

Nr. CA-144/27.06.2018

**R A P O R T U L**  
**COMITETULUI DE AUDIT**  
**AFERENT TRIMESTRULUI I 2018**

În cadrul S.C. MEDSERVMIN S.A., societate administrată în sistem unitar, comitetul de audit a fost constituit prin Hotărarea nr. 5/04.03.2016 emisă de consiliul de administrație al societății, iar la 31.03.2018 acesta a avut următoarea componentă:

- Cosneanu Lavinia
- Stavaroiu Felicia

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța 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 atribuțiunilor ce îi revin legat de reglementările mentionate, 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** pentru anul 2017 – conducerea executivă a întocmit situațiile financiare contabile anuale ale societății care fac obiectul notei nr. 2236/11.05.2018 - situații înaintate comisiei de cenzori asupra cărora aceștia au opinat în cadrul Raportului Cenzorilor.
- Cu privire la **eficacitatea sistemelor de control**, s-a constatat că:
  - este organizat **Controlul financiar preventiv** – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare. Pentru perioada ian-martie 2018 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-lui Rosulescu Claudiu (inlocuitor Paunescu Liviu). În acest sens s-au întocmit decizii și anexe privind

specimenele de semnaturi si lista cu titulari si inlocuitori care raspund de realitatea, legalitatea si regularitatea pentru fiecare document supus Controlului Financiar Propriu Preventiv .

- este organizat **Controlul financiar gestiune**, la nivelul societatii fiind in aplicare Procedura operationala privind organizarea si exercitarea controlului financiar de gestiune - revizuita ca urmare a masurilor dispuse prin dispozitia obligatorie nr 1704/30.05.2017 a ANAF. In perioada 01.01-31.03.2018 s-au efectuat 2 misiuni de control detaliate in Nota de informare nr. 3167/25.06.2018 privind Controlul Financiar de Gestiune pentru trimestrul I 2018
- **managementul riscurilor** – societatea a elaborat decizia nr. 51 din 26.10.2017 prin care s-a desemnat echipa de gestionare a riscurilor.

In Raportul nr. 3173 / 25.06.2018 privind sistemul de control intern managerial si de revizuire a procedurilor elaborate se mentioneaza actiunile intreprinse privind controlul intern managerial pe trimestrul I 2018 la S.C. MEDSERVMIN S.A.

- **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 01.01.2018 - 31.03.2018 supravegherea gestiunii societății fiind efectuata de catre cenzori, in acest context fiind intocmite Rapoarte in cadrul carora se regasesc mențiunile pe care comisia de cenzori le-a considerat necesare.

*Atașăm la prezența:*

- Nota de informare nr. 3167/25.06.2018 privind Controlul Financiar de Gestiune pentru trimestrul I 2018 - anexa nr.1.
- Raportul nr. 3173 / 25.06.2018 privind sistemul de control intern managerial si de revizuire a procedurilor elaborate, actiuni intreprinse privind controlul intern managerial la S.C. MEDSERVMIN S.A. pe trimestrul I 2018 - anexa nr.2.

Comitetul de audit,

- Cosneanu Lavinia

- Stavaroiu Felicia

