



CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ

HOTĂRÂRE

**privind mandatarea împuterniciților Județului Dolj la
S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.
să voteze în adunarea generală ordinară a acționarilor unele măsuri**

Consiliul Județean Dolj, întrunit în ședință ordinară,
având în vedere referatul de aprobare nr. 536/02.10.2024 al S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A., raportul de specialitate nr. 20789/03.10.2024 al Direcției Imagine, Coordonare Instituții Subordonate și Relații cu Publicul – Compartiment Coordonare și Monitorizare Instituții Subordonate, raportul Compartimentului Juridic, Administrație Locală nr.21023/07.10.2024, precum și avizul comisiilor de specialitate,

ținând cont de prevederile art. 47 alin. (1), alin. (1¹), art. 48 și 49 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, în baza art. 111 alin. (2) lit. b¹) și art. 125 alin. (1) din Legea nr. 31/1990 – legea societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul art. 173 alin. (1) lit. a) și alin. (2) lit. d), 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 împuterniciții Județului Dolj la S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A. pentru a vota în adunarea generală ordinară a acționarilor următoarele măsuri:

- Numirea auditorului extern statutar, respectiv SC AUDIT CONSULT EXPERT SRL, pentru o perioadă de 6 ani, în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 și 2029 la prețul de 8.500 lei +TVA/fiecare exercițiu financiar auditar;
- aprobarea contractului de prestări servicii, în forma prevăzută în anexa la prezenta hotărâre;

- împuternicirea directorului general să semneze contractul cu prestatorul și să efectueze operațiunile la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj.

Art. 2 - Împuterniciții Județului Dolj la S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. vor depune la Consiliul Județean Dolj, în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la data desfășurării ședinței AGOA, copii conforme cu originalul ale hotărârilor adoptate și ale proceselor verbale de ședință.

Art. 3 – Direcțiile de specialitate ale Consiliului Județean Dolj, împuterniciții Județului Dolj la S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A. și societatea vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

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

Nr. _____

Adoptată la data de _____ 2024

PREȘEDINTE,

DORIN-COSMIN VASILE

**CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
AL JUDEȚULUI,**

CRISTIAN-MARIAN ȘOVĂILĂ

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

J16/600/2014 ; CUI : RO 33012575

Municipiul Craiova, Str.Calea București 325C, Cod poștal 200445

Capital social subscris/vărsat: 9.377.700 lei

e-mail: contact@hightechindustryPark.ro

www.hightechindustryPark.ro

Nr. 536 / 02.10.2024

PREȘEDINTE,

Dorin – Cosmin Vasile

REFERAT DE APROBARE

**privind mandatarea împuternicitului Județului Dolj la
S.C. HIGH -TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.
să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor
societății unele măsuri**

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. 537/02.10.2024, S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A. solicită Consiliului Județean Dolj mandatarea împuterniciților săi în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ca, în prima ședință, să voteze materialele de pe ordinea de zi, respectiv să aprobe:

1. Numirea auditorului extern statutar, respectiv S.C. AUDIT CONSULT EXPERT S.R.L. pentru o perioadă de 6 ani, în vederea auditării situațiilor financiare aferente anuale, aferente anilor 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 și 2029;
2. Împuternicirea directorului general să semneze contractul cu auditorul financiar și să efectueze operațiunile la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj.

Societatea a fost auditată în perioada 01.01.2019 – 31.12.2023 de către S.C. Audit Consulting S.R.L.:

- în data de 29.05.2020 s-au achiziționat serviciile de audit extern de control financiar, în scopul verificării și certificării situațiilor financiare anuale, aferente perioadei 01.01.2019 – 31.12.2019;

- în data de 01.10.2020 s-au achiziționat serviciile de audit extern de control financiar, în scopul verificării și certificării situațiilor financiare anuale, pentru auditarea exercițiilor financiare aferente anilor 2020, 2021, 2022, 2023.

Având în vedere prevederile art. 47 alin. (1¹) și (1²) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căroră:

„(11) Auditorii statutari sunt numiți, pe baza unor criterii de selecție transparente, înainte de încheierea exercițiului financiar, de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, iar în cazul regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară pentru o perioadă de 3 ani. În toate cazurile, perioada maximă de auditare a unei întreprinderi publice de către același auditor financiar, persoană fizică sau juridică, este de 6 ani consecutivi și se efectuează în conformitate cu standardele internaționale de audit.

(12) După încheierea unei perioade de 6 ani consecutivi în care întreprinderea publică a fost auditată de același auditor financiar, un nou contract de audit poate fi încheiat cu aceeași întreprindere publică numai după expirarea unei perioade de cel puțin 3 ani de la ultimul audit statutar.”

În ședința CA nr. 1/12.09.2024 s-a aprobat demararea procedurilor legale privind achiziționarea serviciilor de audit financiar în scopul verificării și certificării situațiilor financiare anuale.

Consiliul de Administrație a procedat la selectarea auditorului statutar 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 CONSULT EXPERT 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 împuterniciților Județului Dolj în Adunarea Generală a Acționarilor, ca în prima ședință ordinară, să aprobe:

1. Numirea auditorului extern statutar, respectiv S.C. AUDIT CONSULT EXPERT S.R.L. pentru o perioadă de 6 ani, în vederea auditării situațiilor financiare aferente anuale, aferente anilor 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 și 2029;
2. Împuternicirea directorului general să semneze contractul cu auditorul financiar și să efectueze operațiunile la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj.

Întocmit,
Președintele Consiliului de Administrație,
Bunta Gabriel

**DIRECȚIA IMAGINE, COORDONARE
INSTITUȚII SUBORDONATE ȘI
RELAȚII CU PUBLICUL
Compartiment Coordonare și
Monitorizare Instituții Subordonate
Nr. 20789/03.10.2024**

**RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea proiectului de hotărâre privind mandatarea
împuterniciților Județului Dolj la
S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.
să voteze în adunarea generală ordinară a acționarilor unele măsuri**

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 nr. 537/02.10.2024 a S.C. High-Tech Industry Park Craiova S.A., înregistrată la CJ Dolj sub nr. 20768/03.10.2024, societatea a solicitat CJ Dolj, în temeiul art. 111 și al art. 125 din Legea nr. 31/1990 – legea societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și a art. 173 alin. (1) lit. a) și alin. (2) lit. d) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, acordarea unui mandat special împuterniciților județului Dolj în adunarea generală a acționarilor pentru a dezbate și a aproba următoarele măsuri:

1. Numirea auditorului extern statutar, respectiv SC AUDIT CONSULT EXPERT SRL, pentru o perioadă de 6 ani, în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 și 2029 la prețul de 8.500 lei +TVA/fiecare exercițiu financiar audidar;
2. Aprobarea contractului de prestări servicii;
3. Împuternicirea directorului general să semneze contractul cu prestatorul și să efectueze operațiunile la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj.

Având în vedere prevederile art. 47 alin. (1¹) și (1²) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora:

„(11) Auditorii statutare sunt numiți, pe baza unor criterii de selecție transparente, înainte de încheierea exercițiului financiar, de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, iar în cazul regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară pentru o perioadă de 3 ani. În toate cazurile, perioada maximă de auditare a unei întreprinderi publice de către același auditor financiar, persoană fizică sau juridică, este de 6 ani consecutivi și se efectuează în conformitate cu standardele internaționale de audit.

(12) După încheierea unei perioade de 6 ani consecutivi în care întreprinderea publică a fost auditată de același auditor financiar, un nou contract de audit poate fi încheiat cu aceeași întreprindere publică numai după expirarea unei perioade de cel puțin 3 ani de la ultimul audit statutar.”, în ședința CA nr. 1/12.09.2024, s-a aprobat demararea procedurilor legale privind achiziționarea serviciilor de audit financiar în scopul verificării și certificării situațiilor financiare anuale.

Consiliul de Administrație a procedat la selectarea auditorului statutar 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 CONSULT EXPERT S.R.L.

Menționăm că, în perioada 01.01.2019 – 31.12.2023, societatea a fost auditată de către S.C. Audit Consulting S.R.L.

Având în vedere materialele înaintate prin dosarul de ședință AGOA, anexate referatului de aprobare, se impune madatarea împuterniciților județului să voteze respectivele măsuri.

Față de cele mai sus menționate, înaintăm spre aprobare proiectul de hotărâre privind mandatarea împuterniciților județului Dolj la S.C. HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A. să voteze în adunarea generală ordinară a acționarilor unele măsuri.

**DIRECTOR EXECUTIV,
Larisa Răducan**

Întocmit,
Ema Stancovici

CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ

D.J.A.L.S. – Compartimentul Juridic, Administrație Locală

Nr.21023/07.10.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

asupra proiectului de hotărâre privind mandatarea împuternicitului Județului Dolj la SC HIGH -TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A. să voteze în adunarea generală ordinară a acționarilor unele măsuri

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 – Compartimentul 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 **mandatarea împuternicitului Județului Dolj la SC HIGH -TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A. să voteze în adunarea generală ordinară a acționarilor unele măsuri**, propus de Președintele Consiliului Județean Dolj și a constatat următoarele:

1) Obiectul/domeniul reglementat: mandatarea împuternicitului Județului Dolj la SC HIGH -TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A. să voteze în adunarea generală ordinară a acționarilor unele măsuri ;

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.

În proiectul de hotărâre analizat se menționează prevederile/norme aplicabile domeniului reglementat, respectiv prevederile:

- art.47 alin.(1) , alin. (1¹), art.48 și 49 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea nr.111/2016, cu modificările și completările ulterioare;

-art.111 alin.(2) lit.b¹) și art.125 alin.(1) din Legea nr.31/1990 - legea societăților, 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 O.U.G. 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 este cazul.**

4) Prin prezentul Raport de specialitate, Compartimentul Juridic avizează FAVORABIL.

Director Executiv

Adriana -Cristina VĂRGATU

Întocmit,

Consilier juridic

Mioara-Veronica Manea

CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

nr. / 2024

Încheiat între:

HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A., persoana juridică română de drept privat, cu sediul social în Municipiul Craiova, str. Calea București nr. 325 C, județul Dolj, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj cu nr. J16/600/2014, C.U.I: 33012575, având contul curent RO79 INGB 0012 0000 4994 8911, deschis la ING BANK – Agenția Bancară Craiova, societate ce deține titlul de parc industrial conform Ordinului M.D.R.A.P. nr. 891/2015, publicat în Monitorul Oficial nr. 341/19.05.2015, modificat prin Ordinul M.D.R.A.P. nr. 4750/08.05.2018, publicat în Monitorul Oficial nr. 447/29.05.2018 și prin Ordinul M.D.R.A.P. nr. 2283/01.09.2022 publicat în Monitorul Oficial nr. 980/10.10.2022, reprezentată legal prin **Director General - PÎRVULESCU IONUȚ - COSMIN**, cetățean român, domiciliat în Municipiul Craiova, str. Romain Rolland, nr. 5, et. Mansarda, ap.4, județul Dolj, C.N.P.:1820501160092, identificat prin Carte de identitate seria DZ, nr. 606006, eliberată de S.P.C.L.E.P. Craiova la data de 23.02.2023, în baza Deciziei nr. 1/C.A./29.04.2024 a Consiliului de Administrație al High-Tech Industry Park Craiova S.A., denumit în continuare **Beneficiar**, pe de o parte,

Și

S.C. AUDIT CONSULT EXPERT S.R.L., având sediul social în Municipiul Craiova, B-dul Carol I, nr.4, bl.M6, sc.2, et.6, Ap.23, județul Dolj, înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj cu nr. J16/7/2008, cod fiscal 23017303, cont IBAN: RO07RNCB0134096868300001 deschis la B.C.R Dolj, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financieri din România (C.A.F.R.) cu număr de autorizație 796/2008 reprezentată legal de **Câmpan Maria**, în calitate de **Administrator**, auditor financiar, membru C.A.F.R. cu număr de certificat 1857, denumit în continuare **Prestator**, pe de altă parte, fiecare numit în continuare individual „**Partea**”.

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”):

1.1.1 Prestatorul va audita în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) situațiile financiare ale societății **HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.**, pentru exercițiile financiare aferente anilor 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 și 2029 întocmite de Beneficiar în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMFP 1802”)/Standardele Internaționale de AUDIT(ISA).

1.1.2 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 neconcordanțe 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.

1.1.3 De asemenea, conform OMFP 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 neconcordanțe în mod semnificativ cu situațiile financiare statutare. Prestatorul nu va audita Raportul Administratorilor Beneficiarului.

1.1.4 ISA impun că Prestatorul trebuie să comunice în scris, la momentul oportun, către persoanele însărcinate cu guvernarea, 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 [și fluxurilor de trezorerie ale] 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 tarziu de:
- **31.03.2025**, pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31.12.2024**;
 - **31.03.2026**, pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31.12.2025**;
 - **31.03.2027**, pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31.12.2026**;
 - **31.03.2028**, pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31.12.2027**;
 - **31.03.2029**, pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31.12.2028**;
 - **31.03.2030**, pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31.12.2029**.
- După transmiterea Raportului de Audit, Prestatorul nu va mai avea nicio responsabilitate directă în ceea ce privește situațiile financiare.

ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

- 3.1** 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.
- 3.2** În baza celor de mai sus, Părțile convin să stabilească onorariul Prestatorului pentru serviciile prevăzute în prezentul contract la suma de **8.500 lei plus T.V.A.-ul aferent /an auditat**;

Articolul 3 DISPOZIȚII 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, telefon: 0769.065.999, ionutpirvulescu@yahoo.com;
 - Păun Raluca - Rovenă, adresa: High-Tech Industry Park craiova S.A., Municipiul Craiova, str. Calea București nr. 325 C, județul Dolj, telefon: 0723.667.639, email: rpaun@hightechindustrypark.ro
- pentru Prestator: Câmpăna Maria, adresa: Municipiul Craiova, b-dul Carol I, Nr.4, Bl.M6, Sc.2, Ap.23, jud.Dolj, telefon: 0745524825, email: campan1maria@yahoo.com.
- 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.
- 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.
- 4.2** 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.
- 4.3** 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 astăziîn 2 (două) exemplare cu valoare de original, câte 1 (unul) pentru fiecare Parte.

Contractul, format din Contractul de Prestări Servicii și Termenii Standard anexați, a fost semnat astăzi,....., în limba română, în 2 (două) exemplare cu valoare de original, câte 1(unul) fiecare Parte, toate având putere egală.

PRESTATOR,
AUDIT CONSULT EXPERT S.R.L.

Administrator,
Câmpan Maria

BENEFICIAR,
HIGH - TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.

Director General,
Pîrvulescu Ionuț-Cosmin

COMISIA HIGH – TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.

Nițu Anton - președinte

Păun Raluca – Rovenă - vicepreședinte

Motoi Carmen – Nicoleta - secretar

Timofticiuc Anda – Camelia - membru

Popescu Ionica – Cristina - membru

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 OBLIGAȚIILE PRESTATORULUI

- 2.1** Prestatorul are responsabilitatea profesională de a raporta către Consiliul de Administrație dacă, în opinia sa, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, asupra poziției financiare a Beneficiarului pentru exercițiile financiare aferente anilor 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 și 2029, în conformitate cu OMFP 1802/2014 („Raport de Audit”).
- 2.2** 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 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.
- 2.3** 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, 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.
- 2.4** Prestatorul are responsabilitatea de a informa Beneficiarul în cazul în care identifică aspecte care nu sunt în concordanță cu situațiile financiare supuse auditului.
- 2.5** Activitatea Prestatorului poate varia în funcție de constatările sale în timpul auditului [și de la an la an]. În consecință, Prestatorul poate alterna ariile de interes și poate propune anumite aspecte pentru o analiză specială, după cum impun circumstanțele specifice.
- 2.6** 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.
- 2.7** 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

- îndreptăţit să primească onorariul integral şi rambursarea cheltuielilor, aşa cum este prevăzut în Articolul 3 al Contractului de Prestări Servicii.
- 2.8** Un audit nu este neapărat conceput să identifice deficienţele 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 deficienţe semnificative din sistemele contabile şi de control intern ale Beneficiarului, sau asupra altor probleme legate de activitatea acestuia din urmă care i-au atras atenţia în cursul normal al activităţii de audit şi care, în opinia Prestatorului, necesită atenţia conducerii.
- 2.9** Nici un raport sau alt material întocmit de Prestator nu poate fi pus la dispoziţia vreunui terţe părţi, în tot sau în parte, fără acordul prealabil scris al Prestatorului. Acest acord se poate acorda necondiţionat, condiţionat, ori se poate refuza după cum decide Prestatorul, în temeiul prevederilor legale în materie; în orice situaţie, Părţile convin în mod expres că respectivele rapoarte / materiale sunt întocmite fără a avea în vedere interesul nimănui altcuiva decât al Beneficiarului.
- 2.10** Analiza sistemelor contabile şi de control intern ale Beneficiarului este efectuată numai în măsura necesară pentru a exprima o opinie cu privire la situaţiile financiare ale Beneficiarului, prin urmare comentariile Prestatorului cu privire la aceste sisteme nu pot identifica toate îmbunătăţirile care ar putea fi sugerate în urma unei analize speciale amănunţite.
- 2.11** Rapoartele de audit şi rapoartele menţionate în prezentul Articol 2 vor fi întocmite în limba română. Prestatorul poate utiliza serviciile consultanţilor săi, sau ale altor firme de audit sau ale consultanţilor acestora, în situaţia 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 terţ s-ar putea baza pe raportul de audit, şi nici cu referire la o anumită tranzacţie. Prestatorul nu îşi asumă responsabilitatea de nici un fel faţă de niciun terţ căruia i s-ar pune la dispoziţie sau care ar intra în posesia opiniei de audit/raportului de audit (sau a oricăror informaţii cuprinse în acestea). Prin urmare, posibilele elemente de interes pentru terţi nu vor fi abordate în mod expres şi pot exista elemente pe care un terţ le-ar evalua în mod diferit, posibil în legătură cu anumite tranzacţii. Conducerea Beneficiarului este de acord ca opinia de audit a Prestatorului, şi 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 şi va face obiectul unui contract separat.
- 3.2** Documentele întocmite de către Beneficiar în vederea publicării, inclusiv pentru a fi postate pe www.hightechindustrypark.ro şi care fac referire la Prestator sau care conţin situaţiile financiare auditate sau extrase din acestea, inclusiv traduceri, nu vor fi publicate fără consimţământul prealabil expres al Prestatorului. Acest consimţământ poate fi acordat de Prestator după revizuirea întregului material relevant ce va fi publicat, pentru conformitatea cu situaţiile financiare auditate, şi după ce au fost efectuate toate modificările recomandate.
- 3.3** După obţinerea aprobării din partea Prestatorului, Beneficiarul poate publica, dezvălui sau pune la dispoziţia terţilor, potrivit acestui acord, documentele/rapoartele/opiniile întocmite de Prestator doar integral şi 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 terţi a rapoartelor/opiniilor întocmite de Prestator în baza prezentului Contract să prevadă expres faptul că niciun terţ nu se va putea baza pe raportul/opinia Prestatorului, acestea fiind adresate exclusiv entităţilor/persoanelor menţionate 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 T.V.A.
- 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.

Articolul 5 OBLIGAȚIILE BENEFICIARULUI

- 5.1** Conducerea Beneficiarului este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare pentru exercițiile financiare aferente anilor 2024, 2025, 2026, 2027, 2028 și 2029 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/sedintelor conducerii și ale asociaților/acționarilor 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 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 Asociaților și ale Consiliului de Administrație 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 Articolele 2 și 3 din 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 sau angajaților 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 sau contravaloarea a cinci onorarii de audit stabilite în Contract – pentru auditul financiar al entităților de interes public plătite 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** Prestatorul nu va răspunde în nici un fel pentru nicio pierdere, daună, cost, prejudiciu sau cheltuieli 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 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.
- 7.2** În baza acestui Contract, din motive care țin de respectarea principiilor de independență a auditorului, Beneficiarul se obligă ca, pe o perioadă de un an de la data Raportului de Audit să nu facă nicio ofertă de angajare și să nu încheie niciun contract cu nici un angajat actual sau un fost angajat sau subcontractant al Prestatorului care a participat la auditul situațiilor financiare ale Beneficiarului, fără a avea acordul scris prealabil al Prestatorului. În cazul încălcării acestei obligații, Beneficiarul se obligă să plătească Prestatorului cu titlu de penalitate pentru nerespectarea obligației menționate o sumă egală cu costul/sumele totale plătite de către Prestator, direct sau indirect, în legătură cu contractul dintre Prestator și persoana respectivă în ultimii doi

ani în care contractul a fost în vigoare. Încetarea pentru orice motiv a Contractului nu va afecta valabilitatea prevederilor prezentului art. 7, care vor continua să rămână în vigoare.

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 Prestatorul 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 nici o 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 3 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 CLIEȚI

- 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 2 ani de la încetarea prezentului Contract. 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.

- 10.2** 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.
- 10.3** 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
- 10.4** 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.
- 10.5** Cu excepția cazului în care o Firmă din cadrul rețelei Prestatorului este contractată direct de Beneficiar sau de o entitate din cadrul grupului acestuia în vederea furnizării oricăruia dintre Serviciile care fac obiectul prezentului Contract, furnizarea de servicii rămâne responsabilitatea exclusivă a Prestatorului. Prin urmare, orice altă Firmă din cadrul rețelei Prestatorului care colaborează cu Beneficiarul pe parcursul furnizării Serviciilor acționează în numele Prestatorului.
- 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 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 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

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 notifică 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) pana 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 organismul de supraveghere publică (Consiliul pentru Supravegherea în Interes Public a Profesiei Contabile) conform prevederilor Legii 162/2017 în legătură cu demiterea sau demisia intervenită pe durata mandatului de audit.

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/compensițiile la care are dreptul conform prevederilor legale sau prezentului Contract.

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 SUPOORT 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 virusi 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 virusi informatici. Este responsabilitatea părții care primește informații pe cale electronică de la cealaltă să efectueze o verificare a atasamentelor pentru detectarea virusilor 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 prezentilor 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,

AUDIT CONSULT EXPERT S.R.L.

Administrator,

Câmpan Maria

BENEFICIAR,

HIGH - TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.

Director General,

Pîrvulescu Ionuț - Cosmin

COMISIA HIGH-TECH INDUSTRY PARK CRAIOVA S.A.

Nițu Anton - președinte

Păun Raluca -Rovena - vicepreședinte

Motoi Carmen -Nicoleta - secretar

Timofticiuc Anda- Camelia - membru

Popescu Ionica -Cristina- membru