

Nr: 1814 / 01.04.2026

RAPORTUL COMITETULUI DE AUDIT PE ANUL 2025

Comitetul de Audit al Regiei Publice Locale a Padurilor Sacele R.A., indeplineste atributiile prevazute la art. 65 din Legea 162/ 2017, legea privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative coroborat cu prevederile OUG 109/2011.

In acest sens Comitetul a luat la cunostinta constatările și concluziile raportului intocmit de auditorul financiar de Nae Liliana Cerasella P.F.A., raport efectuat in baza contractului de prestari servicii nr 876 din data de 07.08.2025. prin care s a efectuat auditul statutar al situatiilor financiare anuale pentru anul 2025.

Situatiile financiare ale Regiei Publice Locale a Padurilor Sacele R.A., cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizante pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri: 3.385.259 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar 949.928 lei

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprime o opinie asupra situatiilor financiare. Auditorul a efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, si din raportul prezentat de acesta reiese faptul ca s-au respectat cerintele etice ale Camerei, s-a planificat si efectuat auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile si ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative. S-au efectuat proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare si s-a evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

Probele de audit pe care le-a obtinut auditorul au fost considerate suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit.

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

De asemenea, Comitetul de audit a analizat realizarea obiectivelor si criteriilor de performanta pe anul 2025 stabilite prin contractele de mandat, respectiv:

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZARI IN ANUL 2025

NR. CRT.	CRITERIUL DE PERFORMANTA	PONDERE	U.M.	OBIECTIVUL DE PERFORMANTA		PROCENT DE REALIZARE/NOTA
				(nivel B.V.C. aprobat 2025)		
				PROGRAMAT AN 2025	REALIZAT AN 2025	
0	1	2	3	4	6	7
1.	CIFRA DE AFACERI	0,15	Mii lei	19.653,34	18.266,67	92,94%
2.	PROFITUL BRUT	0,15	Mii lei	607,34	1.245,75	205,12%
	RATA PROFITULUI BRUT (profit brut x 100/cifra de afaceri)	0,15	Indice	3,09	6,82	220,71%
4.	PRODUCTIVITATEA MUNCII (cifra de afaceri/nr.personal)	0,15	Mii lei	436,74	493,96	113,10%
5.	COSTURI TOTALE LA 1000 LEI VENITURI TOTALE (total costuri x1000/total venituri)	0,15	Lei	972,00	938,05	96,51%
6.	INCADRAREA IN CHELTUIELILE DE NATURA SALARIALA PROGRAMATE	0,15	Mii lei	7.474,22	6.352,05	84,99%
7.	RECUPERAREA CREANTELOR COMERCIALE	0,10	Mii lei	750,00	406,18	X
	TOTAL	1,00				

COMITET DE AUDIT

Presedinte- ec. Lorincz Istvan

Membru – dr. ing. Codrean Codrin

Membru – notar Panait Andreea Maria

