Anexa 2 la Raportul C.A. al Piete Prest S.A.

Raportul
Comitetului de Audit,
din cadrul Consiliului de Administratie al PIETE PREST S.A.

În cadrul societății Piețe Prest S.A, societate pe acțiuni administrată în sistem unitar, a fost constituit Comitetul de Audit în cadrul Consiliului de Administrație în baza Deciziei C.A nr.63/04.11.2021, în următoarea componență:
- Florescu Dragoș;
- Mateescu Alexandru-Stelian;

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din OUG 109/2011, actualizată, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de audit indeplineste atributiile prevazute la art. 47 din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 90/2008, aprobata cu modificari prin Legea nr. 278/2008, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

a) informarea directorului general sau a membrilor Consiliului de Administratie ai societății auditate, dupa caz, cu privire la rezultatele auditului statutar și explicarea în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;

b) monitorizarea procesului de raportare financiară și transmiterea de recomandări sau propuneri pentru asigurarea integrității acestuia;

c) monitorizarea eficacității sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;

d) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;

e) evaluarea și monitorizarea independenței auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21-25, 28 si 29 Legea nr.162/2017 și cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit către entitatea auditată în conformitate cu art. 5 din respectivul regulament;

f) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/desemnate în conformitate cu art. 16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele:

Procesul de raportare financiară către ANAF în anul 2021 s-a desfăsurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor:

Legii 227/2015- privind Codul Fiscal; Legii 82/1991-Legea Contabilității;

Ordin 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

Ordin 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Urmare a monitorizării eficacitătii sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că este organizat Controlul financiar preventiv – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile Ordonantei 119/1999 cu modificările si completările ulterioare precum si cu ale Ordinului 923/2014, republicat în 15 ianuarie 2016, actualizat prin Ordinul 17/2022 privind modificarea anexei nr. 2 la Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv şi a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfăşoară activitatea de control

financiar preventiv propriu.

Pentru anul 2022 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei Tudosie Elena, în baza Deciziei nr. 157/17.10.2017 şi d-nei Piciu Mihaela, în baza Deciziei nr.158/17.10.2017, (inlocuitor Miftode Gloria Valentina). Prin Decizia nr.93/21.06.2018, doamna Tudosie Elena a fost numită coordonator CFP, ca urmare a măsurii dispuse prin Raportul auditorului intern nr.7930/21.06.2018. Societatea are elaborat Cadrul General al operaţiunilor supuse controlului financiar preventiv şi documentele supuse CFP.

În cadrul Piețe Prest S.A. este înfiintat Compartimentul de Audit Intern, cu un singur salariat, doamna Oprescu Roxana Cătălina, care şi-a întocmit Planul anual de audit şi a respectat întocmai misiunile stabilite.

Piețe Prest S.A. are numit auditor financiar extern, pe parcursul anului 2022, societatea Mariflorinin Audit SRL, reprezentată legal prin domnul Stanciu Stoian Marin, auditor şi expert contabil, selectat în conformitate cu procedurile legale, numit prin Hotîrârea AGA nr.13/16.11.2022.

Fara a aduce atingere responsabilitatii administratorului entitatii, membrilor Consiliului de Administratie, de conducere ori a altor membri care sunt numiti de Adunarea Generala a Actionarilor din cadrul entitatii auditate, Comitetul de Audit are, printre altele, urmatoarele atributii:

a) informeaza administratorul entitatii sau membrii Consiliului de Administratie ai entitatii auditate, dupa caz, cu privire la rezultatele auditului financiar extern şi explică în ce mod a contribuit auditul financiar extern la integritatea raportării financiare şi care a fost rolul Comitetului de Audit în acest proces;

b) monitorizează procesul de raportare financiară şi transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;

c) monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate şi a sistemelor de management al riscului entitatii şi, dupa caz, a auditului intern în ceea ce priveste raportarea financiară a entităţii auditate, fară a încalca independenta acestuia;

d) monitorizează auditul financiar extern al situatiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ţinând cont de constatarile şi concluziile autorităţii competente.

Comitetul de audit, nu a adus la cunoştinţa membrilor Consiliului de Administraţie pe parcursul anului 2022 faptul ca ar exista indicii privind nereguli în administraţie şi încălcări ale dispoziţiilor legale şi ale prevederilor Actului Constitutiv.

De asemenea, Comitetul de audit a constatat că existenta gestiunilor de valori materiale si bănesti şi a evidentei analitice şi sintetice a elementelor patrimoniale, organizarea gestiunilor de valori materiale si bănesti este conformă cu Legea nr.22/1969, cu modificarile si completarile ulterioare, asigurându-se reflectarea în evidentele sintetice şi analitice ale societătii a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul Piețe Prest S.A., evidenta contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate regulile si metodele contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societatii.

In rapoartele întocmite pe parcursul anului 2022 se stipulează faptul că societatea asigură ţinerea acestora în conformitate cu prevederile legale.

In acest context Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administraţie apreciază că situatiile financiare anuale pentru exercitiul încheiat la 31.12.2022 au fost întocmite în concordantă cu cadrul general de raportare financiară şi cu îndeplinirea cerintelor statutare.Astfel, în opinia membrilor Comitetului de Audit situatiile financiare încheiate la data de 31.12.2022 reflectă corect pozitia financiară a societatii şi rezultatele activităţii acesteia pentru exercitiul financiar incheiat.

Comitetul de Audit
Mateescu Alexandru Stelian
Florescu Dragos