

SC GOSCOM VASLUI SA
J37/117/1999
CUI RO11711432

HOTARAREA NR. 15

**privind aprobarea raportului Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie
SC GOSCOM VASLUI SA anul 2022**

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, numita prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Vaslui nr. 6/28.01.2021, privind aprobarea desemnarii reprezentantilor Consiliului Local al Municipiului Vaslui in A.G.A. la SC GOSCOM VASLUI SA, intrunita in sedinta din data de 18.05.2023, a votat in procent de 100%;

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale actualizata, OUG nr. 109/2011, actualizata, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, H.G. nr. 722/2016, pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice si Actul Constitutiv al SC GOSCOM VASLUI.

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aproba raportul Comitetului de Audir din cadrul Consiliului de Administratie SC GOSCOM VASLUI SA anul 2022, parte integranta din prezenta hotarare.

Data azi, 18.05.2023

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

ing. CLATINICI MARIA



ing. NEGRUTI LEONARD ALIN



Secretar A.G.A. c.j. Dediu Mirela



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

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernarea 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.

Potrivit prevederilor art. 34, al. 1 din O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și Deciziei nr. 2/28.10.2021, în cadrul Consiliului de Administrație al SC GOSCOM VASLUI SA a fost constituit Comitetul de audit, în următoarea componență:

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

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

Comitetul de audit a fost constituit și funcționează în cadrul Societății, în baza prevederilor legale din următoarele acte normative în vigoare:

- art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- art. 65 din Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- art. 140 indice 2 din Legea nr. 31/1990 a societăților.

Sistemul 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, regulamentul de organizare și funcționare al Comisiei și Programul de dezvoltare a sistemului de control managerial.

Comisia a procedat la elaborarea unor chestionare pentru autoevaluarea membrilor și a întocmit lista obiectivelor generale și specifice, fiind stabilite și obiectivele Programului de dezvoltare a sistemului intern managerial.

Comisia SCIM și-a stabilit, pentru I trimestru al anului 2023, să procedeze la revizuirea tuturor procedurilor de sistem și a celor operaționale.

Controlul financiar de gestiune și controlul financiar preventiv

Activitatea de control financiar de gestiune este organizată în cadrul societății în baza prevederilor legale ale OUG nr. 94/2011, privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare și HG nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și executare a controlului financiar de gestiune.

Rapoartele de control financiar de gestiune privind indeplinirea planului de control financiar de gestiune pentru anul 2022 au fost urmatoarele:

- verificarea respectarii prevederilor legale in fundamnetarea si executia Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2022.
- raport privind activitatea de control financiar de gestiune trimestrul I 2022.
- verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la inregistrarea in evidenta contabila a operatiunilor economico - financiare – garantii materiale.

Activitatea de control financiar preventiv este organizata in cadrul societatii in baza prevederilor legale ale Ordinului nr. 923/2014, pentru aprobarea normelor metodologice referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv si a O.G. nr. 119/1999, privind controlul intern si controlul financiar preventiv.

In anul 2022, operatiunile supuse CFP au vizat un numar de 32 operatiuni privind contracte/comenzi de prestari servicii, furnizari de bunuri, executii de lucrari in suma de 3.889.053,81 lei, un numar de 72 operatiuni privind drepturi de personal si obligatii fiscale aferente in suma de 8.740.112,00 lei , un numar de 1222 operatiuni privind servicii prestate, bunuri livrate, lucrari executate/Ordonantari avansuri in suma de 6.307.119,15 lei, un numar de 3 operatiuni privind activele (vanzari, inchirieri, concesionari, gajari, transferuri de bunuri etc.) in suma de 142.917,91 lei si un numar de 38 alte obligatii de plata in suma de 46.860,49 lei.

Activitatea de audit intern

Functia de audit public este organizata in cadrul societatii in baza prevederilor legale ale Legii nr. 672/2002, privind auditul intern, reprezintă o activitate funcțional independentă și obiectivă, de asigurare și consiliere si ajuta managementul societatii sa imbunatateasca activitatile desfasurate in cadrul societatii, depistand punctele vulnerabile, prezentand recomandari pentru imbunatatirea controlului intern.

Conducatorul societatii a aprobat planul anual de audit intern pentru anul 2023 si planul multianual de audit intern pentru perioada 2023 – 2026, in data de 29.11.2022.

In anul 2022, in baza referatului nr. 1813/03.03.2022 si a dispozitiei nr. 8966/03.11.2022, s-a efectuat o misiune de audit intern ad-hoc, cu tema – examinarea activitatii controlului financiar preventiv propriu, perioada supusa auditarii fiind 01.01.2020- 31.12.2022, fiind constatare un numar de 6 neconformitati si un numar de 8 recomandari.

Consideratii legate de modul de respectare a prevederilor OUG nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice

Societatea detine pagina proprie de internet si are publicate documentele prevazute de art. 51, alin. 1, din OUG nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

Consideratii legate de exercitarea auditorului extern statutar asupra situatiilor financiare ale societatii

Intrucat SC GOSCOM VASLUI SA este o persoana juridica de interes public, in sensul reglementarilor legale de la art. 34 din Legea nr. 82/1991 a contabilitatii, aceasta are obligatia legala de a supune situatiile financiare auditului financiar.

Situatiile financiare au fost auditate de catre auditor SC IASC SRL. Prin raportul de audit furnizat de catre auditor se exprima opinia de audit fara rezerve. Raportul va fi prezentat catre A.G.A. o data cu Bilantul contabil anul 2022.

Societatea a intocmit situatiile financiare la 31.12.2022 in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991. Situatiile financiare anuale cuprind: Bilantul contabil, Raportul de gestiune, a Raportul auditorului financiar , procesul verbal de inventariere, repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar al anului 2022, situatii ce vor fi analizate de catre Consiliul de Administratie si supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor.

Concluzii

În urma desfășurării activităților de monitorizare/supraveghere asupra eficacității sistemelor de control intern, a activităților de control financiar, de audit intern și extern, activități care influențează sau au un impact major asupra procesului de raportare financiară, putem concluziona că în cadrul SC GOSCOM VASLUI SA există și se manifestă o preocupare permanentă pentru funcționarea adecvată, eficientă și conformă a acestora.

Prezentul Raport va fi inaintat Consiliului de Administratie si Adunarii Generale a Actionarilor SC GOSCOM VASLUI SA pentru informare si analiza si va fi postat pe site-ul societatii.

Comitetul de audit,

ec. Visu Radu Dimitrie- presedinte

ing. Cadar Virgil

ec. Haba Danut

