



ROMÂNIA  
JUDEȚUL CONSTANȚA  
MUNICIPIUL CONSTANȚA  
CONSILIUL LOCAL

## HOTĂRÂRE

privind numirea auditorului statutar al societății Termocentrale Constanța S.R.L.  
pentru exercițiile financiare anuale 2022, 2023, 2024

Consiliul local al municipiului Constanța întrunit în ședința ordinară din data  
de 30.03.2023;

Având în vedere:

- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat nr. 53759/16.03.2023
- raportul de specialitate al societății Termocentrale S.R.L. înregistrat sub nr. 30/20.03.2023
- avizul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța,
- avizul Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement,
- avizul Comisiei de specialitate nr.5 pentru administrație publică, juridică, apărarea ordinii publice, respectarea drepturilor și libertăților cetățeanului;

În conformitate cu prevederile:

- art. 111 alin.(2) lit. b<sup>1</sup> din Legea nr.31/1990 a societăților, publicată cu modificările și completările ulterioare;
- art.47 alin.(1) și (1<sup>1</sup>) și art.49 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 anuale consolidate și de modificarea unor acte normative;

Luând în considerare:

- Hotărârea nr.25/14.03.2023 a Consiliului de Administrație al societății Termocentrale Constanța S.R.L.;
- HCL nr.255/2022 privind aprobarea înființării de către autoritatea publică locală a societății Termocentrale Constanța S.R.L. care va prelua activele funcționale de la Electrocentrale Constanța S.A. (actual în reorganizare) pentru producerea de energie termică necesară SACET al municipiului Constanta și cele 45 de centrale termice de bloc și 3 centrale termice de cvartal pe gaze naturale aparținând domeniului public și privat al unității administrativ teritoriale municipiul Constanța,

În temeiul prevederilor art.129 alin.(2) lit.a, alin.(3), lit.d și art.196 alin.(1) lit.a din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

## HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 Se numește auditorul statutar firma de audit Premier Soft Audit S.R.L. pentru exercițiile financiare încheiate la data de 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 ale societății Termocentrale Constanța S.R.L., în condițiile Scrisorii de misiune nr.47 din data de 27.02.2023, înregistrată la societatea Termocentrale Constanța S.R.L. sub nr.14/28.02.2023.

Art.2 Serviciul secretariat, relații consiliul local și administrația publică va comunica prezenta hotărâre Direcției financiare din cadrul Direcției generale economico-financiare, Compartimentului monitorizare întreprinderi publice și ADI-uri, societății Termocentrale Constanța S.R.L., în vederea ducerii la îndeplinire și Instituției prefectului-județului Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:

26 pentru, - împotriva, - abțineri;  
La data adoptării sunt în funcție 27 consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,  
MIRELA GARIP



CONTRASEMNEAZĂ,  
SECRETAR GENERAL,  
FULVIA-ANTONELA DINESCU



CONSTANȚA  
Nr. 98/2023



Premier Soft Audit

Excellence. Assurance. Results.

Bulevardul Unirii 87  
Bl. 3B, Et. 5, Apt. 21  
Buzău  
0720640077  
premier-soft-audit@gmail.com

Autorizație CAFR nr. 1458/2019  
Ordin ASPAAS nr. 513/2019  
Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019  
Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019  
Autorizație CCF nr. 669/2019

Nr. 47.1/27.02.2023

Către: **TERMOCENTRALE CONSTANTA**

În atenția Conducerii și a Comitetului de audit

## SCRISOARE DE MISIUNE

TERMOCENTRALE CONSTANTA S.R.L.		
INTRARE	Nr. 16	
IESIRE		
Ziua 28	Luna 02	Anul 2023

*-în atenția persoanelor însărcinate cu guvernanta-*

Voi ne-ați solicitat auditarea situațiilor financiare ale societății **TERMOCENTRALE CONSTANTA la data de 31.12.2022** (bilanț – F 10, contul de profit și pierdere – F 20, datele informative – F 30, situația activelor imobilizate – F 40, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu și informațiile explicative).

Avem plăcerea să vă confirmăm acceptul nostru și înțelegerea cu privire la misiunea de audit prin intermediul acestei scrisori. Auditul nostru va fi efectuat în scopul îndeplinirii obiectivului de a ne exprima o opinie cu privire la situațiile financiare.

Noi ne vom efectua auditul în conformitate cu Standardele internaționale de audit (ISA-uri). Acele standarde cer să respectăm cerințele etice și să planificăm și să efectuăm auditul pentru a obține asigurări rezonabile cu privire la faptul dacă situațiile financiare conțin denaturări semnificative. Un audit presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe de audit cu privire la faptul că sumele și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata auditorului, inclusiv evaluarea riscului de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie ca urmare a fraudei sau a erorii. Un audit include de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și gradul de rezonabilitate a estimărilor contabile făcute de conducere, ca și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

*Serviciile se încadrează în categoria reglementată de legislația în vigoare privind prevenirea și combaterea spălării banilor și a finanțării actelor de terorism. În cazul în care, în decursul furnizării Serviciilor, partenerii sau personalul Prestatorului suspectează implicarea oricui în spălarea de bani sau finanțarea terorismului, Prestatorul are obligația să raporteze aceste suspiciuni Oficiului Național de Prevenire și Combatere a Spălării Banilor, fără a exista obligația de informare prealabilă a Clientului conform prevederilor legale în vigoare. Spălarea de bani cuprinde o gamă largă de acte și fapte așa cum sunt reglementate în legislația națională. Obligația de a raporta există indiferent dacă suspiciunile sunt asupra unor acte și fapte ale unui client sau ale unui terț și indiferent de locul de desfășurare al acestora.*

Datorită limitărilor inerente ale auditului, împreună cu limitările inerente ale controlului intern, există un risc de neevitat ca anumite denaturări semnificative să nu fie detectate, chiar dacă auditul este planificat în mod corect și efectuat în conformitate cu ISA-uri.

În efectuarea evaluării riscurilor, am considerat controlul intern a fi relevant pentru pregătirea de către entitate a situațiilor financiare și pentru a proiecta proceduri de audit care sunt adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entității. Totuși, vă vom comunica în scris orice deficiențe semnificative în controlul intern relevante pentru auditul situațiilor financiare pe care le-am identificat pe parcursul auditului.

Auditul nostru va fi efectuat pe baza faptului că conducerea, și acolo unde este cazul, cei însărcinați cu guvernanta iau la cunoștință și înțeleg faptul că au responsabilitatea:

1. *Pentru pregătirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;*
2. *Pentru un asemenea control intern pe care conducerea îl consideră a fi necesar pentru a face posibilă pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, fie ele ca urmare a fraudei sau erorii; și*
3. *Să ne ofere:*
  - (i) *Acces la toate informațiile despre care conducerea știe că sunt relevante pentru pregătirea situațiilor financiare ca de exemplu, înregistrări, documentație și alte aspecte;*
  - (ii) *Informații adiacente pe care le-am putea solicita din partea conducerii în scopul auditului; și*
  - (iii) *Acces nerestricționat la persoanele din entitate de la care noi determinăm că este necesar să obținem probe de audit.*

Ca parte a procesului nostru de audit, vom solicita din partea conducerii și, acolo unde este cazul a celor însărcinați cu guvernanta, confirmări scrise legate de declarații făcute nouă în legătură cu auditul.

Așteptăm cooperarea tuturor angajaților dumneavoastră pe parcursul auditului.

Forma și conținutul raportului nostru ar putea necesita modificări în funcție de constatările din timpul misiunii de audit.

Vă rugăm semnați și restituiți copia atașată a acestei scrisori pentru a indica faptul că ați luat la cunoștință, și sunteți de acord cu, aranjamentele pentru auditul efectuat de noi cu privire la situațiile financiare inclusiv responsabilitățile noastre legate de aceasta.

Cu stima,  
27.02.2023

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL  
Costin Luminița Mărmela

