

AGA - O
04/05 apr 2013
pct. 11

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;

AGA din 25.04.2011, prin hotararea nr. 12 a decis:

Aproba rezultatul alegerii prin vot secret a auditorului financiar SC Deloitte Audit SRL si incheierea unui contract de audit pe o perioada de doi ani .

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.

In anul 2012, 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, in sedinta Consiliului de Administratie din 30.01.2013 s-a hotarat procedura de selectie a auditorului financiar in vederea inscrierii pe buletinul de vot.

Prin Comunicatul din 30.01.2013 (www.sifm.ro ; ziarul "Bursa" din 31.01.2013), au fost informati investitorii si potentialii ofertanti de servicii de audit financiar cu privire la procedura de alegere a auditorului financiar, fiind prezentate:

Cerintele dosarului pentru depunerea candidaturii auditorilor financiari:

Oferta tehnica:

1. Certificatul de inregistrare la Oficiul National al Registrului Comertului;
2. Adresa sediului social, numarul de telefon/fax, e-mail;
3. Numarul si data autorizatiei de functionare emisa de C.A.F.R.;
4. Dovada autorizarii pentru organizarea si desfasurarea activitatii de audit financiar la entitatile pietelor reglementate agreat de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare si Camera Auditorilor Financiari din Romania;
5. Experienta in domeniul auditului societatilor financiare;
6. Curriculum vitae, semnat si datat, pentru reprezentantul legal al firmei de audit, care sa cuprinda informatii legate de studiile absolvite, o prezentare detaliata a activitatii defasurate;
7. O copie a contractului de asigurare de raspundere civila profesionala;
8. Prezentarea echipei de audit;
9. Principalii clienti;
10. Recunoastere internationala.

Oferta financiara pentru auditarea:

- (a) Situatiilor financiare anuale 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 aprobare a Regulamentului 4/2011 al Comisiei Nationale de Valori Mobiliare.
- (b) Revizuirea situatiilor financiare 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 aprobare a Regulamentului 4/2011 al Comisiei Nationale de Valori Mobiliare.
- (c) Situatiilor financiare intocmite in conformitate cu Standardele de Raportare Financiara (IFRS) individuale si consolidate.

Termenele de depunere a ofertelor: incepand cu data de 01.02.2013 pana la data de 15.02.2013, pe adresa de email: sifm@sifm.ro si prin posta.

Comitetul de Audit a procedat la analiza ofertelor primite, din punct de vedere al indeplinirii conditiilor prevazute in comunicatul nr. 816 din 30.01.2013 si care s-au incadrat in termenul anuntat.

In scopul asigurarii transparentei procedurii, Comitetul de Audit a asigurat preselectia firmelor ce au intrat in etapa urmatoare a procesului de selectie.

Consiliul de Administratie din 15.02.2013, prin Raportul curent din aceeași data, a anuntat, ca in urma analizei ofertelor, ierarhizarea ofertantilor este:

- (1) Deloitte Audit SRL
- (2) KPMG (www.sifm.ro/raportari_curente/2013/15.02.2013 - slide 5)

Firmele preselectate au avut posibilitatea sa-si imbunatateasca oferta de baza, prin includerea unor servicii suplimentare, in corespondenta directa cu Comitetul de Audit, pana la data de 22.02. 2013 orele 17⁰⁰.

Ierarhia firmelor candidate, in functie de ofertele avansate, a fost afisata zilnic pe site-ul societatii ([www.sifm.ro/preselectie auditor financiar](http://www.sifm.ro/preselectie_auditor_financiar)), pana in data de 22.02.2013.

In data de 22.02.2013, ora 17 (termenul limita de imbunatatire a ofertelor) , s-a afisat pe site urmatorul anunt:

„In data de 22.02.2013, firmele de audit care au intrat in etapa a doua a procesului de selectie au comunicat ofertele de baza imbunatatite, incluzand unele servicii suplimentare de interes pentru SIF Moldova.

Comitetul de audit va analiza ofertele imbunatatite si va propune Consiliului de Administratie, in sedinta din data de 28.02.2013, inscrierea pe buletinul de vot a auditorului financiar care a prezentat cea mai buna oferta tehnica si financiara.”

In urma finalizarii celei de-a doua etape a procesului de selectie, 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 pentru o perioada de doi ani.

Proiectul hotararii

Aproba numirea auditorului financiar Deloitte Audit SRL si incheierea unui contract de audit pe o perioada de doi ani.

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