

HOTĂRÂRE
privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiul financiar 2021
la societatea Algorithm Construcții S3 SRL

Consiliul Local al Sectorului 3 al Municipiului București,
ales în condițiile stabilite de Legea nr. 115/2015 pentru alegerea autorităților administrației publice locale, pentru modificarea Legii administrației publice locale nr. 215/2001, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 393/2004 privind Statutul aleșilor locali,

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr. 74148 /CP/ 06.04.2022 al Primarului Sectorului 3;
- Raportul de specialitate nr.71759/04.04.2022 al Serviciului Corp Control - Compartiment Guvernanță Corporativă;
- Adresa nr. 71795/04.04.2022 a Serviciului Corp Control - Compartiment Guvernanță Corporativă.

În conformitate cu prevederile:

- Art. 191 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990 republicată², cu modificările și completările ulterioare;
- Art. 47 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu modificările și completările ulterioare;
- HCLS 3 nr. 59/16.02.2018 privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar;

Luând în considerare:

- Avizul Comisiei de buget, finanțe, servicii publice, alte activități economice și relația cu mediul de afaceri;
- Avizul Comisiei juridice, de disciplină, apărarea ordinii publice și respectarea drepturilor cetățenilor;

În temeiul prevederilor art. 139 alin. (1) și art. 166 alin. (4) din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

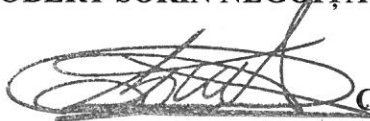
HOTĂRĂȘTE :

Art.1. (1) Se aprobă desemnarea societății Audit Nord Expert SRL în calitate de auditor statutar pentru exercițiul financiar 2021 al societății Algorithm Construcții S3 SRL.

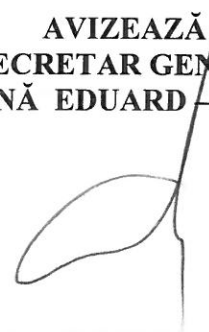
(2) Se ia act de termenii și condițiile Contractului de prestări servicii între societatea Algorithm Construcții S3 SRL și societatea Audit Nord Expert SRL, având ca obiect servicii de audit, prevăzut în Anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Societatea Algorithm Construcții S3 SRL va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

INIȚIATOR
PRIMAR
ROBERT SORIN NEGOIȚĂ



AVIZEAZĂ
SECRETAR GENERAL
CORHANĂ EDUARD - MARIAN





SECTOR 3
CABINET PRIMAR
Nr. 74148
Data 06.04.2022.

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiul financiar 2021 la societatea Algorithm Construcții S3 SRL

Prin Hotărârea nr. 59 din 16.02.2018 Consiliul Local al Sectorului 3 a aprobat contractarea de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic sau majoritar a serviciilor de audit financiar a activității anuale a acestora.

Din Ordinul nr.85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile:

„Sunt supuse, de asemenea, auditului entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

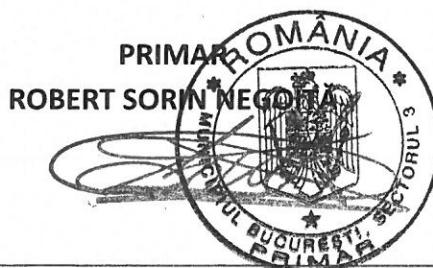
- a) totalul activelor: 16.000.000 lei;
- b) cifra de afaceri netă: 32.000.000 lei;
- c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.

Obligația de auditare pentru entitățile prevăzute la prezentul alineat se aplică atunci când acestea depășesc limitele respective în două exerciții financiare consecutive. Totodată, entitățile respective sunt scutite de la obligația de auditare a situațiilor financiare anuale dacă limitele a două dintre cele trei criterii menționate nu sunt depășite în două exerciții financiare consecutive.”

Din analiza bilanțului pe anul 2020 și 2021 depus de societate, reiese că numărul de salariați este de peste 200, iar valoarea activelor depășește 200.000.000 lei. Rezultă deci obligativitatea – conform prevederilor Ordinului 85/2022 – de a audita activitatea societății.

Societatea Algorithm Construcții S3 SRL solicită prin adresa nr.1202/30.03.2022 înregistrată cu nr.69532/CP/31.03.2022, desemnarea societății **Audit Nord Expert SRL** în calitate de auditor statutar pentru exercițiul financiar 2021, cu un preț negociat de 8.700 euro (43.500 lei).

Luând în considerare cele prezentate și ținând cont de raportul de specialitate nr.71759/04.04.2022 al Serviciului Corp Control - Compartiment Guvernanță Corporativă, am inițiat prezentul proiect pe care îl supun spre aprobare Consiliului Local Sector 3.





Nr. 71759/04.04.2022

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiul financiar 2021 la societatea Algorithm Construcții S 3 SRL

Având în vedere:

- adresa societății SD 3 Salubritate și Dezăpezire S 3 S.R.L. cu nr.1202/30.03.2022 înregistrată la Cabinet Primar cu nr. 69532/31.03.2022 prin care se solicită aprobarea încheierii contractului cu SC AUDIT NORD EXPERT SRL în calitate de auditor financiar
- Adresa societății Algorithm Construcții S 3 SRL nr. 1358 din 28.03.2022 către societățile SD 3 Salubritate și Dezăpezire S 3 S.R.L și Algorithm Residential S 3 SRL prin care solicită aprobarea desemnării auditorului financiar
- Decizia nr. 15 a consiliului de administrație al societății Algorithm Construcții S 3 SRL prin care aprobă nota de fundamentare referitoare la contractul de audit
- Nota de fundamentare nr. 1318 din 25.03.2022 privind auditul financiar al societății
- raportul auditorului AUDIT NORD EXPERT SRL din 25.03.2022
- Contractul de prestări servicii nr.930 din 03.03.2022 cu AUDIT NORD EXPERT SRL în valoare de 8700 euro
- Oferta financiară înaintată de AUDIT NORD EXPERT SRL la dat de 25.02.2022
- Nota justificativă a societății Algorithm Construcții S 3 SRL care argumentează alegerea AUDIT NORD EXPERT SRL
- Referat de necesitate NECS-00360 din 08.02.2022 pentru achiziția serviciilor de audit
- Oferta financiară a AUDITAX EXPERT CONSULTING SRL din 11.02.2022
- Oferta financiară PFI PETECILĂ SIMONA din 25.02.2022
- documente de lucru emise de AUDIT NORD EXPERT SRL
- Oferta financiară și oferta tehnică a EXPERT STEFAN TANCU SRL
- Scrisoare de angajament AUDIT NORD EXPERT SRL
- Cerere de informații a AUDIT NORD EXPERT SRL

Conform prevederilor :

- art. 191 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990 prevede că: „Hotărârile asociațiilor se iau în adunarea generală”
- Art. 194 alin. (1) litera b) din Legea societăților nr. 31/1990: „Adunarea generală a asociațiilor are obligația să decidă contractarea auditului financiar, atunci când acesta nu are caracter obligatoriu, potrivit legii”



- Art. 29 din Legea contabilității nr. 82/1991 - Situațiile financiare anuale vor fi însoțite de raportul administratorilor, raportul de audit sau raportul comisiei de cenzori, după caz, și de propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.
- art. 34 din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative care stabilește conținutul raportului de audit statutar
- HCLS3 nr. 59/16.02.2018 privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic sau majoritar;
- Art. 47 din OUG nr. 109/2011 (1) „Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii. (1¹) Auditorii statutari sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație pentru o perioadă de minim 3 ani.”
- Punctul 2.6 alin. (4) din Anexa 1 din Ordinul nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile: „Sunt supuse, de asemenea, auditului entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:
 - a) totalul activelor: 16.000.000 lei;
 - b) cifra de afaceri netă: 32.000.000 lei;
 - c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.

Obligația de auditare pentru entitățile prevăzute la prezentul alineat se aplică atunci când acestea depășesc limitele respective în două exerciții financiare consecutive. Totodată, entitățile respective sunt scutite de la obligația de auditare a situațiilor financiare anuale dacă limitele a două dintre cele trei criterii menționate nu sunt depășite în două exerciții financiare consecutive.”

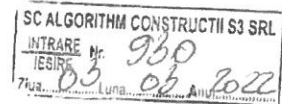
Din analiza bilanțului pe anul 2020 și 2021 deus de societate reiese că numărul de salariați este de peste 200 iar valoarea activelor depășește 200.000.000 lei. Rezultă deci obligativitatea – conform prevederilor Ordinului 85/2022 – de a audita activitatea societății.

Propunem spre analiză și aprobare proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar pentru anul 2021 la societatea Algorithm Construcții S 3 SRL.

**Director executiv,
Bogdan Nicolae Apreotesei**

**Șef Serviciu
Nicoleta Silvia Câmpăan**

Întocmit,
Silviu Hondola



CONTRACT DE PRESTARI DE SERVICII
Incheiat astazi 03.03.2022

Între :

AUDIT NORD EXPERT S.R.L., cu sediul în România ,Bucuresti,sector 2,str.J.L.Calderon, nr.4, cod fiscal: 25810231, J40/8198/2009, capital social: 2500 lei, Cont bancar: RO03 BTRL 0410 1202 R475 14XX deschis la Banca Transilvania-Rosetti, reprezentata legal prin Viorica Aniculesei , în calitate de auditor, denumit în continuare **PRESTATOR PRINCIPAL**, pe de o parte,

și

SC Algorithm Construcții S3 S.R.L. , având sediul social București , str Basarabia , nr 256 , Corp C1 , Sector 3 înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/8651/2017, cod fiscal CIF RO37714360, cont bancar IBANRO32BTRLRONCRT0414912701 deschis la Banca Transilvania reprezentată legal de DI. Vicentiu Traian Ramniceanu , în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație , denumita în continuare pe scurt **BENEFICIAR** , pe de alta parte ,

Articolul 1 OBIECTUL CONTRACTULUI

Auditarea situațiilor financiar – contabile ale **BENEFICIARULUI**, pe o perioada de 1 an în conformitate cu Standardele Internationale de Audit, prevederile OMF 1802/2014, Lg nr.162/2017 si Lg. 82/1991 actualizate, incepand cu exercitiul financiar **al anului 2021**, în schimbul unui tarif plătit de către **BENEFICIAR** .

Activitatea desfasurata de Prestatorul principal consta in examinarea profesionala a activitatii financiar-contabile a societatii aferente exercitiului financiar al anului 2021, si exprimarea unei opinii responsabile si independente asupra conturilor anuale ale societatii, în schimbul unui tarif plătit conform Art.6 din prezentul Contract.

Responsabilitatea pentru situatiile financiare prezentate in vederea auditarii Bilantului Contabil revine Conducerii Beneficiarului.

Articolul 2 DURATA PRESTARII SERVICIILOR

Serviciile prezenate la Art. 1 se vor executa începând cu data semnării acestui contract pe o durata de 30 de zile calendaristice.

Articolul 3 RAPOARTE

3.1 Obiectivul unui audit este efectuarea unei verificari a situațiilor financiare, pe baza elementelor probante, care trebuie puse la dispoziția **PRESTATORULUI** de către **BENEFICIAR** sub forma de listinguri, fotocopii sau fisere exportate sub forma excel. În funcție de concluziile trase de **PRESTATOR** din elementele probante, raportul de audit poate fi nemodificat (fără rezerve), modificat (cu rezerve), lipsit de posibilitatea de exprimare a unei opinii sau de dezacord cu situațiile financiare.

3.2 **PRESTATORUL** va furniza **BENEFICIARULUI** :

Raportul de audit întocmit în conformitate cu prevederile Lg. 82/1991 modificata si republicata, Reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a Conunitatii Economice Europene, Lg.162/2017, OMF 1802/2014 si a Normelor de Audit elaborate de CAFR.

Scrisoare adresata conducerii **BENEFICIARULUI** cu prezentarea eventualelor deficiențe ale sistemului de control intern identificate pe parcursul auditului împreună cu recomandări referitoare la rezolvarea acestora.

3.3 Raportul va fi întocmit în limba română.

3.4 Dreptul de autor asupra raportului întocmit în baza prezentului contract se naște și rămâne în patrimoniul **PRESTATORULUI** chiar și după achitarea onorariului prevăzut la Articolul 6 al prezentului contract .

Articolul 4 **UTILIZAREA RAPORTULUI**

4.1 Raportul nu va fi pus la dispoziția unui terț fără consimțământul prealabil scris al **PRESTATORULUI** care nu va fi refuzat în mod abuziv, cu excepția autoritatilor unde sunt prezentate situațiile financiare ale **BENEFICIARULUI** și a acționarilor, unde consimțământul prealabil scris nu trebuie solicitat. Acest consimțământ se va acorda numai luând în considerare faptul că acest raport este întocmit în interesul exclusiv al **BENEFICIARULUI** iar **PRESTATORUL** nu poate fi ținut responsabil față de terți .

4.2 În cazul în care se întocmesc documentații de marketing de către **BENEFICIAR**, care fac referință la **PRESTATOR** sau la raportul acestuia, va fi solicitat consimțământul **PRESTATORULUI** care va trebui să își exprime acordul asupra acestor referințe în avans și în scris. Nu se permite, în general, utilizarea raportului **PRESTATORULUI**, sau referințe la acesta, în materiale destinate publicului larg sau pentru orice alte scopuri, fără permisiunea specifică, prealabilă și exprimată în scris a **PRESTATORULUI** .

Articolul 5 **DESCRIEREA AUDITULUI**

5.1 **PRESTATORUL** va analiza sistemele contabile și de control intern astfel încât să poată evalua dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru păstrarea unei evidențe contabile corecte. Un audit nu este necesar să identifice deficiențele semnificative ale sistemului de control financiar intern ale **BENEFICIARULUI** . Totuși, **PRESTATORUL** va raporta conducerii **BENEFICIARULUI**, în scris, după vizita finală, acele deficiențe semnificative din sistemele **BENEFICIARULUI** dacă va fi cazul, sau alte aspecte ale afacerii pe care **PRESTATORUL** le-a identificat în timpul activității normale de auditare și care, în opinia **PRESTATORULUI**, necesită atenția conducerii **BENEFICIARULUI** .

5.2 Analiza sistemelor de control intern se realizează doar în contextul efectuării auditului situațiilor financiare ale **BENEFICIARULUI** și , prin urmare, comentariile **PRESTATORULUI** legate de aceste sisteme nu abordează în mod necesar toate îmbunătățirile posibile ce se pot sugera ca urmare a unei examinări speciale, mai extinse a acestora.

5.3 **BENEFICIARUL** va pune la dispoziția **PRESTATORULUI** documente și alte informații relevante considerate de către **PRESTATOR** suficiente pentru efectuarea auditului.

5.4 Auditul va cuprinde aprecierea estimarilor semnificative și considerațiilor avute în vedere de conducerea **BENEFICIARULUI** la întocmirea situațiilor financiare și aprecierea dacă politicile contabile sunt adecvate condițiilor în care **BENEFICIARUL** își desfășoară activitatea, dacă sunt aplicate consecvent și prezentate corespunzător. **PRESTATORUL** va evalua prezentările generale ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare.

Articolul 6 TARIFUL PRESTATORULUI SI PLATA ACESTUIA

6.1 Tariful **PRESTATORULUI** se calculeaza în funcție de timpul petrecut de personalul implicat și de nivelul de pregătire și gradul de răspundere al acestora

- Bazat pe cele de mai sus, tariful **PRESTATORULUI** este de 8700 euro, sumă facturabilă în lei la cursul de schimb lei/euro publicat de B.N.R in ziua emiterii facturii.
- Tariful stabilit se va achita pana cel tarziu la data predarii raportului final asupra auditarii situațiilor de raportare financiare anuale;
- Factura se va emite dupa semnarea Contractului. Factura va fi achitata în termen de 30 zile calendaristice de la primirea acesteia de către **BENEFICIAR** dar nu mai tarziu de data predarii raportului final asupra auditarii situațiilor de raportare financiare anuale.

6.2 Tariful are în vedere accesul și cooperarea deplină a conducerii și personalului **BENEFICIARULUI**, existența unor evidențe contabile corespunzătoare, precum și întreaga disponibilitate a conducerii **BENEFICIARULUI** la cererile de prezentare detaliată de informații solicitate la anumite date, necesare pentru finalizarea auditului în termenul stabilit, prin punerea la dispoziție a rapoartelor generate de softul contabil utilizat sau exportarea anumitor fișiere în format excel.

6.3 În cazul în care conducerea și personalul **BENEFICIARULUI** nu dau curs solicitărilor **PRESTATORULUI**, sau au loc evenimente nefirești, cum ar fi o întârziere importantă în furnizarea informațiilor, acces limitat la conducerea și personalul **BENEFICIARULUI**, sau dificultăți în obținerea unor documente necesare desfășurării auditului, **PRESTATORUL** va discuta de îndată cu **BENEFICIARUL** consecințele în ceea ce privește termenul și onorariul.

6.4 Orice activități efectuate de **PRESTATOR** la solicitarea **BENEFICIARULUI**, legate de alte obiective decat cele menționate în prezentul contract, vor fi plătite de **BENEFICIAR** după tarifele obișnuite ale **PRESTATORULUI**, în funcție de poziția și experiența personalului implicat. Termenii de referință specifici, precum și tariful pentru aceste activități menționate în anexa 1- Oferta **PRESTATORULUI**.

Articolul 7 OBLIGAȚIILE PARȚILOR

7.1 Obligațiile **PRESTATORULUI**

PRESTATORUL va efectua auditul financiar în concordanță cu prevederile Lg. 82/1991 modificata si republicata, Lg.162/2017, Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a Conunitatii Economice Europene,OMF 1802/2014 si a Normelor de Audit elaborate de CAFR.

7.1.1 Aceste reglementări prevăd ca **PRESTATORUL** să obțină o asigurare rezonabilă și nu absolută asupra faptului că situațiile de raportare financiara nu conțin erori semnificative rezultate din erori sau fraude.

7.1.2 **PRESTATORUL** va numi o persoana însărcinată cu ansamblul relațiilor de comunicare dintre reprezentanții **BENEFICIARULUI** și ai **PRESTATORULUI**;

7.1.3 **PRESTATORUL** va utiliza personal calificat, angajați sau colaboratori, cu nivelul de experiență cerut de obiectul misiunii, precum și o bună cunoaștere a sistemului economic românesc și a activității **BENEFICIARULUI**.

7.1.4 **PRESTATORUL** va respecta programul de lucru și datele ședințelor care vor fi convenite împreună cu reprezentanții **BENEFICIARULUI**. Acestea vor putea fi modificate cu acordul ambelor părți.

7.1.5 **PRESTATORUL** va întocmi raportul menționat la Art.3 din prezentul contract.

7.2 Obligațiile **BENEFICIARULUI**

7.2.1 **BENEFICIARUL** se obligă să plătească tariful în condițiile prevăzute la Art. 6 al prezentului contract.

7.2.2 **BENEFICIARUL** se obligă să pună la dispoziția **PRESTATORULUI**, la solicitarea acestuia, toate documentele sale contabile, legate de întocmirea situațiilor financiare anuale precum și orice alte documente și acte ale **BENEFICIARULUI**, precum și informațiile și explicațiile solicitate de către **PRESTATOR** pentru realizarea obiectului prezentului contract. **BENEFICIARUL** se obligă să permită accesul **PRESTATORULUI** la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare anuale .

7.2.3 **BENEFICIARUL** va pune la dispoziție spații adecvate de lucru pentru personalul **PRESTATORULUI** pe toată durata efectuării auditului .

7.2.4 **BENEFICIARUL** este responsabil pentru ținerea evidentelor contabile, întocmirea situațiilor financiar-contabile și respectarea procedurilor conform legislației în vigoare, **PRESTATORUL** nefiind ținut să răspundă pentru încălcarea normelor legale care reglementează aspectele de mai sus.

7.2.5 Beneficiarul se obligă să numească un responsabil însărcinat cu coordonarea relațiilor dintre reprezentanții **PRESTATORULUI** și ai **BENEFICIARULUI** .

7.2.6 **BENEFICIARUL** se obligă să respecte programul de lucru și datele ședințelor care vor fi convenite împreună cu reprezentanții **PRESTATORULUI** . Acestea vor putea fi modificate cu acordul ambelor părți .

7.2.7 **PRESTATORUL** va solicita note scrise din partea conducerii **BENEFICIARULUI** referitoare la aspecte ale auditului în cazul în care obținerea de elemente probante printr-o coroborare independentă a unor fapte și tranzacții nu este posibilă. De asemenea, el va solicita confirmări ale faptului că orice aspecte semnificative din activitatea **BENEFICIARULUI** cu impact asupra situațiilor financiare, pe care ar trebui să le cunoască **PRESTATORUL**, i-au fost aduse acestuia la cunoștință.

7.2.8 **BENEFICIARUL** va informa **PRESTATORUL** asupra oricăror evenimente care au loc între data raportului și data emiterii situațiilor financiare și care ar putea afecta aceste situații, chiar și după data emiterii raportului.

Articolul 8 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

8.1 În nici un caz, cuantumul despăgubirilor ce ar putea fi datorate de **PRESTATOR** în baza răspunderii civile contractuale ca urmare a nerespectării sau a îndeplinirii necorespunzătoare a obligațiilor prevăzute în prezentul contract nu poate depăși suma ce urmează a fi plătită cu titlu de tarif pentru serviciile prestate. Aceasta prevedere nu se aplica în cazul incalcarii de către **PRESTATOR** a obligațiilor sale de confidentialitate.

8.2 Răspunderea **PRESTATORULUI** va fi angajată numai în caz de culpă gravă sau dol. De asemenea, **PRESTATORUL** nu va fi obligat la plata despăgubirilor atunci când nu și-a putut executa obligațiile din cauza intervenirii unui caz fortuit sau de forță majoră.

8.3 În nici un caz **PRESTATORUL** nu va răspunde pentru pierderi, costuri sau cheltuieli determinate de, ori în legătură cu, neglijența sau omisiunea, fraudă, interpretări greșite sau greșeli intenționate ale **BENEFICIARULUI**, a conducerii acestuia sau a oricărei alte entități conexe sau rezultând din orice documente frauduloase sau prezentări eronate provenind din partea **BENEFICIARULUI** sau reprezentanților săi și puse la dispoziția **PRESTATORULUI** în vederea auditului.

8.4 Activitatea desfășurată de **PRESTATOR** pentru întocmirea rapoartelor de audit va include eșantioane statistice ale tranzacțiilor și ale soldurilor semnificative. Semnificativ se definește ca fiind „un eveniment sau tranzacție care ar putea influența deciziile economice ale beneficiarilor,„. Prin urmare, testarea ar putea să nu identifice toate erorile existente în evidențele contabile ale **BENEFICIARULUI**.

8.5 **BENEFICIARUL** este pe deplin răspunzător de achitarea oricărei despăgubiri și/sau penalizări care rezultă din erorile existente în evidențele contabile și acceptă faptul că **PRESTATORUL** nu poate fi ținut răspunzător în această privință.

Articolul 9 RĂSPUNDEREA BENEFICIARULUI

Informațiile folosite de conducere la întocmirea situațiilor financiare vor include în mod inevitabil fapte sau aprecieri care nu sunt evidențiate în contabilitate. Ca parte a procedurilor obișnuite de audit ale **PRESTATORULUI**, se va solicita conducerii să confirme acele fapte sau aprecieri în scris, precum și orice alte informații verbale pe care **PRESTATORUL** le primește de la aceștia pe timpul auditului privind aspecte care au un efect important asupra situațiilor financiare. În acea scrisoare **BENEFICIARUL** va fi solicitat să confirme că toate informațiile importante și relevante au fost aduse la cunoștința **PRESTATORULUI**, precum și responsabilitatea **BENEFICIARULUI** pentru situațiile financiare.

Articolul 10 LIMITĂRI ALE AUDITULUI

10.1 Procedurile de audit efectuate în legătură cu obiective specifice de control implică limitări inerente deoarece se efectuează pe eșantioane statistice și, în consecință, pot exista erori sau nereguli care să nu fie detectate.

10.2 Responsabilitatea păstrării în siguranță a activelor **BENEFICIARULUI**, a existenței unor controale interne corespunzătoare precum și prevenirea și detectarea fraudelor, erorilor și a neconformității cu legislația și reglementările revin **BENEFICIARULUI. PRESTATORUL** va planifica auditul astfel încât să existe o probabilitate rezonabilă de a fi detectate erorile materiale din situațiile financiare sau din evidențele contabile, dar examinarea **PRESTATORULUI** nu va putea detecta toate acele greșeli, fraude sau erori ori cazuri de neconformitate semnificative ce pot exista.

10.3 Asistența la întocmirea situațiilor financiare nu face obiectul prezentului contract, dar **PRESTATORUL** va discuta cu **BENEFICIARUL** principiile contabile aplicate de Societate, în special în zonele cu probleme de interpretare, iar **PRESTATORUL** poate sugera ajustări pe care **BENEFICIARUL** să le aibă în vedere.

Articolul 11 CONFIDENȚIALITATEA

11.1. Părțile convin anticipat și în mod expres să considere confidențiale toate informațiile, datele și documentele obținute și legate de îndeplinirea obiectului prezentului contract și se obligă să nu le divulge sau să le transmită terților pe toată durata prezentului contract și pe o perioadă de 2 ani de la terminarea acestuia, decît cu acordul prealabil scris al celeilalte părți.

11.2. Părțile prezentului contract au obligația de a păstra față de terțe părți confidențialitatea tuturor informațiilor referitoare la relația lor contractuală, după cum se stipulează în contract. Părțile nu vor divulga informațiile contractuale decît cu acordul scris al celeilalte părți. Dacă una din părți divulgă anumite informații, și prin aceasta prejudiciază cealalta parte contractuală, prima parte va avea obligația de a plăti despăgubiri. Nu se permite în general utilizarea de către **PRESTATOR** a numelui **BENEFICIARULUI** sau referințe la acesta, în materiale adresate publicului larg sau pentru alte scopuri, fara permisiunea prealabilă, specificata in scris, a **BENEFICIARULUI**.

11.3. Prin derogare de la cele de mai sus, în conformitate cu prevederile Hotărârii Consiliului Local al Sectorului 3 al Municipiului București nr.121 din data de 28.03.2018, privind îmbunătățirea actului de transparență instituțională în întreprinderile publice Prestatorul autorizează Beneficiarul privind dreptul acestuia de a face publice clauzele prezentului contract prin publicarea acestora pe site-ul propriu și implicit de a prelucra datele cu caracter personal în raport cu obligațiile contractuale și ale Regulamentului U.E. 679/2016.

Articolul 12 CALENDARUL LUCRĂRILOR

12.1 **PRESTATORUL** va începe activitatea de audit asupra situațiilor financiare ale **BENEFICIARULUI** la data semnării contractului și o va finaliza până la data de 25.03.2022, prin emiterea raportului de audit.

12.2 În cazul în care **BENEFICIARUL** nu furnizează informațiile solicitate la datele convenite, părțile vor accepta înregistrarea unei întâzieri corespunzătoare (măsurată în numărul de zile lucrătoare).

12.3 Părțile se angajează să respecte calendarul convenit și să se informeze reciproc asupra problemelor care ar putea surveni pe parcursul auditului. Respectarea calendarului depinde de furnizarea de către **BENEFICIAR** a informațiilor la termenele și nivelele de calitate corespunzătoare. Dacă este necesar, părțile pot conveni noi termene pentru finalizarea rapoartelor.

Articolul 13 MODIFICAREA CONTRACTULUI

13.1. Prezentul contract poate fi modificat numai în baza unui act adițional semnat de ambele părți contractante.

Articolul 14 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

14.1 Prezentul contract încetează în următoarele cazuri:

- 14.1.1 Prin acordul ambelor părți ;
- 14.1.2 Prin încetarea unilaterală, din inițiativa uneia dintre părți, cu motivare întemeiată;
- 14.1.3 Prin îndeplinirea obiectului prezentului contract ;
- 14.1.4 Prin imposibilitatea îndeplinirii obiectului prezentului contract ,
- 14.1.5 În cazul falimentului uneia sau ambelor părți ;
- 14.1.6 În celelalte cazuri expres prevăzute de legea română drept cazuri de încetare a contractului .

14.2 În toate aceste cazuri, dacă legea nu dispune altfel, **BENEFICIARUL** se obligă să plătească **PRESTATORULUI** tariful, calculat în conformitate cu prevederile Articolului 6 al prezentului contract, proporțional cu serviciile prestate pînă în momentul încetării prezentului contract .

Articolul 15 FORȚA MAJORĂ

15.1 Debitorul obligațiilor contractuale va fi exonerat de executarea unor asemenea obligații contractuale dacă executarea este împiedicată sau întârziată de orice acțiune sau cauză mai presus de controlul uneia dintre părți și pe care o asemenea parte nu a putut-o prevedea sau evita, cu condiția ca partea ale cărei obligații au fost afectate să informeze prompt cealaltă parte asupra unor asemenea cauze și va depune toate eforturile de a-și duce la îndeplinire obligațiile sale . Dacă situația de Forță Majoră durează mai mult de 30 zile, prezentul contract va înceta. Sunt considerate cazuri de Forță Majoră, fără a se limita la acestea, următoarele: război, inundații, cutremure, condiții meteorologice periculoase, ordine ale autorităților de stat sau locale, etc.

Articolul 16 LEGEA CONTRACTULUI . ARBITRAJ

16.1 Prezentul contract este guvernat de legea română.

16.2 Orice neînțelegere rezultată din valabilitatea, executarea și interpretarea prezentului contract va fi soluționată în mod amiabil. Când aceasta nu este posibilă, litigiul va fi depus spre soluționare instanțelor judecătorești competente.

Articolul 17 DISPOZIȚII FINALE

Toate notificările și comunicările privind prezentul contract se vor face în scris și vor fi trimise la următoarele adrese :

- pentru **BENEFICIAR** : **SC Algorithm Construcții S3 SRL**, cu sediul în București, B-dul Basarabiei nr.256, Corp C1, Sector 3: reprezentată de dl. Vicențiu-Traian Râmniceanu, Președinte CA și pentru scopurile prezentului contract, de dna. Mihaela Bradin, Contabil Șef,
e-mail:office@acs3.ro; mihaela.bradin@acs3.ro; telefon :0769 297 256;

- pentru **PRESTATOR PRINCIPAL: SC AUDIT NORD EXPERT SRL**, cu sediul în România, Bucuresti,sector 2,str.J.L.Calderon, nr.4, reprezentata de Viorica Aniculesei - **auditor**, tel/0213144706, 0722 532 355; e-mail **audit.av@yahoo.com**.

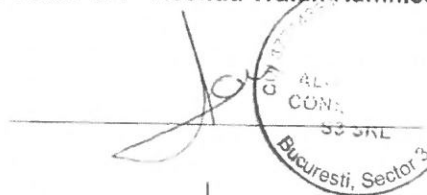
Orice schimbare a adreselor menționate mai sus, va fi notificată în scris celeilalte părți, în timp util.

Încheiat azi **01.03.2022**, în **București**, în doua exemplare, cu valoare egală, câte unul pentru fiecare parte (**PRESTATOR** si **BENEFICIAR**) părțile garantând prin prezenta că reprezentanții ale căror semnături apar mai jos au fost și sunt la data încheierii acestui contract legal investiții să încheie contracte.

PRESTATOR,
Auditor-coordonator,
Viorica Aniculesei



BENEFICIAR,
Reprezentant legal
Presedinte CA - Vicentiu Traian Râmniceanu

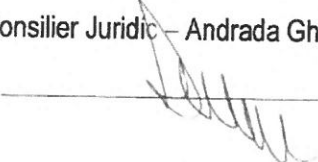


Contabil Sef - Mihaela Bradin



Responsabil Contractare - Laurentiu Paring

Consilier Juridic - Andrada Ghita





Nr. 71795/04.04.2022

Către,

CABINET PRIMAR

De acord
Privecu

Prin prezenta, vă transmitem alăturat următoarele documente:

- Proiectul de hotărâre având ca obiect privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiul financiar 2021 la societatea Algorithm Construcții S 3 SRL,
- Proiectul de hotărâre privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul financiar 2022 al societății Algorithm Construcții S 3 SRL
- Raportul de specialitate la proiectul de hotărâre privind modificarea actelor constitutive ale societăților AS 3 Administrare Străzi S 3 SRL, Algorithm Residential S 3 SRL, Administrare Active Sector 3 SRL și SD 3 Salubritate și Dezăpezire S 3 SRL (proiect inițiat de grupul de consilieri PMP)

pentru inițierea proiectelor menționate.

Director Executiv,
Bogdan Nicolae Apreotesei

Șef Serviciu,
Nicoleta Silvia Campean

Întocmit,
Silviu Hondola