Transbus
Compania de Transport Buzău
Nr. Reg. J10/370/1998 - C.U.I. 10622337
sos. Constantei, nr.10, Buzau,
Cont: RO 45BTRL01001202H73645XX,
deschis la Banca Transilvania Buzau
tel: 0238 426 392, fax: 0238 724 734,
office@transbusbuzau.ro www.transbusbuzau.ro
ISO 14001:2015 ISO 45001:2015 ISO 9001:2015 IAS ACCREDITED

Nr.: …... din 28.05.2026

RAPORTUL ANUAL
AL COMITETULUI DE AUDIT
TRANS BUS SA

Exercițiul financiar 2025

Elaborat: *Comitetul de audit*

Din cadrul: *Consiliului de administrație al TRANS BUS SA*

Conform: *Art. 34, alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011*

I. PREZENTARE GENERALĂ A SOCIETĂȚII

Societatea TRANS BUS S.A. Buzău este operatorul de transport public căruia i-a fost încredințat serviciul de transport public local în aria ADI Buzau-Maracineni, prin contractul de delegare nr. 2/2025, atribuit direct în temeiul Regulamentului CE nr. 1370/2007.

În exercițiul financiar 2025, Societatea a operat pe o rețea de 49 de trasee (10 urbane, 7 zone urbane, 23 periurbane, 9 zone periurbane), cu o flotă activă de 87 de autobuze zilnic, dintr-un parc total de 125 de unități, dintre care 13 autobuze electrice și 96 autobuze Euro 5. Parcul este dotat integral cu sisteme de e-ticketing, GPS, supraveghere video, Wi-Fi gratuit și plată cu cardul bancar, reflectând un standard tehnic ridicat față de media operatorilor similari.

În cursul anului 2025 au fost realizate 5.582.135 km de transport și au fost validate 7.228.293 de călătorii în sistemul e-ticketing, indicatori care confirmă menținerea unui nivel operațional consistent și asigurarea continuității serviciului public.

II. CADRUL INSTITUȚIONAL ȘI LEGISLATIV

Prezentul raport este întocmit în conformitate cu prevederile art. 34, alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare:

“Comitetul de audit îndeplineşte atribuţiile prevăzute la art. 65 din Legea nr. 162/2017, cu modificările ulterioare.”

“Fără a aduce atingere responsabilităţii administratorului entităţii, membrilor consiliului de administraţie/supraveghere, de conducere ori a altor membri care sunt numiţi de adunarea generală a acţionarilor sau asociaţilor din cadrul entităţii auditate, comitetul de audit are, printre altele, următoarele atribuţii:

a)informează administratorul entităţii sau membrii consiliului de administraţie/supraveghere ai entităţii auditate cu privire la rezultatele auditului statutar şi, după caz, cu privire la rezultatele asigurării raportării privind durabilitatea şi explică în ce mod au contribuit auditul statutar şi asigurarea raportării privind durabilitatea la integritatea raportării financiare şi, respectiv, a raportării privind durabilitatea şi care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;

b)monitorizează procesul de raportare financiară şi, după caz, de raportare privind durabilitatea, inclusiv procesul de raportare electronică, astfel cum este menţionat în reglementările contabile aplicabile şi procesul desfăşurat de întreprindere pentru a identifica informaţiile raportate în conformitate cu standardele de raportare privind durabilitatea

adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b din Directiva 2013/34/UE şi transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea entităţii auditate;

c)monitorizează eficacitatea sistemelor utilizate de entitate pentru controlul intern al calităţii şi gestionarea riscului şi, după caz, eficacitatea auditului intern, în ceea ce priveşte raportarea financiară şi, după caz, raportarea privind durabilitatea întreprinderii, inclusiv procesul său de raportare electronică, astfel cum este menţionat în reglementările contabile aplicabile fără a încălca independenţa entităţii auditate;

d)monitorizează auditul statutar al situaţiilor financiare anuale şi consolidate şi, după caz, asigurarea raportării anuale şi consolidate privind durabilitatea, în special desfăşurarea acestuia, ţinând cont de constatările şi concluziile autorităţii competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;

e)evaluează şi monitorizează independenţa auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21-25, 28, 29, 311, 312 şi 313 din prezenta lege şi cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 şi, 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 selecţie a auditorului financiar sau a firmei de audit şi recomandă adunării generale a acţionarilor/membrilor organului de administraţie 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 excepţia cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014."

În cadrul Consiliul de administrație al TRANS BUS SA a fost constituit Comitetul de audit, la momentul prezentei fiind format din următorii:

1. Președinte – Breaz Mariana
2. Membru – Prahoveanu Cornel
3. Membru – Baciu Gabriel-Paul

III. RAPORTARE FINANCIARĂ

Comitetul de Audit a analizat situațiile financiare interimare și anuale ale TRANS BUS S.A. pentru exercițiul 2025, examinând coerența, acuratețea și conformitatea acestora cu standardele contabile aplicabile. Pe această bază, au fost formulate observații și recomandări transmise Consiliului de Administrație.

Situațiile financiare anuale aferente exercițiului 2025 au fost supuse auditului statutar, potrivit obligațiilor legale ce incumbă societăților de interes public. Comitetul a urmărit

stadiul misiunii de audit și a menținut un dialog corespunzător cu auditorul financiar desemnat.

IV. CONTROLUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Comitetul de Audit a monitorizat eficacitatea sistemului de control intern al societății, cu accent pe procesele care vizează raportarea financiară. În conformitate cu așteptările autorității publice tutelare, controlul intern reprezintă un proces continuu la care participă întreg personalul, inclusiv Consiliul de Administrație, conceput să furnizeze o asigurare rezonabilă privind realizarea obiectivelor societății.

În cursul anului 2025, Comitetul a analizat Registrul de riscuri al societății și a luat notă de strategiile adoptate la nivelul compartimentelor operaționale, tehnice și administrative pentru diminuarea riscurilor identificate. S-a urmărit, de asemenea, dacă societatea dispune de proceduri actualizate de gestionare a riscurilor, în acord cu cerința indicatorului nefinanciar privind stabilirea Politicilor de gestionare a riscurilor (țintă: DA).

Comitetul a constatat că au fost identificate și înregistrate riscuri la nivelul principalelor compartimente ale societății (Achiziții, Departament Tehnic, SSM/PSI), pentru care au fost stabilite strategii de diminuare, conform documentelor examinate. Se recomandă continuarea procesului de actualizare periodică a registrului de riscuri și comunicarea sistematică a rezultatelor acestuia către Consiliul de Administrație.

Comitetul de Audit a evaluat independența auditorului financiar desemnat pentru exercițiul 2025, în conformitate cu art. 21–25, 28 și 29 din Legea nr. 162/2017 și cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. Nu au fost identificate situații care să compromită independența auditorului sau să ridice îngrijorări cu privire la prestarea de servicii non-audit incompatibile cu mandatul de audit statutar.

Comitetul a asigurat interfața necesară între Consiliul de Administrație și auditorul financiar și a facilitat transmiterea documentelor și informațiilor solicitate de acesta pentru desfășurarea misiunii de audit.

V. CONSTATĂRI

- Situațiile financiare anuale au fost supuse auditului statutar în conformitate cu obligațiile legale, fără identificarea unor neconformități majore cu privire la procesul de raportare financiară.
- Societatea dispune de un Registru de riscuri actualizat la nivelul principalelor compartimente operaționale, reflectând riscurile identificate și strategiile adoptate.

- Rata de participare a membrilor la ședințele Comitetului de Audit a corespuns cerințelor de guvernanță corporativă.
- Nu au fost identificate situații care să afecteze independența auditorului financiar.

Comitetul de Audit al TRANS BUS S.A. apreciază că, pe parcursul exercițiului financiar 2025, societatea a menținut un cadru funcțional de raportare financiară și control intern, în concordanță cu cerințele legislației aplicabile și cu așteptările autorității publice tutelare.

Activitatea Consiliului de Administrație și a directorului societății a fost desfășurată cu respectarea principiilor guvernanței corporative, urmărindu-se atingerea obiectivelor și indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat, în limitele contextului operațional al exercițiului analizat.

Comitetul de Audit va continua să monitorizeze, în limita competențelor legale, funcționarea sistemelor de raportare financiară, control intern și management al riscului, contribuind astfel la asigurarea transparenței și responsabilității în administrarea TRANS BUS S.A.

COMITETUL DE GESTIONARE A RISCURILOR

1. Președinte – Breaz Mariana
2. Membru – Prahoveanu Cornel
3. Membru – Baciu Gabriel-Paul