

Anexa 2 la Raportul C.A. al Piete Prest S.A.

**Raportul
Comitetului de Audit,
din cadrul Consiliului de Administratie al PIETE PREST S.A.**

În cadrul societății Piete Prest S.A, societate pe acțiuni administrată în sistem unitar, este constituit Comitetul de Audit în cadrul Consiliului de Administrație în baza Deciziei C.A nr.22/05.04.2017, în următoarea componență:

- Renga Veronica;
- Corendea Gheorghe;
- Mutuligă Florin Nicolae;

Prin Decizia nr.9/26.03.2019, a fost numit în Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație domnul Angheluș Alin Marian, ca urmare a demisiei din C.A. a domnului Mutuligă Florin Nicolae.

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din OUG 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute la 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 Piete Prest S.A.;
- c) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- d) verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele:

Procesul de raportare financiară către ANAF în anul 2018 s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor:

Legii 227/2015- privind Codul Fiscal; Legii 82/1991-Legea Contabilității;

Ordin 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

Ordin nr.10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Urmare a monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că este organizat Controlul financiar preventiv – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile Ordonanței 119/1999 cu modificările și completările ulterioare precum și cu ale Ordinului 923/2014, republicat în 15 ianuarie 2016.

Pentru anul 2018 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei Tudosie Elena , în baza Deciziei nr. 157/17.10.2017 și d-nei Picu Mihaela, în baza Deciziei nr.158/17.10.2017, (înlocuitor Miftode Gloria Valentina). Prin Decizia nr.93/21.06.2018, doamna Tudosie Elena a fost numită coordonator CFP, ca urmare a măsurii dispuse prin Raportul auditorului intern nr.7930/21.06.2018. Societatea are elaborat Cadrul General al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv și documentele supuse CFP.

În cadrul Piete Prest S.A. este înființat Compartimentul de Audit Intern, cu un singur salariat, doamna Oprescu Roxana Cătălina, care și-a întocmit Planul anual de audit și a respectat întocmai misiunile stabilite.

Piețe Prest S.A. are numit auditor financiar extern, pe parcursul anului 2018, pe domnul Stanciu Stoian Marin, auditor și expert contabil, selectat în conformitate cu procedurile legale.

Fara a aduce atingere responsabilitatii administratorului entitatii, membrilor Consiliului de Administratie, de conducere ori a altor membri care sunt numiti de Adunarea Generala a Actionarilor din cadrul entitatii auditate, Comitetul de Audit are, printre altele, urmatoarele atributii:

a) informeaza administratorul entitatii sau membrii Consiliului de Administratie ai entitatii auditate, dupa caz, cu privire la rezultatele auditului financiar extern și explică în ce mod a contribuit auditul financiar extern la integritatea raportării financiare și care a fost rolul Comitetului de Audit în acest proces;

b) monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;

c) monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entitatii și, dupa caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independenta acestuia;

d) monitorizează auditul financiar extern al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente.

Comitetul de audit, nu a adus la cunoștința membrilor Consiliului de Administrație pe parcursul anului 2018 faptul ca ar exista indicii privind nereguli în administrație și încălcări ale dispozițiilor legale și ale prevederilor Actului Constitutiv.

De asemenea, Comitetul de audit a constatat că existența 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, cu modificările și completările ulterioare, asigurându-se reflectarea în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul Piețe Prest S.A., evidenta contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate regulile și metodele contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societății.

În rapoartele întocmite pe parcursul anului 2018 se stipulează faptul că societatea asigură ținerea acestora în conformitate cu prevederile legale.

În acest context Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație apreciază că situațiile financiare anuale pentru exercitiul încheiat la 31.12.2018 au fost întocmite în concordantă cu cadrul general de raportare financiară și cu îndeplinirea cerintelor statutare. Astfel, în opinia membrilor Comitetului de Audit situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2018 reflectă corect poziția financiară a societății și rezultatele activității acesteia pentru exercitiul financiar încheiat.

Comitetul de Audit
Renga Veronica
Corendea Gheorghe
Angheluș Alin Marian

