



Uzina Termoelectrica Production Giurgiu SA
Romania, Giurgiu, Str. Gloriei, nr. 5, camera 10, etaj 2, jud. Giurgiu
Cod Fiscal 41227761, Reg. Com. J2019000750525
Tel.: 0246707161
Email: termogiurgiu@gmail.com

Decizia nr. 17/15.06.2026

Consiliul de Administrație al Societății Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A., întrunit în ședința din data de 15.06.2026,

Avand in vedere :

- Prevederile OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Actului constitutiv al Societatii Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A.;

DECIDE:

Art. 1. Aproba Regulamentul intern pentru comitetul de audit la Societatea Uzina Termoelectrica Production Giurgiu S.A..

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE:

Președinte Consiliu de Administratie,
Ionescu Cătălin-Ionuț

REGULAMENT INTERN PENTRU COMITETUL DE AUDIT LA S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.

1. Dispoziții generale

Referințele legale referitoare la Comitetul de Audit se găsesc în următoarele acte juridice:

- ☐ Legea societăților nr. 31 din 16 noiembrie 1990, cu modificările și completările ulterioare;
- ☐ Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind Guvernanța Corporativă a întreprinderilor publice;
- ☐ Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și situațiilor financiare consolidate;
- ☐ Actul constitutiv al **S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.**

Existența unui Comitet de Audit este o cerință obligatorie pentru toate entitățile de interes public, în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și situațiilor financiare consolidate.

Comitetul de Audit îndeplinește atribuțiile legale prevăzute la art. 65 din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și situațiilor financiare consolidate, respectiv:

- a) 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;
- b) monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;
- c) 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;
- d) 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;
- e) evaluează și monitorizează independența auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21-25, 28 și 29 din Legea nr. 162/2017 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;

f) 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.

2. Misiunea și obiectivele Comitetului de Audit

Comitetul de Audit are rolul de a asista Consiliul de Administrație în realizarea atribuțiilor acestuia privind procesul de raportare financiară, eficacitatea sistemului de control intern de calitate și a sistemului de management a riscului și a auditului intern privind raportarea financiară.

Comitetul de Audit are ca scop:

- ☐ Să monitorizeze procesul de raportare financiară;
- ☐ Să monitorizeze auditul statutar al situațiilor financiare;
- ☐ Să monitorizeze și să evalueze independența, obiectivitatea și eficiența auditorului statutar;
- ☐ Să monitorizeze eficacitatea activității de management a riscurilor;
- ☐ Să monitorizeze gradul de adecvare, independența și eficiența Serviciului de Audit Intern;
- ☐ Să monitorizeze îndeaproape profilul de risc al Societății și principalele expuneri și să transmită informații relevante Consiliului de Administrație, în mod periodic.

2. Autoritatea Comitetului de Audit

Comitetul de Audit are autoritatea de a conduce sau de a autoriza investigațiile considerate necesare referitoare la aspecte aferente ariei sale de responsabilități. Comitetul de Audit este autorizat să:

- ☐ Solicite consultanților externi, auditorului financiar, auditorilor interni sau altor persoane/specialiști/experti, opinii sau asistență pentru desfășurarea unei investigații;
- ☐ Solicite orice informații necesare de la angajați sau de la terțe părți interesate;
- ☐ Organizeze și să desfășoare întâlniri cu angajații, auditorul financiar, auditorii interni sau consultanții, după caz.

3. Componenta Comitetului de Audit

Componenta Comitetului de Audit trebuie să prezinte un echilibru corespunzător în ceea ce privește competența, experiența, diversitatea de gen, cunoștințele și independența membrilor, care să permită acestora îndeplinirea în mod eficient a îndatoririlor și responsabilităților.

Majoritatea membrilor Comitetului de Audit, incluzând și Președintele, vor fi administratori independenți.

Comitetul de Audit al **S.C. UZINA TERMoeLECTRICA PRODUCTION GIURGIU S.A.** este format din doi membri desemnați de Consiliul de Administrație din cadrul Consiliului de Administrație.

Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, dovedite prin documente de calificare pentru domeniile respective, iar ceilalți membri trebui să aibă competențe profesionale adecvate în raport cu competențele și responsabilitățile Comitetului de Audit.

Comitetul de Audit, ca întreg, trebuie să dispună de un mix de aptitudini care să corespundă responsabilităților care intră în sfera de competență a Comitetului de Audit. Aceste aptitudini pot include experiența în cadrul industriei relevante, înțelegerea factorilor specifici prin care compania adaugă valoare, cunoștințe în ceea ce privește gestiunea riscurilor, cunoașterea reglementărilor relevante și experiența în domeniul conformității.

Consiliul de Administrație va desemna membrii Comitetului de Audit, dintre care unul va fi numit președinte al Comitetului de Audit. Președintele Consiliului de Administrație nu va putea fi Președinte al Comitetului de Audit. Pe parcursul exercitării mandatului, membrii Comitetului de Audit nu vor deține funcții, calități și nu vor efectua tranzacții care ar putea fi considerate incompatibile cu misiunea Comitetului de Audit. Statutul de membru al Comitetului de Audit nu va împiedica membrii să participe în activitatea altor comitete ale Consiliului de Administrație.

Încetarea calității de membru în Comitetul de Audit are loc prin revocare, respectiv prin renunțare, la împlinirea mandatului.

În caz de încetare a calității de membru sau de președinte al Comitetului de Audit, Consiliul de Administrație va numi un alt administrator pentru ocuparea postului vacant.

5. Atribuțiile și responsabilitățile Comitetului de Audit

Comitetul de Audit are următoarele atribuții principale:

În domeniul coordonării activității de audit intern și control intern

☐ Avizează și supune aprobării Consiliului de Administrație Carta auditului intern;

- ☐ Avizează și supune aprobării Consiliului de Administrație planul anual și multianual de audit intern;
- ☐ Avizează rapoartele de audit intern și recomandările formulate de auditorii interni.
- ☐ Analizează și aprobă sfera de competență a Unității organizatorice/Serviciului de Audit Intern și se asigură că dispune de resursele adecvate și că are acces corespunzător la informații, pentru a-și putea desfășura activitatea în mod eficient și în conformitate cu standardele profesionale relevante;
- ☐ Monitorizează și revizuieste activitatea Unității organizatorice/Serviciului de Audit Intern, pentru a se asigura că acesta acționează în mod eficient și independent de conducerea executivă și că își îndeplinește sarcinile în mod imparțial, competent și cu diligența unui profesionist;
- ☐ Primește, înainte de orice ședință a Comitetului de Audit, un raport de la Auditorul Intern, cuprinzând cele mai recente concluzii și recomandări, precum și stadiul de implementare al acestora;
- ☐ Face recomandări Consiliului de Administrație privind numirea în funcție sau concedierea unui Auditor Intern;
- ☐ Monitorizează modificările care intervin la nivelul personalului Unității organizatorice/Serviciului de Audit Intern (angajări, transferuri, demisii, concedieri);
- ☐ Monitorizează și revizuieste eficiența și gradul de adecvare al sistemelor de control intern ale Societății și analizează rapoartele relevante furnizate de conducerea executivă;

În domeniul coordonării activității de selecție a auditorului statutar sau a firmei de audit

- ☐ Analizează și face recomandări Consiliului de Administrație cu privire la numirea, renumirea și revocarea din funcție a auditorilor externi, care trebuie aprobate de acționari;
- ☐ Evaluează periodic eficiența, independența și obiectivitatea auditorilor externi;
- ☐ Monitorizează relația cu auditorul statutar, inclusiv prin (dar fără a se limita la):
 - efectuarea de recomandări privind remunerația acestora, atât pentru serviciile de audit cât și pentru alte servicii prestate, asigurând că nivelul onorariilor percepute permite efectuarea unui audit adecvat;
 - aprobarea condițiilor în care se derulează relația profesională cu auditorul statutar.
- ☐ Organizează întâlniri în mod periodic cu auditorul statutar, cu precădere în etapele de planificare, execuție și raportare ale auditului;

- ☐ Revizuieste concluziile auditului cu auditorul statutar și discută orice probleme esențiale care intervin;
- ☐ Face propuneri Consiliului de Administrație privind domeniile specifice în care pot fi necesare verificări suplimentare din partea auditorilor externi;
- ☐ Dezvoltă și implementează o politică privind prestarea oricăror alte servicii în afară de cele de audit de către auditorul statutar, ținând cont de orice recomandare etică relevantă în acest sens.

În domeniul coordonării activității de monitorizare a procesului de raportare financiară

- ☐ Monitorizează procesul de raportare financiară, examinează și verifică corectitudinea situațiilor financiare consolidate anuale și interimare ale Societății și a oricăror alte raportări de natură financiară, înainte ca acestea să fie transmise Consiliului de Administrație spre aprobare. În îndeplinirea acestor atribuții, Comitetul de Audit va acorda atenție sporită următoarelor aspecte:
 - conformitatea cu standardele contabile și cu cerințele prevăzute de legi și reglementări actuale;
 - măsura în care situațiile financiare sunt afectate de orice tranzacții semnificative sau neuzuale realizate în decursul anului și modul în care aceste tranzacții sunt raportate;
 - metodele folosite pentru justificarea tranzacțiilor semnificative sau neuzuale, atunci când sunt posibile mai multe abordări;
 - claritatea, caracterul complet și adecvat al raportărilor;
 - orice ajustări semnificative propuse de auditorul statutar;
 - consecvența politicilor contabile și orice modificări aduse acestora.
- ☐ Monitorizează auditul statutar al situațiilor financiare anuale;
- ☐ Analizează și transmite către Consiliul de Administrație o opinie cu privire la orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu, sau mai mare de, 5 % din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar).

În domeniul coordonării activității de Gestiunea riscurilor

- ☐ Monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern și de management al riscurilor.
- ☐ Revizuieste anual propria performanță și termenii de referință, pentru a se asigura că își desfășoară activitatea cu eficiență maximă. În urma acestei evaluări, Comitetul de Audit va propune Consiliului de Administrație, spre aprobare, orice modificări pe care le consideră necesare.

În domeniul coordonării activității de Conformitate, conduită și conflicte de interese

- ☐ Se asigură că politicile și practicile Companiei sunt conforme cu legile și reglementările locale și internaționale, cu recomandările autorităților de reglementare și cu cele mai bune practici;
- ☐ Va lua toate măsurile necesare pentru a se asigura că este adoptat un Cod de Conduită de către Companie. După adoptarea Codului, Comitetul de Audit va analiza, cel puțin o dată pe an, implementarea și eficiența Codului de Conduită;
- ☐ Analizează implementarea Politicii privind Conflictele de Interese (sau prevederile echivalente).

Alte atribuții și responsabilități

- ☐ Revizuieste anual propria performanță și termenii de referință, pentru a se asigura că își desfășoară activitatea cu eficiență maximă. În urma acestei evaluări, Comitetul de Audit va propune Consiliului de Administrație, spre aprobare, orice modificări pe care le consideră necesare;
- ☐ Pregătește, la finalul fiecărui an calendaristic, un plan de activitate pentru anul următor și îl va înainta Consiliului de Administrație, spre aprobare.
- ☐ Înaintează trimestrial Consiliului de Administrație rapoarte asupra activității.

6. Funcționarea comitetului de audit

Comitetul de Audit se va întruni în mod periodic, de cel puțin patru ori pe an, precum și în mod excepțional, dacă este cazul.

Ședințele Comitetului de Audit vor fi convocate de președintele Comitetului de Audit, cu indicarea, cel puțin, a locului și datei de ținere a ședinței, a orei de începere, precum și a punctelor de pe ordinea de zi a ședinței. Ordinea de zi, va fi transmisă fiecărui membru al Comitetului de Audit și oricărei alte persoane a cărei participare este necesară, cu cel puțin cinci zile lucrătoare înainte de data ședinței. În același termen, se vor furniza membrilor Comitetului de Audit și celorlalți participanți, dacă este cazul, materiale informative. Documentele pot fi transmise prin e-mail.

Comitetul de Audit se va întruni dacă doi membri ai Comitetului de Audit solicită convocarea unei ședințe.

Președintele Comitetului de Audit va conduce ședințele Comitetului de Audit și va reprezenta Comitetul de Audit în relația cu Consiliul de Administrație.

În cazul în care este în imposibilitate de a-și exercita competențele, Președintele Comitetului de Audit va putea să împuternicească o altă persoană pentru exercitarea competențelor, inclusiv a dreptului de vot, pe baza unui mandat special.

Ședințele Comitetului de Audit se vor organiza înainte de ședința Consiliului de Administrație programată pentru luna respectivă, pentru a permite pregătirea în timp util a rapoartelor pentru Consiliul de Administrație.

Comitetul de Audit se poate întruni prin videoconferință sau teleconferință, dacă Președintele Comitetului de Audit decide în acest sens. De asemenea, Președintele poate solicita Comitetului de Audit să adopte decizii cu privire la anumite documente printr-un schimb de e-mailuri, faxuri sau scrisori.

Comitetul de Audit poate invita la ședințe orice administrator, director sau orice altă persoană (angajat, asociat etc.) care poate contribui la îndeplinirea atribuțiilor sale, după cum consideră necesar. Auditorul Intern va participa la toate ședințele fără a avea drept de vot, exceptând cazul în care Președintele Comitetului de Audit consideră că participarea acestuia nu este necesară. Membrii Comitetului de Audit vor avea obligația participării la ședințele acestuia.

Fiecare membru al Comitetului de Audit va avea dreptul de a exprima personal sau prin reprezentant un singur vot în legătură cu o decizie a Comitetului de Audit.

În realizarea atribuțiilor sale și îmbunătățirea activităților pe care le analizează, avizează, monitorizează, comitetul colaborează cu:

- a) Direcția economică, inclusiv serviciile din structura acesteia;
- b) Serviciul de audit intern;
- c) Serviciul de control financiar de gestiune;
- d) Conducerea, cu reprezentanții structurilor funcționale din cadrul Companiei.

Pentru a fi valabile, deciziile Comitetului de Audit vor trebui să îndeplinească, în mod cumulativ, următoarele condiții:

- ☐ decizia să fie luată în prezența majorității membrilor Comitetului de Audit;
- ☐ decizia să fie votată cu majoritatea voturilor valabil exprimate.

La fiecare ședință a Comitetului de Audit se va întocmi un proces - verbal de ședință care va cuprinde numele și prenumele membrilor prezenți, deciziile luate, numărul și felul voturilor întrunite de fiecare decizie și, la cerere, opiniile separate. Procesul - verbal se semnează de membrii Comitetului de Audit care au participat la ședință.

Pe baza procesului - verbal de ședință se emite Nota Comitetului de Audit care va cuprinde toate propunerile luate cu ocazia fiecărei ședințe, în parte.

Nota Comitetului de Audit ce va fi înaintată Consiliului de Administrație, potrivit aliniatului precedent, este semnată de către Președintele Comitetului de Audit.

Pentru fiecare ședință a Comitetului de Audit se întocmește un dosar de ședință de către Secretarul Comitetului de Audit și va cuprinde actele referitoare la convocare, materialele prezentate în cadrul ședinței pentru susținerea punctelor de pe ordinea de zi, propunerea adoptată de Comitetul de Audit.

7. Confidențialitatea și secretul profesional

Membrii comitetului de audit au responsabilitatea să păstreze confidențialitatea în legătură cu datele, faptele, situațiile sau documentele de care iau cunoștință în cadrul activității comitetului.

8. Dispoziții finale

Dispozițiile prezentului Regulament intern se revizuiesc și se completează de drept cu toate reglementările referitoare la activitatea comitetului de audit, la propunerea Comitetului de Audit și cu aprobarea Consiliului de Administrație.

PREȘEDINTE COMITET DE AUDIT

PDK DINAMIK SRL reprezentată prin Daniela ȚONE,

MEMBRU COMITET DE AUDIT

Cătălin-Ionuț IONESCU