



## Hotărâre

### privind aprobarea Raportului auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare ale A.D.I. Deșeuri Bistrița-Năsăud pentru anul 2021

Adunarea generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru gestionarea integrată a deșeurilor municipale în județul Bistrița-Năsăud,

#### Având în vedere:

- Art. 6 din OMEF nr. 3103/2017 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial;
- Raportul nr. 861 din 04.04.2021 al auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare ale A.D.I. Deșeuri Bistrița-Năsăud pentru anul 2021;
- Decizia Consiliului Director al A.D.I. Deșeuri Bistrița-Năsăud nr. 14 din 21.04.2021 privind avizarea Raportului auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare ale A.D.I. Deșeuri Bistrița-Năsăud pentru anul 2021.
- Nota explicativă nr. 08 din 14.04.2021 privind aprobarea Raportului de audit financiar pentru anul 2021;

#### În baza prevederilor:

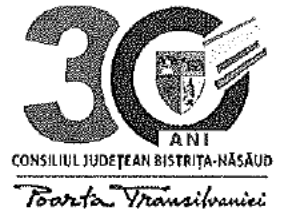
- Art. 9 din Statutul actualizat al Asociației;
- Art. 16, alin. (3), lit. c) din Statutul actualizat al Asociației;

### HOTĂRĂȘTE:

**Art. 1.** Se aprobă Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor financiare ale A.D.I. Deșeuri Bistrița-Năsăud pentru anul 2021 conform Anexei nr. 1, parte integrantă din prezenta Hotărâre.



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ  
PENTRU GESTIONAREA INTEGRATĂ A  
DEȘEURILOR MUNICIPALE ÎN JUDEȚUL  
BISTRIȚA-NĂSĂUD



**Art. 2.** Cu ducerea la îndeplinire a prezentei Hotărâri se încredințează Consiliul Director al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru gestionarea integrată a deșeurilor municipale în județul Bistrița-Năsăud prin aparatul tehnic.

**Art. 3.** Prezenta Hotărâre se comunică de către Compartimentul Administrativ-Juridic cu:

- membrii Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru gestionarea integrată a deșeurilor municipale în județul Bistrița-Năsăud;

**PREȘEDINTE,  
Florin Grigore MOLDOVAN**



**Vizat juridic  
Sîrb Ionela**

Nr. 02 adoptată în ședința din data de 21.04.2022  
cu un număr de .... voturi „pentru”, ... voturi ”împotrivă”, .... ”abțineri” din .... de  
membri care și-au exprimat votul



ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ  
PENTRU GESTIONAREA INTEGRATĂ A  
DEȘEURILOR MUNICIPALE ÎN JUDEȚUL  
BISTRIȚA-NĂSĂUD



**Nr. 09 din 14.04.2022**

**INFORMARE**  
**PRIVIND APROBAREA RAPORTULUI DE**  
**AUDIT FINANCIAR PENTRU ANUL 2021**

Conform art. 1, alin. (2) din OMEF nr. 3103/2017 „Reglementările contabile prevăzute la alin. (1) se aplică de către asociații, fundații, federații sau alte organizații de acest fel cu personalitate juridică, partide politice, patronate, organizații sindicale, culte religioase, precum și de către alte persoane juridice înființate în baza unor acte normative speciale, în scopul desfășurării de activități fără scop patrimonial, care au obligația, potrivit legii, să conducă contabilitatea în partidă dublă și să întocmească situații financiare anuale.”.

Conform art. 6 din OMEF nr. 3103/2017, „ Pe durata deținerii statutului de utilitate publică, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice fără scop patrimonial de utilitate publică, potrivit legii, sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori financiari sau firme de audit, autorizate în condițiile legii”, ADI Deșeurii Bistrița-Năsăud, a fost supusă controlului de audit financiar. Controlul de audit financiar a constat în verificarea activității economico-financiare a Asociației, adică situațiile financiare anuale și contul rezultatului exercițiului pentru anul 2021.



S-au verificat următoarele documente:

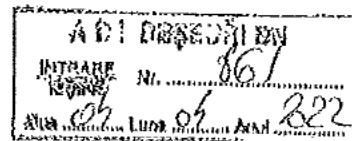
- Balanțele de verificare aferente lunilor ianuarie-decembrie 2021;
- Statele de plată și declarațiile 112 pentru anul 2021;
- Inventarul mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar la data de 31.12.2021;
- Jurnalul de bancă la data de 31.12.2021;
- Jurnalul der casă la data de 31.12.2021;
- Registrul jurnal pentru anul 2021;
- Situație furnizori la data de 31.12.2021;
- Statul de funcții al ADI Deșeuri Bistrița-Năsăud;
- Contractele încheiate în cursul anului 2021 de ADI Deșeuri Bistrița-Năsăud;
- Situația litigiilor aferente anului 2021, în care Asociația are calitate de parte procesuală.

În urma verificării, auditorul financiar a întocmit un raport de audit financiar. După aprobarea raportului de audit financiar în ședința AGA și în urma Hotărârii AGA ADI Deșeuri Bistrița-Năsăud de aprobare a bilanțului contabil și a rezultatului exercițiului financiar pentru anul 2021, bilanțul contabil al ADI Deșeuri Bistrița-Năsăud, va putea fi depus la ANAF în termenele prevăzute de lege, conform Legii nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare.

**Director executiv,**

**Cristian Marius-Niculae**





**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT  
asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2021**

de

**Asociația de Dezvoltare Intracomunitară**

**pentru gestionarea integrată a deșeurilor municipale în județul Bistrița Năsăud**

Către Asociații

Asociației de Dezvoltare Intracomunitară pentru gestionarea integrată a deșeurilor  
municipale în județul Bistrița Năsăud

și

Ceilalți utilizatori legali ai informațiilor din *situațiile financiare individuale* și prezentul  
*Raport*

**Raport cu privire la situațiile financiare individuale**

**I. OPINIE**

(1.1) Am auditat *situațiile financiare individuale* ale Asociației de Dezvoltare Intracomunitară pentru gestionarea integrată a deșeurilor municipale în județul Bistrița Năsăud ("Asociația") întocmite de conducerea Asociației de Dezvoltare Intracomunitară pentru gestionarea integrată a deșeurilor municipale în județul Bistrița Năsăud cu sediul în strada Păcii, nr. 2A, jud. Bistrița Năsăud, cod unic de înregistrare 24003861, situații întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 și anexate prezentului, compuse din:

- Bilanțul la data de 31.12.2021;
- Contul rezultatului exercițiului la data de 31.12.2021;

- Repartizarea rezultatului exercițiului financiar la data de 31.12.2021;
- Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial la data de 31.12.2021;
- Situația activelor imobilizate pentru activități economice la data de 31.12.2021;

(1.2) *Situațiile financiare individuale* auditate au fost întocmite și prezentate de către conducerea *Asociației* și nu au fost încă prezentate și aprobate de Adunarea Generală a Asociațiilor (AGA).

(1.3) Valorile de referință la 31.12.2021 privind *situațiile financiare individuale* mai sus menționate, sunt:

• Total active	2.511.291 lei;
• Total datorii, provizioane și venituri în avans	209.019 lei;
• Total capitaluri proprii	2.302.272 lei;
• Venituri totale	3.061.438 lei;
• Cheltuieli totale	1.856.630 lei;
• Excedent/profit	1.204.808 lei.

(1.4) In opinia noastră, *situațiile financiare individuale* ale Asociației de Dezvoltare Intracomunitară pentru gestionarea integrată a deșeurilor municipale în județul Bistrița Năsăud pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, anexate prezentului, prezintă corect (fidel), sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și modificările acesteia, rezultatul global (performanța), în conformitate cu cerințele *cadrelor general de raportare financiar-contabilă* - Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 3103/2017, OMFP nr. 1802/2014") așa cum este definit la punctul (3.9) de mai jos.

## II. BAZA PENTRU OPINIE

(2.1) Având în vedere cele menționate la secțiunea "III Referințe privind misiunea de audit și normele legale (standardele) aplicabile", secțiunea "V Aspecte cheie de audit" și secțiunea "VII Responsabilitatea auditorului" precum și rezultatele activității noastre (*Auditorul*), probele de audit obținute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice, considerăm că probele sunt suficiente și adecvate pentru a fundamenta opinia noastră privind *situațiile financiare individuale*.

Suntem independenți față de *Asociație*, conform cerințelor de etică profesională relevante.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: S. LEXINCONT  
PARTNERS S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA 74.2/18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor Financiar: PARTNER ELENA  
ȘTEFANIA  
Registrul Public Electronic: AF 26445



pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe.

### III. REFERINȚE PRIVIND MISIUNEA DE AUDIT ȘI NORMELE LEGALE (STANDARDELE) APLICABILE

#### (3.1) Un audit financiar constă în:

- Efectuarea de proceduri și teste, în vederea obținerii probelor de audit care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare și să permită *Auditorului* să-și fundamenteze opinie;
- Evaluarea riscului ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative din cauza unor fraude sau erori privind atât întocmirea lor cât și prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operațiunilor și tranzacțiilor efectuate, prin analiza (testarea) relevanței sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia;
- Evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile adoptate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile făcute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare;
- Evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare.

(3.2) Obiectivul unei misiuni de audit financiar este de a da o asigurare rezonabilă prin reducerea riscurilor privind derularea acestora la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opinie) auditorului și în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit și al situațiilor financiare auditate, în calitatea și conținutul acestora.

(3.3) Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

(3.4) Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza informațiilor din situațiile financiare și/sau din raportul auditorului financiar independent.

(3.5) Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de control intern etc.

(3.6) Auditul nostru a fost planificat și efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), elaborate de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România (CAFR), respectiv cu celelalte cerințe legale

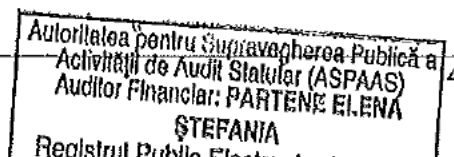
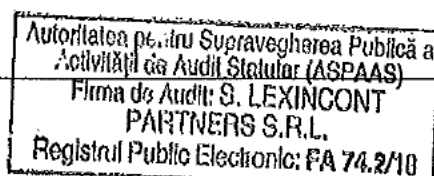
și norme profesionale aplicabile în România, care stabilesc și responsabilitățile noastre (*Auditorul*), așa cum sunt ele descrise în secțiunea "VII. Responsabilitatea auditorului" din prezentul Raport.

- (3.7) Standardele ISA precum și celelalte reglementări legale incidente cer ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC și ca misiunea de audit să fie astfel planificată și efectuată încât să-i permită acestuia obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (erori) urmând ca raportul acestuia să fie întocmit, respectiv opinia sa să fie formulată, în consecință.
- (3.8) Noi (*Auditorul*) suntem independenți față de *Asociație*, în conformitate cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditarea situațiilor financiare ale unei entități din România, îndeplinind de asemenea și celelalte cerințe/responsabilități referitoare la conduita etică, inclusiv în ceea ce privește neprestarea altor servicii profesionale decât cele de audit pentru acestea.
- (3.9) Situațiile financiare individuale ale *Asociației* au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România (cadrul general de raportare financiar contabilă), respectiv:
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3103/2017 din 24 noiembrie 2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial ("OMFP nr. 3103/2017");
  - Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014")
  - Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare (L 82/1991);
  - Celelalte reglementări legale și/sau standarde profesionale aplicabile.

#### IV. ALTE ASPECTE

- (4.1) Fără a exprima o rezervă, atragem atenția asupra faptului că *Asociația* avea în conturile bancare la data de 31.12.2021 disponibilități în sumă de 1.722.337 lei. Facem precizarea că *Asociația* a constituit cu o parte din aceste fonduri neutilizate depozite bancare în valoare de 600.000 lei, purtătoare de dobânzi, la banca Transilvania.

#### V. ASPECTE CHEIE DE AUDIT





- (5.1) Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, potrivit raționamentelor noastre profesionale, au avut semnificația cea mai importantă pentru auditul situațiilor financiare individuale ale perioadei curente, respectiv au necesitat o atenție semnificativă a Auditorului în timpul misiunii.
- (5.2) Concluziile noastre sunt rezultatul procedurilor efectuate în scopul fundamentării opiniei (de audit) asupra situațiilor financiare considerate ca întreg și ca urmare prin prezentarea în această secțiune a unor aspecte cheie ale auditului efectuat, nu exprimăm în nici un fel o altă opinie sau opinii separate privind componente ale situațiilor financiare individuale.
- (5.3) În plus față de cele prezentate la secțiunea "II. Bazele opiniei", noi am identificat în cele descrise în continuare ca fiind aspecte cheie de audit și care trebuie prezentate ca atare în prezentul Raport.
- (5.4) *Asociația* prezintă în decursul anului 2021 un număr de 3 litigii în care are calitate de parte în proces, și anume:
1. Dosarul 8386/3/2020 -Tribunalul București- Green Resources management S.A. -ADI Deșeuri Bistrița Năsăud -obiect: Anulare act administrativ adresa nr. 819/27.02.2021 pentru care a fost dată următoarea soluție pe scurt: Respinge acțiunea privind pe Reclamant ca fiind fără obiect. Cu drept de recurs în 15 zile de la comunicare;
  2. Dosarul 39017/3/2017 -Tribunalul București- Societatea Vitalia S.A.- U.A.T.-uri membre ale *Asociației*- obiect: Litigii privind funcționarii publici (L nr. 188/1999) pentru care a fost dată următoarea soluție pe scurt: Respinge cererea reclamantei;
  3. Dosarul 925/112/2019- Tribunalul Bistrița -Năsăud- Societatea Vitalia Servicii pentru Mediu S.A. - ADI Deșeuri Bistrița Năsăud- obiect: Cerere de anulare (OUG 119/2007) pentru care a fost dată următoarea soluție pe scurt: ~~Respinge revizuirea ca inadmisibilă. Definitivă.~~
- (5.5) În cursul anului 2021 *Asociația* pe lângă activitățile fără scop patrimonial a realizat și activități economice.

Activitatea din cursul anului 2021 se prezintă astfel:

Venituri din activități fără scop patrimonial =		1.859.994 lei
- Venituri din cotizații	=	1.789.800 lei
- Venituri din dobânzi	=	1.857 lei

- Venituri din penalități	=	68.337 lei
<b>Venituri din activități economice</b>	=	<b>1.201.444 lei</b>
- Venituri din valorificare	=	1.071.482 lei
- Venituri de la O.I.R.E.P	=	129.962 lei
Cu cheltuieli aferente de :	=	1.856.630 lei
- Cheltuieli privind activitățile fara scop patrimonial	=	1.398.732 lei
- Cheltuieli privind activitățile economice	=	457.898 lei

În urma acestor activități, la închiderea exercițiului financiar 2021 *Asociația* a avut următoarele rezultate:

- Profit din activitățile fără scop patrimonial: 461.262 lei;
- Profit din activități economice: 743.546 lei.

## VI. RESPONSABILITATEA CONDUCERII

(6.1) Conducerea *Asociației* este responsabilă de:

- întocmirea și prezentarea corectă (fidelă) a tranzacțiilor și operațiunilor efectuate, în *situațiile financiare individuale*, în conformitate cu *cadrul general de raportare financiar - contabil* aplicabil;
- conceperea, implementarea și menținerea unui control inten relevant (eficace) pentru întocmirea situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

(6.2) Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară a *Asociației*.

(6.3) La întocmirea situațiilor financiare individuale, Conducerea *Asociației* are responsabilitatea evaluării capacității *Asociației* de a continua activitatea și de a aplica principiul contabil al continuității activității, ca bază, a raportărilor financiar-contabile.

(6.4) În cazul în care conducerea *Asociației* identifică riscuri ridicate și incertitudini majore privind continuitatea activității, aceasta are obligația și responsabilitatea de a aproba un set de politici contabile ce au în vedere aceste riscuri și incertitudini și de a întocmi situațiile financiare individuale plecând de la premisa nerespectării principiului continuității activității.

## VII. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

(7.1) În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu ISA, auditorul financiar independent utilizează raționamentul profesional și este obligat să mențină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv:

- Trebuie să identifice și evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate, fie de fraudă, fie de eroare, și să proiecteze și aplice proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri, respectiv să obțină probe suficiente și adecvate pentru a-și fundamenta opinia de audit.
- Trebuie să înțeleagă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanțelor, dar nu are obligația și nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității auditate.
- Evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații financiar-contabile în situațiile financiare întocmite și prezentate de către conducerea entității.
- Comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, planificarea și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii.
- Trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și să determine, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea entității auditate de a-și continua activitatea.
- În cazul în care auditorul financiar concluzionează că există o incertitudine semnificativă, privind continuitatea activității trebuie să atragă atenția în raportul său asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia"
- Concluziile privind respectarea principiului continuității activității se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului însă cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot face ca entitatea auditată să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- (7.2) Responsabilitatea noastră (*Auditorul*) a fost să respectăm cele menționate la punctul (7.1) de mai sus și să exprimăm o opinie asupra *situațiilor financiare individuale* întocmite de *Asociație*, pe baza auditului efectuat.

### Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

## VIII. RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

- (8.1) Raportul administratorilor prezentat în anexă, conținând 2 pagini, nu face parte din *situațiile financiare individuale* chiar dacă a fost înaintat/prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă și acest raport.
- (8.2) Responsabilitatea noastră (*Auditorul*) este să studiem Raportul administratorilor, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și situațiile financiare individuale, dacă acesta include informațiile cerute de aceste reglementări legale și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul misiunii de audit cu privire la *Asociație* și specificul activității acestuia, informațiile incluse în acest raport sunt/nu sunt eronate (afectate) semnificativ.
- (8.3) În ceea ce privește datele și informațiile financiar-contabile ce se regăsesc și în Raportul administratorilor privind activitatea *Asociației* din anul 2021, noi (*Auditorul*) nu am identificat nici un aspect ce să ne determine să punem la îndoială conformitatea acestora cu cele din situațiile financiare individuale auditate.
- (8.4) Având în vedere și cele precizate la punctul (8.3) de mai sus, Raportul administratorilor este întocmit sub aspectul structurii (componentei) informațiilor ce trebuie să le conțină în conformitate cu cerințele legale aplicabile, *Conducerea* fiind responsabilă pentru întocmirea și prezentarea acestuia.
- (8.5) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la *Asociație* și la activitățile sale curente, inclusiv în ceea ce privește mediul economic în care acestea se desfășoară, nu am identificat alte informații denaturate semnificativ (eronate) ce să fi fost incluse în Raportul administratorului, inclusiv în ceea ce privește corectitudinea, completitudinea și relevanța datelor și informațiilor pe care acesta le include.



## IX. CERINTE SPECIFICE ALE LEGISLATIEI EUROPENE

(9.1) În conformitate cu cerințele prevăzute de art. 10 "Raportul de audit" din Regulamentul CE 537/2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public (R CE 537/2014), facem următoarele precizări:

- Opinia noastră de audit, prezentată la secțiunea "I. Opinie" este în concordanță cu prevederile art. 11 al R CE 537/2014.

- Nu am desfășurat activități non-audit interzise de R CE 537 / 2014 și nici alte servicii profesionale pentru *Asociație*, îndeplinind astfel cerințele legale privind independența, aplicabile activității auditorilor financiari.

**PARTENE ELENA ȘTEFANIA**

**Responsabil de misiune**

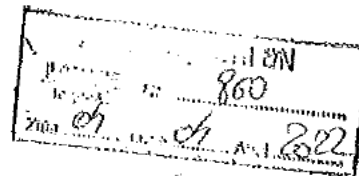
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 5445

Bistrița

31.03.2022



ACT ADIȚIONAL NR. 3  
LA CONTRACTUL DE PRESTĂRI SERVICII DE AUDIT  
nr. 3 din 18.03.2019



I. Părțile contractante:

1. ADI pentru Gestionarea Integrata a Deseurilor Municipale in Judetul Bistrita-Nasaud, Cod de Inregistrare fiscala 24003861, cu sediul în Bistrița, str. Păcii, nr. 2A, reprezentată de președinte Emil Radu Moldovan prin mandatat Cristian Marius Niculae în calitate de director executiv, denumită în prezentul contract BENEFICIAR,

și

Societatea LEXINCONT PARTENER SRL-D având sediul social la sat Colibita, nr. 37 înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J06/266/2018 cod fiscal 39052951, număr de înregistrare în Registrul Public Extern FA74.2/18 reprezentată legal Dna Partene Elena Ștefania, în calitate de Administrator, auditor financiar, membru CAFR cu număr de autorizație 5445, eliberata de Camera Auditorilor Financiari din Romania, denumita în continuare Prestator.

II. Părțile au fost de acord cu încheierea acestui act adițional, cu îndeplinirea următoarelor condiții: Se modifică prevederile contractului nr. 3 din 18.03.2019, după cum urmează:

- I. Obiectul contractului Articolul 1 al Contractului se modifica si va avea urmatorul cuprins:  
„Art. 1 punctul 1.1.1– Societatea Lexincont Partener SRL-D efectueaza un audit asupra situațiilor financiare ale ADI pentru Gestionarea Integrata a Deseurilor Municipale în Judetul Bistrita-Nasaud pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 întocmite în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.
- II. Durata contractului Articolul 2 punctul 2.2 Părțile stabilesc data de predare a raportului, respectiv data de 04.04.2022.
- III. Onorariul prestatorului și plata acestuia Articolul 3 punctul 3.2 Părțile convin să stabilească onorariul Prestatorului pentru serviciile prevăzute în prezentul contract 5.500 lei ("RON")
- IV. Onorariul prestatorului și plata acestuia Articolul 3 punctul 3.3 Termenii la care se vor efectua plățile sunt: factura finală sa se emita odata cu predarea raportului de audit final, dar nu mai tarziu de data de 04 aprilie 2022.

Celelalte prevederi ale contractului nr. 3 din 18.03.2019, rămân neschimbate. Buna credința guvernează prezentul contract.

Încheiat între părți în 2 exemplare, toate cu valoare egală, câte unul pentru fiecare parte (PRESTATOR și BENEFICIAR), azi, 24.03.2022, părțile garantând prin prezenta că semnatarii, al căror semnături apar mai jos, au fost și sunt la data încheierii acestui act adițional investiți cu toată puterea juridică să încheie și să execute acest act adițional.

Citit, semnat și aprobat

ADI pentru Gestionarea Integrata

a Deseurilor Municipale in Judetul Bistrita-Nasaud

Director executiv

Niculae, Marius Cristian

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAȘ)  
Firma de Audit: S. LEXINCONT  
PARTENER SRL  
Registrul Public Electronic: FA 74.2/18

Administrator

A.F. Partene Ele  
Autoritatea pentru Sup  
Activității de Audit S  
Auditor Financiar: PARTENE ELENA  
ȘTEFANIA  
Registrul Public Electronic: AF 5445