

SC GOSCOM VASLUI SA
J37/117/1999
CUI RO11711432

HOTARAREA NR. 7
privind aprobarea Raportului Comitetului de audit
pentru semestrul II 2024

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, numita prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Vaslui nr. 177/28.11.2024, privind aprobarea desemnarii reprezentantilor Consiliului Local al Municipiului Vaslui in A.G.A. la SC GOSCOM VASLUI SA, intrunita in sedinta din data de 14.04.2025, la sediul societatii,

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale actualizata, art. 55 din OUG nr. 109/2011, actualizata, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, coroborat cu art. 65 din Legea 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative,

HOTARASTE:

Art. 1. Aprobarea Raportului Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie SC GOSCOM VASLUI SA pentru semestrul II 2024, parte integranta la prezenta hotarare.

Art. 2. Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se imputerniceste presedintele Consiliului de Administratie din cadrul SC GOSCOM VASLUI SA care va asigura publicarea raportului pe pagina de internet a societatii, pentru informare.

Data azi, 14.04.2025

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

VIRLAN LUMINITA MIHAELA



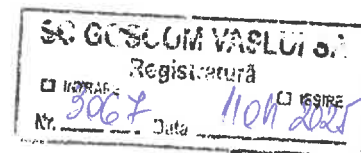
BRINZA CRISTIAN



Secretar tehnic.

Dediu Mirela





RAPORT AL COMITETULUI DE AUDIT DIN CADRUL SC GOSCOM VASLUI SA SEMESTRUL II ANUL 2024

Informatii generale SC GOSCOM VASLUI SA

SC GOSCOM VASLUI SA este persoană juridică română, înființată în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, privind societățile comerciale, capitalul social fiind deținut integral de Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Vaslui, prin Consiliul Local Vaslui.

Sediul societății este în municipiul Vaslui, str. Donici, nr. 23, fiind înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J1999000117371, cod unic de înregistrare fiscală RO 11711432, iar *principalul obiect de activitate îl constituie colectarea deșeurilor nepericuloase, cod CAEN 3811-REV 3.*

Cadrul de funcționare Comitet de audit

În conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de Audit a fost înființat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 2/28.10.2021.

Comitetul de audit *îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 65 alin.(6) din Legea nr. 162/2017, cu modificările și completările ulterioare., respectiv:*

a) informează administratorul entității sau membrii consiliului de administrație/supraveghere ai entității auditate cu privire la rezultatele auditului statutar și, după caz, cu privire la rezultatele asigurării raportării privind durabilitatea și explică în ce mod au contribuit auditul statutar și asigurarea raportării privind durabilitatea la integritatea raportării financiare și, respectiv, a raportării privind durabilitatea și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces; *(literă modificată prin art. 1 pct. 58 din O.U.G. nr. 137/2024, în vigoare de la 3 decembrie 2024)*

b) monitorizează procesul de raportare financiară și, după caz, de raportare privind durabilitatea, inclusiv procesul de raportare electronică, astfel cum este menționat în reglementările contabile aplicabile și procesul desfășurat de întreprindere pentru a identifica informațiile raportate în conformitate cu standardele de raportare privind durabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b din Directiva 2013/34/UE și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea entității auditate; *(literă modificată prin art. 1 pct. 58 din O.U.G. nr. 137/2024, în vigoare de la 3 decembrie 2024)*

c) monitorizează eficacitatea sistemelor utilizate de entitate pentru controlul intern al calității și gestionarea riscului și, după caz, eficacitatea auditului intern, în ceea ce privește raportarea financiară și, după caz, raportarea privind durabilitatea întreprinderii, inclusiv procesul său de raportare electronică, astfel cum este menționat în reglementările contabile aplicabile fără a încălca independența entității auditate; *(literă modificată prin art. 1 pct. 58 din O.U.G. nr. 137/2024, în vigoare de la 3 decembrie 2024)*

d) monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și consolidate și, după caz, asigurarea raportării anuale și consolidate privind durabilitatea, în special desfășurarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014; *(literă modificată prin art. 1 pct. 58 din O.U.G. nr. 137/2024, în vigoare de la 3 decembrie 2024)*

e) evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21 - 25, 28, 29, 31¹, 31² și 31³ din prezenta lege și cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit către entitatea auditată în conformitate cu art. 5 din respectivul regulament; *(literă modificată prin art. 1 pct. 58 din O.U.G. nr. 137/2024, în vigoare de la 3 decembrie 2024)*

f) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație sau supraveghere auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/desemnate în conformitate cu art. 16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Alin. (7) prevede ca "entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern, potrivit cadrului legal".

Comitetul de audit , format din administratori neexecutivi are urmatoarea componenta:

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

În ceea ce privește funcționarea **sistemului de control intern managerial**, monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial (SCIM) din cadrul Societății se asigură de către comisia special constituită în acest scop, prin Dispoziția directorului general nr. 81/01.04.2024, care și-a continuat activitatea în cursul celui de-al doilea semestru al anului 2024, membrii comisiei s-au întrunit în ședințe, având ca principale teme următoarele:

- s-au elaborat planuri de implementare a măsurilor de control /atenuare a riscurilor pentru următoarele activități/compartimente - secție salubritate, sector spații verzi, serviciul pentru gestionarea cainilor fără stăpan, sector auto, sector energie termică, compartiment informatică/achiziții, compartiment juridic, compartiment tehnic/tarife, compartiment mediu, compartiment RU, SSM, compartiment administrativ.

- s-a analizat stadiul implementării Sistemului de control intern managerial cu privire la cele 15 standardele aplicate în cadrul SC GOSCOM VASLUI SA.

Activitatea de control financiar de gestiune

În semestrul II 2024, persoana desemnata să efectueze controlul financiar de gestiune a procedat la efectuarea unui număr de 3 rapoarte de control, conform programului anual de control aprobat de conducerea societății:

- Raport privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor de încasări și plăți în numerar din perioada iulie 2023-iunie 2024.
- Raport privind respectarea prevederilor legale cu privire la modul de efectuare a propunerilor de cazare și a casarilor din perioada februarie –august 2024.
- Raport privind verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea rectificării bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2024.

În urma verificărilor efectuate nu au fost înscrise constatări în rapoartele privind activitatea CFG în semestrul II 2024.

Controlul financiar de gestiune a avut ca scop respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative și nu au fost formulate măsuri.

Controlul financiar preventiv

În desfășurarea activității de control financiar preventiv au fost respectate reglementările Ordinului 923/2014 pentru aprobarea normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu actualizările și modificările ulterioare.

Conform raportului privind activitatea specifică operațiunii supuse CFP în semestrul II 2024 au fost: drepturi de personal și obligații fiscale aferente, ordonanțe la plată privind redevența, ordonanțe la plată privind achiziția de lucrări sau servicii, decont cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasări, dispoziție de plată către casierie privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, contracte de achiziție, avansuri acordate în cadrul contractului de achiziție, contract de sponsorizare în care entitatea este beneficiar al sponsorizării și proces verbal de scoatere din funcțiune a mijlocului fix.

Nu au fost cazuri de refuzuri de viză în semestrul II 2024.

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.

Conform Organigramei, compartimentul de audit intern este subordonat direct Consiliului de Administrație, asigurându-se raportarea activității celui mai înalt nivel al conducerii, asigurându-se independența funcțională necesară unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate și formularea unor recomandări adecvate soluționării acestora. Prin atribuțiile pe care le are, exercită o funcție distinctă și independentă de activitățile desfășurate de alte structuri ale societății și nu este implicat în elaborarea procedurilor de control sau în exercitarea activităților supuse auditului intern.

Conform cadrului procedural auditul intern este o activitate planificată, fiind elaborat și aprobat plan anual/multianual de audit intern, determinând domeniile pe care auditorul le-a considerat cu riscuri semnificative asupra îndeplinirii obiectivelor societății.

În semestrul II an 2024 a fost efectuată o misiune de audit intern ad-hoc și au fost desfășurate activități de urmărire și implementare a recomandărilor formulate în misiunile de audit anterioare.

Totodată, prin decizia C.A. nr. 43/29.11.2024 s-a aprobat planul multianual de audit intern pentru perioada 2025 -2028 și planul de audit intern aferent anului 2025.

Auditul extern statutar

Având în vedere modificările art. 47 din OUG nr. 109/2011, în vigoare de la data de 2 iulie 2023, care prevede ca ” perioada maximă de auditare a unei întreprinderi publice de către același auditor financiar, persoană fizică sau juridică, este de 6 ani consecutivi și se efectuează în conformitate cu standardele internaționale de audit”, prin hotărârea AGA nr. 2420.12.2024 s-a aprobat numirea unui nou auditor financiar care va audita exercițiile financiare ale anului 2024, 2025 și 2026. Situațiile financiare pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024 vor fi auditate până la data de 31 mai 2025.

Comitetul de audit are rolul de a supraveghea procesul de raportare financiară a Societății luând în considerare și informațiile de la auditorul financiar în legătură cu existența sau potențiale probleme referitoare la sfera auditului statutar și limitările ce au apărut, dezacorduri cu conducerea care ar putea avea un impact major asupra situațiilor financiare, incertitudini legate de integritatea conducerii, precum și fraude care implică managementul sau incertitudini importante legate de evenimente și condiții care ar putea duce la încetarea activității.

Comitetul de Audit concluzionează că în cadrul SC GOSCOM VASLUI SA există și se manifestă o preocupare permanentă pentru funcționarea adecvată, eficientă și conformă a activităților de control financiar, de audit intern și extern.

În ceea ce privește activitățile de monitorizare/supraveghere asupra eficacității sistemelor de control intern, Comitetul de audit consideră că este nevoie de o îmbunătățire și consolidare a sistemului de control intern managerial, prin implicarea personalului cu funcții de coordonare și control a activităților specifice care să asigure într-o mai mare măsură atingerea obiectivelor specifice ale societății.

Prezentul Raport va fi înaintat Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor SC GOSCOM VASLUI SA pentru informare și aprobare și va fi postat pe pagina de internet a societății.

Comitetul de audit,

ec. Visu Radu Dimitrie- președinte

ing. Cadar Virgil

ec. Haba Danut

