

RAPORT AL COMITETULUI DE AUDIT DIN CADRUL SC GOSCOM VASLUI SA SEMESTRUL I ANUL 2022

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice atribuțiile Comitetului de audit sunt următoarele:

- monitorizează procesul de raportare financiară;
- monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, din cadrul societății;
- monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- verifică și monitorizează independența auditorului statutar.

În cadrul rapoartelor întocmite și adresate Consiliului de Administrație, Comitetul de Audit poate formula recomandări privind îmbunătățirea auditului intern, controlului intern și auditului statutar.

În ceea ce privește functionarea sistemului de control intern managerial, prin dispoziția nr. 28/01.03.2022, emisă de către conducătorul societății, s-a constituit Comisia privind organizarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern managerial în cadrul SC GOSCOM VASLUI SA, fiind aprobat Programul de dezvoltare a SCIM.

În I semestrul 2022 Comisia SCIM s-a întrunit în 7 sedințe de lucru și a procedat la revizuirea procedurilor de sistem, identificându-se 15 standarde aplicabile în cadrul SC GOSCOM VASLUI SA.

Totodată, Comisia a solicitat prin nota internă un punct de vedere din partea sefilor de activități, servicii și birouri cu privire la revizuirea procedurilor operationale aplicabile, după caz, proceduri care au drept scop reglementarea și respectarea modului de realizare a activităților, operațiunilor și a responsabilităților, în vederea îndeplinirii obiectivelor stabilite de către Consiliul de Administrație și conducerea societății.

Referitor la controlul financiar preventiv și controlul financiar de gestiune, în cadrul societății sunt numite persoane care exercită atribuții specifice.

Conform raportului de activitate al persoanei responsabile rezultă faptul că au fost efectuate operațiuni supuse vizei de control financiar preventiv asupra angajamentelor legale, contractelor, ordonanțelor de plată, drepturilor de personal și obligațiilor fiscale, serviciilor prestate, bunurilor livrate, lucrărilor executate și operațiunilor privind activele.

Controlul financiar de gestiune a avut în vedere verificarea respectării prevederilor legale și reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli.

Având în vedere faptul că din data de 31.03.2022, postul de auditor intern este vacant, Comitetul recomandă ca în cursul semestrului II 2022, organizarea și funcționarea acestei activități importante pentru bunul mers al activității să devină o prioritate. Prin funcția de control intern, managementul constată abaterile rezultate de la obiective, analizează cauzele care le-au determinat și dispune măsurile corective sau preventive care se impun.

Pentru ocuparea acestui post, societatea a efectuat demersuri catre AJOFM Vaslui, in mai multe randuri, respectiv in lunile februarie, aprilie si iunie 2022. Totodata, anuntul a fost publicat intr-un ziar on-line, inclusiv pe site-ul societatii.

Considerații legate de contractarea și exercitarea auditului extern statutar asupra situațiilor financiare ale societății - intrucat SC GOSCOM VASLUI SA este o persoană juridica supusa reglementărilor legale din Legea nr. 82/1991 a contabilității, îndeplinind și condițiile prevăzute de Ordinul 1802/2014, aceasta are obligația legala de a supune situațiile financiare auditului financiar.

Reglementările legale în baza cărora situațiile financiare ale societății trebuie obligatoriu supuse auditului financiar sunt: Ordinul 1802/2014, privind reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Legea nr. 162/2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, Legea nr. 82/1991 a contabilității – art. 34, Legea nr. 31/1990 a societăților – art. 160.

În baza prevederilor legale menționate Societatea are contractate servicii de audit financiar, încheindu-se în acest sens contractul de prestări servicii cu SC IASC SRL.

În data de 19.05.2022, în cadrul sedintelor A.G.A și C.A. a fost analizat Raportul auditorului financiar independent care face referire la auditarea situațiilor financiare individuale ale Societății din perioada 1 ianuarie 2021- 31 decembrie 2021, respectiv Bilantul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierderi, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și note explicative.

Managementul are responsabilitatea primară pentru declarațiile financiare și pentru procesul de raportare, incluzând sistemul de control intern.

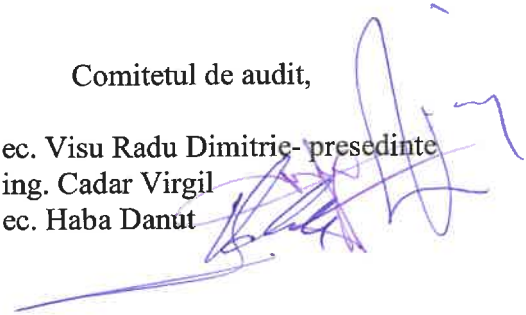
Comitetul de audit recomanda o relație de comunicare cu auditorul financiar, precum și preocuparea majoră a conducerii privind credibilitatea, controlul și fiabilitatea procesului de raportare financiară în vederea asigurării transparenței și calității acestuia.

Cu referire la obligațiile impuse prin dispozițiile art. 51, din O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Societatea are publicate pe site, raportat la semestrul I 2022, situația financiară anul 2021 și executia bugetară la trimestrul I 2022.

Prezentul Raport va fi înaintat Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor SC GOSCOM VASLUI SA pentru informare și analiză și va fi postat pe site-ul societății.

Comitetul de audit,

ec. Visu Radu Dimitrie- presedinte
ing. Cadar Virgil
ec. Haba Danut



Subiect **anunt angajare GOSCOM VASLUI**
Expeditor <juridic@goscom-vaslui.ro>
Destinatar <tanasuc@yahoo.com>
Data 2022-05-12 11:18



- anunt angajare ziar MAI 2022.doc(~191 KO)

Buna ziua, va transmitem atasat, in vederea publicarii anuntul de angajare, astfel cum ati discutat cu reprezentantii societatii. Rugam mentinerea acestuia activa pana la data de 31.05.2022.
Rugam confirmarea mail-ului.

Va multumim!
Cu stima!.