

**Raport de activitate al comitetului de audit pentru anul 2018,
respectiv privind monitorizarea eficacității sistemelor de control intern, de audit intern și
de management al riscurilor din cadrul S.N. “Aeroportul Internațional Mihail
Kogălniceanu” - Constanța S.A. pe anul 2018**

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu - Constanța S.A. și-a desfășurat activitatea în anul 2018 în baza prevederilor O.U.G.nr.109/2011 actualizată, a Legii nr.162/2017 și a Regulamentului de organizare și funcționare al comitetului de audit și în baza Hotărârilor Consiliului de Administrație.

Regulamentul de organizare și funcționare al comitetului de audit(nr.CA/130/28.04.2018) a fost aprobat prin Hotărârea nr.16/24.05.2018 a Consiliului de Administrație.

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. a avut în anul 2018 următoarea componență:

01.01.2018-14.03.2018(conform Hotărârii nr.27/29.11.2017 a Consiliului de Administrație)

-Vlad Elena	-presedinte Comitet de audit
-Teseleanu George	-Membru Comitet de audit
Secretar Comitet de audit	-Tirpe Georgiana-auditor intern

27.03.2018-14.09.2018(conform Hotărârii nr.10/27.03.2018 a Consiliului de Administrație)

-Marin Eugen	-presedinte Comitet de audit
-Matichescu Mirela – Florenta	-Membru Comitet de audit
-Bota Sanda – Andreea	-Membru Comitet de audit
Secretar Comitet de audit	-Tirpe Georgiana-auditor intern

25.09.2018-31.12.2018(conform Hotărârii nr.32/25.09.2018 a Consiliului de Administrație)

-Matichescu Mirela – Florenta	-presedinte Comitet de audit
-Bota Sanda – Andreea	-Membru Comitet de audit
-Irimia Marian	-Membru Comitet de audit
Secretar Comitet de audit	-Tirpe Georgiana-auditor intern

La data întocmirii prezentului Raport, componența Comitetului de audit(conform Hotărârii nr.1/25.03.2019 a Consiliului de Administrație) este următoarea

-Vlad Elena	-presedinte Comitet de audit
-Teseleanu George	-Membru Comitet de audit
-Serbanescu Mirela – Ionut	-Membru Comitet de audit

Secretar Comitet de audit -Tirpe Georgiana-auditor intern

Prezentul Raport a fost elaborat în conformitate cu prevederile art.65 din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

I.Activitatea Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.în anul 2018

Comitetul de audit s-a întrunit în anul 2018 în cadrul a doua sedinte de lucru, după cum urmează:

1.La data de 10.01.2018(P.V.nr.CA/10/10.01.2018)(P.V.nr. membrii comitetului de audit au analizat Proiectul Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 al societății, în vederea propunerii spre avizare către Consiliul de Administratie al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.

Membrii Comitetului de audit, în urma analizei Proiectului Bugetului de venituri și cheltuieli 2018 al societății și în urma solicitării de explicații privind modalitatea de fundamentare a prezentului proiect, au propus spre avizare Consiliului de Administratie, forma prezentată a BVC 2018.

2.În cadrul sedinței comitetului de audit din data de 28.04.2018 membrii comitetului de audit au procedat la:

-Actualizarea Regulamentului de organizare și funcționare a Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.în vederea supunerii spre aprobarea Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.

-Elaborarea Raportului de activitate al comitetului de audit pentru anul 2017, respectiv privind monitorizarea eficacității sistemelor de control intern, de audit intern și de management al riscurilor din cadrul S.N.Aeroportul international Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.pe anul 2017, în conformitate cu prevederile art.65 din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Au fost desfășurate dezbateri cu privire la:

-necesitatea actualizării Regulamentului de organizare și funcționare a Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.aflat în vigoare, aprobat în baza Hotărârii nr.13/11.12.2014 a Consiliului de Administratie;

-activitatea desfășurată de Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administratie al societății, pe anul 2017;

-autoevaluarea sistemului de control intern/managerial pentru anul 2017, realizată la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.

-raportarea privind activitatea de audit intern organizată și desfășurată în anul 2017 la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.

Referitor la Regulamentul de organizare și funcționare al Comitetului de audit, aprobat prin Hotărârea nr.13/11.12.2014 a Consiliului de Administratie s-a stabilit că este necesară actualizarea acestuia, întrucât O.U.G.nr.90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate, care reprezintă parte din baza legală de elaborare a Regulamentului, a fost abrogată de art. 88 din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al

situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative, care stabileste competentele si atributiile membrilor comitetului de audit.

De asemenea, membrii Comitetului de Audit au hotarat modificarea pct.5 din cadrul Regulamentului de organizare si functionare a comitetului de audit cu privire la sedintele comitetului de audit, in sensul organizarii periodice a acestora, ori de cate ori este nevoie si de finalizare a sedintelor prin intocmirea unui process verbal.

Membrii Comitetului de Audit au stabilit ca pct.8 din cadrul Regulamentului de organizare si functionare sa cuprinda atributiile specificate la art.65, alin.(6) din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative.

In urma consultarilor s-a stabilit actualizarea Regulamentului de organizare si functionare al Comitetului de audit care a fost inaintat spre aprobare Consiliul de Administratie si a fost elaborat Raportul de activitate al comitetului de audit pentru anul 2017, respectiv privind monitorizarea eficacitatii sistemelor de control intern, de audit intern si de management al riscurilor din cadrul S.N.Aeroportul international Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.pe anul 2017, raport prezentat Consiliului de Administratie.

Regulamentul de organizare si functionare al Comitetului de audit a fost inregistrat sub nr.CA/153/24.05.2018 si a fost aprobat prin Hotararea nr.16/24.05.2018 a Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.

II.Monitorizarea sistemului de control intern/managerial la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.

Constatari

S-a constatat ca la nivelul societatii a fost constituita Comisia de monitorizare in vederea monitorizarii, coordonarii si indrumarii metodologice a implementarii si dezvoltarii sistemului de control intern managerial la nivelul societatii(Decizia nr. 1365/29.01.2018), precum si Echipa de gestionare a riscurilor(Decizia nr. 1872/06.02.2018), in conformitate cu prevederile O.S.G.G.nr/400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzand standardele de control intern/managerial al entitatilor publice.

Avand in vedere Notele de informare ale auditorului intern al societatii(nr.10855/17.07.2018) prin care s-a adus la cunostinta intrarea in vigoare incepand cu data de 07.05.2018 a O.S.G.nr.600/20.04.2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, s-a procedat la modificarea comisiei de monitorizare in vederea monitorizarii, coordonarii si indrumarii metodologice a implementarii si dezvoltarii sistemului de control intern managerial la nivelul societatii(Decizia nr.15532/09.10.2018) si desemnarea responsabililor cu riscurile la nivelul societatii(decizia nr.15533/09.10.2018) fiind respectate astfel prevederile O.S.G.nr.600/2018.

La nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A., pe baza autoevaluarii realizate pentru anul 2018 (Raport nr.19626/28.12.2018) in conformitate cu prevederile O.G.nr.119/1999 privind controlul intern/managerial si controlul financiar preventiv, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale O.S.G.nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzand standardele de control intern/managerial al entitatilor publice, s-a constatat ca sistemul de control intern managerial este partial conform limitat cu standardele cuprinse in Codul controlului intern managerial.

Societatea dispune de un sistem de control intern managerial ale carui concepere si aplicare permit conducerii sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile publice gestionate in

scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia nu are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, s-au constatat următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parțial implementat și nu este actualizat anual, aflat în faza de revizuire la data prezenta;

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial cuprinde standardele de control intern, activități principale, acțiuni, responsabili și termene.

- Procesul de management al riscurilor este parțial organizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100 % din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Evaluarea implementării corecte și eficiente a standardelor de control intern/managerial se realizează și de către auditorul intern prin fiecare misiune de audit intern realizată în cadrul societății, aceasta constituind un obiectiv distinct al misiunilor de audit intern și în anul 2018.

Recomandări

Comitetul de audit recomandă:

- stabilirea la nivelul comisiei de monitorizare în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul societății, a unor măsuri concrete, în vederea implementării tuturor standardelor de control intern/managerial așa cum sunt prevăzute de O.S.G.nr.600/2016.
- actualizarea de către comisia de monitorizare, a Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial la nivelul societății.

III. Monitorizarea activității de audit intern desfășurată la nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.

Constatări

La nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. activitatea de audit public intern este organizată și se exercită în cadrul compartimentului Audit intern care se află în directă subordine a directorului general al societății, în conformitate cu prevederile Legii nr.672/2002 republicată privind auditul public intern.

S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. nu a solicitat acordul Ministerului Transporturilor pentru emiterea normelor proprii, optând pentru aplicarea Normelor specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul Ministerului Transporturilor (anexa nr.1 la O.M.T.nr.1380/03.11.2016).

Poziționarea structurii de audit intern în directă subordonare a directorului general al Aeroportului, asigură independența funcțională necesară desfășurării activității de audit intern, în scopul unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate și formularea unor recomandări adecvate soluționării acestora.

S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. are alocat și ocupat un singur post de auditor intern, care exercită efectiv atribuții de audit intern.

In cursul anului 2018, nu au fost constatate cazuri de încălcare a normelor de conduită etică a auditorului intern, implementat la nivelul compartimentului.

La nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A. auditul intern raportează directorului general al societatii.

In anul 2018 la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.:

- nu a fost cazul de numire sau de revocare a auditorilor interni
- auditorii interni nu au fost implicați în exercitarea activităților auditabile;
- auditorii interni au completat declarațiile de independență.

La nivelul Aeroportului Planul de pregătire profesională a auditorului intern face parte din Planul de formare profesională propriu-zis existent la nivelul unității și care a reprezentat anexă la Contractul Colectiv de Muncă al unității, pe anul 2018.

Identificarea nevoilor de instruire pentru auditorul intern a fost făcută de acesta în raport cu obiectivele de audit, cu activitățile unității, dobândirea unor cunoștințe avansate, dobândirea competențelor profesionale minime prevazute pentru atestarea auditorilor interni din sistemul public.

Formele de instruire propuse au fost cele de participare la cursuri organizate de furnizori de servicii de formare profesională autorizați, cu experiență în domeniile de interes vizate(audit intern și altele)

Temele de instruire au fost fundamentate inițial în cadrul propunerii înaintate Serviciului Resurse Umane, Secretariat, Arhivă în vederea analizării și elaborării Planului de formare profesională aferent anului 2018.

Studiul individual al auditorului intern se realizează pentru pregătirea fiecărei misiuni de audit intern cuprinse în Planul anual de audit intern, pentru înțelegerea legislației nou apărute necesare desfășurării activității de audit intern și a altor activități în care este implicat auditorul intern la nivelul entității.

În cursul anului 2018 auditorul intern a participat și la instruirii interne organizate de compartimentele interne specializate, pe baza Programului anual de instruire în domeniul respectiv, astfel:

- Instruire privind sănătatea și securitatea în muncă
- Instruire privind protecția mediului
- Instruire în domeniul calității

Instruirile interne s-au realizat în conformitate cu procedura de sistem, cod SMC 21, nr.12268/07.08.2017-Instruirea personalului, durata alocată fiecărei instruirii fiind în medie de o 2 ore pentru fiecare tema abordată.

La nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A. care a emis raport anual privind activitatea de audit public intern, procesul de planificare anuală și multianuală prezintă următoarele particularități:

- Referitor la elaborarea criteriilor proprii de analiză de risc:
 - S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A. nu și-a emis propriile criterii de analiză a riscului, utilizând criteriile stabilite prin Normele specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul Ministerului Transporturilor(anexa nr.1 la O.M.T.nr.1380/03.11.2016).
- Referitor la elaborarea unei proceduri operaționale de planificare anuală și multianuală:
 - S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A. nu și-a emis procedură operațională.

- Referitor la elaborarea planului anual și multianual, acesta s-a realizat ținând cont de:
- activitățile desfășurate în cadrul societății;
- stabilirea criteriilor de analiza a riscurilor;
- determinarea punctajului total al riscurilor pe fiecare activitate și ierarhizarea acestora;
- stabilirea modului de cuprindere/repartizare a misiunilor de audit intern în plan/intocmirea Referatului de justificare.
- intocmirea proiectului planului multianual/anual de audit.

La nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. în anul 2018 au fost realizate 5 misiuni de asigurare. Având în vedere faptul că în cadrul unei misiuni de asigurare se pot aborda mai multe domenii, s-a constatat că în cadrul a:

- unei(1) misiuni de asigurare s-a abordat domeniul financiar-contabil;
- unei(1) misiuni de asigurare s-a abordat domeniul resurselor umane;
- 2 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul funcțiilor specifice societății;
- unei(1) misiuni de asigurare s-a abordat alte domenii:domeniul anticorupției.

În cadrul misiunilor de audit intern derulate în cursul anului 2018, la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. au fost constatate un număr total de 0 iregularități.

La nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., în anul 2018 nu au existat situații de recomandări formulate de auditorul intern și neînsusite de directorul general al societății.

Referitor la urmărirea implementării recomandărilor, această activitate se referă la recomandările realizate de către structura de audit intern în cadrul misiunilor de asigurare din anii anteriori, și pentru care structura de audit intern are obligația urmării modului de implementare.

În acest context, în cursul anului 2018 a fost urmărit un număr de 95 recomandări, cu următoarele rezultate:

- 69 recomandări implementate, din care:
 - 69 recomandări implementate în termenul stabilit;
 - 0 recomandări implementate după termenul stabilit;
- 15 recomandări parțial implementate (în curs de implementare), din care:
 - 15 recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit;
 - 0 recomandări cu termenul de implementare depășit;
- 11 recomandări neimplementate, din care:
 - 0 recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit;
 - 11 recomandări cu termenul de implementare depășit.

În cadrul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. urmărirea implementării recomandărilor formulate se realizează de auditorul intern prin solicitarea scrisă de la structura auditată a înaintării unui Plan de acțiune și a unui Calendar de implementare a recomandărilor formulate sau prin note de serviciu de solicitare a stadiului implementării recomandărilor formulate.

Stadiul implementării recomandărilor este înaintat în scris sau adus la cunoștința auditorului intern, verbal, de către seful structurii auditate, iar auditorul intern monitorizează stadiul implementării recomandărilor prin intermediul Fișei de urmărire a recomandărilor.

S-a constatat că Raportul privind activitatea de audit intern pe anul 2018 a fost transmis Serviciului Audit din cadrul Ministerului Transporturilor(adresa nr.1640/31.01.2019), respectându-se astfel prevederile art.13, lit.f din Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată.

De asemenea, s-a constatat ca Raportul privind activitatea de audit intern pe anul 2018 a fost transmis si Camerei de Conturi-Constanta(adresa nr.1982/05.02.2019), respectandu-se astfel prevederile art.42, alin.(2) din Legea nr.94/1992 privind organizarea si functionarea Curtii de Conturi, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

S-au constatat urmatoarele puncte tari ale functiei de audit exercitate la nivelul societatii:

- asigurarea unei mai bune conformari a activitatii derulate la nivelul entitatii, cu prevederile legale;
- identificarea problemelor si stabilirea de recomandari menite să ajute la desfășurarea unei activități adecvate și la dezvoltarea și menținerea unui sistem de control intern/managerial în scopul realizării eficiente și în conformitate cu dispozițiile legale, a obiectivelor stabilite;
- cresterea eficientei si eficacitatii operatiunilor, activitatilor, actiunilor, proceselor derulate la nivelul societatii;
- permite un mai bun control asupra activitatilor derulate in cadrul societatii si sa se atinga mai sigur obiectivele stabilite;
- un instrument de depistare a riscurilor din cadrul societatii.

Ca punct slab al functiei de audit exercitate la nivelul societatii s-a -imposibilitatea asigurarii supervizarii activitatii si imposibilitatea auditarii tuturor domeniilor auditabile ale societatii si a realizarii tuturor misiunilor de audit intern cuprinse in planul anual, datorita existentei unui singur post de auditor intern.

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A. **recomanda** urmarirea de catre auditorul intern al societatii a stadiului si modului de implementare a tuturor recomandarilor formulate de acesta in cadrul Rapoartelor misiunilor de audit intern derulate in anul 2018, precum si dimensionarea corespunzătoare a Compartimentului Audit intern prin suplimentarea numărului de posturi din cadrul Compartimentului Audit intern cu cel puțin un post de auditor intern.

Într-un moment în care se pune accent sporit pe responsabilitatea organizațională, pe îmbunătățirea controlului intern, pe managementul riscurilor și pe guvernanta corporativă, ar trebui să se pună tot mai mult accent și pe structurile de audit intern.

Pentru a-și îndeplini obiectivele, este important ca structura de audit intern a societatii, să aibă acces la resurse umane suficiente, necesare în acest scop.

IV.Monitorizarea managementului riscurilor la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.

Constatari

S-a constatat ca la nivelul societatii a fost constituita Echipa de gestionare a riscurilor(Decizia nr.20563/28.12.2016 modificata de Decizia nr.1872/06.02.2018), in conformitate cu prevederile O.S.G.G.nr/400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzand standardele de control intern/managerial al entitatilor publice.

Avad in vedere intrarea in vigoare icepand cu data de 07.05.2018 a O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, s-a procedat la desemnarea responsabililor cu riscurile la nivelul societatii(Decizia nr.15533/09.10.2018) fiind respectate astfel prevederile O.S.G.nr.600/2018.

La nivelul entității procesul de management al riscurilor este parțial organizat și nu este monitorizat, conform prevederilor O.S.G.G.nr.600/2018, registrul riscurilor nefiind intocmit.

Comitetul de audit recomanda initierea unor masuri dupa cum urmeaza:

- participarea personalului implicat in procesul de gestionare a riscurilor la o forma de pregatire profesionala in domeniul Managementului riscului si stabilirea unei metodologii de intocmire a

Registrului riscurilor la nivelul societatii, in vederea implementarii eficiente a Standardului 8-Managementul riscului prevazut de O.S.G.nr.600/2018;

- intocmirea Registrului riscurilor la nivelul societatii la nivelul comisiei de monitorizare, precum si stabilirea profilului de risc si a limitei de toleranta la risc, anual, cu aprobarea conducatorului societatii.

-gestionarea eficienta a riscurilor si monitorizarea performantelor la nivelul societatii, prin comisia de monitorizare, in conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice.

Documente examinate:

Membrii comitetului de audit au analizat urmatoarele:

-Procese verbale ale sedintelor comitetului de audit realizate in anul 2018(nr.CA/10/10.01.2018, nr.CA/132/28.04.2018);

-Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 Decembrie 2018, inregistrat sub nr.19626/28.12.2018;

-Situatia sintetica a rezultatelor autoevaluarii sistemului de control intern/managerial pentru anul 2018/11.01.2019;

-Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial ;

-Raportul privind activitatea de audit intern organizata si desfasurata in anul 2018 la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A., inregistrat sub nr.1640/31.01.2019;

-Adresa nr.1640/31.01.2019 inaintare Raport privind activitatea de audit intern pe anul 2018, catre Serviciul Audit-Ministerul Transporturilor;

-Adresa nr.1982/05.02.2019- inaintare Raport privind activitatea de audit intern pe anul 2018, catre Camera de Conturi-Constanta.

-Decizia nr.1365/29.01.2018 de modificare a comisiei de monitorizare a in vederea monitorizarii, coordonarii si indrumarii metodologice a implementarii si dezvoltarii sistemului de control intern/managerial la nivelul societatii.

-Decizia nr.1872/06.02.2018 de constituire a Echiperi de gestionare a riscurilor la nivelul societatii;

-Nota de informare nr.10855/17.07.2018;

-Decizia nr.15532/09.10.2018 modificare a comisiei de monitorizare a in vederea monitorizarii, coordonarii si indrumarii metodologice a implementarii si dezvoltarii sistemului de control intern/managerial la nivelul societatii;

-Decizia nr.15533/09.10.2019 de desemnare a responsabililor cu riscurilor la nivelul societatii.

COMITETUL DE AUDIT

din cadrul

Consiliului de Administrație

al

S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.

VLAD ELENA

-Președinte

TEȘLEANU GEORGE

-Membru

ȘERBĂNESCU MIREL – IONUȚ

-Membru