

PROPUNERE

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor SIF MUNTENIA SA din data de 23/24 aprilie 2020

PUNCTUL 8 AL ORDINII DE ZI

Prelungirea mandatului auditorului financiar KPMG Audit SRL cu o perioadă de 2 ani începând cu 1 mai 2020 (pentru exercițiile financiare 2020 și 2021). (vot secret)

În conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor este organul care are ca atribuții numirea auditorului financiar și fixarea duratei minime a contractului de audit financiar.

Prin Hotărârea nr.2 a Adunării Generale a Acționarilor din data de 31 august 2017, s-a aprobat numirea (prelungirea mandatului) KPMG AUDIT SRL ca auditor financiar pentru o perioadă de 3 ani, începând cu exercițiul financiar 2017, până la 31 august 2020. Scrisoarea de angajament din data de 9 noiembrie 2017 împreună cu acte adiționale asigură auditul financiar aferent exercițiilor financiare 2017, 2018 și 2019.

Prelungirea contractului cu auditorul financiar aprobată de acționari în ședința din data de 31.08.2017 s-a bazat pe propunerea Comitetului de audit luată în urma organizării unei licitații conform Regulamentului UE nr. 537/2014 (Legea nr.162/2017 nu era încă în vigoare).

Conform art. 1 al. 2, lit. d) din Norma ASF nr. 13/2019, astfel cum a fost modificată de Norma ASF nr. 27/2019, SIF Muntenia SA se află sub incidența prevederilor acesteia începând cu 21 mai 2019.

Cu toate că, SIF Muntenia SA se află sub incidența prevederilor Normei ASF nr. 13/2019 începând cu 21 mai 2019, iar administratorul său a apreciat că perioada de maximum 5 ani urmează a se calcula începând cu auditarea exercițiului financiar al anului 2019, Autoritatea de Supraveghere Financiară a precizat prin adresa nr. VPI 2437/19.03.2020 că data de referință în modul de calcul este 1 ianuarie 2015. Având în vedere că auditorul KPMG AUDIT SRL a prestat servicii de audit financiar pentru SIF Muntenia SA începând cu anul 2015, perioada de maximum 5 ani consecutivi se împlinește cu exercitiul financiar 2019, urmând ca aceasta să poată fi prelungită cu 2 ani, respectiv pentru exercițiile financiare 2020 și 2021, cu aprobarea Autorității de Supraveghere Financiară.

Luând în considerare prestigiul și profesionalismul societății KPMG Audit SRL precum și modul în care a decurs relația contractuală până în prezent și având în vedere că SIF Muntenia SA are un contract în curs pentru audit financiar cu această societate, care expiră la data de 31.08.2020, Consiliul de administrație al SAI Muntenia Invest a aprobat recomandarea Comitetului de audit de prelungire a contractului pentru auditul financiar al SIF Muntenia SA cu societatea KPMG Audit SRL.

Prezentare pe scurt a cadrului legal aplicabil

1. Legea nr. 162/2017

Art. 71

Aplicarea dispozițiilor Regulamentului (UE) nr. 537/2014

(1) Auditorii financiari și firmele de audit pot presta serviciile menționate la art. 5 alin. (1) paragraful 2 lit. a) pct. (i) și pct. (iv)-(vii) și la lit. f) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu respectarea cerințelor prevăzute la art. 5 alin. (3) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

(2) Conform prevederilor art. 17 alin. (4) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, durata maximă menționată la art. 17 alin. (1) paragraful 2 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 poate fi prelungită până la o durată maximă de 20 de ani, în cazul în care o procedură publică de atribuire pentru auditul statutar se desfășoară în conformitate cu art. 16 alin. (2) - (5) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și produce efecte după expirarea duratei maxime menționate la art. 17 alin. (1) paragraful 2.

(3) În aplicarea prevederilor art. 20 alin. (1) lit. c) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, ASPAAS este autoritatea competentă responsabilă cu îndeplinirea atribuțiilor prevăzute de Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și cu verificarea punerii în aplicare a prevederilor acestuia.

(4) În aplicarea alin. (3), procedura de desemnare de către ASPAAS a auditorilor financiari se completează cu dispozițiile în materie cuprinse în legislația specifică emisă de autoritățile cu atribuții de reglementare.

2. Norma ASF nr. 13/2019

Art. 21. –

Auditorii financiari și firmele de audit care efectuează audit statutar la entitățile prevăzute la art. 1 alin. (2) au obligația de a se asigura că sunt respectate următoarele dispoziții, inclusiv cele referitoare la partenerii-cheie și actuarii acestora, după caz:

a) perioada de auditare a unei entități de către același auditor financiar sau firmă de audit este de maximum 5 ani consecutivi, perioadă care poate fi prelungită de către A.S.F. o singură dată pentru o perioadă de maximum 2 ani în baza unei note fundamentate a entității auditate, transmisă A.S.F. cu cel mult 6 luni înainte de expirarea perioadei maxime de auditare;

a¹) după parcurgerea perioadei de 5 ani consecutivi sau maximum 7 ani de auditare a unei entități de către același auditor financiar sau firmă de audit, se poate încheia un nou contract de audit cu aceeași entitate numai după trecerea unei perioade de minimum 2 ani de la ultimul audit statutar;

Luând în considerare cele prezentate mai sus și solicitarea Autorității de Supraveghere Financiară, administratorul SAI Muntenia Invest SA propune adoptarea următoarei Hotărâri:

”Se aprobă prelungirea mandatului auditorului financiar KPMG Audit SRL cu o perioadă de 2 ani începând cu 1 mai 2020 (pentru exercițiile financiare 2020, 2021).”

**SIF MUNTENIA
prin administrator
SAI MUNTENIA INVEST SA**

**Director General,
Nicușor Marian Buică**