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European*

#### **D. Verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern :**

Comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern. Situațiile financiare anuale au fost depuse în conformitate cu prevederile legale.

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

- În conformitate cu O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, S.C. GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A are îndeplinite obligațiile prevăzute de standardul 8- Managementul riscurilor și are întocmit 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.
- 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 guvernarea 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 ANTOANELA.....** 

**MEMBRI: PETRILA COSMIN IOAN.....** 

**DRAGOS BOTOSAN CORINA MARINELA.....** 