



7. Alegerea auditorului financiar si aprobarea duratei contractului cu auditorul financiar

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

ART. 111

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

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

AGA din 25.04.2009 prin hotararea nr. 12 a decis :

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

In perioada mandatului de 2 ani auditorul financiar SC Deloitte Audit SRL a intocmit auditarea situatiilor financiare anuale si revizuirea situatiilor financiare semestriale.

Pentru alegerea auditorului, persoanele trebuie sa depuna dosarul de candidatura in componenta precizata mai jos, in cadrul termenului mentionat in Convocatorul AGA.

In Convocatorul AGA sunt mentiuni exprese privind procedura de alegere a auditorului financiar:

Materialele informative corespunzatoare fiecarui punct de pe ordinea de zi a adunarilor generale, continutul minim al dosarelor de oferta pentru calitatea de auditor financiar, situatiile financiare neauditate pentru anul 2010 si procedurile de vot aprobate de Consiliul de Administratie sunt puse la dispozitia actionarilor incepand cu 25.02.2011, la sediul central al societatii, la sediile reprezentantelor si pe website-ul societatii www.sifm.ro.

Lista cuprinzand informatii cu privire la persoanele care si-au depus oferta pentru calitatea de auditor financiar se afla la dispozitia actionarilor publicata pe website-ul societatii si poate fi completata pana la data de 15.03.2011 care este si data limita de depunere a dosarelor. Candidatii pentru calitatea de auditor financiar vor fi înscrisi pe buletinele de vot în ordinea cronologica a depunerii acestora, dupa aprobarea de catre Consiliul de Administratie.

Cerinte dosar depunere candidaturi auditor financiar:

1. Certificatul de inregistrare la Oficiul National al Registrului Comertului;
2. Adresa sediului social, numarul de telefon/fax, e-mail;
3. Numarul si data autorizatiei de functionare emisa de C.A.F.R.;
4. Dovada autorizarii pentru organizarea si desfasurarea activitatii de audit financiar la entitatile pietelor reglementate potrivit prevederilor art.7 din actul aditional la protocolul incheiat intre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare si Camera Auditorilor Financiari din Romania;
5. Curriculum vitae, semnat si datat, pentru reprezentantul legal al firmei de audit, care sa cuprinda informatii legate de studiile absolvite, cu mentionarea institutiei de invatamant, a naturii cursurilor si a anului absolvirii, si o prezentare detaliata a activitatii defasurate;
6. O copie a contractului de asigurare de raspundere civila profesionala;

7. Oferta de pret pentru serviciile de audit financiar pentru:

- (a) Situatii financiare intocmite in conformitate cu Ordinul nr. 75/2005 – “Reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare”.
- (b) Situatii financiare consolidate, intocmite in conformitate cu Ordinul nr. 76/2005 – “Reglementari contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunitatilor Economice Europene, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare”.

Avand in vedere prevederile Instructiunii CNVM nr. 3/2011 privind aplicarea Standardelor internationale de raportare financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare si solicitarea SIF Moldova pentru auditarea situatiilor financiare consolidate ale ultimelor trei exercitii financiare, s-au completat cerintele privind ofertele de pret cu:

- (c) Situatii financiare anuale intocmite in conformitate cu IFRS.
- (d) Situatii financiare consolidate intocmite in conformitate cu IFRS, pentru ultimele trei exercitii financiare.

Conform Regulamentului de guvernanta corporativa al SIF Moldova, organul de specialitate al CA, Comitetul de audit face recomandari CA privind selectarea, numirea, re-numirea si inlocuirea auditorului financiar, precum si termenii si conditiile remunerarii acestuia. Comitetul de Audit monitorizeaza independenta si obiectivitatea auditorului financiar, in special prin monitorizarea rotatiei partenerilor dedicati Emitentului, in firma de audit.

Consiliul de Administratie, cu consultanta Comitetului de Audit, a analizat ofertele primite de la auditorii financiari in termenul prevazut in Convocator. In urma analizei ofertelor depuse au fost selectati ca eligibili urmatorii ofertanti: (1) Deloitte Audit SRL, (2) PricewaterhouseCoopers Audit SRL, (3) KPMG Audit SRL si (4) Mazars Romania SRL.

Consiliul de Administratie a decis înscrierea pe buletinele de vot a ofertantilor în ordinea ordinea cronologica a depunerii ofertelor.

pct.7 Alegerea auditorului financiar si aprobarea duratei contractului cu auditorul financiar

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

Presedinte Director General

Costel CEOCEA