

ROMÂNIA
CONSILIUL JUDEȚEAN BUZĂU

HOTĂRÂRE
pentru aprobarea numirii auditorului financiar și
încheierea unui contract de audit financiar la Societatea
„DOMENII PREST SERV” SRL Buzău

Consiliul Județean Buzău, în calitate de Adunare Generală a Asociației unic la Societatea „Domenii Prest Serv” SRL Buzău, Având în vedere:

- expunerea de motive a Președintelui Consiliului Județean Buzău, înregistrată sub nr. 4230/20.03.2019;
- raportul Direcției juridice și administrație publică locală înregistrat sub nr. 4231/20.03.2019;
- avizul de legalitate al Secretarului Județului Buzău dat pe proiectul de hotărâre;
- adresa societății „Domenii Prest Serv” SRL înregistrată la Consiliul Județean Buzău sub nr. 4110/18.03.2019;
- prevederile Hotărârii Consiliului Județean nr. 227/28.09.2018 privind stabilirea unor măsuri la Societatea „Domenii Prest Serv” SRL Buzău;
- prevederile art. 47 alin. (1) și art. 48 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,

În temeiul art. 91, alin. 1, lit. "f", și art. 97 din Legea nr.215/2001 a administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă numirea ca auditor financiar a SC MBA EXPERT CONSULTING SERVICES SRL și, în consecință, perfectarea contractului de audit financiar pe o durată de 3 ani, cu o valoare de 5.000 lei anual (fără TVA).

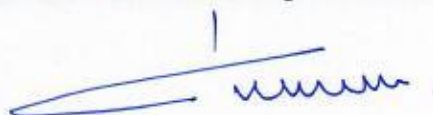
Art. 2. Secretarul Județului Buzău va asigura comunicarea hotărârii Instituției Prefectului Județului Buzău, Societății „Domenii Prest Serv” SRL Buzău, precum și publicarea acesteia pe site-ul autorității publice județene.

PREȘEDINTE,

PETRE – EMANOIL NEAGU

**AVIZAT PENTRU LEGALITATE,
SECRETARUL JUDEȚULUI BUZĂU,**

MIHAI-LAURENȚIU GAVRILĂ



Nr. _____
BUZĂU, _____ 2019

CONSILIUL JUDEȚEAN BUZĂU
PREȘEDINTE
NR. 4230/20.03.2019

EXPUNERE DE MOTIVE
la proiectul de hotărâre pentru aprobarea numirii
auditorului financiar și încheierea unui
contract de audit financiar la Societatea „DOMENII
PREST SERV” SRL Buzău

Proiectul de hotărâre este inițiat în exercitarea atribuțiilor stabilite pentru Consiliul Județean Buzău în considerarea calității de Asociat Unic la Societatea "DOMENII PREST SERV" SRL Buzău.

Societatea "DOMENII PREST SERV" SRL Buzău, a solicitat prin adresa înregistrată la Consiliul Județean Buzău sub nr. 4110/18.03.2019, în conformitate cu prevederile art. 47 lin. (1) și art. 48 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice - cu modificările și completările ulterioare, aprobarea numirii auditorului financiar și încheierea unui contract de audit financiar.

PREȘEDINTE,

PETRE - EMANOIL NEAGU



**CONSILIUL JUDEȚEAN BUZĂU
DIRECȚIA JURIDICĂ ȘI ADMINISTRAȚIE
PUBLICĂ LOCALĂ**

Nr. 4231/20.03.2019

**RAPORT
la proiectul de hotărâre pentru aprobarea numirii
auditorului financiar și încheierea unui
contract de audit financiar la Societatea „DOMENII
PREST SERV” SRL Buzău**

Proiectul de hotărâre inițiat respectă competențele prevăzute de Legea nr. 31/1990 și ale actului constitutiv actualizat al Societății „Domenii Prest Serv” SRL Buzău pentru Adunarea Generală a Acționarilor respectiv asociatul unic, calitate prin care Consiliul Județean Buzău, pentru UAT – Județul buzău o are în raport cu societatea „Domenii Prest Serv” SRL Buzău.

Precizăm că numirea auditorului financiar, respectiv încheierea contractului de audit financiar Buzău este rezultatul derulării și finalizării procedurii achiziție publică în conformitate cu prevederile Legii nr. 98/2016 – privind achizițiile publice.

În conformitate cu prevederile art. 47 alin. (1) și art. 48 din Ordonanța de Urgență Guvernului nr. 109/2011 - privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare coroborat cu prevederile art. 13 lit. n) din Actul constitutiv actualizat al Societății „Domenii Prest Serv” SRL, aprobarea numirii și încheierii contractului de audit financiar revine Asociatului Unic Județul Buzău prin Consiliul Județean Buzău ca adunare generală a asociatului unic.

DIRECTOR EXECUTIV

MIRELA OPREA



J10/317/2014, CUI 33093065, capital social 2.940.000 lei, **Sediu social:** Municipiul Buzău, Strada Transilvaniei nr.403, județul Buzău, tel./fax 0238.437.832, email - secretariat@domeniiprestserv.ro. **Punct de lucru:** Stația Pilot de operare deșeuri din construcții și demolări, localitatea Vernești, județul Buzău, tel. 0371.332.247, statiepilot@domeniiprestserv.ro.

Catre,

Handwritten signature: D. APL
Handwritten signature: M. hot duo Radu
Handwritten signature: bfm



CONSILIUL JUDETEAN BUZAU

Ref.-numirea auditorului statutar

Domenii Prest Serv SRL este o persoana juridica ce se incadreaza in prevederile Ordinului MFP nr 1802/2014 coroborat cu prevederile Legii nr 82/1991 a contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, societatea intocmeste situatii financiare anuale care potrivit art 47 alin(1) din O.U.G 109/2011 sunt supuse auditului financiar statutar ce se efectueaza de catre auditori financiari persoane fizice sau juridice autorizate potrivit legii.

Avand in vedere prevederile Art.47 alin(1) si Art. 48 din O.U.G 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice(cu modificarile si completarile ulterioare) si prevederile Legii 98/2016 privind achizitiile publice, societatea Domenii Prest Serv SRL a efectuat procedura de selectie privind contractarea serviciilor de audit drept pentru care va rugam sa supuneti analizei si sa avizati in vederea inaintarii spre aprobare catre Adunarea Generala a Asociatului Unic-Judetul Buzau urmatoarele:

1.Numirea auditorului financiar MBA EXPERT CONSULTING SERVICES SRL-Balescu Mariana si incheierea cu aceasta a unui contract de audit financiar pe o durata de 3 ani cu o valoare de 5000 lei anual(fara TVA)

Director

Ing. Ene Gabriel Bogdan



DOMENII PREST SERV S.R.L.

S.C. DOMENII PREST SERV S.R.L.	
BUZĂU	
INTRARE	Nr. 352
IESIRE	
Ziua 15	Luna 03 Anul 2019

J10/317/2014, CUI 33093065, capital social 2.940.000 lei, Sediul social: localitatea Buzău, Strada Transilvaniei nr.403, județul Buzău, tel./fax 0238.437.832, email - secretariat@domeniiprestserv.ro. Punct de lucru: Stația Pilot de operare deșeurilor din construcții și demolări, localitatea Vernești, județul Buzău, tel. 0761986274, statiepilot@domeniiprestserv.ro.

APROB

Director 

Notă justificativă privind selectarea procedurii de **ACHIZIȚIE DIRECTĂ**

1. Categoria de produse / servicii / lucrări și Codul de clasificare CPV:

79212000-3 – Servicii de auditare

2. Valoarea achiziției: **5.000,00 LEI** fara T.V.A.

3. Procedura de achiziție conform legii : **ACHIZIȚIE DIRECTĂ**

4. Justificarea achiziției: Menționăm că produsele / serviciile / lucrarile **Servicii de auditare** conform referatului de necesitate nr. **38/08.01.2019** achiziționate prin această procedură nu depășesc pe anul 2019 valoarea de **135.060 Lei** pe an financiar pentru produse și servicii și/sau **450.200 Lei** pe an financiar pentru lucrări conform Legii nr. 98/2016, acest fapt determinându-ne să alegem procedura de achiziție directă.

În conformitate cu reglementările legale privind achizițiile publice din Legea nr. 98/2016, propunem spre aprobare procedura de **ACHIZIȚIE DIRECTĂ** conform următoarelor criterii de necesitate:

- Din consultarea catalogului electronic online SEAP nu am găsit oferta care ar putea satisface necesitățile societății deoarece avem nevoie de servicii de audit financiar statutar specific întreprinderilor publice conform O.G. 109/2011;
- Societatea care ofera aceste servicii de audit financiar statutar specific întreprinderilor publice este **MBA Expert Consulting Services**, conform Ofertei nr. 23/11.01.2019 depusa la sediul nostru în data de 17.01.2019, cu un tarif de 5.000,00 lei negociat conform Adresei nr. 271/18.02.2019.

În baza celor precizate mai sus, rugăm dispuneți achiziționarea **Serviciilor de auditare** de la **MBA Expert Consulting Services**.

Intocmit,

Vamanu Loredana



S.C. DOMENII PREST SERV S.R.L.		
BUZAU		
INTRARE	Nr.	94
IESIRE		
Ziua	Luna	Anul
17	01	2019



M B A
EXPERT CONSULTING
SERVICES

Societate cu Raspundere
Limitata
J40/18534/15.11.2004
CUI : 16940585

Str. Negoiu, Nr. 8, Bl. D14, Sc. 2,
Ap. 30, Sector 3,
Bucuresti ROMANIA
Tel: 0314072177 / Fax 0314092490
E-Mail: mbaoffice@rdslink.ro

Doz raspuns, dna Zavoianu Viorela
P dna Romanescu Maria
In atentie: 17.01.2019
Domnului Director,

Nr 23 din 11.01.2019

OFERTA SERVICII AUDIT FINANCIAR STATUTAR

A.OFERTA TEHNICA

1. Date despre societate

Societatea MBA EXPERT CONSULTING SERVICES SRL, are sediul in Bucuresti, str. Negoiu, nr 8, Bl. D14, Sc 2, Ap. 30, Sector 3, infiintata in baza Legii 31/1990, fiind identificata cu CUI RO16940585 si numar de ordine in Registrul Comertului J40/18534/2004. Calitatea de auditor financiar este atestata cu Autorizatia nr 557/2005 eliberata de CAFR. In prezent firma este autorizata si de ASPAAS organism de supraveghere a activitatii de audit statutar, inregistrata in Registrul Public Electronic in baza declaratiilor pe proprie raspundere cerute de ASPAAS si transmise de societate

Societatea are doi asociati Bălescu Florin si Bălescu Mariana, având ca Activitate principală conform codului CAEN 6920 Activități de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal.

2. Resurse

Societatea este administrată de Bălescu Mariana, auditor financiar cu nr. de carnet 499

Auditori financiari sau alte persoane care desfășoară activitate de audit financiar în numele firmei de audit:

Numele și prenumele / Denumire firmă	Nr. carnet auditor / Nr. autorizație	Calitatea (angajat, colaborator, asociat, administrator)
Bălescu Mariana	499	administrator, asociat
Bălescu Florin	2825	asociat

- **Specialiștii societății noastre**



M B A
EXPERT CONSULTING
SERVICES

Societate cu Raspundere
Limitata
J40/18534/15.11.2004
CUI : 16940585



Str. Negoiu, Nr. 8, Bl. D14, Sc. 2,
Ap. 30, Sector 3,
Bucuresti ROMANIA
Tel: 0314072177 / Fax 0314092490
E-Mail: mbaoffice@rdslink.ro

Bălescu Mariana

economist – auditor financiar, expert contabil, consultant fiscal practician in reorganizare si lichidare, membru titular Comitetul National de Conducere UNPIR

Auditor financiar al entităților din piața de capital (calitate oferita de Centrul de Pregătire Financiara „Milenium” sub coordonarea C.A.F.R. pe baza protocolului încheiat cu C.N.V.M .

Formator in domeniul Standardelor Internaționale de Contabilitate si de Audit Financiar (calificare oferita de CAFR in colaborare cu Departamentul Pentru Dezvoltare Internațională a Marii Britanii)

Participare la Stagiul organizat de Consiliul Superior al Ordinului Experților Contabili din Franța si Compania Naționala a Comisarilor de Conturi privind **normele contabile internaționale (I.F.R.S.) – Standardele Internaționale de Raportare Financiara**

Bălescu Florin

doctor in economie – auditor financiar, expert contabil, consultant fiscal expert evaluator ANEVAR, expert evaluator CECCAR, practician in reorganizare si lichidare, lector INPPI .

Auditor financiar al entităților din piața de capital (calitate oferita de Centrul de Pregătire Financiara „Milenium” sub coordonarea C.A.F.R. pe baza protocolului încheiat cu C.N.V.M .

Firma MBA EXPERT CONSULTING SERVICES SRL are experienta in efectuarea serviciilor de audit statutar pentru exercitiile financiare individuale anuale, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”)* si Legea nr. 162/2017.

Conducerea firmei va desemna o echipa cu experienta pentru a gasi o abordare eficienta si utila in desfasurarea activitatii de audit financiar statutar.

3.Abordare

Se acorda o atentie deosebita cunoasterii clientului in etapa de planificare a auditului si anume domeniul de activitate ,legislatie si reglementari aplicabile ,factori externi etc.

O descriere a sistemului de control intern de calitate al auditorului intern sau a firmei de audit si o declaratie a organismului administrativ de conducere cu privire la eficacitatea functionarii acestuia:

Societatea MBA EXPERT CONSULTING SERVICES SRL conform cerințelor CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI este preocupată de sistemul de control al calității acesta fiind implementat de companie prin Manualul Calității, conceput pe baza principalelor elemente ale



M B A
EXPERT CONSULTING
SERVICES

Societate cu Raspundere
Limitata

J40/18534/15.11.2004
CUI : 16940585



Str. Negoiu, Nr. 8, Bl. D14, Sc. 2,
Ap. 30, Sector 3,
Bucuresti ROMANIA
Tel: 031-4072177 / Fax 031-4092490
E-Mail: mbaoffice@rdslink.ro

Standardului International de Control a Calitatii(ISOQ) 1 si a tuturor standardelor emise de CAFR ,IFAC , inclusive codul de etica IFAC .

Sistemul de control al calitatii include politici si proceduri care abordează responsabilitățile conducerii pentru calitatea serviciilor, cerințele etice , acceptarea si continuarea relațiilor cu clienții ,modul de desfășurarea si supervizare a misiunilor ,respectarea principiilor independentei, integrității si obiectivității pentru a oferi servicii in conformitate cu standardele profesionale.

Conducerea societății apreciază ca procedurile interne de control a calitatii ,corespund cerințelor standardelor de calitate impuse de Codul Etic IFAC .

4. Asigurarea calitatii

Sistemul de control intern este asigurat pe baza Manualului de politici si proceduri de control al calitatii

Metodologiile si tehnicile utilizate de firma vor fi in conformitate cu procedurile interne utilizate pentru asigurarea calitatii si cu cerintele Standardelor Internationale de Audit („ISA”).
Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European si Legea nr. 162/2017.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

5. Independenta si guvernare

Pentru acceptarea clienților si a misiunilor se aplică proceduri si teste pentru a verifica daca independența nu este afectată. Pentru fiecare client se întocmește o declarație de independență înainte de acceptarea misiunii , care confirma ca a fost realizata o evaluare interna a respectării independentei, din care reiese ca politica firmei de audit este de respectare a independentei fata de client ,fiind evaluata continuu.

Formarea continua profesionala a membrilor firmei de audit are in vedere:

- Participarea la programe de pregătire profesională realizate de instituții de profil care au ca teme diferite subiecte din domeniul financiar: raportare, audit financiar, actualizarea standardelor de raportare, audit intern, evaluarea riscului etc
- cursurile structurate organizate de CAFR conform cerințelor Codului Etic IFAC si nestructurate cu care CAFR are încheiate protocoale de colaborare in domeniul financiar contabil ,fiscal ,insolventă.

Societatea MBA EXPERT CONSULTING SERVICES SRL are in vedere următoarele principii competenta , conștientizare si instruire fapt ce a determinat:

- identificarea competentei necesare pentru personalul care desfășoară activități ce influențează calitatea serviciilor,
- asigurarea instruirii continue a personalului, precum si perfecționarea pregătirii profesionale,



M B A
EXPERT CONSULTING
SERVICES

Societate cu Raspundere
Limitata
J40/18534/15.11.2004
CUI : 16940585



Str. Negoiu, Nr. 8, Bl. D14, Sc. 2,
Ap. 30, Sector 3,
Bucuresti ROMANIA
Tel: 0314072177 / Fax 0314092490
E-Mail: mbaoffice@rdslink.ro

Pentru stabilirea bazei de remunerare a partenerilor se are in vedere pregătirea si experiența pentru fiecare misiune in parte.

Societatea MBA EXPERT CONSULTING SERVICES FM are in vedere rotația partenerilor responsabili pentru misiunile de audit la o perioadă de minim 7 ani.

B. OFERTA FINANCIARA

Oferta financiara o estimare a onorariilor referitoare la:

Auditarea situatiilor financiare individuale ale societatii intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiile financiare 2018, 2019, 2020.

Oferta estimata stabilita pe baza unui buget estimativ este de 6.500 lei pe an , exclusiv TVA

Pentru orice clarificări sau detalii suplimentare va rugam nu ezitați sa ne contactați.

Cu stima,

Bălescu Mariana
Partner

MBA EXPERT CONSULTING SERVICES





DOMENII PREST SERV S.R.L.



J10/317/2014, CUI 33093065, capital social 2.940.000 lei, **Sediu social:** localitatea Buzău, Strada Transilvaniei, nr.403, județul Buzău, tel./fax 0238437832, email - secretariat@domeniiprestserv.ro.
Punct de lucru: Stația Pilot de operare deșeuri din construcții și demolări, localitatea Vernești, județul Buzău, tel. 0761986274, statiepilot@domeniiprestserv.ro.

APROB

Director.....

Referat

Subsemnata **Zavoianu Viorica** salariaata a Domenii Prest Serv SRL in functia de contabil va rog sa aprobatii achizitionarea serviciilor de audit financiar statutar necesar in conformitate cu legislatia in vigoare(Ordonanta 109/2011)

Fata de cele prezentate mai sus,va rog dispuneti

Contabil,

Zavoianu Viorica

Red. Z.V/2

Catalog electronic DOMENII PREST SERV SRL 33093065

Ofertant	Numar referinta	Denumire	Stare	In stoc	Pret (RON)	Unitate de masura	Cod si denumire CPV	Actualizat la	Numar de vizualizari
CONSTOTAL S.R.L.	010	AUDIT ENERGETIC CLADIRI	Publicat	Da	4.50	metru patrat arie construita desfasurata	71250000-5 - Servicii de arhitectura, de inginerie si de masurare (Rev.2)	05.12.2018 10:01	3
MARIAN G. IRINA-MARIA-DIRIGINTE DE SANTIER, EXPERT EVALUATOR PROPRIETATI IMOBILIARE, AUDIT OR ENERGETIC PT. CLADIRI	101	Audit energetic	Publicat	Da	3,000.00	buc	71314300-5 - Servicii de consultanta in eficienta energetica (Rev.2)	18.12.2017 23:08	
UNIC EXCONT AUDIT SRL	1	Servicii de contabilitate, servicii de audit si servicii fiscale	Publicat	Da	3,000.00	bucata	79200000-6 - Servicii de contabilitate, servicii de audit si servicii fiscale (Rev.2)	23.03.2018 10:11	3
PROFESIONAL AUDIT	00001	Servicii de audit financiar aferente unor proiecte cu finantare externa nerambursabila	Publicat	Da	5,000.00	serviciu	79212100-4 - Servicii de auditare financiara (Rev.2)	08.02.2019 09:33	3



DOMENII PREST SERV S.R.L.



J10/317/2014, CUI 33093065, capital social 2.940.000 lei, **Sediu social:** Municipiul Buzău, Strada Transilvaniei nr.403, județul Buzău, tel./fax 0238.437.832, email - secretariat@domeniiprestserv.ro. **Punct de lucru:** Stația Pilot de operare deșeuri din construcții și demolări, localitatea Vernești, județul Buzău, tel. 0371.332.247, statiepilot@domeniiprestserv.ro.



Catre,

Societatea MBA EXPERT CONSULTING SERVICES SRL

In atentia doamnei Balescu Mariana

Prin prezenta va aducem la cunostinta faptul ca am luat act de oferta dumneavoastra pentru efectuarea auditului financiar statutar conform Ordonanței de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Societatea Domenii Prest Serv SRL isi desfasoara activitatea in conformitate cu OG 109/2011 fiind infiintata in baza Hotărării nr. 90/2014 a Consiliului Județean Buzău cu asociat unic Unitatea Administrativ Teritorială Județul Buzău si avand ca scop asigurarea funcționarii serviciilor publice de eliminare a deșeurilor din construcții și demolări și administrarea domeniului public și privat al Județului Buzău.

Referitor la oferta dumneavoastra de servicii de audit financiar statutar inregistrata la unitatea noastra cu nr 97/17.01.2019 va aducem la cunostinta ca societatea Domenii Prest Serv SRL poate contracta serviciile dumneavoastra la pretul de 5000(cinci miile) exclusiv TVA.

Director,

Ing. Ene Gabriel Bogdan

