

CN APDF SA Giurgiu
Consiliul de Administrație

CN APDF S.A.
Corespondență internă
Ziua 15 luna 11 anul 2017
intrare Nr. 2802
ieșire

R A P O R T U L COMITETULUI DE AUDIT

În cadrul CN APDF SA Giurgiu, societate administrată în sistem unitar, Comitetul de audit a fost constituit după cum urmează:

Conform art.3 al Deciziei Consiliului de Administrație al CN APDF SA Giurgiu nr.14 din data de 27.10.2017, membrii Consiliului de Administrație au reales Comitetul de audit format din:

- doamna Haschka Luiza Mihaela
- doamna Fadel Olivia
- domnul Iancu Ion

Conform art.4 al Deciziei Consiliului de Administrație al CN APDF SA Giurgiu nr.14 din data de 27.10.2017, membrii Consiliului de Administrație au ales cu unanimitate de voturi în funcția de președinte al Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administrație pe doamna Haschka Luiza Mihaela.

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 CN APDF SA Giurgiu;
- 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:

Procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor Ordinului nr.123/2016 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.

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 O.G. nr.119/1999 cu modificările și completările ulterioare, cu Normele Metodologice OMFP nr.923/2014 cu modificările și completările ulterioare, și OMFP nr.2332/2017 privind modificarea OMFP nr.923/2014, asupra operațiunilor de angajare a relațiilor patrimoniale, pe bază de contracte cu terțe persoane fizice și juridice și operațiuni de încasări și plăți cu și fără numerar, organizat la nivel de companie și agenții.

În anul 2017, toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză.

- **Controlul Financiar de Gestiune**

Compartimentul Control Financiar de Gestiune funcționează în cadrul CN APDF SA Giurgiu în baza H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Pentru anul 2017, în realizarea acestei acțiuni de control s-au urmărit:

-verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu, și modul de reevalueare a acestora în evidența contabilă;

-verificarea respectării prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la întocmirea, circulația, păstrarea și arhivarea documentelor primare, contabile și a celor tehnico-operative;

- verificarea respectării prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare;

- verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli;

- verificarea respectării prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli.

- **Controlul Intern Managerial**

În cadrul CN APDF SA Giurgiu este asigurat Controlul intern managerial prin înființarea Comisiei de monitorizare în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, numită prin Decizia Directorului General cu preluare de atribuții nr.83/26.09.2017 și Echipa de gestionare a riscurilor, numită prin Decizia Directorului General cu preluare de atribuții nr.81/26.09.2017.

- **Audit Public Intern**

În cadrul CN APDF SA Giurgiu este înființat și funcționează Compartimentul de Audit Public Intern în baza Legii 672/2002 Legea Auditului Public Intern cu modificările și completările ulterioare, care își desfășoară activitatea pentru toate nivelurile organizatorice ale companiei, este independent față de structurile organizatorice și evaluează respectarea standardelor de eficiență și de etică pe baza unor analize de risc și a unui plan de audit aprobat de conducătorul companiei.

- Audit financiar extern

Compania este auditată de SC EXTALYS SRL București care furnizează Raportul anual de Audit economico-financiar.

Pentru anul 2016. SC EXTALYS SRL București și-a exprimat o opinie de audit cu rezerve.

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 CN APDF SA Giurgiu 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, alin.(1), lit.d) din O.U.G.109/2011 actualizată privind guvernanța 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

Haschka Luiza Mihaela

Fadel Olivia

Iancu Ion

