

SC GOSCOM VASLUI SA

J37/117/1999

CUI RO11711432

HOTARAREA NR. 16

pentru aprobarea Raportului de activitate al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie SC GOSCOM VASLUI la semestrul I 2024

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 19.08.2024, a votat in procent de 100%;

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale actualizata, OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice si Actul Constitutiv al SC GOSCOM VASLUI

Raportul Comitetului de Audit nr. 6344/08.08.2024,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aproba Raportul de activitate al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie SC GOSCOM VASLUI la semestrul I 2024, conform anexei nr. 1, parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2. Prezenta hotarare va fi dusa la indeplinire de conducerea executiva din cadrul SC GOSCOM VASLUI SA.

Data azi, 19.08.2024

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

ing. CLATINICI MARIA



ing. NEGRUTI LEONARD ALIN



Secretar A.G.A.

c.j. Dedu Mirela





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

Informatii generale SC GOSCOM VASLUI SA

SC GOSCOM VASLUI SA este persoana juridica romana, infiintata in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale, capitalul social fiind deținut integral de Unitatea Administrativ Teritoriala Municipiul Vaslui, prin Consiliul Local Vaslui.

Sediul societatii este în municipiul Vaslui, str. Donici, nr. 23, fiind înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J37/117/1999, cod unic de înregistrare fiscală RO 11711432, iar *principalul obiect de activitate il constituie colectarea deseurilor nepericuloase, cod CAEN 3811.*

Cadrul de funcționare al Comitetului de audit

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

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

- a) *informează membrii consiliului de administrație cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;*
- b) *monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;*
- c) *monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului societății și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;*
- d) *monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;*
- e) *evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmei de audit în conformitate cu art. 21 - 25, 28 și 29 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;*
- f) *răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație 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.*

Administrarea societatii

Componenta Consiliului de Administratie numit pe o perioada de 4 ani (25.10.2021- 25.10.2025) este urmatoarea:

- ing. Cadar Virgil - administrator neexecutiv – presedinte Consiliul de Administratie
- ec. Popa Vasile - administrator executiv – director general
- ing. Birleanu Costel Catalin - administrator neexecutiv
- ec. Visu Radu Dimitrie - administrator neexecutiv
- ec. Haba Danut - administrator neexecutiv.

In cadrul Consiliului de Administratie au fost constituite Comitetul de nominalizare si remunerare, Comitetul de audit si Comitetul de gestionare a riscurilor.

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

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

In ceea ce priveste functionarea **sistemului de control intern managerial**, a fost modificata componenta Comisiei privind organizarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern managerial in cadrul SC GOSCOM VASLUI prin dispozitia directorului general nr. 81/01.04.2024.

In sem. I 2024 a fost elaborata procedura privind prevenirea si combaterea hartuirii pe criteriul de sex, precum si a hartuirii morale la locul de munca si procedura de transmitere si solutionare a raportarilor avertizorului de interes public.

In semestrul I 2024, Comisia privind organizarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern managerial a desfasurat o sedinta de lucru impreuna cu sefii principalelor sectoare de lucru si cu contabilul sef , prin care au fost diseminate un numar de 5 standarde de sistem.

Prin Dispozitia directorului general nr. 14/11.01.2023 s-a constituit comisia de **gestionarea a riscurilor** fiind numiti si responsabili cu atributii in gestionarea acestora pe toate sectoarele de activitate, fiind identificate riscuri pentru toate activitatile din cadrul societatii .

In semestrul I 2024 Comisia a elaborat o Metodologie de management a riscurilor si planul de implementare a masurilor de control/atenuarea riscurilor in cadrul Serviciului tehnic-administrativ, Serviciului intern de prevenire si protectie si compartimentelor informatica, juridic, administrativ si personal-salarizare.

Activitatea de control financiar de gestiune in sem. I 2024 s-a desfasoara in baza programului anual de activitate nr. 432/16.01.2024, intocmit de catre persoana cu atributii de control financiar de gestiune si care este aprobat de catre conducatorul societatii.

Rapoartele de Control financiar de gestiune întocmite privind îndeplinirea planului de Control financiar de gestiune pentru semestrul I al anului 2024, sunt următoarele:

- Raport privind activitatea de control financiar de gestiune aferenta anului 2024.
- Verificarea respectarea prevederilor legale in fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2024.

Controlul 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.

Concluzia persoanei responsabile a fost ca in urma verificarilor efectuate nu s-au constatat deficiente.

Controlul financiar preventiv

In semestrul I 2024, conform raportului privind activitatea CFP, operatiunile cu efect financiar asupra fondurilor/patrimoniului societatii care au fost supuse vizei CFP au fost: contracte/comenzi achizitii cu o valoare de 2.781,82 mii lei, Ordonantari de avansuri cu o valoare de 228,32 mii lei ordonantari de plata cu o valoare de 10.690,80 mii lei, drepturi de personal si obligatii fiscale aferente cu o valoare de 6.198,22 mii lei, servicii prestate, bunuri livrate, lucrari executate cu o valoare de 4.492,58 mii lei, operatiuni privind activele cu o valoare de 45,00 mii lei.

Nu au fost cazuri de refuzuri de viză în semestrul I 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 Hotararea Guvernului nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern – și reprezinta o activitate funcțional independenta și obiectiva, de asigurare și consiliere, conceputa sa îmbunătățească activitățile societății si sa ajute managementul societatii sa isi indeplineasca obiectivele.

Conform Organigramei aprobata prin Decizia nr. 37/28.12.2023, compartimentul de audit intern este subordonat direct Consiliului de Administratie.

Avand in vedere faptul ca, contractul individual de munca al auditorului intern a fost suspendat pentru crestere copil, incepand cu data de 01.01.2024, conducerea societatii a intreprins demersuri pentru angajarea unei persoane calificate, in sa pana la data de 30.06.2024 postul nu a fost ocupat.

Urmare a acestui fapt, *Comitetul recomanda angajarea unui specialist pe perioada determinata cu fractie de norma.*

Auditul extern statutar

Comitetul de Audit a analizat activitatea auditorului financiar independent SC IASC SRL.

Conform raportului auditorului independent aprobat prin Hotararea AGA nr. 6/26.04.2024, au fost auditate situatiile financiare individuale pentru perioada 01.01.2023-31.12.2023, conform OMFP nr. 1802/2014, fiind identificate total capitaluri prorii/activ net in valoare de 2.776.512 lei si un profit net al exercitiului financiar in valoare de 178.767 lei. Nu au fost identificate incertitudini asociate evenimentelor sau conditiilor care pot sa puna semnificativ la indoiala capacitatea societatii de a-si continua activitatea.

S-a mentinut opinia auditorului din anul anterior, cu referire la faptul ca Societatea are constituite la 31.12.2023 provizioane pentru deprecierea creantelor in suma de 322.885 lei, egale cu soldul contului client incerti la data de 31.12.2023, dar aceasta suma este posibil sa nu acopere integral riscul de neincasare a creantelor.

Comitetul de audit isi mentine recomandarea, catre conducerea societatii, de a analiza, in continuare, clientii incerti si de a lua masuri in vederea recuperarii debitelor restante.

Totodata, Comitetul recomanda efectuarea de demersuri in vederea contractarii unui nou auditor financiar, pentru indeplinirea conditiilor impuse de modificarile aduse prevederilor art. 47 din OUG nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

Cu referire la obligatiile impuse prin dispozitiile art. 51, din O.U..G. nr. 109/2011, Societatea a publicat pe pagina proprie de internet, intr-o sectiune distincta – "Raportari contabile 2023", Bilantul contabil la data de 31.12.2023, Executia bugetara la data de 31.12.2023 si Raportul auditorului independent la data de 31.12.2023.

Prezentul Raport cuprinde concluziile rezultate in urma desfasurarii activitatilor de monitorizare a eficacitatii sistemelor de control intern, dar și din monitorizarea relatiilor cu auditorul extern, care are rolul de a emite o opinie independenta asupra situatiilor financiare ale societatii.

Raportul va fi inaintat Consiliului de Administratie si Adunarii Generale a Actionarilor SC GOSCOM VASLUI SA pentru informare si analiza si va fi postat pe pagina de internet a societatii.

Comitetul de audit,

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

