

RAPORT DE MONITORIZARE ȘI EVALUARE
COMITETUL DE AUDIT ACET S.A. SUCEAVA
DIN DATA DE 31.01.2022

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 2022 în vederea realizării auditului financiar statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA încheiate la 31 decembrie 2021 și aspectele cheie propuse a fi abordate în auditul exercițiului financiar al ACET SA pentru anul 2021.

2. Analize

2.1. Comitetul de audit a luat act de propunerea de program de realizare a auditului financiar pentru anul 2021 de către firma TED EXPERT SRL Suceava (propunere de program anexată la prezentul raport) și constată:

- Programul propus include un numar de 5 zile pentru planificarea auditului , 14 zile pentru obiective care privesc agențiile din teritoriu ale ACET S.A. , 35 de zile pentru realizarea obiectivelor de audit in relația cu compartimentele de la sediul societății și 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 2021 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 2021.

2.2 Auditorul financiar propune ca aspect cheie în abordarea auditului financiar al anului 2021:

1. litigii ale ACET S.A. Suceava,
2. exhaustivitatea soldurilor cu furnizorii (datorii comerciale, datorii către furnizorii de investiții în curs de execuție, furnizori facturi nesosite)

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.

Am luat la cunoștință de aspectul cheie stabilit de către auditor urmând ca informațiile suplimentare obținute să fie analizate odată cu discuția finală privind auditul statutar efectuat pentru anul 2021.

5. Lista de distribuție

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

Comitetul de Audit,

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