



TOTAL ISO CERT-OC	
CERTIFICAT ISO 9001	NR. C - 141
CERTIFICAT ISO 14001	NR. M - 141
CERTIFICAT OHSAS 18001	NR. O - 141

**ADOPTAT**

in sedinta CA din data de 05.03.2026

# REGULAMENTUL

## COMITETULUI DE AUDIT DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al SC Compania de Transport Public SA Arad

Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile legale prevăzute la art. 47 din OUG nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și care constau în principal în monitorizarea procesului de raportare financiară, a sistemelor de control intern, de audit intern și de management al riscurilor din cadrul societății, precum și în supravegherea activității de audit statutar al situațiilor financiare anuale (consolidate).

Comitetul de Audit are rolul de a asista Consiliul de Administrație în realizarea atribuțiilor acestuia pe linia auditului intern și o funcție consultativă în ceea ce privește strategia și politica Societății privind sistemul de control intern, auditul intern și auditul extern, precum și controlul modului în care riscurile semnificative sunt administrate.

### **Comitetul de Audit are ca scop:**

- supervizarea tuturor aspectelor referitoare la audit și riscuri la nivelul Societății;
- verificarea și controlarea gradului de adecvare, independența și eficiența Serviciului de Audit Intern;
- analizarea și verificarea corectitudinii situațiilor financiare ale Societății, precum și a altor rapoartări importante;
- monitorizarea și verificarea independenței, obiectivitatea și eficiența auditorului extern;
- verificarea și controlarea gradului de adecvare, independența și eficiența unității organizatorice de gestiune a riscurilor;
- monitorizarea îndeaproape a profilului de risc al Societății și principalele expuneri și transmiterea de informații relevante Consiliului de Administrație, în mod periodic.

## **Baza legală:**

- Legea nr. 31/1990 - Legea societăților comerciale - cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice - cu modificările și completările ulterioare;
- 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;
- Actul constitutiv al SC Compania de Transport Public SA Arad;
- Decizia nr. 21 din 02.03.2025 emisă de Consiliul de Administrație al societății Compania de Transport Public SA Arad privind constituirea Comitetului de Audit;

### **1. Atribuții:**

Comitetul de Audit are, în principal, următoarele atribuții:

- monitorizează procesul de raportare financiară;
- monitorizează eficacitatea sistemului de control intern, de audit intern și de management al riscurilor;
- monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- recomandă CTP numirea unui auditor statutar sau a unei firme de audit;
- 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;
- verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare;
- reprezintă CTP în relația cu auditorul statutar sau firma de audit;
- verifică împreună cu compartimentul de audit: carta de audit, planurile, activitățile și rapoartele de audit intern;

### **2. Responsabilități:**

Comitetul de Audit are, în principal, următoarele responsabilități:

- analizează raportul anual / semestrial, urmărind conformitatea, suficiența și adecvarea informațiilor conținute;
- în analiza raportului anual / semestrial va avea în vedere: fundamentarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli, situațiile financiare anuale și cele consolidate întocmite de către Serviciul financiar - contabilitate, activitatea de audit intern, activitatea compartimentului control financiar de gestiune și activitatea de implementare a sistemului de control intern/managerial, desfășurate în cadrul societății;

- face recomandări CTP în vederea îmbunătățirii activității;
- solicită de la persoanele responsabile orice informații necesare în exercitarea atribuțiilor;
- elaborează semestrial și anual rapoarte de activitate, care cuprind activitățile desfășurate, concluziile și recomandările formulate, pe care le transmite spre aprobare CTP;

### **3. Componentă, durată :**

Comitetul de Audit este un organ consultativ, subordonat Consiliului de Administrație. Componenta acestuia este de trei membri, aceștia fiind numiți prin Decizie a Consiliului de Administrație.

Membrii comitetului trebuie să aibă pregătirea și experiența corespunzătoare atribuțiilor ce le revin. Comitetul de Audit își va desemna un președinte și un secretar, de regulă, secretarul Consiliului de Administrație.

Mandatul membrilor acestui comitet este valabil pe perioada în care aceștia au calitate de administratori neexecutivi în cadrul Consiliului de Administrație și are durata de 4 ani. Mandatul membrilor comitetului care și-au îndeplinit corespunzător atribuțiile poate fi reînnoit. Atunci când se creează un loc vacant în Comitetul de Audit, este numit un nou membru pe o perioadă egală cu perioada care a rămas până la expirarea mandatului predecesorului său.

### **4. Obligații :**

Membrii Comitetului de Audit au obligația de a-și exercita mandatul cu prudența și diligența unui bun administrator, cu loialitate, în interesul societății și nu au voie să divulge informații confidențiale și secrete de afaceri ale societății.

### **5. Desfășurare activitate :**

Comitetul de Audit se întrunește, de regulă, la sediul SC Compania de Transport Public SA, aflat în Calea Victoriei, nr. 35B-37, sau în orice alt loc, ori de câte ori este necesar pentru realizarea deciziilor în scopul îndeplinirii atribuțiilor ce intră în competența sa. Pentru valabilitatea deciziilor este necesară prezența a cel puțin 2 (doi) din cei 3 (trei) membri.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Chiș Emanuela Aurelia

#### **COMITET AUDIT**

Chiș Emanuela Aurelia – președinte \_\_\_\_\_

Moisescu Ivona Cristina – membru \_\_\_\_\_

Miclea Adrian Mircea – membru \_\_\_\_\_