

4386 / 10052022

RAPORT ANUAL AL COMITETULUI DE AUDIT
al S.C Compania de Transport Public S.A Arad

**in conformitate cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor
financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a
unor acte normative**

Pentru exercițiul financiar
încheiat la data de 31.12.2021

2022

CUPRINS

1 Prezentare generală

1.1 Scurtă prezentare a societății

1.2 Cadrul instituțional

2. Contextul actual

3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit

3.1 Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial și de audit intern;

3.2 O evaluare a păstrării independenței auditorului statutar sau firmei de audit pe tot parcursul misiunii;

3.3 Monitorizarea relațiilor cu auditorul extern, supervizarea rapoartelor financiare finale ale SC Client S.A.

4. Relațiile Comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară.

5. Concluzie

1. Prezentare generală

1.1 Scurtă prezentare a societății

- 1869 marchează începutul activității de transport public din Arad, atunci când s-au pus în circulație, pe trei linii, primele tramvaie trase de cai. 19 tramvaie de acest fel vor circula până în anul 1916
- 1907 - este achiziționat primul autobuz de către municipalitate
- 1908 - Primăria Arad a înființat Societatea de transport cu autobuzele, societate care a fost prima de acest fel din România.
- 1910 - a fost inaugurată o linie suburbană care să lege orașul de localitățile învecinate din zona Podgoria (o regiune aflată la 24 km distanță și binecunoscută pentru tradiția sa viticolă).
- 1913 linia Arad – Podgoria a fost electrificată și a devenit prima de acest fel din România și a 8-a din lume.
- 1914 - autobuzele au fost rechiziționate de armată
- 1928 - activitatea de transport cu autobuzele a fost preluată de către municipalitate
- 1938 – exista un număr de 30 de autobuze care deserveau 11 trasee
- 1945 - Întreprinderea Comunală a înființat o secție de autobuze efectuând atât transport urban, cât și suburban.
- 1946 - punerea în funcțiune a tramvaiului electric a făcut ca Aradul să devină unul dintre orașele cu o rețea de transport dintre cele mai complexe și moderne.

- 1973 – parcul de mașini totaliza 170 de unități

În forma sa actuală S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad a luat ființă la data de 29.10.1995, conform Sentinței civile nr. 5847/29.10.1995 a Judecătoriei Arad, anterior funcționând sub alte denumiri și alte forme de organizare juridică.

Din punct de vedere al ariei geografice, începând cu anul 1995 societatea și-a extins activitatea și pe raza județului Arad, deținând în prezent un parc de 135 de autobuze și 138 tramvaie, rețeaua de transport se întinde pe 284 km în zona urbană și 269 km în zona preurbană.

Domeniul principal de activitate al societății conform Cod CAEN 4931-„transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători”, realizat cu autobuzele și tramvaiele, în municipiul Arad și în județul Arad.

Alte activități prestate de Compania de Transport Public S.A. Arad

- reparații auto;
- Inspectii Tehnice Periodice;
- închirieri diverse.

Forma juridică: Societate pe acțiuni.

Număr de înregistrare la ORC Arad : J 02/680/1995.

Cod unic de înregistrare: RO 1708600.

Durata societății: nedeterminată.

Sediu social: ARAD, CALEA VICTORIEI 35B-37

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, modificată prin Legea 441/2006 și OUG 82/2007, conducerea fiind asigurată de **Adunarea generală a acționarilor**, care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al SC Compania de Transport Public S.A Arad, decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială si **Consiliul de administrație** ales de către acționari în Adunarea Generală..

Conducerea executivă la 31.12.2021 era reprezentată de:

- ⇒ Director general: jurist Godja Claudiu Petru
- ⇒ Director operațional: ing. Birău Mariana
- ⇒ Director tehnic: ing. Baltă Ioan-Cătălin
- ⇒ Director economic: ec. Mateuț Angelica

Capitalul social: nu a înregistrat modificări în cursul anului 2021 și se compune dintr-un număr de 441,00 acțiuni cu o valoare nominală de 1 710,00 lei/acțiune, rezultând un capital social de 754 110,00 lei.

Structura acționariatului la 31.12.2021 era următoarea:

	ACȚIONAR	Valoare acțiune	Număr acțiuni	Valoare acțiuni (ron)	Deținere (%)
1.	Municipiul Arad	1 710,00	314	536 940,00	71,2018
2.	Județul Arad	1 710,00	125	213 750,00	28,3446
3.	Comuna Săvârșin	1 710,00	1	1 710,00	0,2268
4.	Comuna Ghioroc	1 710,00	1	1 710,00	0,2268
	TOTAL		441	754 110,00	100,00

Valoarea unei acțiuni este de 1 710,00.

Acțiunile societății nu se tranzacționează pe piață.

1.2 Cadrul instituțional

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A Arad în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative :

⇒ **Legea nr.672/19.12.2002** privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare;

⇒ **O.U.G 90/2008** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și supravegherea în interes public a profesiei contabile” cu modificările și completările ulterioare;

⇒ **O.U.G 109/** din 30 noiembrie 2011 „privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice” cu modificările și completările ulterioare;

⇒ **REGULAMENTULUI (UE) NR. 537/2014** AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 16 aprilie 2014,, privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public” publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene din data de 27 mai 2014;

⇒ **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802** din data de 29 decembrie 2014 - „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” cu modificările și completările ulterioare;

⇒ **Legea nr.162/2017** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative” cu modificările și completările ulterioare;

Consiliul de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A Arad s-a constituit în structura actuală la data de 30.09. 2021 conform Hotărârii A.G.A nr. 12 din data de 30.09.2021 (Consiliul de Administrație format din Președinte și 6 membrii) a căror mandat încetează la data de 30.09.2025. De asemenea mandatul Directorului General dl. Godja Claudiu numit la data de 01.07.2017 care înceta la data de 30.06.2021, a fost prelungit (s-a încheiat un nou Contract de mandat) până la data de 30.06.2025 conform Deciziei Consiliului de Administrație nr.22 din data de 26.03.2021. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.36 din data de 29.04.2021 a fost aprobat și Planul de Management al Directorului General

În aceste condiții la data întocmirii prezentului raport componența Consiliului de Administrație al S.C. Compania de Transport Public S.A Arad, este următoarea:

- ⇒ Puf Laurențiu-președinte;
- ⇒ Borlea Lenuța-membru;
- ⇒ Bunea Nicolae Vasile –membru;
- ⇒ Chiș Emanuela Aurelia-membru;
- ⇒ Groza Sorina –membru;
- ⇒ Handra Arsenie –membru;
- ⇒ Uricariu Lăcrimioara Dafina-membru.

Numirea administratorilor s-a facut pentru o perioadă de 4(patru) ani începând cu data de 01.10.2021 până la data de 30.09.2025.

În anul 2017 până la data de 14.03.2017 a activat în funcția de Director General numită provizoriu prin Decizia C.A nr.21/11.11.2016 d-na Birău Mariana după care prin Decizia C.A nr.3/09.03.2017 a fost prelungit cu o perioadă de 2(două) luni mandatul provizoriu al d-nei Mariana Birău până la data de 14.05.2017. De la data de 15.05.2017 a fost numit provizoriu și a activat în funcția de Director General dl.Cuvineanu Petru Nicolae conform Deciziei CA nr.7/09.05.2017.

Prin Decizia CA nr.12/30.06.2017 încetează mandatul provizoriu al d-lui Cuvineanu Petru Nicolae **și este desemnat Director General dl.Godja Claudiu Petru începând cu data de 01.07.2017.** Contractul de Mandat al Directorului General Godja Claudiu Petru a fost încheiat pe o perioadă de 3 ani,11 luni și 29 de zile începând cu data de 01.07.2017 până la data de 30.06.2021.În baza Deciziei nr.22 din data de 26 Martie 2021 Consiliul de Administrație prelungește mandatul Directorului General ,dl.Godja Claudiu Petru până la data de 30 Iunie 2025 încheindu-se un nou Contract de Mandat.Prin Decizia nr.36 din data de 29 Aprilie 2021 Consiliul de Administrație a aprobat Planul de Management al Directorului General.

2.Contextul actual

Comitetul de audit reprezintă un concept al guvernancei corporative, ale cărei preocupări esențiale sunt concentrate pe direcția organizării și asigurării bunei funcționări a managementului riscului ,controlului intern, auditului intern și a relației acestuia cu auditorul extern.

A fost constituit un Comitet de Audit în cadrul societății,în baza următoarelor prevederi legale:

⇒ **Legea nr.672/19.12.2002** privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare;

⇒ **O.U.G 90/2008** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și supravegherea în interes public a profesiei contabile” cu modificările și completările ulterioare;’

⇒ **O.U.G 109/2011** „privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice” cu modificările și completările ulterioare;

⇒ **REGULAMENTULUI (UE) NR. 537/2014** AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 16 aprilie 2014,, privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public” publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene din data de 27 mai 2014;

⇒ **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802** din data de 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

⇒ **Legea nr.162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative” *cu modificările și completările ulterioare*;

Așadar Comitetul de Audit supraveghează procesul de raportare financiară al societății în numele Consiliului de Administrație. Conducerea Companiei are responsabilitatea principală pentru întocmirea situațiilor financiare, pentru menținerea unui control intern efectiv asupra situației financiare raportarea și evaluarea eficienței controlului intern asupra rapoartelor financiare. În îndeplinirea responsabilităților sale de supraveghere, Comitetul a revizuit și a discutat situațiile financiare individuale auditate cu anexele aferente în raportul anual

Un Comitet de Audit reprezintă un număr selectat de membri ai Consiliului de Administrație al unei companii, ale cărei responsabilități includ asigurarea că auditorii externi rămân independenți față de societate. Cele mai multe comitete de audit sunt formate din trei până la cinci sau uneori chiar șapte membri care nu fac parte din conducerea companiei.

Comitetul de Audit joacă un rol esențial în asigurarea supravegherii și asigură un control și echilibru al sistemului de raportare financiară al unei companii. Comitetul oferă o revizuire și o supraveghere independentă a proceselor de raportare financiară ale societății, a controalelor interne și a auditorilor independenți. Îndeplinind efectiv funcțiile și responsabilitățile sale, Comitetul de Audit contribuie la asigurarea faptului că managementul se dezvoltă în mod corespunzător și aderă la un sistem solid de controale interne, că există proceduri pentru a evalua în mod obiectiv practicile și controalele interne ale conducerii companiei.

Aliniindu-se acestor preocupări majore Consiliul de Administrație al S.C Compania de Transport Public S.A Arad, prin Decizia nr.82 din data de 08.10.2021 a constituit Comitetul de Audit în următoarea componență:

- ⇒ Chiș Emanuela Aurelia-președinte;
- ⇒ Petrila Sorina(căsătorită Groza) –membru;
- ⇒ Uricariu Lăcrimioara Dafina-membru.

Conform prevederilor art. 34 alin.3 din O.U.G 109/2011, actualizată cu modificările ulterioare, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de Audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de art.65 din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și este legal constituit.

Comitetul de Audit este un pilon central al unei guvernante corporatiste eficiente și este în cea mai bună poziție pentru a oferi un control eficient asupra performanței, independenței și obiectivității auditorului și calității auditului financiar.

3.Activitate desfășurată de membrii Comitetului de Audit

O preocupare majoră a Comitetului de Audit a reprezentat-o necesitatea unei mai bune cunoașteri a societății S.C Compania de Transport Public S.A Arad. și a activităților sale pentru a-și îndeplini rolul de supraveghere, aici incluzând controlul intern, riscurile de fraudă și riscurile privind declarațiile financiare.

În cadrul S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad, Comitetul de Audit a fost legal constituit, și în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin în conformitate cu reglementările legale menționate, anterior și-a canalizat preocupările spre următoarele activități:

Comitetul de audit are, printre altele, următoarele **atribuții**:

- a) informează administratorul entității sau membrii consiliului de administrație/supraveghere ai entității auditate, după caz, cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit auditul statutar 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 entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;
- d) monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- e) evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21 - 25, 28 și 29 din prezenta lege și cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit către entitatea auditată în conformitate cu art. 5 din respectivul regulament;
- f) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație sau supraveghere auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/desemnate în conformitate cu art. 16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, Comitetul de Audit a constatat faptul că procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător cu respectarea prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802 din data de 29 decembrie 2014 „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”.

Auditarea situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2021 a fost efectuată de către S.C. Euroauditorfin Consulting S.R.L., firmă de audit -Membră ASPAAS –Înregistrată în Registrul electronic sub nr.FA 666, în conformitate cu contractul de prestari servicii de audit financiar existent.

4. Relațiile Comitetului de Audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară.

Comitetul de Audit a supravegheat procesul de raportare financiară a societății în care Managementul a avut o responsabilitate primară pentru declarațiile financiare și pentru procesul de raportare financiară, incluzând sistemul de control intern. În îndeplinirea responsabilităților sale de supraveghere, Comitetul de Audit a verificat declarațiile financiare și raportul anual împreună cu managementul, incluzând câteva discuții asupra calității, nu doar a acceptabilității principiilor de contabilitate, rezonabilitatea judecăților semnificative și claritatea informațiilor din declarațiile financiare.

În relația cu Auditorul statutar, S.C. Euroauditorfin Consulting S.R.L. Comitetul de Audit a fost informat despre programul de activitate al auditorului financiar, în acest sens au avut loc 2(două) astfel de întâlniri, cu sau fără prezența managementului, pentru a discuta rezultatele examenilor, evaluarea lor asupra controlului intern al societății, precum și asupra calității raportării financiare la final, primind un raport din partea acestuia în care au fost descrise toate aspectele cheie ale auditului.

De asemenea Comitetul de Audit a verificat problema independenței față de management a firmei externe de audit S.C. Euroauditorfin Consulting S.R.L, cea care este responsabilă pentru exprimarea unei opinii asupra conformității situațiilor financiare auditate cu principiile contabile general acceptate.

Considerăm că prin implicarea Comitetului de Audit în auditarea situațiilor financiare, auditorul statutar S.C. Euroauditorfin Consulting S.R.L, a fost în poziția să asigure o evaluare corectă și să emită o opinie asupra situațiilor financiare întocmite de S.C. Compania de Transport Public S.A Arad la data de 31.12.2021.

În opinia auditorului financiar statutar, situațiile financiare întocmite de S.C. Compania de Transport Public S.A Arad la data de 31.12.2021 prezintă în mod corect poziția financiară și performanța societății, situația modificării capitalurilor proprii, precum și situația fluxurilor de numerar pentru anul încheiat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr 1802 din data de 29 decembrie 2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”.

5. Concluzii

Considerăm că membrii Comitetului de Audit, în exercițiul financiar 2021, și-au îndeplinit rolul esențial în asigurarea integrității și transparenței raportărilor financiare publicate, oferind acționarilor și deținătorilor de interese, încrederea în acuratețea situațiilor financiare și respectiv în constatările rezultate din analiza lor și au disponibilitatea de a utiliza cele mai bune practice pentru a atinge țintele obiectivelor asumate.

Comitetul de Audit al S.C. Compania de Transport Public S.A Arad

Chiș Emanuela Aurelia -

Groza Sorina – membru

Uricaru Lăcrimioara Dafina

Arad la 10 Mai 2022