

AGOA
1/2 apr 2015
pct 8

Aprobarea numirii auditorului financiar si a duratei contractului de audit financiar

In conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicata, AGA este organul care are ca atributii numirea auditorului financiar si fixarea duratei minime a contractului de audit financiar.

art. 111 (2) In afara de dezbaterile altor probleme inscrise la ordinea de zi, adunarea generala este obligata:

b¹) in cazul societatilor ale caror situatii financiare sunt auditate, sa numeasca sau sa demita auditorul financiar si sa fixeze durata minima a contractului de audit financiar;

Adunarea Generala a Actionarilor din 05.04.2013 a adoptat hotararea nr. 18: *Proba numirea Deloitte Audit SRL ca auditor financiar pentru o perioada de 2 ani (2013-2015), avand in vedere rezultatele votului secret si prevederile statutare ale SIF Moldova.*

In perioada mandatului de 2 ani, auditorul financiar SC Deloitte Audit SRL a efectuat auditarea situatiilor financiare anuale si revizuirea situatiilor financiare semestriale intocmite in conformitate cu Reglementările Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, aprobate prin Ordinul Președintelui Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 13/03.02.2011. De asemenea, auditorul financiar SC Deloitte Audit SRL a efectuat auditarea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu IFRS, individuale si consolidate.

Conform Regulamentului de guvernanta corporativa al SIF Moldova, Comitetul de audit face recomandari Consiliului de Administratie privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia. Comitetul de Audit monitorizeaza independenta si obiectivitatea auditorului financiar, monitorizand rotatia partenerilor dedicati Emitentului din firma de audit.

La propunerea Comitetului de Audit, Consiliului de Administratie a hotarat procedura de selectie a auditorului financiar pentru nominalizarea acestuia in vederea aprobarii de catre adunarea generala a actionarilor.

Prin Raportul curent din 13.02.2015 si prin Comunicatul din 13.02.2015 (www.sifm.ro; ziarul "Bursa" din 16.02.2015), au fost informati investitorii si potentialii ofertanti de servicii de audit financiar cu privire la procedura de alegere a auditorului financiar, fiind prezentate:

Continutul dosarului pentru depunerea ofertelor auditorilor financiari

Oferta tehnica

1. Certificatul de inregistrare la Oficiul National al Registrului Comertului
2. Certificatul constatator emis de Oficiul National al Registrului Comertului, cu starea la zi a persoanei juridice
3. Adresa sediului social, numarul de telefon/fax, e-mail
4. Numarul si data autorizatiei de functionare emisa de CAFR
5. Dovada aprobarii/avizarii de catre ASF pentru efectuarea auditului financiar la entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de ASF
6. Experienta in auditarea situatiilor financiare
7. Curriculum vitae, semnat si datat, pentru partenerul cheie, care sa cuprinda cel putin informatii legate de studiile absolvite, cu mentionarea institutiei de invatamant, a naturii cursurilor si a anului absolvirii, si o prezentare detaliata a activitatii defasurate si a experientei profesionale specifice
8. O copie a contractului de asigurare de raspundere civila profesionala
9. O prezentare a echipei de audit
10. Declaratia de independenta a auditorului financiar fata de SIF Moldova
11. Principalii clienti de audit
12. Cazierul judiciar si fiscal
13. Recunoasterea internationala
14. Dovada respectarii obligatiei prevazuta la art. 11, litera A.a) din Norma ASF nr. 21/30.10.2014 privind activitatea de audit financiar la entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de catre ASF

Oferta financiara - in doua variante, avand in vedere incertitudinea aplicarii prevederilor Instructiunii ASF nr. 2/2014 incepand cu data de 1 ianuarie 2015:

Varianta I - in care SIF Moldova va aplica IFRS ca baza a contabilitatii incepand cu anul 2015, oferta financiara va privi:

- (a) Auditarea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) individuale si consolidate, pentru anii care se incheie la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2016
- (b) Revizuirea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), pentru perioadele care se incheie la 30 iunie 2015 si 30 iunie 2016.

Varianta II - in care SIF Moldova va aplica IFRS ca baza a contabilitatii incepand cu anul 2016, oferta financiara va privi:

- (a) Auditarea situatiilor financiare anuale intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, aprobate prin Ordinul Presedintelui Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare nr. 13/03.02.2011 de aprobare a Regulamentului 4/2011 al Comisiei Nationale de Valori Mobiliare, pentru anul care se incheie la 31 decembrie 2015;
- (b) Revizuirea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene

aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, aprobate prin Ordinul Presedintelui Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare nr. 13/03.02.2011 de aprobare a Regulamentului 4/2011 al Comisiei Nationale de Valori Mobiliare, pentru perioada care se incheie la 30 iunie 2015;

- (c) Revizuirea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), pentru perioada care se incheie la 30 iunie 2016;
- (d) Auditarea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) individuale si consolidate, pentru anii care se incheie la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2016.

Termenele de depunere a ofertelor: incepand cu data de 14.02.2015 pana la data de 20.02.2015, pe adresa de email: sifm@sifm.ro si prin posta.

Comitetul de Audit a analizat ofertele primite in termenul anuntat, din punctul de vedere al indeplinirii conditiilor prevazute in Raportul curent si comunicatul din 13.02.2015.

Comitetul de Audit a propus Consiliului de Administratie:

- inscrierea pe buletinul de vot si supunerea aprobarii adunarii generale a actionarilor a auditorului financiar “Deloitte Audit” SRL care a prezentat cea mai buna oferta tehnica si financiara si a ocupat pozitia I in topul ofertelor la finalul perioadei de selectie;
- durata contractului de audit financiar pentru o perioada de doi ani.

Proiectul hotararii

Aproba numirea “Deloitte Audit” SRL ca auditor financiar pentru o perioada de 2 ani (2015-2017), avand in vedere rezultatele votului secret si prevederile statutare ale SIF Moldova.

**Presedinte Director General
dr. ing. ec. Costel CEOCEA**

Control Intern
Michaela PUSCAS