

RAPORT
al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie
in legatura cu exercitiul financiar 01.01.2024-31.12.2024

Potrivit prevedrilor OUG 109/2011 privind guveranta corporativa a intreprinderilor publice in cadrul consiliului de administratie se constituie comitetul de nominalizare si remunerare, comitetul de audit si comitetul de gestionare a riscurilor. In actul constitutiv este reglementata posibilitatea constituirii altor comitete consultative.

Prin hotararea Consiliului de Administratie nr.251 din 04.02.2025 la nivelul Companiei de Apa Targoviste Dambovita SA a fost constituit Comitetul de Audit format din dl Ionete George-Florin-Presedinte, dl Lazaroiu-Andries Alin- Alexandru- membru, si dl Grigorescu Marian-membru;

Acest comitet functioneaza potrivit regulamentului propriu astfel cum a fost aprobat prin hotararea Consiliului de Administratie nr. 150 din 26.03.2018.

Potrivit acestui regulament Comitetul de Audit are in principal urmatoarele activitati:

- a) monitorizarea procesului de raportare financiară;
- b) monitorizarea eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății;
- c) monitorizarea auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- d) verificarea și monitorizarea independenței auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate.
- e) reprezentarea Consiliului de Administratie in relatia cu auditorul statutar

a. Monitorizarea procesului de raportare financiară

Se constata ca societatea si-a indeplinit obligatiile legale referitoare la raportarile financiar-contabile pe anul 2024, acest lucru rezultand din opinia auditorului statutar independent.

b. Monitorizarea eficacitatii sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății

b1.Controlul Financiar de Gestiune

Compartimentul monitorizat a depus in termen la Secretariatul Consiliului de Administratie toate documentele care au stat la baza acestei monitorizari si evaluarea eficientei.

Concluzii:

In anul 2024, au avut loc 5 activitati de control, conform programului de activitate nr.2265/16.01.2024.

Rapoartele sunt intocmite cu respectarea legislatiei specifice cuprinzand toate elementele necesare in vederea imbunatatirii activitatii.

Recomandari:

Fixarea unor termene mai scurte de indeplinire a masurilor fixate in rapoartele de control.

Eficienta:

Activitatea monitorizata este eficienta.

b2. Managementul riscurilor

In activitatea anului 2024 au fost luate masuri pe linie de management al riscurilor.

Recomandari:

Nu este cazul. Activitatea va face obiectul analizei Comitetului de gestionare a riscurilor din cadrul Consiliului de Administratie.

Eficienta:

Activitatea monitorizata este eficienta.

b3. Auditul intern

Rapoartele auditorului intern au facut obiectul analizei in cadrul mai multor sedinte ale Consiliului de Administratie astfel ca nu au mai fost aprofundate de catre Comitetul de Audit.

Concluzii:

Activitatea se desfasoara conform legislatiei ce reglementeaza activitatea de audit intern (legea nr.672/2002 si H.G. nr.1086/2013).

Recomandari:

Recomandat conducerii executive sa monitorizeze mai atent modul de aducere la indeplinire a masurilor si recomandarilor din cuprinsul rapoartelor.

Eficienta:

Activitatea monitorizata este eficienta.

c. monitorizarea auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate

Comitetul de audit a luat act ca s-a semnat contractul valabil cu TGS Romania Assurance & Advisory Business Services S.R.L pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2024 si a fost intocmit raportul de catre auditor financiar.

De asemenea a fost intocmit de catre auditorul statutar Raportul suplimentar destinat Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie.

S-a luat act de opinia auditorului inclusiv de deficientele constatate in legatura cu beneficiile acordate de catre societate la data pensionarii angajatilor.

d. Verificarea și monitorizarea independenței auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate

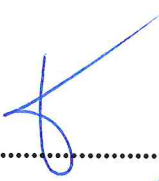
În conformitate cu prevederile articolului 6(2) al Regulamentului 537/2014 și articolului 29 al Legii 162/2017 TGS Romania Assurance & Advisory Business Services SRL, partenerii acesteia și managerii ce au făcut parte din echipa de lucru a acestui angajament de audit, sunt independenți față de societatea noastră.

TGS Romania Assurance & Advisory Business Services SRL a luat toate măsurile necesare pentru a se asigura că, în derularea acestui angajament de audit statutar, independența firmei de audit nu a fost afectată de vreun existent sau potențial conflict de interese, de orice relație directă sau indirectă ce ar putea implica TGS Romania Assurance & Advisory Business Services SRL, managerii, auditorii, angajații sau orice alte persoane care au fost implicate și care au fost sub controlul TGS Romania Assurance & Advisory Business Services SRL, în relație cu societatea noastră.

Din documentele studiate rezulta faptul că auditorul financiar nu a prestat societății servicii suplimentare și este independent față de aceasta neaflându-se în conflict de interese.

e. reprezentarea Consiliului de Administrație în relația cu auditorul statutar;

Nu a fost cazul.

Ionete George-Florin-Presedinte.....

Lazaroiu-Andries Alin- Alexandru- membru.....

Grigorescu Marian-membru.....