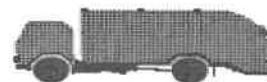


ROMANIA - PITESTI 110196  
Str. Târgul din Vale nr.25  
Tel: 0248 / 636 886 Fax: 0248 / 215 308  
E-mail: [salubritate@gmail.com](mailto:salubritate@gmail.com)  
Info: [www.salubritate-2000.ro](http://www.salubritate-2000.ro)  
CIF RO 13031718 Nr. Rg. Com. J03/184/2000  
Cont nr. RO22BRDE030SV05736000300  
Capital Social : 4.025.000 lei



SC SALUBRITATE 2000 S.A



**RAPORT ANUAL**  
**AL COMITETULUI DE AUDIT DIN CADRUL SOCIETĂȚII SALUBRITATE 2000 SA**  
**PE ANUL 2020**

## **1. BAZA LEGALĂ DE ELABORARE A RAPORTULUI**

Comitetul de audit a fost constituit și funcționează în cadrul Societății SALUBRITATE 2000 SA în baza prevederilor legale din următoarele acte normative:

- LEGEA nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- Art. 34 din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- Art.140<sup>2</sup> din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare;
- Actul constitutiv al societății Salubritate 2000 SA.

## **2. MISIUNEA/OBIECTIV**

În conformitate cu Decizia Consiliului de Administrație nr. 16 din 01.10.2020 s-a constituit Comitetul de Audit care are următoarea componență:

- Olteanu Elena Zînica – administrator;
- Dragomir Savu – administrator.

Comitetul de audit reprezintă în fapt un organism suplimentar cu rol de creștere a încrederii asupra rapoartelor financiare fiind astfel supuse supravegherii și monitorizării permanente.

În cadrul unității, auditul intern constă într-o activitate independent funcțională și obiectivă, menită să dea asigurări și consiliere conducerii societății în vederea bunei administrări a patrimoniului, să ajute societatea să-și atingă obiectivele, a controlului și a proceselor de administrare.

Comitetul de Audit are rolul de a asista Consiliul de Administrație în realizarea atribuțiilor acestuia pe linia auditului intern și o funcție consultativă în ceea ce privește

strategia și politica societății privind sistemul de control intern, auditul intern și auditul extern, precum și controlul modului în care riscurile semnificative sunt administrate.

Examinează și verifică corectitudinea situațiilor financiare consolidate anuale și interimare ale societății și a oricăror alte raportări de natură financiară, înainte ca acestea să fie transmise Consiliului de Administrație spre aprobare. În îndeplinirea acestor atribuții, Comitetul de Audit va acorda atenție sporită următoarelor aspecte:

- conformitatea cu standardele contabile și cu cerințele prevăzute de legi și reglementări actuale;
- măsura în care situațiile financiare sunt afectate de orice tranzacții semnificative sau neuzuale realizate în decursul anului și modul în care aceste tranzacții sunt raportate;
- claritatea, caracterul complet și adecvat al raportărilor;
- orice ajustări semnificative propuse de auditorul extern;
- consecvența politicilor contabile și orice modificări aduse acestora.

### **3. RESPONSABILITĂȚI ALE COMITETULUI DE AUDIT**

Principalele responsabilități ale comitetului de audit includ:

- Supervizarea tuturor rapoartelor financiare emise de firmă (situații financiare interimare și finale, alte informații financiare publicate de către firmă);
- Monitorizarea relațiilor cu auditorul extern;
- Monitorizarea activității și a resurselor auditorilor interni;
- Aprecierea măsurii în care controlul intern poate identifica și înlătura diferite categorii de riscuri;
- Supervizarea politicilor și practicilor de prevenire și detectare a erorilor și fraudelor;
- Supervizarea politicilor și practicilor firmei de respectare a eticii în afaceri.

#### 4. SCOPUL RAPORTULUI

Comitetul de Audit are ca scop:

- Eficacitatea îndeplinirii obligațiilor administratorilor inclusiv a obiectivelor, criteriilor și indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați de autoritatea publică tutelară și prevăzuți în planul de administrare, contractele de mandat și actele adiționale aferente;
- Eficiență în ceea ce privește modul de îndeplinire a atribuțiilor manageriale, organizarea eficientă, comportament, comunicare, asumarea responsabilităților;
- Evaluarea performanței regiei în raport cu criteriul de economicitate a resurselor alocate în vederea atingerii rezultatelor; măsurarea performanței are ca obiectiv acțiunea de asistare a autorității publice tutelare în vederea:
  - determinării Indicatorilor Cheie de Performanță (ICP): indicatori economici, tehnici și de governanță corporativă;
- Să supervizeze toate aspectele referitoare la audit și riscuri la nivelul societății;
- Să verifice și să controleze gradul de adecvare, independență și eficiența serviciului de Audit Intern;
- Să analizeze și să verifice corectitudinea situațiilor financiare ale societății, precum și a altor raportări importante;
- Să monitorizeze și să verifice independența, obiectivitatea și eficiența auditorului extern;
- Să verifice și să controleze gradul de adecvare, independența și eficiența unității organizatorice de gestiune a riscurilor;
- Să monitorizeze îndeaproape profilul de risc al societății și principalele expuneri și să transmită informații relevante Consiliului de Administrație, în mod periodic;
- Să verifice procedura de selecție a auditorului financiar extern.

O regulă obligatorie, impusă mai recent, pentru comitetul de audit este aceea de evaluare periodică a propriilor performanțe, rezultatul autoevaluării trebuind să fie publicat într-un raport anual.

Raportul are scopul de a prezenta activitatea de audit intern pe anul 2020, a nivelului de implementare în cadrul SC SALUBRITATE 2000 SA și de a prezenta progresele înregistrate prin implementarea recomandărilor formulate de auditori.

## 5. DOCUMENTELE ANALIZATE

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

- Control financiar preventiv – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile O.G. 119/1999 cu modificările și completările ulterioare. Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2020. Pentru anul 2020 responsabilitatea coordonării CFP a revenit doamnei Pistol Gheorghiuța- contabil și doamnei Spătaru Cristiana Maria – șef birou. Societatea are elaborate norme de CFP și tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

- Controlul Financiar de Gestiune - Societatea SALUBRITATE 2000 S.A. are organizat controlul financiar de gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012. S-a constatat întocmirea unui plan anual de control precum și existența proceselor verbale de control periodice. Acestea s-au întocmit regulat și au fost supuse aprobării directorului general. Nu au fost constatate abateri de la legislație și normele contabile.

- Prin hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 9/26.08.2020 a fost numit auditorul financiar statutar CASA de AUDIT CORVINA SRL, reprezentată legal prin d-nul SENDRONI AUREL în vederea auditării anului financiar 2020, pentru o suma de maxim 20000 lei fără TVA.

În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern în conformitate cu O.U.G nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice. 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 Salubritate 200 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. nr. 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.

- Prin procedura de achiziție directă din data de 04.03.2020 a fost achiziționat serviciul de audit intern având ca auditor financiar pe d-na Băra Otilia. În data de 13.04.2020 a fost semnat contractul de audit intern înregistrat cu nr. 9 din 13.04.2020. Au fost verificate documentele contractuale și s-a constatat că auditorul financiar deține toate autorizațiile valabile emise de autoritățile profesionale în domeniu. S-a constatat îndeplinirea cerințelor de independență ale auditorului intern față de entitatea Salubritate 2000 SA. Pentru exercițiul financiar 2020 auditorul intern a efectuat și întocmit rapoarte aferente pentru 2 misiuni de audit, respectiv:

- Implementare măsuri aferente stării de urgență generată de pandemia cu COVID-19;
- Raport privind inventarierea anuală a patrimoniului Societății Salubritate 2000 SA pe anul 2020.

Rapoartele de audit intern nu au consemnat iregularități și Salubritate 2000 SA a dus la îndeplinire recomandările auditorului intern.

## **6. CONCLUZII**

Obiectivul Consiliului de Administrație a fost menținerea societății la un nivel de performanță ridicat, fapt ce a avut drept urmare înregistrarea la finalul exercițiului financiar de venituri ce oferă posibilitatea continuării procesului de modernizare și re tehnologizare a acesteia. Societatea a înregistrat la finele anului 2020 un profit net care permite efectuarea de investiții, fapt ce va implica creșterea nivelului de eficiență și performanță, precum și oferirea de servicii cu o calitate superioară pentru beneficiarii finali.

### **COMITETUL DE AUDIT**

**Olteanu Elena Zînica**

**Dragomir Savu**