

AEROPORTUL ARAD
Calea Aeroportului nr.4

Reg. Com J02/772/1998
Arad-310059, Romania
Tel: 0257 339010
Fax:0257 254482



CUI. RO 5752187
Capital social 14.167.820 LEI
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE
IBAN – RO25BRDE020SV50605410200
BANCA TRANSILAVANIA ARAD
RO62BTRL00201202A16150XX
E-mail:office@aeroportuarad.ro
Web:www.aeroportularad.ro

R A P O R T U L

COMITETULUI DE AUDIT

PE ANUL 2017

Comitetul de audit din cadrul S.C AEROPORTUL ARAD S.A., societate administrată în sistem unitar, a fost constituit în cadrul primei ședințe a noului consiliu de administrație care a avut loc în 17.05.2017, respectiv prin Decizia nr.2 din 17.05.2017 emisă de consiliul de administrație.

Comitetul de audit are următoarea componență:

- **Moldovan Zeina**
- **Tripon Florin**
- **Berar Oana Andreia**

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de art. 47 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 90/2008, aprobată cu modificări prin Legea nr. 278/2008, cu modificările și completările ulterioare.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin legat de reglementările menționate, și-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

- a) **monitorizarea procesului de raportare financiară;**
- b) **monitorizarea eficacității sistemelor de control intern, de audit intern și de management al riscurilor din cadrul S.C AEROPORTUL ARAD S.A.**
- c) **monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale.**
- d) **verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern.**

AEROPORTUL ARAD
Calea Aeroportului nr.4

Reg. Com J02/772/1998
Arad-310059, Romania
Tel: 0257 339010
Fax:0257 254482



CUI. RO 5752187
Capital social 14.167.820 LEI
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE
IBAN – RO25BRDE020SV50605410200
BANCA TRANSILAVANIA ARAD
RO62BTRL00201202A16150XX
E-mail:office@aeroportuarad.ro
Web:www.aeroportularad.ro

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele:

Referitor la monitorizarea procesului de raportare financiară;

◆ Procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr.166/25.01.2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Referitor la monitorizarea eficacității sistemelor de control intern, de audit intern și de management al riscurilor din cadrul S.C AEROPORTUL ARAD S.A.

◆ Urmare monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

➤ **Control financiar preventiv** – acest sistem este organizat în conformitate cu prevederile prevederile:

- O.G. nr.119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv actualizată și
- Ordinului MFP nr.923/2014 privind aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu, republicat în M.O. nr.28/15.01.2016 și modificat cu Ordinul MFP nr.2332/30.08.2017 publicat în M.O. nr.721/06.09.2017

A fost revizuita procedura de exercitare a Controlul Financiar Preventiv și anume: POA- FCRU 02.

Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei controlului financiar preventiv au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2017.

Pentru anul 2017 responsabilitatea coordonării controlului financiar preventiv (CFP) a revenit d-lui Mosneag Ovidiu.

AEROPORTUL ARAD
Calea Aeroportului nr.4

Reg. Com J02/772/1998
Arad-310059, Romania
Tel: 0257 339010
Fax:0257 254482



CUI. RO 5752187
Capital social 14.167.820 LEI
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE
IBAN – RO25BRDE020SV50605410200
BANCA TRANSILAVANIA ARAD
RO62BTRL00201202A16150XX
E-mail:office@aeroportuarad.ro
Web:www.aeroportularad.ro

Societatea are elaborate norme de controlului financiar preventiv (CFP) si tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

➤ **Controlul Financiar de Gestiune**

S.C. AEROPORTUL ARAD S.A are in organigrama aprobată constituit compartimentul - Controlul Financiar de Gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Pentru anul 2017 postul a fost neocupat.

➤ **Audit Intern**

În cadrul S.C. AEROPORTUL ARAD S.A nu este aplicabil

➤ **Audit financiar extern**

Prin Hotărârea nr. 34/18.12.2015, Adunarea Generală a Acționarilor a numit, pe o perioadă de 3 ani, auditorul financiar statutar S.C. PERFORMER S.R.L. în vederea auditării inclusiv a anului financiar 2017.

Referitor la monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și independenței auditorului financiar extern.

- **În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern.**
- **Situațiile financiare anuale au fost depuse in conformitate cu prevederile legale.**

◆ Referitor la management al riscurilor

- În conformitate cu O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a inprenderilor publice, S.C. AEROPORTUL ARAD S.A are îndeplinite obligațiile prevăzute de standardul 11- Managementul riscurilor și are întocmite registrele riscurilor pentru toate compartimentele funcționale.
- În ceea ce privește sistemul de management al riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională, acesta a fost întocmit prin evaluarea locurilor de muncă si stabilirea riscurilor la posturile de lucru.
- Anual a fost adoptat si completat planul de prevenire si protectie pe linie de SSM.

AEROPORTUL ARAD
Calea Aeroportului nr.4

Reg. Com J02/772/1998
Arad-310059, Romania
Tel: 0257 339010
Fax:0257 254482



CUI. RO 5752187
Capital social 14.167.820 LEI
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE
IBAN – RO25BRDE020SV50605410200
BANCA TRANSILAVANIA ARAD
RO62BTRL00201202A16150XX
E-mail:office@aeroportuarad.ro
Web:www.aeroportularad.ro

◆Referitor la modul de organizare gestiunilor de valori materiale și bănești

- Comitetul de audit a constatat existența procedurilor pentru organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale.
- Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este conformă cu prevederile Legii nr.22/1969 privind angajarea gestionarilor și constituirea de garanții cu modificările și completările ulterioare, asigurându-se reflectarea în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul S.C. AEROPORTUL ARAD S.A. evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate principiile și metodele contabilității.

Societatea asigură conducerea, evidența și păstrarea tuturor registrelor obligatorii, cu respectarea modului de completare, păstrare și arhivare.

În conformitate cu prevederile art.51 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, raportul comitetului de audit și raportul de audit anual, vor fi făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija consiliului de administratie.

Comitetul de audit :

- **Moldovan Zeina**
- **Tripon Florin**
- **Berar Oana Andreia**