

Secțiunea B –Sistemul de gestiune a riscului și control intern

Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2015	Conformare DA/ NU	Explicatii
<p>B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator ne executiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.</p>	DA	<p>În cadrul consiliului de Supraveghere sunt cel puțin 2 membrii cu competente financiare relevante, care sunt membrii neexecutivi. În cadrul Comitetului Director exista un membru cu experienta relevanta in contabilitate si audit.</p>
<p>B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.</p>	NU	<p>Ves face parte din holdingul industrial Chimsport si ca atare unii membrii ai Consiliului de Supraveghere al VES fac parte si din consiliul de supraveghere al Chimsport SA, ceea ce inseamna ca exista relatie contractuala cu actionarul semnificativ al societatii</p>
<p>B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a Sistemului de control intern.</p>	DA	<p>Comitetul de audit a facut evaluari periodice si la nevoie ale sistemului de control intern facand recomandari de imbunatatire a acestuia</p>
<p>B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.</p>	NU	<p>Gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului si de control va fi crescut semnificativ odata cu actualizarea sistemelor informatice si de gestiune SAP; se va evalua si creste promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executiva soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.</p>

<p>B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.</p>	<p>DA</p>	<p>Tranzacțiile societății cu părțile afiliate sunt analizate în cadrul procesului de întocmire a dosarului preturilor de transfer și prin politicile la nivel de Grup privind tranzacțiile cu afiliați</p>
<p>B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.</p>	<p>NU</p>	<p>Nu s-au alocat resurse pe activitatea acestui comitet. În etapa de supraviețuire a companiei am considerat mai importante alte activități</p>
<p>B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.</p>	<p>NU</p>	<p>Nu s-au alocat resurse pe activitatea acestui comitet. În etapa de supraviețuire a companiei am considerat mai importante alte activități</p>
<p>B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.</p>	<p>DA</p>	
<p>B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.</p>	<p>DA</p>	
<p>B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că 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) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit.</p>	<p>DA</p>	
<p>B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.</p>	<p>NU</p>	<p>În această etapă compania nu a alocat resurse pentru o echipă de audit intern</p>

<p>B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere functional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.</p>	NU	În aceasta etapa compania nu a alocat resurse pentru o echipa de audit intern
---	----	---