

C A R T A
COMITETULUI DE AUDIT AL S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI

1. OBIECTIV

Comitetul de audit este un comitet permanent cu funcție consultativă, subordonat direct Consiliului de Administrație al SC Conversmin SA, fiind stabilite reguli stricte de neimplicare a conducerii executive (director general) în atribuțiile comitetului.

Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 47 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 90/2008, aprobată cu modificări prin Legea nr. 278/2008, cu modificările și completările ulterioare, , înaintând acestuia în mod regulat, rapoarte asupra activității lui, pentru:

- asigurarea unui standard ridicat al misiunilor încredințate;
- susținerea certitudinii în privința obiectivității activității consiliului;
- posibilitatea aplanării imediate a conflictelor de interese.

De asemenea, comitetul consultativ de audit, fara a se suprapune activitatii auditorilor SC Conversmin SA, este insarcinat cu analiza caracterului legal si a eficientei activitatii de auditare.

2. ATRIBUȚII, COMPETENTE, RESPONSABILITĂȚI

- Monitorizează procesul de raportare financiară;
- Monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul societății comerciale;
- Monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate;
- Verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate.
- Supraveghează activitatea desfășurată de auditorii interni și auditorii financiari;
- Înaintează spre aprobare Consiliului de Administrație, propunerile privind nominalizarea auditorului financiar extern, precum și propunerile pentru remunerarea și revocarea acestuia;
- Revizuieste și aprobă sfera de cuprindere a auditului, precum și frecvența angajamentelor de audit;
- Verifică și monitorizează independența auditorului statutar sau a firmei de audit și, în special, prestarea de servicii suplimentare entității auditate;
- Avizează statutul auditului intern;
- Avizează planul anual de audit și necesarul de resurse aferente acestei activități;
- Primește rapoartele de audit, analizează și avizează periodic constatările și recomandările auditului intern cuprinse în rapoartele de audit intern, precum și planurile pentru implementarea acestora;

- Se asigură că sunt luate măsurile de remediere necesare pentru a soluționa deficiențele identificate în activitatea de control, precum și a altor probleme identificate de auditori;
- Avizează informațiile cu privire la angajamentele de audit desfășurate anual, din care trebuie să reiasă constatările și recomandările auditului intern și modul de implementare a recomandărilor respective;

3. AUTORITATE

Comitetul de audit deține autoritatea de a conduce sau autoriza investigații referitoare la orice aspect circumscris orizontului sau de responsabilitate.

Comitetul de audit este împuternicit să:

- Solicite consilierilor externi, auditorilor interni sau externi, specialiștilor sau altor persoane consultanți sau asistenți pentru conducerea unei investigații;
- Solicite orice informații care sunt necesare de la angajați, sau de la terțe părți implicate;
- Să organizeze întâlniri cu managerii din societate, auditorii interni și externi sau consilierii externi ai acestora, în funcție de situație;

4. COMPONENTA

Comitetul de audit este compus din trei membri ai Consiliului de Administrație, care sunt administratori neexecutivi. Cel puțin un membru al comitetului de audit este administrator independent și are competență în contabilitate și/sau audit.

Membrii comitetului de audit trebuie să evite plasarea lor pe o poziție care ar putea genera orice fel de conflict de interese, iar în asemenea cazuri trebuie să notifice președintele Consiliului de Administrație și să se abțină de la acea activitate.

5. ÎNTRUNIRILE

Comitetul de Audit se va întruni cel puțin de 6 ori pe an, cu autoritatea de a putea convoca întruniri suplimentare, în funcție de circumstanțe. Toți membrii comitetului trebuie să participe la fiecare întrunire, în persoana sau prin conferințe telefonice sau video.

Comitetul de audit va invita membrii ai conducerii sau alte persoane pentru a participa la întruniri și pentru a furniza informații pertinente, dacă este necesar.

6. RESPONSABILITĂȚI

- Va raporta Consiliul de Administrație 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.
- Va raporta periodic către Consiliul de Administrație, despre activitățile Comitetului de audit, aspecte și recomandări asociate;

- Va realiza o legătură între auditul intern, auditorii externi și Consiliul de Administrație.
- Va raporta anual către Consiliul de Administrație, modul de îndeplinire al responsabilităților Comitetului de audit precum și orice alte informații pretinse de lege;
- Va verifica orice alte rapoarte pe care le emite conducerea societății care sunt legate de responsabilitățile comitetului de audit;
- Investigațiile și recomandările se vor constitui în rapoarte scrise trimestriale ce vor fi prezentate Consiliului de Administrație
- Va realiza alte activități legate de carta, conform solicitării Consiliului de Administrație;
- Va institui, desfășura și supraveghea investigații speciale, în funcție de necesități;
- Va verifica și evalua anual conținutul Cartei Comitetului, solicitând aprobarea Consiliului de Administrație pentru schimbările propuse;
- Va confirma anual faptul că responsabilitățile sale, menționate în această Carta, au fost îndeplinite.

7. DISPOZIȚII FINALE

Carta se completează de drept cu prevederile cuprinse în Legea 31/1990 actualizată și modificată, ale Actului Constitutiv al SC CONVERSMIN S.A. precum și cu prevederile altor acte normative incidente, aflate în vigoare.

În cazul în care, ulterior adoptării Cartei comitetului de audit legislația societăților comerciale și/sau Actul constitutiv SC CONVERSMIN S.A suferă modificări, apărând astfel dispoziții contrare, prevederile legale și ale Actului constitutiv prevalează față de prezenta Cartă până la o nouă modificare a acesteia”.

COMITETUL DE AUDIT

TURDEAN NICOLAE



COSMEANU ȘTEFAN



LEFTER COSMIN

