REGULAMENTUL COMITETULUI DE AUDIT
AL SOCIETĂȚII TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE SRL

Prezentul Regulament a fost stabilit și aprobat de către consiliul de administrație („**Consiliul de Administrație**") al SC Transport Public Local de Persoane SRL („**Societatea**") și are scop definirea si detalierea principiilor, regulilor si practicilor de guvernanta corporativa aplicate de catre comitetul de - audit al Societatii („Comitetul") in ceea ce priveste rolul sau, organizare si functionare.

Termenii de referință urmăresc să promoveze transparență, continuitate, consecvență și eficiență în modul de funcționare a Comitetului.

Termenii de Referință se completează cu:

(i) prevederile legale aplicabile,

(ii) prevederile actului constitutiv al Societății, precum și cu

(iii) prevederile altor reglementări interne aprobate de organele corporative ale Societății.

1. SCOPUL COMITETULUI

Comitetul are rolul de a asista Consiliul de Administratie in realizarea atributiilor acestuia pe linia auditului intern, precum si o functie consultativa privind strategia si politica Societatii privind sistemul de control intern, auditul intern si auditul extern.

Comitetul de Audit are ca scop:

- sa supervizeze toate aspectele referitoare la audit si riscuri la nivelul Societatii;
- sa verifice si sa controleze gradul de adecvare, independenta si eficienta auditului intern;
- sa analizeze si sa verifice corectitudinea situatiilor financiare ale Societatii, precum si a altor raportari importante;
- sa monitorizeze si sa verifice independenta, obiectivitatea si eficienta auditorului extern;

2. COMPONENTA, EXPERIENTA SI INDEPENDENTA

2.1. Ca regula, membrii Comitetului sunt numiti si revocati de catre Consiliul de Administratie dintre administratorii neexecutivi ai Societatii.

2.2. Comitetul este compus din membrii neexecutivi ai Consiliului de Administratie. Majoritatea membrilor vor fi membrii independenti, in sensul legii.

2.3. Consiliul de Administratie numeste un presedinte al Comitetului dintre membrii independenti ai Comitetului. Presedintele Comitetului va avea competentele si experienta necesare pentru a monitoriza aspectele cu privire la audit analizate de Comitet. In absenta presedintelui Comitetului si/sau a unui adjunct desemnat, ceilalti membri prezenti vor alege o persoana din randul acestora sa prezideze sedinta.

2.4. Presedintele Consiliului de Administratie va fi diferit de Presedintele Comitetului, in masura in care acest lucru este posibil.

2.5. Comitetul va fi compus astfel incat membrii sai sa detina in mod colectiv experienta si cunostintele financiare necesare si relevante pentru domeniul in care opereaza Societatea. Cel putin un membru al Comitetului va detine cunostintele si experienta necesare in domeniul administrarii financiare si al contabilitatii sau al auditului.

Acest membru trebuie sa detina urmatoarele atribute:

- intelegerea principiilor contabile general acceptate si a situatiilor financiare;
- abilitatea de a evalua aplicarea generala a acestor principii in legatura cu estimarile contabile si rezervele;
- experienta in intocmirea, auditarea, analizarea si evaluarea situatiilor financiare care implica aspecte contabile complexe si de mare importanta;
- intelegerea controalelor interne si a procedurilor de raportare financiara; si
- intelegerea functiilor Comitetului.

2.6. Pe durata mandatului lor, Membrii Comitetului nu vor detine functii, calitati si nu vor efectua tranzactii care ar putea fi considerate incompatibile cu misiunea Comitetului.

2.7. In cazul in care un membru al Comitetului are cunostinta de orice circumstanta care poate prejudicia

sau afecta in mod rezonabil independenta sa sau perceptia asupra independentei sale, aceasta va informa imediat presedintele Comitetului sau, in cazul presedintelui, acesta va informa Consiliul de Administratie cu privire la circumstanta respectiva. In aceste cazuri Consiliul de Administratie se va consulta cu Comitetul pentru a stabili daca exista motive suficiente pentru renuntarea la calitatea de membru/ Presedinte al Comitetului sau incetarea acestei calitati.
2.8. Conducatorul departamentului financiar al Societatii (in masura in care nu este membru al Comitetului), auditorul intern si auditorul extern vor putea participa la sedintele Comitetului, cu exceptia cazului in care Comitetul stabileste altfel. Comitetul va decide daca si, in acest caz, cand presedintele Consiliului de Administratie (in masura in care nu este membru al Comitetului), respectiv directorul general (in masura in care nu este membru al Comitetului) trebuie sa participe la sedintele acestuia. 2.9. Comitetul poate invita si alte persoane fizice cum ar fi administratori, directori ai Societatii sau orice alta persoana (angajati, consultanti etc.) sa participe la toate sau la o parte din sedinte, dupa cum considera necesar sau oportun.

3. ATRIBUTIILE COMITETULUI

Comitetul va fi responsabil de lucrarile pregatitoare pentru activitatea decizionala desfasurata de catre Consiliul de Administratie cu privire la supravegherea integritatii si calitatii raportarilor financiare ale Societatii, la eficacitatea sistemului de control intern ale Societatii si la evaluarea oricarui conflict de interese.

3.1. Raportarea Financiara

3.1.1. Comitetul va verifica si monitoriza corectitudinea situatiilor financiare anuale si interimare ale Societatii, a rapoartelor de gestiune intermediare, a anunturilor privind rezultatele financiare preliminare si a oricaror alte raportari oficiale referitoare la performanta financiara a Societatii, examinand aspectele si deciziile importante referitoare la raportarea financiara continute de acestea inainte de a fi prezentate Consiliului de Administratie.
3.1.2. In procesul de examinare a corectitudinii, integritatii si calitatii raportarilor financiare ale Societatii, Comitetul are ca obiectiv urmarirea, in principal, a urmatoarelor aspecte:
a) conformitatea cu standardele contabile si cu cerintele prevazute de legi si orice alte reglementari aplicabile;
b) masura in care situatiile financiare sunt afectate de orice tranzactii semnificative sau neuzuale realizate in decursul anului si modul in care aceste tranzactii sunt raportate;
c) metodele folosite pentru justificarea tranzactiilor semnificative sau neuzuale, atunci cand sunt posibile mai multe abordari;
d) claritatea, caracterul complet si adecvat al raportarilor;
e) orice ajustari semnificative propuse de auditorul extern;
f) consecventa politicilor contabile si orice modificari aduse acestora;
g) toate informatiile semnificative prezentate odata cu situatiile financiare, cum ar fi analiza operationala si a situatiei financiare si declaratia privind guvernarea corporativa (in masura in care are legatura cu auditul).
3.1.3. Comitetul va analiza eficacitatea procedurilor de raportare financiara ale Societatii, astfel incat sa fie aduse la cunostinta Consiliului de Administratie toate informatiile financiare importante, pentru a asigura caracterul actual, complet si corect al raportarii financiare externe.
3.1.4. Comitetul va supraveghea respectarea de catre Consiliul de Administratie a procedurilor interne aplicabile, care sunt necesare pentru pregatirea si publicarea raportului anual, a situatiilor financiare, a rapoartelor financiare semestriale si a rapoartelor financiare curente.

3.2. Conformitate, conduita si conflictul de interese

3.2.1. Comitetul va examina mecanismele Societatii si filialelor sale care permit angajatilor sai sa semnaleze cu incredere ingrijorarile despre eventualele nereguli privind raportarea financiara sau alte aspecte. Obiectivul va fi acela de a se asigura ca exista mecanisme pentru efectuarea unei anchete echilibrate si independente in legatura cu aceste aspecte si pentru luarea unor masuri adecvate de monitorizare.
3.2.2. Comitetul se va asigura ca politicile si practicile Societatii sunt conforme cu legile si reglementarile locale si internationale, cu recomandarile autoritatilor de reglementare si cu cele mai bune practici. 3.2.3. Comitetul va analiza orice situatie care poate genera un conflict de interese in tranzactiile care implica Societatea, filialele sale si respectiv, afiliatii lor. Comitetul va examina implementarea politicii privind conflictul de interese (sau prevederile echivalente).
3.2.4. Comitetul va emite opinii obligatorii cu privire la orice tranzactie a Societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii de afiliere (parti afiliate) a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5%

din activele nete ale Societatii (conform ultimului raport financiar publicat), inainte de aprobarea tranzactiei de catre Consiliul de Administratie.

3.3. Auditul Intern

3.3.1. Comitetul:

a. va monitoriza aplicarea standardelor de audit intern statutare si general acceptate;

b. va monitoriza si analiza rolul, functionarea si eficacitatea functiei de audit intern a Societatii in contextul intregului sistem de management al riscurilor de la nivelul Societatii, asigurandu-se ca aceasta este eficace, independent de conducerea Societatii si ca membrii acestuia isi indeplinesc sarcinile in mod impartial, competent si cu diligenta unui bun profesionist;

c. va analiza si aproba misiunea functiei de audit intern, se va asigura ca dispune de resursele adecvate si ca are acces corespunzator la informatii care sa ii permita sa isi indeplineasca functia in mod eficient si in conformitate cu standardele profesionale relevante, si ca functia are un statut corespunzator si este libera de restrictii din partea conducerii sau de alta natura;

d. se va intalni cu un reprezentant al functiei de audit intern cel putin o data pe an, pentru a discuta despre misiunea acestuia si orice probleme care rezulta din analizele de audit intern efectuate si pentru a-i da conducatorului functiei de audit intern dreptul de acces direct la Comitet;

e. va tine evidenta modului de informare a Comitetului de catre auditorul intern;

f. va examina si evalua anual functia de audit intern;

g. va primi, inainte de orice sedinta a Comitetului, un raport de la auditorul intern care contine toate concluziile si recomandarile recente si stadiul de implementare a acestora;

h. va analiza fara intarziere toate rapoartele auditorilor interni referitoare la Societate;

i. va examina si monitoriza reactivitatea si respectarea de catre conducere a concluziilor si recomandarilor auditorului intern;

j. va coordona auditorii externi si interni; si

k. va face recomandari in legatura cu numirea si revocarea auditorului intern.

3.3.2. Comitetul va fi implicat in elaborarea planului de audit intern. Auditorul intern va avea acces la auditorul extern si la Comitet.

3.3.3. Auditorii interni trebuie sa raporteze din punct de vedere functional Consiliului de Administratie prin intermediul Comitetului. In scopuri administrative si in cadrul obligatiilor conducerii de a monitoriza si reduce riscurile, acestia trebuie sa raporteze sidirectorului general.

3.4. Auditul Extern

3.4.1. Comitetul:

a) va analiza, supraveghea si face recomandari corespunzatoare Consiliului de Administratie, care vor fi prezentate in cadrul adunarii generale a asociatilor, in legatura cu numirea, remunerarea sau revocarea din functie a auditorilor externi ai Societatii, inclusiv in ceea ce priveste prezentarea aspectelor care duc la astfel de revocari si a deciziilor care se impun in vederea intreprinderii unor actiuni in acest sens.

b) va actiona ca punct principal de contact pentru auditorul extern in cazul in care acesta descopera nereguli in intocmirea si continutul raportarilor financiare.

c) va supraveghea auditorul extern si va raporta anual Consiliului de Administratie, si mai devreme, daca este necesar, despre functionarea, si evolutia in relatia cu auditorul extern.

d) va supraveghea relatia cu auditorul extern, inclusiv (dar fara a se limita la):

i. formularea unei propuneri in ceea ce priveste angajamentul auditorului extern de a audita situatiile financiare. In cadrul formularii termenilor angajamentului, trebuie avute in vedere domeniul de aplicare a auditului, pragul de materialitate care va fi utilizat si remuneratia pentru auditor;

ii. evaluarea, examinarea si monitorizarea anuala a independentei si obiectivitatii auditorului extern, luand in considerare cerintele profesionale si de reglementare relevante si relatia cu auditorul extern in ansamblul sau;

iii. evaluarea anuala a calificarilor, cunostintelor, resurselor si eficacitatii procesului de audit; si iv. analiza riscului retragerii auditorului extern actual al Societatii de pe piata.

e) se va intalni regulat cu auditorul extern, inclusiv o data in etapa de planificare de dinaintea auditului, si o data dupa efectuarea auditului, in etapa de raportare. Comitetul se va intalni cu auditorii externi cel putin o data pe an fara ca membrii conducerii sa fie prezenti, pentru a discuta despre misiunea acestora si orice probleme care rezulta in urma auditului;

f) va discuta cu auditorul extern planul de audit si concluziile auditorului extern, pe baza activitatii desfasurate de auditorul extern, inclusiv, dar fara a se limita la:

- domeniul de aplicare si pragul de materialitate al planului de audit si principalele riscuri ale raportarii anuale identificate de auditorul extern in planul de audit si
- luand in considerare si documentele pe baza carora a fost intocmit planul de audit, constatarile si rezultatele activitatii de audit al situatiilor financiare si scrisoarea catre conducere;

g) va analiza si va aproba planul anual de audit si se va asigura ca acesta respecta domeniul de aplicare a sarcinii de audit;
h) va analiza concluziile auditului impreuna cu auditorul extern, inclusiv, dar fara a se limita la:
i. o discutie privind orice aspecte semnificative care au aparut in cursul auditului;
ii. orice decizii contabile si de audit;
iii. nivelul erorilor identificare in cursul auditului;
iv. conformitatea acestora cu standardele de raportare financiara corespunzatoare si cu cerintele de raportare financiara si de guvernanta corespunzatoare.
i) va analiza orice scrisoare(scrisori) de reprezentare solicitata de auditorii externi inainte ca aceasta(acestea) sa fie semnata(semnate) de catre conducere si scrisoarea catre conducere si raspunsul conducerii cu privire la constatarile si recomandarile auditorului extern.

3.5. Alte atributii

3.5.1. Comitetul va analiza alte informatii si documente indicate de Consiliul de Administratie.
3.5.2. Comitetul va pregati, la finalul fiecarui an calendaristic, un program anual de activitate pentru anul urmator si il va transmite spre aprobare Consiliului de Administratie.
3.6. In exercitarea atributiilor sale, Comitetul va avea acces la suficiente resurse pentru a-si indeplini atributiile si va beneficia de formare adecvata si oportuna.

4. FUNCTIONAREA COMITETULUI

4.1. Sedintele Comitetului
4.1.1. Comitetul se va intruni ori de cate ori considera necesar, dar in orice caz, de cel putin patru ori pe an, inaintea datelor de raportare financiara si de audit, la orele si in locurile stabilite de presedintele Comitetului.
4.1.2. Sedintele Comitetului vor avea loc inainte de adunarea programata a Consiliului de Administratie din luna respectiva, pentru a permite pregatirea in timp util a rapoartelor catre Consiliul de Administratie.
4.1.3. Sedintele Comitetului vor fi convocate de Presedintele Comitetului, la cererea oricaruia dintre membrii sai sau la cererea auditorilor externi sau interni, daca acestia considera necesar.
4.1.4. Presedintele Comitetului va specifica ordinea de zi si durata sedintelor si va asigura exercitarea in mod eficient a atributiilor Comitetului.
4.1.5. Comitetul se poate intruni prin videoconferinta sau teleconferinta, daca presedintele Comitetului decide in acest sens. De asemenea, presedintele Comitetului poate solicita Comitetului sa adopte decizii cu privire la anumite documente printr-un schimb de e-mailuri sau scrisori.
4.1.6. Cu exceptia cazului in care toti membrii Comitetului convin altfel, notificarea de convocare prin care se confirma locul, ora si data sedintei, orice detalii referitoare la conferintele telefonice si la ordinea de zi vor fi transmise fiecarui membru al Comitetului,de catre Presedintele Comitetului inclusiv oricarei alte persoane care are obligatia de a participa si tuturor celorlalti administratori neexecutivi, cat mai curand posibil, dar in orice caz, nu mai tarziu de cinci zile lucratoare inainte de data sedintei.
4.1.7. Atunci cand este necesar, auditorul extern poate solicita presedintelui Comitetului permisiunea de a participa la sedinta Comitetului. Auditorul extern va primi informatiile financiare care stau la baza adoptarii rapoartelor semestriale si a altor rapoarte financiare intermediare si i se va acorda posibilitatea de a i se raspunde tuturor intrebarilor.
4.1.8. Auditorul Intern va participa la toate sedintele la care a fost invitat, fara a avea drept de vot.
4.1.9. Comitetul poate invita la sedintele sale si alte persoane, cum ar fi alti administratori, directori ai Societatii sau orice alta persoana (angajati, consultanti etc.) sa participe la sedinte, dupa cum considera necesar sau oportun.
4.2. Cvorum si majoritate
4.2.1. Cvorumul se considera indeplinit si Comitetul se intruneste in mod valabil atunci cand cel putin doi membri sunt prezenti (incluzand presedintele Comitetului). Participarea unui membru la o sedinta prin mijloace video sau audio se va considera valabila pentru scopul determinarii cvorumului.
4.2.2. Comitetul va adopta decizii de comun acord. Daca nu se ajunge la un acord, deciziile vor fi adoptate cu majoritatea simpla a voturilor membrilor prezenti. In caz de paritate de voturi, Presedintele Comitetului de Audit va avea vot decisiv.
4.2.3. O decizie scrisa care este semnata sau aprobata prin scrisoare, e-mail, telegrama sau fax de catre toti membrii Comitetului va fi valabila si va produce aceleasi efecte precum o decizie adoptata in cadrul unei sedinte a Comitetului.
4.3. Procese-verbale
Comitetul va numi un secretar din randul angajatiilor societatii care va redacta procesele-verbale ale

sedintelor Comitetului si hotararile adoptate. Procesele-verbale vor indica ora si locul sedintei, vor enumera persoanele care participa la sedinta, vor mentiona existenta oricarui conflict de interese si vor rezuma aspectele discutate in cadrul sedintei. Procesele-verbale ale sedintelor Comitetului vor fi comunicate cu promptitudine catre toti membrii Comitetului urmand ca acestea sa fie aprobate in sedinta urmatoare si, odata aprobate, catre toti membrii Consiliului de Administratie, cu exceptia cazului in care exista un conflict de interese.

5. RESPONSABILITATI PRIVIND RAPORTAREA

5.1. Presedintele Comitetului va raporta in mod oficial catre Consiliul de Administratie cu privire la deliberarile, constatarile si procedurile Comitetului, dupa fiecare sedinta, despre toate aspectele care intra in atributiile si responsabilitatile sale. Acest raport trebuie sa includa cel putin informatiile de mai jos:

a. metodele utilizate pentru a evalua eficacitatea elaborarii si a functionarii sistemelor de management al riscurilor si de control intern;

b. metodele utilizate pentru a evalua eficacitatea proceselor de audit intern si extern;

c. considerente semnificative referitoare la raportarea financiara; si

d. modul in care riscurile si incertitudinile semnificative au fost analizate si discutate, impreuna cu o descriere a celor mai importante constatari ale Comitetului.

5.2. Comitetul va formula recomandari catre Consiliul de Administratie, dupa cum va considera necesar, in orice domeniu care tine de competenta sa si in care sunt recomandate actiuni sau imbunatatiri.

Prezentul regulament intra in vigoare odata cu aprobarea acestuia de catre Consiliul de Administratie si poate fi modificat ori de cate ori este nevoie, prin hotarare a Consiliul de Administratie.

Aprobat de catre Consiliul de Administratie in data de 21.10.2025.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Presedinte,

SFINTEȘ ION [redacted]

Membri,

ROTARU SORIN PAUL

GRIGORE GEORGETA

[redacted]