

CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII
C634/12.03.2025

Încheiat între:

PKF ECONOMETRICA S.R.L., cu sediul în Timișoara, str. 3 August 1919 nr. 9, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. **J35/1326/1998**, cod unic de înregistrare **RO11332463**, având contul nr. **RO55 RZBR 0000 0600 0247 5142**, deschis la Raiffeisen Bank Timișoara, Agenția Nord, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financieri din România (CAFR) cu număr de autorizație 762/2007, reprezentată legal prin **Dr. ANCA CRISTINA GRAPINI**, în calitate de Administrator,, denumit în continuare **PRESTATOR**,

și

COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE DUNAREA BRAILA, cu sediul în Braila, str. Piata Uzinei, Nr.1 înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J09/215/1995, cod fiscal RO 7179966, reprezentată legal prin d-nul **Magiurea Silviu**, în calitate de **director general**, denumit în continuare **BENEFICIAR**,

fiecare numit în continuare individual „**Partea**” și colectiv „**Părțile**”,

Prezentul Contract de Prestări Servicii și Termenii și Condițiile Standard pentru Audit anexate („**Termeni Standard**”), formează împreună întregul Contract dintre Părți (denumit în continuare „**Contractul**”). Dacă apar diferențe între prevederile prezentului Contract de Prestări Servicii și cele din Termenii Standard anexați, cele din urmă vor prevala, cu excepția cazului în care există prevederi specifice în acest Contract de Prestări Servicii care modifică în mod expres o anumită clauză cuprinsă în Termenii Standard.

Articolul 1 OBIECTUL CONTRACTULUI

1.1 Prezentul Contract de Prestări Servicii (denumit în continuare „Contractul de Prestări Servicii”) are ca obiect furnizarea de către Prestator, în schimbul onorariilor plătite de către Beneficiar, a următoarelor servicii (denumite în continuare „Servicii”):

1.1.1 Prestatorul va audita în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) situațiile financiare ale societății **COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE DUNĂREA BRĂILA** pentru exercițiul financiar încheiat la 31

decembrie 2024, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale precum și situațiile financiare întocmite conform prevederilor OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

- 1.1.2** ISA impun ca Prestatorul să citească orice raport al Beneficiarului sau alte documente care cuprind raportul său de audit sau fac referiri la acesta. Scopul acestei proceduri este de a stabili dacă există alte informații cuprinse în aceste documente, inclusiv în modul de prezentare, care să fie neconcordanțe în mod semnificativ cu informațiile prezentate în situațiile financiare. În cazul în care Beneficiarul va decide să emită un astfel de document, Prestatorul va parcurge procedurile solicitate de ISA, pe baza unui act adițional la prezentul Contract.
- 1.1.3** De asemenea, conform reglementărilor contabile aplicabile, Prestatorul trebuie să raporteze asupra Raportului Administratorilor al Beneficiarului, emis împreună cu situațiile financiare anuale statutare. Prestatorul va raporta într-un paragraf separat al Raportului de Audit asupra existenței oricărui aspect care să-i fi atras atenția și care să indice faptul că Raportul Administratorilor conține informații neconcordanțe în mod semnificativ cu situațiile financiare statutare. Prestatorul nu va audita Raportul Administratorilor Beneficiarului.
- 1.1.4** ISA impun că Prestatorul trebuie să comunice în scris, la momentul oportun, către persoanele însărcinate cu guvernanta, deficiențele semnificative din controlul intern identificate pe parcursul auditului, precum și alte deficiențe din controlul intern care, potrivit raționamentului profesional al auditorului, sunt suficient de relevante pentru a atrage atenția conducerii.
- 1.2** Orice modificare sau extindere a sferei de aplicabilitate a auditului care nu este reglementată de prezentul Contract de Prestări Servicii va face obiectul unor negocieri ulterioare între Părți. Orice modificare sau extindere a responsabilităților Prestatorului va fi convenită în scris. Exceptând cazurile în care se va conveni altfel, termenii și condițiile din prezentul Contract se vor aplica acestor lucrări suplimentare.

Articolul 2 DURATA CONTRACTULUI; PROGRAMUL SERVICIILOR

- 2.1** Prezentul Contract intră în vigoare de la data semnării sale de către ambele Părți. Prestatorul va planifica și va efectua activitățile de audit de comun acord cu Beneficiarul și luând în considerare cerințele și capacitatea Beneficiarului de a furniza informațiile necesare asupra cărora Prestatorul trebuie să furnizeze raportul de audit.
- 2.2** Durata prezentului contract va fi până la finalizarea proiectului.

Articolul 3 ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

- 3.1** Onorariul Prestatorului a fost calculat în funcție de numărul estimat de ore ce urmează a fi lucrate de personalul implicat în audit și de nivelul de pregătire și de responsabilitățile acestuia.
- 3.2** În baza celor de mai sus, Părțile convin să stabilească onorariul Prestatorului pentru serviciile prevăzute în prezentul la **74.600 lei + TVA** și anume:
- **56.000 lei + TVA** pentru auditarea situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale.
 - **18.600 lei + TVA** pentru auditarea situațiile financiare întocmite conform prevederilor OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
 -
- 3.3** Onorariile Prestatorului vor fi facturate după cum urmează:
- 50% la data începerii misiunii de audit
 - 50% la predarea raportului de audit
- 3.4** Beneficiarul se obliga sa plătească prețul convenit în prezentul contract pentru serviciile prestate.

Articolul 4 DISPOZITII FINALE

- 4.1** Toate notificările, corespondentele și comunicările în baza prezentului Contract se vor efectua în scris, cu confirmare de primire și vor fi trimise la următoarele adrese:
- pentru Prestator: **Carmen Mataragiu**, adresa: Timișoara, str. 3 August 1919 nr. 9, fax 0040-256293885, telefon 0040201175, email carmen.mataragiu@pkf.ro
 - pentru Beneficiar: **dl Marian Pusca**, adresa: Braila, Str. Piata Uzinei, Nr.1, telefon 0040-239692900, email: mpusca@apabraila.ro;

Orice modificare a adreselor/numerelor de fax de mai sus va fi notificată în scris celeilalte părți în cel mai scurt timp, dar nu mai târziu de 5 zile de la data la care modificarea în cauză devine aplicabilă; în caz contrar, comunicările/notificările trimise la adresa/numărul de fax inițiale vor fi opozabile părții care nu îndeplinește obligația menționată în termenul de mai sus. Comunicările verbale vor fi valabile numai dacă sunt confirmate în scris.

Prin semnarea prezentului Contract de Prestări Servicii și a Termenilor Standard (care împreună formează „Contractul” dintre Părți), fiecare Parte, prin reprezentantul său legal, declară că a negociat, înțelege pe deplin și, conform art.1203 din Codul civil, acceptă în mod expres toate prevederile acestui Contract

și astfel încheie Contractul în scopul de a dobândi drepturile și de a-și asuma obligațiile prevăzute în acesta, pe care le consideră echitabile.

4.2 Semnatarii Contractului declară că fiecare dintre ei are dreptul și deplina capacitate legală de a încheia Contractul în mod valabil pentru și în numele entității pe care o reprezintă și de a angaja legal respectiva entitate fără restricții în acest scop.

4.3

PKF ECONOMETRICA S.R.L. este membră a PKF International Limited, o familie de societăți independente din punct de vedere legal. Nici celelalte firme membre, nici firmele corespondente ale rețelei și nici PKF International Limited nu sunt responsabile sau acceptă vreo răspundere pentru serviciile sau opiniile pe care **PKF ECONOMETRICA S.R.L.** le oferă clienților săi și prin semnarea și returnarea către noi a unui exemplar al acestei Scrisori de Angajament luați la cunostință și acceptați că aceste alte firme membre și corespondente și PKF International Limited nu au vreo obligație în legătura cu serviciile și opiniile pe care noi le vom oferi periodic sau care ne sunt solicitate.

Contractul, format din Contractul de Prestări Servicii și Termenii Standard anexați, a fost semnat astăzi 12.03.2025, în două exemplare cu valoare de original, câte unul pentru fiecare Parte, toate având putere egală.

PRESTATOR
PKF ECONOMETRICA S.R.L.

Dr. Grapini Anca-Cristina
Administrator

Anca
Cristina
Grapini

Digitally signed
by Anca Cristina
Grapini
Date: 2025.03.13
08:54:41 +02'00'

BENEFICIAR
COMPANIA DE UTILITĂȚI
PUBLICHE DUNAREA BRĂILA
S.A.



Ing. Mangiurea Silviu
Director general

Ec. Ionel Avram
Director Economic

Ec. Cristian Oprisan
Sef Serviciu A.A.A

Carmen Violeta Dobrota
Consilier Juridic

TERMENI ȘI CONDIȚII STANDARD PENTRU AUDIT

Termenii și Condițiile Standard pentru Audit, Contractul de Prestări Servicii și orice modificări la acesta, la care sunt anexați Termenii Standard (formând împreună "Contractul"), după semnarea de ambele părți constituie totalitatea acordului / contractului între **Beneficiar** și **Prestator**, privind serviciile descrise în Contract.

Articolul 1 SERVICIILE

1.1 Prestatorul va furniza Beneficiarului serviciile prevăzute în Contract.

Articolul 2 DESCRIEREA AUDITULUI ȘI OBLIGAȚIILE PRESTATORULUI

- 2.1** Prestatorul are responsabilitatea profesională de a raporta dacă, în opinia sa, situațiile/componentele/raportările financiare definite conform contract oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu legislația în vigoare și în conformitate cu politicile grupului.
- 2.2** Serviciile vor fi prestate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și vor include acele teste asupra tranzacțiilor și/sau privind existența, proprietatea și modul de evaluare a activelor și pasivelor pe care Prestatorul le consideră necesare. Prestatorul va analiza sistemele contabile și de control financiar intern astfel încât să poată stabili dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și dacă Beneficiarul a păstrat evidențe contabile adecvate.
- 2.3** Prestatorul va obține dovezile adecvate pe care le va considera suficiente pentru a-i permite să formuleze concluzii rezonabile. Natura și amploarea procedurilor sale vor varia în funcție de evaluarea proprie a sistemului contabil al Beneficiarului și, în cazul în care Prestatorul dorește să se bazeze pe acesta, în funcție de sistemul financiar de control intern. Legat de auditarea situațiilor financiare ale Beneficiarului, Prestatorul va solicita să i se pună din timp la dispoziție toate documentele sau declarațiile care vor fi emise împreună cu acestea.
- 2.4** Prestatorul are responsabilitatea de a informa Beneficiarul în cazul în care identifică aspecte care nu sunt în concordanță cu situațiile/componentele/raportările financiare supuse auditului.
- 2.5** Activitatea Prestatorului poate varia în funcție de constatările sale în timpul auditului. În consecință, Prestatorul poate alterna ariile de interes și poate propune anumite aspecte pentru o analiza specială, după cum impun circumstanțele specifice.
- 2.6** Auditul include evaluarea estimărilor semnificative și a deciziilor conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru a stabili dacă politicile contabile sunt adecvate circumstanțelor Beneficiarului, sunt aplicate consecvent și prezentate în

mod adecvat. Pentru a-și forma o opinie, Prestatorul va evalua, de asemenea, prezentarea generală a informațiilor din situațiile/componentele/raportările financiare.

- 2.7** Pe baza rezultatelor auditului, Prestatorul va întocmi un raport al auditorului. De asemenea, Prestatorul poate ajunge la concluzia că nu este posibilă emiterea unui raport de audit. Dacă Prestatorul formulează o opinie cu rezerve sau contrară în raportul auditorului, sau exprimă imposibilitatea formării unei opinii de audit ori nu emite un raport de audit, aceasta nu înseamnă că Prestatorul nu și-a îndeplinit obligațiile de auditor. În cazul unei opinii cu rezerve, contrară sau al imposibilității de exprimare a opiniei ori al neprezentării raportului de audit, Prestatorul este îndreptățit să primească onorariul integral și rambursarea cheltuielilor, așa cum este prevăzut în Articolul 3 al Contractului de Prestări Servicii.
- 2.8** Un audit nu este neapărat conceput să identifice deficiențele semnificative ale sistemului financiar de control intern al Beneficiarului. Cu toate acestea, Prestatorul va raporta în scris conducerii Beneficiarului, în urma finalizării procedurilor de audit, asupra acelor deficiențe semnificative din sistemele contabile și de control intern ale Beneficiarului, sau asupra altor probleme legate de activitatea acestuia din urmă care i-au atras atenția în cursul normal al activității de audit și care, în opinia Prestatorului, necesită atenția conducerii.
- 2.9** Niciun raport sau alt material întocmit de Prestator nu poate fi pus la dispoziția vreunui terțe părți, în tot sau în parte, fără acordul prealabil scris al Prestatorului. Acest acord se poate acorda necondiționat, condiționat, ori se poate refuza după cum decide Prestatorul, în temeiul prevederilor legale în materie; în orice situație, Părțile convin în mod expres că respectivele rapoarte / materiale sunt întocmite fără a avea în vedere interesul nimănui altcuiva decât al Beneficiarului și că Prestatorul nu își asumă nicio responsabilitate sau răspundere de orice natură față de nicio altă parte.
- 2.10** Analiza sistemelor contabile și de control intern ale Beneficiarului este efectuată numai în măsura necesară pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare ale Beneficiarului, prin urmare comentariile Prestatorului cu privire la aceste sisteme nu pot identifica toate îmbunătățirile care ar putea fi sugerate în urma unei analize speciale amănunțite.
- 2.11** Rapoartele de audit și rapoartele menționate în prezentul Articol 2 vor fi întocmite în limba română și engleză. Rapoartele în limba română vor prevala în orice situație.
- 2.12** Prestatorul poate utiliza serviciile consultanților săi, sau ale altor firme de audit sau ale consultanților acestora, în situația în care acest lucru este considerat necesar de către Prestator.

- 2.13** Pe baza rezultatelor auditului, Prestatorul va întocmi un raport al auditorului, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit.

Articolul 3 ONORARIUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

- 3.1** Beneficiarul va plăti Prestatorului onorariul stabilit în Contract.
- 3.2** Onorariul presupune accesul deplin la informațiile solicitate și cooperarea deplină din partea conducerii și personalului Beneficiarului, existența unor evidențe contabile corespunzătoare, precum și deplina disponibilitate a conducerii Beneficiarului de a răspunde în mod prompt și detaliat cererilor de prezentare de informații solicitate, necesare pentru finalizarea auditului în termenul stabilit.

Articolul 4 OBLIGAȚIILE BENEFICIARULUI

- 4.1** Beneficiarul va asigura accesul Prestatorului, la toate documentele și/sau informațiile solicitate, în timpul orelor de program, la sediul acestuia. De asemenea, Beneficiarul va pune la dispoziția Prestatorului copii scanate ale tuturor documentelor solicitate de către acesta din urmă.
- 4.2** Beneficiarul se obligă să plătească prețul către Prestator la data aprobării Schitei Raportului de audit, urmând ca, după aprobarea Schiței să fie emis Raportul de audit.
- 4.3** Beneficiarul are obligația de a pune la dispoziție Prestatorului orice facilități și/sau informații pe care acesta le-a cerut și pe care le consideră necesare, cât și copii ale tuturor documentelor solicitate de către Prestator pentru îndeplinirea contractului în termen de maxim 3 zile.

Articolul 5 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

- 5.1** Asemenea multor organizații de profil, practica standard a Prestatorului este de a introduce în contractele sale o clauză de limitare a răspunderii civile. Prestatorul va depune toate diligențele pentru a răspunde așteptărilor Beneficiarului. Cu toate acestea, prin derogare de la orice dispoziție contrară din prezentul Contract, Beneficiarul înțelege și acceptă că, în măsura maximă permisă de lege, în niciun caz răspunderea totală (rezultând din toate cererile și pretențiile de orice tip, acțiunile și procedurile de orice fel etc.) a Prestatorului, a partenerilor sau angajaților săi, sau a subcontractanților săi, indiferent dacă aceasta este de natură contractuală sau de altă natură, în legătură cu prezentul Contract (sau orice modificare sau completare a acestuia), nu poate depăși 10.000 LEI, cu excepția cazurilor de intenție sau culpa gravă a Prestatorului. Beneficiarul, prin semnarea prezentului Contract, acceptă în mod expres faptul că prezentul paragraf stabilește limita absolută a răspunderii Prestatorului conform Contractului sau în legătură cu acesta, și că orice altă răspundere este în mod expres exclusă. În particular, dar nelimitativ, este exclusă răspunderea pentru mărirea costurilor sau

cheltuielilor, nerealizarea de profit, pierderile indirecte inclusiv, nelimitativ, pierderile economice sau nerealizarea economiilor sau beneficiilor planificate.

- 5.2** În niciun caz Prestatorul nu va răspunde în nici un fel pentru nicio pierdere, daună, cost, prejudiciu sau cheltuiești de orice natură rezultând în orice fel din, ori în legătură cu acte de neglijență sau omisiune, fraudă, ori declarații neadevărate sau eronate sau conduită ilegală deliberată ale Beneficiarului, sau ale conducerii acestuia sau ale oricărei alte entități afiliate. Beneficiarul poartă întreaga răspundere pentru integritatea și legalitatea, precum și pentru veridicitatea și acuratețea informațiilor și documentelor primite de Prestator de la Beneficiar sau în numele acestuia din urmă, întrucât Prestatorul nu va efectua nicio verificare/analiză a acestora ce depășește sfera serviciilor de audit.
- 5.3** Activitatea desfășurată de Prestator pentru întocmirea rapoartelor descrise mai sus va include testarea unor eșantioane ale tranzacțiilor și soldurilor semnificative. Semnificativ înseamnă "un eveniment sau o tranzacție care ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor". Prin urmare, este posibil ca testarea să nu identifice toate erorile existente în evidențele contabile ale Beneficiarului. Beneficiarul acceptă că responsabilitatea pentru orice impozit, taxă sau alte penalizări rezultând din astfel de erori îi revine lui și nu Prestatorului.
- 5.4** Beneficiarul, prin semnarea acestui Contract, este de acord și se obligă să nu țină răspunzător Prestatorul și să-l despăgubească pentru toate daunele, obligațiile, pierderile, prejudiciile, costurile etc. de orice natură suferite de acesta ca urmare a oricăror cereri, pretenții, acțiuni etc. de orice fel ale oricăror terțe părți în legătură cu acest Contract și/sau cu serviciile sau rapoartele Prestatorului executate în baza prezentului, cu excepția celor rezultate din intenția sau culpa grava a Prestatorului în îndeplinirea îndatoririlor sale contractuale.
- 5.5** Părțile sunt de acord că onorariul pentru Serviciile prestate în baza prezentului Contract au fost stabilite și reflectă limitările convenite în prezentul Articol.
- 5.6** Ambele părți sunt de acord că nicio acțiune a Beneficiarului, a organismelor sale de supraveghere sau a acționarilor săi, dacă este cazul, care rezultă din neexecutarea sau executarea necorespunzătoare ori cu întârziere a acestui Contract nu va fi înaintată în mod direct împotriva angajaților, partenerilor, reprezentanților legali sau ai organismelor de supraveghere ale Prestatorului, înainte de a informa, în prealabil, Prestatorul. Această interdicție nu aduce prejudicii drepturilor Beneficiarului de a depune cereri de despăgubire, dacă este cazul, împotriva Prestatorului.
- 5.7** Prevederile Articolului 5 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului din orice motiv.

Articolul 6 DREPTURI DE PROPRIETATE INTELECTUALĂ

- 6.1** Documentele de lucru și dosarele prezentului angajament create de Prestator în timpul auditului, inclusiv documentele sau dosarele pe suport electronic, sunt proprietatea exclusivă a Prestatorului.
- 6.2** Drepturile de proprietate intelectuală asupra rapoartelor și materialelor întocmite în baza prezentului Contract se nasc și rămân în patrimoniul Prestatorului, chiar și după achitarea onorariilor prevăzute la Articolul 3 din Contractul de Prestări Servicii anexat.
- 6.3** Prevederile Articolului 6 vor rămâne în vigoare pe durata nelimitată după încetarea Contractului din orice motiv.

Articolul 7 CONFIDENȚIALITATE; INDEPENDENȚĂ; SERVICII PRESTATE ÎN BENEFICIUL ALTOR CLIEŢI

- 7.1** Prestatorul se asigura ca toți angajații săi vor respecta cu strictețe Codul etic al profesioniștilor contabili. Prin urmare, atât Prestatorul cât și angajații săi vor trata ca strict confidențiale toate informațiile obținute pe parcursul îndeplinirii obligațiilor lor profesionale. Această clauză de confidențialitate va continua să producă efecte timp de doi ani de la încetarea prezentului Contract.
- 7.2** Obligațiile de confidențialitate nu se vor aplica informațiilor care: (i) sunt cunoscute în mod legal de către Prestator înainte să-i fi fost prezentate de către Beneficiar; (ii) sunt aduse la cunoștința oricărei alte persoane sau entități de către Beneficiar, fără nici o restricție; (iii) sunt produse independent de către Prestator fără a utiliza sau a se baza pe informații confidențiale; (iv) sunt sau devin publice, fără a încălca obligația de confidențialitate; sau (v) pot fi obținute în mod legal de Prestator de la orice terț.
- 7.3** Divulgarea oricăror informații colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract va fi de asemenea posibilă și în următoarele cazuri:
 - 7.3.1** Prestatorul poate comunica informații colectate pe parcursul prestării Serviciilor conform prezentului Contract, atunci când sunt necesare, consultanților și furnizorilor de servicii implicați în furnizarea Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract;
 - 7.3.2** Datorită cerințelor legate de reglementare, managementul riscurilor și de verificările calității serviciilor la nivel intern, Prestatorul poate divulga informații colectate pe durata prestării Serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract conform prevederilor legale și a Codului etic al Profesioniștilor Contabili, emis de IESBA
- 7.4** Prestatorul va lua măsuri rezonabile în vederea protejării confidențialității informațiilor colectate pe parcursul prestării serviciilor ce fac obiectul prezentului Contract și a informării tuturor persoanelor care primesc aceste informații asupra caracterului lor confidențial.

Articolul 8 MODIFICAREA CONTRACTULUI

- 8.1** Contractul poate fi modificat numai în baza unui act adițional semnat de ambele Părți contractante.

Articolul 9 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

- 9.1** Contractul încetează în următoarele cazuri :

9.1.1 Prin acordul scris al ambelor Părți;

9.1.2 Prin denunțarea unilaterală, la inițiativa fie a Beneficiarului, fie a Prestatorului, în orice moment, cu un preaviz de minimum 30 zile calendaristice anterior datei la care intră în vigoare încetarea Contractului, fără obligația invocării vreunui motiv /explicații de către partea care inițiază denunțarea; într-un astfel de caz, prezentul Contract va înceta automat, la expirarea perioadei de 30 de zile calendaristice menționate mai sus. Într-un astfel de caz, partea care notifică încetarea Contractului nu va avea nicio obligație față de partea cealaltă în ceea ce privește încetarea Contractului în acest mod;

9.1.3 Prin îndeplinirea obiectului Contractului.

9.1.4 Prestatorul are dreptul de a rezilia prezentul Contract în situații care includ, nelimitativ, următoarele:

- a. Beneficiarul îi furnizează Prestatorului informații care nu sunt credibile în scopul auditului;
- b. Beneficiarul împiedică Prestatorul să efectueze procedurile necesare de audit;
- c. Beneficiarul nu acordă Prestatorului asistența necesară pentru furnizarea Serviciilor și prevăzută în prezentul Contract, sau
- d. Beneficiarul nu îndeplinește, sau nu îndeplinește la timp și/sau în mod corespunzător oricare dintre Obligațiile semnificative asumate în acest Contract.

În oricare dintre cazurile menționate mai sus la literele a) pana la d), dacă Beneficiarul nu remediază sau îndepărtează respectiva încălcare/neexecutare a obligației în cauză, în cazul în care acesta poate fi corectată/remediata, într-un termen rezonabil notificat de către Prestator, acesta din urmă are dreptul de a rezilia unilateral prezentul Contract conform articolului 1552 din Codul Civil, în baza unei simple notificări de reziliere a contractului („Notificare de Reziliere”) trimise Beneficiarului. Într-un astfel de caz, rezilierea Contractului se va produce „de plin drept”, fără necesitatea vreunei formalități suplimentare sau a intervenției instanței, la primirea de către Beneficiar a Notificării de Reziliere menționate mai sus.

Dacă evenimentul de forță majoră depășește 120 de zile sau în alte cazuri expres prevăzute de legea română pentru încetarea contractului.

Beneficiarul cât și Prestatorul au obligația să informeze organismul de supraveghere publică (Consiliul pentru Supravegherea în Interes Public a Profesiei

Contabile) conform prevederilor OUG nr.90/2008 în legătură cu demiterea sau demisia intervenită pe durata mandatului de audit.

- 9.2 În toate cazurile, dacă legea nu prevede altfel, Beneficiarul se obligă să plătească Prestatorului onorariul, calculat proporțional pentru serviciile prestate până în momentul încetării prezentului Contract.
- 9.3 Prevederile Articolului 9 nu vor afecta sau limita în nici un mod drepturile Prestatorului de a obține despăgubirile/compensațiile la care are dreptul conform prevederilor legale sau prezentului Contract.
- 9.4 Prevederile Articolului 9 nu vor afecta clauzele contractuale care sunt menite ori convenite de Părți prin prezentul să rămână în vigoare și după încetarea prezentului.

Articolul 10 FORȚA MAJORĂ ȘI CAZURILE FORTUITE

10.1 Cazul fortuit exonerează Partea afectată de acestea de obligațiile și răspunderea asumate prin prezenta, cu condiția notificării valabile a celeilalte Părți și a furnizării de dovezi corespunzătoare în acest sens. Evenimentele de forță majoră declarate valabil de către autoritățile competente de asemenea exonerează Partea afectată de acestea de răspundere pe întreaga durată a acestora.

Articolul 11 COMUNICAREA PE SUPOORT ELECTRONIC

11.1 Pe parcursul prestării Serviciilor, părțile pot dori să comunice pe cale electronică folosind adresele de e-mail menționate în Contractul de servicii. Cu toate acestea, transmiterea de informații pe cale electronică nu poate fi garantată a fi sigură sau lipsită de erori, iar aceste informații pot fi interceptate, alterate, pierdute, distruse, furate, pot ajunge la destinatar cu întârziere sau pot să fie altfel afectate în mod negativ, incomplete sau nesigure pentru a fi utilizate. În acest sens, fiecare Parte convine să utilizeze proceduri rezonabile din punct de vedere comercial pentru a efectua verificări în legătură cu cei mai cunoscuți viruși la acel moment, precum și pentru a verifica integritatea acestor date înainte de a transmite informații pe cale electronică celeilalte părți. Cu toate acestea, fiecare parte este de acord că aceste proceduri nu pot garanta că aceste comunicări vor fi lipsite de viruși informatici. Este responsabilitatea părții care primește informații pe cale electronic de la cealaltă să efectueze o verificare a atașamentelor pentru detectarea virușilor înainte de a accesa orice document în format electronic, indiferent de suportul pe care este primit.

Articolul 12 LEGEA CONTRACTULUI, SOLUȚIONAREA LITIGIILOR

12.1 Prezentul Contract este guvernat de legea română.

12.2 Părțile convin prin prezentul ca orice neînțelegere în legătură cu valabilitatea, încheierea, interpretarea, executarea și/sau încetarea prezentului Contract să fie soluționată pe cale amiabilă, conform reglementărilor românești aplicabile. Dacă neînțelegerile intervenite între părți nu se pot soluționa pe cale amiabilă în

maximum 30 de zile de la data apariției acestora, litigiile dintre părți vor fi soluționate de instanțele competente din Timisoara.

Articolul 13 ALTE DISPOZIȚII

13.1 Titlurile articolelor din cadrul Contractului de Prestări Servicii și al prezenților Termeni Standard sunt incluse numai pentru a facilita referirile la articole, și nu fac parte din Contract, nici nu afectează sensul interpretării condițiilor și clauzelor contractuale.

13.2 Dacă oricare dintre prevederile prezentului Contract va fi declarată ilegală, nulă sau neaplicabilă conform prevederilor legislative în vigoare, aceasta nu va afecta legalitatea, valabilitatea și aplicabilitatea celorlalte prevederi ale prezentului Contract. Părțile convin ca orice astfel de prevedere să fie înlocuită cu o clauză al cărei conținut să păstreze pe cât posibil sensul prevederii inițiale. Prin semnare, fiecare dintre Părți își asumă riscul înțelegerii greșite a oricărei clauze a Contractului.

13.3 Articolul 13.3 este ultimul articol al prezenților Termeni Standard.

PRESTATOR
PKF ECONOMETRICA S.R.L.

Dr. Grapini Anca-Cristina
Administrator

**Anca
Cristina
Grapini**

Digitally signed by
Anca Cristina
Grapini
Date: 2025.03.13
08:55:04 +02'00'

BENEFICIAR
**COMPANIA DE UTILITĂȚI
PUBLICE DUNAREA BRĂILA
SA**



Ing. Manguirea Silviu
Director general

Ec. Ionel Avram
Director Economic

Ec. Cristian Oprisan
Sef Serviciu A.A.A

Carmen Violeta Dobrota
Consilier Juridic



COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE
DUNĂREA BRĂILA

ROMÂNIA, 810140 BRĂILA, str. Piața Uzinei nr.1
Tel.: 40-239-692900 ; Fax: 40-239-693209
J09/215/14.03.1995/; C.F.: RO7179966/10.04.1995
www.apabraila.ro; e-mail: dunarea@apabraila.ro



ISO 9001 Certificat nr. 730C
ISO 14001 Certificat nr. 388M
ISO 45001 Certificat nr. 269HS
ISO 37001 Certificat nr. 006AM

Nr. reg 4681/03.03.2025 Nr. AAA 389 / 28.02.2025

Către: PKF Economica
Cod de identificare fiscală: RO 11332463
Str. 3 August 1918, nr. 9- Timisoara
Email: carmen.mataragiu@pkf.ro / oana.iloc@pkf.ro
Telefon: 0751035656

Avand in vedere oferta dvs din SEAP, va rugam sa ne efectuati urmatorul serviciu conform specificatiilor solicitate mai jos:

NR CRT	DENUMIRE PRODUS/SERVICIU/LUCRARE	UM	Cant.	Pret unitar (lei fara TVA)	Caracteristici /specificatii tehnice
1	Auditarea situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar aferent anului 2024 - conform OMFP nr 1802/2014; - conform standardelor internationale de raportare financiara	buc	1	74600 lei	

Numarul acestei comenzi va fi inscris pe factura emisa de dvs. Aceasta comanda va fi transmisa in SEAP. Termen de livrare aproximativ 30.05.2025. Plata se va face cu OP la 30 de zile

La livrare produsul va fi insotit de: factura fiscala; certificat de calitate; certificat de garantie. Livrarea se va face la magazia S.C. Compania de Utilitati Publice Dunarea Braila, Al. Mecanizatorilor, nr.1, Braila.

Aprobat,
DIRECTOR GENERAL
ING. SILVIU MANGHUREA



Avizat,
DIRECTOR ECONOMIC,
EC. IONEL AVRAM

Verificat,
Sef Serviciu A.A.A
Ec.CRISTIAN OPRISAN

Verificat,
Consilier Principal
Ing. BOBE SANDEL

Intocmit,
Ing. BOGDAN ANTONEL COADA

Ref: 3723