



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂRE

privind numirea auditorului statutar al societății Administrația Fondului Imobiliar SRL pentru exercițiul financiar 2022

Consiliul local al municipiului Constanța întrunit în ședința ordinară din data de 27.12 2022;

Luând în dezbateri:

- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr. 265 590 / 20.12 2022;

- raportul de specialitate al societății Administrația Fondului Imobiliar SRL înregistrat sub nr. 15314 / 20.12.2022;

- avizul Comisiei de specialitate nr. 1, de studii, prognoze economico - sociale, buget finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța,

- avizul Comisiei de specialitate nr. 3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement,

- avizul Comisiei de specialitate nr. 5 pentru administrație publică, juridică, apărarea ordinii publice, respectarea drepturilor și libertăților cetățeanului;

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 111, alin. (2) lit. b¹) din Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1802/2014, cap. 10, secțiunea 10.1, pct. 563(1), cu modificările și completările ulterioare;
- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- OMFP nr. 10/2019 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale, cu modificările și completările ulterioare;
- art.47, alin.(1) și (1¹) și art.49 din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- HCL nr. 373/2022 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Exploatarea Domeniului Public și Privat Constanța prin transformarea în societate cu răspundere limitată cu asociat unic cu denumirea „Administrația Fondului Imobiliar SRL”;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a), alin. (3), lit. d) și art. 196 alin. (1) lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

ART. 1 Se aprobă auditorul statutar - SC CEAUSESCU & PARTNERS SRL pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, al societății Administrația Fondului

Imobiliar S.R.L., conform contractului de prestări servicii înregistrat sub nr.15270/19.12.2022 ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

ART. 2 Serviciul secretariat, relații consiliul local și administrația publică va comunica prezenta hotărâre Societății Administrația Fondului Imobiliar S.R.L., în vederea aducerii la îndeplinire și, Instituției prefectului județului Constanța, spre știință

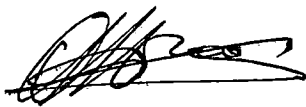
Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:

16 pentru, — împotrivă, — abțineri.

La data adoptării sunt în funcție 16 consilieri din 27 membri.

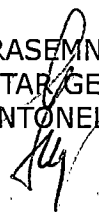
PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,

CRISTIAN OMOCEA



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL

FULVIA-ANTONELA DINESCU



CONSTANTA

NR.

625 / 24.12.2022

ANEXĂ LA
HCL NR. ... 625 / 2022

CONTRACT DE PRESTARI SERVICII
Nr.15270/19.12.2022

Art.1 PARTILE CONTRACTANTE

1.1 ADMINISTRATIA FONDULUI IMOBILIAR S.R.L. cu sediul în mun. Constanța, Bd. Tomis nr.101, jud. Constanța, tel. 0241.589714 fax 0241.580523, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului, J13/15/1996, Cod Unic de Înregistrare RO2746784, cont RO04BTRL01401202696755XX, deschis la Banca Transilvania – Sucursala Constanța, reprezentată legal prin [redacted] în calitate de Director General Provizoriu denumit în continuare **BENEFICIAR**, pe de o parte

și

S.C. CEAUSESCU & PARTNERS S.R.L., cu sediul în Constanța, Str. Enachita Vacarescu, nr.23, birou 1, tel:0758099736, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J13/1736/27.09.2010, cod fiscal nr.RO27432388, cont RO88INGB0000999911094575, deschis la ING BANK CONSTANTA, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) cu număr de autorizație 1016, reprezentată legal prin [redacted] în calitate de Administrator, auditor financiar, membru al CAFR cu număr de certificat 3340, denumit în continuare **PRESTATOR**, pe de altă parte.

1.2 Atribuirea contractului s-a realizat on-line și se încadrează la art. 7(5) din Legea nr. 98 din 19 mai 2016 privind achizițiile publice actualizată și va fi realizată în conformitate art.43 alin.2 din H.G.395/2016 de aprobarea a Normelor Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziții publice-actualizată, completată de dispozițiile Procedurii Operationale proprii privind realizarea achizițiilor directe de produse/servicii/lucrări conform Legii nr.98/2016 punctul 7.3.2., caz. II.

Art.2 OBIECTUL CONTRACTULUI

2.1 Prezentul contract are ca obiect prestarea pe durata acestui contract, pe teritoriul României, de către **PRESTATOR**, a **serviciului de audit statutar financiar extern**, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit Financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România / ISA, al **situațiilor financiare ale A.F.I. S.R.L. Constanța** întocmite în conformitate cu reglementările și standardele în vigoare, pentru anul financiar 2022 cu posibilitate de prelungire.

Art.3 DURATA PRESTĂRII SERVICIILOR

3.1 Prezentul contract intra în vigoare de la data semnării și este valabil pentru anul financiar 2022 cu posibilitate de prelungire.

3.2 Articolul 9.8 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.

Art.4 DESCRIEREA AUDITULUI FINANCIAR ȘI RAPOARTE

4.1 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**.

4.2 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 a unei evidențe contabile corecte.

4.3 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).

4.4 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. 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.

4.5 PRESTATORUL va furniza **BENEFICIARULUI** următoarele:

4.5.1 Raport de audit financiar asupra situațiilor financiare ale **A.F.I. S.R.L.** întocmite în conformitate

cu OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare.

4.5.2 Scrisoare confidențială adresată conducerii A.F.I. S.R.L. 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.

4.6 Acestea vor fi întocmite în limba română.

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

Art.5 UTILIZAREA RAPORTULUI DE AUDIT FINANCIAR

5.1 Raportul de audit financiar este realizat pentru a fi utilizat în mod exclusiv pentru informarea **BENEFICIARULUI** și pentru depunerea situațiilor financiare la Direcția Generală a Finanțelor Publice.

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

Art.6 TARIFUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

6.1 Pretul total convenit pentru îndeplinirea contractului, platibil prestatorului de către achizitor este de **55.000,00 lei/an** la care se adauga cota legala de T.V.A.

6.2 Plata se va face in doua transe astfel: 30% la inceperea lucrarilor; -70 % pana la depunerea Raportului de audit, dupa discutia cu conducerea. Plata se va face prin OP, în 30 de zile de la înregistrarea facturii fiscale la sediul beneficiarului.

6.3 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.

6.4 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.

6.5 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.

Art.7 CARACTERUL CONFIDENTIAL AL CONTRACTULUI, EXCLUZAND DISPOZIȚIILE LEGALE REFERITOARE LA INFORMATII DE DREPT PUBLIC.

7.1 Conform Regulamentului General (UE) nr.679/2016 privind protecția datelor cu caracter personal (GDPR) intrat în vigoare începând cu data de 25.05.2018 prelucrarea următoarelor tipuri de date cu caracter personal, nume, prenume, adresa e-mail, număr de telefon, seria și numărul CI-BI, semnatura și alte asemenea date aferente contractului existent între părți, precum și tuturor activităților ulterioare derivate sau indirect din executarea contractului se poate face prin oricare din următoarele operațiuni: colectarea, înregistrarea, organizarea, structurarea, stocarea, adaptarea sau modificarea, extragerea, consultarea, restricționarea, ștergerea, distrugerea, etc.

Scopul general al prelucrării datelor cu caracter personal este reprezentat de executarea contractului aflat în curs de derulare între părți. Nu se vor prelucra datele personale în alte scopuri.

Categoriile de persoane vizate de prelucrare sunt reprezentanții societății colaboratoare, angajații societății colaboratoare și orice alte persoane ale cărei date sunt menționate în cuprinsul contractului sau a actelor aferente executării acestuia.

Partile contractante se obliga sa nu dezvaluie datele cu caracter personal prelucrate decat în scopul desfasurarii raporturilor contractuale existente între părți sau la cererea autorităților și instituțiilor publice competente, în condițiile legii; să adopte măsuri tehnice și organizatorice adecvate necesare pentru securitatea prelucrării datelor; să respecte prevederile aplicabile în materialul protecției datelor cu caracter personal.

(1) O parte contractantă nu are dreptul, fără acordul scris al celeilalte părți:

- a) de a face cunoscut contractul sau orice prevedere a acestuia unei terțe parti, în afara acelor persoane implicate în îndeplinirea contractului;
 - b) de a utiliza informațiile și documentele obținute sau la care are acces în perioada de derulare a contractului, în alt scop decât acela de a-și îndeplini obligațiile contractuale.
- (2) Dezvaluirea oricărei informații față de persoanele implicate în îndeplinirea contractului se va face confidențial și se va extinde numai asupra acelor informații necesare în vederea îndeplinirii contractului.

7.2 O parte contractantă va fi exonerată de răspunderea pentru dezvaluirea de informații referitoare la contract dacă:

- a) informația era cunoscută părții contractante înainte ca ea să fi fost primită de la cealaltă parte contractantă; sau
- b) informația a fost dezvăluită după ce a fost obținut acordul scris al celeilalte părți contractante pentru asemenea dezvaluire; sau
- c) partea contractantă a fost obligată în mod legal să dezvăluie informația.

Art.8 OBLIGAȚIILE PĂRȚILOR

8.1 Obligațiile PRESTATORULUI

8.1.1 **PRESTATORUL** va efectua auditul financiar în concordanță cu prevederile **Standardelor 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**.

8.1.2 **PRESTATORUL** va numi un șef de proiect / persoană însărcinată cu ansamblul relațiilor dintre reprezentanții **BENEFICIARULUI** și ai **PRESTATORULUI**.

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

8.1.4 **PRESTATORUL** poate utiliza serviciile prestate de sub-contractorii, în situația în care acest lucru este considerat necesar de către **PRESTATOR**.

8.1.5 **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.

8.1.6 **PRESTATORUL** va întocmi rapoartele menționate la articolul 3 din prezentul contract.

8.1.7 **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**.

8.2 Obligațiile BENEFICIARULUI

8.2.1 **BENEFICIARUL** se obligă să plătească tariful în condițiile prevăzute la articolul 5 al prezentului contract.

8.2.2 **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.

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

8.2.4 **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 OMFP 1802/2014 cu modificările ulterioare și reglementările aplicabile pentru exercițiul financiar respectiv și care să dea o imagine sinceră și fidelă asupra activității, precum și pentru dezvoltarea și implementarea unui sistem de control fiabil.

8.2.5 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.

8.2.6 **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.

8.2.7 **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.

8.2.8 **BENEFICIARUL** se obligă să numească un responsabil însărcinat cu coordonarea ansamblului de relații între reprezentanții **PRESTATORULUI** și ai **BENEFICIARULUI**.

8.2.9 **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.

8.2.10 **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.

8.2.11 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.

Art.9 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

9.1 **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**.

9.2 **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.

9.3 Răspunderea **PRESTATORULUI** va fi angajată numai în caz de culpă gravă. 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.

9.4 PRESTATORUL nu își asumă nici o 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.

9.5 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.

9.6 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**.

9.7 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**.

9.8 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.

9.9 BENEFICIARUL este pe deplin răspunzător de achitarea oricăror 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.

Art.10 RĂSPUNDEREA BENEFICIARULUI

10.1 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.

10.2 BENEFICIARUL va răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru modul de înregistrare a operațiunilor în contabilitate în conformitate cu reglementările aplicabile pentru exercițiul financiar respectiv și **OMFP 1802/2014** cu modificările ulterioare. Efectuarea de către **PRESTATOR** a auditului financiar nu înlătură răspunderea **BENEFICIARULUI** în ce privește modalitățile și conținutul înregistrărilor contabile și întocmirea situațiilor financiare.

Art.11 LIMITĂRI ALE AUDITULUI FINANCIAR

11.1 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 improprii, în special a unor reprezentanți ai **BENEFICIARULUI** deținând funcții de conducere sau răspundere.

11.2 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.

11.3 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.

11.4 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.

Art.12 DREPTURI DE PROPRIETATE INTELECTUALĂ

12.1 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.

Art.13 CONFIDENȚIALITATEA

13.1 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.

13.2 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.

13.3 Prevederile alineatului precedent nu se aplică în cazul în care aceste informații sunt publice sau

Art.14 PRELUNGIREA CONTRACTULUI

14.1 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**.

14.2 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).

Art.15 MODIFICAREA CONTRACTULUI

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

Art.16 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

16.1 Prezentul contract încetează în următoarele cazuri:

16.1.1 Prin acordul ambelor părți;

16.1.2 Prin denunțarea unilaterală de către una dintre părți; denunțarea își produce efectele în termen de 30 zile de la data expedierii pe adresa celeilalte părți a unei notificări scrise, prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire;

16.1.3 Prin îndeplinirea obiectului prezentului contract;

16.1.4 Prin imposibilitatea îndeplinirii obiectului prezentului contract;

16.1.5 În cazul falimentului uneia sau ambelor părți;

16.1.6 În celelalte cazuri expres prevăzute de legea română drept cazuri de încetare a contractului.

16.2 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.

Art.17 FORTĂ MAJORĂ

17.1 Debitorul obligațiilor contractuale va fi exonerat de executarea unor asemenea obligații contractuale dacă executarea este împiedicată sau întârziată de orice acțiune sau cauză mai presus de controlul uneia dintre părți și pe care o asemenea parte nu a putut-o prevedea sau evita, cu condiția ca

partea, ale cărei obligații au fost afectate, să informeze prompt, 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.

Art.18 LEGEA CONTRACTULUI. ARBITRAJUL

18.1 Prezentul contract este guvernat de legea română.

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

Art.19 DISPOZIȚII FINALE

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

- pentru **BENEFICIAR: DOBRIN IULIANA**, adresa: Bd. 1 Tomis, nr.101, Constanța, fax **0241/580523**, telefon **0241/589714**;

- pentru **PRESTATOR: ANDREEA CEAUSESCU**- administrator, adresa: Str. Enachita Vacarescu, nr.23, birou 1, Constanța, fax: telefon: **0758099736**.

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

Încheiat astăzi12.2022, în **Constanța**, 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.

BENEFICIAR:

ADMINISTRATIA FONDULUI IMOBILIAR S.R.L. S.C. CEAUSESCU&PARTNERSS.R.L.
DIRECTOR GENERAL PROVIZORIU,

CONTABIL SEF,

SEF SERVICIU JURIDIC ADMINISTRATIV,

SEF COMPARTIMENT ACHIZITII PUBLICE,

Intocmit,

PRESTATOR:

S.C. CEAUSESCU&PARTNERSS.R.L.
ADMINISTRATOR,

PRESEDINTE SEDINTA

CRISTIAN OMROTA