

**CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**

**RAPORTUL COMITETULUI DE AUDIT  
pentru anul 2022**



**Apaserv Satu Mare S.A.**

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



Elaborat de Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al Apaserv Satu Mare S.A.  
în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011.

## Cuprins:

1. Prezentarea generală a societății .....	3
2. Cadrul instituțional .....	4
3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit .....	5
4. Concluzii .....	9



### Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



## 1. Prezentarea generală a societății

Apaserv Satu Mare S.A. este operator licențiat în sfera serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, scopul entității fiind furnizarea continuă a serviciilor de alimentare cu apă, canalizare și epurare către toți consumatorii respectând, cu rigurozitate, indicatorii de calitate și eficiență. Societatea s-a înființat la data de 01.11.2004.

Obiectul de activitate al Societății este operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare date în gestiune prin delegare, conform Contractului de delegare, și numai în aria delegată definită prin respectivul contract.

Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pentru Autoritățile Locale care i-au delegat, prin Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Servicii în Sectorul de Apă și Apă Uzată din Județul Satu Mare, gestiunea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare.

Obiectul de activitate nu poate fi modificat sau completat pe toată durata derulării Contractului de Delegare.

Activitatea principală a “APASERV SATU MARE” S.A. este „captarea, tratarea și distribuirea apei” (cod CAEN 3600)

Activități secundare :

- Cod CAEN 3700 - Colectarea și epurarea apelor uzate
- Cod CAEN 3511 - Producția de energie electrică
- Cod CAEN 3513 - Distribuția energiei electrice
- Cod CAEN 3514 - Comercializarea energiei electrice
- Cod CAEN 3811 - Colectarea deșeurilor nepericuloase
- Cod CAEN 3812 - Colectarea deșeurilor periculoase
- Cod CAEN 3821 - Tratarea și eliminarea deșeurilor nepericuloase
- Cod CAEN 3822 - Tratarea și eliminarea deșeurilor periculoase
- Cod CAEN 2562 - Operațiuni de mecanică generală
- Cod CAEN 3313 - Repararea echipamentelor electronice și optice
- Cod CAEN 3314 - Repararea echipamentelor electrice
- Cod CAEN 3320 - Instalarea mașinilor și echipamentelor industriale
- Cod CAEN 4322 - Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat
- Cod CAEN 4221 - Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide
- Cod CAEN 4520 - Întreținerea și repararea autovehiculelor
- Cod CAEN 4690 - Comerț cu ridicata nespecializat
- Cod CAEN 5210 - Depozitări
- Cod CAEN 5221 - Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre
- Cod CAEN 7111 - Activități de arhitectură
- Cod CAEN 7112 - Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea
- Cod CAEN 7120 - Activități de testări și analize tehnice
- Cod CAEN 7490 - Alte activități profesionale, științifice și tehnice n.ca.
- Cod CAEN 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.â
- Cod CAEN 8559 - Alte forme de învățământ n.c.a.
- Cod CAEN 4329 - Alte lucrări de instalații;
- Cod CAEN 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri
- Cod CAEN 9412 - Activități ale organizațiilor profesionale
- Cod CAEN 8211 – Activități combinate de secretariat
- Cod CAEN 9112 - Activități ale organizațiilor profesionale



### Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



Precum și orice activități industriale, comerciale, financiare, mobiliare sau imobiliare, care au legătură directă sau indirectă cu obiectul principal de activitate sau care pot facilita realizarea acestuia, precum și participarea la entități având același obiect de activitate.

## 2. Cadrul instituțional

Consiliul de Administrație al Apaserv Satu Mare S.A. s-a constituit în structura actuală în luna decembrie 2021, cu respectarea principiilor OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie de selecție numită de Autoritatea publică tutelară a Apaserv Satu Mare împreună cu echipa de specialiști independenți în recrutarea resurselor umane.

Consiliul de Administrație a fost numit prin Hotărârea **A.G.A. nr. 9 din 29.11.2021**, în conformitate cu Actul constitutiv al societății având următoarea componență:

- **Meszaros Ștefan** - **președinte**
- **Leitner Ioan** - membru
- **Betea Toma** - membru
- **Bura – Maksay Ștefan Petru** - membru
- **Burgye Ștefan – Arnold** - membru
- **Roman Radu Adrian** - membru
- **Țou Ioan** - membru

Contractele de mandat au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 1 decembrie 2021 până la data de 30 noiembrie 2025.

Directorii executivi ai Apaserv Satu Mare S.A. au fost numiți prin hotărârile C.A. nr. 70/18.10.2017, 71/18.10.2017, 72/18.10.2017 și 73/18.10.2017, cu respectarea principiilor OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă, în baza criteriilor de selecție și în baza scrisorilor de intenție depuse în cadrul procedurii de selecție.

Conducerea executivă a societății are următoarea componență:

- Leitner Ioan – director general
- Stegorean Dănuțiu Vasile Viorel – director general adjunct
- Matuz Bela Tiberiu – director tehnic
- Bor Darius Gheorghe – director economic.

Contractele de mandat ale directorilor executivi au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 19 octombrie 2017 până la data de 18 octombrie 2021.

Prin hotărârile C.A. nr.25/14.10.2021, nr. 26/14.10.2021, nr. 27/14.10.2021 și nr. 28/14.10.2021 li s-au prelungit mandatele pentru 4 luni, până în data de 17.02.2022.

data de 19 octombrie 2017 până la data de 18 octombrie 2021.

Prin hotărârile C.A. nr.25/14.10.2021, nr. 26/14.10.2021, nr. 27/14.10.2021 și nr. 28/14.10.2021 li s-au prelungit mandatele pentru 4 luni, până în data de 17.02.2022.

Prin hotărârile C.A. nr.5/15.02.2022, nr. 6/15.02.2022, nr. 6/15.02.2022 și nr. 5/15.02.2022 li s-au prelungit mandatele până în data de 17.04.2022.

Prin hotărârile C.A. nr.18/14.04.2022, nr. 19/14.04.2022, nr. 20/14.04.2022 și nr. 21/14.04.2022 li s-au prelungit mandatele până în data de 30.04.2022.

Începând cu 1 mai 2022 conducerea executivă a societății are următoarea componență:

- Leitner Ioan – director general
- Leș Gabriel Beniamin – director general adjunct
- Matuz Bela Tiberiu – director tehnic



### Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



- Bor Darius Gheorghe – director economic.

Prin Hotărârea C.A. nr. 23/27.04.2022 a fost aprobată numirea domnului Leitner Ioan în funcția de director general al Apaserv Satu Mare S.A. începând cu 1 mai 2022. Durata mandatului este de 4 ani și anume până la data de 30.04.2026. Pentru exercitarea mandatului i s-a aprobat o remunerație fixă brută lunară în sumă de 18.800 lei.

Prin Hotărârea C.A. nr. 24/27.04.2022 a fost aprobată numirea domnului Leș Gabriel Benjamin în funcția de director general adjunct al Apaserv Satu Mare S.A. începând cu 1 mai 2022. Durata mandatului este de 4 ani și anume până la data de 30.04.2026. Pentru exercitarea mandatului i s-a aprobat o remunerație fixă brută lunară în sumă de 18.800 lei.

Prin Hotărârea C.A. nr. 25/27.04.2022 a fost aprobată numirea domnului Matuz Bela Tiberiu în funcția de director tehnic al Apaserv Satu Mare S.A. începând cu 1 mai 2022. Durata mandatului este de 4 ani și anume până la data de 30.04.2026. Pentru exercitarea mandatului i s-a aprobat o remunerație fixă brută lunară în sumă de 18.800 lei.

Prin Hotărârea C.A. nr. 26/27.04.2022 a fost aprobată numirea domnului Bor Darius Gheorghe în funcția de director economic al Apaserv Satu Mare S.A. începând cu 1 mai 2022. Durata mandatului este de 4 ani și anume până la data de 30.04.2026. Pentru exercitarea mandatului i s-a aprobat o remunerație fixă brută lunară în sumă de 18.800 lei.

În cadrul Apaserv Satu Mare S.A. Comitetul de audit a fost constituit prin Hotărârea C.A. nr. 35/06.12.2021 în următoarea componență:

- Betea Toma - președinte/administrator neexecutiv
- Roman Radu Adrian - membru/administrator neexecutiv
- Bura-Maksay Ștefan Petru - membru/administrator neexecutiv

Conform prevederilor art. 34 alin (3) din OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernanța corporativă, Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 65 din Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

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

- monitorizarea procesului de raportare financiară;
- monitorizarea eficacității sistemelor de control intern din cadrul Apaserv Satu Mare S.A.;
- monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

### 3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit

Prezentul Raport de audit a fost elaborat de către Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administrație al Apaserv Satu Mare S.A. în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

- OUG nr. 109/2011, actualizată, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;
- Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- Legea nr. 672 din 19 decembrie 2002 (republicată) privind auditul public intern.

Raportul Comitetului de audit are la bază Planul de administrare – componenta de administrare al Apaserv Satu Mare S.A. și indicatorii de performanță financiari și nefinanciari aprobați prin Hotărârea nr.1 în ședința A.G.A. din 7.01.2022, Contractele de mandat ale administratorilor încheiate la data de 02.12.2021 și Contractele de mandat ale directorilor executivi încheiate la data de 18.10.2017.



#### Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



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

➤ Ca urmare a monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că acestea sunt structurate astfel:

- Control financiar preventiv (CFP)

Sistemul de control financiar preventiv este organizat în conformitate cu prevederile O.G. nr. 119 din 31 august 1999 (republicată/actualizată) privind controlul intern și controlul financiar preventiv. În anul 2022 au fost supuse vizei CFP 7256 operațiuni.

Toate operațiunile și documentele ce se supun vizei CFP au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2022. Responsabilitatea CFP îi revine dnei Farcau Corina numită prin Decizia nr. 164/2005, Apaserv Satu Mare S.A.; are elaborată procedura operațională de control financiar preventiv PO-CI-19 din 01.07.2015 actualizată în 7.10.2021 (conform O. 923/2014 republicat și actualizat și Ordinului 600/2018).

- Control financiar de gestiune

Apaserv Satu Mare S.A. are organizat un Birou de Control Financiar de Gestiune și Guvernanță Corporativă în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151/2012, condus de dna Iojiban Doina.

S-a constatat întocmirea unui plan anual de control precum și existența proceselor verbale de control/notelor de constatare periodice. Acestea s-au întocmit regulat și s-au supus aprobării directorului general.

Controlul financiar de gestiune a verificat respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament.

De asemenea se constată că în actele de control nu sunt consemnate deficiențe semnificative în desfășurarea activității societății.

- Auditul intern

În conformitate cu Actul constitutiv al societății, auditul intern este efectuat de Biroul de Audit intern al Primăriei Satu Mare. În anul 2022 aceasta nu a efectuat niciun control la Apaserv Satu Mare S.A.

- Auditul financiar extern

Societatea a încheiat contractul de servicii nr. 36/10.02.2021 cu BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L., – Servicii de auditare financiară a situațiilor financiare întocmite de Apaserv Satu Mare S.A. pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2020, 31.12.2021 și 31.12.2022 și IFRS 2020, 2021, 2022

În urma verificărilor și monitorizărilor efectuate, Comitetul de audit a constatat îndeplinirea cerinței privind independența auditorului financiar extern.

Auditorul a emis o opinie cu rezerve prezentate în Raportul de audit din 15 mai 2023.

- Control intern/managerial

În Raportul asupra sistemului de control intern managerial încheiat la data de 31 decembrie 2022, cu nr. de înregistrare 250/06.01.2023, transmis Primăriei Mun. Satu Mare cu adresa de înaintare nr.266/09.01.2023 (nr. intrare Primărie 1089/09.01.2023) se menționează următoarele :

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională conform Deciziei nr. 61/09.06.2022
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial este implementat și actualizat anual;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial cuprinde, în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere și execuție în activitățile realizate de Comisia pentru



## Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)



monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial și management al riscurilor și acesta a fost actualizat în cursul anului;

- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat; la nivelul tuturor activităților sunt identificate riscurile ce pot genera impact negativ asupra proceselor, respectiv asupra realizării obiectivelor specifice;

- A fost semnată Declarația privind asumarea agendei de integritate organizațională în coordonatele Strategiei naționale anticorupție 2021-2025.

- A fost întocmit și aprobat „ Planul de integritate al APASERV Satu Mare SA pentru perioada 2021-2025„, Nr. 9642/09.06.2022.

- Procedurile operaționale sunt elaborate în proporție de 86,88% din totalul activităților procedurale inventariate;

- 15 standarde sunt implementate; 1 standard este neaplicabil;

- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile APASERV Satu Mare S.A. , prin intermediul unor indicatori de performanță;

- În cadrul entității publice nu există compartiment de audit intern.

➤ În anul 2022 au fost 10 controale pe linie economică:

1.ANAF- P.v. nr. 53/28.02.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

2.ANAF- P.v. nr.86 /23.03.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

3.ANAF- P.v. nr. 123/27.04.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

4.ANAF- P.v. nr. 145/12.05.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

5.ANAF- P.v. nr. 183/08.06.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

6.ANAF- P.v. nr. 235/22.07.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

7.ANAF- P.v. nr. 297/16.08.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

8.ANAF- P.v. nr. 334/10.10.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.



#### Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)





9.ANAF- P.v. nr. 348/14.10.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

10.ANAF- P.v. nr.409/06.12.2022 – Scopul controlului: verificare documente în vederea eliberării Certificatului privind nedeductibilitatea TVA aferenta cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare aferentă cheltuielilor cuprinse în cererea de rambursare.

Ca urmare a controlului s-a constatat că nu sunt încălcate prevederile legale și nu au fost dispuse măsuri.

Consiliul de administrație a propus următoarea repartizare a profitului net:

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează în contul 1175 – surplus realizat din rezerve din reevaluare în sumă de 247.228 lei .

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează **profit brut de 6.916.538 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2022 este de **5.660.682 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	5.660.682
Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	247.228
<b>TOTAL:</b>	<b>5.907.910</b>
Repartizare:	
<b>Dividende</b>	<b>5.907.910</b>

Astfel repartizarea propusă cuprinde: repartizarea de dividende acționarilor în valoare de 5.907.910 lei.

Se va acorda participarea salariaților la profit în sumă de 590.791 lei, în conformitate cu prevederile B.V.C. aprobat și cu prevederile art. 1 alin (1) lit. e) din O.U.G. nr. 64/30.08.2001.

În vederea asigurării disponibilităților necesare multiplelor investiții realizate, în derulare sau programate a se realiza din fonduri europene, fonduri Norvegiene și PNRR, este necesară creșterea disponibilităților din fondul I.I.D.

Prin urmare, prin situațiile financiare se propune spre aprobarea A.G.A. și a forurilor competente redistribuirea sub formă de dividende a surselor proprii de finanțare distribuite între anii 2016-2020 la alte rezerve.

Propunerea are la bază prevederile Ordonanței nr. 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

În speță este vorba despre prevederile art. 1 alin . (1) lit. g), ale art. 1 alin. (4<sup>5</sup>) din O.U.G. nr. 64/30.08.2001 și prevederile art. II și III ale O.U.G. nr. 29/30.03.2017.

Astfel, în 2023, se propune spre aprobare redistribuirea sumelor repartizate la alte rezerve din perioada 2016 – 2020, în valoare totală de 10.524.290 lei ca și dividende acționarilor companiei regionale de apă. Defalcarea sumelor:

An	Profit repartizat la investiții surse proprii
2016	1.842.334
2017	4.715.010
2018	2.181.391
2019	0,00
2020	1.785.555
<b>TOTAL</b>	<b>10.524.290</b>



Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)





Prin urmare, în anul 2023, Apaserv Satu Mare va vira acționarilor dividende în valoare de 16.432.200 Lei.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Nr. 4/26.05.2023 a fost aprobată situația financiară a APASERV SATU MARE S.A. pe anul 2022 cu repartizarea profitului detaliată mai sus.

Inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlalte bunuri și valori aflate în gestiunea și administrarea societății s-a făcut în baza Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2861/2009. La inventarul de la Magazia Centrală s-au constatat minusuri în valoare de 42.731 lei și plusuri în valoare de 63.324 lei, iar la inventarul de la Casieria nr.1 s-a constatat că bancnotele de lire sterline au fost scoase din circulație de Banca Angliei în luna septembrie 2022 și nu mai avem posibilitatea de a le schimba (60 lire sterline).

#### 4. Concluzii și recomandări

În conformitate cu prevederile art.51 alin.(1) lit.f din O.U.G. nr. 109/2011, actualizată, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, raportul Comitetului de audit va fi făcut public pe pagina de internet a societății prin grija președintelui consiliului de administrație.

La execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022 s-au constatat depășiri la cheltuieli privind energia și apa, cheltuieli cu majorări și penalități:- către alți creditori și penalități chimice și cheltuieli privind ajustările de provizioane.

Depășirile au fost motivate prin Raportul de activitate al directorului economic nr. 7371/8.05.2023.

Managementul a întreprins în mare parte demersurile, pe baza conferită de lege, pentru a menține serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare la standardele cerute.

Din analiza efectuată, membrii Comitetului de audit nu au constatat erori și/sau abateri semnificative să pericliteze continuitatea activității Apaserv Satu Mare S.A.

#### Comitetul de audit

Betea Toma - președinte  
Roman Radu Adrian - membru  
Bura-Maksay Ștefan Petru - membru



#### Apaserv Satu Mare S.A.

440210, Satu Mare  
str. Gara Ferăstrău nr. 9A  
jud. Satu Mare, România  
Tel: 0261-759080  
Fax: 0261-721056

Nr. Reg. Com.: J30/1102/2004  
CUI: RO16844952  
Capital social subscris și vărsat: 6.919.340 lei  
secretariat@apaservsm.ro  
[www.apaservsm.ro](http://www.apaservsm.ro)

