

ROMÂNIA
JUDEȚUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA



Nr. înreg.: 5879/24.03.2021
Ind. dos.: I/1

REFERAT DE APROBARE

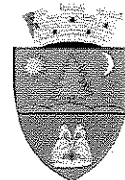
**La proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea contractării
serviciului de audit statutar pentru certificarea situațiilor
financiare la S.C. Gos Trans Com S.R.L. pe anii 2020-2022**

Având în vedere prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale, al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative;

Ținând cont de faptul că situațiile financiare anuale ale S.C. Gos Trans Com S.R.L., la care Orașul Covasna prin Consiliul local al orașului Covasna are calitatea de asociat, sunt supuse obligatoriu auditării statutare, numirea auditorului statutar fiind în competența Orașului Covasna prin Consiliul local Covasna în calitate de asociat unic.

Luând în considerare Hotărârea nr. 3/2021 a Consiliului de Administrație al S.C. Gos Trans Com S.R.L. privind propunerea de contractare a serviciilor de audit statutar pentru auditarea situațiilor financiare ale anilor 2020-2022, se propune adoptarea unei Hotărâri de consiliu pentru aprobarea contractării de audit financiar statutar pentru certificarea situațiilor financiare la S.C. Gos Trans Com S.R.L. pe anii 2020-2022.

**PRIMAR,
GYERŐ JÓZSEF**



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA

Nr. inreg: 5880 / 24.03. 2021.

Ind. Dos.: I/1

Inițiat de către Primarul
orașului, Gyere József

PROIECT DE HOTĂRÂRE
cu privire la aprobarea contractării serviciului de audit statutar pentru
certificarea situațiilor financiare la S.C. Gos Trans Com S.R.L.
pe anii 2020 - 2022

Consiliul local al orașului Covasna, întrunit în ședința ordinară din data de **31 Martie 2021**, ședința legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (_____).

Analizând referatul de aprobare al primarului, raportul compartimentului de specialitate, avizele comisiilor de specialitate, precum și avizul de legalitate dat de secretarul general al orașului,

În conformitate cu prevederile:

- art. 47 -50 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative

Avand in vedere::

- Hotărârea nr. 3/2021 Consiliului de Administrație a S.C. Gos-Trans-Com SRL.

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (2), lit."a", alin (3) lit. "d" art. 139 alin. (1) coroborat cu art. 5 pct 33.ee) , art. 140 alin. (1) și art. 196 alin (1) lit "a" și art. 243 alin. (1) din O.U.G. 57/ 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Cu votul "pentru" a _____ consilieri, "împotriva" a _____ consilieri și "abțineri" a _____ consilieri,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 – Se aprobă contractarea, în condițiile legii, a serviciilor de audit financiar statutar pentru certificarea situațiilor financiare la S.C. Gos Trans Com S.R.L. pe anii 2020-2022.

Art. 2 – Contractarea se va face prin grija conducerii societății, respectând prevederile legale în materie.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL
AL ORAȘULUI COVASNA
VASILICA ENEA



ROMÂNIA
JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA



Orș. Covasna, Str. Piliske Nr.1, Jud. Covasna, Cod postal 525200
Tel: 0040 267 340 001, Fax: 0040 267 342 679, e-mail: primar@primariacovasna.ro

nr. înreg. 5881/24.03.2021.
nd. Dos. II/U/1

Raport de specialitate,

privind solicitarea **SC Gos-Trans-Com SRL**

Subsemntata Șulea Oana Maria, auditor în cadrul Primăriei Orașului Covasna,
În urma solicitării SC GOS-TRANS-COM SRL înregistrată cu Nr. 5604 / 22.03.2021
cu privire la adoptarea unei hotărâri de consiliu prin care să fie aprobată contractarea
serviciilor de audit statutar pentru certificarea situațiilor financiare anuale ale societății
mai sus menționate aferente anilor financiari 2020,2021,2022,

Potrivit prevederilor :

- O.U.G. Nr.109/30 noi 2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice
 - Art.47.(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
 - Art.48. Întreprinderile publice contractează serviciile auditorului statutar în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 337/2006, cu modificările și completările ulterioare
- Legii 82/1991, a contabilității
 - Art.34. Situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice de interes public sunt supuse auditului financiar, care se efectuează de către auditori financiari, persoane fizice sau juridice autorizate, în condițiile legii
- Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative
 - Art.2.(1) Audit statutar înseamnă un audit al situațiilor financiare anuale individuale sau al situațiilor financiare anuale consolidate, efectuat în conformitate cu standardele internaționale de audit (...)
 - Art.3.(1) Auditul statutar se efectuează de către auditorii financiari sau de firmele de audit care sunt autorizate/autorizate în România în condițiile prezentei legi, care se înscriu ca membri ai Camerei Auditorilor Financiari din

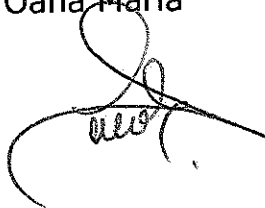
Romania, in conditiile legii si care se inregistreaza in Registrul public electronic prevazut la art.14 in conditiile stabilite de lege si prin reglementarile ASPAAS

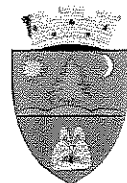
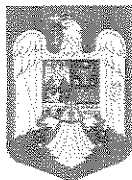
Se constata :

1. **SC GOS-TRANS-COM SRL** este intreprindere publica avand obligatia de auditare anuala a situatiilor financiare prin contractarea serviciilor de audit statutar, respectand prevederile legale.

ÎNTOCMIT:

Auditor,
Șulea Oana Maria

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Șulea Oana Maria', written over the printed name.



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Nr. înreg.: 582/24.03 .2021.

Ind. dos.: I/1

AVIZ FAVORABIL

**la proiectul de hotărâre cu privire la aprobarea contractării serviciului de
audit statutar pentru certificarea situațiilor financiare la S.C. Gos Trans Com S.R.L.
pe anii 2020 - 2022**

În conformitate cu prevederile art. 243 alin. (1) lit. „a” din **OUG 57/2019 privind Codul administrativ**, se avizează favorabil *proiectul de hotărâre având în vedere că se respectă prevederile ce se constituie în:*

Temei legal general:

- art. 129 alin. (2), lit. ”a”, alin (3) lit. ”d” art. 139 alin. (1) coroborat cu art. 5 pct 33.ee) , art. 140 alin. (1) și art. 196 alin (1) lit ”a” și art. 243 alin. (1) **din O.U.G. 57/ 2019 privind Codul administrativ**, cu modificările și completările ulterioare;

Temei legal special:

- art. 47 -50 din **OUG 109/2011** privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,

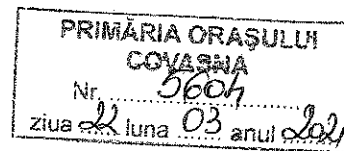
- art. 62 alin. (1) din **Legea nr. 162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative

SECRETAR GENERAL,

Vasilica Enea

E.V./R.Zs.

Nr. înreg. 196./22.03.2021



CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Potrivit prevederilor:

- art. 47 - art. 50 O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
„art. 47. - (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, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație, pentru o perioadă de minimum 3 ani”.
- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative
- „art. 62 - (1) Auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate. Auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate.”.

situațiile financiare anuale ale SC GOS – TRANS – COM SRL, la care Orașul Covasna prin Consiliul local al orașului Covasna are calitatea de asociat unui sunt supuse obligatoriu auditării statutare, numirea auditorului statutar fiind de competența ORAȘULUI COVASNA prin Consiliul local Covasna în calitate de asociat unic.

Pentru anii financiari 2017 – 2019, situațiile financiare anuale ale societății au fost auditate de SC AUDITCOVLEX SRL in baza contractului de audit statutar incheiat la data de 1.03.2018.

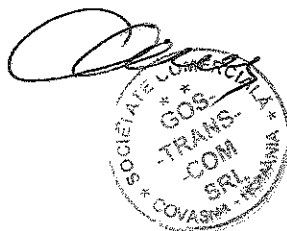
Ca urmare a expirării valabilității acestui contract, vă solicităm adoptarea unei hotărâri de consiliu prin care să fie aprobată contractarea serviciilor de audit statutar pentru certificarea situațiilor financiare anuale ale S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L. aferente anilor financiari 2020, 2021 și 2022, contractarea urmând a se face prin grija conducerii societății, respectând prevederile legale in materie.

Anexăm prezentei:

- Hotararea Consiliului de administratie al SC GOS – TRANS – COM S.R.L. nr. 3 / 16.03 2021.

Cu stimă,

DIRECTOR GENERAL
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN



HOTĂRÂREA NR. 3 /2021
privind propunere de contractarea serviciilor de audit statutar pentru auditarea
situațiilor financiare aferente anilor 2020 - 2022

Consiliul de administrație al S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L.Covasna

Reunit în ședința din data de 16 **MARTIE 2021**

În baza:

- **Hotărâri nr. 14/28 februarie 2013** a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a SC GOS – TRANS – COM SRL; numirea noului consiliu de administrație;
- **Hotărâri nr. 24/17 martie 2017** a Consiliului Local Covasna cu privire aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L.

În temeiul prevederilor:

- art. 47 – art. 50 din **O.U.G. nr. 109/2011** privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare,
- art. 62 din Legea nr. **162/2017** privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative;
- art. 7 alin. (5) din **Legea nr. 98/2016** privind achizițiile, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 43 din **Normele metodologice** de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice aprobate prin **H.G. nr. 395/2016**, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordinului Ministrului Finantelor nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 – Se constata necesitatea contractarii de servicii de audit financiar statutar pentru certificarea situațiilor financiare la SC Gos-Trans-Com SRL pe anii exercitiile financiare ale anilor 2020 – 2022, contractare ce se va face prin grija conducerii societății, respectând prevederile legale în materie.

Art. 2 – Prezenta hotărâre va fi comunicată Consiliului Local al Orașului Covasna.

PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
RAKOSI ARON

