

RAPORT
al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie
in legatura cu exercitiul financiar 01.01.2025-31.12.2025

Potrivit prevederilor 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.267 din 09.12.2025 la nivelul Companiei de Apa Targoviste Dambovita SA a fost constituit Comitetul de Audit format din dl Popa Ioana-Presedinte, dl Ionete George Florin- 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 2025 au avut loc 5 activitati de control, conform programului de activitate aferent anului 2025.

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 2025 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 și 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 2025 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 punctul k) in legatura cu beneficiile acordate de catre societate la data pensionarii angajatilor si cu privire la imobilizarile corporale in curs.

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

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

TGS Romania Assurance & Advisory Business Services SRL a luat toate masurile necesare pentru a se asigura ca, in derularea acestui angajament de audit statutar, independenta firmei de audit nu a fost afectata de vreun existent sau potențial conflict de interese, de orice relație directa sau indirecta ce ar putea implica TGS Romania Assurance & Advisory Business Services SRL, managerii, auditorii, angajații sau orice alte persoane care au fost implicate si care au fost sub controlul TGS Romania Assurance & Advisory Business Services SRL, in relație cu societatea noastra.

Din documentele studiate rezulta faptul ca auditorul financiar nu a prestat societatii servicii suplimentare si este independent fata de aceasta neaflandu-se in conflic de interese.

e. reprezentarea Consiliului de Administratie in relatia cu auditorul statutar;

Nu a fost cazul.

Popa Ioana – Presedinte.....

Ionete George-Florin-Membru.....

Grigorescu Marian-membru.....