

RAPORT ANUAL
al Comitetului de Audit al SC URBANA S.A.
privind exercițiul financiar 2018

SC Urbana S.A., cu sediul în Sibiu, str. A. Șaguna, nr. 9, jud. Sibiu, este o societate pe acțiuni, subordonată Consiliului Local Sibiu, în calitate de actionar unic.

Administrarea societății a fost asigurată de un Consiliu de administrație format din 3 membrii. Prin Hotărârea AGA nr. 6/27.10.2016 s-a decis modificarea art. 13 al actului constitutiv al SC Urbana SA, privind reducerea numărului membrilor Consiliului de Administrație al SC Urbana SA de la 5(cinci) membrii la 3(trei) membrii. Potrivit prevederilor art. 34, al. 1 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, în cadrul Consiliului de administrație al SC URBANA S.A. a fost constituit Comitetul de audit, acesta îndeplinind atribuțiile prevăzute la art. 47 din O.G. 90/2008:

- *monitorizează procesul de raportare financiară;*
- *monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății comerciale;*
- *monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;*
- *verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate.*

Componenta Comitetului de Audit în funcțiune la data bilanțului : Dl. Amariei Liviu și Dl. Vizantie Lucian a fost aprobată prin Decizia CA 01 din data de 15.01.2019.

Societatea a întocmit situațiile financiare la 31.12.2018 în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și cu Ordinul nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Situațiile financiare anuale cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situațiile financiare anuale. Situațiile financiare vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

La 31.12.2018, societatea nu a organizat activitatea de **audit intern**, întrucât mărimea mică a societății și numărul redus de salariați nu permit organizarea de compartiment de audit intern propriu.

Controlul financiar preventiv al societății este organizat în baza deciziei nr. 1396/14.10.2015 cu modificările și completările ulterioare, care menționează documentele supuse controlului financiar preventiv, precum și persoanele împuternicite să exercite viza de control financiar preventiv.

Deasemenea, la nivelul anului 2018 s-a elaborat Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial al SC Urbana. Scopul Programului este reprezentat de stabilirea, în mod unitar, a obiectivelor, acțiunilor, responsabilităților, termenelor, precum și alte componente ale măsurilor necesare pentru dezvoltarea sistemului de control intern/managerial la nivelul SC Urbana SA. Scopul controlului intern managerial este acela de a putea elimina riscul de fraudă și de nedetectare a eventualelor erori materiale și de procedură.

Activitatea de control financiar de gestiune este reglementată la nivelul societății Urbana SA prin decizia nr. 19 din 07.01.2014. Procedura operativă privind controlul financiar de gestiune face parte integrantă din decizia sus-menționată. Temeiul legal pentru organizarea activității de control financiar de gestiune este HG 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.

Situațiile financiare ale unității au fost auditate potrivit legii de către auditor Tarnovean Ana. Prin raportul de audit furnizat de către auditor se exprimă opinia de audit fara rezerve.

În ceea ce privește independența auditorului statutar, comitetul a constatat că auditorul nu este implicat în procesul decizional al societății, nu se află în situații care i-ar putea prejudicia integritatea, obiectivitatea, independența sau reputația profesională, astfel cum acestea sunt definite în Codul etic, nu are relații care i-ar putea afecta independența sau obiectivitatea cu conducerea societății, angajații acesteia, administratorii sau alte persoane aflate în funcții cheie, nu a prestat servicii către societatea auditată altele decât cele de audit. Astfel, se confirmă independența auditorului față de SC Urbana SA.

Comitetul de audit

Amariei Liviu

Vizantie Lucian