

**R A P O R T U L  
COMITETULUI DE AUDIT  
AFERENT TRIMESTRULUI II 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 30.06.2018 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 constituță, 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 semestrul I anul 2018 – conducerea executivă a întocmit raportările contabile la 30.06.2018 ale societății înregistrate cu nr. 4164/22.08.2018.
- 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-aprilie (17.04) 2018 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-lui *Rosulescu Niky Claudiu – titular (inlocuitor Paunescu Liviu)* conform Deciziei nr. 137/ 04.10.2017.

- aprilie-iunie responsabilitatea coordonării CFP a revenit *d-lui Paunescu Liviu -titular (inlocuitor Pupazan Liliana)*. In acest sens s-au intocmit decizii de numire a persoanelor nominalizate mai sus, astfel: Decizia nr 59/ 17.04.2018 cu termen de aplicabilitate pana in 31.05.2018, prelungit conform Deciziei nr 90/31.05.2018 cu termen de aplicabilitate pana in 31.08.2018. S-a intocmit anexa privind specimenele de semnaturi si lista cu titlari si inlocuitori care raspund de realitatea, legalitatea si regularitatea pentru fiecare document supus Controlului Financiar 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 01.01-30.06.2018 s-au efectuat 3 misiuni de control detaliate in Nota de informare nr. 3167/25.06.2018 privind Controlul Financiar de Gestiune pentru trimestrul I 2018 si Nota de informare nr 3670/23.07.2018 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.

Prin decizia nr. 85/ 24.05.2018 s-a numit persoana responsabila cu protectia datelor la nivel de societate, in conformitate cu prevederile Regulamentului General de Protecție a Datelor (UE) nr. 679/ 2016 – RGPD sau Regulamentul privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date

In Nota de informare nr. 4217 / 23.08.2018 privind sistemul de control intern managerial se mentioneaza actiunile intreprinse privind controlul intern managerial pe trimestrul II 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 - 30.06.2018 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 prezenta:*

- Nota de informare nr. 3670/23.07.2018 privind Controlul Financiar de Gestiune pentru trimestrul II 2018 - anexa nr.1.
- Nota de informare nr. 4217 / 23.08.2018 privind sistemul de control intern managerial la S.C. MEDSERVMIN S.A. –actiuni intreprinse in trimestrul II 2018 - anexa nr.2.

**Comitetul de audit,**

**- Cosneanu Lavinia**

**- Stavaroiu Felicia**





CUI / CIF: 14814475;

Nr.reg.com.: J18/299/2002

Cont: RO51 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0728885130/ 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

office@medservminsa.ro; financiar@medservminsa.ro web:[www.medservminsa.ro](http://www.medservminsa.ro)

Aprobat  
Director Executiv  
Mocioi Niculina



**Notă de Informare privind  
Controlul Financiar de Gestiune  
pentru trimestrul II 2018**

In conformitate cu O.U.G. 94 / 2011, actualizata, privind organizarea si functionarea inspectiei economico – financiare, respectiv H.G. nr. 1151 / 2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare a controlului financiar de gestiune, subsemnatul Roșulescu Niky Claudiu economist în cadrul compartimentului control financiar de gestiune, conform Decizie nr. 59 / 17.04.2018 si a Decizie nr. 101 / 21.06.2018 am procedat la realizarea misiunilor de control dispuse de conducerea SC Medserv Min SA :

Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. 10 / 03.04.2018, inregistrata in registrul CA sub nr. 81 / 11.04.2018, se solicita conducerii executive ca la prezentarea spre aprobare a inventarierii anuale 2017, aceasta sa fie insotita de un raport al C.F.G. Solicitarea membrilor consiliului de administratie se regaseste in programul anual de control ca obiectiv:

„ verificarea respectarii prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datorilor si a capitalurilor proprii ”.

Astfel, a fost intocmit Raportul misiunii de control inregistrat sub nr. 1975 / 27.04.2018, cu constatarea:

“ Din verificarea dosarului de inventariere, am constatat ca procesele verbale ale comisiilor de inventariere cat si procesul verbal al comisiei centrale de inventariere nu sunt vizate CFP si avizate de compartimentul juridic. Sub acest aspect nu sunt intrunite conditiile de legalitate ale Procesului Verbal cu privire la inventarierea anuala a patrimoniului societatii “.

Ca urmare a acestei constatari, dosarul privind inventarierea anuala a patrimoniului SC Medser Min SA pentru anul 2017, a fost restituit comisiei centrale de inventariere pentru a face completarile si corecturile necesare.

Sub nr. 2110 / 04.05.2018, a fost intocmit Raportul misiunii de control, unde a fost facuta o reverificare a dosarului de inventariere – cu completarile ulterioare -, acesta fiind prezentat spre analiza conducerii Medserv Min SA.

Înainte de stabilirea rezultatelor inventarierii s-a procedat la o analiză a tuturor stocurilor inscrise in evidențele tehnico - operativă a soldurilor din contabilitate pentru bunurile inventariate. Erorile descoperite cu această ocazie au fost corectate operativ, după care s-a procedat la stabilirea rezultatelor inventarierii prin confruntarea cantităților consemnate în liste de inventariere cu evidența tehnico- operativă pentru fiecare poziție.

Rezultatele inventarierii au fost stabilite prin compararea datelor constatate faptic și înscrise în listele de inventariere cu cele din evidență tehnico - operativă și din contabilitate.

Acolo unde a fost constatată că valoarea de inventar este mai mare decât valoarea cu care aceasta a fost evidențiată în contabilitate, în listele de inventariere au fost înscrise valorile din contabilitate. În cazul în care valoarea de inventar a bunurilor a fost mai mică decât valoarea din contabilitate, în listele de inventariere s-a înscris valoarea de inventar.

Acste aspecte au fost prezentate conducerii SC Medserv Min SA, care a dispus, ca pentru urmatoarea sedință a consiliului de administrație să se prezinte un raport complet al compartimentului control financiar de gestiune cu privire la obiectivul misiunii "verificarea respectării prevederilor legale și a reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii auale a elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii."

Astfel, a fost întocmit Raportul misiunii de control înregistrat sub nr. 2233 / 11.05.2018 și înaintat conducerii executive a SC Medserv Min SA, ocazie cu care s-a constatat că la stabilirea valorii de inventar a bunurilor a fost aplicat principiul prudenței, potrivit căruia se ține seama de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor sau pierderilor de valoare.

Ca, evaluarea, cu ocazia inventarierii a elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii a fost făcută potrivit prevederilor reglementărilor contabile aplicabile, procedura operatională de la nivelul unității, precum și a normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. Evaluarea s-a efectuat cu respectarea principiului permanenței metodelor, potrivit căruia modelele și regulile de evaluare au fost menținute, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Fata de acestea, se poate preciza faptul ca inventarierea anuala a patrimoniului SC Medserv Min SA s-a facut cu respectarea prevederilor legale si a reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datorilor si capitalurilor proprii.

Ca urmare a celor prezентate, Consiliul de Administratie prin Hotararea nr. 13 / 14.05.2018, aproba inventarierea anuala a patrimoniului SC Medserv Min SA pentru anul 2017.

Avand in vedere solicitarea Directorului Executiv privind verificarea modului de gestionare, intocmire si respectare a circuitului documentelor ( eliberare, consum, justificare si / sau restituire ) privind materialele consumabile folosite / utilizate pentru realizarea C.M.P.-ului.

Acste aspecte au fost verificate pentru luna mai anul curent, constatandu-se urmatoarele:

1. intocmirea referatelor pentru eliberarea din magazia societatii a acestora, nu este realizata in mod unitar, acestea fiind intocmite de medici, asistenti medicali si / sau coordonatori de zona.
2. pentru materialele folosite la CMP, au fost stabilite si comunicate cantitatile necesare pentru fiecare procedura medicala si am constatat ca se inregistreaza depasiri fata de norma stabilita. ( nr. MSM : 770 / 12.02.2016 ).
3. materialele bonate si scoase din magazia unitatii care nu au fost folosite in procesul examinarilor nu sunt justificate in consum nu sunt restituite catre magazie.
4. norma interna de consum nr. 770 / 2016, nu cuprinde toate materialele necesare pentru efectuarea CMP-ului.

Fata de aspectele expuse / precizate, in scopul preventiei unor astfel de situatii in viitor, s-au formulat urmatoarele masuri:

**Masura nr. 1** completarea procedurii operationale privind gestionarea materialelor utilizate la CMP.

**Masura nr. 2** completarea normei de consum pentru toate materialele folosite la CMP.

Compartiment  
Control Financiar de Gestiune  
Roșulescu Niky Claudiu





CUI / CIF: 14814475;

Nr.reg.com.: J18/299/2002

Cont: ROS1 CECE GJ01 01RO N034 0149

Adresa: Str.Calea Severinului, nr.38A, Tg-Jiu, Gorj

Telefon/fax: 0728885130/ 0372790149/150, fax. 0253 – 221162

[office@medservminsa.ro](mailto:office@medservminsa.ro); [financiar@medservminsa.ro](mailto:financiar@medservminsa.ro) web:[www.medservminsa.ro](http://www.medservminsa.ro)

Nr. 4217/23.08/2018

Aprobat  
Director Executiv  
Niculina MOCION



**NOTA DE INFORMARE PRIVIND SISTEMUL DE CONTROLUL INTERN  
MANAGERIAL LA S.C. MEDSERV MIN S.A.**

**- ACTIUNILE INTreprinse IN TRIM II -2018-**

**Temei legal :**

- Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, în vigoare din 07.05.2018;
- Ordonanta nr. 119 din 31.08.1999 republicată și actualizată privind controlul intern și controlul finanțier preventiv,

*La nivelul societății, în trimestrul al II-lea 2018 s-au întreprins urmatoarele acțiuni:*

➤ *La standardul - ETICA, INTEGRITATE cu directia de asigurarea a condițiilor necesare cunoașterii, de către salariații SC MEDSERV MIN SA, a prevederilor actelor normative care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă, precum și prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor*

1. Prin decizie, este numit consilierul de etica cu rolul în a monitoriza normele de conduită a salariaților societății și de a revizui Codul de Etica al SC MEDSERV MIN SA

2. S-a publicat pe site-ul societatii, la :  
[http://www.medservminsa.ro/wp-content/uploads/2014/06/COD\\_ETICA.pdf](http://www.medservminsa.ro/wp-content/uploads/2014/06/COD_ETICA.pdf);
3. Au fost informati angajatii societatii privind existenta si publicarea Codului de Etica pe site si ca s-a postat si in reteaua calculatoarelor, prin grija compartimentului management,cu posibilitatea de a fi vizualizat/ imbunatatit .

Propunere : sunt oportune imbunatatiri ale Codului de Etica cu norme de buna practica medicala si revizuirea actualului cod la realitatile si specificul societatii.

- *La standardul – ATRIBUTII ,FUNCTII,SARCINI –cu directia de actualizare permanentă a ROF și a fișelor de post, pentru menținerea concordanței între atribuțiile activitatilor societatii și sarcinile angajaților și pentru asigurarea cunoașterii acestora de către toti angajații*

aspecte

1. Regulamentul de organizare si functionare este publicat pe site in <http://www.medservminsa.ro/wp-content/uploads/2014/06/ROF-modif-CA-aprobat-16.11.2016.pdf>, in concordanta cu Organograma din 02.10.2015, iar ultima structura organizatorica a fost modificata,avizata si aprobată in 11.05.2018.
2. S-au elaborat fise de post pentru noi angajati, s-au completat fisele de post ale angajatilor carora li s-au completat / modificat sarcini si li s-au adus la cunoștiinta angajatilor notiuni privind Regulamentul General de Protecție a Datelor.
3. S-au intocmit si transmis, in conformitate cu art 17 si 41 din Codul Muncii, acte aditionale la contractele individuale de munca privind sporurile de vechime si de fidelitate tuturor salariatilor.

Propunerii: revizuire a Regulamentului Intern si al Regulamentului de organizare si functionare

- *La standardul – Competenta, performanta –cu directia asigurarii ocupării posturilor cu personal competent, cu pregătire de specialitate necesară îndeplinirii atribuțiilor prevăzute în fișa postului; asigurarea continuă a pregătirii profesionale a personalului angajat.*
  1. S-au respectat cerintele privind incadrarea personalului nou angajat. In semestrul urmator se va identifica necesitatea si oportunitatea planificarii a cursurilor de perfectionare a personalului societatii.
- *La standardul- Structura organizatorica- cu directia stabilirii structurii organizatorice, a competențelor, a responsabilităților și a sarcinilor asociate*

postului, precum și obligația de a raporta pentru fiecare componentă structurală, astfel încât să se asigure realizarea obiectivelor s-a modificat, s-a avizat și aprobat structura organizatorică conform modificărilor stipulate în Hotărarea CA din 05.04.2018 și Hot AGA nr. 2 din 11.05.2018.

➤ *La standardele grupate la elementele PERFORMANTE SI MANAGEMENTUL RISCULUI (Obiective, Planificarea, Monitorizarea performantelor, Gestionarea documentelor, Raportarea contabilă și financiară, Managementul riscului):*

1. S-au analizat perspectivele planurilor de investitii și de achiziții de bunuri. Toate achizițiile sunt facute prin selectii de oferte, de fiecare data s-au nominalizat comisii care să analizeze și să propuna varianța optima cost-calitate și încadrarea în BVC 2018.
2. Situațiile finanțare contabile sunt necesar să fie însoțite de rapoarte de performanță în care se prezintă pe fiecare program, obiectivele, rezultatele preconizate și cele obținute, indicatorii și costurile asociate(organizarea corectă a CFPP –și a proceselor privind ALOP- angajament-lichidare-ordonantare-plata)

➤ *La standardele grupate la elementele ACTIVITATI DE CONTROL (standarde : PROCEDURI, Supraveghere,Continuarea activitatii) si la elementele EVALUARE si AUDIT*

1. s-au facut acțiuni de monitorizare a evidenței personalului la locul de munca și s-a reglementat stabilirea programului de lucru conform reglementarilor legale, s-a monitorizat întocmirea și respectarea graficelor de lucru și a prezentei la fiecare nivel de responsabilitate,
2. S-au efectuat misiuni de control CFG ( detalierea misiunilor, obiectivelor urmarite și a perioadelor de desfasurare sunt consemnate în Raportul CFG –trim II 2018-nr. de înregistrare MSM 3670 din 23.07.2018)

➤ *La standardele grupate la elementele INFORMAREA si COMUNICAREA s-au întreprins urmatoarele acțiuni:*

1. Prin decizia nr. 85/ 24.05.2018 s-a numit persoana responsabilă cu protecția datelor la nivel de societate, în conformitate cu prevederile Regulamentului General de Protecție a Datelor (UE) nr. 679/ 2016 – RGPD sau Regulamentul privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date
2. S-au identificat în societate scopurile în care se colectează și prelucrează date cu caracter personal, astfel: în scop de:

- furnizare de servicii medicale;
- evaluare investigații de specialitate în domeniul medical;
- transfer de date către unitățile unde sunteți angajat, acolo unde există contract între unitate și SC MEDSERV MIN SA
- transfer de date către alte persoane (medici sau apropiați) numai la cererea pacienților.
- activități de plați și încasări

3. S-a publicat pe site-ul societății, *Politica de confidentialitate și de securitate a prelucrării datelor cu caracter personal*, la :

<https://www.medservminsa.ro/wp-content/uploads/2018/06/Politica-De-Confiden%C5%A3ialitate-%C5%9Ei-De-Securitate-A-Prelucr%C4%83rii-Datelor-Cu-Caracter-Personal-In-Cadrul-Medservmin.pdf>

4. S-a adus la cunoștința personalului prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European, consimtamantul pastrării confidentialității datelor a caror prelucrare o efectuează fiecare în virtutea atribuțiilor de serviciu.

Intocmit,  
Comp. Management & Mantenanta  
Olimpiada Mota

