



PROIECT

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ

HOTĂRÂRE

**privind mandatarea împuternicitului Județului Dolj la
S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.
să voteze în AGA numirea auditorului extern de control financiar,
aprobarea contractului de audit extern de control financiar și
împuternicirea conducerii să semneze
contractul de audit extern de control financiar**

Consiliul Județean Dolj, întrunit în ședință ordinară,
având în vedere Referatul de aprobare nr. 980/20.05.2020 al S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A., Raportul de specialitate nr. 16018/21.05.2020 al Direcției Imagine și Coordonare Instituții Subordonate, Raportul Serviciului Juridic, Administrație Locală nr. 16080/22.05.2020, precum și avizul comisiilor de specialitate,

în baza art. 111 alin. (2) lit. b¹) și art. 125 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,
în temeiul art. 173 alin. (1) lit. a) și alin. (2) lit. d), art. 176, art. 182 alin. (1) și art. 196 alin. (1) lit. a) din O.U.G nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 – Se mandatează împuternicitul Județului Dolj pentru a vota în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A., următoarele:

- numirea auditorului extern de control financiar, respectiv SC AUDIT CONSULTING SRL;
- aprobarea contractului de audit extern de control financiar, anexă la prezenta hotărâre;
- împuternicirea conducerii societății să semneze contractul de audit extern de control financiar.

Art. 2 – Direcțiile de specialitate ale Consiliului Județean Dolj, împuternicitul Județului Dolj la S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. și S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. vor aduce la îndeplinire prezenta hotărâre.

Art. 3 – Prezenta hotărâre se va comunica S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. și împuternicitului Județului Dolj la S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A.

Nr. _____

Adoptată la data de _____ 2020

PREȘEDINTE,

ION PRIOTEASA

Contrasemnează

Secretar General al Județului,

ANDA NICOLAE

S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.

J16/600/2014 ; CUI : RO 33012575

Municipiul Craiova, Str.Calea Bucuresti 325C, Cod postal 200445

Capital social subscris/varsat:14.000.000 lei

e-mail:contact@hightechindustrypark.ro

www.hightechindustrypark.ro

Nr. 980/20.05.2020

PREȘEDINTE,

ION PRIOTEASA

REFERAT DE APROBARE

**privind mandatarea împuternicitului Județului Dolj la
S.C. HIGH -TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.
să voteze în AGA numirea auditorului extern de control financiar,
aprobarea contractului de audit extern de control financiar și
împuternicirea
conducerii delegate să semneze contractul de audit extern de control
financiar**

S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. a fost înființată prin Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice nr. 891/05.05.2015, publicat în M.O. nr. 341/19.05.2015, ca persoană juridică română de drept privat, cu scop patrimonial, având ca acționari:

1. Județul Dolj, prin Consiliul Județean Dolj – persoană juridică de drept public fără scop lucrativ,
2. S.C. Parc Industrial Craiova S.A. – persoană juridică de drept privat.

Prin adresa cu nr. 981/20.05.2020, S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A. solicită Consiliului Județean Dolj mandatarea împuternicitului său în Adunarea Generală a Acționarilor ca în prima ședință să voteze materialele de pe ordinea de zi, respectiv să aprobe:

1. Numirea auditorului extern de control financiar, respectiv S.C. AUDIT CONSULTING S.R.L.;
2. Aprobarea contractului de audit extern de control financiar;
3. Împuternicirea conducerii delegate să semneze contractul de audit extern de control financiar.

Potrivit art. 194 din Legea nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare cu privire la organizarea, funcționarea și conducerea societăților comerciale *“Adunarea generală a asociaților are următoarele obligații principale:*

a) să aprobe situația financiară anuală și să stabilească repartizarea profitului net; b) să desemneze administratorii și cenzorii, să îi revoce/demită și să le dea descărcare de activitate, precum și să decidă contractarea auditului financiar, atunci când acesta nu are caracter obligatoriu, potrivit legii”

Având în vedere prevederile art. 159 – 166 din Legea nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare cu privire la organizarea, funcționarea și conducerea societăților comerciale, Secțiunea IV, “*Auditul financiar, auditul intern și cenzorii*”, pentru societățile comerciale ale căror situații financiare anuale nu au fost auditate, adunarea generală ordinară a acționarilor va hotărî contractarea auditului financiar.

În conformitate cu dispozițiile art. 111 alin. (2) lit. b¹) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, “*în afară de dezbaterea altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:*

b¹) în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar.”

Potrivit prevederilor art. 47 din OUG nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice actualizată, cu toate modificările la zi, situațiile financiare sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii.

Conform art. 47 din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

„(1) Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii.

(1¹) Auditorii statutari sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, pentru o perioadă de minimum 3 ani.”

Conform art. 48 din aceeași ordonanță, *„întreprinderile publice contractează serviciile auditorului statutar în conformitate cu prevederile legale privind atribuirea contractelor de achiziție publică”.*

Conform Actului Constitutiv al societății, actualizat, auditul statutar al societății este asigurat de 3 cenzori dintre care cel puțin unul este expert contabil.

Cenzorii au ca principale atribuții:

- a). în cursul exercițiului financiar verifică gospodărirea mijloacelor fixe și a mijloacelor circulante, casa și registrele de evidență contabilă și informează Administratorul - Director General asupra neregulilor constatate;
- b). la încheierea exercițiului financiar controlează exactitatea inventarului, a documentelor și a informațiilor prezentate de Director General asupra conturilor societății-administrator, bilanțului contabil și contului de profit și pierderi, prezentând adunării generale a acționarilor un raport scris;
- c). la lichidarea societății, controlează operațiunile de lichidare;
- d). prezintă adunării generale a acționarilor punctul lor de vedere la propunerile de reducere a capitalului social sau de modificare a actului constitutiv și a obiectului de activitate;

Cenzorii sunt obligați, de asemenea:

- a). să facă, în fiecare lună și inopinat, inspecții ale casei și să verifice existența titlurilor sau a valorilor care sunt proprietatea societății-administrator sau care sunt deținute în altă calitate decât cea de proprietar;
- c). să constate depunerea garanțiilor legale de către administratori;
- d). să vegheze ca dispozițiile legii și ale actului constitutiv să fie îndeplinite de administratori, directorul general și de lichidatori.

Cenzorii se întrunesc la sediul societății-administrator și iau decizii în unanimitate. Dacă nu se realizează unanimitatea, raportul cu divergențe se înaintează adunării generale a acționarilor.

Cenzorii vor consemna într-un registru special deliberările, precum și constatările făcute în exercițiul mandatului lor.

Cenzorii societății Gherman Ovidiu Cornel și Nicolae Gabriel nu s-au prezentat la societate în vederea verificării documentelor contabile aferente anului 2019, și-au exprimat, în schimb, prin email puncte de vedere diferite de cel al expertului contabil Zidaru Ramona, refuzând aprobarea situațiilor financiare pe anul 2019, împiedicând astfel societatea să parcurgă procedura legală în vederea descărcării de gestiune atât a Directorilor Generali executivi, cât și a Consiliului de Administrație atât pentru exercițiul financiar 2018 cât și pentru exercițiul financiar 2019.

Expertul contabil Zidaru Ramona a verificat și certificat documentele contabile aferente exercițiului financiar 2019, precizând faptul că nu au fost încălcate prevederile Legii nr. 165/2018.

Conducerea societății a procedat la selectarea auditorului extern de control financiar prin procedura de selecție de oferte – criteriul de selecție fiind prețul cel mai scăzut. Ca urmare a evaluării ofertelor, a fost selectată oferta prezentată de S.C. AUDIT CONSULTING S.R.L.

Având în vedere cele mai sus menționate, înaintăm spre aprobare proiectul de hotărâre anexat, prin care să aprobați acordarea unui mandat special împuternicitului Județului Dolj în Adunarea Generală a Acționarilor, ca în prima sedintă ordinară, să aprobe:

- numirea auditorului extern de control financiar, respectiv S.C. AUDIT CONSULTING S.R.L.
- aprobarea contractului de audit extern de control financiar;
- împuternicirea conducerii delegate a societății să semneze contractul de audit extern de control financiar.

**Întocmit,
Director general,
Pîrvulescu Ionut Cosmin**

RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea proiectului de hotărâre
privind mandatarea împuternicitului Județului Dolj la
S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.
să voteze în AGA numirea auditorului extern de control financiar,
aprobarea contractului de audit extern de control financiar și
împuternicirea conducerii să semneze
contractul de audit extern de control financiar

Prin adresa înregistrată la Consiliul Județean Dolj cu nr. 15978/21.05.2020, S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. a solicitat mandatarea împuternicitului Județului Dolj în Adunarea Generală a Acționarilor pentru a susține și a vota următoarele documentele prevăzute pe ordinea de zi a ședinței ce se va convoca în data de 29.05.2020, la sediul societății din Craiova, str. Calea București, nr. 325C, jud. Dolj:

- numirea auditorului extern de control financiar, respectiv SC AUDIT CONSULTING SRL;
- aprobarea contractului de audit extern de control financiar;
- împuternicirea conducerii societății să semneze contractul de audit extern de control financiar.

În conformitate cu dispozițiile art. 111 alin. (2) lit. b¹) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu privire la organizarea, funcționarea și conducerea societăților comerciale, „în afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:

b¹) în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar.”

Potrivit art. 194 din același act normativ, „Adunarea generală a asociațiilor are următoarele obligații principale:

a) să aprobe situația financiară anuală și să stabilească repartizarea profitului net;

b) să desemneze administratorii și cenzorii, să îi revoce/demită și să le dea descărcare de activitate, precum și să decidă contractarea auditului financiar, atunci când acesta nu are caracter obligatoriu, potrivit legii”

Având în vedere prevederile art. 159 – 166 din Legea nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare cu privire la organizarea, funcționarea și conducerea societăților comerciale, Secțiunea IV, “*Auditul financiar, auditul intern și cenzorii*”, pentru societățile comerciale ale căror situații financiare anuale nu au fost auditate, adunarea generală ordinară a acționarilor va hotărî contractarea auditului financiar.

Conducerea societății a procedat la selectarea auditorului financiar prin procedura de selecție de oferte – criteriul de selecție fiind prețul cel mai scăzut. Ca urmare a evaluării ofertelor, a fost selectată oferta prezentată de SC AUDIT CONSULTING SRL.

S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. a fost înființată prin Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice nr. 891/05.05.2015, publicat în M.O. nr. 341/19.05.2015, ca persoană juridică română de drept privat, cu scop patrimonial, având ca acționari:

3. Județul Dolj, prin Consiliul Județean Dolj – persoană juridică de drept public fără scop lucrativ,
4. S.C. Parc Industrial Craiova S.A. – persoană juridică de drept privat.

Având în vedere cele mai sus menționate, înaintăm spre aprobare proiectul de hotărâre privind mandatarea împuternicitului Județului Dolj la S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor din luna mai 2020 numirea auditorului extern de control financiar, respectiv S.C. AUDIT CONSULTING S.R.L., aprobarea contractului de audit extern de control financiar și împuternicirea conducerii să semneze contractul de audit extern de control financiar.

DIRECTOR EXECUTIV,

LARISA RĂDUCAN

Întocmit,

Ema Stancovici

RAPORT DE SPECIALITATE

asupra

Proiectului de hotărâre privind mandatarea împuterniciților Județului Dolj la SC High-Tech Industry Park Craiova SA să voteze în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor numirea auditorului extern de control financiar, aprobarea contractului de audit extern de control financiar și împuternicirea conducerii delegate să semneze contractul de audit extern de control financiar

În conformitate cu prevederile art. 182 alin. (4) coroborate cu ale art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Direcția Juridică – Serviciul Juridic, Administrație Locală în calitate sa de compartiment de resort în cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Dolj, a analizat Proiectul de hotărâre privind numirea auditorului extern de control financiar, aprobarea contractului de audit extern de control financiar și împuternicirea conducerii delegate să semneze contractul de audit extern de control financiar, propus de Președintele Consiliului Județean Dolj și a constatat următoarele:

1) Obiectul/domeniul reglementat: Organizarea și funcționarea SC High-Tech Industry Park Craiova S.A.

2) Compatibilitatea și conformitatea cu legile, ordonanțele, hotărârile Guvernului, strategiile naționale și legislația secundară (ordine, instrucțiuni, normative, regulamente, etc.), în limitele și în a căror implementare și aplicare este elaborat respectivul proiect de hotărâre: prin proiectul de hotărâre se invoca pentru punerea în aplicare prevederile/normele domeniului reglementat, respectiv prevederile art. 111 alin.(2) lit.b¹ și 125 alin.(1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 173 alin.(1) lit.a), alin (2) lit.d, art. 182 alin.(1) și art.196 alin.(1) lit.a din OUG.nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

3) Impactul asupra reglementărilor interne din sfera de competență/activitate a serviciului juridic: nu au fost identificate.

Ținând seama de constatările precizate mai sus, opinăm faptul că proiectul de hotărâre este intemeiat, din punct de vedere al reglementărilor specifice incidente în cauză, respectiv al legalității, raportat la atribuțiile și competențele acestui serviciu, sens în care îl avizăm favorabil și propunem analizarea și supunerea spre dezbateră și, după caz adoptarea proiectului de hotărâre în cauză, în ședință ordinară a Consiliului Județean Dolj, în conformitate cu procedurile prevăzute de Instrucțiunile de lucru privind elaborarea proiectelor de hotărâri și constituirea proiectului ordinii de zi.

Mențiuni/obiecțiuni: nu este cazul.

Avizat,
Șef Serviciu
Daiana Stoica

Întocmit,
Consilier juridic
Alin Maria

CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

Nr. /.....

Încheiat între:

- **Societatea AUDIT CONSULTING S.R.L.**, cu sediul social în Craiova, str. A.I. CUZA, nr.42, bl. 6A, apt.15, jud. Dolj, tel. 0251/411446, fax 0251/406697, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J16/410/2003, C.U.I nr. RO15313758, cod IBAN RO37BRDE170SV50272671700 deschis la B.R.D. GROUPE SOCIETE GENERALE Craiova, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financieri din România (CAFR) cu număr de autorizație 351/04.04.2003, reprezentata legal prin Petrescu Simona, în calitate de Administrator, denumită în continuare „**PRESTATOR**”

Și

- **Societatea HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.**, cu sediul în Municipiul Craiova, str. Calea București, nr. 325C, Județul Dolj, tel. 0351.418.995, fax 0351.418.996, email contact@hightechindustry.com, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj sub nr. J16/600/2014, cod unic de înregistrare 33012575, atribut fiscal RO, reprezentata prin Dl. Pîrvulescu Ionuț-Cosmin, în calitate de Director general, denumită în continuare „**BENEFICIAR**”

fiecare numit în continuare individual „**Partea**” și colectiv „**Părțile**”,

Prezentul Contract de Prestări Servicii și Termenii și Condițiile Standard pentru Audit anexate (“**Termeni Standard**”), formează împreună întregul Contract dintre Părți (denumit în continuare “**Contractul**”). Dacă apar diferențe între prevederile prezentului Contract de Prestări Servicii și cele din Termenii Standard anexați, cele din urmă vor prevala, cu excepția cazului în care există prevederi specifice în acest Contract de Prestări Servicii care modifică în mod expres o anumită clauză cuprinsă în Termenii Standard.

Articolul 1 OBIECTUL CONTRACTULUI

1.1 Prezentul Contract de Prestări Servicii (denumit în continuare „Contractul de Prestări Servicii”) are ca obiect furnizarea de către Prestator, în schimbul onorariilor plătite de către Beneficiar, a următoarelor servicii (denumite în continuare „Servicii”):

Prestatorul va audita în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) situațiile financiare ale **Societatea HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.**, pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31.12.2019** întocmit de Beneficiar în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”).

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. În cazul în care Beneficiarul va decide să emită un astfel de document, Prestatorul va parcurge procedurile solicitate de ISA, pe baza unui act adițional la prezentul Contract.

- 1.1.1** De asemenea, conform OMFP nr. 1802/2014, Prestatorul trebuie să raporteze asupra Raportului Administratorilor al Beneficiarului, emis împreună cu situațiile financiare anuale statutare. 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.
- 1.1.2** ISA impun că Prestatorul trebuie să comunice în scris, la momentul oportun, către persoanele însărcinate cu governanța, 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.
- 1.2** 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 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.

Articolul 2 DURATA CONTRACTULUI; PROGRAMUL SERVICIILOR

- 2.1** 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:
- 2.1.1** au fost întocmite și însușite situațiile financiare asupra cărora Prestatorul trebuie să-și exprime opinia sa de audit,
- 2.1.2** 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 Beneficiarului,
- 2.1.3** situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu legislația aplicabilă și principiile contabile, și
- 2.1.4** toate documentele justificative aferente situațiilor financiare supuse auditului au fost întocmite de către Beneficiar și revizuite de conducerea acestuia.
- 2.2** 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.
- 2.3** Auditul va fi considerat încheiat pentru exercițiul financiar analizat în momentul transmiterii Raportului de Audit, **dar nu mai târziu de data de 31.07.2020**. După transmiterea

Raportului de Audit, Prestatorul nu va mai avea nicio responsabilitate directă în ceea ce privește situațiile financiare.

Articolul 3 ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

- 4.1** Onorariul Prestatorului a fost calculat în funcție de numărul estimat de ore ce urmează a fi lucrate de personalul implicat în audit și de nivelul de pregătire și de responsabilitățile acestuia.
- 4.2** În baza celor de mai sus, Părțile convin să stabilească onorariul Prestatorului pentru serviciile prevăzute în prezentul la **2500 Euro**. Tariful nu include TVA. Decontarea se face în lei la cursul leu/euro comunicat de BNR și valabil pentru data emiterii facturii.
- 4.3** Plata se va face prin virament în contul Prestatorului nr. RO37BRDE170SV50272671700, deschis la BRD Groupe Societe Generale – Craiova, sau în numerar, în termen de 5 zile de la data predării raportului de audit, pe baza facturii.

Articolul 4 DISPOZITII FINALE

- 4.1** Toate notificările, corespondentele și comunicările în baza prezentului Contract se vor efectua în scris, cu confirmare de primire și vor fi trimise la următoarele adrese:
- **pentru Beneficiar:** Pîrvulescu Ionuț-Cosmin, Craiova, str. Calea București, nr. 325C, Județul Dolj, tel. 0351.418.995, fax 0351.418.996, email contact@hightechindustryro.ro;
 - **pentru Prestator:** Simona Petrescu, Craiova, str. A.I.Cuza nr. 42, bl. 6A, ap. 14, județul Dolj, tel. 0251/411446, fax 0251/406697, E-mail: simona@profcons.ro.

Orice modificare a adreselor/numerelor de fax de mai sus va fi notificată în scris celeilalte părți în cel mai scurt timp, dar nu mai târziu de 5 zile de la data la care modificarea în cauză devine aplicabilă; în caz contrar, comunicările/notificările trimise la adresa/numărul de fax inițiale vor fi opozabile părții care nu îndeplinește obligația menționată în termenul de mai sus. Comunicările verbale vor fi valabile numai dacă sunt confirmate în scris.

- 4.2** Prin semnarea prezentului Contract de Prestări Servicii și a Termenilor Standard (care împreună formează „Contractul” dintre Părți), fiecare Parte, prin reprezentantul său legal, declară că a negociat, înțelege pe deplin și, conform art.1203 din Codul civil, acceptă în mod expres toate prevederile acestui Contract și astfel încheie Contractul în scopul de a dobândi drepturile și de a-și asuma obligațiile prevăzute în acesta, pe care le consideră echitabile.
- 4.3** Semnatarii Contractului declară că fiecare dintre ei are dreptul și deplina capacitate legală de a încheia Contractul în mod valabil pentru și în numele entității pe care o reprezintă și de a angaja legal respectiva entitate fără restricții în acest scop.
- 4.4** Prezentul Contract reprezintă întreaga voință a Părților, prevalează asupra oricăror alte

înțelegeri, înscrisuri, documente pre-contractuale sau negocieri dintre Părți, anterioare semnării prezentului Contract și în legătură cu obiectul acestuia. Nu mai există alte elemente secundare/externe aferente prezentului Contract sau înțelegere între Părți care să nu fie inclusă în acesta.

Prezentul Contract a fost întocmit astăzi, în 2(două) exemplare cu valoare de original, câte unul pentru fiecare Parte.

Contractul, format din Contractul de Prestări Servicii și Termenii Standard anexați, a fost semnat astăzi în limba română, în două exemplare cu valoare de original, câte unul pentru fiecare Parte, toate având putere egală.

PRESTATOR,
Societatea AUDIT CONSULTING S.R.L
Administrator,
Petrescu Simona

BENEFICIAR,
Societatea HIGH-TECH INDUSTRY
PARK CRAIOVA S.A.
Director general,
Pîrvulescu Ionuț-Cosmin

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.

Articolul 1 SERVICIILE

1.1 Prestatorul va furniza Beneficiarului serviciile prevăzute în Contract.

Articolul 2 DESCRIEREA AUDITULUI ȘI OBLIGATIILE PRESTATORULUI

Prestatorul are responsabilitatea profesională de a raporta către Acționarii **Societății “HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.”**, 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**, în conformitate cu OMFP 1802/2014 („Raport de Audit”).

- 2.1** 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.
- 2.2** 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.
- 2.3** Prestatorul are responsabilitatea de a informa Beneficiarul în cazul în care identifică aspecte care nu sunt în concordanță cu situațiile financiare supuse auditului.
- 2.4** Activitatea Prestatorului poate varia în funcție de constatările sale în timpul auditului. În consecință, Prestatorul poate alterna ariile de interes și poate propune anumite aspecte pentru o analiza specială, după cum impun circumstanțele specifice.
- 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, care poate include o opinie fără rezerve, cu rezerve, contrară, sau imposibilitatea exprimării unei opinii. De asemenea, Prestatorul poate ajunge la concluzia că nu este posibilă emiterea unui raport de audit. Dacă Prestatorul formulează o opinie cu rezerve sau contrară în raportul auditorului, sau exprimă imposibilitatea formării unei opinii de audit ori nu emite un raport de audit, aceasta nu înseamnă că Prestatorul nu și-a îndeplinit obligațiile de auditor. În cazul unei opinii cu rezerve, contrară sau al imposibilității de exprimare a opiniei ori al neprezentării raportului de audit, Prestatorul este îndreptățit să primească onorariul integral și rambursarea cheltuielilor, așa cum este prevăzut în Articolul 3 al Contractului de Prestări Servicii.
- 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** Rapoartele de audit și rapoartele menționate în prezentul Articol 2 vor fi întocmite în limba română.
- 2.11** Prestatorul poate utiliza serviciile consultanților săi, sau ale altor firme de audit sau ale consultanților acestora, în situația în care acest lucru este considerat necesar de către Prestator.

Articolul 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, posibilele 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. Conducerea Beneficiarului poate dori să includă opinia de audit și situațiile financiare în cadrul unei oferte de instrumente de capital sau de obligațiuni. Conducerea Beneficiarului este de acord ca opinia de audit a Prestatorului, și orice referire la aceasta, să nu fie inclusă într-un astfel de document fără acordul prealabil scris al Prestatorului. Orice acord cu privire la prestarea de lucrări aferente unei oferte, inclusiv un acord pentru a oferi o astfel de permisiune, va constitui o misiune separată și va face obiectul unui contract separat.
- 3.2** Documentele întocmite de către Beneficiar în vederea publicării, inclusiv pentru a fi postate pe site-uri, și care fac referire la Prestator sau care conțin situațiile financiare auditate sau extrase din acestea, inclusiv traduceri, nu vor fi publicate fără consimțământul prealabil expres al Prestatorului. Acest consimțământ poate fi acordat de Prestator după revizuirea

întregului material relevant ce va fi publicat, pentru conformitatea cu situațiile financiare auditate, și după ce au fost efectuate toate modificările recomandate.

- 3.3** După obținerea aprobării din partea Prestatorului, Beneficiarul poate publica, dezvălui sau pune la dispoziția terților, potrivit acestui acord, documentele/rapoartele/opiniile întocmite de Prestator doar integral și în forma primită de la Prestator. Beneficiarul se obligă în mod expres ca, exceptând cazurile în care legea prevede altfel sau Prestatorul îi permite în scris altfel, orice publicare, dezvăluire sau transmitere către terți a rapoartelor/opiniilor întocmite de Prestator în baza prezentului Contract să prevadă expres faptul că niciun terț nu se va putea baza pe raportul/opinia Prestatorului, acestea fiind adresate exclusiv entităților/persoanelor menționate expres în documentele respective. Obligațiile Beneficiarului din prezentul Articol 3 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului.

Articolul 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. Beneficiarul este de acord să plătească Prestatorului cheltuielile înregistrate în mod rezonabil în legătură cu Serviciile. 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.
- 4.3** Dacă în timpul desfășurării activității de audit se constată că ipotezele luate în calcul la stabilirea onorariului nu mai sunt valabile, Prestatorul va informa imediat Beneficiarul și se va conveni o ajustare corespunzătoare a onorariului. Această ajustare se va realiza în funcție de timpul suplimentar necesar pentru prestarea serviciilor, la rate orare echivalente cu cele folosite la calculul onorariului inițial. De exemplu, în cazul în care conducerea și/sau personalul Beneficiarului nu dau curs solicitărilor Prestatorului în mod corespunzător, sau au loc evenimente neobișnuite, cum ar fi o întârziere importantă în furnizarea informațiilor, acces limitat la conducerea și/sau personalul Beneficiarului sau dificultăți în obținerea unor documente necesare activității de audit, Prestatorul va discuta imediat cu Beneficiarul consecințele în ceea ce privește termenul de prestare a serviciilor și onorariul. Prevederile art. 5.3 de mai jos se vor aplica în mod corespunzător.
- 4.4** Orice activități efectuate de Prestator la solicitarea Beneficiarului, legate de alte obiective, care nu sunt prevăzute în Contract, vor fi plătite de Beneficiar conform tarifelor obișnuite ale Prestatorului, în funcție de funcția și experiența personalului implicat. Termenii de referință specifici, precum și onorariul pentru aceste activități vor fi convenite în prealabil în scris.
- 4.5** Termenul de prescripție pentru obligațiile de plată aferente sumelor facturate de Prestator este de 3 ani de la data la care acestea devin scadente.

Articolul 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 OMFP 1802/2014. 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/ședințelor conducerii și ale membrilor acționari ai Beneficiarului, precum și informațiile și explicațiile pe care Prestatorul le consideră necesare în vederea îndeplinirii îndatoririlor sale de auditor.
- 5.2** Informațiile folosite de conducerea Beneficiarului 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 ale Prestatorului, se va solicita conducerii Beneficiarului să confirme în scris acele fapte sau aprecieri, precum și orice alte declarații verbale pe care Prestatorul le primește de la conducere pe parcursul auditului privind aspecte care au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare. De asemenea, Prestatorul va solicita confirmarea în scris de către conducerea Beneficiarului a faptului că toate informațiile importante și relevante au fost aduse la cunoștința sa. Beneficiarul se obliga sa răspundă, în mod corect și în forma și termenul solicitate, tuturor cererilor Prestatorului potrivit prezentului paragraf.
- 5.3** 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.
- 5.4** 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.

- 5.5** 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.
- 5.6** Beneficiarul se obligă să plătească în mod corect și la timp onorariul și sumele facturate de Prestator în baza Contractului.
- 5.7** Pentru ca Prestatorul să își poată desfășura activitatea în mod eficient și corespunzător și să își poată îndeplini la timp obligațiile, Beneficiarul se obliga sa pună la dispoziția Prestatorului toate documentele și informațiile relevante considerate de către Prestator suficiente pentru efectuarea auditului. În acest sens, Beneficiarul se obligă să pună la dispoziția Prestatorului, după cum ii este cerut de acesta, toate documentele sale contabile, analizele și documentația aferente conturilor și tranzacțiilor selectate, și orice alte documente sau acte ale Beneficiarului, incluzând toate procesele verbale și hotărârile tuturor Adunărilor Generale ale Acționarilor, precum și informațiile și explicațiile necesare pentru realizarea obiectului prezentului Contract.
- 5.8** Beneficiarul se obligă să permită în timp util accesul Prestatorului la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare.
- 5.9** Beneficiarul se obligă să asigure disponibilitatea personalului său pentru a asista Prestatorul în furnizarea serviciilor, să se asigure că personalul cheie, inclusiv contabilul șef și directorul financiar, sunt disponibili pe parcursul auditului, și să asigure Prestatorului acces nelimitat la persoanele din cadrul organizației Beneficiarului de la care Prestatorul consideră necesar să obțină dovezi de audit.
- 5.10** Pentru îndeplinirea îndatoririlor sale, Prestatorului i se vor pune la dispoziție de către Beneficiar spații adecvate de lucru, cu acces la internet, la sediul Beneficiarului.
- 5.11** Beneficiarul se obligă să respecte programul de lucru și calendarul ședințelor care vor fi convenite împreună cu angajații Prestatorului. Acestea vor putea fi modificate cu acordul ambelor părți.
- 5.12** Beneficiarul înțelege și acceptă faptul că posibilitatea Prestatorului de a furniza serviciile și de a-și îndeplini obligațiile contractuale în mod corect și la timp depinde în mod esențial de modul în care Beneficiarul își execută propriile obligații contractuale. În acest sens, Beneficiarul este de acord că obligațiile pe care și le asumă în Contractul de Prestări Servicii anexat, precum și cele prevăzute la Articolele 2, 3, 4, 5 și 7 din prezentul și îndeplinirea la timp și în mod corespunzător a acestora sunt importante pentru scopul prezentului Contract și au, deci, un caracter esențial/semnificativ (Obligații semnificative).
- 5.13** Beneficiarul înțelege și acceptă că, în cazul în care încalcă oricare dintre Obligațiile semnificative prin neîndeplinire, îndeplinire cu întârziere sau necorespunzătoare, Prestatorul

va putea întârzia sau suspenda, integral sau parțial, executarea obligațiilor sale asumate prin prezentul Contract, în urma unei simple notificări către Beneficiar; într-un astfel de caz, Prestatorul va avea dreptul la o majorare a onorariului pentru munca suplimentară efectuată ca rezultat al acestor încălcări și va putea relua executarea obligațiilor sale după îndeplinirea corespunzătoare de către Beneficiar a obligației respective sau după înlăturarea de către Beneficiar a cauzei respectivei întârzieri sau suspendări, și în orice caz după ce Prestatorul va dispune de resursele necesare în acest scop. De asemenea, prevederile Articolului 13 de mai jos se vor aplica în mod corespunzător.

- 5.14** Simpla expirare a termenului pentru îndeplinirea oricăror obligații de plată asumate în prezentul Contract va reprezenta punerea Beneficiarului de drept în întârziere, fără nicio altă formalitate.

Articolul 6 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

- 6.1** Asemenea multor organizații de profil, practica standard a Prestatorului este de a introduce în contractele sale o clauză de limitare a răspunderii civile. Prestatorul va depune toate diligențele pentru a răspunde așteptărilor Beneficiarului. Cu toate acestea, prin derogare de la orice dispoziție contrară din prezentul Contract, Beneficiarul înțelege și acceptă că, în măsura maximă permisă de lege, în niciun caz răspunderea totală (rezultând din toate cererile și pretențiile de orice tip, acțiunile și procedurile de orice fel etc.) a Prestatorului, a partenerilor sau angajaților săi, sau a subcontractanților săi, indiferent dacă aceasta este de natură contractuală sau de altă natură, în legătură cu prezentul Contract (sau orice modificare sau completare a acestuia), nu poate depăși contravaloarea a trei onorarii de audit stabilite în Contract – pentru auditul situațiilor financiare ale societăților care nu sunt cuprinse în categoria entităților publice, plătit pentru serviciile în legătură cu care au apărut motivele de angajare a răspunderii Prestatorului, cu excepția cazurilor de intenție sau culpa gravă a Prestatorului. Beneficiarul, prin semnarea prezentului Contract, acceptă în mod expres faptul că prezentul paragraf stabilește limita absolută a răspunderii Prestatorului conform Contractului sau în legătură cu acesta, și că orice altă răspundere este în mod expres exclusă. În particular, dar nelimitativ, este exclusă răspunderea pentru mărirea costurilor sau cheltuielilor, nerealizarea de profit, pierderile indirecte inclusiv, nelimitativ, pierderile economice sau nerealizarea economiilor sau beneficiilor planificate.
- 6.2** În niciun caz Prestatorul nu va răspunde în nici un fel pentru nicio pierdere, daună, cost, prejudiciu sau cheltuieți 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.
- 6.3** 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.

- 6.4** Beneficiarul, prin semnarea acestui Contract, este de acord și se obligă să nu țină răspunzător Prestatorul și să-l despăgubească pentru toate daunele, obligațiile, pierderile, prejudiciile, costurile etc. de orice natură suferite de acesta ca urmare a oricăror cereri, pretenții, acțiuni etc. de orice fel ale oricăror terțe părți în legătură cu acest Contract și/sau cu serviciile sau rapoartele Prestatorului executate în baza prezentului, cu excepția celor rezultate din intenția sau culpa grava a Prestatorului în îndeplinirea îndatoririlor sale contractuale.
- 6.5** Părțile sunt de acord că onorariul pentru Serviciile prestate în baza prezentului Contract au fost stabilite și reflectă limitările convenite în prezentul Articol 6.
- 6.6** 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 care conține opinia și concluzia echipei de audit și pentru nicio altă variantă (intermediară, variantă de lucru, preliminară etc.).
- 6.7** Ambele părți sunt de acord că nicio acțiune a Beneficiarului, a organismelor sale de supraveghere sau a acționarilor săi, dacă este cazul, care rezultă din neexecutarea sau executarea necorespunzătoare ori cu întârziere a acestui Contract nu va fi înaintată în mod direct împotriva angajaților, partenerilor, reprezentanților legali sau ai organismelor de supraveghere ale Prestatorului, înainte de a informa, în prealabil, Prestatorul,. Această interdicție nu aduce prejudicii drepturilor Beneficiarului de a depune cereri de despăgubire, dacă este cazul, împotriva Prestatorului.
- 6.8** Prevederile Articolului 6 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului din orice motiv.

Articolul 7 ALTE OBLIGAȚII

- 7.1** După emiterea raportului de audit, Prestatorul nu mai are nicio responsabilitate directă cu privire la situațiile financiare pentru exercițiul financiar respectiv. Beneficiarul îl va informa pe Prestator în legătură cu orice eveniment semnificativ care are loc între data raportului Prestatorului și data publicării situațiilor financiare și care poate afecta situațiile financiare, Prestatorul urmând să aplice prevederile Standardelor Internaționale de Audit (ISA) aplicabile.

Articolul 8 ALTE SERVICII

- 8.1** Serviciile legate de consultanța fiscală nu fac parte din sfera de aplicabilitate a Contractului.
- 8.2** 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.

- 8.3** În cadrul misiunii de audit, nu se va considera în niciun caz că Prestatorului are sau va avea cunoștință de informațiile oferite altor membri ai rețelei Prestatorului, angajaților, reprezentanților etc. ai acestora, care nu sunt implicați în audit (de exemplu, informații oferite în legătură cu servicii de consultanță în afaceri, consultanță fiscală sau alte servicii).
- 8.4** Prestatorul poate furniza, la cererea Beneficiarului, servicii în legătură cu ofertele publice transmise de Beneficiar în conformitate cu legislația privind valorile mobiliare, aceste servicii urmând a face obiectul unui acord separat între părți și al unui contract separat.

Articolul 9 DREPTURI DE PROPRIETATE INTELECTUALĂ

- 9.1** Prestatorul poate crea programe informatice, inclusiv foi de calcul, documente, baze de date și alte instrumente pe suport electronic pentru a-i fi de folos în cadrul proiectului său. În unele cazuri aceste instrumente pot fi oferite Beneficiarului la cerere. Deoarece aceste programe sunt create de Prestator în special pentru propriile scopuri și fără a avea în vedere un scop anume în care ar putea fi utilizate de către Beneficiar, ele se pot pune la dispoziție „ca atare” numai pentru uzul Beneficiarului și nu trebuie distribuite sau făcute cunoscute niciunui terț. În plus, Prestatorul nu oferă nicio garanție sau declarație care ar confirma faptul că programele informatice sunt suficiente sau adecvate vreunui scop în care ar putea fi utilizate de către Beneficiar. Orice program informatic creat special pentru uzul Beneficiarului va face obiectul unui contract separat.
- 9.2** 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.
- 9.3** Drepturile de proprietate intelectuală asupra rapoartelor și materialelor întocmite în baza prezentului Contract se nasc și rămân în patrimoniul Prestatorului, chiar și după achitarea onorariilor prevăzute la Articolul 5 din Contractul de Prestări Servicii anexat.
- 9.4** Prevederile Articolului 9 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului din orice motiv.

Articolul 10 CONFIDENȚIALITATE; INDEPENDENȚĂ; SERVICII PRESTATE ÎN BENEFICIUL ALTOR CLIENȚI

- 10.1** Prestatorul se asigură ca toți angajații săi vor respecta cu strictețe Codul etic al profesioniștilor contabili. Prin urmare, atât Prestatorul cât și angajații săi vor trata ca strict confidențiale toate informațiile obținute pe parcursul îndeplinirii obligațiilor lor profesionale. Această clauză de confidențialitate va continua să producă efecte timp de doi ani de la încetarea prezentului Contract.
- 10.2** În baza relației contractuale cu Beneficiarul, inclusiv a oricărei prevederi din prezentul Contract, Prestatorului nu i se va interzice să presteze servicii în beneficiul altor clienți și nu va fi restricționat în acest sens. Procedurile standard de control intern ale Prestatorului sunt menite să asigure păstrarea confidențialității informațiilor comunicate acestuia în timpul angajamentului. Prestatorul a discutat cu Beneficiarul aceste proceduri și Beneficiarul este de acord că procedurile sunt suficiente și adecvate acestui Contract.

- 10.3** Obligațiile de confidențialitate nu se vor aplica informațiilor care: (i) sunt cunoscute în mod legal de către Prestator înainte să-i fi fost prezentate de către Beneficiar; (ii) sunt aduse la cunoștința oricărei alte persoane sau entități de către Beneficiar, fără nici o restricție; (iii) sunt produse independent de către Prestator fără a utiliza sau a se baza pe informații confidențiale; (iv) sunt sau devin publice, fără a încălca obligația de confidențialitate; sau (v) pot fi obținute în mod legal de Prestator de la orice terț.
- 10.4** Divulgarea oricăror informații colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract va fi de asemenea posibilă și în următoarele cazuri:
- 10.4.1** Prestatorul poate comunica informații colectate pe parcursul prestării Serviciilor conform prezentului Contract, atunci când sunt necesare, consultanților și furnizorilor de servicii implicați în furnizarea Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract;
- 10.4.2** Datorită cerințelor legate de reglementare, managementul riscurilor și de verificările calității serviciilor la nivel intern, Prestatorul poate divulga informații colectate pe durata prestării Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract conform prevederilor legale și a Codului etic al Profesioniștilor Contabili, emis de IESBA
- 10.5** Prestatorul va lua măsuri rezonabile în vederea protejării confidențialității informațiilor colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract și a informării tuturor persoanelor care primesc aceste informații asupra caracterului lor confidențial.
- 10.6** În măsura în care relațiile dintre părți implică și transmiterea de către Beneficiar a unor informații deținute de/sau în legătură cu entități afiliate, sau implică prezentarea de către entitățile afiliate a unor informații direct către Prestator, Beneficiarul autorizează transmiterea și transmiterea informațiilor conform celor prevăzute în prezentul Articol 10 și confirmă faptul că Beneficiarul are dreptul de a acționa în acest sens.
- 10.7** Exceptând cazurile în care aceste informații sunt identificate în mod expres ca fiind confidențiale, Prestatorul poate menționa clienților săi sau potențialilor clienți efectuarea serviciilor furnizate Beneficiarului, ca dovadă a experienței sale profesionale. Beneficiarul este de acord ca Prestatorul are dreptul de a utiliza denumirea și logo-ul Beneficiarului în prezentarea experienței sale profesionale.
- 10.8** Serviciile se încadrează în categoria reglementată de legislația în vigoare privind prevenirea și combaterea spălării banilor și a finanțării actelor de terorism. În cazul în care, în decursul furnizării Serviciilor, partenerii sau personalul Prestatorului suspectează implicarea oricui în spălarea de bani sau finanțarea terorismului, Prestatorul are obligația să raporteze aceste suspiciuni Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor. Spălarea de bani cuprinde o gamă largă de acte și fapte în legătură cu câștiguri obținute din activități de natură penală. Obligația de a raporta există indiferent dacă suspiciunile sunt asupra unor acte și fapte ale unui client sau ale unui terț și indiferent de locul de desfășurare al acestora.

Articolul 11 PROTECȚIA DATELOR

- 11.1** Beneficiarul este de acord că Prestatorul poate colecta, stoca, dezvălui și transfera la nivel internațional date cu caracter personal referitoare la angajații, reprezentanții, contractanții, clienții Beneficiarului, precum și la alte persoane, în scopul prestării adecvate de Servicii și în scopurile descrise referitor la dezvăluirea de informații, astfel cum sunt prevăzute în Articolul 10. Când Beneficiarul pune la dispoziția Prestatorului date personale referitoare la orice persoane, Beneficiarul confirmă că are autoritatea de a prelucra astfel de date personale, de a le transfera și de a autoriza Prestatorul să proceseze și să transfere astfel de date în conformitate cu prezentul Contract și prevederile legale. În cazul în care Prestatorul trebuie să colecteze date cu caracter personal ale persoanelor mai sus menționate, Beneficiarul va obține și va transmite în timp util Prestatorului consimțământul scris al persoanelor astfel vizate, consimțământ care este necesar pentru a asigura prestarea serviciilor în conformitate cu prevederile legale aplicabile.
- 11.2** Pentru prestarea corespunzătoare a Serviciilor Beneficiarul îi încredințează prin prezentul Contract Prestatorului procesarea datelor cu caracter personal. Prestatorul se obligă să protejeze datele personale primite pe parcursul furnizării Serviciilor în mod adecvat și folosind mijloacele tehnice și organizatorice corespunzătoare, astfel încât să asigure protecția adecvată a acestor date în conformitate cu legislația aplicabilă, mai ales protecția împotriva pierderii, distrugerii, furtului, alterării sau prelucrării accidentale sau ilegale.
- 11.3** În ceea ce privește datele cu caracter personal furnizate de Beneficiar Prestatorului în legătură cu Serviciile, Beneficiarul confirmă că procesarea acestor date în conformitate cu clauzele prezentului Contract nu va cauza încălcarea vreunei reglementări referitoare la protecția datelor cu caracter personal de către Prestator.

Articolul 12 MODIFICAREA CONTRACTULUI

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

Articolul 13 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

- 13.1** Contractul încetează în următoarele cazuri :

13.1.1 Prin acordul scris al ambelor Părți;

13.1.2 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;

13.1.3 Prin îndeplinirea obiectului Contractului.

13.1.4 Prestatorul are dreptul de a rezilia prezentul Contract în situații care includ, nelimitativ, următoarele:

- a. Beneficiarul îi furnizează Prestatorului informații care nu sunt credibile în scopul auditului;
- b. Beneficiarul împiedică Prestatorul să efectueze procedurile necesare de audit;
- c. Beneficiarul nu acordă Prestatorului asistența necesară pentru furnizarea Serviciilor și prevăzută în prezentul Contract, sau
- d. Beneficiarul nu îndeplinește, sau nu îndeplinește la timp și/sau în mod corespunzător oricare dintre Obligațiile semnificative asumate în acest Contract.

În oricare dintre cazurile menționate mai sus la literele a) până la d), dacă Beneficiarul nu remediază sau îndepărtează respectiva încălcare/neexecutare a obligației în cauza, în cazul în care acesta poate fi corectată/remediata, într-un termen rezonabil notificat de către Prestator, acesta din urmă are dreptul de a rezilia unilateral prezentul Contract conform articolului 1552 din Codul Civil, în baza unei simple notificări de reziliere a contractului („Notificare de Reziliere”) trimise Beneficiarului. Într-un astfel de caz, rezilierea Contractului se va produce „de plin drept”, fără necesitatea vreunei formalități suplimentare sau a intervenției instanței, la primirea de către Beneficiar a Notificării de Reziliere menționate mai sus.

13.1.5 Dacă evenimentul de forță majoră depășește 120 de zile sau în alte cazuri expres prevăzute de legea română pentru încetarea contractului.

13.1.6 Beneficiarul cât și Prestatorul au obligația să informeze în scris Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) conform prevederilor Legii nr. 162/2017 în legătură cu rezilierea contractului intervenită pe durata mandatului sau a contractului de audit statutar și dau o explicație scrisă adecvată pentru motivele acestora.

13.2 În toate cazurile, dacă legea nu prevede altfel, Beneficiarul se obligă să plătească Prestatorului onorariul, calculat proporțional pentru serviciile prestate până în momentul încetării prezentului Contract.

13.3 Prevederile Articolului 13 nu vor afecta sau limita în nici un mod drepturile Prestatorului de a obține despăgubirile/compensațiile la care are dreptul conform prevederilor legale sau prezentului Contract.

13.4 Prevederile Articolului 13 nu vor afecta clauzele contractuale care sunt menite ori convenite de Părți prin prezentul să rămână în vigoare și după încetarea prezentului.

Articolul 14 FORȚA MAJORĂ ȘI CAZURILE FORTUITE

14.1 Cazul fortuit exonerează Partea afectată de acestea de obligațiile și răspunderea asumate prin prezenta, cu condiția notificării valabile a celeilalte Părți și a furnizării de dovezi

corespunzătoare în acest sens. Evenimentele de forță majoră declarate valabil de către autoritățile competente de asemenea exonerează Partea afectată de acestea de răspundere pe întreaga durată a acestora.

Articolul 15 COMUNICAREA PE SUPORT ELECTRONIC

15.1 Pe parcursul prestării Serviciilor, părțile pot dori să comunice pe cale electronică folosind adresele de e-mail menționate în Contractul de servicii. Cu toate acestea, transmiterea de informații pe cale electronică nu poate fi garantată a fi sigură sau lipsită de erori, iar aceste informații pot fi interceptate, alterate, pierdute, distruse, furate, pot ajunge la destinatar cu întârziere sau pot să fie altfel afectate în mod negativ, incomplete sau nesigure pentru a fi utilizate. În acest sens, fiecare Parte convine să utilizeze proceduri rezonabile din punct de vedere comercial pentru a efectua verificări în legătură cu cei mai cunoscuți viruși la acel moment, precum și pentru a verifica integritatea acestor date înainte de a transmite informații pe cale electronică celeilalte părți. Cu toate acestea, fiecare parte este de acord că aceste proceduri nu pot garanta că aceste comunicări vor fi lipsite de viruși informatici. Este responsabilitatea părții care primește informații pe cale electronic de la cealaltă să efectueze o verificare a atașamentelor pentru detectarea virușilor înainte de a accesa orice document în format electronic, indiferent de suportul pe care este primit.

Articolul 16 LEGEA CONTRACTULUI, SOLUȚIONAREA LITIGIILOR

16.1 Prezentul Contract este guvernat de legea română.

16.2 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.

Articolul 17 ALTE DISPOZIȚII

17.1 Titlurile articolelor din cadrul Contractului de Prestări Servicii și al prezenților Termeni Standard sunt incluse numai pentru a facilita referirile la articole, și nu fac parte din Contract, nici nu afectează sensul interpretării condițiilor și clauzelor contractuale.

17.2 Dacă oricare dintre prevederile prezentului Contract va fi declarată ilegală, nulă sau neaplicabilă conform prevederilor legislative în vigoare, aceasta nu va afecta legalitatea, valabilitatea și aplicabilitatea celorlalte prevederi ale prezentului Contract. Părțile convin ca orice astfel de prevedere să fie înlocuită cu o clauză al cărei conținut să păstreze pe cât posibil sensul prevederii inițiale. Prin semnare, fiecare dintre Părți își asumă riscul înțelegerii greșite a oricărei clauze a Contractului.

17.3 Articolul 17.3 este ultimul articol al prezenților Termeni Standard.

PRESTATOR,
Societatea AUDIT CONSULTING S.R.L
Administrator,
Petrescu Simona

BENEFICIAR,
Societatea HIGH-TECH INDUSTRY
PARK CRAIOVA S.A.
Director general,
Pîrvulescu Ionuț-Cosmin