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/199/28.04.2025

Raportul anual de activitate al Comitetului de Audit incluzând monitorizarea eficacității sistemului de control intern managerial și a eficacității activității de audit intern existente la nivelul S.N. "Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu" - Constanța S.A. în anul 2024

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu - Constanța S.A. și-a desfășurat activitatea în anul 2024 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.

Pe parcursul anului 2024, componența Comitetului de Audit, potrivit Hotărârilor nr.32/22.05.2023 si nr.44/27.08.2024 ale Consiliului de Administratie, a fost următoarea:

Teşeleanu George	-Preşedinte Comitet de Audit
Mihu Ştefan	-Membru Comitet de Audit
Fătu Simona-Carmen	-Membru Comitet de Audit
Secretar Comitet de audit	-Tîrpe Georgiana

Prezentul Raport a fost elaborat în vederea prezentării activitătii desfăşurate în anul 2024 de către Comitetul de Audit, în conformitate cu atribuțiile acestuia, reglementate de O.U.G.nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice şi de 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.

Comitetul de audit s-a întrunit în anul 2024 în cadrul a 6(şase) şedințe de lucru, respective în datele de: 29.01.2024, 27.02.2024, 23.04.2024, 23.07.2024, 28.10.2024 şi 17.12.2024.

Activitatea realizată de Comitetul de Audit a constat în:
- Elaborarea Calendarului şedintelor Comitetului de audit pe anul 2024;
- Stabilirea listei documentelor ce trebuie analizate preliminar de către Comitetul de audit si care vor fi inaintate spre aprobare Consiliului de Administratie;
- Analiza propunerii de Raport anual privind activitatea de audit public intern desfasurata in anul 2023 si a decis emiterea unei recomandari de avizare de catre Consiliul de Administratie a acestui Raport;
- Analiza proiectului Planului multianual de audit public intern aferent perioadei 2024-2028 si emiterea unei recomandari de avizare de catre Consiliul de Administratie a acestui Plan, inclusiv aprobarea extinderii la 5 ani a termenului de auditare a tuturor activitatilor societatii;
- Analiza proiectului Planului anual de audit public intern aferent anului 2024 si emiterea unei recomandari de avizare de catre Consiliul de Administratie a acestui Plan;
- Analiza Cartei auditului intern din cadrul SN AIMKC SA, actualizate, având în vedere modificarile intervenite cu privire la raportarea funcțională și administrativă a structurii de audit intern, în conformitate cu prevederile O.U.G.nr.109/2011;

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

- Analiza Programului anual de asigurare si îmbunătăţire a calităţii activităţii de audit intern, aferent anului 2024;
-Analiza Situaţiilor financiare anuale ale S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., aferente exerciţiului financiar al anului 2023, monitorizarea auditului statutar al situaţiilor financiare aferente exerciţiului financiar al anului 2023, discuţii purtate cu auditorul statutar;
-Analiza Raportului de audit public intern „Evaluarea sistemului de luare a deciziilor interne la nivelul societăţii";
-Analiza Rezultatelor activităţii de urmărire trimestriala(trim I 2024) a implementării recomandărilor din rapoartele de audit public intern emise la nivelul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., în perioada 2018-2023;
- Analiza Raportului de audit public intern "Analizarea respectării dispoziţiilor legale pe parcursul procedurii/procedurilor de achiziţie publică derulate în cadrul :Proiectului Creşterea siguranţei traficului de pasageri pe Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa, Proiectului Suplimentarea capacităţilor de operare a aeronavelor la Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu -Constanţa";
- Analiza "Rezultatelor activităţii de urmărire trimestriala(trim. II 2024) a implementării recomandărilor din rapoartele de audit public intern emise la nivelul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A."
- Analiza Raportului de audit public intern "Constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare şi stabilire a titlurilor de creanţă, precum şi a facilităţilor acordate la încasarea acestora";
- Analiza"Rezultatele activităţii trimestriale(trim. III 2024) de urmărire a implementării recomandărilor din rapoartele de audit public intern emise la nivelul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A."
- Analiza propunerii transmise de către structura de audit intern, de extindere a perioadei de auditare de la 4 ani la 5 ani, pentru elaborarea Planului multianual de audit intern 2025-2029;
- Analiza proiectului"Planului multianual de audit public intern 2025-2029" şi a proiectului"Planului anual de audit public intern -2025"
-Analiza Raportului de audit public intern "Organizarea şi desfăşurarea activităţii juridice la nivelul societăţii";
-Analiza termenelor de raportare si a obligaţiilor prevazute de O.U.G.nr.109/2011 aferente activitatii Societatii, precum si a obligatiilor si termenelor prevazute de H.G.nr.1269/2021 privind aprobarea Strategiei nationale anticoruptie 2021-2025 si a documentelor aferente acesteia, în vederea elaborării proiectului Calendarului obligaţiilor anuale de raportare pentru anul 2025;

Rezultatele activităţii Comitetului de Audit s-au concretizat în propuneri, măsuri, recomandări transmise Consiliului de Administraţie al Societăţii, conducerii executive a Societăţii şi auditorilor interni.

Propunerile si recomandările transmise Consiliului de Administraţie al Societăţii au fost următoarele:

-Recomandarea de avizare a Raportului anual privind activitatea de audit public intern desfasurata în anul 2023 ;
- Recomandarea de avizare Planului multianual de audit public intern aferent perioadei 2024-2028(nr.17127/27.11.2023) si a Planului anual de audit intern aferent anului 2024(17129/27.11.2023);

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

-Recomandarea de aprobare a Cartei auditului intern, în forma actualizată cu modificările solicitate de Comitetul de Audit şi a Programului anual de asigurare si îmbunătăţire a calităţii activităţii de audit intern, aferent anului 2024,în conformitate cu Precizarile nr.431.141/13.12.2023 emise de Ministerul Finanţelor-U.C.A.A.P.I., şi în baza Notei nr. CA/71/20.02.2024;

- Recomandarea de aprobare a Situaţiilor financiare anuale ale S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., aferente exerciţiului financiar al anului 2023 şi a Raportului auditorului statutar pentru auditarea situaţiilor financiare individuale ale anului 2023

- Recomandarea de aprobare a Raportului de audit public intern „Evaluarea sistemului de luare a deciziilor interne la nivelul societăţii";

- Recomandarea de aprobare a "Rezultatelor activităţii de urmărire trimestriala(trim I 2024) a implementării recomandărilor din rapoartele de audit public intern emise la nivelul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A., în perioada 2018-2023";

-Recomandarea de aprobare a Raportului de audit public intern "Analizarea respectării dispoziţiilor legale pe parcursul procedurii/procedurilor de achiziţie publică derulate în cadrul Proiectului Creşterea siguranţei traficului de pasageri pe Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa, Proiectului Suplimentarea capacităţilor de operare a aeronavelor la Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu -Constanţa";

-Recomandarea de aprobare a "Rezultatelor activităţii trimestriale(trim.II 2024) de urmărire a implementării recomandărilor din rapoartele de audit public intern emise la nivelul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A.";

-Recomandarea de aprobare a Raportului de audit public intern "Constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare şi stabilire a titlurilor de creanţă, precum şi a facilităţilor acordate la încasarea acestora", elaborat la nivelul structurii Audit intern din cadrul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanta S.A, în conformitate cu prevederile art.50, alin.(4) din O.U.G.nr.109/2011, art. 19, alin. (4) din Legea nr. 672/ 2002 privind auditul public intern si potrivit pct.46 din Precizarile nr.431.141/13.12.2023 emise de Ministerul Finanţelor-U.C.A.A.P.I.;

- Recomandarea de aprobare a Rezultatelor activităţii trimestriale(trim.III 2024) de urmărire a implementării recomandărilor din rapoartele de audit public intern emise la nivelul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A.;

- Recomandarea de aprobare a extinderii perioadei de auditare de la 4 ani la 5 ani, asupra tuturor activităţilor desfăşurate în cadrul S.N.A.I.M.K.C.S.A., având în vedere atât numărul de activităţi auditabile identificate în cadrul societăţii precum şi resursele umane existente în cadrul structurii Audit intern, în conformitate cu prevederile art.15, alin.(2) din Legea nr.672/2002;

- Recomandarea de aprobare a "Planului multianual de audit public intern 2025-2029" şi a "Planului anual de audit public intern -2025", în forma propusă de către auditorii interni, în conformitate cu prevederile art.50, alin.(4) din O.U.G.nr.109/2011, art. 19, alin. (4) din Legea nr. 672/ 2002 privind auditul public intern si potrivit Precizarilor nr.431.141/13.12.2023 emise de Ministerul Finanţelor-U.C.A.A.P.I.;

- Recomandarea de aprobare a Raportului de audit public intern "Organizarea şi desfăşurarea activităţii juridice la nivelul societăţii", elaborat la nivelul structurii Audit intern din cadrul S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanta S.A, în conformitate cu prevederile art.50, alin.(4) din O.U.G.nr.109/2011, art. 19, alin. (4) din Legea nr. 672/ 2002 privind auditul public intern si potrivit pct.46 din Precizarile nr.431.141/13.12.2023 emise de Ministerul Finanţelor-U.C.A.A.P.I.;

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

De asemenea, membrii Comitetului de Audit, au propus Consiliului de Administratie să solicite conducerii executive a Aeroportului, introducerea în Planul de formare profesională pentru anul 2025 a unor cursuri de formare profesională, după cum urmează:

- în domeniul controlului intern managerial şi al managementului riscurilor, pentru membrii Comisiei SCIM;
- în domeniul insolvenţei şi falimentului, pentru consilierii juridici.

- Transmiterea propunerii de adoptare a Calendarului obligaţiilor anuale de raportare conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 si ale H.G.nr.1269/2021 privind aprobarea Strategiei nationale anticoruptie 2021-2025 şi a documentelor aferente acesteia, la nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.

Recomandările, solicitările transmise conducerii executive și auditorilor interni au fost următoarele:

- Solicitarea ca Auditorul statutar să participe la operațiunile de inventariere anuală;
- Recomandarea transmisă conducerii executive de a avea in vedere în Planul de investitii viitoare, achizitionarea unei platforme de digitalizare a tuturor documentelor societatii;
- Recomandarea transmisă conducerii executive de a susține auditorii interni în urmărirea recomandărilor și implementarea lor;
- Solicitarea transmisă auditorilor interni, de a face o propunere privind stabilirea unui termen maxim de prelungire a datei stabilite pentru implementarea recomandarilor;
- Solicitarea transmisă auditorilor interni ca în cadrul următoarelor raportări privind rezultatele urmăririi recomandărilor din rapoartele de audit public intern, să adauge si numărul prelungirilor termenelor de către responsabilii de implementare;
- Solicitarea furnizarii unor note explicative din partea:

a) directorilor executivi cu privire la demersurile/masurile luate pentru rezolvarea de către responsabili a măsurilor corective având termenele depasite;

b) responsabililor de implementarea măsurilor, cu privire la motivația neimplementării măsurilor corective inclusiv propuneri privind data de implementare dar si modalitatea de implementare.

Membrii Comitetului de Audit solicită ca într-un termen de 2 luni de zile, de la data de 23.07.2024, să se realizeze demersurile de impementare a recomandărilor din rapoartele de audit public intern emise la nivelul S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.

-Solicitarea adresată conducerii executive ca până la data de 31.12.2024 să realizeze toate demersurile pentru implementarea tuturor recomandărilor aferente Rapoartelor misiunilor de audit public intern din perioada 2022-2023.

Monitorizarea sistemului de control intern managerial la nivelul S.N.Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A.

Pe parcursul anului 2024 Comitetul de Audit s-a asigurat de implementarea eficientă a sistemului de control intern managerial dezvoltat la nivelul Societatii, atat prin analiza realizata asupra rapoartelor misiunilor de audit public intern care au inclus obiective de evaluare ale sistemului de control intern managerial, cat si prin analiza realizata asupra rezultatelor activitatii de urmarire trimestriala a implementarii recomandarilor de audit public intern, astfel ca:

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

- Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creşterea eficacităţii acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

-Comisia de monitorizare este funcţională;

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

- Procesul de management al riscurilor este organizat şi monitorizat;

- 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.

Asa cum relevă si Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024 (nr.1028/29.01.2025), S.N.A.I.M.K.C.S.A. dispune de un sistem de control intern managerial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, ale carui concepere si aplicare permit conducerii sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile publice gestionate in scopul indeplinirii obiectivelor generale si specifice au fost utilizate in conditii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienta si economicitate.

Potrivit constituirii celor 3 comitete consultative la nivelul Consiliului de Administratie(27.08.2024) si a prevederilor Hotararii nr. 06/27.01.2025 a Consiliului de Administratie, atributiile de monitorizare ale sistemului de control intern managerial si de management al riscurilor sunt exercitate de catre Comitetului de Gestionare a riscurilor.

Activitatea Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administratie al S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A. în anul 2024 a condus la asigurarea eficacităţii activităţii de audit public intern, a integrităţii situaţiilor financiare şi a raportărilor financiare, precum şi la asigurarea unui sistemul de control intern managerial conform.

COMITETUL DE AUDIT
din cadrul
Consiliului de Administraţie
al
S.N.Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu-Constanţa S.A.

TEŞELEANU GEORGE	**-Preşedinte Comitet De Audit**
MIHU ŞTEFAN	**-Membru Comitet De Audit**
FĂTU SIMONA-CARMEN	**-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