

COMPANIA NATIONALA ROMARM S.A.

Filiala : Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A.

Nr. E2/RU/15.01.2026

RAPORT

**Pentru anul 2025 al Comitetului de audit si gestionare a riscurilor din cadrul
Consiliului de Administratie al filialei**

I. SCURTA PREZENTARE A SOCIETATII

Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A. face parte din structura Companiei Nationale „ROMARM” S.A., infiintata prin Hotararea Guvernului nr. 979/2000 modificata si completata prin Hotararea Guvernului nr.952/27.09.2001.

Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A., filiala a CN Romarm S.A., are sediul social in orasul Bumbesti-Jiu, strada Parangului, nr.59, jud. Gorj, fiind inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Gorj sub numarul J2001000330182 si are codul unic de inregistrare RO14373832.

Activitatea Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A. se desfasoara pe baza Actului constitutiv, in conformitate cu Regulamentul de Organizare si Functionare, a Regulamentului Intern si a Codului de Etica, aprobate de Consiliul de Administratie.

Situatia capitalului social la 31.12.2025 se prezenta astfel:

Capital subscris vărsat = 95.374.722,50 lei

Capital subscris nevărsat= 50.000.000 lei

Total 38.149.889 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5lei/acțiune.

Structura acționariatului la Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A. la data de 31.12.2025 se prezenta astfel:

- *Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului si Turismului* : 31.263.764 acțiuni nominative, reprezentând o valoare de 78.159.410 lei și un procent de 81,95 %;

- *C.N. Romarm S.A.*: 6.886.125 acțiuni nominative, reprezentând o valoare de 17.215.312,5lei și un procent de 18,05 %.

II. CADRUL INSTITUTIONAL

Prezentul raport anual a fost elaborat de catre Comitetul de audit din cadrul Consiliului de Administratie al Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A., in conformitate cu urmatoarele acte normative :

- Legea societatilor nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale și al situatiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare

La nivelul Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A., Comitetul de Audit a fost stabilit prin Decizia Consiliului de Administrație nr.1/18.03.2025, astfel:

- a) Năstase Cornelia – președinte
- b) Cotigă Mihaela – membru
- c) Mischie Dumitru – membru

III. CONTEXTUL ACTUAL

Guvernanta corporativa poate fi definita ca ansamblul relatiilor unei firme cu actionarii sai, sau, mai pe larg, cu societatea per ansamblu. Comitetul de audit reprezinta un concept al guvernantei corporative, ale carui preocupari esentiale sunt concentrate pe directia organizarii si asigurarii bunei functionari a controlului intern managerial si a relatiei cu auditul extern. In acest sens, comitetul de audit formuleaza recomandari catre Consiliul de Administratie si acorda sprijin in implementarea acestora.

Fără a aduce atingere responsabilității membrilor consiliului de administrație din cadrul societății , comitetul de audit exercită, printre altele, și atribuțiile prevăzute de art. 65 alin. (6) din Legea nr. 162/2017.

IV. ACTIVITATEA DESFASURATA

4.1. Control intern managerial

Un element important in desfasurarea activitatii societatii o reprezinta controlul intern managerial, pentru mentinerea unui mediu de control adecvat, pentru ca acesta stabileste directia institutiei si contribuie la constientizarea personalului cu privire la rolul controlului intern, asigura disciplina si contribuie la cultura minimizarii riscurilor. Comitetul de audit se bazeaza pe informatiile puse la dispozitie de catre personalul din societate.

In practica, membrii Comitetului de audit au luat la cunostinta de situatia centralizatoare privind stadiul implementarii si dezvoltarii sistemului de control intern managerial pe anul 2025 si de fapt ca societatea respecta prevederile Ordinului nr. 600/2018 privind controlul intern managerial.

Concluzii :

- Comisia de monitorizare **este** functionala ;
- Programul de dezvoltare a controlului intern managerial **este** implementat si actualizat anual ;
- Procesul de management al riscurilor **este** organizat si monitorizat, astfel, la nivelul Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A. au fost identificate pentru anul 2025 urmatoarele posibile riscuri, evidentiata in registrul riscurilor:

RISCURI SPECIFICE
Activități specifice informațiilor documentate
Date de intrare neadecvate (de la clienți, părți interesate, contextul organizației, obligații de conformare)
Riscul ca informațiile utile să nu fie primite în timp util (rapoarte, note, sesizări și reclamații)
Completarea eronată a documentelor încheiate
Analiza neadecvată superficială a datelor de intrare
Neobținerea autorizațiilor și a certificărilor necesare (firmă, personal)
Neasigurarea produselor necesare la timp de la furnizorii externi
Activități juridice
Nerespectarea termenelor procedurale și prescrierea acestora, respectiv decăderea unității din termenele procedurale prevăzute în legislația în vigoare
Soluții nefavorabile unității datorită riscului de nereprezentare a unității în dosarele aflate pe rolul instanțelor de judecată din diferite motive
Activități personal
Personal cu randament scăzut
Deficiențe în stabilirea declinării de autoritate (structură organizatorică nepotrivită, fișă post neactualizată)
Pierderea personalului cheie
Evaluare eronată a personalului
Instruire neadecvată
Pierderea/ deteriorarea documentelor aferente personalului
Personal fără calificările necesare
Personal îmbătrânit

Activități specifice echipamentelor de lucru (mașini si utilaje) și de măsurare
Echipamente și mijloace de măsurare neadecvate sau defecte
Lipsa unor echipamente de lucru competitive
Lipsa echipamentelor și a mijloacelor de măsurare compatibile cu cerințele pieței
Număr insuficient al echipamentelor de lucru si a mijloacelor de măsurare
Activități privind informațiile documentate
Dezvoltare insuficientă a procedurilor si instrucțiunilor
Pierderi de documente si înregistrări
Utilizare proceduri/instrucțiuni neadecvate
Activități de Producție
Planificare necorespunzătoare
Execuție necorespunzătoare
Mediu pentru operare procese, neadecvat
Nerespectare cerințe / documentație
Nerealizarea în timp util a comenzilor
La operația de capsulat: risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de încărcat: risc de explozie și incendiu (arsuri)
La operația de control dimensional: risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de etanșat: risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de împachetat pe mașină : riscul de explozie și incendiu (arsuri -loviri)
La operația de ambalat : risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de prelucrat substanță trasoare: risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de prelucrat subst. aprindere : risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de încărcat bloculeț: risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de montaj vârf trasor: risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de încărcat capsă de aprindere: risc de explozie și incendiu (arsuri și loviri)
La operația de capsulat : risc de electrocutare
La operația de încărcat : risc de electrocutare
La operația de control dimensional : risc de electrocutare

La operația de etanșat : risc de electrocutare
La operația de împachetat pe mașină -: risc de electrocutare
La operația de sertizat : risc de electrocutare
La operația de cernere mecanică a componentelor subst. de aprindere : risc de electrocutare
La operația de cernere mecanică a componentelor subst. trasoare : risc de electrocutare
La operația de încărcare bloculeț : risc de electrocutare
La operația de montaj trasor : risc de electrocutare
La operația de prelucrat alveole, dozare și presare capsă de aprindere : risc de electrocutare
La operația de capsulat : risc de loviri și striviri elemente
La operația de încărcat : risc de loviri și striviri elemente
La operația de control dimensional : risc de loviri și striviri cartușe
La operația de etanșat : risc de loviri și striviri cartușe
La operația de împachetat pe mașină : risc de loviri și striviri cartușe
La operația de presat capsă de aprindere : risc de loviri și striviri capse
La operația de prelucrat alveole : risc de loviri și striviri alveole
La operația de presat bloculeț : risc de loviri și striviri bloculeț
La operația de montaj trasor : risc de loviri și striviri a cămașei
La operația de prelucrarea substanței de aprindere : risc de arsuri
La operația de prelucrarea substanței trasoare : risc de arsuri
La operația de transport substanță și capse aprindere în cazul existenței viperelor și bondarilor- risc de explozie și mușcături
Pe căile de rulare a personalului existența animale domestice și sălbatice : risc de loviri și mușcături
La operația de: capsulat, încărcat, control dimensiuni, etanșat, prelucrare subst. de aprindere, prelucrare subst. trasoare, încărcat tubuleț, montaj trasor, prelucrare capsă de aprindere: risc de abateri de la parametrii calitatativi ai produselor.
Menținerea capacităților de producție în parametrii funcționali : risc de nerealizare a programului de fabricație
Încadrarea în consumul de materiale și SDV-uri : risc de depășire a consumului de materiale și SDV-uri
Respectarea normelor pe linie de securitate a muncii, protecția mediului și PSI : risc de

accidentare prin lovire sau electrocutare, pericol de incendiu, poluare
Menținerea capacității de producție în parametri funcționali : risc de nerealizare în timp util a comenzilor
Încadrarea în consumul de materiale și SDV-uri : risc de depășire a consumului de materiale și SDV-uri
Defectiuni aparute in functionarea hidroagregatelor si instalatiilor aferente
Lipsă debit apa, necesar functionarii la parametri optimi a celor doua hidroagregate.
Defectiuni aparute la echipamentele electrice aferente posturilor de transformare.
Activități de mentenanță
Efectuarea tuturor reparațiilor RT, RC1, RC2, RK, accidentale, fără înregistrare de neconformități, activitate de asigurare a mentenanței utilajelor – risc de apariție a rebutului pe produs, risc de lovire, electrocutare
Efectuare de reparații și întreținere a rețelelor exterioare de apă și canal – risc de oprire a producției
Asigurarea mentenanței stației de neutralizare – risc de infestare a râului Sadu
Vicii ascunse ale materialelor
Execuția la timp a SDV urilor,calitativ și cantitativ conf. programului de fabricație: risc intern, neatingerea normei de timp, risc extern-afectarea producției de muniție
Execuția în regim de urgență a SDV apărute ocazional - risc de rebuturi
Execuția de SDV conform programului de fabricație - risc de compromitere a șarjei de carburi metalice sinterizate - producere rebuturi
Activități specifice privind calitatea produse
Existenta in loturile promovate de elemente/produse neconforme
Oferirea de informatii tehnice eronate care conduc la decizii gresite
Utilizarea de echipamente neconforme. Instruire insuficienta. Instructiuni cu neconformitati
Acceptarea la receptia materialelor doar a celor conforme – riscul de executare de produse si SDV-uri neconforme
Executarea de produse neconforme utilizand SDV-uri neconforme
Executarea de produse si SDV-uri neconforme
Activități specifice laboratoarelor fizico-chimic și metrologic
Rezultate eronate ale analizelor fizico-chimice

Efectuare de măsurători neconforme în laboratoarele fizico-chimic și metrologic
Folosire de SDV-uri neconforme
Activități de investiții
Neincadrarea corectă a achiziției în programul anual de investiții
Aprobarea incorectă a unor achiziții
Activități de pază
Pătrunderea în unitate a personalului din afara unității care nu au legitimație de acces sau a persoanelor aflate sub influența băuturilor alcoolice
Parasirea unității fără înștiințarea șefului ierarhic superior (neprezentarea biletului de voie)
Extragerea de bunuri aparținând societății
Degradarea, distrugerea sau sustragerea documentelor create sau deținute
Activități de transport și aprovizionare
Necorelarea activităților specifice, acțiune haotică, disfuncționalități în comunicare
Neasigurarea unei aprovizionări ritmice, corelată cantitativ și sortimental cu specificul secțiilor
Neindeplinirea sarcinilor de transport cu afectarea activității societății
Nerespectarea condițiilor impuse de codul rutier pentru autovehicule/nerespectarea termenelor de întreținere periodică a parcului auto
Omiterea unor sarcini de transport
Nerespectarea legislației în vigoare și a procedurilor privind gestionarea produselor/materialelor
Organizare deficicientă în zonele de depozitare
Corelare insuficientă între Programul de achiziții și politica de realizare a obiectivelor societății
Activități financiar-contabile
Execuția de SDV - încadrare în prețul de cost - risc intern : depășirea costului de producție, - risc extern - afectarea prețului de cost a producției de muniție
Disfuncționalități, degradări, pierderi, furturi de materii cu implicații financiare
Nealocarea resurselor financiare necesare realizării serviciilor și necesităților prioritare
Depășirea alocărilor bugetare, nealocarea de resurse financiare suficiente

Lipsuri în gestiune
Înregistrare eronată consumuri și cheltuieli
Elaborare eronată a BVC
Evidențierea eronată a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea imobilizărilor sau constituirea unor obiective(păstrare la beneficiar,recepții parțiale și finale)
Completarea incorectă a Registrului -Inventar
Evidența contabilă eronată
Efectuarea de plăți și înnasări în mod eronat
Gestionarea deficitară a patrimoniului și neefectuarea inventarierii
Activități IT
Erori de introducere manuală sau de utilizare neadecvată a sistemelor informatice
Ștergerea accidentală a informațiilor stocate în baza de date
Alterarea datelor
Erori de procesare
Risc atac cibernetic
Nu este achiziționată tehnică de calcul adecvată
Activități de livrare
Oferta comercială incompletă
Înscrierea de date eronate sau incomplete
Livrare de alte produse
Nu se respectă termenele
Documente de livrare însoțitoare neadecvate
Activități de control
Realizare incompletă a Planului de control și a Programului activităților de control
Nu se întocmesc la termen rapoartele de control
Activități de SSM / PSI
Nu este acoperita întreaga tematica de control
Masurile stabilite nu sunt realizate din motive externe
Avizul medical/psihologic acordat salariatului nu corespunde realitatii, prezenta la testare a lucratorilor in stare fizica sau psihica necorespunzatoare

Intarzieri in depunerea documentatiilor si raportarilor
Incidente de securitate – nerespectare cerinte legale, neatentie si omisiuni
Prim ajutor neeficient
Nerespectarea timpului de raspuns la incendiu
Activități de vânzari marketing
Oferta comerciala incompleta
Inscrierea de date eronate sau incomplete
Livrarea altor produse
Nerespectarea termenelor

Fiecare tip de risc a fost identificat, analizat, evaluat, stabilindu-se măsuri de diminuare , rezultând un risc rezidual asumat.

Pentru definirea clară a responsabilităților și asigurarea activității de coordonare și control, au fost elaborate la nivelul Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A. un număr de 148 proceduri și instrucțiuni , lista acestora fiind prezentata in continuare :

Nr. Crt	COD	Titlul procedurii / instrucțiunii
1	P-40.01	Controlul Documentelor.
2	P-40.02	Elaborarea Proiectelor Procedurilor și Instrucțiunilor.
3	I-40.02	Controlul biletelor de voie și al rapoartelor de învoire.
4	P-40.03	Emiterea Procedurilor și Instrucțiunilor.
5	I-40.03	Metodologia privind elaborarea Proiectului de Buget.
6	P-40.04	Controlul înregistrărilor.
7	I-40.04	Inventarierea producției în curs de execuție.
8	P-40.05	Organizarea și funcționarea compartimentului control financiar de gestiune
9	P-40.06	Emiterea Manualului Calității
10	I-40.06	Accesul persoanelor române și/sau străine în societatea U.M.Sadu SA
11	P-40.07	Controlul documentației tehnice.
12	I-40.07	Lucrul în condiții de izolare

13	P-40.08	Emiterea planului calității.
14	P-40.09	Inventarierea.
15	P-40.10	Înregistrarea, completarea și arhivarea registrelor cu regim special.
16	P-40.11	Contabilitatea de gestiune.
17	P-40.12	Circuitul documentelor.
18	I-40.12	Optimizarea circuitului documentelor în timpul perioadei de pandemie cauzată de virusul covid-19
19	P-40.13	Implementarea strategiei naționale anticorupție (SNA) la nivelul Societății Uzina Mecanică Sadu.
20	P-40.14	Înregistrare și încasare venituri.
21	P-40.15	Concediul de odihnă.
22	P-40.16	Gestionarea casieriei.
23	P-40.17	Achiziționarea și gestionarea standardelor naționale și militare.
24	P-40.18	Identificare, monitorizare și analiza anuală a elementelor externe și interne
25	P-40.19	Identificarea monitorizarea și analiza anuală a cerințelor relevante ale părților interesate relevante
26	P-40.20	Planificarea multianuală și anuală a activității de audit public intern
27	P-40.21	Documente elaborate pt. justificarea fondurilor alocate conform art.24 din legea nr.232/2016.
28	P40-22	Arhivarea documentelor neclasificate
29	P40.23	Exercitarea Controlului Financiar Preventiv
30	P40.24	6 proceduri – SPĂLAREA BANILOR
31	P40.25	
32	P40.26	
33	P40.27	
34	P40.28	
35	P40.29	
36	P-50.01	Stabilirea obiectivelor calității.
37	P-50.02	Decizia.
38	P-50.03	Emiterea documentelor organizatorice

39	P-50.04	Delegarea de autoritate
40	P-50.05	Emiterea și modificarea fișei postului.
41	P-50.06	Inventarierea funcțiilor sensibile
42	P-50.07	Corp control.
43	P-50.08	Comunicarea.
44	P-50.09	Comunicarea și soluționarea situațiilor de conflict de interese
45	P-50.10	Analiza efectuată de management.
46	P-50.11	Identificarea, analiza și tratarea riscurilor și oportunităților
47	P-50.12	Semnalare neregularități
48	P-50.13	Declararea cadourilor
49	P-50.14	Accesul la informații de interes public
50	P-60.01	Evaluarea personalului.
51	I-60.01	Schimbarea locului de muncă în cadrul secției
52	P-60.02	Formarea profesională.
53	P-60.03	Autorizarea internă a personalului.
54	P-72.01	Comanda internă.
55	P-72.02	Antecalculația (calculația de preț).
56	P-72.03	Fișa de analiză a cererii de ofertă/ comenzii/ contractului
57	P-72.04	Gestionarea și valorificarea prin vânzare a deșeurilor nepericuloase.
58	P-72.05	Accesul și susținerea activităților GQA.
59	P-72.06	Gestionarea și valorificarea prin vânzare a stocurilor de materiale și SDV-uri fără mișcare/ mișcare lentă.
60	P-72.07	Emiterea facturii și a avizului de însoțire a mărfii.
61	P-72.08	Valorificarea prin vânzare a mijloacelor fixe/obiectelor de inventar de natura mijl. fixe
62	P-73.00	Proiectare dezvoltare.
63	P-73.01	Planificarea proiectării și dezvoltării
64	I-73.01	Fișa tehnică.
65	P-73.02	Elemente de intrare ale proiectării și dezvoltării.
66	I-73.02	Înlocuirea materialelor pentru execuția SDV-urilor.

67	P-73.03	Elemente de iesire ale proiectării.
68	P-73.04	Revizia documentației tehnologice.
69	P-73.05	Controale ale proiectării și dezvoltării
70	P-73.06	Modificări în proiectare și dezvoltare.
71	P-73.07	Identificarea configurației.
72	P-73.08	Controlul configurației
73	P-73.09	Stadiul configurației.
74	P-73.10	Auditul configurației
75	P-73.11	Elaborarea și revizuirea documentelor de standardizare
76	P-73.12	Managementul configurației
77	P-73.13	Emiterea planului de management al configurației
78	P-74.01	Achiziția produselor/serviciilor și lucrărilor furnizate din exterior
79	I-74.01	Planificarea și urmărirea aprovizionării.
80	P-74.02	Evaluarea furnizorilor.
81	I-74.02	Importul/transferul intracomunitar al materialelor.
82	P-74.03	Scoaterea din evidență a bunurilor de natura stocurilor degradate calitativ , care nu mai pot fi valorificate
83	P-75.01	Conservarea elementelor de patrimoniu Inventarul Capacităților Producției de Apărare și asigurarea securității acestora.
84	P-75.02	Scoaterea din funcțiune, casarea/valorificarea prin vânzare a mijloacelor fixe/obiecte de inventar.
85	P-75.03	Mentenanța utilajelor, programare și urmărire.
86	P-75.04	Executarea reparațiilor și recepția utilajelor după RC2, RK și accidentale.
87	P-75.05	Revizii tehnice și reparații RC1.
88	P-75.06	Depozitarea materialelor aprovizionate și a SDV-URILOR.
89	P-75.07	Identificarea produselor pe fluxul de fabricație și la final.
90	P-75.09	Manipularea și depozitarea agenților chimici periculoși utilizați în procesul de prod.
91	P-75.10	Evidența centralizată și verificarea periodică a instalațiilor mecanice sub presiune și de ridicat.

92	P-75.11	Proprietatea clientului.
93	P-75.12	Pregătirea, lansarea și urmărirea producției.
94	P-75.13	Planificarea, lansarea și urmărirea fabricației de SDV-uri.
95	P-75.14	Întreținerea și repararea SDV-urilor
96	P-75.15	Depozitarea SDV-urilor.
97	P-75.16	Programul anual de investiții.
98	P-75.17	Tratarea proceselor tehnologice speciale
99	P-75.18	Depozitarea, demontarea, dezmembrarea muniției destinate delaborării
100	P-75.19	Circuitul pulberii de azvârlire.
101	P-75.20	Intervenția asupra echipamentelor de muncă și a instalațiilor electrice din zonele de risc ridicat și specific.
102	I-75.20	Lucrul la întreținerea și reparațiile instalațiilor de iluminat și forță în atelierul pirotehnic
103	I-75.20a	Lucrul la întreținerea și reparațiile instalațiilor de iluminat și forță în atelierul tub și glonț
104	P-75.21	Controlul proceselor tehnologice din secția muniție atelier pirotehnic.
105	P-75.22	Instalarea și întreținerea sistemelor de securitate
106	P-75.23	Instalarea și întreținerea instalațiilor de limitare și stingere a incendiilor.
107	P-75.25	Punerea în funcțiune și întreținerea sistemelor de alarmare împotriva efracției
108	P-75.26	Programarea și conectarea la stația de dispecerizare a sistemelor de alarmare împotriva efracției.
109	P-76.01	Evidența și utilizarea mijloacelor de măsurare.
110	I-76.05.01	Tratarea mijloacelor de măsurare defectate accidental ce au în componență Hg
111	I-76.01	Evaluarea și exprimarea incertitudinii de măsurare.
112	P-76.02	Programarea și efectuarea etalonărilor/verificărilor mijloacelor de măsurare.
113	I-76.02	Confirmarea metrologică a echipamentelor de măsurare.
114	P-76.03	Controlul etalonărilor și mijloacelor de măsurare neconforme.
115	P-76.04	Întocmirea necesarului de mijloace de măsurare.
116	P-76.05	Recepția mijloacelor de măsurare.

117	I-76.05	Transportul,recepția,manipularea,protecția,depozitarea pastrarea și/sau predarea EM
118	P-76.06	Controlul verificatoarelor.
119	P-76.07	Condiții de mediu.
120	P-76.08	Planificarea, efectuarea și înregistrarea verificărilor PRAM
121	P-82.01	Primirea probelor și comunicarea rezultatelor.
122	I-82.01	Efectuarea încercărilor.
123	P-82.02	Inspecții și încercări în cursul fabricației și la final.
124	I-82.02	Păstrarea etaloanelor.
125	P-82.03	Auditul intern.
126	I-82.03	Gestionarea esantioanelor.
127	P-82.04	Monitorizarea satisfacției clientului
128	I-82.04	Arhivarea înregistrărilor
129	P-82.05	Recepția la primirea produselor furnizate din exterior
130	I-82.05	Gestionarea ștampilelor și poansoanelor.
131	P-82.06	Introducerea furniturilor în fabricație în regim de urgență.
132	I-82.06	Încercări de poligon.
133	P-82.07	Monitorizarea factorilor de mediu.
134	I-82.07	Recepția și verificarea oțelului de scule
135	P-82.08	Întocmirea documentelor de deplasare în interes de serviciu și justificarea consumului de combustibil.
136	I-82.08	Evitarea, detectarea,atenuarea si eliminarea materialelor contrafacute
137	P-82.09	Automonitorizarea calității apelor uzate tehnologice și menajere.
138	P-82.10	Verificarea parametrilor balistici pentru pulberile de azvârlire.
139	P-82.11	Încercări de poligon pentru pulberea de azvârlire.
140	P-83.01	Controlul produsului neconform.
141	I-83.01	Colectarea rebutului la secția Muniție.
142	P-83.02	Tratarea rebutului.
143	I-83.02	Colectarea pulberii de azvârlire rebut.
144	P-83.03	Reclamația clientului.

145	I-83.03	Colectare rebutului la secția Sculărie
146	P-84.01	Raportul inspecției calității.
147	I-84.01	Prezentarea la recepția internă a loturilor de produse finite
148	P-85.01	Acțiuni corective.

4.2. Audit Intern

Conform Planului anual de audit intern pe anul 2025 înregistrat cu nr. 6410/29.11.2024, au fost planificate și realizate un număr de 2 misiuni, și anume:

- *verificarea Sistemului de control intern managerial*
- *verificarea activității Serviciului Resurse Umane*

În cadrul misiunilor de audit, pe anul 2025, nu au existat recomandări neînsușite. Scopul acestor misiuni de audit public intern l-a reprezentat examinarea responsabilităților asumate de către șefii compartimentelor/sectiilor auditate cu privire la organizarea și realizarea activităților și îndeplinirea obligațiilor în mod eficient și eficace.

4.3. Auditul financiar extern

Având în vedere prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale art. 563, alin (1): *“Situațiile financiare anuale ale entităților mijlocii și mari, precum și ale societăților/companiilor naționale, societăților cu capital integral sau majoritar de stat și regiilor autonome sunt auditate de unul sau mai mulți auditori statutari sau firme de audit”*, precum și dispozițiile Legii nr. 31/1990 a societăților, rezulta necesitatea achiziției de audit statutar.

Astfel, conform datelor puse la dispoziție de către Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A., prin hotărârea A.G.O.A. nr. 7/31.12.205, a fost aprobată numirea S.C. TVG TAX&AUDIT S.R.L în calitate de auditor financiar extern pentru auditarea exercițiului financiar aferent anului 2025 cât și a raportării privind sustenabilitatea pentru anul 2025.

4.4. Monitorizarea procesului de raportare financiară

Conform informațiilor puse la dispoziție de către conducerea Soc. Uzina Mecanica Sadu S.A., în cadrul societății evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe baza de documente justificative, fiind respectate principiile și metodele contabilității.

Contabilitatea este organizată ca un compartiment distinct, conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, aceasta fiind condusă de șeful de serviciu și coordonată de directorul economic.

Potrivit prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată și a Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, operațiunile patrimoniale au fost înregistrate cronologic și sistematic pe baza documentelor justificative.

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda nationala. Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta.

Contabilitatea societatii se tine curent si la zi, cu ajutorul conturilor sintetice și analitice, conturi care se regasesc in balanta de verificare si ulterior, ca posturi de bilant.

Situatiile financiare anuale sunt intocmite cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, ale Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Comitetul de audit :

Dna Năstase Cornelia

Presedinte _____

Dna Mihaela Cotigă

Membru _____

Dl. Mischie Dumitru

Membru _____