



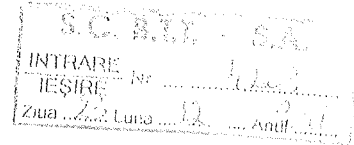
BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET S.A.

Calea Victoriei nr.155, bloc D1, scara G, etaj 12,
Bucuresti - Sector 1

J : +(40 21) 318.47.09; 222.82.35
FAX: +(40 21) 318.47.08

Reg. Com.: J40/2008/1991

Cod Fiscal: R 1573170



Contract nr. /

Auditul situatiilor financiare statutare ale BTT SA pe anul 2021

Cod CPV : 79212100-4 Servicii de auditare financiara (Rev.2)

PĂRȚILE CONTRACTANTE:

A) Biroul de Turism pentru Tineret S.A., avand sediul social in Bucuresti, Calea Victoriei, Nr 155, bl D1, tronson 6, et 12, sector 1, înregistrata la O.R.C. sub nr.J40/2008/1991, C.U.I. 1573170, reprezentata legal prin Dl. **Claudiu Daniel Teliceanu** - Director General, denumita in continuare, **beneficiar**.

și

B) FOCUS AUDIT SRL („Prestatorul”), cu sediul în Bucuresti, Str. Vasile Gherghel nr.85, Sector 1, telefon 0744646472, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/10307/2006, CF RO18792655 cont IBAN RO92FNNB001802389626RO02 deschis la Credit Europe Bank (Romania) SA – Sucursala 1 Mai reprezentată prin Dl. **Marian Anghelache**, Administrator, denumită in prezentul contract **prestator**.

Având în vedere Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, H.G. nr. 395 din 2 iunie 2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare, s-a încheiat prezentul contract:

1. OBIECTUL CONTRACTULUI

Art.1.1. Prezentul contract are ca obiect certificarea situatiilor financiare anuale - conform OMFP 1802/2014 pe anul 2021, respectand prevederile Standardelor Internationale de audit (ISA) adoptate de CAFR, raportarea rezultatelor verificarii realizate efectuandu-se prin emiterea unui Raport de audit financiar in conformitate cu Standardele Internationale de Audit aprobate de CAFR pentru societatile cotate la bursa. Audit financiar pentru situatiile financiare anuale 2021 - conform OMFP 1802/2014; Furnizarea unui raport de audit financiar detaliat extern privind situatiile financiare anuale intocmite de BTT SA pentru exercitiul financiar 2021, avand ca obiect exprimarea unei opinii cu privire la masura in care situatiile financiare anuale intocmite la BTT SA reflecta imaginea fidel, pozitia si performanta financiara a BTT SA; Scrisoare confidentiala adresata managementului societatii cu eventualele nereguli constatate si impactul asupra activitatii societatii.

Art.1.2 Vor fi examinate pe bază de sondaje a elementelor probante care justifică datele conținute în situațiile financiare, aprecierea principiilor contabile urmate și a estimărilor semnificative efectuate de conducere, precum și prezentarea situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

2. PREȚUL ȘI MODALITĂȚILE DE PLATĂ

Art.2.1. Valoarea totală a contractului este, după cum urmează:

Produs/serviciu/lucrare	Cantitate	Preț EUR	Total EUR fara TVA
Auditul situatiilor financiare statutare ale BTT SA pe anul 2021, certificarea situatiilor financiare anuale - conform OMFP 1802/2014 pe 2021	1	3.000	3.000
Total fara TVA			3.000
TVA 19%			570
Total cu TVA			3.570

Art.2.2. Prețul este ferm pe toată perioada de derulare a contractului.

Art 2.3. Factura va fi emisa in **Lei**, la cursul BNR de la data emiterii facturii, la predarea Raportului de Audit.

Art.2.4. Conditii de livrare: Raportul de Audit se va preda pana pe data 30.03.2022.

Art.2.5. Prestatorul va informa conducerea Beneficiarului despre informațiile și documentele necesare pentru a începe munca de audit. Respectarea termenelor de raportare depinde de disponibilitatea registrelor contabile, a documentelor, analizelor și personalului Beneficiarului conform programului stabilit.

Art.2.6. Conditii de plata: In 30 de zile de la predarea raportului final de audit si emiterea facturii.

3. DURATA CONTRACTULUI

3.1. Durata contractului: până la 30.06.2022

4. OBLIGAȚIILE PĂRȚILOR

A. Obligatiile Prestatorului:

4.1.- Prestatorul se obligă să certifice situatiile financiare anuale - conform OMFP 1802/2014 pe 2021, respectand prevederile *Standardelor Internationale de audit (ISA)* adoptate de CAFR, raportarea rezultatelor verificarii realizate efectuandu-se prin emiterea unui Raport de audit financiar in conformitate cu Standardele Internationale de Audit aprobate de CAFR pentru societatile cotate la bursa. Audit financiar pentru situatiile financiare anuale 2021 - conform OMFP 1802/2014;

4.2.- Prestatorul se obligă să furnizeze unui raport de audit financiar detaliat extern privind situatiile financiare anuale intocmite de BTT SA pentru exercitiul financiar 2021, avand ca obiect exprimarea unei opinii cu privire la masura in care situatiile financiare anuale intocmite la BTT SA reflecta imaginea fidel, pozitia si performanta financiara a BTT SA;

4.3.- Prestatorul se obligă să predea o scrisoare confidentiala adresata managementului societatii cu eventualele nereguli constatate si impactul asupra activitatii societatii.

4.4. Prestatorul va pune conducerii întrebări specifice cu privire la informațiile incluse în situatiile financiare. Ca parte a procedurilor de audit Prestatorul va cere conducerii să semneze o declaratie a conducerii prin care aceasta își asumă responsabilitatea pentru

Întocmirea situațiilor financiare și confirmarea informațiilor furnizate Prestatorul în decursul auditului sau verificărilor. Răspunsurile la aceste întrebări precum și declarația conducerii, proceduri cerute de ISA fac parte din evidența pe care Prestatorul se bazează ca auditori în formarea opiniei asupra situațiilor financiare.

4.5. Prestatorul se obligă să despăgubească achizitorul împotriva oricăror:

i) reclamații și acțiuni în justiție, ce rezultă din încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală (brevete, nume, mărci înregistrate etc.), legate de echipamentele, materialele, instalațiile sau utilajele folosite pentru sau în legătură cu produsele achiziționate, și

ii) daune-interese, costuri, taxe și cheltuieli de orice natură, aferente, cu excepția situației în care o astfel de încălcare rezultă din respectarea caietului de sarcini întocmit de către achizitor.

4.6. Achizitorul se obligă să plătească prețul convenit în prezentul contract.;

4.7. Achizitorul se obligă să recepționeze produsele în termenul convenit;

4.8. Achizitorul se obligă să plătească prețul produselor către Prestator în termenul convenit de la emiterea facturii de către acesta.

4.9. Prestatorul va respecta toate prevederile legale în vigoare la nivel național, care conțin reglementări referitoare la protecția muncii, prevenirea incendiilor și protecția mediului, specifice activităților din domeniu, prin luarea tuturor măsurilor ce se impun în vederea îndeplinirii obiectului contractului, precum și pentru protecția personalului. (Prestatorul poate obține informații privind reglementările obligatorii ce trebuie respectate pe parcursul executării contractului, referitoare la protecția muncii, PSI, protecția mediului înconjurător, de la Inspectoratul Teritorial de Muncă, Inspectia pentru Prevenirea Incendiilor, respectiv Agenția pentru Protecția Mediului, ISCIR);

4.10. Prestatorul se obligă ca, în situația când se constată că a încasat de achizitor sume ce nu i se cuveneau, să le restituie la valoarea constatată într-un termen de maxim 7 zile calendaristice de la data înștiințării. Pentru fiecare zi de întârziere, Prestatorul va fi penalizat cu 1% din valoarea sumei constatată a fi încasată nejustificat;

4.11. Prestatorul este răspunzător de exactitatea și legalitatea datelor înscrise în facturi și se obligă să restituie sumele încasate necuvenit și foloasele realizate aferente acestor sume, stabilite ca atare în urma controlului organelor abilitate (C.F.I., C.F.P., Curtea de Conturi etc.). Prestatorul va prezenta organelor abilitate mai sus menționate, orice documente sau acte solicitate;

C. Informațiile comunicate ca rezultat al auditului:

4.12. În legătură cu planificarea și efectuarea auditului, Standardele Internaționale de Audit („ISA”) cere Prestatorul să se asigure că anumite aspecte sunt comunicate conducerii.

4.13. Prestatorul va raporta direct conducerii orice fraudă la care realizează implicarea conducerii și orice fraudă (fie cauzată de conducere, fie de către alți angajați) care determină greșeli semnificative în situațiile financiare. Prestatorul va raporta conducerii orice fraudă, comisă de angajații la nivele inferioare, și care nu determină greșeli semnificative în situațiile financiare.

4.14. Prestatorul va informa nivelul corespunzător de conducere cu privire la acte ilegale pe care le-a detectat sau de care a luat cunoștință în cursul auditului, cu excepția cazului în care acțiunea respectivă este clar fără nici un fel de consecințe.

4.15. Prestatorul va raporta de asemenea direct nivelului corespunzător de conducere aspecte pe care le află în cursul auditului și pe care le consideră a fi aspecte raportabile. Aspectele raportabile pot fi deficiențe semnificative în proiectarea sau operarea

controlului intern care ar putea afecta negativ posibilitatea Beneficiarului de a înregistra, prelucra, rezuma și raporta date financiare în conformitate cu cele declarate de conducere în situațiile financiare.

D. Obligațiile Beneficiarului

Art.4.16. Beneficiarul are obligația de a efectua plățile către Prestatorul așa cum este stabilit la cap. 2 - Modalități de plată;

Art.4.17. Beneficiarul va pune la dispoziția Prestatorului date și informații necesare pentru prestarea serviciilor și îl va sprijini în orice demers al său, realizat pentru prestarea acestora;

Art.4.18. Responsabilitatea întocmirii Situațiilor Financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 revine conducerii Beneficiarului. În această privință conducerea este responsabilă, printre altele, de stabilirea și menținerea unui control intern eficient, de observarea și asigurarea respectării legilor și actelor normative ce sunt aplicabile activității acestora, de înregistrarea corectă a tranzacțiilor în registrele contabile, de efectuarea unor estimări corecte, de securitatea activelor, de corectitudinea generală a situațiilor financiare, precum și de punerea la dispoziția prestatorului a tuturor registrelor contabile și informațiilor aferente.

Art.4.19. Beneficiarul va răspunde la întrebările specifice cu privire la informațiile incluse în situațiile financiare adresate de prestator ca parte a procedurilor de audit.

Art.4.20. Beneficiarul va semna o declarație prin care își asumă responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare și confirmarea informațiilor furnizate prestatorului în decursul auditului sau verificărilor. Răspunsurile la aceste întrebări precum și declarația conducerii, proceduri cerute de ISA fac parte din evidența pe care prestatorul se bazează ca auditori în formarea opiniei asupra situațiilor financiare.

Art.4.21. Beneficiarul va recepționa raportul contractului în termen de 10 zile de la predare.

Art. 4.22. În cazul în care Beneficiarul intenționează să publice sau să reproducă în alt mod, în cadrul unui document, raportul Prestatorului asupra situațiilor financiare, ori să facă referire la Prestatorului într-un document conținând și alte informații în afara situațiilor financiare auditate, Beneficiarul este de acord să furnizeze Prestatorului un proiect al documentului, înainte de a utiliza rapoartele sau a face referire la Prestatorului, pentru a-l citi și a aproba includerea sau încorporarea rapoartelor sau trimiterilor la Prestatorului în documentul respectiv, înainte ca acesta să fie tipărit și distribuit, urmând ca în termen de cinci zile lucrătoare Prestatorului să remită în scris acordul sau dezacordul său.

5. ÎNCETAREA CONTRACTULUI

Art.5.1. Contractul încetează în următoarele situații :

- prin acordul părților;
- la expirarea termenului pentru care a fost încheiat, dacă acesta nu se va prelungi;
- în caz de faliment, dizolvare sau lichidare a Prestatorului;
- în caz de forță majoră;
- neîndeplinirea obligațiilor contractuale dă dreptul la rezilierea prezentului contract și obligă partea culpabilă la suportarea daunelor interese în conformitate cu legea română.

6. REZILIEREA CONTRACTULUI

Art.6.1. Prezenta clauză constituie pact comisoriu în situația nerespectării de către părți a obligațiilor prevăzute la pct.4 din prezentul contract și rezilierea lui se face de plin drept, fără somație, punere în întârziere sau intervenția instanței de judecată prin simpla notificare a Prestatorului.

Art.6.2. Pentru depășirea termenului de prestare a serviciilor și pentru nerespectarea obligațiilor prevăzute în contract, achizitorul își rezervă dreptul de a rezilia unilateral contractul prin notificare scrisă Prestatorului, care este considerat în această situație de drept în întârziere.

Art.6.3. Beneficiarul are dreptul de a denunța unilateral prezentul contract, în cazul în care acesta nu ar fi trebuit atribuit Prestatorului respectiv, având în vedere o încălcare gravă a obligațiilor care rezultă din legislația europeană relevantă și care a fost constatată printr-o decizie a Curții de Justiție a Uniunii Europene.

Art.6.4. Beneficiarul are dreptul de a denunța unilateral prezentul contract, în cazul în care pentru modificarea contractului este necesară organizarea unei noi proceduri de atribuire.

Art.6.5. Beneficiarul are dreptul de a denunța unilateral prezentul contract, în cazul în care Prestatorul se află la momentul atribuirii contractului, în una din situațiile care ar fi determinat excluderea sa din procedura de atribuire, potrivit Legii 98/2016.

Art.6.6. În cazul denunțării unilaterale a contractului de către beneficiar, Prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a acestuia.

7. AMENDAMENTE

Art.7.1. Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea clauzelor contractului, prin act adițional, pentru cauze care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului.

Art.7.2. Părțile contractante au dreptul, pe perioada de execuție a contractului, de a conveni modificarea anexelor contractului, printr-un act adițional, în termenii și condițiile prevăzute prin acest contract. Orice astfel de modificare nu poate conduce la creșterea prețului contractului și nu poate fi realizată după expirarea termenului prevăzut la art.3.1.

Art.7.3. Nici un amendament al contractului nu va avea efecte retroactive. Actele adiționale intră în vigoare la data semnării acestora de către ultima parte.

Art.7.4. Modificarea contractului nu trebuie să conducă la diminuarea avantajelor și, după caz, a factorilor de evaluare care au stat la baza declarării ofertei câștigătoare a executantului.

Art.7.5.(1) Modificarea termenului de prestare se efectuează prin act adițional încheiat înainte de expirarea termenului inițial.

(2) Perioadele de recepție și/sau plată se consideră a fi în termenul contractului și nu necesită a fi modificate prin act adițional indiferent de motivele pentru care perioadele de recepție sau plată se extind.

Art.7.6. (1) Prezentul contract poate fi modificat fără organizarea unei noi proceduri de atribuire numai în condițiile art.221 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice.

(2) Nu este permisă modificarea prețului prezentului contract în condițiile art.221 din Lege în așa fel încât noua valoare rezultată în urma respectivei modificări să depășească pragurile prevăzute de Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice pentru publicarea unui anunț de participare sau a unui anunț simplificat sau să fi impus

organizarea unei alte proceduri de atribuire decât cea aplicată pentru atribuirea contractului/acordului-cadru respectiv.

(3) Orice modificare a prezentului contract în cursul perioadei sale de valabilitate altfel decât în cazurile și condițiile prevăzute la art.221 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice se realizează prin organizarea unei noi proceduri de atribuire, în conformitate cu dispozițiile Legii nr.98/2016 privind achizițiile publice.

8. SOLUTIONAREA LITIGIILOR

Art.8.1. Orice litigiu intervenit între părți, în cadrul sau în legătură cu îndeplinirea prevederilor contractuale, se va rezolva pe cât posibil pe cale amiabilă, în caz contrar litigiul va fi deferit instanțelor judecătorești competente.

9. COMUNICĂRI

Art.9.1. Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii, cât și în momentul primirii.

Art.9.2. Comunicările între părți se pot face și prin telefon, fax sau e-mail, cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

10. Clauza de confidențialitate

Art.10.1. Părțile convin anticipat și definesc în mod expres drept confidențiale informațiile, datele și documentele legate de îndeplinirea obiectului prezentului contract ce îi parvin din partea Beneficiarului și Prestatorul de servicii se obligă să nu le divulge sau transmită terților pe durata contractului și pe o perioadă de 2 ani de la terminarea contractului, decât cu acordul comun în scris al părților.

Art.10.2. Prestatorul ia la cunoștință că toate datele ce îi parvin din partea Beneficiarului pe parcursul auditurilor și/sau în legătură cu auditurile sunt proprietatea exclusivă a Beneficiarului.

Art.10.3. Prestatorul și angajații săi nu au raporturi juridice de nici o natură cu Beneficiarul astfel încât să se creeze conflicte de interese.

11. Prelucrarea datelor cu caracter personal

Art.11.1. În conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date, SC Focus Audit SRL este o societate organizată și care funcționează conform legilor din România, cu sediul în București, Str Vasile Gherghel Nr 85, Sector 1, tel 0744646472, înmatriculată la Registrul Comerțului J40/10307/2006, RO18792655, care prelucrează date cu caracter personal în scopuri legitime, cu respectarea prevederilor legale.

Prelucrearea datelor cu caracter personal (prin date cu caracter personal se înțelege orice element de identificare cum ar fi nume, un număr de identificare, date de localizare, un identificator online, etc.) se realizează prin mijloace mixte (manuale și automate), în condiții care să asigure securitatea, confidențialitatea și respectarea drepturilor personale vizate.

Art.11.2. SC Focus Audit SRL se obligă să ia toate măsurile de precauție rezonabile pentru a asigura securitatea și prevenirea oricărui distrugerii, pierderi, modificări, dezvăluiri sau accesări ilegale sau neautorizate cu privire la „Datele cu caracter personal” obținute cu ocazia comunicării prin mijloace informatice și nu numai.

Datele personale se vor folosi doar in scopul solicitat (emitere factura, transmitere oferte de pret, mentinerea relatiilor comerciale desfasurate pe baza de contracte) si se vor stoca pe perioada minima impusa de normele legale in vigoare

Art.11.3. In cazul in care doriti sa stergem, sa modificam sau sa actualizam datele personale furnizate in decursul colaborarii cu societatea noastra va rugam sa ne comunicati la adresa de e-mail: manghelache@focusro.ro sau tel 0744646472.

12. DISPOZITII FINALE

Art.12.1. Forța majoră apară de răspundere partea care o invoca, cu condiția ca în termen de 15 zile de la producerea evenimentului sa înștiințeze, în scris, cealaltă parte despre aceasta și despre consecințele care apar în executarea prezentului contract.

Art.12.2. În cazul în care, din vina sa exclusivă, Prestatorul nu reușește să își îndeplinească obligațiile asumate prin contract, beneficiarul are dreptul de a deduce din preț, ca penalități, o sumă reprezentând 0,02 % pe zi de întârziere, începând cu prima zi de întârziere.

Art.12.3. În cazul în care beneficiarul nu onorează factura în termenul prevazut, acesta are obligatia de a plăti penalități 0,02 % din plata neefectuată pentru fiecare zi de întârziere.

Art.12.4. Clauzele prezentului contract se vor completa cu dispozițiile privitoare la contract din Noul Cod civil.

Art.12.5. Prevederile prezentului contract vor fi guvernate de legile în vigoare din România.

Art.12.6. Părțile contractante au dreptul, pe durata îndeplinirii contractului, de a conveni modificarea și/sau completarea prezentului contract prin acte adiționale, care vor face parte integrantă din contract.

Încheiat în 4 (patru) exemplare, ambele cu valoare egală, câte unul pentru fiecare parte (Prestatorului de servicii și Beneficiar), azi, 2021, părțile garantând prin prezenta că semnatarii, ai căror semnături apar mai jos, au fost și sunt la data încheierii acestui contract investiți cu toată puterea juridică să încheie și să execute acest contract.

BENEFICIAR

PRESTATOR

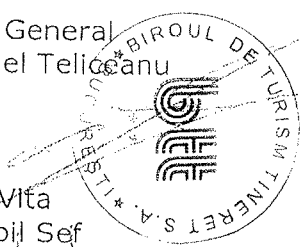
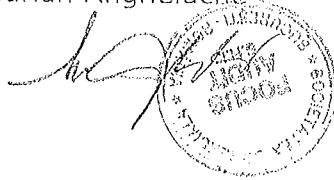
Biroul De Turism Pentru Tineret S.A.

FOCUS AUDIT SRL

Director General
Claudiu Daniel Teliceanu

Administrator
Marian Anghelache

Idu.Vita
Contabil Sef



15-21-12-23