



TIRGURI OBOARE SI PIETE S.A.

ARAD, P-ța Mihai Viteazul, Nr.13,
Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403 ,www.toparad.ro
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J1996000037021
CIF: RO 8145406
CONT: RO 79 BACX0000001920450000 UNICREDIT BANK ARAD

Nr. 3171 20. FEB. 2026

RAPORTUL

COMITETULUI DE AUDIT DIN CADRUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE al SC Targuri Oboare și Piete SA Arad pentru anul 2025

Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al SC TOP SA a fost constituit prin Decizia nr.65 din 15.12.2021 emisă de consiliul de administratie, comitetul având următoarea componentă:

- Portaru Elena
- Furde Gheorghe
- Ciul Dorina-Maria

Începând cu 06.12.2025 s-a revocat mandatul administratorilor care făceau parte din Comitetul de audit desemnându-se alți administratori cu puteri depline.

Noul comitet de audit a fost constituit prin Decizia nr.74 din 02.12.2025 emisă de consiliul de administratie, comitetul având următoarea componentă:

- Chirilov Adriana - președinte
- Naaji Antoanela – Luciana - membru
- Sas Marius – Gheorghe - membru

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute de art. 47 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 90/2008, aprobată cu modificări prin Legea nr. 278/2008, cu modificările și completările ulterioare.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin legat de reglementările menționate, si-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

- a) monitorizarea procesului de raportare financiară;
- b) monitorizarea eficacității sistemelor de control intern și de management al riscurilor din cadrul Târguri Oboare Piete S.A.;
- c) verificarea și monitorizarea independenței comisiei de cenzori.

În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele:

- Procesul de raportare financiară s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor Legea Contabilității nr.82/1191 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.
- Urmare a monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

- **Control financiar preventiv** – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile O.G. 119/1999 cu modificările și completările ulterioare. Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul financiar 2025. Pentru anul 2025 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei Chiș Emanuela, contabil șef. Societatea are elaborate norme de CFP și tabel cu operațiunile și documentele supuse CFP.
- **Controlul Financiar de Gestiune** S.C. Targuri Oboare Piete S.A are organizat Controlul Financiar de Gestiune în conformitate cu prevederile H.G. nr.1151/2012. Pentru anul 2023 persoana desemnată pentru executarea Controlului Financiar de Gestiune a fost dna. Chiș Emanuela. Nu au fost constatate abateri de la legislație și normele contabile.
- **Audit Intern:** în cadrul S.C. Targuri Oboare Piete S.A este aplicabil auditul intern. Pentru anul 2025 persoana desemnată pentru executarea auditului intern a fost dna. Buzgău Lucia.
- **Audit Financiar Extern:** Prin Hotărârea nr.2/25.01.2024, Adunarea Generală a Acționarilor a numit comisia de cenzori S.C. Targuri Oboare Piete S.A în vederea auditării anului financiar 2025.

- În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența comisiei de cenzori.
- În conformitate cu O.U.G nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, S.C. Targuri Oboare Piete S.A are îndeplinite obligațiile prevăzute de standardul 11- Managementul riscurilor și are întocmit registrele riscurilor pentru toate compartimentele funcționale.

În ceea ce privește sistemul de management al riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională, acesta a fost întocmit prin evaluarea locurilor de muncă și stabilirea riscurilor la posturile de lucru. Anual a fost adoptat și completat planul de prevenire și protecție pe linie de SSM.

De asemenea, comitetul de audit a constatat existența procedurilor pentru organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești și a evidenței

analitice si sintetice a elementelor patrimoniale. Organizarea gestiunilor de valori materiale si bănești este conformă cu Legea nr.22/1969, asigurându-se reflectarea în evidentele sintetice si analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul S.C. Tîrguri Oboare Piete S.A evidenta contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate principiile si metodele contabilității.

Societatea asigură conducerea, evidenta si păstrarea tuturor registrelor obligatorii, cu respectarea modului de completare, păstrare si arhivare.

În conformitate cu prevederile art.51 din O.U.G. 109/2011 actualizată privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, raportul comitetului de audit, vor fi făcute publice pe pagina de internet a întreprinderii publice prin grija consiliului de administrație.

Comitetul de audit :

- **Chirilov Adriana - președinte**
- **Naaji Antoanela - Luciana - membru**
- **Sas Marius - Gheorghe - membru**

