

Nr...../.....

R A P O R T U L

COMITETULUI DE AUDIT

În cadrul S.C. MEDSERVMIN S.A., societate administrată în sistem unitar, comitetul de audit a fost constituit prin Hotărârea nr. 21/11.08.2014 emisă de consiliul de administrație, comitetul având următoarele componente:

- Cosneanu Lavinia
- Neata Gheorghe
- Borcan Marius

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de 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 S.C. MEDSERVMIN 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 2014 s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor:
 - Ordinului nr.79/2014 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice;

- Ordinului nr.936 din 16 iulie 2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici

➤ Urmare 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 .

Pentru anul 2014 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-lui Paunescu Liviu (inlocuitor Stolojanu Ion). Societatea are elaborate, tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.

➤ Audit Intern : în cadrul S.C. MEDSERVMIN S.A. nu este înființat și nu funcționează Compartimentul de Audit Intern.

➤ Auditul financiar extern: S.C. MEDSERVMIN S.A. nu are numit auditor financiar extern, pe parcursul anului 2014 supravegherea gestiunii societății fiind efectuată de către cenzori . De asemenea:

○ cenzorii au obligația să verifice dacă situațiile financiare aferente anului 2013 și pentru semestrul I aferent anului 2014 sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă acestea din urmă sunt ținute regulat și dacă evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare. Despre toate acestea, precum și asupra propunerilor pe care le-au considerat necesare cu privire la situațiile financiare și repartizarea profitului, cenzorii au prezentat Adunării Generale un raport amănunțit.

○ cenzorii au obligația să verifice dacă situațiile financiare aferente anului 2014 sunt legal întocmite și în concordanță cu registrele, dacă acestea din urmă sunt ținute regulat și dacă evaluarea elementelor patrimoniale s-a făcut conform regulilor stabilite pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare. Despre toate acestea, precum și asupra propunerilor pe care le-au considerat necesare cu privire la situațiile financiare și repartizarea profitului, cenzorii au prezentat raportul nr. 2160/21.04.2015.

Cenzorii, nu au adus la cunoștința membrilor Consiliului de Administrație –pe parcursul anului 2014-faptul că ar exista indicii privind nereguli în administrație și încălcări ale dispozițiilor legale și ale prevederilor Actului Constitutiv.

De asemenea, comitetul de audit a constatat existența gestiunilor de valori materiale și bănești și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale, iar organizarea

gestiunilor de valori materiale si bănești este conformă cu Legea nr.22/1969, cu modificările si completările ulterioare, asigurându-se reflectarea în evidentele sintetice si analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul S.C. MEDSERVMIN S.A., conform rapoartelor cenzorilor, evidenta contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate regulile si metodele contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societății..

In rapoartele întocmite de către cenzori pe parcursul anului 2014 se stipulează faptul ca societatea asigură înțelegerea acestora in conformitate cu prevederile legale.

In acest context comisia de cenzori apreciază ca situațiile financiare anuale pentru exercitiul încheiat la 31.12.2014 au fost întocmite in concordanta cu cadrul general de raportare financiară si cu îndeplinirea cerințelor statutare. Astfel, in opinia cenzorilor situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2014 reflectă corect poziția financiară a societății si rezultatele activității acesteia pentru exercitiul financiar încheiat.

Comitetul de audit :

- Cosneanu Lavinia

- Neata Gheorghe

- Borcan Marius