

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE  
COMITETUL DE AUDIT**

Aprobat prin Hotararea Consiliului de Administrație  
Nr. 78 /16.05.2017

**REGULAMENTUL PRIVIND ORGANIZAREA ȘI  
FUNCȚIONAREA  
COMITETULUI DE AUDIT al CONSILIULUI DE  
ADMINISTRAȚIE  
R.A.A.D.P.F.L CRAIOVA**

## **CAPITOLUL I. DISPOZIȚII GENERALE**

### **Art. 1** Baza legala:

- (1) OUG nr. 109/2011, privind guvernarea corporatistă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- (2) LEGE nr. 111 din 27 mai 2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice ;
- (3) LEGE 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;

**Art. 2** Regulamentul de organizare și funcționare stabilește atribuțiile și responsabilitățile comitetului de audit, organizarea și funcționarea comitetului de audit, desfășurarea sesiunilor și sistemul de relații funcționale.

### **Art. 3** Abrevieri:

- R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA – Regia Autonomă de Administrare a Domeniului Public și Fondului Locativ Craiova;
- C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA- Consiliul de Administrație al Regiei Autonomă de Administrare a Domeniului Public și Fondului Locativ Craiova;
- Comitetul- Comitetul de audit al Consiliului de Administrație al Regiei Autonomă de Administrare a Domeniului Public și Fondului Locativ Craiova;

## **CAPITOLUL II. ATRIBUȚII SI RESPONSABILITATI**

### **Art. 4** Atribuțiile Comitetului

- (1) Monitorizează procesul de raportare financiară;
- (2) Monitorizează eficacitatea sistemului de control intern, de audit intern și de management al riscurilor;
- (3) Monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- (4) Recomandă C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA numirea unui auditor statutar sau a unei firme de audit;
- (5) Analizează raportul auditorului statutar sau al firmei de audit cu privire la aspectele esențiale care rezultă din auditul statutar și, în special, cu privire la deficiențele semnificative ale controlului intern în ceea ce privește procesul de raportare financiară;
- (6) Verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare;
- (7) Reprezintă C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA în relația cu auditorul statutar sau firma de audit;
- (8) Verifică împreună cu conducătorul compartimentului de audit: carta de audit, planurile, activitățile și rapoartele de audit intern.

### **Art. 5** Responsabilitățile comitetului

- (1) Analizează raportul anual, trimestrial. După caz, privind activitatea economică, fundamentarea și executia bugetului de venituri și cheltuieli, situațiile financiare anuale și cele consolidate întocmite de către direcția economică, la nivel central și la nivelul unităților cu personalitate juridică din cadrul regiei, activitatea de audit intern, activitatea compartimentului control financiar de gestiune și activitatea de implementare a sistemului de control intern/managerial, desfășurate în cadrul regiei și urmărește conformitatea, suficiența și adecvarea informațiilor continute;
- (2) Face recomandări C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA în vederea îmbunătățirii activității;
- (3) Să solicite de la persoanele responsabile orice informații necesare în exercitarea atribuțiilor;

- (4) Elaboreaza semestrial si annual rapoarte de activitate, care cuprind activitatile desfasurate, concluziile si recomandările formulate, pe care le transmite spre aprobare C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
- (5) Elaboreaza si supune aprobarii C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA Regulamentul de organizare si functionare a Comitetului precum si propunerile de modificare ale acestuia;
- (6) Poate exercita si alte responsabilitati la solicitarea C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA.

### **CAPITOLUL III. ORGANIZAREA SI FUNCTIONAREA COMITETULUI**

#### **Art. 6** Organizarea Comitetului

- (1) Comitetul este format din 3 membri, numiti prin Hotararea C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
- (2) Nominalizarea membrilor in comitetul de audit se face pe baza propunerilor presedintelui C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA, din 3 administratori neexecutivi, din care cel putin un membru al comitetului este independent si are competenta in contabilitate si/sau audit;
- (3) Componenta nominala a Comitetului se aproba prin Hotararea C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
- (4) Activitatea Comitetului este coordonata de un presedinte;
- (5) Activitatea Secretariatului Comitetului este asigurata de secretarul C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;

#### **Art. 7** Mandatul membrilor comitetului si incetarea calitatii de membru

- (1) Membri comitetului sunt nimiti pentru un mandat echivalent cu perioada mandatului de membru in C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
- (2) Calitatea de membru in Comitet inceteaza in urmatoarele situatii:
  - a) La cerere;
  - b) In cazul pierderii calitatii de membru neexecutiv in C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
  - c) La solicitarea justificata a C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA, in urma votului membrilor acestuia;
- (3) Membrii instiinteaza presedintele comitetului cu privire la cazurile de incetare a calitatii de membru prevazute la alin(2), in termen de maxim 3 zile lucratoare de la aparitia lor;
- (4) Presedintele comitetului informeaza in scris C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA, care dispune prin Hotarare, incetarea calitatii de membru, la urmatoarea sedinta C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
- (5) Locul de membru in comitet devine vacant si se ocupa dupa aceeasi procedura utilizata la ocuparea acestuia.

#### **Art. 8** Conducerea comitetului

- (1) Comitetul este condus de un presedinte, ales cu majoritate simpla de voturi dintre membrii, in cadrul primei sedinte, pentru un mandat de 4 ani;
- (2) Daca presedintele ales nu isi mai poate exercita mandatul, membrii comitetului aleg un nou presedinte, in conditiile alin (1);
- (3) Responsabilitatile presedintelui comitetului sunt:
  - a) Stabileste data de desfasurare a sedintelor ordinare si extraordinare ale comitetului, ordinea de zi si convoaca membrii acestuia;
  - b) Conduce sedintele comitetului;
  - c) Semneaza corespondenta primita si/sau expediata de Comitet;

- d) Participa la sedintele organizate de conducerea R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA, la cererea conducatorului acesteia, pentru a exprima opinia comitetului cu privire la problemele supuse dezbaterii.

**Art. 9** Secretariatul comitetului

- (1) Activitatea comitetului este sprijinita de secretariatul comitetului, care este asigurat de secretarul C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
- (2) Principalele atributii ale persoanei care asigura realizarea activitatilor de secretariat sunt urmatoarele:
  - a) Pregatirea documentelor ce urmeaza a fi supuse dezbaterii comitetului;
  - b) Completarea Registrului avizelor si opiniilor emise de comitet (Anexa 1);
  - c) Redactarea rapoartelor semestriale privind activitatea comitetului;
  - d) Redactarea proceselor verbale ale sedintelor comitetului
  - e) Primirea si distribuirea corespondentei comitetului;
  - f) Executarea altor sarcini necesare bunei desfasurari a activitatii comitetului;

**Art. 10** Functionarea comitetului

- (1) Comitetul se intruneste minim de patru ori pe an in sedinte ordinare, la convocarea scrisa a presedintelui acestuia;
- (2) Comitetul se poate intruni si in sedinte extraordinare, ori de cate ori este necesar, la convocarea scrisa a presedintelui, la cererea a cel putin doua treimi din numarul membrilor sai sau la propunerea conducerii R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA, privind activitatile economice, audit intern, control financiar de gestiune si de implementare a sistemului de control intern/managerial ale R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;
- (3) Convocarea membrilor comitetului se face cu cel putin cinci zile lucratoare inainte de data planificata pentru desfasurarea sedintelor ordinare iar in cazul celor extraordinare, cu cel putin 24 de ore, inainte de data si ora sedintei.

**Art.11** Desfasurarea sedintelor comitetului

- (1) Sedintele comitetului sunt legal constituite in prezenta numarului total al membrilor sai;
- (2) La sedintele comitetului pot participa, la initiative presedintelui, reprezentanti ai conducerii, auditori interni sau externi, reprezentanti ai structurilor functionale din R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA , in functie de problemele supuse dezbaterii, acestia avand calitatea de invitati.
- (3) Documentele supuse dezbaterii in cadrul sedintelor se pun la dispozitia membrilor comitetului, la sedinta institutiei sau prin mail, cu cel mult 3 zile lucratoare inainte de data organizarii sedintei;
- (4) Ordinea de zi a sedintelor se stabileste de catre presedinte avand in vedere termenele stabilite pentru finalizarea activitatilor derulate de catre Directia economica, Serviciul audit intern, Serviciul Control Financiar de Gestiune, ale comisiei de monitorizare a implementarii controlului intern managerial si ale caror rezultate trebuie supuse avizarii de catre comitet.
- (5) Sedinta se inregistreaza.

**Art. 12** Emiterea opiniilor/avizelor

- (1) Comitetul emite opinii si/sau avize pentru fiecare punct aflat pe ordinea de zi a sedintei;
- (2) Opiniile si/sau avizele comitetului se emit, in sedinte legal intrunite, cu votul majoritatii simple a membrilor prezenti si se consemneaza in registrul avizelor si opiniilor;
- (3) Pentru fiecare sedinta a comitetului, persoana desemnata pentru a asigura secretariatul, intocmeste un proces- verbal in care se consemneaza dezbaterile, luarile de cuvnt, opiniile sau avizele din cadrul sedintei.

- (4) Procesele verbale ale sedintelor se semneaza de catre toti membrii comitetului prezenti si se pastreaza, in original, la secretariatul comitetului;
- (5) Dupa fiecare sedinta, secretarul comitetului redacteaza, in cel mult doua zile lucratoare, in baza celor consemnate in procesul verbal, o hotarare cu opiniile/avizele emise pentru fiecare punct aflat pe ordinea de zi, concluziile si recomandarile formulate;
- (6) Hotararea se semneaza de catre presedintele comitetului si se transmite tuturor membrilor sai, CA. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA si altor persoane interesate sau carora le revin obligatii, in aplicarea masurilor stabilite.

## **CAPITOLUL IV. RELATII FUNCTIONALE**

**Art. 13** In realizarea atributiilor sale si imbunatatirea activitatilor pe care le analizeaza, avizeaza, monitorizeaza, comitetul colaboreaza cu:

- a) Directia economica, inclusive serviciile din structura acesteia;
- b) Serviciul audit intern;
- c) Serviciul control financiar de gestiune;
- d) Comisia de monitorizare a implementarii sistemului de control intern managerial;
- e) Conducerea, cu reprezentantii structurilor functionale din cadrul R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA;

## **CAPITOLUL V. DISPOZITII FINALE**

**Art.14** Incompatibilitati

- (1) In indeplinirea responsabilitatilor care le revin in baza mandatului incredintat, membrii comitetului actioneaza independent;
- (2) Membrii comitetului se abtin sa participe la deliberari in situatia unei incompatibilitati si/sau formularea unei opinii pe documentul/materialul respective;

**Art. 15** Pastrarea confidentialitatii

- (1) Membrii comitetului au responsabilitatea sa pastreze confidentialitatea in legatura cu datele, faptele, situatiile sau documentele de care iau cunostiinta in cadrul comitetului;
- (2) Persoanele nominalizate ca membrii in comitet dau o declaratie de confidentialitate (Anexa 2);

**Art. 17** Aplicarea regulamentului de organizare si functionare

- (1) Prevederile prezentului regulament de organizare si functionare sunt aplicabile membrilor comitetului;
- (2) Prevederile prezentului regulament de organizare si functionare se completeaza cu prevederile legislative aplicabile domeniilor care sunt de competenta analizarii si avizarii comitetului;
- (3) Prezentul regulament a fost redactat intr-un singur exemplar original si aprobat in sedinta C.A. R.A.A.D.P.F.L. CRAIOVA din data de 16.05.2017.

### **Membrii Comitetului de Audit**

TABACU GEORGE FLORIN-presedinte\_\_\_\_\_

NISIPEANU MARIAN- membru\_\_\_\_\_

CIUNGU IONUT IULIAN-membru\_\_\_\_\_

**REGIA AUTONOMA DE ADMINISTRARE A  
DOMENIULUI PUBLIC SI FONDULUI  
LOCATIV CRAIOVA**

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
COMITETUL DE AUDIT**

**REGISTRU DE AVIZE SI OPINII**

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Denumire document analizat</b>	<b>Numar si data aviz/opinie</b>	<b>Nr. voturi</b>	<b>Evidenta sintetica a continutului avizului/opinieii</b>	<b>Opiniile separate inclusive cele negative</b>
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
n					

Se vor evidenta sintetic opiniile separate si se va face trimitere la documentul/documentele in care se mentioneaza/argumenteaza in scris opiniile individuale separate sau opiniile sau punctele de vedere negative, de catre membrii comitetului.

**Presedintele Comitetului de Audit,**  
(nume, prenume si semnatura)

## **DECLARATIE DE CONFIDENTIALITATE**

Subsemnatul \_\_\_\_\_  
Membru in Comitetul de Audit al Consiliului de administratie RAADPFL CRAIOVA,  
Ma angajez sa pastrez confidentialitatea in legatura cu datele, faptele, situatiile, si/sau  
documentele de care iau cunostiinta in cadrul comitetului.

Data

Semnatura