

HOTĂRÂRE

privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021
la societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire 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. 338170/CP/28.04.2020 al Primarului Sectorului 3;
- Raportul de specialitate nr. 337767/27.04.2020 al Serviciului Control Intern - Compartiment Guvernanță Corporativă;
- Adresa nr. 337768/27.04.2020 a Serviciului Control Intern - Compartiment Guvernanță Corporativă;

În conformitate cu prevederile:

- Art. 47 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul 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;
- HCLS3 nr. 59/16.02.2018 privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar;
- Art. 191 alin. (1) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată², cu modificările și completările ulterioare

Luând în considerare:

- Avizul Comisiei de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe;
- Avizul Comisiei de administrație publică locală, juridică, 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 PFA Rădulescu Georgeta în calitate de auditor statutar pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021 ale societății SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL.

(2) Se ia act de termenii și condițiile contractului de prestări servicii încheiat între societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL și PFA Rădulescu Georgeta, având ca obiect servicii de audit anul 2019, prevăzut în Anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

AVIZAT
SECRETAR GENERAL
MARIUS MIHĂIȚĂ



SECTOR 3
CABINET PRIMAR
Nr. 338170
Data 28.05.2020

REFERAT DE APROBARE
a proiectului de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar
pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021 la societatea SD3-Salubritate și Deszăpezire S3 SRL

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

În conformitate cu prevederile art. 3 din Ordinul nr. 3781/2019 al Ministrului Finanțelor Publice „entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cele al căror exercițiu financiar diferă de anul calendaristic, au obligația să întocmească și să depună situații financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice”, în condițiile prevăzute în anexa nr. 1 la acest ordin.

Pentru entitățile mijlocii și mari, respectiv entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

- a) totalul activelor: 17.500.000 lei (echivalentul a 3.946.953 euro);
- b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei (echivalentul a 7.893.906 euro);
- c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.

se instituie obligația ca situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2019 să facă obiectul auditului statutar.

Astfel, ținând seama de prevederile art. 47 din OUG nr. 109/2011, potrivit cărora **auditorii statutari sunt numiți de către adunarea generală a asociaților** și luând în considerare faptul că societatea SD3-Salubritate și Deszăpezire S3 SRL îndeplinește aceste condiții, prin adresa nr. 2725/27.04.2020 înregistrată cu nr. 337720/CP/27.04.2020, societatea SD3-Salubritate și Deszăpezire S3 SRL a solicitat desemnarea PFA Rădulescu Georgeta în calitate de auditor statutar pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021, anexând în acest sens oferta cu nr. 2692/24.04.2020 având ca obiect servicii de audit pentru situațiile financiare de la 31.12.2019, cu o valoare de 15.000 lei fără TVA, pe an financiar.

Luând în considerare cele prezentate și ținând cont de raportul de specialitate nr. 337767/27.04.2020 al Serviciului Control Intern-Compartiment Guvernanță Corporativă, am inițiat prezentul proiect de hotărâre pe care îl supun spre aprobare Consiliului Local Sector 3.

PRIMAR
ROBERT SORIN NEGOIȚĂ



Nr. 337767/27.04.2020

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021 la societatea SD3-Salubritate și Deszăpezire S3 SRL

Prin Hotărârea nr. 240/12.06.2017, Consiliul Local Sector 3 a dispus înființarea societății SD3-Salubritate și Deszăpezire S3 SRL.

Societatea a fost înființată și funcționează în temeiul Legii nr. 31/1990, sub forma unei societăți cu răspundere limitată, al cărei obiect principal de activitate, conform prevederilor actului constitutiv constă în „Colectarea deșeurilor nepericuloase-cod CAEN 3811”.

În conformitate cu prevederile art. 3 din Ordinul nr. 3781/2019 al Ministrului Finanțelor Publice ”entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, inclusiv cele al căror exercițiu financiar diferă de anul calendaristic, au obligația să întocmească și să depună situații financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice”, în condițiile prevăzute în anexa nr. 1 la acest ordin.

Cerințele privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale sunt reglementate la pct. II – A din Anexa nr. 1 la Ordinul MFP nr. 3781/2019, diferențiate, în funcție de tipul entității: pct. 2.1. – microîntreprinderile pct. 2.2. – entitățile mici pct. 2.3. – entitățile mijlocii și mari La pct. 2.6., pentru entitățile mijlocii și mari se instituie obligația ca situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2019 să facă obiectul auditului statutar.

Prin urmare, având în vedere:

- Ordinul MFP nr. 3781/2019 – III-pct.3.1. - alin. (1) lit.a) - termenul pentru depunerea situațiilor financiare anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice este de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv 29 mai 2020; - Situațiile financiare anuale se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice numai după aprobarea acestora de către adunarea generală a asociaților;

- 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.

- HCLS3 nr. 59/16.02.2018 privind auditarea societăților la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar;

- Art. 47 din OUG nr. 109/2011 - auditorii statutari sunt numiți de către adunarea generală a asociaților pentru o perioadă de minimum 3 ani, contractarea serviciilor auditorului statutar de către întreprinderea publică urmând să se realizeze cu respectarea prevederilor legislației în materia achizițiilor publice, respectiv Legea nr.98/2016;



Societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL se încadrează în prevederile legale referitoare la entitățile mijlocii și mari și se supune auditului statutar, întrucât la data bilanțului depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

- a) Totalul activelor: 17.500.000 lei (echivalentul a 3.946.953 euro)
- b) Cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei (echivalentul a 7.893.906 euro);
- c) Numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50

motiv pentru care, prin adresa nr. 2725/27.04.2020 înregistrată la Cabinet Primar sub nr. 337720/27.04.2020, societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL solicită desemnarea PFA Rădulescu Georgeta în calitate de auditor statutar pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021. Valoarea totală a contractului va fi de 45.000 lei fără TVA.

Pentru aceste considerente propunem spre aprobare proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar la societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL.

Întocmit,
Compartiment Guvernanța Corporativă,
Bejenaru Raluca



SALUBRITATE
SI DESZAPEZIRE S3

Sediul Social: Calea Vitan, nr. 154-158, parter, birou nr. 2, sector 3, Bucuresti
C.U.I.: RO 37804020 Reg. Com: J40/9896/21.06.2017
email: salubritate-s3@yahoo.com email: salubritates3.runos@gmail.com

CABINET PRIMAR

Nr. 3377/20

Data 27.04.2020

27.04.2020

Către	Dl. Robert Sorin Negoită, Primarul Sectorului 3 București
Sediul	Calea Dudești, nr. 191, Sector 3, București
Referitor	Solicitare de adoptare a unei hotărâri de Consiliu Local având ca obiect desemnarea auditorului statutar al societății SD3 Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L. pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021 și acordarea unui mandat Președintelui Consiliului de Administrație pentru semnarea unui contract în valoare de 45.000 lei fără TVA, cu PFA Rădulescu Georgeta.

Domnule Primar,

Subscrisa, societatea SD3 SALUBRITATE SI DESZAPEZIRE S3 SRL, persoană juridică română, cu sediul în Municipiul București, Sectorul 3, Calea Vitan, nr. 154-158, clădire administrativă, biroul nr. 2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/9896/2017, având CUI RO37804020, cu asociat unic Consiliul Local al Sectorului 3 București, reprezentată legal de domnul Mihai Nițu, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație respectând prevederile Actului Constitutiv, art. 12.1 - Adunarea Generală a Asociaților lit. d) "hotărăște asupra însușirii rezultatelor anuale"; lit. o), hotărăște în orice altă problemă importantă privind activitatea societății", înaintăm prezenta:

Solicitare de adoptare a unei hotărâri de Consiliu Local având ca obiect desemnarea auditorului statutar al societății SD3 Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L. pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021 și acordarea unui mandat Președintelui Consiliului de Administrație pentru semnarea unui contract în valoare de 45.000 lei fără TVA, cu PFA Rădulescu Georgeta.

Având în vedere adresa cu nr. 322085, transmisă în data 02.04.2020 de la Cabinet Primar, în care se solicită întreprinderea demersurilor necesare pentru contractarea serviciilor auditorului statutar și înaintarea, de urgență, a documentelor necesare în vederea numirii acestuia de către Adunarea Generală a Asociaților (Hotărâre a Consiliului Local al Sectorului 3), societatea SD3 Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L. a luat măsurile necesare pentru îndeplinirea acesteia.

Astfel, s-a constatat că subscrisa are obligația realizării auditului statutar, îndeplinind următoarele criterii:



1. cifra de afaceri netă: peste 35.000.000 lei
2. numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: peste 50;
3. totalul activelor: peste 17.500.000 lei

Societatea a fost înființată și funcționează în temeiul Art. 3. Art. 209. Art. 212. Art. 213. Art. 1169 din Codul Civil și Legii 31/1990. sub forma unei societăți cu răspundere limitată, al cărei obiect principal de activitate, conform prevederilor actului constitutiv constă în colectarea deșeurilor nepericuloase. cod CAEN 3811.

Societatea SD3 Salubritate și Dezapezire S3 S.R.L. se încadrează în prevederile O.U.G. nr. 109/2011, fiind o societate cu răspundere limitată, constituită în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, privind societățile comerciale.

Conform programului de activitate al societății SD3 Salubritate și Dezapezire S3 S.R.L., societatea desfășoară mai mult de 80% din activități pentru Primăria Sectorului 3.

Atașăm prezentei :

- Adresa transmisă subscrisei cu nr. 322085 din 02.04.2020;
- Oferta selectată, înregistrată la sediul subscrisei cu nr. 2692 din data de 23.04.2020 emisă de către Rădulescu Georgeta PFA, în valoare de 45.000 lei fără TVA;
- Oferta primită de la M&E Expert S.R.L. în valoare de 15.000 euro + TVA înregistrată cu nr. 2686/23.04.2020;
- Oferta primită de la societatea D&C Conta S.R.L. înregistrată cu nr. 2674/23.04.2020, în care se menționează faptul că societatea nu are capacitatea necesară pentru îndeplinirea acestei misiuni.

Pentru aceste considerente solicităm introducerea pe ordinea de zi a ședinței Consiliului Local Sector 3 a solicitării subscrisei de emitere a unei hotărâri de Consiliu Local prin care sa se aprobe desemnarea auditorului statutar al societății SD3 Salubritate și Dezapezire S3 S.R.L. pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021 și acordarea unui mandat Președintelui Consiliului de Administrație pentru semnarea unui contract în valoare de 45.000 lei fără TVA., cu Rădulescu Georgeta PFA.

Cu considerație,

Președinte C.A.

Mihai Nițu,

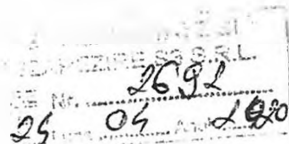
SD3 Salubritate și Dezapezire S3 S.R.L.

CATRE:

SD3 SALUBRITATE SI DESZAPEZIRE S3 SRL BUCURESTI

RG: J40/9896/2017

CUI 37804020



Oferta servicii audit financiar statutar

Referitor la:

Auditul Situațiilor financiare aferente exercitiului financiar 2019, întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Ca urmare a solicitării dumneavoastră prin adresă din 22.04.2020 va transmit oferta dnei RADULESCU GEORGETA în calitate de auditor financiar, cu sediul în București, Str.Prometeu, nr 34, bl 14E, sc 1, ap 1, pentru serviciile de audit financiar.

În realizarea auditului, vom proceda la testarea înregistrărilor contabile și vom efectua alte proceduri considerate necesare pentru a obține o bază rezonabilă în exprimarea opiniei noastre asupra situațiilor financiare. De asemenea, vom evalua principiile contabile folosite și estimările semnificative făcute de conducere, precum și prezentarea de ansamblu a situațiilor financiare.

Raportul nostru va fi adresat acționarilor Societății.

Mai jos sunt prezentate detalii cu privire la serviciile pe care le pot presta conform modului în care am înțeles cerințele dumneavoastră:

1. Efectuarea auditului financiar pentru Situațiile financiare întocmite de societatea dumneavoastră pentru data de 31 decembrie 2019, precum și exprimarea unei opinii asupra acestora prin emiterea Raportului.
2. Auditul se va efectua în conformitate cu Standardele de Audit elaborate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde impun respectarea cerințelor eticii profesionale, planificarea și derularea auditului astfel încât să fie obținut un nivel de asigurare rezonabil cu privire la lipsa denaturărilor semnificative în situațiile financiare. Auditul efectuat de noi constă în executarea de proceduri în scopul obținerii elementelor probante care să justifice sumele și informațiile conținute în situațiile financiare. Selectarea procedurilor se bazează pe judecata profesională a auditorului, incluzând evaluarea riscului existenței unor denaturări semnificative în situațiile financiare indiferent dacă sunt datorate erorilor sau fraudei. În efectuarea acestei evaluări a riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare cu scopul de a stabili procedurile de audit care sunt adecvate în circumstanțele date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității sistemului intern de control al Societății.
3. Auditul situațiilor financiare va presupune, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, rezonabilitatea estimărilor conducerii, precum și examinarea

prezentarii de ansamblu a acestora.

4. Auditorul se va asigura ca Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar sunt in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicata si cu prevederile O.M.F.P.nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.
5. Asigurarea obtinuta de audit va fi baza exprimarii in raportul de audit a opiniei asupra reflectarii in Situatiile financiare intocmite de societatea dumneavoastra a pozitiei financiare, performantei fluxurilor de trezorerie si a modificarilor capitalului propriu.
6. In cazul unor abateri de la prevederi, raportul de audit va contine opinia asupra prevederii de la care s-a facut abatere, natura acesteia, tratamentul contabil solicitat de reglementari ce a fost considerat necorespunzator in imprejurarile respective, precum si tratamentul adoptat.
7. Angajamentul nostru va include si revizuirea conformitatii Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2019 cu situatiile financiare anuale prezentate.

Onorariul se bazeaza pe timpul necesar desemnat pentru acest angajament, si variaza in functie de gradul de responsabilitate implicat precum si de experienta si calificarea necesare. Pe baza informatiilor noastre despre Societate si a cerintelor de mai sus, oferta financiara este de 15.000 lei.

Estimarea timpului necesar pentru realizarea activitatii si a onorariilor corespunzatoare s-a facut luand in considerare indatoririle noastre in calitate de auditori si va fi de 30 zile.

Ne angajam sa mentinem oferta valabila pentru o durata de 30 (treizeci) zile, si ea va ramane obligatorie pentru noi si poate fi acceptata oricand inainte de expirarea perioadei de valabilitate.

Data completarii: 23.04.2020

Cu stima,

Ec. RADULESCU GEORGETA
AUDITOR FINANCIAR
EXPERT CONTABIL



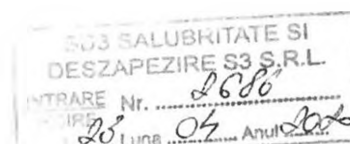
SC M&E EXPERT SRL
CIF, RO 12015994

Reg. Com J40/6808/1999

Bucuresti

Str Labirint, nr 149 sect 3

Maria.tanasescu@mexpert.ro



OFERTA AUDIT,

58/23 LA 2021

Catre Asociatii

SD3 Salubritate si Deszapezire S3 S R L

Societatea M&E EXPERT SRL cu sediul in Bucuresti, str.Labirint, nr 149, sector 3, inregistrata la Registrul Comertului cu nr J40/6808/1999, CIF RO 12015994, reprezentata prin Administrator Maria Tanasescu va comunica oferta de pret de 5000 Euro (fara TVA) pentru fiecare an auditat. Oferta este valabila pentru efectuarea auditului statutar pe anii 2019, 2020, 2021

Termenul de realizare a raportului de audit este de 25 zile calendaristice de la primirea situatiilor financiare cat si a celorlalte cerinte pe care urmeaza sa vi le trimit, in masura in care oferta noastra de pret este acceptata

Cu privire la modalitatea de plata, care va fi cuprinsa si in contractul de prestari servicii audit, va facem cunoscut ca dorim avans 50% dupa semnarea contractului si restul de 50% la depunerea Raportului de audit. Raportul de audit va fi insotit de un proces verbal de predare primire.

Persoana de contact: Maria Tanasescu-telefon 0722 222 138

SC M&E EXPERT SRL

Auditor

Maria Tanasescu

D & C CONTA SRL
București, Str. Ialomicioarei nr. 26, Sector 1
CUI: RO 13736190
Reg. Com.: J40/2136/2001
Capital social: 5.000 lei



Nr. 121/23.04.2020

Către,

SD3 SALUBRITATE ȘI DESZĂPEZIRE S3 SRL

Calea Vitan nr. 154-158, sector 3, București

Stimați Domni,

Vă mulțumim pentru cererea de ofertă pe care ne-ați adresat-o în legătură cu auditarea situațiilor financiare individuale ale Societății SD3 Salubritate și Dezăpezire S3 SRL.

Regretăm să vă informăm că în acest moment nu avem capacitatea necesară pentru acceptarea acestei misiuni.

Rămânem la dispoziția dumneavoastră pentru solicitări viitoare.

Cu stimă,

Daniel Sandu

Administrator



CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

Nr /

Încheiat între:

RADULESCU GEORGETA auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania (CAFR) cu număr de autorizație 4906, persoana fizica autorizata, cod unic de inregistrare 27241469, domiciliata in Bucuresti, str. Prometeu, nr.34, bl.14E, sc.1,ap.1, sector 1 denumita în continuare **Prestator**, pe de o parte,

si

SOCIETATEA SD3 Salubritate si Deszapezire S3 S.R.L. cu sediul în Municipiul Bucuresti, Sector 3, Calea Vitan, nr. 154-158, parter, birou nr. 2, Sector 3, înregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr. J40/9896/21.06.2017, CUI RO 37804020, cont bancar deschis la BCR, nr. **RO11RNCB0831157072210001**, e-mail salubritate.s3@yahoo.com/ salubritates3.runos@gmail.com, reprezentata legal prin Nitu Mihai in calitate de Presedinte C.A., denumit în continuare , **BENEFICIAR**, pe de altă parte,

fiecare numit în continuare individual „**Partea**” și colectiv „**Părțile**”,

Prezentul Contract de Prestări Servicii și Termenii și Condițiile Standard pentru Audit anexate („**Termeni Standard**”), formează împreună întregul Contract dintre Părți (denumit în continuare „**Contractul**”). Dacă apar diferențe între prevederile prezentului Contract de Prestări Servicii și cele din Termenii Standard anexați, cele din urmă vor prevala, cu excepția cazului în care există prevederi specifice în acest Contract de Prestări Servicii care modifică în mod expres o anumită clauză cuprinsă în Termenii Standard.

Articolul 1 OBIECTUL CONTRACTULUI

1.1 Prezentul Contract de Prestări Servicii (denumit în continuare „Contractul de Prestări Servicii”) are ca obiect furnizarea de către Prestator, în schimbul onorariilor plătite de către Beneficiar, a următoarelor servicii (denumite în continuare „Servicii”):

1.1.1 Prestatorul va audita în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) situațiile financiare ale Beneficiarului, pentru exercițiul financiar care se încheie la data de 31.12.2019 întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare .

1.1.2 ISA impun ca Prestatorul să citească orice raport anual al Beneficiarului sau alte documente care cuprind raportul său de audit sau fac referiri la acesta. Scopul acestei proceduri este de a stabili dacă există alte informații cuprinse în aceste documente, inclusiv în modul de prezentare, care să fie neconcordante în mod semnificativ cu informațiile prezentate în situațiile financiare. În cazul în care Beneficiarul va decide să emită un astfel de document, Prestatorul va parcurge procedurile solicitate de ISA, pe baza unui act adițional la prezentul Contract.



1.1.3 De asemenea, conform OMFP 1802/2014, Prestatorul trebuie să raporteze asupra Raportului Administratorilor al Beneficiarului, emis împreună cu situațiile financiare anuale statutare. Prestatorul va raporta într-un paragraf separat al Raportului de Audit asupra existenței oricărui aspect care să-i fi atras atenția și care să indice faptul că Raportul Administratorilor conține informații neconcordante în mod semnificativ cu situațiile financiare statutare. Prestatorul nu va audita Raportul Administratorilor Beneficiarului.

1.1.4 ISA impun că Prestatorul trebuie să comunice în scris, la momentul oportun, către persoanele însărcinate cu guvernanta, deficiențele semnificative din controlul intern identificate pe parcursul auditului, precum și alte deficiențe din controlul intern care, potrivit raționamentului profesional al auditorului, sunt suficient de relevante pentru a atrage atenția conducerii.

1.2 Orice modificare sau extindere a sferei de aplicabilitate a auditului care nu este reglementată de prezentul Contract de Prestări Servicii (de exemplu, întocmirea unui raport de audit asupra situațiilor financiare ale unei unități sau divizii a Beneficiarului) va face obiectul unor negocieri ulterioare între Părți. Orice modificare sau extindere a responsabilităților Prestatorului va fi convenită în scris. Exceptând cazurile în care se va conveni altfel, termenii și condițiile din prezentul Contract se vor aplica acestor lucrări suplimentare.

Articolul 2 DURATA CONTRACTULUI; PROGRAMUL SERVICIILOR

2.1 Prezentul Contract intră în vigoare de la data semnării sale de către ambele Părți și este valabil 36 de luni. Prestatorul va planifica și va efectua activitățile de audit de comun acord cu Beneficiarul și luând în considerare cerințele și capacitatea Beneficiarului de a furniza informațiile necesare, dar munca de teren va începe numai în momentul în care Beneficiarul confirmă că:

2.1.1 au fost întocmite și însușite situațiile financiare asupra cărora Prestatorul trebuie să-și exprime opinia sa de audit,

2.1.2 conducerea Beneficiarului a revizuit situațiile financiare și este satisfăcută că acestea oferă o imagine fidelă, cu privire la toate aspectele semnificative, asupra poziției financiare, rezultatului operațiunilor și fluxurilor de trezorerie ale Beneficiarului,

2.1.3 situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu legislația aplicabilă și principiile contabile, și



2.1.4 toate documentele justificative aferente situațiilor financiare supuse auditului au fost întocmite de către Beneficiar și revizuite de conducerea acestuia.

2.2 Auditul va fi considerat încheiat pentru exercițiul financiar analizat în momentul transmiterii Raportului de Audit. După transmiterea Raportului de Audit, Prestatorul nu va mai avea nicio responsabilitate directă în ceea ce privește situațiile financiare.

Articolul 3 ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

3.1 Onorariul Prestatorului a fost calculat în funcție de numărul estimat de ore ce urmează a fi lucrate de personalul implicat în audit, de nivelul de pregătire și de responsabilitățile acestuia.

3.2 În baza celor de mai sus, Părțile convin să stabilească onorariul Prestatorului pentru serviciile prevăzute în prezentul contract, la 15.000 lei pentru fiecare an. Tariful nu include TVA.

3.3 Plata de 50% din valoarea contractului se va face la semnarea acestuia și diferența de 50% după predarea Raportului de audit.

Articolul 4 DISPOZITII FINALE

4.1 Toate notificările, corespondențele și comunicările în baza prezentului Contract se vor efectua în scris, cu confirmare de primire și vor fi trimise la următoarele adrese:

- pentru Beneficiar :
- pentru Prestator: Radulescu Georgeta, adresa: str. Prometeu, nr. 34, bl.14^E, sc.1.
ap.1, sector 1, Bucuresti, telefon: 0741.765.695, email : radulescu_getuta@yahoo.com;

Orice modificare a adreselor/ numerelor de telefon de mai sus va fi notificată în scris celeilalte părți în cel mai scurt timp, dar nu mai târziu de 5 zile de la data la care modificarea în cauză devine aplicabilă: în caz contrar, comunicările/notificările trimise la adresa/numărul de telefon inițiale vor fi opozabile părții care nu îndeplinește obligația menționată în termenul de mai sus.

Comunicările verbale vor fi valabile numai dacă sunt confirmate în scris.

4.2 Prin semnarea prezentului Contract de Prestări Servicii și a Termenilor Standard (care împreună formează „Contractul” dintre Părți), fiecare Parte, prin reprezentantul său legal, declară că a negociat, înțelege pe deplin și, conform art.1203 din Codul civil, acceptă în mod expres toate prevederile acestui Contract și astfel încheie Contractul în scopul de a



dobândi drepturile și de a-și asuma obligațiile prevăzute în acesta, pe care le consideră echitabile.

- 4.3** Semnatarii Contractului declară că fiecare dintre ei are dreptul și deplina capacitate legală de a încheia Contractul în mod valabil pentru și în numele entității pe care o reprezintă și de a angaja legal respectiva entitate fără restricții în acest scop.
- 4.4** Prezentul Contract reprezintă întreaga voință a Părților, prevalează asupra oricăror alte înțelegeri, înscrisuri, documente pre-contractuale sau negocieri dintre Părți, anterioare semnării prezentului Contract și în legătură cu obiectul acestuia. Nu mai există alte elemente secundare/externe aferente prezentului Contract sau înțelegere între Părți care să nu fie inclusă în acesta.
- 4.5** 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.

Prezentul Contract a fost întocmit astăzi, în 2 exemplare cu valoare de original, câte un exemplar pentru fiecare Parte.

Contractul, format din Contractul de Prestări Servicii și Termenii Standard anexați, a fost semnat astăzi, în 2 exemplare cu valoare de original, câte un exemplar pentru fiecare Parte, toate având putere egală.

PRESTATOR

BENEFICIAR

Ec. Georgeta Radulescu

Auditor Financiar





Nr. 337768/27.04.2020



Către,

CABINET PRIMAR

Prin prezenta, vă transmitem alăturat următoarele documente:

Proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiile financiare 2019, 2020 și 2021 la societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL, însoțit de raportul de specialitate și de adresa nr.2725/27.04.2020 a societății SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL, înregistrată la Cabinet Primar sub nr. 3337720/27.04.2020,

în vederea inițierii proiectului menționat.

Întocmit,
Compartiment Guvernanța Corporativă,
Bejenaru Raluca