

SC AEROPORTUL ARAD S.A.
Aleea Aeroport, nr. 4
Arad-310059, Romania
CUI. RO 5752187
J02/772/1998
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE
Capital social 15.107.820 lei



E-mail: office@aradairport.ro
Web: www.aeroportularad.ro
Tel: 0257/339.010
Fax: 0257/254.482

RO25BRDE020SV50605410200



Nr. 967/18.04.2023
Nr. CA 39/18.04.2023

R A P O R T U L COMITETULUI DE AUDIT PE ANUL 2022

În cadrul S.C AEROPORTUL ARAD S.A., societate administrată în sistem unitar, comitetul de audit a fost constituit prin **Decizia nr.10 din 04.06.2021** emisă de consiliul de administrație, comitetul având următoarea componență:

- **VEKAS MELANIA ANDREEA**
- **PAL NORBERT ERVIN**
- **COTUNA CRISTIAN DAN**

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța 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 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;**

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

a) Referitor la monitorizarea procesului de raportare financiară:

Procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor OMF nr.85/25.01.2022 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 precum și pentru reglementarea unor aspect contabile pentru situațiile financiare la 31.12.2022 și cu respectarea

prevederilor OMF nr.1.669/11.07.2022 pentru aprobarea Sistemului de rapoarte contabila la 30.06.2022 pentru operatorii economici.

b) Referitor la monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

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

b.1 Control financiar preventiv – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile 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.

Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2022.

Pentru anul 2022 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei contabil sef Neamtiu Daniela in perioada 01.01.2021-30.04.2022 si d-nei Toma Cosmina in perioada 10.05.2022-31.12.2022, contabil sef . Societatea are elaborate norme de CFP si tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

b.2 Controlul Financiar de Gestione

S.C. AEROPORTUL ARAD S.A are compartiment de Controlul Financiar de Gestione în conformitate cu prevederile H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.Postul pentru anul 2022 a fost neocupat.

b.3 Audit Intern

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

c) Referitor la monitorizarea auditului financiar extern

Comitetul de audit a propus Consiliului de Administrație derularea procedurii de selecție pentru nominalizarea auditorului financiar în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor,a coordonat procedura de selecție,a recomandat durata contractului de audit financiar,a evaluat ofertele prezentate de firmele de audit, în baza unor criterii care vizează selectarea acelei oferte care asigură prestarea unor servicii profesionale de înaltă calitate la prețuri competitive si a emis recomandarea sa cu privire la alegerea auditorului financiar, pe o perioada de 3 ani, în vederea auditării inclusiv a anului financiar 2022. Comitetul a prezentat cele mentionate mai sus Consiliului de Administratie prin referatul nr.1/137/13.01.2022 .

In urma propunerii facute Adunarea Generală a Acționarilor a numit auditor financiar statutar pe S.C. PERFORMER S.R.L. prin Hotărârea nr. 2/15.02.2022.

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

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 8- 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.

De asemenea, 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 Legea nr.22/1969, 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 :

VEKAS MELANIA ANDREEA  _____

PAL NORBERT ERVIN _____

COTUNA CRISTIAN DAN  _____