

Nr. 962/18.04.2024
Nr. CA 27/18.04.2024

R A P O R T U L COMITETULUI DE AUDIT PE ANUL 2023

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 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 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.5394/15.12.2023 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 31.12.2023 și cu respectarea

prevederilor OMF nr.2195/12.07.2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30.06.2023 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 2023.

Pentru anul 2023 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei contabil șef Toma Cosmina. Societatea are elaborate norme de CFP și tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

b.2 Controlul Financiar de Gestiune

S.C. AEROPORTUL ARAD S.A are compartiment de 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. Postul pentru anul 2023 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 și a emis recomandarea sa cu privire la alegerea auditorului financiar, pe o perioadă de 3 ani, în vederea auditării inclusiv a anului financiar 2023. Comitetul a prezentat cele menționate mai sus Consiliului de Administrație prin referatul nr.1/137/13.01.2022.

În urma propunerii făcute 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 și stabilirea riscurilor la posturile de lucru. Anual a fost adoptat și completat planul de prevenire și protecție 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 administrație.

Comitetul de audit :

VEKAS MELANIA ANDREEA

PAL NORBERT ERVIN

COTUNA CRISTIAN DAN

