

HOTĂRÂRE

**privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiul financiar 2019
la societatea Smart City Invest 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. 335140/CP/23.04.2020 al Primarului Sectorului 3;
- Raportul de specialitate nr. 334467/22.04.2020 al Serviciului Control Intern - Compartiment Guvernanță Corporativă;
- Adresa nr. 334470/22.04.2020 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 ulterioare și completările ulterioare,

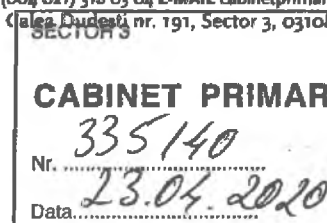
HOTĂRĂȘTE :

Art.1. (1) Se aprobă desemnarea PF Gavrilas Adriana în calitate de auditor statutar pentru exercițiul financiar 2019 al societății Smart City Invest S3 SRL.

(2) Se ia act de termenii și condițiile contractului de prestări servicii încheiat între societatea Smart City Invest S3 SRL și PF Gavrilas Adriana, având ca obiect servicii de audit, prevăzut în Anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Societatea Smart City Invest S3 SRL va duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

AVIZAT
SECRETAR GENERAL
MARIUS MIHĂIȚĂ



REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiul financiar 2019 la societatea Smart City Invest 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:

- totalul activelor: 17.500.000 lei (echivalentul a 3.946.953 euro);
- cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei (echivalentul a 7.893.906 euro);
- 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 Smart City Invest S3 SRL îndeplinește aceste condiții, prin adresa nr. 1024/10.04.2020, înregistrată cu nr. 329185/CP/13.04.2020, societatea a solicitat desemnarea PF Gavrilaş Adriana în calitate de auditor statutar pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, precum și contractarea serviciilor de audit în conformitate cu HCLS 3 nr. 59/2018 la o valoare totală de 2000 euro fără TVA la cursul BNR din ziua emiterii facturii.

Luând în considerare cele prezentate și ținând cont de raportul de specialitate nr. 334467/22.04.2020 al Serviciului Control Intern-Compartiment Guvernanță Corporativă, am inițiat prezentul proiect de hotărâre pe care îl supun spre aprobare Consiliului Local Sector 3.





Nr. 334467/22.04.2020

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar pentru exercițiul financiar 2019 la societatea Smart City Invest S3 SRL

În temeiul împuternicirii exprese acordate de către Consiliul General al Municipiului București prin Hotărârea nr. 320/19.07.2017, Consiliul Local Sector 3 a dispus prin Hotărârea nr. 356/25.08.2017 înființarea societății Smart City Invest S3 S.R.L.

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 activități de contractare, pe baze temporare, a personalului- cod CAEN 7820.

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 Smart City Invest 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. 1024/10.04.2020 înregistrată la Cabinet Primar sub nr. 329185/13.04.2020, societatea în cauză, solicită desemnarea P.F. Gavrilas Adriana în calitate de auditor statutar pentru exercițiul financiar 2019.

Totodată, pentru servicii de audit al situației financiare încheiate la data de 31.12.2019 onorariul solicitat de către PF Gavrilas Adriana este de 2000 euro, la cursul BNR din ziua emiterii facturii, valoare fără TVA, întrucât prestatorul este neplătitor de TVA

Pentru aceste considerente propunem spre aprobare proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar la societatea Smart City Invest S3 SRL.

Întocmit,
Compartiment Guvernanța Corporativă,
Bejenaru Raluca

ANEXA

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII

NR. ____ / ____

Art. 1. PĂRȚILE CONTRACTANTE

P.F.GAVRILAS ADRIANA - AUDITOR FINANCIAR., cu sediul în București, Soldat.Petre.M.Tina nr.4,,bl30,ap.70, sector 3, cod fiscal 20609807, înregistrată în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit, cu autorizația nr. 3814/ 2011 având contul RO43BRMA0820028665800000, deschis la Banca Romaneasca Suc. Dristor, reprezentata legal prin Gavrilas Adriana , membru activ al CAFR, cu număr de certificat 3814, email: adriana.gavrilas@gmail.com, numită în continuare **PRESTATOR**,

și
S.C., cu sediul în, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr., având cont nr. deschis la, cod fiscal, reprezentată de către, avand functia de, denumită în prezentul contract **BENEFICIAR**,

Au convenit încheierea următorului contract, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar.

Art. 2. OBIECTUL CONTRACTULUI

2.1 Prezentul Contract de Prestări Servicii are ca obiect furnizarea de către Prestator, în schimbul onorariilor plătite de către Beneficiar, a următoarelor servicii:

- a) Prestatorul va audita în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) situațiile financiare ale societății pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2019 întocmite de Beneficiar.
- b) 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.
- c) Prestatorul trebuie să raporteze asupra Raportului Administratorilor al Beneficiarului, emis împreună cu situațiile financiare anuale. 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.
- d) ISA impun că Prestatorul trebuie să comunice în scris, la momentul oportun, către persoanele însărcinate cu guvernarea, 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.

2.2 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



[Handwritten signature]

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.

Art. 3. DURATA CONTRACTULUI

3.1. Prezentul Contract intră în vigoare de la data semnării sale de către ambele Părți. 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:

- a) au fost întocmite și însușite situațiile financiare asupra cărora Prestatorul trebuie să-și exprime opinia sa de audit,
- b) 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,
- c) situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu legislația aplicabilă și principiile contabile, și toate documentele justificative aferente situațiilor financiare supuse auditului au fost întocmite de către Beneficiar și revizuite de conducerea acestuia.

3.2. Părțile vor conveni datele de începere și de încheiere ale misiunilor de audit interimar și respectiv pentru sfârșitul anului, iar ambele părți vor depune toate eforturile rezonabile pentru a se conforma termenelor stabilite.

3.3 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.

Art. 4. ONORARIUL AUDITORULUI

Beneficiarul va plăti auditorului pentru activitățile prestate un onorariu de 2.000 Eur, plătit în lei la cursul BNR din data emiterii facturii. Onorariul nu include TVA, prestatorul nefiind platitor de TVA.

Plata se face prin virament în contul auditorului IBAN RO43BRMA0820028665800000, deschis la Banca Românească Suc. Dristor. Onorariul se achită în termen de 15 zile de la data emiterii facturii, după finalizarea lucrărilor.

Art. 5. OBLIGAȚIILE AUDITORULUI

Auditorul se obligă:

- să verifice situațiilor financiare ale beneficiarului;
- să întocmească anual "Raportul de Audit" și să răspundă pentru realitatea datelor din acesta.

Art. 6. OBLIGAȚIILE BENEFICIARULUI

Beneficiarul se obligă:

- să plătească auditorului onorariul la termenele și în condițiile stabilite în prezentul contract;
- să furnizeze date, documente și informații corecte asupra activității societății pentru realizarea lucrărilor și prestațiilor prevăzute în contract de către auditor.



Art. 7. CONFIDENȚIALITATE

Părțile convin să considere confidențiale toate informațiile, datele și documentele legate direct sau indirect de obiectul prezentului contract. Această obligație privește și orice persoană aflată într-un raport juridic de muncă cu părțile.

Prevederile alineatului precedent nu se aplică în cazul în care informațiile sunt publice sau sunt solicitate conform legii.

Art. 8. FORȚA MAJORĂ

8.1 Neexecutarea obligațiilor asumate prin prezentul contract angajează răspunderea contractuală a părții în cauză și plata de către partea în culpă a daunelor produse celeilalte părți.

8.2 Debitorul obligațiilor contractuale va fi exonerat de executarea acestora dacă executarea este împiedicată sau întârziată de orice acțiune sau cauză mai presus de controlul uneia dintre părți și pe care partea respectivă nu a putut-o prevedea sau evita.

8.3 Forta majoră înlătură răspunderea părții care o invocă, dacă este comunicată în termen de 5 (cinci) zile de la apariția cauzei de forță majoră.

8.4 Niciuna dintre părți nu răspunde de fapta celeilalte părți.

8.5 Răspunderea prestatorului nu poate depăși tariful acceptat și plătit de beneficiar. Eventualele prejudicii cauzate beneficiarului pot fi acoperite de prestator în baza Politei de asigurare profesională.

Art. 9. LEGEA CONTRACTULUI. ARBITRAJUL

9.1. Prezentul contract este guvernat de legea română.

9.2. Orice neînțelegere rezultată din valabilitatea, executarea și interpretarea prezentului contract va fi soluționată în mod amiabil. Când aceasta nu este posibil, litigiul va fi depus spre soluționare organelor competente.

Art. 10: DISPOZIȚII FINALE

10.1. Orice modificare a prezentului contract este posibilă numai dacă este acceptată și semnată de ambele părți.

10.2. Prezentul contract poate înceta prin acordul părților sau prin denunțare unilaterală de către oricare dintre părți, cu condiția notificării prealabile de 30 de zile către cealaltă parte.

Contractul, format din Contractul de Prestări Servicii și Termenii Standard anexați, a fost semnat astăzi _____ în două exemplare cu valoare de original, câte unul pentru fiecare Parte (PRESTATOR și BENEFICIAR).

PRESTATOR
P.F. GAVRILAS ADRIANA

BENEFICIAR



TERMENI ȘI CONDIȚII STANDARD PENTRU AUDIT

Termenii și Condițiile Standard pentru Audit, Contractul de Prestări Servicii și orice modificări la acesta, la care sunt anexați Termenii Standard (formând împreună "Contractul"), după semnarea de ambele părți constituie totalitatea acordului / contractului între **Beneficiar** și **Prestator**, privind serviciile descrise în Contract.

Art. 1 SERVICIILE

Prestatorul va furniza Beneficiarului serviciile prevăzute în Contract.

Art. 2 DESCRIEREA AUDITULUI ȘI OBLIGATIILE PRESTATORULUI

- 2.1 Prestatorul are responsabilitatea profesională de a raporta către Asociații societății dacă, în opinia sa, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, asupra poziției financiare a Beneficiarului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.
- 2.2 Serviciile vor fi prestate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și vor include acele teste asupra tranzacțiilor și/sau privind existența, proprietatea și modul de evaluare a activelor și pasivelor pe care Prestatorul le consideră necesare. Prestatorul va analiza sistemele contabile și de control financiar intern astfel încât să poată stabili dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și dacă Beneficiarul a păstrat evidențe contabile adecvate.
- 2.3 Prestatorul va obține dovezile adecvate pe care le va considera suficiente pentru a-i permite să formuleze concluzii rezonabile. Natura și amploarea procedurilor sale vor varia în funcție de evaluarea proprie a sistemului contabil al Beneficiarului și, în cazul în care Prestatorul dorește să se bazeze pe acesta, în funcție de sistemul financiar de control intern. Legat de auditarea situațiilor financiare ale Beneficiarului, Prestatorul va solicita să i se pună din timp la dispoziție toate documentele sau declarațiile care vor fi emise împreună cu acestea.
- 2.4 Prestatorul are responsabilitatea de a informa Beneficiarul în cazul în care identifică aspecte care nu sunt în concordanță cu situațiile financiare supuse auditului.
- 2.5 Auditul include evaluarea estimărilor semnificative și a deciziilor conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru a stabili dacă politicile contabile sunt adecvate circumstanțelor Beneficiarului, sunt aplicate consecvent și prezentate în mod adecvat. Pentru a-și forma o opinie, Prestatorul va evalua, de asemenea, prezentarea generală a informațiilor din situațiile financiare.
- 2.6 Pe baza rezultatelor auditului, Prestatorul va întocmi un raport al auditorului.
- 2.7 Un audit nu este neapărat conceput să identifice deficiențele semnificative ale sistemului financiar de control intern al Beneficiarului. Cu toate acestea, Prestatorul va raporta în scris conducerii Beneficiarului, în urma finalizării procedurilor de audit, asupra acelor deficiențe semnificative din sistemele contabile și de control intern ale Beneficiarului, sau asupra altor probleme legate de activitatea acestuia din urmă care i-au atras atenția în cursul normal al activității de audit și care, în opinia Prestatorului, necesită atenția conducerii.

2.8 Niciun raport sau alt material întocmit de Prestator nu poate fi pus la dispoziția vreunui terțe părți, în tot sau în parte, fără acordul prealabil scris al Prestatorului. Acest acord se poate acorda necondiționat, condiționat, ori se poate refuza după cum decide Prestatorul, în temeiul prevederilor legale în materie; în orice situație, Părțile convin în mod expres că respectivele rapoarte / materiale sunt întocmite fără a avea în vedere interesul nimănui altcuiva decât al Beneficiarului și că Prestatorul nu își asumă nicio responsabilitate sau răspundere de orice natură față de nicio altă parte.

2.9 Analiza sistemelor contabile și de control intern ale Beneficiarului este efectuată numai în măsura necesară pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare ale Beneficiarului, prin urmare comentariile Prestatorului cu privire la aceste sisteme nu pot identifica toate îmbunătățirile care ar putea fi sugerate în urma unei analize speciale amănunțite.

2.10 Prestatorul poate utiliza serviciile consultantților săi, sau ale altor firme de audit sau ale consultantților acestora, în situația în care acest lucru este considerat necesar de către Prestator.

Art. 3 UTILIZAREA OPINIEI DE AUDIT / RAPORTULUI DE AUDIT

3.1 Raportul de audit al Prestatorului este realizat pentru a fi utilizat în mod exclusiv de către cei cărora li se adresează. Auditul nu va fi planificat sau efectuat prin prisma faptului că vreun terț s-ar putea baza pe raportul de audit, și nici cu referire la o anumită tranzacție. Prestatorul nu își asumă responsabilitatea de nici un fel față de niciun terț căruia i s-ar pune la dispoziție sau care ar intra în posesia opiniei de audit/raportului de audit (sau a oricăror informații cuprinse în acestea). Prin urmare, posibile elemente de interes pentru terți nu vor fi abordate în mod expres și pot exista elemente pe care un terț le-ar evalua în mod diferit, posibil în legătură cu anumite tranzacții.

Art. 4 ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

4.1 Beneficiarul va plăti Prestatorului onorariul stabilit în Contract. Onorariul nu include cheltuielile ocazionate de deplasarea echipei de audit, cu excepția situațiilor în care Contractul prevede altfel. Onorariul nu include TVA.

4.2 Onorariul presupune accesul deplin la informațiile solicitate și cooperarea deplină din partea conducerii și personalului Beneficiarului, existența unor evidențe contabile corespunzătoare, precum și deplina disponibilitate a conducerii Beneficiarului de a răspunde în mod prompt și detaliat cererilor de prezentare de informații solicitate, necesare pentru finalizarea auditului în termenul stabilit.

Art. 5 OBLIGAȚIILE BENEFICIARULUI

5.1 Conducerea Beneficiarului este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 în conformitate cu legislația aplicabilă. Această responsabilitate cuprinde: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudelor sau erorilor;

selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate și realizarea de estimări contabile credibile în circumstanțele date. Auditul situațiilor financiare nu exonerează conducerea de această responsabilitate. Conducerea este de asemenea responsabilă pentru punerea la dispoziția Prestatorului, în forma și la termenul solicitate, a tuturor evidențelor contabile ale Beneficiarului, a tuturor celorlalte evidențe relevante, inclusiv procesele verbale și respectiv hotărârile luate în cadrul tuturor adunărilor conducerii și ale asociaților Beneficiarului, precum și informațiile și explicațiile pe care Prestatorul le consideră necesare în vederea îndeplinirii îndatoririlor sale de auditor.

5.2 Beneficiarul este răspunzător pentru protejarea bunurilor sale, pentru menținerea unor controale interne adecvate și pentru prevenirea și detectarea deturnărilor de fonduri, a fraudelor și neregulilor, a erorilor și a nerespectării legislației și reglementărilor. Prestatorul va depune diligențe pentru a-și planifica auditul astfel încât să poată detecta, în mod rezonabil, denaturările semnificative în situațiile financiare sau evidențele contabile (inclusiv orice denaturări semnificative rezultate din deturnări de fonduri, fraude și nereguli, erori și nerespectarea legislației și reglementărilor), dar nu se poate considera că examinarea sa va putea detecta toate aceste denaturări semnificative sau fraude, erori sau cazuri de nerespectare a legislației și reglementărilor. În cazul în care, în examinarea sa, Prestatorul va descoperi deturnări de fonduri, fraude și nereguli, erori și cazuri de nerespectare a legislației și a reglementărilor aplicabile, le va raporta Beneficiarului. Dacă astfel de aspecte vor fi identificate, poate fi de asemenea necesară și raportarea externă a acestora în conformitate cu cerințe legislative în vigoare în prezent.

5.3 Conducerea Beneficiarului este responsabilă pentru a se asigura că Beneficiarul respectă pe deplin legislația fiscală din România în ceea ce privește întocmirea și depunerea declarațiilor fiscale la termenele legale, precum și în ceea ce privește plata la scadență a impozitelor, taxelor și contribuțiilor. Obiectivul examinării de către Prestator a situației fiscale a Beneficiarului în cadrul auditului este de a obține elemente probante că sumele legate de soldurile conturilor fiscale înregistrate în situațiile financiare ale Beneficiarului nu sunt denaturate în mod semnificativ în relație cu situațiile financiare luate în ansamblu. Scopul Serviciilor prestate nu este de a descoperi toate erorile sau omisiunile care pot exista în poziția fiscală a Beneficiarului, în general, sau pe anumite tipuri de impozit, în particular.

5.4 Prestatorul nu își asumă nicio responsabilitate de orice natură în legătură cu orice consecință care ar putea rezulta din nerespectarea de către Beneficiar a reglementărilor fiscale care (indiferent dacă sunt sau nu evidențiate de activitatea Prestatorului) în opinia sa nu afectează prezentarea generală fidelă a situațiilor financiare.

5.5 Pentru ca Prestatorul să își poată desfășura activitatea în mod eficient și corespunzător și să își poată îndeplini la timp obligațiile, Beneficiarul se obligă să pună la dispoziția Prestatorului toate documentele și informațiile relevante considerate de către Prestator suficiente pentru efectuarea auditului.

5.6 Beneficiarul se obligă să permită în timp util accesul Prestatorului la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare.

Art. 6 OBLIGATIILE PRESTATORULUI

6.1 Prestatorul nu va răspunde în nici un fel pentru nicio pierdere, daună, cost, prejudiciu sau cheltuieli de orice natură rezultând în orice fel din, ori în legătură cu acte de neglijență sau omisiune, fraudă, ori declarații neadevărate sau eronate sau conduită ilegală deliberată ale Beneficiarului, sau ale conducerii acestuia sau ale oricărei alte entități afiliate. Beneficiarul poartă întreaga răspundere pentru integritatea și legalitatea, precum și pentru veridicitatea și acuratețea informațiilor și documentelor primite de Prestator de la Beneficiar sau în numele acestuia din urmă, întrucât Prestatorul nu va efectua nicio verificare/analiză a acestora ce depășește sfera serviciilor de audit.

6.2 Activitatea desfășurată de Prestator pentru întocmirea rapoartelor descrise mai sus va include testarea unor eșantioane ale tranzacțiilor și soldurilor semnificative. Semnificativ înseamnă "un eveniment sau o tranzacție care ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor". Prin urmare, este posibil ca testarea să nu identifice toate erorile existente în evidențele contabile ale Beneficiarului. Beneficiarul acceptă că responsabilitatea pentru orice impozit, taxă sau alte penalizări rezultând din astfel de erori îi revine lui și nu Prestatorului.

6.3 Orice opinii sau rapoarte exprimate verbal sau în variantă de lucru sau preliminară pe care Prestatorul le-ar putea furniza nu constituie opinii sau concluzii definitive. Prestatorul va fi răspunzător față de Beneficiar exclusiv în ceea ce privește varianta finală a raportului de audit.

Art. 7 ALTE OBLIGAȚII

7.1 Serviciile legate de consultanța fiscală nu fac parte din sfera de aplicabilitate a Contractului.

7.2 Asistența la întocmirea situațiilor financiare nu face parte din misiunea de audit, dar Prestatorul va discuta cu reprezentanții Beneficiarului principiile contabile aplicate de Beneficiar, în special în zonele problematice, iar Prestatorul poate sugera ajustări pe care Beneficiarul să le aibă în vedere.

7.3 Documentele de lucru și dosarele prezentului angajament create de Prestator în timpul auditului, inclusiv documentele sau dosarele pe suport electronic, sunt proprietatea exclusivă a Prestatorului.

Art. 8 CONFIDENȚIALITATE

Prestatorul va trata ca strict confidențiale toate informațiile obținute pe parcursul îndeplinirii obligațiilor profesionale. Această clauză de confidențialitate va continua să producă efecte timp de doi ani de la încetarea prezentului Contract.

Prestatorul poate divulga informații colectate pe durata prestării Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract conform prevederilor legale și a Codului etic al Profesioniștilor Contabili.

Art. 9 MODIFICAREA CONTRACTULUI

Contractul poate fi modificat numai în baza unui act adițional semnat de ambele Părți contractante.

Art. 10 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

Contractul încetează în următoarele cazuri :

- a) Prin acordul scris al ambelor Părți;
- b) Prin denunțarea unilaterală, la inițiativa fie a Beneficiarului, fie a Prestatorului, în orice moment, cu un preaviz de minimum 30 zile calendaristice anterior datei la care intră în vigoare încetarea Contractului, fără obligația invocării vreunui motiv /explicații de către partea care inițiază denunțarea; într-un astfel de caz, prezentul Contract va înceta automat, la expirarea perioadei de 30 de zile calendaristice menționate mai sus. Într-un astfel de caz, partea care notifica încetarea Contractului nu va avea nicio obligație față de partea cealaltă în ceea ce privește încetarea Contractului în acest mod;
- c) Prin îndeplinirea obiectului Contractului.

Art. 11 LEGEA CONTRACTULUI, SOLUȚIONAREA LITIGIILOR

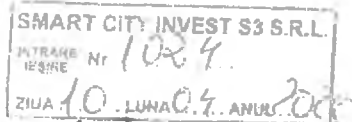
11.1 Prezentul Contract este guvernat de legea română.

11.2 Părțile convin prin prezentul ca orice neînțelegere în legătură cu valabilitatea, încheierea, interpretarea, executarea și/sau încetarea prezentului Contract să fie soluționată pe cale amiabilă, conform reglementărilor românești aplicabile. Dacă neînțelegerile intervenite între părți nu se pot soluționa pe cale amiabilă în maximum 30 de zile de la data apariției acestora, litigiile dintre părți vor fi soluționate de instanțele competente.

PRESTATOR
P.F. GAVRILAS ADRIANA

BENEFICIAR

Smart City Invest S3 SRL
C.U.I.: 38188050, Reg. Com.: J40/15431/2017
Sediul Social: Str. Jean Alexandru Steriadi, nr. 17, cladire administrativa, sector 3,
Bucuresti



Către: Consiliul Local al Sectorului 3 Bucuresti
și
dl. Robert Sorin Negoită, Primar al Sectorului 3 Bucuresti

Sediul: Calea Dulesti, nr. 19, Sector 3, Municipiul Bucuresti

Referitor: Solicitare de adoptare a unei hotarari de Consiliu Local avand ca obiect desemnarea auditorului statutar al societatii Smart City Invest S3 S.R.L. pentru exercitiul financiar 2019 si imputernicirea Presedintelui Consiliului de Administratie pentru semnarea unui contract in valoare de 2.000 Euro, platibil in lei la cursul BNR din data emiterii facturii , cu societatea P.F. GAVRILAS ADRIANA – AUDITOR FINANCIAR.

SECTOR 3
CABINET PRIMAR
Nr. 329 185
Data: 13.04.2020

Stimate domnule Primar/Stimati membri ai Consiliului Local Sector 3,

Subscrisa, societatea Smart City Invest S3 S.R.L., persoana juridica romana, cu sediul in Mun. Bucuresti, Sectorul 3, Str. Jean Alexandru Steriadi, nr. 17, cladire multifunctionala, mansarda, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti sub nr. J40/15431/2017, avand CUI RO 38188050, reprezentata legal de dl. Nedelia Nicolae, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, cu Asociat majoritar Consiliul Local al Sectorului 3 Bucuresti si Asociat minoritar SD3 – Salubritate si Deszapezire S3 S.R.L., respectand prevederile Actului Constitutiv, art. 12.1. – Adunarea Generala a Asociatilor lit. d) ”hotaraste asupra insusirii rezultatelor anuale”; lit o) ”hotaraste in orice alta problema importanta privind activitatea societatii”, inaintea prezenta:

Solicitare de adoptare a unei Hotarari de Consiliu Local avand ca obiect desemnarea auditorului statutar al societatii Smart City Invest S3 S.R.L., pentru exercitiul financiar 2019 si imputernicirea Presedintelui Consiliului de Administratie pentru semnarea unui contract in valoare de 2.000 Euro, platibil in lei la cursul BNR din data emiterii facturii, cu societatea P.F. GAVRILAS ADRIANA – AUDITOR FINANCIAR.

Avand in vedere adresa transmisa cu nr. 322085/02.04.2020 de Asociatul Majoritar prin Cabinet Primar, atasata prezentei, in care se solicita intreprinderea demersurilor necesare pentru contractarea serviciilor auditorului statutar si inaintarea, de urgenta, a documentelor necesare in vederea numirii acestuia de catre Adunarea Generala a Asociatilor (Hotarare a Consiliului Local Sector 3), societatea Smart City Invest S3 S.R.L., a luat masurile necesare pentru indeplinirea acesteia.

Astfel, s-a constatat ca subscrisa are obligatia realizarii auditului statutar, indeplinind urmatoarele criterii:

1. cifra de afaceri neta: 6.288.868 lei;
2. numarul mediu de salariati in cursul exercitiului financiar: 55;

Societatea Smart City Invest S3 S.R.L., este persoana juridica romana, constituita in forma juridica de societate cu raspundere limitata. Societatea isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile legilor romane in vigoare si ale prezentului Act Constitutiv. Obiectul principal de activitate: 7820 – Activitati de contractare, pe baze temporare, a personalului.

Conform programului de activitate al societatii Smart City Invest S3 S.R.L., societatea desfasoara mai mult de 80% din activitati pentru Primaria Sectorului 3.

In concluzie, avand in vedere cele mentionate mai sus, dar si prevederile legale in vigoare, inaintam solicitarea de adoptare a unei hotarari de Consiliu Local avand ca obiect desemnarea auditorului statutar al societatii Smart City Invest S3 S.R.L., pentru exercitiul financiar 2019 si imputernicirea Presedintelui Consiliului de Administratie pentru semnarea unui contract in valoare de 2.000 Euro, platibil in lei la cursul BNR din data emiterii facturii, cu societatea P.F. GAVRILAS – ADRIANA – AUDITOR FINANCIAR.

Atasam prezentei:

- Adresa transmisa subscrisei cu nr. 322085/02.04.2020;
- Oferta inregistrata la sediul subscrisei cu nr. 0979/06.04.2020.

Cu deosebita consideratie,
Presedinte C.A.
Nedelia Nicolae



Intocmit,

Bojin Alexandra Bianca

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Bojin", written over a horizontal line.



Nr. 334470/22.04.2020

Către,
CABINET PRIMAR

De acord
PRIMAR
ROBERT
NEGOITĂ

Prin prezenta, vă transmitem alăturat următoarele documente:

- Proiectul de hotărâre privind desemnarea auditorului statutar la societatea Smart City Invest S3 SRL, însoțit de raportul de specialitate și de adresa nr.1024/10.04.2020 a societății Smart City Invest S3 SRL, înregistrată la Cabinet Primar sub nr. 329185/13.04.2020, în vederea inițierii proiectului menționat.

Întocmit,
Compartiment Guvernanța Corporativă,
Bejenaru Raluca