

UZINA DE CONSTRUCȚII MAȘINI HIDROENERGETICE S.R.L.,
cu Sediul social în strada Golului, nr. 1, cod 320053, localitatea
Reșița, județul Caraș - Severin, înregistrată la Oficiul Registrului
Comerțului sub nr. J2024000097110, Cod Unic de Înregistrare
49594720, Cont IBAN RO63BTRLRONCRT0682536501



COMITETUL DE AUDIT

Membri:

Silviu POCORA – Administrator

Aurel BARA – Administrator

Alexandra DUMA - Administrator

Regulamentul de Organizare și Funcționare al Comitetului de Audit al SOCIETĂȚII UCMH S.R.L.

CUPRINS

Regulamentul de Organizare și Funcționare al Comitetului de Audit al SOCIETĂȚII UCMH S.R.L.

Capitolul I. Dispozitii Generale

Capitolul II. Componenta și Numirea Membrilor

Capitolul III. Atribuții și Responsabilități

Capitolul IV. Modul de Organizare și Funcționare

Capitolul V. Raportare

Capitolul VI. Dispoziții Finale

Capitolul I. Dispoziții Generale

Art. 1. Obiect și scop

(1) Prezentul Regulament stabilește principiile de organizare și funcționare a Comitetului de Audit (denumit în continuare "Comitetul") în cadrul Consiliului de Administrație al SOCIETĂȚII UCMH S.R.L. (denumită în continuare "Societatea" sau "UCMH").

(2) Comitetul de Audit are rolul de a asista Administratorii și Asociatul Unic în îndeplinirea responsabilităților lor de supraveghere, prin monitorizarea procesului de raportare financiară, a eficacității sistemelor de control intern, managementul riscurilor și auditului (intern și extern), precum și a conformității cu prevederile legale și etice.

(3) Prezentul Regulament a fost elaborat în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare "OUG 109/2011"), ale Hotărârii Guvernului nr. 639/2023 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a OUG 109/2011, și ale Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 2. Subordonare și Responsabilitate

(1) Comitetul de Audit este un organism permanent cu rol consultativ, subordonat direct Administratorilor Societății și acționează sub autoritatea și în limitele stabilite de acesta, precum și de Asociatul Unic.

(2) Membrii Comitetului de Audit răspund individual și colectiv în fața Administratorilor și a Asociatului Unic pentru activitatea desfășurată și pentru respectarea atribuțiilor prevăzute de lege și de prezentul regulament.

Capitolul II. Componenta și Numirea Membrilor

Art. 3. Componenta Comitetului

(1) Comitetul de Audit este format din trei membri, desemnati din rândul administratorilor Societății. Acesta reprezintă numărul maxim legal de membri ai unui comitet consultativ, având în vedere numărul membrilor – Administratori ai UCMH Resita SRL.

(2) Conform cerintelor legale si de buna practica in guvernanta corporativa, toti membrii Comitetului de Audit sunt administratori **neexecutivi**, iar **majoritatea** acestora sunt administratori **independenți** (în conformitate cu criteriile de independență prevăzute de OUG 109/2011 și Normele metodologice de aplicare). De asemenea, *Presedintele Comitetului* va fi un administrator neexecutiv independent.

(3) Cel puțin un membru al Comitetului de Audit trebuie să aibă competență în domeniul contabilității sau auditului.

Art. 4. Numirea Membrilor

(1) Membrii Comitetului de Audit sunt desemnati si numiți prin Decizia Administratorilor UCMH Resita SRL, dintre administratorii Societatii, in conformitate cu prevederile legale si statutare.

(2) Numirea membrilor Comitetului, inclusiv a Președintelui acestuia, se face la propunerea unui Administrator imediat după constituirea Consiliului de Administrație sau ori de câte ori intervin schimbări în componenta Administratorilor, astfel încât componența Comitetului să reflecte permanent cerințele de independență și competență.

(3) Durata mandatului membrilor Comitetului de Audit este corelată cu durata mandatului lor de administrator.

Art. 5. Încetarea Mandatului

(1) Mandatul unui membru al Comitetului de Audit încetează în următoarele situații:

- a) la încetarea calității de administrator;
- b) prin demisie;
- c) prin revocare de către Asociatul Unic;
- d) prin pierderea criteriilor de eligibilitate.

(2) În cazul încetării mandatului unui membru, Administratorii vor numi un nou membru, cu respectarea acelorași criterii de eligibilitate.

Art. 6. Remunerarea Membrilor

Remunerarea membrilor Comitetului de Audit este stabilită de Adunarea Generală a Asociației Unice, dacă este cazul, la propunerea Administratorilor, conform politicilor de remunerare ale Societății.

Capitolul III. Atribuții și Responsabilități

Art. 7. Atribuții Generale

Comitetul de Audit are următoarele atribuții principale:

- a) monitorizează procesul de raportare financiară și de control intern al societății, inclusiv procesul de elaborare a situațiilor financiare anuale;
- b) monitorizează eficacitatea sistemelor de management al riscului și de control intern ale societății;
- c) monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale;
- d) monitorizează activitatea departamentului de audit intern al societății;
- e) asigură verificarea independenței auditorilor financiari externi și a calității serviciilor prestate de aceștia.

Art. 8. Atribuții Specifice

În exercitarea atribuțiilor generale, Comitetul de Audit va desfășura, fără a se limita la, următoarele activități:

(1) În relația cu Auditorul Financiar Extern (Auditorul Statutar):

- a) Recomandă Administratorilor UCMH numirea, reînnoirea sau revocarea auditorului financiar extern, precum și condițiile și onorariul acestuia.
- b) Verifică și monitorizează independența auditorului financiar extern, conform reglementărilor legale și standardelor profesionale.
- c) Evaluează performanța auditorului financiar extern.
- d) Examinează și avizează raportul auditorului financiar extern înainte de prezentarea acestuia către Administratori și Adunarea Generală a Asociației Unice.

(2) În relația cu Departamentul de Audit Intern:

- a) Supraveghează eficiența activității de audit intern și se asigură că sunt alocate resurse adecvate acestuia.
- b) Revizuieste și avizează Carta Auditului Intern și Planul anual de audit intern.
- c) Examinează rapoartele de audit intern și monitorizează implementarea recomandărilor de audit.
- d) Evaluează performanța șefului compartimentului de audit intern și contribuie la numirea/revocarea acestuia.

(3) Referitor la Raportarea Financiară:

- a) Examinează integritatea situațiilor financiare anuale și, dacă este cazul, consolidate ale Societății, inclusiv conformitatea cu standardele contabile aplicabile.
- b) Revizuieste politicile contabile semnificative și modificările acestora.
- c) Monitorizează conformitatea cu prevederile legale și reglementările privind raportarea financiară.

(4) Referitor la Controlul Intern și Managementul Riscurilor:

- a) Examinează eficacitatea sistemelor de control intern, de management al riscurilor și a proceselor de guvernanță corporativă.
- b) Revizuieste principalele riscuri identificate de management și strategiile de atenuare a acestora.
- c) Asigură, în baza delegării din partea Administratorilor conform Art. 34 alin. (1) din OUG 109/2011, îndeplinirea funcțiilor Comitetului de Gestionare a Riscurilor.

(5) Alte atribuții:

- a) Poate fi consultat de către Administratori cu privire la orice aspect legat de audit, control intern, managementul riscurilor sau conformitate.
- b) Asigură confidențialitatea informațiilor obținute în îndeplinirea atribuțiilor.

Capitolul IV. Modul de Organizare și Funcționare

Art. 9. Ședințele Comitetului

- (1) Comitetul de Audit se întrunește ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată pe trimestru.

(2) Ședințele sunt convocate de Președintele Comitetului, la inițiativa sa, la cererea majorității membrilor, la cererea Consiliului de Administrație sau la solicitarea auditorului financiar extern.

(3) Convocarea ședințelor se face în scris, cu cel puțin 3 zile lucrătoare înainte de data ședinței, incluzând ordinea de zi și materialele relevante. În cazuri de urgență, termenul de convocare poate fi redus.

(4) Ședințele Comitetului sunt statutare dacă sunt prezenți toți cei trei membri, prin prezenta fizica sau online, prin orice mijloace tehnice disponibile.

(5) Deciziile Comitetului se iau cu majoritatea voturilor membrilor prezenți.

Art. 10. Participarea la Ședințe

(1) La ședințele Comitetului participă de drept membrii acestuia.

(2) La ședințe pot fi invitați, fără drept de vot, directorul general, directorul financiar, șeful compartimentului de audit intern, auditorul financiar extern, sau alți membri ai managementului, în funcție de subiectele aflate pe ordinea de zi.

Art. 11. Accesul la Informații și Resurse

(1) Membrii Comitetului de Audit au acces deplin la toate informațiile, documentele și înregistrările relevante ale Societății, considerate necesare pentru îndeplinirea atribuțiilor lor.

(2) Comitetul poate solicita audieri de la orice membru al managementului sau angajat al Societății.

(3) Comitetul, cu aprobarea Administratorilor, poate angaja consultanți externi independenți, dacă consideră necesar, pentru a obține expertiză specializată în anumite domenii.

Art. 12. Procese Verbale

(1) Fiecare ședință a Comitetului va fi consemnată într-un proces verbal, care va reflecta principalele discuții, deciziile adoptate și acțiunile stabilite.

(2) Procesul verbal va fi semnat de toți membrii prezenți la ședință.

Capitolul V. Raportare

Art. 13. Raportul Anual al Comitetului de Audit

(1) Comitetul de Audit va elabora un raport anual privind activitatea sa, care va fi prezentat Administratorilor și Asociatului Unic.

(2) Raportul anual va include, cel puțin, următoarele informații:

- a) Numărul de ședințe desfășurate și principalele aspecte discutate.
- b) Evaluarea procesului de raportare financiară, a controlului intern și a managementului riscurilor.
- c) Rezultatele monitorizării activității de audit intern și a auditului statutar.
- d) Recomandări și măsuri propuse pentru îmbunătățirea guvernancei corporative și a sistemelor de control.
- e) Orice alte constatări sau observații relevante.

Capitolul VI. Dispoziții Finale

Art. 14. Modificări și Completări

Prezentul Regulament poate fi modificat și completat prin Decizie a Administratorilor, la propunerea membrilor Comitetului de Audit, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Art. 15. Intrarea în Vigoare

Prezentul Regulament de Organizare și Functionare a Comitetului de Audit al UCMH Resita SRL intră în vigoare la data aprobării sale de către Decizia Administratorilor SOCIETĂȚII UCMH S.R.L.

Începând cu data intrării în vigoare a prezentului regulament, orice prevederi anterioare referitoare la organizarea și funcționarea Comitetului se abrogă.

(3) Regulamentul va fi revizuit ori de câte ori este necesar, ca urmare a modificărilor legislative relevante, inclusiv modificări ale OUG 109/2011, Legii 31/1990, reglementărilor privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice etc., sau a schimbărilor în structura ori strategia Societății.

(4) Orice modificare sau completare a prezentului Regulament se va face în scris și va fi supusă aprobării Administratorilor, cu informarea Asociatului Unic.

Art. 16. Interpretare si completare

(1) Prevederile prezentului Regulament se interpretează în corelare cu dispozițiile legale incidente în materie și cu Actul Constitutiv al Societății

2) În situația în care apar neconcordanțe între prezentul Regulament și prevederile legale imperative aplicabile, aceste prevederi legale vor prevala, Regulamentul urmând a fi actualizat în consecință.

(3) De asemenea, în completarea celor prevăzute în acest Regulament se aplică, în mod corespunzător, dispozițiile OUG nr. 109/2011, ale Legii nr. 31/1990 și ale oricăror alte acte normative relevante, precum și deciziile/hotărârile Asociatului Unic aplicabile activității Comitetului de Audit.

(4) Prezenta versiune a Regulamentului de Organizare și Funcționare al Comitetului de Audit al UCMH Reșita S.R.L. este întocmită în formă scrisă, în limba română, și va fi difuzată Administratorilor, conducerii executive a Societății, precum și, la cerere, Asociatului Unic.

(5) UCMH Reșita S.R.L., prin organele sale competente, se obligă să aducă la îndeplinire prevederile prezentului Regulament, asigurând condițiile necesare pentru funcționarea eficace a Comitetului de Audit conform dispozițiilor anterior menționate.

(6) În perioada mandatului provizoriu al Administratorilor, anumite criterii formale de eligibilitate, inclusiv cele privind independența membrilor Comitetului de Audit, pot să nu fie pe deplin îndeplinite. Cu toate acestea, membrii Comitetului se angajează să își exercite atribuțiile cu maximă responsabilitate, obiectivitate și integritate, conform celor mai înalte standarde etice și profesionale, asigurând o supraveghere financiară riguroasă și eficientă pe întreaga durată a acestei perioade tranzitorii.