Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

Nr.CA/114/09.05.2022

Raportul de activitate al comitetului de audit pentru anul 2021 și de monitorizare a eficacității sistemului de control intern managerial existent la nivelul societății, incluzând și procesul de managementul riscurilor și a eficacității activității de audit intern din cadrul S.N. "Aeroportul International Mihail Kogălniceanu" - Constanța S.A. pe anul 2021

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogalniceanu - Constanta S.A. și-a desfășurat activitatea în anul 2021 în baza prevederilor O.U.G.nr.109/2011 actualizată, a Legii nr.162/2017, a Regulamentului de organizare și funcționare al comitetului de audit(nr.CA/100/24.03.2020) și în baza Hotărârilor Consiliului de Administrație.

Componența Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu - Constanta S.A., în anul 2021, a fost următoarea:

- Pentru perioada 21.01.-31.12.2021, în baza Hotărârilor nr.1/21.01.2021 şi nr.39/06.08.2021 ale Consiliului de Administrație:

1.Romani Tony-Avramescu-Gruia	-Presedinte Comitet de audit
2.Popoacă Daniel	-Membru Comitet de audit
Secretar Comitet de audit	-Tirpe Georgiana

Componenta Comitetului de Audit la data prezentă, conform Hotărârii nr.1/31.01.2022 a Consiliului de Administrație este următoarea:

1.Mihu Stefan	-Presedinte Comitet de audit
2.Teşeleanu George	-Membru Comitet de audit
Secretar Comitet de audit	-Tirpe Georgiana

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 2021

Comitetul de audit s-a întrunit în anul 2021 în cadrul a 2(două) ședințe de lucru, în datele de 19.05.2021 şi 25.11.2021 pentru:
-Analiza Situatiilor financiare anuale ale S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., aferente exercițiului financiar al anului 2020 și monitorizarea auditului statutar al

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

situațiilor financiare aferente exercițiului financiar al anului 2020, în conformitate cu prevederile art.65, alin.(6), lit.d) din Legea nr.162/2017, în vederea supunerii acestora, spre avizare Consiliului de Administrație al societății, în conformitate cu prevederile art.19, alin.(1), lit. e) din Statutul societății (anexa nr.4 la H.G.nr.1096/2008).
-Elaborarea Raportului de activitate al comitetului de audit pentru anul 2020, 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 2020, în conformitate cu prevederile art.65 din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate şi de modificare a unor acte normative.
- Analizarea în vederea avizării de către membrii Comitetului de audit, a Cartei Auditului intern din cadrul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., în conformitate cu atribuțiile asimilate pct.1.6.9, lit.c) din Normele specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul Ministerului Transporturilor(anexa nr.1 la O.M.T. nr.1380/2016), aplicabile și în cadrul Compartimentului Audit intern din cadrul S.N.A.I.M.K.C.S.A.

În urma dezbaterilor, consultărilor, analizelor efectuate, membrii Comitetului de audit au hotarat si transmis propuneri, masuri, recomandari cu privire la :

-avizarea de către Consiliul de Administrație al societății, a Situatiilor financiare aferente exercitiului finaniar al anului 2020, așa cum au fost întocmite, în conformitate cu prevederile art.19, alin.(1), lit. e) din Statutul societății (anexa nr.4 la H.G.nr.1096/2008);
-transmiterea recomandarilor formulate in cadrul Raportului de activitate al Comitetului de audit pentru anul 2020 cu privire la implementarea si/sau dezvoltarea sistemului de control intern managerial la nivelul societatii catre Comisia de monitorizare a sistemului de control intern managerial la nivelul societatii si catre responsabilii cu riscurile, in vederea implementarii tuturor standardelor de control intern managerial la nivelul societatii, astfel incat sistemul de control intern managerial la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A. sa fie unul conform cu standardele prevazute de O.S.G.nr.600/2018;
-preluarea recomandarilor formulate in cadrul Raportului de activitate al Comitetului de audit pentru anul 2020, referitoare la activitatea de audit intern, de catre auditorii interni ai societatii in vederea implementarii acestora.
- au avizat Carta Auditului intern din cadrul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. în forma propusă ;
- completarea Regulamentului de organizare si functionare a Comitetului de audit constituit in cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., cu atributia de avizare a Cartei Auditului intern, atribuție preluată prin similitudine cu prevederile pct.1.6.9 lit.c) din Normele specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul Ministerului Transporturilor(anexa nr.1 la O.M.T/1380/2016), aplicabile și în cadrul Compartimentului Audit intern din cadrul S.N.A.I.M.K.C.S.A..

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

II.Monitorizarea sistemului de control intern managerial la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., incluzând și procesul de management al riscurilor

Constatări:

-La nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanta S.A., pe baza autoevaluării realizate pentru anul 2021 (Raport nr.860/19.01.2022) în conformitate cu prevederile O.G.nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificarile și completările ulterioare și ale O.S.G.nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial, cuprinzând standardele de control intern managerial al entităților publice, s-a constatat că sistemul de control intern managerial este parţial conform limitat cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, având în vedere că 11 standarde de control intern sunt implementate, 4 standarde de control intern sunt parțial implementate și 1 standard este neimplementat.

- Comisia de monitorizare este functională, în anul 2021 activitatea Comisiei de monitorizare în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.(Decizia nr.19594/04.12.2019)s-a desfășurat în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice.

-Procesul de management al riscurilor este parțial organizat și este monitorizat, standardul Managementul riscului fiind parțial implementat.

S-a constatat că în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.au fost desemnați responsabilii cu riscurile (Decizia nr.15533/09.10.2018 si Decizia nr.13060/27.09.2021), care consiliază personalul din cadrul compartimentelor și asistă conducătorii acestora în procesul de gestionare a riscurilor, respectiv în elaborarea Registrului riscurilor .

-Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este parţial implementat şi nu a fost actualizat anual;

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial cuprinde standardele de control intern, activitati principale, actiuni, responsabili si termene.

-Procedurile documentate sunt elaborate în proporţie de 100% din totalul activităţilor procedurale inventariate;

-Sistemul de monitorizare a performanţelor este stabilit şi evaluat pentru obiectivele şi activităţile entităţii, prin intermediul unor indicatori de performanţă.

-În temeiul prevederilor din Ordonanţa Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, ale O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A. dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii societății să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale şi specifice au fost utilizate în condiţii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienţă şi economicitate.

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

Recomandări

Pentru realizarea conformităţii activităţii societăţii cu cerinţele standardelor prevăzute de legislaţia în vigoare **se recomanda** să se continue şi în anul 2022 implementarea și/sau dezvoltarea sistemului de control intern managerial, conform prevederilor O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, ceea ce va permite detinerea unui bun control asupra functionării eficace și eficiente a fiecărui proces/ activități/operațiuni în parte din cadrul entității, prin:

- 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.600/2018;

- actualizarea anuală de către comisia de monitorizare, a Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la nivelul societății și monitorizarea aplicării acestuia;

-efectuarea unei analize a conținutului Registrului riscurilor la nivelul societății la nivelul comisiei de monitorizare, precum și stabilirea profilului de risc și a limitei de toleranță la risc, anual, cu aprobarea conducătorului societății, în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice;

-gestionarea eficientă a riscurilor și monitorizarea performanțelor la nivelul societății, prin comisia de monitorizare, în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privid aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

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

Constatări

La nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A.activitatea de audit public intern este organizată și se exercită în cadrul Compartimentului Audit intern care se află în directa subordine a directorului general al societății, în conformitate cu prevederile Legii nr.672/2002 republicata 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).

Poziţionarea structurii de audit intern în directa subordonare a directorului general al Aeroportului, asigură independenţa funcţională necesară desfăşurării activităţii de audit intern, în scopul unei evaluări obiective a disfuncţiilor constatate şi formularea unor recomandări adecvate soluţionării acestora.

Începând cu data de 01.08.2020, structura de audit intern a fost modificată prin alocarea a înca unui post de auditor intern, în conformitate prevederile Capitolului I, art.2, lit.f), coroborate cu prevederile Capitolului II, art.11, lit.a) din Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată, activitatea de audit intern fiind exercitată de 2 auditori interni, începând cu data de 09.03.2021.

În cursul anului 2021, nu au fost constatate cazuri de încălcare a normelor de conduită etică a auditorului intern, implementat la nivelul compartimentului.

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

La nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. auditul intern raportează directorului general al societății.

În anul 2021 la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.:

-auditorii interni nu au fost implicați în exercitarea activităţilor auditabile;

-auditorii interni au completat declarațiile de independență.

La nivelul Aeroportului, Planul de pregătire profesională al auditorilor interni face parte din Planul de formare profesională propriu-zis existent la nivelul unităţii şi care a reprezentat anexă la Contractul Colectiv de Muncă al unităţii.

Identificarea nevoilor de instruire pentru auditorii interni a fost realizată în raport cu obiectivele de audit, cu activităţile Aeroportului, dobândirea unor cunoştinţe avansate, dobândirea competențelor profesionale minime prevăzute 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 autorizaţi, cu experienţă în domeniile de interes vizate(audit intern şi altele).

Temele de instruire au fost fundamentate iniţial în cadrul propunerii înaintate Serviciului Resurse Umane, Secretariat, Arhivă în vederea analizării şi elaborării Planului de formare profesională aferent anului 2021.

În anul 2021 auditorii interni au participat la cursul de formare profesionala cu tema"Auditor intern in sectorul public".

Studiul individual al auditorilor interni s-a realizat pentru pregătirea fiecărei misiuni de audit intern cuprinse în Planul anual de audit intern, pentru înţelegerea legislaţiei nou apărute necesare desfăşurării activităţii de audit intern şi a altor activităţi în care este implicat auditorul intern la nivelul entităţii.

În cursul anului 2021 auditorii intern au participat la instruiri interne organizate de compartimentele interne specializate, pe baza Programelor anuale de instruire în domeniile respective, astfel:

-Instruire privind sănătatea şi securitatea în muncă;
-Instruire privind protectia mediului;
-Instruire în domeniul calităţii;
-Instruire în domeniul relațiilor publice;
-Instruire privind siguranța aeroportuară;
-Instruire privind securitatea aeroportuară;
-Instruiri privind măsuri Co-vid 19;

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

La nivelul S.N.Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A., entitate aflată sub autoritatea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, 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

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

specifice privind exercitarea activitatii de audit intern in 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., prin Compartimentul Audit Intern, a emis în cursul anului 2021, procedura operațională „Planificarea multianuală a activității de audit public intern", cod PO 110, nr. 4640/ 18.03.2021 și procedura operațională "Planificarea anuală a activității de audit intern", cod PO 109, nr. 4639/ 18.03.2021;
- Referitor la elaborarea planului anual și multianual, acestea s-au realizat ținând cont de:
  - activitățile desfășurate în cadrul societății.

S-a constatat că în cursul anului 2021 a fost întocmit Planul anual de audit intern pentru 2022, înregistrat sub nr.15733/06.11.2020. De asemenea a fost întocmit Registrul riscurilor activității de audit intern și a fost actualizat Registrul de evidență a prelucrării datelor cu caracter personal.

La nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. în anul 2021 a fost realizat un număr de 4 misiuni de asigurare, gradul de realizare al Planului anual de audit intern 2021, fiind de 100%. Având în vedere faptul că în cadrul unei misiuni de asigurare se pot aborda mai multe domenii, s-a constatat că în cadrul a:

- 1 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul financiar-contabil-"Plata indemnizaţiilor membrilor Consiliului de Administraţie al societăţii"-Raport de audit public intern nr.17061/14.12.2021;
- 1 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul resurselor umane -"Aplicarea sancţiunilor disciplinare în cadrul societăţii" - Raport de audit public intern nr.10552/03.08.2021;
- 1 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul IT-"Fiabilitatea sistemului informatic financiar-contabil" - Raport de audit public intern nr.7810/04.06.2021 ;
- 2 misiuni de asigurare s-a abordat domeniul SCM/SCIM (comune cu domeniul resurse umane si IT);
- 1 misiuni de asigurare s-au abordat alte domenii-"Evaluarea sistemului de prevenire a corupţiei-anul 2021" - Raportul de audit public intern nr.12477/14.09.2021.

Misiunile in care a fost abordat domeniul SCIM sunt aceleasi in care a fost abordat domeniul resurselor umane si domeniul IT.

În cadrul misiunilor de audit intern derulate în cursul anului 2021, la nivelul S.N. Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A. nu au fost constatate iregularități.

La nivelul S.N. Aeroportul International Mihail Kogalniceanu-Constanta S.A., în anul 2021 nu au existat situații de recomandări formulate de auditorul intern și neînsușite de directorul general al societății.

De asemenea, in cursul anului 2021 la nivelul Compartimentului Audit intern au fost elaborare urmatoarele documente de reglementare interna a activitatii de audit intern:

- Programul de asigurare şi îmbunătăţire a calităţii activităţii de audit intern nr. 7034/14.05.2021;
- Procedura internă „Urmărirea implementării recomandărilor formulate de auditorii interni în cadrul misiunilor de audit public intern, cod PO 114, nr.7948/09.06.2021 si actualizarea acesteia nr. 14695/29.10.3021;

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

- Procedura internă „Desfăşurarea misiunii de audit intern ad-hoc", cod PO 115, nr. 14575/27.10.2021 ;
- Carta auditului intern AIMK - CAUDI nr. 16142/25.11.2021, revizuită.

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 urmăririi modului de implementare.

În acest context, în cursul anului 2021 a fost urmărit un număr de *225* recomandări (aferente perioadei 2018-2021), cu următoarele rezultate:

- *127* recomandări implementate, din care:
  - *127* recomandări implementate în termenul stabilit (având în vedere prelungirea unor termene);
  - *0* recomandări implementate după termenul stabilit;
- 30 recomandări parțial implementate (în curs de implementare), din care:
  - *30* recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit (având în vedere prelungirea unor termene);
  - *0* recomandări cu termenul de implementare depășit;
- *68* recomandări neimplementate, din care:
  - *68* recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit (având în vedere prelungirea unor termene);
  - *0* recomandări cu termenul de implementare depășit.

În cadrul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A. urmărirea implementării recomandărilor formulate se realizează de catre auditorii interni conform procedurii interne „Urmărirea implementării recomandărilor formulate de auditorii interni în cadrul misiunilor de audit public intern, cod PO 114, nr.14695/29.10.3021.

S-a constatat ca Raportul privind activitatea de audit intern pe anul 2021 a fost transmis Serviciului Audit Public intern din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii (Adresa nr.1310/31.01.2022), respectându-se astfel prevederile art.13, lit.f din Legea nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată.

De asemenea, s-a constatat că Raportul privind activitatea de audit intern pe anul 2021 a fost transmis și Camerei de Conturi-Constanța(Adresa nr.2184/16.02.2022), respectându-se astfel prevederile art.42, alin.(2) din Legea nr.94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

S-au constatat următoarele puncte tari ale funcției de audit exercitate la nivelul societății:
-asigurarea unei mai bune conformari a activitatii derulate la nivelul entității, cu prevederile legale
-identificarea problemelor și stabilirea de recomandări menite să ajute la desfăşurarea unei activităţi adecvate şi la dezvoltarea şi menţinerea unui sistem de control intern, managerial în scopul realizării eficace, eficiente şi în conformitate cu dispoziţiile legale, a obiectivelor stabilite;
-creșterea eficienței și eficacității activităților şi implicit a operațiunilor, acțiunilor, proceselor derulate la nivelul societatii;
-permite un mai bun control asupra activităților derulate în cadrul societății, ceea ce asigură îndeplinirea obiectivelor stabilite de către conducerea societății;
-un instrument de depistare a riscurilor asociate activităților desfășurate în cadrul societății.

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD

Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
Nr. Reg.Com. J 13/2498/1998
CUI RO 112 12 645
Cont Bancar RO 19 RNCB 011 403 204 655 0001 RON B.C.R. Constanta

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al S.N. Aeroportul International Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. **recomandă** urmărirea de către auditorii interni ai societății a stadiului și modului de implementare a tuturor recomandărilor formulate în cadrul Rapoartelor misiunilor de audit intern derulate în anii anteriori, respectiv participarea la diverse forme de pregătire profesională care să asigure dezvoltarea capitalului uman, cu impact asupra creșterii calității rezultatelor.

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

Documente examinate:

Membrii comitetului de audit au analizat urmatoarele:
-Procesele verbale ale ședintelor comitetului de audit realizate în anul 2021 nr.CA/163/19.05.2021 și nr.CA/427/25.11.2021;
-Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 Decembrie 2010, înregistrat sub nr.860/19.01.2022;
-Situația sintetică a rezultatelor autoevaluarii sistemului de control intern/managerial pentru anul 2021/19.01.2022;
-Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial nr. 7858/24.05.2018;
-Raportul privind activitatea de audit intern organizată și desfășurată în anul 2021 la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., înregistrat sub nr.1309/ 31.01.2022;
-Adresa nr. 1310/ 31.01.2022 de înaintare a Raportului privind activitatea de audit intern pe anul 2020, către Serviciul Audit Public intern-Ministerul Transporturilor și Infrastructurii;
-Adresa nr. 2184/16.02.2022 de înaintare a Raportului privind activitatea de audit intern pe anul 2020, către Camera de Conturi-Constanța.
-Decizia nr. 19594/04.12.2019 de modificare a comisiei de monitorizare în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul societății;
-Deciziile nr. 15533/09.10.2019 si nr. 13060/27.09.2021 de desemnare a responsabililor cu riscurile la nivelul societății.

COMITETUL DE AUDIT
din cadrul
Consiliului de Administrație
al
S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.

MIHU ŞTEFAN **-Președinte Comitet de Audit**

TEŞELEANU GEORGE **-Membru Comitet de Audit**

Secretar Comitet de Audit,
Tîrpe Georgiana

De expediat prin poștă ☐ fax ☐ e-mail ☐
C:\D\Documente\CA\2022\DE POSTAT PE SITE\Rapoarte C.A\Raport anual Comitet de audit 2021.doc

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comuna Mihail Kogalniceanu
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
Email: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA: CNDAPXH, AFTN: LRCKRAYD