

Numirea auditorului financiar pentru perioada 2017-2019

1. Prezentarea principalelor cerințe legislative

Legislația la nivelul UE

- REGULAMENTUL (UE) NR. 537/2014 AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public;
- Directiva 2014/56/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 aprilie 2014 de modificare a Directivei 2006/43/CE privind auditul legal al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate;

Regulamentul se aplică perioadelor de raportare ce încep după data de 17 iunie 2016 (pentru anii financiari începând de la 1 ianuarie 2017) și este direct aplicabil în Statele Membre.

Legislația națională

- Legea 162/2017 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative ("Legea națională")
- Norma 27/2015 privind activitatea de audit financiar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, modificată și completată de Norma 41/2016 ("Norma ASF")
- Legea nr 31/1990 privind societățile

Legea 162/2017 transpune cerințele Directivei UE 2014/56 și a intrat în vigoare începând cu 15 iulie 2017.

Regulamentul European introduce noi cerințe pentru selectarea auditorului financiar de către o societate de interes public, printre care cea referitoare la durata maximă a misiunii de audit prestată de același auditor. Legea națională și Norma ASF privind activitatea de audit financiar introduc noi cerințe și restricții în ceea ce privește durata maximă a misiunii de audit.

Auditorul financiar al Fondului a fost numit începând cu anul financiar 2007 iar ultima numire a fost pentru exercitiul financiar 2016. Având în vedere noile cerințe legislative, Fondul a organizat un proces de selecție a auditorului financiar.

În conformitate cu prevederile Legii nr 31/1990 privind societățile, AGA este responsabilă să numească auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar.

2. Prezentarea procesului de selecție

Fondul a desfășurat un proces de selecție a auditorului financiar, pentru auditul situațiilor financiare ale Fondului întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) și aplicând Norma Autorității de Supraveghere Financiară („ASF”) nr. 39/ 28 decembrie 2015, privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu IFRS, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF – Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare, pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017, 2018 și 2019.

În acest scop, au fost stabilite o serie de criterii preliminare ce au fost aplicate asupra listei auditorilor autorizați de către ASF, așa cum este aceasta publicată pe pagina de internet a ASF. Ca urmare a analizei preliminare, Fondul a trimis către candidații eligibili o cerere de propunere pentru servicii de audit, solicitând candidaților informații specifice pentru a fi incluse în ofertele pentru servicii de audit.

Evaluarea propunerilor pentru servicii de audit primite a fost făcută pe baza unor criterii predefinite și punctajul a fost alocat candidaților pe baza ofertelor primite și a întâlnirilor desfășurate. Candidații selectați

pentru ultima etapă a procesului au fost invitați la întâlniri cu Comitetul de Audit și Evaluare și cu conducerea Fondului.

Întregul proces de selecție și evaluare organizat de către Fond a fost supravegheat de către Comitetul de Audit și Evaluare.

Pentru selectarea auditorului financiar, Administratorul Fondului, Comitetul de Audit și Evaluare și Comitetul Reprezentanților au avut în vedere satisfacerea intereselor acționarilor prin alegerea unui auditor financiar de renume internațională, având capacitatea de a respecta cele mai înalte standarde în ceea ce privește calitatea serviciilor profesionale și având experiență relevantă în auditarea situațiilor financiare ale entităților reglementate de ASF și a altor entități din sectorul de instrumente și investiții financiare sau entități listate.

3. Recomandarea către AGA

Ca urmare a procesului de evaluare a propunerilor primite de la candidați și a întâlnirilor avute, Comitetul de Audit și Evaluare a transmis recomandarea și preferința sa în ceea ce privește numirea auditorului financiar pentru perioada 2017 - 2019, către Comitetul Reprezentanților.

Comitetul Reprezentanților a aprobat recomandarea și preferința Comitetului de Audit și Evaluare și a propus pe ordinea de zi a AGA din 26 octombrie 2017 numirea Deloitte Audit SRL, în calitate de auditor financiar al Fondului pentru auditarea situațiilor financiare ale Fondul Proprietatea S.A. pentru anii financiari 2017, 2018 și 2019 și stabilirea nivelului de remunerare al acestuia pentru serviciile de audit financiar descrise mai sus la un nivel maxim (fără TVA) de:

- (i) 74.000 EUR + 9.500 GBP pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2017 menționate mai sus;
- (ii) 83.700 EUR + 9.500 GBP pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2018 menționate mai sus;
- (iii) 75.300 EUR + 9.500 GBP pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2019 menționate mai sus.