

REGLEMENTARI INTERNE

Extras - Capitol nou

.....

„CAPITOLUL IV-bis COMITETUL DE AUDIT

Consiliul de Administratie al SIF Oltenia SA numeste din randul membrilor consiliului un Comitet de Audit format din doua persoane. Pentru a putea face parte din Comitetul de Audit, administratorii trebuie sa indeplineasca urmatoarele conditii:

- ambii sa fie administratori neexecutivi;
- cel putin unul dintre ei sa fie administrator independent;
- cel putin unul dintre membrii Comitetului de Audit sa detina experienta in aplicarea principiilor contabile sau in audit financiar.

Comitetul de Audit este un comitet independent, subordonat Consiliului de Administratie al SIF Oltenia SA si are o functie consultativa. Comitetul de Audit asista Consiliul de Administratie in indeplinirea responsabilitatilor sale in domeniul raportarii financiare, al controlului intern si al administrarii riscului.

SIF Oltenia SA asigura respectarea prevederilor legale privind independenta membrilor Comitetului de Audit.

Comitetul de Audit sprijina Consiliul de Administratie in monitorizarea credibilitatii si integritatii informatiei financiare furnizate de societate, in special prin revizuirea relevantei si consistentei standardelor contabile aplicate.

Principalele atributii ale Comitetului de Audit sunt:

- monitorizaza procesul de raportare financiara al SIF Oltenia SA;
- monitorizeaza eficacitatea sistemelor de control intern, audit intern si cel al managementului riscului din cadrul SIF Oltenia SA;
- monitorizeaza auditul financiar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor anuale consolidate;

-verifica si monitorizeaza independenta auditului financiar al SIF Oltenia SA;

-participa la selectarea auditorului financiar si face recomandari Consiliului de Administratie cu privire la selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia;

-avizeaza Planul de Audit intern al SIF Oltenia SA;

-desfasoara investigatii pentru identificarea cauzelor care au condus la nereguli evidentiata in rapoartele intocmite de catre auditorii financiari ai SIF Oltenia SA;

-intocmeste si prezinta Consiliului de Administratie analize si recomandari privind masurile ce trebuie luate pentru imbunatatirea procesului de raportare financiara in cadrul SIF Oltenia SA;

-examineaza in mod regulat, eficienta raportarilor financiare, a controlului intern si a sistemului de management al riscului adoptat in cadrul SIF Oltenia SA;

-formuleaza recomandari catre Consiliul de Administratie al societatii cu privire la auditorul financiar, comunicarea cu actionarii, mediul de control al societatii;

-efectueaza orice alte investigatii solicitate de catre Consiliul de Administratie al societatii.

Comitetul de Audit se intruneste cel putin trimestrial si ori de cate ori este necesar pentru analiza raportului de audit intern si / sau auditorului extern cu privire la aspectele esentiale care rezulta din auditul situatiilor financiare.

Deliberarile din cadrul sedintelor Comitetului de Audit se vor consemna intr-un registru special creat in acest sens.

Trimestrial Comitetul de Audit prezinta Consiliului de Administratie un raport ce va cuprinde o sinteza a activitatii desfasurate pe perioada parcursa de la ultima informare si face recomandari consiliului in conformitate cu atributiile incredintate de catre acesta.”

.....

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
PRESEDINTE,
Conf.univ.dr.ec. Tudor Ciurezu



CONTROL INTERN
Ec. Stoian Nicolae
Nr. Reg. C.N.V.M. PFR13RCCI/160462
Data: 10.01.2011 Semnatura: [Signature]

2011

[Signature]