

SC GOSCOM VASLUI SA
J37/117/1999
CUI RO11711432

HOTARAREA NR. 7

privind aprobarea Raportului Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie la semestrul II 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 02.03.2023, 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. Aprobarea Raportului Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie la semestrul II 2022, parte integranta la prezenta hotarare.

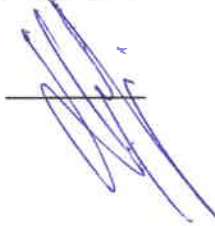
Data azi, 02.03.2023

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 SEMESTRUL II ANUL 2022

Cadrul de funcționare al Comitetului de audit

Comitetul de audit a fost constituit și funcționează în cadrul SC GOSCOM VASLUI SA 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. 1402 din Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale.

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.

Scopul raportului

Scopul raportului este prezentarea activității Comitetului de audit din cadrul SC GOSCOM VASLUI SA, în cursul semestrului II al anului 2022. Totodată în raport sunt prezentate concluziile rezultate în urma desfășurării activităților de monitorizare a eficacității sistemelor de control intern și de audit intern, dar și din monitorizarea relațiilor cu auditorul extern, care are rolul de a emite o opinie independentă asupra situațiilor financiare ale societății.

Raportul este destinat Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor SC GOSCOM VASLUI SA.

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

În ceea ce privește funcționarea **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 semestrul II 2022, Comisia S.C.I.M. a procedat la revizuirea tuturor procedurilor operaționale aplicabile în cadrul activităților SC GOSCOM VASLUI SA, cu implicarea sefilor de servicii/birouri/activități.

În ceea ce privește identificarea, evaluarea, monitorizarea riscurilor care pot afecta atingerea obiectivelor asumate de către Consiliul de Administrație și conducerea executivă, precum și eficacitatea și eficiența activităților desfășurate în cadrul Societății, **recomanda conducerii să actualizeze Comisia de gestionare a riscurilor și responsabilii cu atribuții în gestionarea riscurilor, urmând să se procedeze la actualizarea riscurilor pe toate sectoarele de activitate. Recomanda, totodată și un termen final de realizare : 31.12.2023.**

Activitatea de control financiar de gestiune:

Este organizată în cadrul Societății în baza prevederilor legale ale OUG nr. 94/2011 aprobată prin Legea nr. 107 din 04.07.2012 și HG nr. 1151 din 27.12.2012, pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Activitatea este organizată în cadrul biroului contabilitate al societății prin intermediul unui controlor financiar de gestiune.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare CFG verifică respectarea dispozițiilor legale privitoare la gestionarea și gospodărirea mijloacelor materiale și bănești, pe baza documentelor înregistrate în contabilitate și a documentelor din evidența tehnico-operativă.

CFG are ca obiective principale respectarea normelor legale cu privire la:

a) asigurarea integrității patrimoniului operatorului economic, precum și a bunurilor din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrarea, în concesiunea sau în închirierea acestora;

b) respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economicofinanciare a operatorului economic.

Sfera de activitate CFG în semestrul II 2022 a fost verificarea modului de constituire a garanțiilor materiale pentru gestionari, în conformitate cu prevederile legale.

Semestrial se întocmește un raport de activitate înaintat conducerii societății.

Controlul financiar preventiv:

Activitatea de control financiar preventiv a fost organizată în cadrul Societății în baza prevederilor legale ale Ordinului nr. 923 din 11 iulie 2014, pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu și a Ordonanței nr. 119 din 31 august 1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată.

Controlul financiar preventiv reprezintă activitatea prin care se verifică legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate pe seama fondurilor societății sau a patrimoniului.

Toate proiectele de operațiuni supuse vizei CFP au fost înscrise în Registrul privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv.

Nu au fost cazuri de refuzuri de viză în semestrul II 2022. Trimestrial au fost întocmite și înaintate conducerii Rapoarte ale activității de CFP.

Activitatea de audit public intern

Funcția de audit intern este organizată conform prevederilor legale în vigoare – Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern și Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern – și reprezintă o activitate funcțional independentă și obiectivă, de asigurare și consiliere, concepută să îmbunătățească activitățile societății și să ajute managementul societății să își îndeplinească obiectivele.

În cadrul societății funcția de auditor intern a fost ocupată de la data de 1 noiembrie 2022, fiind efectuată o singură misiune de audit, având ca obiectiv examinarea activității controlului financiar preventiv propriu anii 2021 - 2022.

Conform cadrului procedural auditul intern este o activitate planificată, în acest sens va fi elaborat și aprobat planul anual de audit intern pe anul 2023 și planul multianual de audit perioada 2023 - 2026.

Considerații legate de contractarea și **exercitarea auditului extern statutar** asupra situațiilor financiare ale societății - întrucât SC GOSCOM VASLUI SA este o persoană juridică supusă reglementărilor legale din Legea nr. 82/1991 a contabilității, îndeplinind și condițiile prevăzute de Ordinul 1802/2014, aceasta are obligația legală 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.

Comitetul de audit **recomanda o relație de comunicare cu auditorul financiar extern**, precum și exercitarea unei preocupări majore 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 II 2022, situații financiare și executia bugetară..

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. Habu Danut

