



Aprobat în AGA

Însușit în Consiliul de Supraveghere

din data de _____ 2016

din data de 01.11. 2016

NOTĂ

privind aprobarea auditorului extern
în vederea auditării situațiilor financiare pe anul 2016

Potrivit art. 22 lit. c) din Actul Constitutiv, Adunarea Generală a Acționarilor FRC are competența de a desemna auditorul financiar și de a stabili durata minimă a contractului cu acesta.

În vederea auditării situațiilor financiare ale Fondului Român de Contragarantare S.A. pentru anul 2016, propunem încheierea contractului cu firma de audit DELOITTE Audit SRL, la o valoare estimativa de 16.500 euro, fără TVA care va include și un audit interimar, pentru a se asigura o pregătire corespunzătoare a întregii documentații ce va face obiectului contractului de servicii astfel încât executarea acestuia să se încadreze în termenul legal de aprobare și depunere a situațiilor financiare auditate stabilit potrivit actelor normative în vigoare.

Menționăm că, selectarea societății DELOITTE Audit SRL se bazează pe următoarele considerente:

- în perioada noiembrie – decembrie 2015, în vederea atribuirii contractului de servicii de auditare pentru situațiile financiare aferente anului 2015, a fost demarat un proces de achiziție pentru selectarea unui operator economic abilitat pentru prestarea unor astfel de servicii fiind transmise invitații de ofertare unui număr de 4 (patru) societăți (DELOITTE Audit SRL, Ernst and Young România, PricewaterhouseCoopers România, KPMG România);
- în urma invitației, numai societățile DELOITTE Audit SRL și Ernst and Young România au transmis oferta conform solicitării FRC;
- în cursul lunii ianuarie 2016, au fost stabilite întâlniri cu fiecare dintre cele două societăți ofertante în vederea analizării concrete a posibilităților de colaborare și clarificării unor aspecte legate de cerințele FRC în raport cu serviciile oferite;
- pe baza răspunsurilor la chestionarul de evaluare și a ofertelor financiare primite, DELOITTE Audit SRL a înrunit un punctaj mai mare decât E&Y România, în special datorită faptului că, asigură auditul financiar pentru instituții financiare nebancare cu activitate similară FRC ceea ce permite o mai bună înțelegere a specificului activității FRC. Astfel din evaluarea ofertelor s-a constatat faptul ca DELOITTE Audit SRL a asigurat în ultimii 5 ani servicii de audit financiar pentru instituții financiare nebancare având un obiect de activitate similar cu FRC (e.g. Fondul Național de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii - FNGCIMM și Fondul de Garantare a Creditului Rural - FGCR);
- în data de 21 martie 2016 a fost încheiat cu SC DELOITTE Audit SRL contractul de prestări servicii de auditare a situațiilor financiare pentru 2015;

FONDUL ROMÂN DE



CONTRAGARANTARE S.A.

-in executarea contractului mai sus amintit a demonstrat ca, SC DELOITTE Audit SRL reprezintă o prezență puternică în piața serviciilor de audit și consultanță, prin echipa multidisciplinară ce deține o experiență relevantă în această industrie oferind servicii celor mai importante instituții financiare bancare și nebankare și de o calitate remarcabilă în cadrul acestui angajament.

Codul CPV folosit este: 79212000-3 "Servicii de auditare". Valoarea anuală estimată în este de 74.250 RON (fara TVA) echivalentul a 16.500 euro fara TVA, la un curs mediu de 4,50 lei/euro. Menționăm că valoarea serviciilor de auditare aferente situațiilor financiare din anul 2016 este detaliată astfel:

- 40% din suma menționată mai sus este cuprinsă în Bugetul de Venituri și Cheltuieli precum și în Programul anual al achizițiilor pentru 2016;
- diferența de 60% din valoarea totală estimată va fi inclusă în Bugetul de Venituri și Cheltuieli precum și în Programul anual al achizițiilor pentru 2017.

Luând în considerare cele mai sus amintite precum și:

- echivalentul în RON al valorii estimate a contractului;
- actualitatea ofertelor primite și analizate pentru contractul de servicii de auditare a situațiilor financiare din anul 2015 și semnat în martie 2016;
- prevederile art. 47 din ORDONANȚĂ DE URGENȚĂ nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice care impun menținerea unui auditor pentru o perioadă de minim 3 ani aprobată prin LEGEA nr. 111 din 27 mai 2016;
- prevederile art.7 din LEGEA Nr. 98/2016 din 19 mai 2016 privind achizițiile publice

propunem achiziționarea serviciilor de auditare pentru situațiile financiare aferente anului 2016 prin achiziție directă de la SC DELOITTE Audit SRL

Având în vedere cele de mai sus, supunem avizării Consiliului de Supraveghere propunerea de mai sus, urmând a fi supusă ulterior aprobării AGA.

DIRECTORAT

PREȘEDINTE

CARMEN RADU

Avizat
Direcția Juridică,
Director
Angelica DUMITRESCU

MEMBRU,

STERE FARMACHE

MEMBRU,

ELENA KLEININGER

Direcția Economică
Director
Claudia ALICUȘ

Întocmit
Compartiment Logistica
Irina DUMITRESCU