

**RAPORT DE MONITORIZARE ȘI EVALUARE - COMITETUL DE AUDIT
ACET S.A. SUCEAVA**

REFERITOR LA

**PROPUNEREA AUDITORULUI INDEPENDENT PRIVIND PROGRAMUL
DE AUDIT STATUTAR 2023**

Componența Comitetului de Audit

1. CODAU STELIAN - președinte,
2. ZAROJANU ANGELA - membru
3. GULICIUC DOREL - membru

Activitate desfășurată

1. Consultări

Pentru îndeplinirea misiunii sale de a asista Consiliul de administrație al ACET S.A. Suceava în onorarea responsabilităților sale în domeniul raportării financiare și al monitorizării auditului statutar, Comitetul de audit al ACET Suceava în conformitate cu prevederile legale, Actul constitutiv al ACET S.A. Suceava și Regulamentul privind organizarea și funcționarea Comitetului de Audit al ACET SA SUCEAVA a procedat la analiza propunerii formulate de auditorul independent al societății cu privire la Programul pentru anul 2023 în vederea realizării auditului financiar statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA încheiate la 31 decembrie 2022 și aspectele cheie propuse a fi abordate în auditul exercițiului financiar al ACET SA pentru anul 2022.

2. Analize

Comitetul de audit a luat act de propunerea de program de realizare a auditului financiar pentru anul 2022 de catre firma TED EXPERT SRL Suceava (propunere de program anexata la prezentul raport) si constata:

- Programul propus include un numar de 4 zile pentru planificarea auditului,
- 14 zile pentru obiective care privesc agentiile din teritoriu ale ACET S.A.,
- 36 de zile pentru realizarea obiectivelor de audit in relatia cu compartimentele de la sediul societății: Audit intern, Juridic, Resurse Umane, Achiziții, Monitorizare Contract Delegare, Producție, Comercial, Programe cu finanțare Externă, IT, Achiziții Publice, CFP, Financiar, Contabilitate,

- 10 zile pentru lucrările necesare finalizării și întocmirii raportului de audit anual;

Perioadele de verificare stabilite in proiectul de program asigura incadrarea activitatii de audit in graficul de timp necesar conducerii societatii pentru pregatirea situatiilor financiare 2022, furnizarea necesarului de informatii catre auditorul statutar si asigurarea intervalului de timp necesar pentru analiza si aprobarea situatiilor financiare anuale de catre Consiliul de Administrație și Adunarea Generala a Acționarilor , respectiv incadrarea in termenul legal de depunere la organele fiscale.

Programul propus acopera teritorial si ca locatii, agentiile si respectiv compartimentele societatii generatoare de informatii cu privire la patrimoniu si la activitatea economico financiara desfasurata de catre ACET SA Suceava in anul 2022.

3. Lucrări realizate

În raport cu cele prezentate, analizate și discutate mai sus, Comitetul de audit elaborează prezentul raport de monitorizare si evaluare.

4. Propuneri, măsuri, recomandări

Avizam proiectul de program de audit statutar în condițiile în care acesta acoperă toate obiectivele si etapele unui audit statutar, respectiv : planificare si documentare, evaluare sistem contabil si de control intern, proceduri de fond pentru

identificarea si evaluarea realitatii si legalitatii informatiilor prezentate in cadrul situatiilor financiare anuale.

5. Lista de distribuție

Prezentul RAPORT va fi distribuit prin grija secretariatului C.A., membrilor Consiliului de administrație ACET SA SUCEAVA .

01.03.2023

Comitetul de Audit,

- CODAU STELIAN - președinte,
- ZAROJANU ANGELA – membru,
- GULICIUC DOREL – membru.