



## CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ

---

### HOTĂRÂRE

**privind mandatarea împuterniciților Județului Dolj la  
Societatea Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A.  
să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor  
unele măsuri**

Consiliul Județean Dolj, întrunit în ședință ordinară,  
având în vedere raportul nr. 24185/18.11.2019, întocmit de Direcția  
Imagine și Coordonare Instituții Subordonate, Biroul Coordonare, Monitorizare  
Instituții Subordonate, prin care se propune mandatarea împuterniciților  
Județului Dolj la Societatea Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A.  
pentru a vota în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății  
următoarele măsuri: numirea auditorului statutar selectat, respectiv SC CIEL  
AUDIT CONSULTING SRL, pe o perioadă de 4 ani, aprobarea contractului de  
audit statutar și împuternicirea conducerii delegate să semneze contractul de  
audit statutar, adresa S.P.L.D.P. Dolj S.A. nr. 2655/23.10.2019, înregistrată la  
Consiliul Județean Dolj sub nr. 22090/23.10.2019,

în baza art. 47 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a  
întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,

conform art. 111 alin. (2) lit. b<sup>1</sup>) 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) din O.U.G. nr. 57/2019  
privind Codul administrativ,

### HOTĂRĂȘTE:

**Art. 1** – Se mandatează împuterniciții Județului Dolj la Societatea Pentru  
Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A. pentru a vota în Adunarea Generală  
Ordinară a Acționarilor societății următoarele:

- numirea auditorului statutar selectat, respectiv SC CIEL AUDIT CONSULTING SRL, pe o perioadă de 4 ani;
- aprobarea contractului de audit statutar în forma prevăzută în anexa la prezenta hotărâre;

- împuternicirea conducerii delegate a societății să semneze contractul de audit statutar.

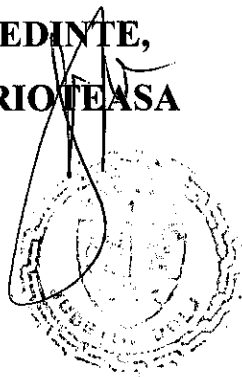
**Art. 2** – Direcțiile Consiliului Județean Dolj, împuterniciții Județului Dolj la Societatea Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A. și Societatea Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A. vor aduce la îndeplinire prezenta hotărâre.

**Art. 3** – Prezenta hotărâre se va comunica Societății Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A. și împuterniciților Județului Dolj la Societatea Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A.

Nr. 251

Adoptată la data de 28.11. 2019

**PREȘEDINTE,  
ION PRIOTEASA**



**CONTRASEMNEAZĂ  
p. Secretar General al Județului,  
ANDA NICOLAE**

**CONSILIUL JUDEȚEAN DOLJ**  
**DIRECȚIA IMAGINE ȘI COORDONARE**  
**INSTITUȚII SUBORDONATE**  
**Biroul Coordonare, Monitorizare**  
**Instituții Subordonate**  
**Nr. 24185/18.11.2019**

**PREȘEDINTE,**

**ION PRIOTEASA**



**R A P O R T**

Prin adresa înregistrată la Consiliul Județean Dolj sub nr. 22090/23.10.2019, Societatea Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A. a solicitat mandatarea împuterniciților Consiliului Județean Dolj în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor acestei societăți pentru a susține și a vota următoarele măsuri:

1. Numirea auditorului statutar selectat, respectiv SC CIEL AUDIT CONSULTING SRL, pe o perioadă de 4 ani;
2. Aprobarea contractului de audit statutar;
3. Împuternicirea conducerii delegate să semneze contractul de audit statutar.

Conform art. 47 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,

„(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.

*(1^1) Auditorii statutari sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, pentru o perioadă de minimum 3 ani.”*

În conformitate cu dispozițiile art. 111 alin. (2) lit. b^1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, „în afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:

*b^1) 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.”*

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 CIEL AUDIT CONSULTING SRL, la prețul de 10.000 de lei/an.

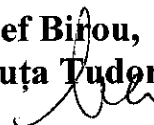
Având în vedere cele mai sus menționate, înaintăm spre aprobare proiectul de hotărâre privind mandatarea împuterniciților Județului Dolj la Societatea Pentru Lucrări de Drumuri și Poduri Dolj S.A. să voteze în Adunarea Generală a Acționarilor societății numirea auditorului statutar selectat, respectiv SC CIEL AUDIT CONSULTING SRL, pe o perioadă de 4 ani, aprobarea contractului de audit statutar și împuternicirea conducerii delegate să semneze contractul de audit statutar.

Anexăm în copie adresa nr. 22090/23.10.2019.

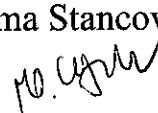
**DIRECTOR EXECUTIV,  
Larisa Răducan**



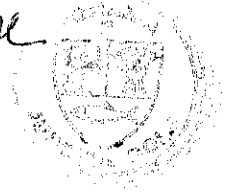
**Șef Birou,  
Nuța Tudor**



Întocmit,  
Biroul Coordonare, Monitorizare  
Instituții Subordonate,  
Ema Stancovici



*Asistat*



## CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

Nr. ....

Încheiat între:

**SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DRUMURI SI PODURI DOLJ SA (SPLDP DOLJ SA)** având sediul social in Craiova, str.Drumul Jiului, nr.10, judetul Dolj, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J16/163/1991, cod fiscal RO10639878, cont bancar RO57BRDE170SV03847101700, deschis la BRD Dolj, reprezentată legal prin Director General, Ing. Golumbeanu Dumitru Emanoil Alin, și prin Director General Adjunct, Ec. Rada Marcela, denumit în continuare **Beneficiar**, pe de o parte,

Și

**S.C. CIEL AUDIT CONSULTING SRL Craiova**, având sediul social in Craiova, Str. Filip Lazar, nr.12, Bl. F1, Sc. 2, Et.1, Ap. 6, jud. Dolj, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J16/1299/2007, cod fiscal 22078809, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financiar din Romania (CAFR) cu număr de autorizație 864, reprezentată legal prin Dna Ristea Florentina, în calitate de Administrator, auditor financiar, membru CAFR cu număr de certificat 3031 , denumit în continuare **Prestator**, pe de altă parte,

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 serviciilor de **audit financiar statutar** (denumite în continuare „Servicii”):

**1.1.1** Prestatorul va audita, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European și Legea 162/2018, situațiile financiare ale societății (**SPLDP DOLJ SA**), pentru exercițiile financiare încheiate la data de **31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 și 31.12.2022**, întocmite de Beneficiar în conformitate cu Ordinul

*Amislee*



Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare.

- 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 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.
  - 1.1.3** 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.
  - 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 și se încheie pe o perioadă de 4 ani. 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,

Asrisol



- 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** Serviciile menționate în prezentul contract vor fi prestate înainte de data depunerii situațiilor financiare, cel mai târziu până la data de 31.03.2020, 31.03.2021, 31.03.2022 și 31.03.2023.

### **Articolul 3 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 10.000 lei / an, **neplătitor de TVA**.
- 3.3** Decontarea onorariului auditorului se va face în baza facturii emise la predarea raportului de audit. Plata facturii se va face în termen de maxim 30 zile de la emitere.

### **Articolul 4 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: Director General, Ing. Golumbeanu Dumitru Emanoil Alin, și Director General Adjunct, Ec. Rada Marcela, adresa: Craiova, Str. Drumul Jiului, nr. 10, jud. Dolj, tel. 0251/416.760, e-mail: contact@scldpdolj.ro;
  - pentru Prestator: Ristea Florentina, adresa: Craiova, Str. Ion Măiorescu, nr.4, Clădirea Proiect, et.5, telefon/fax: 0351/416070, e-mail florentina.ristea@yahoo.com.

Orice modificare a adreselor/numerelor de telefon 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 telefon 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.

Arisslee



- 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.

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

**BENEFICIAR,**

Director General,

Ing. Golumbeanu Dumitru Emanoil Alin

Director General Adjunct,

Ec. Rada Marcela

**PRESTATOR,**

Administrator,

Ristea Florentina