

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

RAPORTUL COMITETULUI DE AUDIT pentru anul 2019

**Elaborat de Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al Transurban S.A.
Satu Mare în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011.**

Cuprins:

1. Prezentarea generală a societății.....	3
2. Cadrul instituțional	4
3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit	5
4. Concluzii.....	7

1. Prezentarea generală a societății

TRANSURBAN S.A. Satu Mare, cu sediul în Satu Mare, str. Gara Ferastrău nr. 9, s-a înființat în temeiul Hotărârii Consiliului Local 208/27.10.2005, prin care s-a acordat societății, începând cu data de 01.01.2006 dreptul de administrare a serviciilor de transport urban de călători și a patrimoniului aferent, în regim de concesiune (Contract de concesiune nr. 445/2005).

TRANSURBAN S.A. Satu Mare s-a înființat ca societate pe acțiuni cu capital subscris în valoare de 654.000 lei, cu următoarea structură de acționariat:

- Municipiul Satu Mare : 650.000 lei (99,4%);
- Orașul Ardud : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Lazuri : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Păulești : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Doba : 1.000 lei (0,15%).

Prin actul de constituire s-a făcut mențiunea faptului că, pe durata existenței societății, Municipiul Satu Mare, reprezentat de Consiliul Local Satu Mare, își păstrează calitatea de acționar majoritar.

Unității i-a fost concesiunat un patrimoniu public în valoare inițială de 14.221.040 lei, compus din:

- construcții: 2.498.267 lei
 - echipamente tehnice: 12.493 lei
 - mijloace de transport: 11.710.280 lei

În cursul anului 2006, conform Încheierii judecătorești O.R.C. nr. 1430/10.03.2006, TRANSURBAN S.A. își majorează capitalul social cu suma de 1.000.000 RON, în urma majorării capitalul social totalizând 1.654.000,00 RON, divizat în 165.400 acțiuni în valoare a câte 10,00 RON fiecare, capital repartizat pe asociați astfel :

- Municipiul Satu Mare: 1.650.000 RON (99,758160%);
- Orasul Ardud: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Lazuri: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Păulești: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Doba: 1.000 RON (0,060450%).

La finele anului 2009, conform HCL 213/20.10.2009, s-a aprobat majorarea capitalului social al societății, prin aport în natură al Municipiului Satu Mare, aport constând în trecerea a două autobuze IRISBUS CITIZEN din patrimoniul public în cel privat al municipalității, respectiv în capitalul social al S.C. TRANSURBAN S.A. Satu Mare.

Valoarea de inventar a celor două autobuze, însumează 1.185.093 lei (590.773 lei + 594.320 lei).

Majorarea de capital social s-a făcut la valoarea de aport stabilită prin expertiza tehnică, efectuată de un expert evaluator tehnic judiciar, membru al Corpului Experților Tehnici din România.

Conform Raportului de expertiză tehnică, valoarea de aport la majorarea capitalului social este de 912.620 lei (108.360 Euro + 107.500 Euro = 215.860 Euro – curs de schimb 4,2278 lei/Euro), valoare, respectiv majorare de capital social consemnată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare prin Încheierea nr. 7265/24.12.2009.

De la data respectivă nu au mai fost alte modificări asupra capitalului social, ca atare, structura capitalului social la data de 31.12.2019, așa cum este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare este următoarea:

- Municipiul Satu Mare : 2.562.620 RON (99,8441530105%);
- Orasul Arud : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Lazuri : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Păulești : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Doba : 1.000 RON (0,038962%).

2. Cadru instituțional

Membri Consiliului de Administrație al Transurban S.A. selectați și numiți în conformitate cu prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice și a normelor de aplicare reglementate prin H.G. NR.722/2016 .

Ținând seama de prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare .

Luând act de Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Satu Mare nr.113 din data de 27.04.2017 prin care se stabilește reprezentantul Municipiului Satu Mare în Adunarea Generală a Acționarilor la Transurban S.A. Satu Mare pentru a semna contractele de mandat prin care atribuțiile autorității publice tutelare la societate, în cadrul Consiliului de Administrație, au fost mandatate, în condițiile și limitele contractelor încheiate, mandatarilor.

În anul 2019, administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de administrație, care și-a exercitat mandatul în conformitate cu O.U.G. 109/2011, după cum urmează:

Perioada: 01.01.2019-31.12.2019, administratori numiți prin HCL nr.117/27.04.2017 și hotărârea AGA nr.5/28.04.2017

Mate Ioan - președinte C.A.

Bujor Ionuț Antonio - membru

Nagy Otto Csaba - membru

Leitner Ioan - membru

Enătescu Maria Emilia - membru

Butka Gergely Norbert - membru

Sângeorzan Radu Bogdan - membru

Conform structurii organizatorice a societății, conducerea executivă a fost numită în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și a fost formată din:

-Directorul General- care și-a exercitat atribuțiile în baza contractului de mandat nr.3260/13.11.2015.

-Directorul Economic- conform contractului de mandat nr.3634/11.12.2017.

-Directorul Tehnic- conform contractului de mandat nr.3502/29.11.2017 .

Administrarea și conducerea societății s-a desfășurat în vederea ducerii la îndeplinire a Planului de Administrare și a planului de management și îndeplinirea criteriilor și obiectivelor de performanță aferente contractelor de mandat.

În cadrul Transurban S.A. Satu Mare, Comitetul de audit a fost constituit prin Hotărârea C.A. nr.20 din 25.05.2017, în următoarea componență:

1.Dl. Nagy Otto-Csaba

2.Dl.Mate Ioan

3.Dl.Butka Gergely-Norbert

Conform prevederilor art.34 alin (3) din OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 65 din Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin legat de reglementările menționate, și-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

- monitorizarea procesului de raportare financiară;
- monitorizarea eficacității sistemelor de control intern din cadrul Transurban S.A.Satu Mare;
- monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit

Prezentul Raport de audit a fost elaborat de către Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. Transurban S.A. Satu Mare în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;

Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;

Legea nr. 672 din 19 decembrie 2002 (republicată)privind auditul public intern.

Raportul Comitetului de audit are la bază Planul de administrare al Transurban S.A. Satu Mare și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari negociați conform prevederilor art.8 din contractele de mandat ale administratorilor.

Contractele de mandat ale administratorilor încheiate la data de 02.05.2017 și Contractele de mandat ale directorilor executivi încheiate la data de 13.11.2015, 11.12.2017 și 29.11.2017.

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

Procesul de raportare financiară s-a desfășurat corespunzător, cu respectarea prevederilor Ordin nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Ca urmare a monitorizării eficacității sistemelor de control comitetul de audit a **constatat că acestea sunt structurate astfel:**

Control financiar preventiv (CFP)

Sistemul de control financiar preventiv este organizat în conformitate cu prevederile O.G.nr. 119 din 31 august 1999 (republicată/actualizată) privind controlul intern și controlul financiar preventiv. Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2019. Responsabilitatea CFP îi revine d-nei Varga Carmen și d-nei Cibotariu Maria numite prin H.C.L 315/21.12.2017. Au elaborată procedura operațională de control financiar preventiv PO-09 din 19.04.2012 revizuită în 12.01.2018.

Control financiar de gestiune

La Transurban S.A. Satu Mare controlul financiar de gestiune se exercită în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012, în cadrul Compartimentului CFP, CFG, de către d-na Pop Adriana

Auditul intern

În conformitate cu Actul constitutiv la societății auditul intern este efectuat de Biroul de Audit intern al Primăriei Satu Mare.

Auditul financiar extern

Societatea a încheiat contractul de servicii nr. 92/11.01.2018 cu PRIM -AUDIT SRL — Servicii de auditare financiară a situațiilor financiare întocmite de S.C. Transurban S.A. Satu Mare pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018 și 31.12.2019. Durata contractului este până la data de 11.01.2020.

În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, Comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern.

Auditorul a emis o opinie fara rezerve prezentata în Raportul de audit din 21 Aprilie 2020.

• Control intern/managerial

Având în vedere art. 3 din Ordinul nr. 600 din 20 aprilie 2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, prin Decizia directorului general nr. 67/11.09.2018, este constituită Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, iar în procesul de management al riscurilor sunt desemnați responsabilii cu riscurile la nivel de compartimente.

Apreciem că Transurban S.A.Satu Mare dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

În raport cu sistemul de control intern managerial, pentru anul 2019 se pot menționa următoarele:

Comisia de monitorizare este funcțională;

– Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;

– Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;

– Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurale inventariate;

– Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciem că la data de 31 decembrie 2019 sistemul de control intern managerial al entității publice TRANSURBAN S.A. este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

In anul 2019 nu au fost controale.

La execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 nu s-au constatat depășiri

Alte constatări:

In cadrul societății evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate principiile și metodele contabilității.

Societatea asigură conducerea, evidența și păstrarea tuturor registrelor obligatorii, cu respectarea modului de completare, păstrare și arhivare.

4. Concluzii

In conformitate cu prevederile art.51 alin.(1) lit.f din OUG 109/2011, actualizată, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, raportul Comitetului de audit va fi făcut public pe pagina de internet a societății prin grija președintelui consiliului de administrație. Din analiza efectuată, membrii Comitetului de audit nu au constatat erori și/sau abateri de natură să afecteze poziția și performanța financiară a Transurban S.A. Satu Mare Managementul a întreprins toate demersurile, pe baza conferită de lege, pentru a menține serviciul public de transport local de calatori la standardele cerute.

Comitetul de audit

1.Dl. Nagy Otto-Csaba

2.Dl.Mate Ioan

3.Dl.Butka Gergely-Norbert

