

RAPORT
COMITETUL DE AUDIT
al
S.C. RECONS S.A. ARAD
pentru anul 2021

Societatea Comercială “RECONS” S.A. ARAD cu sediul în Arad, B-dul Iuliu Maniu F.N. a fost înființată în anul 1996, prin reorganizarea Regiei Autonome de Locuințe și Localuri de sub autoritatea Consiliului Local Municipal Arad, în baza Hotărârii nr. 114/27.11.1995 a C.L.M. Arad.

La data de 31 decembrie 2021 capitalul social subscris și vărsat al societății este de **1.416.980.55 lei** și este divizat în **410.719 acțiuni nominative** a câte **3,45 lei** fiecare, din care **837.108,00 lei este aport în numerar**, iar **579.872,55 lei este aport în natură** și este deținut în proporție de 100% de **MUNICIPIUL ARAD**.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului a județului Arad, sub numărul J02/91 din 12.02.1996 și are codul unic de înregistrare RO 8189348.

Domeniul principal de activitate al societății conform CAEN 4120 – Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 –Legea societăților comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare.

S.C. RECONS S.A Arad este organizată și funcționează sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Arad, care are o influență determinantă în relațiile cu societatea.

Conducerea societății este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor. Atribuțiile A.G.A., modul de convocare, condițiile de validare a hotărârilor sunt prevăzute în actul constitutiv al societății, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Prin Hotărârile nr. 37 din 21 ianuarie 2021 și nr. 208 din 28 aprilie 2021 adoptate de Consiliul Local al Municipiului Arad, au fost desemnați 2 reprezentanți (consilieri locali) ai acestuia în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C RECONS S.A Arad.

S.C. RECONS S.A. este administrată de Consiliul de Administrație alcătuit din 5 membrii, reprezentanți ai acționarilor numiți și înlocuiți exclusiv de Adunarea Generală a Acționarilor.

Reprezentanții Consiliului Local al Municipiului Arad în Adunarea Generală a Acționarilor de la SC RECONS SA Arad au fost mandatați prin Hotărârea nr. 125 din 20 aprilie 2017, emisă de Consiliul Local al Municipiului Arad, să numească membrii ai Consiliului de Administrație.

Mandatul membrilor Consiliului de Administrație a fost numiți pe patru ani, cu începere de la data de 21 aprilie 2017, până la data de 20 aprilie 2021, prelungit prin H.C.L.M. nr. 152 din 31.03.2021, pentru o perioadă de 4 luni, cu posibilitate de prelungire până la 6 luni, adică până la 20 octombrie 2021.

În conformitate cu Hotărârea nr. 482 din 21 octombrie 2021 emisă de Consiliul Local al Municipiului Arad, reprezentanții acestuia în Adunarea Generală a Acționarilor de la SC RECONS SA Arad au fost mandatați să numească membrii Consiliului de Administrație, începând cu data de 21 octombrie 2021, pentru un mandat de 4 (patru) ani, adică până la data de 20 octombrie 2025, având următoarea componență:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| 1. Hristov Constantin | – Președinte |
| 2. Ignat Ioan | – Membru |
| 3. Miclea Adrian Mircea | – Membru |
| 4. Vlcea Dănuț Adrian | – Membru |
| 5. Derzsi Csaba – Tibor | – Membru |

Prezentul raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. RECONS S.A. în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

- **O.U.G. nr. 90/2008** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și supravegherea în interes public a profesiei contabile” cu modificările și completările ulterioare;
- **O.U.G. nr. 109/30.11.2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare;
- **Regulamentul UE nr. 537/2014** al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 „privind cerințele specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public”, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene din data de 27.05.2014;
- **Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802** din data de 29.12.2014, „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, cu modificările și completările ulterioare;
- **Legea nr. 162/2017** „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative” cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 85 din 26 ianuarie 2022** 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Conducerea și gestionarea activității societății RECONS SA Arad a fost încredințată Directorului General de Consiliul de Administrație potrivit OUG 109/2011 și Actului Constitutiv al societății. Începând cu data de 05 iulie 2017 societatea este condusă de directorul general, dl. Ing. Mehelean Gheorghe Nicolae, care a fost numit prin decizia nr. 19 din 04 iulie 2017, a Consiliului de Administrație. Contractul de mandat nr. 2655 din 05 iulie 2017 a directorului general a fost prelungit prin act adițional nr. 4 din 22 iunie 2021. Durata mandatului directorului general este până la data de 04 iulie 2025.

Directorul general, dl. Mehelean Gheorghe Nicolae și-a exercitat atribuțiile menționate în contractul de mandat nr. 2655 din 05 iulie 2017, încheiat potrivit Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și a Legii nr.31/1990 –Legea societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În anul 2021, activitatea financiar – contabilă a fost condusă de directorul economic interimar dna. Ardelean Cornelia Elisabeta, numită până la finalizarea procedurii de selecție a directorului economic.

Prin decizia nr. 33 din 01 noiembrie 2021 a Consiliului de Administrație a fost constituit Comitetul de Audit din cadrul S.C. RECONS S.A. Arad, având următoarea componență:

- | | |
|----------------------|--------------|
| - Miclea Adrian | – președinte |
| - Hristov Constantin | - membru |
| - Vîlcea Dănuț | - membru |

Comitetul de Audit supraveghează procesul de raportare financiară a societății în numele Consiliului de Administrație. Conducerea societății are responsabilitatea principală pentru întocmirea situațiilor financiare, pentru menținerea unui control intern efectiv asupra situației financiare, raportarea și evaluarea eficienței controlului intern asupra rapoartelor financiare. În îndeplinirea responsabilităților sale de supraveghere, Comitetul a revizuit și a discutat situațiile financiare individuale auditate cu anexele aferente în raportul anual.

Responsabilitatea Comitetului de Audit include asigurarea că auditorul extern rămâne independent față de societate.

Comitetul de Audit joacă un rol esențial în asigurarea supravegherii și asigură un control și echilibru al sistemului de raportare financiară al unei companii. Comitetul oferă o revizuire și o supraveghere independentă a proceselor de raportare financiară ale societății, a controalelor interne și a auditorului independent.

Comitetul de Audit contribuie la asigurarea faptului că managementul se dezvoltă în mod corespunzător și aderă la un sistem solid de controale interne, că există proceduri pentru a evalua în mod obiectiv practicile și controalele interne ale conducerii societății.

Conform prevederilor art. 34, alin. 3 din O.U.G. nr. 109/2011, actualizată cu modificările ulterioare, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de Audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de art. 65 din Legea nr. 162/2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare și este legal constituit.

Comitetul de Audit este un pilon central al unei guvernante corporatiste eficiente și este în cea mai bună poziție pentru a oferi un control eficient asupra performanței, independenței și obiectivității auditorului și calității auditului financiar.

Preocuparea majoră a Comitetului de Audit a reprezentat-o necesitatea unei mai bune cunoașteri a S.C. RECONS S.A. Arad și a activităților sale pentru a-și îndeplini rolul de supraveghere, aici incluzând controlul intern, riscurile de fraudă și riscurile privind declarațiile fiscale.

Astfel, Comitetul de Audit și-a canalizat preocupările spre următoarele activități:

- Asistarea membrilor Consiliului de Administrație în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul raportării financiare, al controlului intern și cel al administrării riscului;
- Sprijinirea membrilor Consiliului de Administrație ai entității în monitorizarea credibilității și integrității informației financiare furnizată de societate, prin revizuirea în special a relevanței și consistenței standardelor contabile aplicate de aceasta.
- Monitorizarea auditului statutar, al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.
- Verificarea și monitorizarea independenței auditorului financiar extern.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, Comitetul de Audit a constatat faptul că procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 -, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” și cu prevederile **Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 85/2022** 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Auditarea situațiilor financiare la data de 31.12.2021 a fost efectuată de către S.C. COSTI AUDIT EVALUĂRI S.R.L., în conformitate cu contractul de prestări servicii de audit financiar.

Comitetul de Audit a supravegheat procesul de raportare financiară a societății în care managementul a avut o responsabilitate primară pentru declarațiile financiare și pentru procesul de raportare financiară.

Comitetul de Audit a verificat problema independenței față de management a auditorului extern, S.C. COSTI AUDIT EVALUĂRI S.R.L., care este responsabil pentru exprimarea unei opinii asupra conformității situațiilor financiare auditate. În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, Comitetul de Audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern.

În opinia auditorului extern, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31.12.2021, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată potrivit O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Opinia auditorului extern referitor la analiza activității societății este cu rezerve.

Auditorul extern confirmă că opinia de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Societății, raport emis în aceeași dată în care a fost emis și raportul auditorului independent. De asemenea, în desfășurarea auditului, auditorul independent și-a păstrat independența față de entitatea auditată. Auditorul independent nu a furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5, alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În concluzie membrii Comitetului de Audit, în exercițiul financiar 2021 consideră că și-au îndeplinit rolul esențial în asigurarea integrității și transparenței raportărilor financiare publicate, oferind acționarilor încrederea în acuratețea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2021.

Prezentul raport al comitetului de audit din cadrul SC RECONS SA Arad, se înaintează Consiliului de Administrație în vederea aprobării.

COMITETUL DE AUDIT
din cadrul Consiliului de Administrație
al SC RECONS SA Arad.

- | | |
|----------------------|--------------|
| - Miclea Adrian | – președinte |
| - Hristov Constantin | - membru |
| - Vîlcea Dănuț | - membru |

