

Comitetul de Audit si Risc al ELECTROMAGNETICA SA

a) Comitetul de Audit si Risc . Generalitati

Comitetul de Audit si Risc este o parte importanta a Guvernantei Corporative, avand atributii direct catre Consiliul de Administratie

Constituirea Comitetul de Audit si Risc lui apare ca:

- o recomandare (codul de Guvernanta Corporativa al BVB cere constituirea de comitete consultative, neaplicarea recomandarii trebuind justificata)
- o posibilitate (cf. legii societatilor comerciale, CA poate constitui comitete consultative)
- o obligatie pentru entitatile de interes public.

Legea 62/2017 privind auditul statutar, include printre entitatile de interes public si societatile cu actiuni listate.

Comitetul de Audit si Risc este alcătuit din membri neexecutivi ai consiliului de administrație sau de supraveghere al entității auditate și/sau din membrii desemnați de adunarea generală a acționarilor. Majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți de entitatea auditată

Comitetul de Audit si Risc are, printre altele, următoarele atribuții:

- informează administratorul entității sau membrii consiliului de administrație/supraveghere ai entității auditate, după caz, cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;
- monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;
- monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;
- monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;
- evaluatează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21 - 25, 28 și 29 din prezenta lege și cu art. 6 din *Regulamentul (UE) nr. 537/2014* și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit către entitatea auditată în conformitate cu art. 5 din respectivul regulament;
- răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație sau supraveghere auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/desemnate în conformitate cu art.

16 din *Regulamentul (UE) nr. 537/2014*, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din *Regulamentul (UE) nr. 537/2014*.

b) Comitetul de Audit si Risc al Electromagnetica.

Pentru conformarea cu cerintele legii auditului 162/2017 si regulamentului UE 537/2014 privind auditul, consiliul de administratie Electromagnetica a hotarat in sedinta din 7 martie 2018 constituirea unui Comitet de Audit format din 3 membrii care functioneaza conform Regulamentului Comitetului de Audit aprobat de Consiliul de Administratie in data de 10 august 2018.

Consiliul de Administratie al Electromagnetica SA intrunit in data de 31 octombrie 2022 a aprobat urmatoarea structura a Comitetului de Audit si Risc (comitet consultativ al Consiliului de Administratie):

- dl. Mihai ZOESCU, administrator neexecutiv, presedinte Comitet de Audit
- dl. Cristian BUSU, administrator neexecutiv
- dna. Cristina-Gabriela GAGEA, administrator neexecutiv