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/145/22.05.2023

Raportul anual de activitate al Comitetului de audit şi de monitorizare a eficacităţii sistemului de control intern managerial, incluzând şi procesul de managementul riscurilor şi a eficacităţii activităţii de audit intern existente la nivelul S.N. "Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu" - Constanţa S.A. în anul 2022

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu - Constanţa S.A. şi-a desfăşurat activitatea în anul 2022 în baza prevederilor O.U.G.nr.109/2011 actualizată, a Legii nr.162/2017, a Regulamentului de organizare şi funcţionare al comitetului de audit(nr.CA/100/24.03.2020) şi în baza Hotărârilor Consiliului de Administraţie.

Pe parcursul anului 2022, componenţa Comitetului de Audit, potrivit Hotărârii nr.1/31.01.2022 a Consiliului de Administratie, a fost următoarea:

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

Componenţa Comitetului de Audit la data prezentă, conform Hotărârii nr.06/21.02.2023 a Consiliului de Administraţie este următoarea:

1.Teşeleanu George	-Preşedinte Comitet de audit
2.Fătu Simona – Carmen,	- Membru Comitet de audit
Tirpe Georgiana	- Secretar Comitet de audit

Prezentul Raport a fost elaborat 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.

I.Activitatea Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A.în anul 2022

Comitetul de audit s-a întrunit în anul 2022 în cadrul unei şedinţe de lucru, în data de 09.05.2022 pentru:

-Analiza Situaţiilor financiare anuale ale S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., aferente exerciţiului financiar al anului 2021 şi monitorizarea auditului statutar al situaţiilor financiare aferente exerciţiului financiar al anului 2021, în conformitate cu prevederile art.65, alin.(6), lit.d) din Legea nr.162/2017, în vederea supunerii acestora, spre avizare Consiliului de Administraţie al societăţii, în conformitate cu prevederile art.19, alin.(1), lit. e) din Statutul societăţii (anexa nr.4 la H.G.nr.1096/2008).

-Elaborarea Raportului de activitate al comitetului de audit pentru anul 2021, respectiv privind monitorizarea eficacitatii sistemelor de control intern, de audit intern si de management al riscurilor din cadrul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A.pe anul 2021, în conformitate cu prevederile art.65 din Legea nr.162/2017 privind auditul 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

situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolidate şi de modificare a unor acte normative.

În urma dezbaterilor, consultărilor, analizelor efectuate, membrii Comitetului de audit au hotărât şi transmis propuneri, măsuri, recomandări cu privire la :

-avizarea de către Consiliul de Administraţie al societăţii, a Situatiilor financiare aferente exercitiului finaniar al anului 2021, aşa cum au fost întocmite, în conformitate cu prevederile art.19, alin.(1), lit. e) din Statutul societăţii (anexa nr.4 la H.G.nr.1096/2008);
-transmiterea recomandărilor formulate în cadrul Raportului de activitate al Comitetului de audit pentru anul 2021 cu privire la implementarea şi/sau dezvoltarea sistemului de control intern managerial la nivelul societăţii, către Comisia de monitorizare a sistemului de control intern managerial la nivelul societăţii şi către responsabilii cu riscurile, în vederea implementării tuturor standardelor de control intern managerial la nivelul societăţii, astfel încât sistemul de control intern managerial la nivelul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A. să fie unul conform cu standardele prevazute de O.S.G.nr.600/2018;
-preluarea recomandărilor formulate în cadrul Raportului de activitate al Comitetului de audit pentru anul 2021, referitoare la activitatea de audit intern, de către auditorii interni ai societăţii în vederea implementării acestora.

II.Monitorizarea sistemului de control intern managerial la nivelul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., incluzând şi procesul de management al riscurilor

Constatări:

-La nivelul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., pe baza autoevaluării realizate pentru anul 2022 (Raport nr.866/16.01.2023) în conformitate cu prevederile O.G.nr.119/1999 privind controlul intern şi controlul financiar preventiv, republicată, cu modificarile şi completările ulterioare şi ale O.S.G.nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial, cuprinzând standardele de control intern managerial al entităţilor publice, s-a constatat că sistemul de control intern managerial este parţial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, având în vedere că 15 standarde de control intern sunt implementate şi 1 standard este neimplementat.

- Comisia de monitorizare este functională, în anul 2022 activitatea Comisiei de monitorizare în vederea monitorizării, coordonării şi îndrumării metodologice a implementării şi dezvoltării sistemului de control intern managerial de la nivelul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A.(Deciziile nr.19594/04.12.2019, nr.6104/12.05.2022, nr.6200/13.05.2022, nr.14936/28.10.2022) s-a desfăşurat în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităţilor publice;

-Procesul de management al riscurilor este parţial organizat şi monitorizat, deşi standardul Managementul riscului este implementat.

S-a constatat că în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităţilor publice, la nivelul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A.au fost desemnaţi responsabilii cu riscurile (Deciziile nr.13060/27.09.2021, nr.10897/10.08.2022), care consiliază personalul din cadrul

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

compartimentelor şi 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 a fost actualizat la data de 18.11.2022;

-Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial cuprinde standardele de control intern, activităţi principale, acţiuni, responsabili şi termene.

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

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

-În temeiul prevederilor din Ordonanţa Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern şi 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 şi aplicare permite conducerii societăţii 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.

Recomandări:

Pentru realizarea conformităţii activităţii societăţii cu cerinţele standardelor prevăzute de legislaţia în vigoare **se recomandă** să se continue şi în anul 2023 implementarea şi/sau dezvoltarea sistemului de control intern managerial, conform prevederilor O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităţilor publice, ceea ce va permite deţinerea unui bun control asupra funcţionării eficace şi eficiente a fiecărui proces/ activităţi/operaţiuni în parte din cadrul entităţii, prin:

- stabilirea la nivelul comisiei de monitorizare în vederea monitorizării, coordonării şi îndrumării metodologice a implementării şi dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul societăţii, a unor măsuri concrete, în vederea implementării standardului de control intern managerial neimplementat, precum şi pentru dezvoltarea adecvată a tuturor standardelor, aşa 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 societăţii şi monitorizarea aplicării acestuia;

-efectuarea anuală a unei analize a conţinutului Registrului riscurilor la nivelul Comisiei de monitorizare, în vederea stabilirii celor mai adecvate măsuri de control pentru diminuarea expunerii la risc, prin reducerea probabilităţii de materializare ori de minimalizare a impactului global, în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităţilor publice;

-coordonarea de către Comisia de monitorizare, a unui proces eficient de gestionare a riscurilor şi de monitorizare a performanţelor la nivelul societăţii, în conformitate cu prevederile O.S.G.nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităţilor publice.

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

III.Monitorizarea activității de audit intern desfășurată la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. în anul 2022

Constatări:

La nivelul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A. activitatea de audit public intern este organizată şi 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 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).

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.

Activitatea de audit intern este exercitată de 2 auditori interni, începând cu data de 09.03.2021.

În cursul anului 2022, nu au fost constatate cazuri de încălcare a normelor de conduită etică a auditorului intern, aplicabile la nivelul activitătii de audit intern.

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

În anul 2022 la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.:

-auditorii interni nu au fost implicați în exercitarea activităților 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 reprezintă 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 competenţelor 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 2022.

În anul 2022 auditorii interni au participat la cursurile de formare profesională cu tema:

-"Sistemul de control intern managerial-Implementare, dezvoltare, proceduri, riscuri şi control";

-"Etică şi integritate-Implementare SNA –Consilier de etică".

Studiul individual al auditorilor interni s-a realizat pentru pregătirea fiecărei misiuni de audit intern cuprinse în Planul anual de audit intern 2022, dar şi pentru înţelegerea legislaţiei nou apărute, necesare desfăşurării activităţii de audit intern .

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

În cursul anului 2022 auditorii interni au participat de asemenea, 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 privind PSI
-Instruire gestionare date personale
-Instruire IT
-Instruire în domeniul calităţii;
-Instruire în domeniul relațiilor publice;
-Instruire privind siguranța aeroportuară;
-Instruire privind securitatea aeroportuară;
-Instruiri privind măsuri Co-vid 19;
-Instruiri privind acordarea primului-ajutor.

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.

S-a constatat că la nivelul structurii de audit public intern din cadrul S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., a fost identificat un număr total de 10 activități. Dintre acestea s-a stabilit că un număr de 5 activități sunt procedurabile, ceea ce reprezintă un grad de procedurare de 50%. Activitățile stabilite ca fiind procedurabile sunt următoarele:

- Planificarea multianuală a activității de audit public intern
- Planificarea anuală a activității de audit intern
- Urmărirea implementării recomandărilor formulate de auditorii interni în cadrul misiunilor de audit public intern
- Desfăşurarea misiunii de audit intern ad-hoc
- Raportarea iregularităților constatate în timpul derulării misiunilor de audit public intern

Aferent celor 5 activități procedurabile, a fost emis un număr de 5 proceduri scrise, ceea ce reprezintă un grad de emitere al procedurilor de 100%, după cum urmează:

1. Procedura interna „Planificarea multianuală a activității de audit public intern", cod PO 110, nr. 4640/ 18.03.2021 ;
2. Procedura internă "Planificarea anuală a activității de audit intern", cod PO 109, nr. 4639/ 18.03.2021;
3. Procedura internă „Urmărirea implementării recomandărilor formulate de auditorii interni în cadrul misiunilor de audit public intern, cod PO 114, nr. 14695/ 29.10.2021;
4. Procedura internă „Desfăşurarea misiunii de audit intern ad-hoc", cod PO 115, nr. 3712/18.03.2022.
5. Procedura internă "Raportarea iregularităților constatate în timpul derulării misiunilor de audit public intern", cod PO 119, nr. 3711/18.03.2022.

De asemenea la nivelul Compartimentului Audit Intern al S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. este elaborată Carta auditului intern (cod AIMK - CAUDI nr.16142/25.11.2021).

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 Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța 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 Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. nu și-a emis propriile criterii de analiză a riscului, utilizând criteriile stabilite prin Normele 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 Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța 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 2022 a fost întocmit Planul anual de audit intern pentru 2023, înregistrat sub nr.16071/18.11.2022.

De asemenea, au fost realizate următoarele:

-autoevaluarea stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial, nivelul Compartimentului Audit intern, pentru anul 2021/12.01.2022

-actualizarea Registrului riscurilor la nivelul Compartimentului Audit intern:25.01.2022, 14.07.2022;

-completarea lunară în cadrul aplicației GDPR, a Registrului de evidență privind Politica de retenție a datelor la nivelul Compartimentului Audit intern și a Consiliului de Administrație;

-actualizarea obiectivelor specifice de audit intern și a activităților procedurabile și transmiterea acestora către Comisia de monitorizare privind implementarea sistemului de control intern managerial la nivelul societății/15.12.2022.

Structura de audit intern din cadrul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. are elaborat Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern, pe care l-a actualizat în anul 2022, (nr. 1653/ 04.02.2022).

La nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. în anul 2022 a fost realizat un număr de 5 misiuni de asigurare, gradul de realizare al Planului anual de audit intern 2022, fiind de 100%, după cum urmează:

-Formulare punct de vedere referitor la modul de acordare al concediului suplimentar-Nota de informare nr.994/21.01.2022;

-„Organizarea licitațiilor pentru închirierea spațiilor comerciale din incinta Aeroportului"-Raport de audit intern nr.3733/21.03.2022;

-„Organizarea și desfășurarea procedurilor de atribuire a contractelor sectoriale, acordurilor-cadru derulate la nivelul societății-Raport de audit intern nr.9610/18.07.2022;

-„Sistemul de control intern managerial la nivelul societatii"-Raport de audit intern nr.13945/10.10.2022;

-„Inventarierea generală a patrimoniului societății și valorificarea rezultatelor inventarierii"-Raport de audit intern nr.17139/09.12.2022;

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

-„Coordonarea efectuării examenelor medicale și psihologice la angajare și periodice"- Raport de audit intern nr.18086/22.12.2022.

În cadrul misiunilor de audit intern derulate în cursul anului 2022, la nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. nu au fost constatate iregularități.

La nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., în anul 2022 nu au existat situații de recomandări formulate de auditorii interni și neînsușite 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 audit intern din anii anteriori, și pentru care structura de audit intern are obligația urmăririi implementării lor.

În acest context, în cursul anului 2022 a fost urmărit un număr de 310 recomandări (aferente perioadei 2018-2022), cu următoarele rezultate:

- 215 recomandări implementate, din care:
  - 215 recomandări implementate în termenul stabilit(având în vedere prelungirea unor termene);
  - 0 recomandări implementate după termenul stabilit;
- 40 recomandări parțial implementate (în curs de implementare), din care:
  - 40 recomandări pentru care termenul de implementare stabilit nu a fost depășit(având în vedere prelungirea unor termene);;
  - 0 recomandări cu termenul de implementare depășit;
- 55 recomandări neimplementate, din care:
  - *55* 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 Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. urmărirea implementării recomandărilor formulate, se realizează de către auditorii interni, conform procedurii interne PO 114, nr. 14695/ 29.10.2021 "Urmărirea implementării recomandărilor formulate de auditorii interni în cadrul misiunilor de audit public intern".

S-a constatat că Raportul privind activitatea de audit intern pe anul 2022 a fost transmis Serviciului Audit Public intern din cadrul Ministerului Transporturilor și Infrastructurii (Adresa nr.1621/3001.2023), 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 2022 a fost transmis și Camerei de Conturi-Constanța(Adresa nr.4730/28.03.2023), 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 conformări a activității derulate la nivelul entității, cu prevederile legale
-identificarea problemelor și stabilirea de recomandări menite să ajute la desfășurarea unei activități adecvate și la dezvoltarea și menținerea unui sistem de control intern managerial în scopul realizării eficace, eficiente și în conformitate cu dispozițiile legale, a obiectivelor stabilite;
-creșterea eficienței și eficacității activităților și 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 Internațional 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.

Fata de recomandarile facute de doamna Fatu Simona – Carmen, în calitate de membru al Comitetului de Audit, conform Mandatului de reprezentare nr.CA/144/22.05.2023, domnul Teseleanu George, in calitate de Presedinte al Comitetului de Audit, ia act.

Documente examinate:

Membrii comitetului de audit au analizat urmatoarele:

-Procesul verbal ale ședintelor comitetului de audit realizate în anul 2022 nr.CA/117/09.05.2022.

-Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 Decembrie 2022, înregistrat sub nr.866/16.01.2023;

-Situația sintetică a rezultatelor autoevaluarii sistemului de control intern managerial pentru anul 2022/16.01.2023;

-Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial nr. 16075/18.11.2022;

-Raportul privind activitatea de audit intern organizată și desfășurată în anul 2022 la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A., înregistrat sub nr.1620/30.01.2023;

-Adresa nr. 1621/ 30.01.2023 de înaintare a Raportului privind activitatea de audit intern pe anul 2022, către Serviciul Audit Public intern-Ministerul Transporturilor și Infrastructurii;

-Adresa nr. 4730/28.03.2023 de înaintare a Raportului privind activitatea de audit intern pe anul 2022, către Camera de Conturi-Constanța.

- Deciziile nr.6200/13.05.2022 si nr.14936/28.10.2022 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;

-Decizia nr.10897/10.08.2022 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.

TEȘELEANU GEORGE **-Președinte Comitet de Audit**

FĂTU SIMONA - CARMEN conform Mandat de reprezentare nr.CA/144/22.05.2023
-Membru Comitet de Audit

Secretar Comitet de Audit,
Tîrpe Georgiana

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