



SOCIETATEA COMERCIALA APA TERMIC TRANSPORT S.A.
Albești, Str. Calea Baraților, Nr.11, jud. Mureș
Telefon 0265 – 772352 sau 0265-774993 Fax 0265 – 772487
Cont RO42BRDE270SV02713612700 CUI 1225869
RO Nr. RC J26/229/1998 Capital social 461 190

S.C. Apă Termic Transport S.A.
Nr. 1397/07.07.2021

RAPORT AL COMITETULUI DE AUDIT

din cadrul Consiliului de Administrație al S.C. Apă Termic Transport S.A
încheiat în vederea numirii auditorului statutar

Având în vedere prevederile art.111 alin.(2) lit.b¹) din Legea 31/1990 privind societățile comerciale republicată și actualizată, Adunarea Generală a Acționarilor este obligată în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar.

Având în vedere prevederile art.62 din 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, cu privire la numirea auditorilor financiari sau a firmelor de audit, conform căruia:

”(1) Auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate. Auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate.”

Reținând prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și ale Legii 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, în urma dezbaterilor cu ocazia ședinței Consiliului de Administrație a S.C. Apă Termic Transport S.A. întrunit în data de 07.07.2021, hotărăște constituirea Comitetului de audit din cadrul Consiliului de administrație format din 3 administratori neexecutivi și independenți: d-na Cristea Andra Bianca, d-na Solomon Sorina, d-nul Maior Gheorghe, comitet care îndeplinește atribuțiile prevăzute de 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, **Hotărârea Consiliul de Administrație al S.C. Apă Termic Transport S.A. nr. 15/07.07.2021.**

În îndeplinirea atribuțiilor sale **Comitetul de audit** evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmelor de audit și răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și **recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor** organului de administrație sau supraveghere auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/deseminate 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.



SOCIETATEA COMERCIALA APA TERMIC TRANSPORT S.A.

Albești, Str. Calea Baraților, Nr.11, jud. Mureș

Telefon 0265 – 772352 sau 0265-774993 Fax 0265 – 772487

Cont RO42BRDE270SV02713612700 CUI 1225869

RO Nr. RC J26/229/1998 Capital social 461 190

În conformitate cu prevederile art.16, alin.(3) ***”Cu excepția cazului în care se referă la reînnoirea unui contract de audit în conformitate cu articolul 17 alineatele (1) și (2), recomandarea se justifică și prezintă ca opțiuni cel puțin doi auditori sau două firme pentru misiunea de audit, iar comitetul de audit își exprimă o preferință justificată în mod corespunzător pentru una dintre acestea.”***

Comitetul de audit prezintă adunării generale a acționarilor al entității auditate o recomandare în ceea ce privește desemnarea auditorilor statutar sau a firmelor de audit.

Conform prevederilor art.17 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 entitatea de interes public desemnează un auditor statutar sau o firmă de audit pentru o primă misiune de cel puțin un an. Misiunea poate fi prelungită fără a putea depăși o durată maximă de zece ani.

Având în vedere colaborarea din ultimii 6 ani, conform Contractului de audit nr. 201601 din 12.01.2016, înregistrat la S.C. Apă Termic Transport S.A. cu nr.68 din 13.01.2016 și a Contractului de audit nr. 201903 din 08.04.2019, înregistrat S.C. Apă Termic Transport S.A cu nr. 767 din 09.04.2019 încheiate cu MS Consulting S.R.L, având în vedere verificarea independenței auditorului financiar, față de care s-a depus Declarația de Independență înregistrată cu numărul 552 din 13.03.2018 și Declarația de Independență din data de 12.03.2019, propunem aprobarea reînnoirii contractului de audit în conformitate cu prevederile articolul 17 alineatele (1) și (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Recomandarea Comitetului de audit **nu a fost influențată de terți** și nu s-a impus nicio clauză contractuală, astfel cum se menționează la alineatul (6) art.16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014:

”Clauzele contractuale dintre entitățile de interes public și un terț prin care se restricționează posibilitatea adunării generale a acționarilor sau a membrilor entității respective de a alege, în conformitate cu articolul 37 din Directiva 2006/43/CE, anumite categorii sau liste de auditori statutar sau de firme de audit, în ceea ce privește desemnarea unui anumit auditor statutar sau a unei firme de audit în scopul desfășurării auditului statutar al entității respective sunt considerate nule și neavenite”.

COMITETUL DE AUDIT

Cristea Andra Bianca

Solomon Sorina

Maior Gheorghe