

S.C. UTIL PRESTSERV S.R.L.
ADRESA: STR. N. BĂLCESCU NR. 8A, SLĂNIC MOLDOVA, JUD. BACĂU
CUI: RO16652035
NUMĂR ÎNREGISTRARE LA REGISTRUL COMERȚULUI: J04/1414/2004

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

COMITETUL DE AUDIT

Raportul pentru 2021

CUPRINS

1. Prezentarea generală a societății	3
2. Cadrul instituțional	3
3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de Audit	5
4. Concluzii	6

1. Prezentarea generală a societății

S.C. Util PRESTERV S.R.L. Slănic Moldova este o societate comercială care avea la momentul înființării sale drept scop dezvoltarea activităților componente ale serviciului de salubritate în orașul Slănic Moldova, acestea fiind definite în Legea 101/2006 a serviciului de salubritate a localităților, republicată, respectiv:

colectarea separată și transportul separat al deșeurilor menajere și al deșeurilor similare provenind din activități comerciale din industrie și instituții, inclusiv fracții colectate separat, fără a aduce atingere fluxului de deșeurii de echipamente electrice și electronice, baterii și acumulatori;

colectarea și transportul deșeurilor provenite din locuințe, generate de activități de reamenajare și reabilitare interioară și/sau exterioară a acestora;

organizarea prelucrării, neutralizării și valorificării materiale și energetice a deșeurilor;

operarea/administrarea stațiilor de transfer pentru deșeurile orășenești și deșeurile similare;

sortarea deșeurilor în stațiile de sortare;

măturatul, spălatul, stropirea și întreținerea căilor publice;

curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț;

colectarea cadavrelor animalelor de pe domeniul public și predarea acestora către unitățile de ecarisaj sau către instalațiile de neutralizare;

organizarea tratării mecanico-biologice a deșeurilor;

întreținerea spațiilor verzi;

administrarea iluminatului public.

2. Cadrul instituțional

Prezentul Raport de Audit a fost elaborat în baza *Ordonanței de urgență nr. 109/2011* privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice (publicată în Monitorul Oficial, Partea I, nr. 883/14.12.2011), modificată și completată prin *Legea 111/2016* și *H.G. 722/2016*.

Actuala formulă a Consiliului de administrație al S.C. Util PRESTERV S.R.L. Slănic Moldova datează din luna iunie a anului 2021, cu respectarea principiilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, constituit în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie formată din specialiști în recrutarea resurselor umane. Astfel, în cursul anului 2021, Consiliul de administrație al S.C. Util PRESTERV S.R.L. Slănic Moldova a avut următoarea componență:

1. Mihai Rotaru - Președinte
2. Coman Cosmin
3. Leoleacă Lenuța

În cadrul Consiliului de Administrație a fost constituit Comitetul de Audit, format din Coman Cosmin și Leoleacă Lenuța.

Conform prevederilor art. 34, alin. (3) din O.U.G. 109/2011, actualizată, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de Audit îndeplinește atribuțiile prevăzute la 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. Util PRESTERV S.R.L. Slănic Moldova;
- c) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- d) verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern.

În cursul anului 2021, Consiliul de administrație s-a întrunit doar în cadrul unor ședințe ordinare. Prezența administratorilor la ședințele convocate a fost de 100%,

cazurile speciale fiind soluționate prin mandate de împuternicire și reprezentare acordate altor membri ai consiliului.

3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de Audit

Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. Util PRESTERV S.R.L. Slănic Moldova, în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 111/27.05.2016;
- O.U.G. nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, aprobată cu modificări prin Legea nr. 278/14.11.2008, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 672/19.12.2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare.

Raportul Anual are la bază Planul de Administrare al S.C. Util PRESTERV S.R.L. Slănic Moldova pentru perioada 2021-2025, aprobat prin Hotărârea A.G.A. și Planul de Management al directorului executiv aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrație.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, Comitetul de audit a constatat următoarele:

- a. Procesul de raportare financiară s-a desfășurat – după expunerile verbale ale Directorului General - 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. Au existat întârzieri în depunerea situațiilor financiare și a raportărilor contabile, motivate de către Directorul General

timpului necesar realizării acestora (aceasta atribuție îi revine tot dumneaei).

- 3.2. Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este conformă cu Legea nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, asigurându-se reflectarea în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.
- 3.3. În cadrul S.C. UTIL PRESTSERV S.R.L. Slănic Moldova evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, dar cu întârzieri, motivate de către Directorul General (cel responsabil și cu conducerea evidentei contabile) prin lipsa timpului necesar pentru efectuarea înregistrărilor necesare.

Analizând situația creată, membrii Consiliului de Administrație i-au dat ca sarcina Directorului General angajarea unei persoane fizice sau juridice pentru rezolvarea acestei situații, astfel încât la finalul anului 2021 să nu mai existe întârzieri în îndeplinirea întocmai și la timp a obligațiilor legale cu privire la conducerea contabilității.

În conformitate cu prevederile art. 51, alin. (1), lit. d) din O.U.G. 109/2011, actualizată, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, raportul Comitetului de Audit și Raportul anual, vor fi făcute publice pe pagina de internet a societății.

4. CONCLUZII

Putem aprecia că membrii Comitetului de Audit și-au îndeplinit responsabilitățile asumate și au avut relații corecte cu participanții la procesul de raportare financiară.

Membrii Comitetului de Audit

Coman Cosmin



Leoleacă Lenuța

