

Comitetul de Audit si Risc de pe langa Cosiliul de Administratie

PROPUNERE NUMIRE AUDITOR FINANCIAR

an 2023 si an 2024

I. Având în vedere ca

- Membrii Consiliului de Administratie a aprobat în sedinta din 06 decembrie 2022 "Procedura de selecție a auditorului financiar cu mandat an 2023 și an 2024"
- Procedura de selecție a auditorului financiar a fost făcută publica prin raportare la ASF și BVB (a se vedea raport curent din 07.12.2022)
- Procedura de selecție a auditorului financiar a fost făcută publica pe siteul ELMA la sectiunea "Investitori/Guvernanta corporativa" în data de 08.12.2022
- Au fost transmise solicitari de oferte la toate societatile autorizate în acest sens de către A.S.F. (email/fax) conform art 16 alin 3 din Regulament UE 537/2014 coroborat cu art 14 din Legea nr 162/2017
- ELMA a respectat punctul 18 din Regulamentul UE 537/2014 intruat nu a împiedicat auditorii statutar/firmele de audit care dețin o cota redusa de piața sa prezinte în cadrul procedurii de selecție propuneri pentru misiunea de audit
- Conform art 110 din Legea 24//2017 situatiile financiar contabile și cele privind operatiunile emitentilor ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt elaborate în conformitate cu cerintele specifice aplicabile și sunt auditate de auditori financiari/firme de audit, autorizați/autorizate în conformitate cu prevederile Legii 162/2017

II. Avand in vedere prevederile punctului 18 din Regulamentul UE 537/2014 care subliniaza rolul important al Comitetului de Audit in desemnarea unui auditor statutar pentru ca adunarea generala a actionarilor sa decida in cunostinta de cauza intrucat mandatul auditorului extern **încetează** și este necesar supunerii aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor Ordinare din aprilie 2023, numirea unui auditor

III. La termenul limita stabilit conventional (01 martie 2023) au depus dosare de candidatura următorii:

Candidat	Oferta tehnica
ERNST & YOUNG SRL	Serviciul oferat - auditul situatiilor financiare individuale si consolidate - raportari catre Comitetul de Audit - instruirea personalului relevant al ELMAcu privire la modificarile anuale ale IFRS (8 ore/an)
DELOITTE AUDIT SRL	Serviciul oferat - auditul situatiilor financiare individuale si consolidate, - raportari catre Comitetul de Audit - audit raport XBRL, - audit al Raportului de remuneratie Alte obs: - auditor aferent an 2016,2017,2018,2019,2020, 2021 , 2022 - misiunea de audit aferenta perioadei 2016-2022 (7 ani) nu depaseste perioada stabilita de art 17 alin 1 paragraf 2 din Regulament UE 537/20214 (10 ani)
LEXPERT AUDIT SRL	Serviciul oferat - auditul situatiilor financiare individuale si consolidate, - raportari catre Comitetul de Audit

III. Ofertele au fost analizate de catre Comitetul de Audit si Risc pe baza urmatoarelor criterii:

- independenta;
- experienta in auditarea societatilor similare;
 - experienta audit societati din domeniul producerii si furnizarii energiei electrice;
 - experienta auditare societati de complexitate similara;
 - referinte
- capacitatea de a presta un audit de calitate
 - numar de parteneri;
 - numar de auditori cu experienta vasta
 - componenta echipei prezentate;
- oferta tehnica/financiara

IV. In urma **REZULTATELOR PROCEDURII DE SELECTIE AUDITOR FINANCIAR** propunerea Comitetului de Audit si Risc catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 27/28 aprilie 2023 privind numirea unui auditor pentru auditare situatii financiare an 2023 si an 2024 este urmatoarea: **DELOITTE AUDIT SRL**

Presedinte Comitet Audit si Risc al Consiliului de Administratie

Mihai ZOESCU