

HOTARAREA NR 59
din 23.06 .2022

privind : prelungirea prin act aditional a Contractului de prestari servicii incheiat cu SC EXPERTINA SRL FOCSANI avand ca obiect auditarea situatiilor financiare ale Societatii ILGO SRL Marasesti

Consiliul Local al orasului Marasesti , Județul Vrancea, intrunit in sedinta ordinara ;
Având în vedere referatul de aprobare al Primarului orasului Marasesti, in calitate de initiator si raportul Compartimentului juridic, monitorizare procedure administrative inregistrat la nr. 12284 din 23.06.2022 la proiectul de hotarare privind prelungirea prin act aditional a Contractului de prestari servicii incheiat cu SC EXPERTINA SRL FOCSANI avand ca obiect auditarea situatiilor financiare ale Societatii ILGO SRL Marasesti;

Vazand :

-adresa nr.1031/25.05.2022 a Societatii ILGO SA Marasesti prin care transmite actul additional incheiat cu SC EXPERTINA SRL FOCSANI;

- Hotararea Consiliului local Marasesti nr. 3/23.01.2018 privind numirea auditorului financiar al Societatii I.L.G.O. S.R.L. Marasesti , pentru exercitiile financiare aferente anilor 2019, 2020 ,2021;

Luand act de avizul favorabil al Comisiei pentru studii, prognoze, economie, buget, finante, impozite , taxe si agricultura si al Comisiei pentru administratie locala, juridica, ordine publica, drepturile omului .

În baza prevederilor Actului constitutiv al Societatii ILGO SRL Marasesti aprobat prin Hotararea Consiliului local Marasesti nr. 3/23.01.2018 si ale Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul dispozițiilor art.92, alin.(2) , lit."b" ,art.129 , alin(2), lit."a" , alin(3) ,lit."c" si ale art.139, alin.(3) lit."h" din Codul administrativ , aprobat prin Ordonanta de Urgenta a Guvernului Romaniei nr.57/2019

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 - Se aproba prelungirea prin act aditional a Contractului de prestari servicii incheiat cu SC EXPERTINA SRL FOCSANI avand ca obiect auditarea situatiilor financiare ale Societatii ILGO SRL Marasesti, pe o perioada de un an(exercitiul financiar aferent anului 2022) , conform Anexei, care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. - Celelalte prevederi ale Hotararii Consiliului local Marasesti nr. 3/23.01.2018 privind numirea auditorului financiar al Societatii I.L.G.O. S.R.L. Marasesti , pentru exercitiile financiare aferente anilor 2019, 2020 ,2021 raman neschimbate.

Art.3 - Prezenta hotărâre se comunică de catre secretarul general al orasului Marasesti, prin grija Compartimentului juridic, monitorizare procedure administrative , dupa cum urmeaza :

- Instituției Prefectului – Județul Vrancea

- Primarului orasului Marasesti ;
- Compartimentului juridic, monitorizare proceduri administrative ;
- Societatii ILGO SRL Marasesti;
- S.C. EXPERTINA SRL Focsani;
- Afișare la sediul și pe pagina de internet a instituției .



Avizat,

[Signature]
Secretar general UAT Marasesti,
Dumitru Vasilica-Violeta

Romania
Judetul Vrancea
Primaria or. Marasesti
Nr. 12284 din 23.06.2022

RAPORT SPECIALITATE

Vazand Hotararea Consiliului Local a orasului Marasesti nr.3 din 23 ianuarie 2018 privind aprobarea schimbarii formei juridice a Societatii ILGO SA Marasesti din societate pe actiuni in societate cu raspundere limitata si Hotararea Consiliului Local nr. 50 /25.07.2019 adoptata de Consiliului Local al orasului Marasesti a fost aprobata numirea auditorului financiar al societatii ILGO SRL Marasesti pentru exercitiile financiare aferente anilor 2019, 2020 si 2021, auditul financiar fiind intocmit de societatea EXPERTINA SRL Focsani, conform contractului de prestari servicii nr. 13172/01.08.2019.

Vazand adresa inaintata de societatea ILGO SRL Marasesti nr. 1031/25.05.2022, prin care solicita aprobarea actului aditional nr. 1002/20.05.2022, in vederea auditarii situatiilor financiare ale aferente anului 2022, serviciile urmand a fi prestate pana la data de 30.05.2023 .

In temeiul:

- Art. 129 punctul 7, lit n. din Ordonanța de Urgență nr. 57/2019 din 3 iulie 2019 , privind Codul administrativ, care prevede ca in exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. d), consiliul local asigură, potrivit competenței sale și în condițiile legii, cadrul necesar pentru furnizarea serviciilor publice de interes local privind serviciile comunitare de utilități publice de interes local;

- Art. 2 alin 1) și 2) din Legea nr. 101/2006 serviciului de salubritate a localităților, cu modificarile si completarile ulterioare , unde se precizează ca eerviciul public de salubritate a localităților face parte din sfera serviciilor comunitare de utilități publice și se desfășoară sub controlul, conducerea sau coordonarea autorităților administrației publice locale ori asociațiilor de dezvoltare comunitară, în scopul salubrității localităților se

organizeza pentru satisfacerea nevoilor populației, ale instituțiilor publice și ale agenților economici de pe teritoriul respectivelor unități administrativ-teritoriale;

Sustinerea din punct de vedere legal este fundamentata si pe prevederile punctului 15.4 din statutul societatii ILGO SRL referitoare la **CONTROLUL FINANCIAR AL ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII** si ale Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Supunem atentiei Cosniliului local proiectul de hotarare privind prelungirea prin act aditional a Contractului de prestari servicii incheiat cu SC EXPERTINA SRL FOCSANI avand ca obiect auditarea situatiilor financiare ale Societatii ILGO SRL Marasesti

Compartiment juridic,
monitorizare proceduri administrative

Bragarus Anca Roxana



Romania
Judetul Vrancea
Primaria or. Marasesti
Nr. 12240 din 23.06.2022

Referat de aprobare

La proiectul de hotarare privind prelungirea prin act aditional a Contractului de prestari servicii incheiat cu SC EXPERTINA SRL FOCSANI avand ca obiect auditarea situatiilor financiare ale Societatii ILGO SRL Marasesti

Proiectul de hotarare propus are ca scop prelungirea mandatului auditorului financiar al societatii ILGO SRL Marasesti, pentru exercitiul financiar aferent anului 2022, din urmatoarele considerente :

Prin HCL nr. 3/23.01.2018 a fost aprobata schimbarea formei juridice a Societatii ILGO SA Marasesti din societate pe actiuni in societate cu raspundere limitata, ocazie cu care a fost aprobat si statutul societatii .

Prin Hotararea nr. 50 /25.07.2019 adoptata de Consiliul Local al orasului Marasesti a fost aprobata numirea auditorului financiar al societatii ILGO SRL Marasesti pentru exercitiile financiare aferente anilor 2019, 2020 si 2021, auditul financiar fiind intocmit de societatea EXPERTINA SRL Focsani, conform contractului de prestari servicii nr. 13172/01.08.2019.

Vazand adresa inaintata de societatea ILGO SRL Marasesti nr. 1031/25.05.2022, prin care solicita aprobarea actului aditional nr. 1002/20.05.2022, in vederea auditarii situatiilor financiare ale aferente anului 2022, serviciile urmand a fi prestate pana la data de 30.05.2023 .

Sustin initierea proiectului de hotarare privind prelungirea mandatului auditorului financiar al societatii ILGO SRL Marasesti, pentru exercitiul financiar aferent anului 2022. Proiectul de hotarare impreuna cu documentele aferente va fi supus analizei , dezbaterii si adoptarii de catre Consiliul local.

Primar ,
Chitic Valerica Dorel



ROMANIA
JUDETUL VRANCEA
CONSILIUL LOCAL MARASESTI

HOTARAREA NR.50
din 25.07.2019

privind : numirea auditorului financiar al Societatii I.L.G.O. S.R.L. Marasesti , pentru exercitiile financiare aferente anilor 2019, 2020 ,2021

Consiliul Local al orasului Marasesti , Județul Vrancea, intrunit in sedinta ordinara ;
Având în vedere referatul de aprobare al Primarului orasului Marasesti, in calitate de initiator si raportul Compartimentului resurse umane, coordonare unitati subordonate inregistrat la nr.12403 din 18.07.2019 prin care se propune numirea auditorului financiar al Societatii I.L.G.O. S.R.L. Marasesti;

Vazand adresa nr. 2430 din 04.07.2019 a Societatii ILGO SRL Marasesti prin care se solicita numirea auditorului financiar al Societatii I.L.G.O. S.R.L. Marasesti;

Luand act de avizul favorabil al Comisiei pentru cultura, stiinta, invatamant, sanatate, protectie sociala, turism, ecologie, sport si culte , al Comisiei pentru studii, prognoze, economie, buget, finante, impozite si taxe , al Comisiei pentru administratie locala, juridica, ordine publica, drepturile omului si al Comisiei pentru dezvoltare urbanistica, amenajarea teritoriului, patrimoniu, administrarea domeniului public si privat, servicii publice si comert.

În baza prevederilor Actului constitutiv al Societatii ILGO SRL Marasesti aprobat prin Hotararea Consiliului local Marasesti nr. 3/23.01.2018 si ale Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul dispozițiilor art.92, alin.(2) , lit."b" ,art.129 , alin(2), lit."a" , alin(3) ,lit."c" si ale art.139, alin.(3) lit."h" din Codul administrativ , aprobat prin Ordonanta de Urgenta a Guvernului Romaniei nr.57/2019

HOTĂRĂȘTE:

Art.1 : Incepand cu data prezentei se desemneaza **SC EXPERTINA SRL FOCSANI**, CIF RO 1447431, certificat CAFR nr.232/2001 ca auditor financiar al Societatii ILGO SRL Marasesti pentru exercitiile financiare aferente anilor 2019,2020,2021.

Art.2 : Se aproba Contractul de prestari servicii avand ca obiect auditarea situatiilor financiare ale Societatii ILGO SRL Marasesti, conform **Anexei**, care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.3 . - Se desemneaza domnul Balan Gheorghita –administrator la Societatea ILGO SRL Marasesti pentru semnarea Contractului de prestari servicii, **anexa** la prezenta hotarare, avand ca obiect auditarea situatiilor financiare ale Societatii ILGO SRL Marasesti, aferente anilor 2019,2020,2021.

Art.4 : Auditorul desemnat la art.1 va examina si va intocmi situatiile financiare in conditiile prevazute de lege, in vederea exprimarii unei opinii fidele, clare si competente ale Societatii ILGO SRL Marasesti.

Art.5 : Prezenta hotărâre se comunică prin grija Compartimentului administratie publica, registru agricol, relatii publice, arhiva , dupa cum urmeaza :

- Instructiunii Prefectului – Județul Vrancea
- Primarului orasului Marasesti ;
- Compartimentului resurse umane, coordonare unitati subordonate ;
- Societatii ILGO SRL Marasesti;
- S.C. EXPERTINA SRL Focsani;
- Afișare la sediul și pe pagina de internet a institutiiei .

**Presedinte de sedinta,
Cons.Voicu Iulian**



**Contrasemneaza
Secretarul or. Marasesti,
Dumitru Vasilica Violeta**

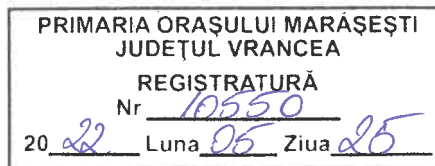
Total consilieri	17
Prezenti	17
Pentru	12
Impotriva	-
Abtineri	5

I.L.G.O. S.R.L.
CUI 1458627
Str. CUZA VODA, Nr. 87
MARASESTI, JUD. VRANCEA



v
Comp. Juridic
Propunere HCL
6/7
Către

U.A.T. Marasesti



- In atenția Consiliului Local -

Stimate doamne / Stimați domni,

Ca urmare a expirării, a contractului nr. 13172 / 01.08.2019, cu S.C. EXPERTINA S.R.L., cu sediul in Focșani , str. Avântului, Nr 11, cod de identificare fiscala RO 1447431, reprezentata legal de Grosu Tinca, pentru audit financiar extern, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802 / XII 2014, la data de 30.05.2022.

Va rugam sa aprobați încheierea actului adițional încheiat in data de 20.05.2022, pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022, serviciile vor fi prestate pina la data de 30.05.2023. Actul adițional a fost încheiat in condițiile contractului încheiat in 2019.

Am anexat :

- Copia contractului nr. 13172 / 01.08.2019
- Act adițional înregistrat cu nr.1002 / 20.05.2022

Data 25.05.2022

Administrator

Luca Ioan



CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

Încheiat astăzi între:

S.C. EXPERTINA S.R.L., cu sediul în Focsani str. Avintului nr.11 ., înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J39/58/1992, cod de identificare fiscala nr.RO 1447431 , auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) cu număr de autorizație 188/2002 reprezentată legal prin **GROSU TINCA**, în calitate de Administrator, auditor financiar, membru al CAFR cu număr de certificat 232/2001 denumit **PRESTATOR**

SI

SC ILGO SRL., cu sediul în Marasesti , Str. Cuza Voda nr.89 înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J/39/353/1995 , cod de identificare fiscala RO 1458627 reprezentată legal prin **D-I Balan Gheorghita** în calitate de Administrator numit in baza HCL nr.37/30.05.2019 posesor al CI VN nr.611535 , denumit în continuare **BENEFICIAR**

Articolul 1 **OBIECTUL CONTRACTULUI**

1 Prezentul contract are ca obiect prestarea pina pe data de **30 mai** a fiecarui an pentru care se auditeaza situatiile financiare pe teritoriul României, de către **PRESTATOR**, a următoarelor servicii:

Audit financiar în conformitate cu **Standardele Internaționale de Audit Financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România / ISA**, al situațiilor financiare ale **SC ILGO SRL** pentru exercițiul financiar încheiat întocmite în conformitate cu prevederile. Ordinului Ministerului Finantelor Publice Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, **Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata**, **Normele minimale de audit elaborate de Camera Auditorilor Financiari din Romania**

Articolul 2 **DURATA PRESTĂRII SERVICIILOR**

2.1 Serviciile menționate în prezentul contract este pe o perioada de **trei ani** , adica auditarea situatiilor financiare aferente anilor :2019,2020 si 2021 si vor fi prestate până la data de **30 mai** a anului urmator.
2.2 Articolul 7.9 va continua să producă efecte și în cazul expirării duratei prestării serviciilor menționate la articolul 2.1, precum și în cazul rezilierii sau anulării prezentului contract pentru orice motive.

Articolul 3 **DESCRIEREA AUDITULUI FINANCIAR ȘI RAPOARTE**

3.1 Obiectivul unui audit financiar este efectuarea unei verificări a situațiilor financiare, pe bază de elemente probante, care trebuie puse la dispoziția **PRESTATORULUI** de către **BENEFICIAR**.

3.2 **PRESTATORUL** va analiza sistemele contabile și de control financiar 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.

3.3 În funcție de concluziile trase de **PRESTATOR** din documentele analizate, raportul de audit financiar poate fi nemodificat (fără rezerve) sau modificat (cu rezerve, de imposibilitate de exprimare a unei opinii sau de dezacord cu situațiile financiare).

3.4 Dacă, pentru orice motiv **PRESTATORUL** nu este în măsură să finalizeze auditul financiar, acesta nu va emite un raport de audit financiar, anunțând **BENEFICIARUL**, în scris, de acest lucru – **cu cel puțin 10 zile înainte**. În acest caz, **BENEFICIARUL** nu va mai datora **PRESTATORULUI** tariful prevăzut la articolul 5 din prezentul contract, urmând a se stabili de comun acord cu **BENEFICIARUL** modalitatea de plată a contravalorii lucrărilor deja prestate.

3.5 **PRESTATORUL** va furniza **BENEFICIARULUI** următoarele:

3.5.1 Raport de audit financiar asupra situațiilor financiare ale **SC ILGO SRL** întocmite în conformitate cu Ordinului Ministerului Finantelor Publice Nr. 1802 din 29 decembrie

2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata,

3.5.2 Scrisoare confidențială adresată conducerii **SC ILGO SRL.**, asupra principalelor deficiențe ale sistemului de control intern și asupra altor aspecte identificate pe parcursul auditului financiar și care în opinia **PRESTATORULUI** ar trebui prezentate conducerii.

3.6 Acestea vor fi întocmite în limba română.

3.7 Raportul întocmit în limba română va prevala în orice situație.

Articolul 4 UTILIZAREA RAPORTULUI DE AUDIT FINANCIAR

4.1 Raportul de audit financiar este realizat pentru a fi utilizat în mod exclusiv pentru informarea **BENEFICIARULUI**. În vederea utilizării raportului de audit financiar, a unei/unor părți din acesta sau a unor mențiuni referitoare la denumirea **PRESTATORULUI**, conform clauzelor prezentului contract, **BENEFICIARUL** va trebui să obțină consimțământul prealabil scris al **PRESTATORULUI**, atât asupra modului de utilizare a raportului/părții(lor) din raportul de audit financiar, cât și asupra conținutului informației(ilor) ce va(vor) fi comunicate terților. **PRESTATORUL** nu va putea refuza în mod abuziv acordarea consimțământului.

4.2 **BENEFICIARUL** va trebui să obțină acordul **PRESTATORULUI** pentru publicarea sau transmiterea către terți a raportului de audit financiar.

Articolul 5 TARIFUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

5.1 Tariful **PRESTATORULUI** se calculează în funcție de timpul petrecut de personalul implicat în auditul financiar, precum și de nivelul de pregătire și gradul de răspundere al acestora.

5.2 În baza celor de mai sus, tariful **PRESTATORULUI** pentru auditarea situațiilor financiare este de 4000 lei pentru fiecare an pentru care se auditează sit. financiare Tariful nu include TVA.

5.3 Plata se va face pe baza facturii eliberate de prestator în contul RO 58RNCB0267036440100001 deschis la BCR FOCSANI.

5.4 Factura va fi achitată în termen de 1 zi calendaristică de la primirea acestora de către **BENEFICIAR**. În cazul nerespectării termenului menționat sau în cazul unei plăți parțiale, **BENEFICIARUL** va datora **PRESTATORULUI** suma aferentă diferențelor de curs valutar între data emiterii facturii inițiale și data plății parțiale sau totale.

5.6 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 financiar în termenul stabilit.

5.7 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 financiar, **PRESTATORUL** va discuta de îndată cu **BENEFICIARUL** consecințele, în ceea ce privește termenul și tariful.

5.8 Orice activități efectuate de **PRESTATOR** la solicitarea **BENEFICIARULUI**, legate de alte obiective decât 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 vor fi convenite anterior, prin act adițional sau contract distinct (dacă este cazul) cu respectarea principiului independenței.

Articolul 6 OBLIGAȚIILE PĂRȚILOR

6.1 Obligațiile **PRESTATORULUI**

6.1.1 **PRESTATORUL** va efectua auditul financiar în concordanță cu prevederile **Standardele Internaționale de Audit Financiar** adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România / ISA. Acestea cer ca **PRESTATORUL** să obțină o asigurare rezonabilă și nu absolută asupra faptului că situațiile financiare nu conțin erori semnificative rezultate din erori

sau fraude. Ca urmare, erori sau fraude cu impact semnificativ asupra situațiilor financiare pot să rămână nedetectate de PRESTATOR.

- 6.1.2 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.
- 6.1.3 PRESTATORUL va întocmi rapoartele menționate la articolul 3 din prezentul contract.
- 6.1.4 PRESTATORUL va analiza rapoartele anuale ale BENEFICIARULUI, precum și alte documente care cuprind raportul său de audit financiar sau referiri la acesta, în vederea verificării concordanței dintre rapoartele anuale și situațiile financiare ale BENEFICIARULUI. PRESTATORUL nu are obligația de a verifica informațiile cuprinse în rapoartele anuale și în alte documente care cuprind raportul său de audit financiar sau referiri la acesta, cu excepția celor prevăzute în legislația în vigoare

6.2 Obligațiile BENEFICIARULUI

- 6.2.1 BENEFICIARUL se obligă să plătească tariful în condițiile prevăzute la articolul 5 al prezentului contract.
- 6.2.2 BENEFICIARUL va pune la dispoziția PRESTATORULUI documente și alte informații relevante considerate de către PRESTATOR suficiente pentru efectuarea auditului financiar. În acest sens BENEFICIARUL se obligă să pună la dispoziția PRESTATORULUI, la solicitarea acestuia, toate documentele sale contabile, orice alte documente și acte ale BENEFICIARULUI, incluzând toate procesele verbale ale tuturor Adunărilor Generale ale Acționarilor, ale Consiliului de Administrație și ale Comitetului de Direcție, precum și informațiile și explicațiile necesare, solicitate de către PRESTATOR, în scopul realizării obiectului prezentului contract. BENEFICIARUL se obligă să permită accesul PRESTATORULUI la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare. BENEFICIARUL se obligă să permită PRESTATORULUI să discute în mod liber cu orice persoană aflată în subordinea sa sau sub controlul său care ar putea furniza informații în vederea realizării obiectului prezentului contract.
- 6.2.3 BENEFICIARUL va pune la dispoziție spații adecvate de lucru pentru personalul PRESTATORULUI pe toată durata efectuării auditului financiar.
- 6.2.4 BENEFICIARUL este responsabil pentru ținerea unor înregistrări contabile și întocmirea unor situații financiar contabile în conformitate cu cerințele legale, în principal în conformitate cu prevederile
- 6.2.5 BENEFICIARUL este responsabil pentru proiectarea, implementarea și întreținerea unor proceduri de control care să asigure un nivel corespunzător de protecție a activelor și care să asigure înregistrarea corectă a fiecărei tranzacții. De asemenea, BENEFICIARUL este responsabil pentru definirea de nivele de protecție adecvate, pentru identificarea obiectivelor de control corespunzătoare acestora și pentru asigurarea realizării acestor obiective prin procedurile de control existente.
- 6.2.6 BENEFICIARUL se obligă ca, în termen de 5 zile calendaristice de la data primirii rapoartelor finale, să notifice în scris PRESTATORULUI îndeplinirea de către acesta din urmă a obligațiilor pe care le are conform acestui contract.
- 6.2.7 BENEFICIARUL se obligă să numească un responsabil însărcinat cu coordonarea ansamblului de relații între reprezentanții PRESTATORULUI și ai BENEFICIARULUI.
- 6.2.8 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.
- 6.2.9 BENEFICIARUL va informa PRESTATORUL asupra oricăror evenimente care au loc între data emiterii situațiilor financiare și data raportului și care ar putea afecta aceste situații, chiar și după data emiterii raportului.
- 6.2.10 În cazul în care se întocmesc de către BENEFICIAR documentații de marketing 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 sunt permise utilizarea raportului PRESTATORULUI sau referințe la acesta în

materiale destinate publicului larg sau pentru orice alte scopuri, fără permisiunea scrisă expresă a **PRESTATORULUI**. În particular, **BENEFICIARUL** se obligă să solicite consimțământul **PRESTATORULUI** în ceea ce privește menționarea numelui acestuia, însoțită sau nu de informații din raportul de audit financiar în:

- orice ofertă publică;
- în documente întocmite ori depuse conform legislației privind valorile mobiliare;
- în orice tranzacții cu acțiunile **BENEFICIARULUI** sau
- pentru obținerea de finanțare.

Articolul 7 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

7.1 **PRESTATORUL** nu răspunde pentru conformitatea sau neconformitatea raportului față de interesele generale sau specifice (legate de o anumită tranzacție) ale vreunui terț. Activitatea **PRESTATORULUI** nu va fi planificată sau desfășurată din perspectiva așteptărilor sau planurilor vreunei terțe persoane ori a unei tranzacții specifice planificate de **BENEFICIAR**.

7.2 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 menționată la art 5 al prezentului contract.

7.3 **PRESTATORUL** nu va fi ținut răspunzător pentru eventuale daune cauzate **BENEFICIARULUI** sau oricărui terț ca urmare a folosirii informațiilor cuprinse în rapoartele întocmite de **PRESTATOR** în baza prevederilor prezentului contract. În nici un caz, sumele ce urmează a fi plătite cu titlu de despăgubire nu pot depăși suma ce urmează a fi plătită cu titlu de tarif pentru serviciile prestate, suma menționată în articolul 5 al prezentului contract.

7.4 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 datorită intervenirii unui caz fortuit sau de forță majoră.

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

7.6 Activitatea desfășurată de **PRESTATOR** pentru întocmirea rapoartelor de audit financiar 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**.

7.7 Un audit financiar nu este în mod necesar conceput să identifice deficiențele semnificative ale sistemului de control financiar intern al **BENEFICIARULUI**. Totuși, **PRESTATORUL** va raporta conducerii **BENEFICIARULUI**, în scris, după finalizarea auditului financiar, acele deficiențe semnificative din sistemele de control financiar intern ale **BENEFICIARULUI** sau alte aspecte pe care **PRESTATORUL** le-a identificat în timpul activității normale de auditare și care, în opinia **PRESTATORULUI**, necesită atenția conducerii **BENEFICIARULUI**.

7.8 Analiza sistemelor de control financiar intern se realizează doar în contextul efectuării auditului financiar al 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.

7.9 **BENEFICIARUL** este pe deplin răspunzător de achitarea oricărui 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. Această obligație persistă și după terminarea prezentului contract.

Articolul 8 RĂSPUNDEREA BENEFICIARULUI

8.1 Informațiile folosite de conducere la întocmirea situațiilor financiare vor include în mod invariabil fapte sau aprecieri care nu sunt evidențiate în contabilitate. Ca parte a procedurilor obișnuite de audit financiar ale **PRESTATORULUI**, se va solicita conducerii **BENEFICIARULUI** să confirme în scris, în fiecare an,

acele fapte sau aprecieri, precum și orice alte informații verbale pe care **PRESTATORUL** le primește de la aceștia pe timpul auditului financiar 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.

8.2 BENEFICIARUL va răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru modul de înregistrare a operațiunilor în contabilitate în conformitate cu reglementările Ordinului Ministerului Finanțelor Publice Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

Articolul 9 LIMITĂRI ALE AUDITULUI FINANCIAR

9.1 Procedurile de audit financiar 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. Procedurile de control nu pot garanta depistarea asocierii ilegale sau impropriei, în special a unor reprezentanți ai **BENEFICIARULUI** deținând funcții de conducere sau răspundere.

9.2 PRESTATORUL nu își asumă nici o obligație în ce privește efectuarea unor proceduri de verificare a informațiilor cuprinse în rapoartele anuale sau în alte documente care cuprind raportul său de audit financiar sau referiri la acesta.

9.3 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 revine **BENEFICIARULUI**. **PRESTATORUL** va planifica auditul financiar 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.

9.4 Asistența la întocmirea situațiilor financiare nu face parte din auditul financiar, dar **PRESTATORUL** va discuta cu **BENEFICIARUL** principiile contabile aplicate de **BENEFICIAR**, în special în zonele cu probleme de interpretare, iar **PRESTATORUL** poate sugera ajustări pe care **BENEFICIARUL** să le aibă în vedere.

Articolul 10 DREPTURI DE PROPRIETATE INTELECTUALĂ

10 Dreptul de autor asupra raportului întocmit în baza prezentului contract se naște și rămâne în patrimoniul **PRESTATORULUI**, chiar și după achitarea tarifului prevăzut la articolul 5 al prezentului contract.

Articolul 11 CONFIDENȚIALITATEA

11.1 Părțile convin anticipat și în mod expres să considere confidențiale toate informațiile, datele și documentele obținute, 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, decât cu acordul 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 decât cu acordul scris al celeilalte părți. Dacă una din părți divulgă anumite informații, și prin aceasta prejudiciază cealaltă parte contractuală, prima parte va avea obligația de a plăti despăgubiri. Cu toate acestea, **PRESTATORUL** va avea dreptul să menționeze numele **BENEFICIARULUI** și natura serviciilor prestate în documentele de marketing întocmite de către acesta.

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

Articolul 12 PRELUNGIREA CONTRACTULUI

12.1 În cazul în care **BENEFICIARUL** nu furnizează informațiile solicitate la datele convenite, va apărea o decalare corespunzătoare (luând în considerare numărul de zile lucrătoare) a termenelor de prezentare a rapoartelor **PRESTATORULUI** către **BENEFICIAR**.

12.2 În cazul în care **PRESTATORUL** nu va preda rapoartele la datele convenite ca urmare a intervenirii situației prevăzute la articolul 12.1, va apărea o prelungire corespunzătoare a duratei contractului (măsurată în numărul de zile lucrătoare).

Articolul 13 **MODIFICAREA CONTRACTULUI**

13 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 denunțarea unilaterală de către una dintre părți; denunțarea își produce efectele în termen de 3 zile de la data expedierii pe adresa celeilalte părți a unei notificări scrise, prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire;

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 5 al prezentului contract, proporțional cu serviciile prestate până în momentul încetării prezentului contract.

Articolul 15 **FORȚĂ MAJORĂ**

15 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, în termen de maxim 120 ore de la producerea situației de Forță Majoră, 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 9 luni, prezentul contract va înceta. Sunt considerate cazuri de Forță Majoră, fără a se limita la, următoarele: război, inundații, cutremure, condiții meteorologice periculoase, ordine ale autorităților de stat sau locale etc.

Articolul 16 **COMUNICAREA PE SUPORT ELECTRONIC**

16.1 Cu excepția situației în care **BENEFICIARUL** solicită în mod expres prezentarea raportului de audit financiar și a celorlalte documente pe suport de hârtie, **PRESTATORUL** va comunica **BENEFICIARULUI** toate documentele realizate în executarea prezentului contract pe suport electronic.

16.2 Transmiterea electronică de informații nu este pe deplin sigură și nici lipsită de erori. Informațiile transmise pe această cale pot fi interceptate, modificate, pierdute, distruse, pot ajunge cu întârziere sau pot fi incomplete, iar utilizarea lor poate ridica anumite riscuri. Ca urmare, deși înainte de a transmite informații pe suport electronic, **PRESTATORUL** va pune în practică proceduri rezonabile din punct de vedere comercial pentru a depista cei mai cunoscuți viruși la momentul respectiv și fără a ține seama de nici o garanție, atât **PRESTATORUL**, cât și angajații, agenții și colaboratorii săi nu vor fi ținuți responsabili de către **BENEFICIAR** din nici un motiv (independent de orice alte prevederi ale acestui contract), fie că acesta este stipulat de contract, fie că reprezintă un prejudiciu (inclusiv din neglijență) sau altfel, cu referire la orice eroare sau omisiune rezultată din sau în legătură cu comunicarea electronică de informații către **BENEFICIAR** și cu gradul de siguranță al acestor informații și inclusiv (dar nu exclusiv) actele sau omisiunile furnizorilor de servicii ai **PRESTATORULUI**. **PRESTATORUL** nu va fi scutit de o astfel de răspundere în cazul unor acte, omisiuni sau interpretări eronate care reprezintă acte penale, necinstite sau frauduloase din partea angajaților, agenților sau colaboratorilor **PRESTATORULUI**.

16.3 În cazul în care informațiile transmise se referă la aspecte care prezintă o importanță semnificativă pentru **BENEFICIAR**, este recomandabilă solicitarea unei copii scrise a acestora de la **PRESTATOR**. În cazul în care **BENEFICIARUL** dorește ca **PRESTATORUL** să protejeze cu parolă toate sau anumite

documente transmise, **BENEFICIARUL** va comunica opțiunea sa către **PRESTATOR**, pentru ca acesta să ia măsurile corespunzătoare.

Articolul 17 **LEGEA CONTRACTULUI. ARBITRAJUL**

17.1 Prezentul contract este guvernat de legea română.

17.2 Orice neînțelegere rezultată din valabilitatea, executarea și interpretarea prezentului contract va fi soluționată în mod amiabil. Când aceasta nu este posibilă, partile vor recurge la instanțele judecătorești.

Articolul 18 **DISPOZIȚII FINALE**

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

- pentru **BENEFICIAR**: adresa - **SC ILGO SRL.**, cu sediul în Marasesti , Str. Cuza Voda nr.89 înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J/39/353/1995 , cod de identificare fiscala RO 1458627 reprezentată legal prin D-I Balan Gheorghita în calitate de Administrator numit in baza HCL nr.37/30.05.2019 posesor al CI VN nr.611535

-pentru **PRESTATOR**: **SC EXPERTINA SRL -GROSU TINCA** adresa Focsani, str.AVINTULUI nr.11 . tel.0744 578134

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

Încheiat astăzi _____ , la **SC ILGO SRL.**, cu sediul în Marasesti , Str. Cuza Voda nr.89 în, în două exemplare, cu valoare egală, câte unul pentru fiecare parte (**PRESTATOR** și **BENEFICIAR**), părțile garantând prin prezenta că reprezentanții, ale căror semnături apar mai jos, au fost și sunt la data încheierii acestui contract legal investiți să încheie prezentul contract.

PRESTATOR

EC. Grosu Tintca



BENEFICIAR

D-I Balan Gheorghita

NR 1002 DIN 20.05.2022

ACT ADITIONAL
LA CONTRACTUL nr.13172/01.08.2019

Încheiat astăzi 20.05.2022 între

S.C. EXPERTINA S.R.L., cu sediul în Focsani str. Avintului nr.11, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. **J39/58/1992**, cod de identificare fiscala nr.**RO 1447431**, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) cu număr de autorizație 188/2002 reprezentată legal prin **GROSU TINCA**, în calitate de Administrator, auditor financiar, membru al CAFR cu număr de certificat 232/2001 denumit **PRESTATOR**

SI

SC ILGO SRL, cu sediul în Marasesti, Str. Cuza Voda nr.89 înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J/39/353/1995, cod de identificare fiscala RO 1458627 reprezentată legal prin D-I Luca Ioan în calitate de Administrator numit în baza HCL nr.23/14.03.2022 posesor al CI VN nr.685730, denumit în continuare **BENEFICIAR**

Articolul 2 DURATA PRESTĂRII SERVICIILOR

2.1 Serviciile menționate în prezentul act aditional la contractul nr.13172/01.08.2019 este pe o perioada de un an, adica auditarea situatiilor financiare aferente anului 2022 si vor fi prestate până la data de 30 mai a anului 2023.

Audit financiar se va efectua în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit Financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România / ISA, al situațiilor financiare ale S.C. ILGO SRL pentru exercițiul financiar încheiat întocmite în conformitate cu prevederile **O.M.F.P. 1802/XII 2014**



Prezentul act aditional la contractul nr.13172/01.08.2019 s-a incheiat si semnat astazi 20.05.2022 de catre ambele parti si contine 2 pagini in doua exemplare.

S.C. EXPERTINA S.R.L

SC ILGO SRL

ADM.GROSU TINCA



ADM. LUCA IOAN

