

SC GOSCOM VASLUI SA
J37/117/1999
CUI RO11711432

HOTARAREA NR. 20

privind aprobarea Raportului Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie la semestrul I 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 11.08.2022, 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 I 2022, parte integranta la prezenta hotarare.

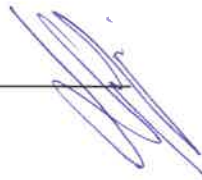
Data azi, 11.08.2022

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

ing. CLATINICI MARIA

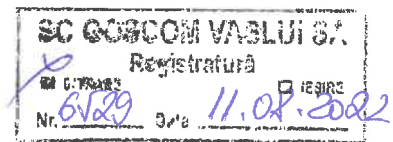


ing. NEGRUTI LEONARD ALIN



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





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

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 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 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 șefilor 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, operațiilor 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 operațiilor 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.

In data de 19.05.2022, in cadrul sedintelor A.G.A si C.A. a fost analizat Raportul auditorului financiar independent care face referire la auditarea situatiilor financiare individuale ale Societatii din perioada 1 ianuarie 2021- 31 decembrie 2021, respectiv Bilantul la data de 31.12.2021, contul de profit si pierderi, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si 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 si preocuparea majora a conducerii privind credibilitatea, controlul și fiabilitatea procesului de raportare financiară în vederea asigurării transparenței și calității acestuia.

Cu referire la obligatiile impuse prin dispozitiile art. 51, din O.U..G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, Societatea are publicate pe site, raportat la semestrul I 2022, situatia financiara anul 2021 si executia bugetara la trimestrul I 2022.

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