Nr . 549/10.11.2016

R A P O R T U L
COMITETULUI DE AUDIT
pentru trimestrul III - 2016

În cadrul S.C. MEDSERVMIN S.A., societate administrată în sistem unitar, comitetul de audit a fost constituit prin Hotararea nr. 5/04.03.2016 emisă de consiliul de administratie, comitetul având următoarea componentă:

- Cosneanu Lavinia
- Neata Gheorghe
- Stanoiu Viorel

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, comitetul de audit îndeplineşte atribuţiile prevăzute de art. 47 din Ordonanţa de urgenţă a Guvernului nr. 90/2008, aprobată cu modificări prin Legea nr. 278/2008, cu modificările şi completările ulterioare.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atributiunilor ce îi revin legat de reglementările mentionate, si-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

a) monitorizarea procesului de raportare financiară;

b) monitorizarea eficacităţii sistemelor de control intern, de audit intern, şi de management al riscurilor din cadrul S.C. MEDSERVMIN S.A.;

c) monitorizarea auditului statutar al situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate;

d) verificarea şi monitorizarea independenţei auditorului financiar extern.

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

- **Procesul de raportare financiară către ANAF** pentru semestrul I 2016 – conducerea executivă a întocmit raportarile contabile semestriale ale societăţii care fac obiectul notei nr. 3387/27.07.2016 care au fost înaintate comisiei de cenzori asupra cărora aceştia au opinat în cadrul Raportului nr. 3395/27.07.2016;
- Cu privire la **eficacitatea sistemelor de control**, s-a constatat că:
  - este organizat **Controlul financiar preventiv** – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile Ordonantei 119/1999 cu modificările si

completările ulterioare precum si cu ale Ordinului 923/2014 . Pentru perioada 01.07.2016-30.09.2016 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-lui Viasu Dan (inlocuitor Paunescu Liviu).

- este organizat **Controlul financiar gestiune**, la nivelul societatii fiind in aplicare Procedura operationala privind organizarea si exercitarea controlului financiar de gestiune. De asemenea se regaseste si programul de activitate pentru controlul financiar de gestiune completat conform solicitarilor Consiliului de Administratie, iar prin HCA nr. 17/25.08.2016 s-a dispus conducerii executive a societatii ducerea la indeplinire a acestuia.. Cu toate acestea, in continutul Notei nr 5166/09.10.2016 (atasata la prezenta) se regasesc mentiuni referitoare la faptul ca salariatul desemnat cu exercitarea controlului financiar de gestiune din cadrul societatii, are contractual individual de munca suspendat pe o perioada de 4 luni, incepand cu data de 03.10.2016.
- **managementul al riscurilor** – societatea a intocmit Procedura de sistem privind Controlul Documentelor si a elaborat, de asemenea procedura de lucru formalizate pe activitati. In acest sens, societatea a intocmit Nota nr. 5172/09.11.2016 (atasata la prezenta)

- **Audit Intern** : in cadrul S.C. MEDSERVMIN S.A. nu este înfiintat si nu functionează Compartimentul de Audit Intern.
- **Auditul financiar extern**: S.C. MEDSERVMIN S.A. nu are numit auditor financiar extern, pe parcursul perioadei 01.01.2016 - 30.09.2016 supravegherea gestiunii societăţii fiind efectuata de catre cenzori, in acest context fiind intocmite Rapoarte in mod regulat in cadrul carora se regasesc menţiunile pe care comisia de cenzori le-a considerat necesare. De asemenea ***cenzorii, nu au adus la cunoştinţa membrilor Consiliului de Administraţie –pe parcursul perioadei 01.01.2016 - 30.09.2016 -faptul ca ar exista indicii privind nereguli în administraţie şi încălcări ale dispoziţiilor legale şi ale prevederilor Actului Constitutiv.***

Comitetul de audit :

- Cosneanu Lavinia

- Neata Gheorghe

- Stanoiu Viorel