Ministerul Transporturilor si Infrastructurii
S.N. "AEROPORTUL INTERNATIONAL MIHAIL KOGALNICEANU - CONSTANTA" S.A.
EUID: ROONRC.J1998002498138
Nr. Reg.Com. J1998002498138, CUI 112 12 645
Cont Bancar RO42 BRDE 140S V039 0129 1400 BRD Constanta

Nr. Ieşire A.G.A 119 / data: 29.10.2026.

APROBAT

In sedinta A.G.A. din data de.....
Secretar Moldoveanu Anca.....

Catre,

Adunarea Generala Ordinara a Acţionarilor
S.N. "Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu - Constanţa" S.A.

Referitor la : Aprobarea numirii auditorului statutar al SN Aeroportul International Mihail Kogalniceanu Constanta S.A., pentru o perioada de 3 (trei) ani, în vederea emiterii unei hotarari AGA în acest sens, aflat pe ordinea de zi potrivit Convocatorului inregistrat sub nr. 118/28.10.2026.

Ataşat, vă transmitem, în vederea aprobării, hotarârea Consiliului de Administraţie al S.N. Aeroportul Internaţional Mihail Kogalniceanu – Constanta S.A. numărul 52/28.10.2026 de avizare a numirii auditorului statutar(financiar) pentru auditarea situaţiilor financiare ale Societăţii aferente perioadei 2026-2028, respectiv S.C. Prim-Audit S.R.L., în baza recomandării Comitetului de audit nr. CA/447/28.10.2026, în conformitate cu prevederile art.65, alin. (6), lit.f) din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situaţiilor financiare anuale şi al situaţiilor financiare anuale consolitate şi de modificare a unor acte normative, precum şi draftul de contract de prestări servicii de audit statutar.

Cu deosebita stimă,

DIRECTOR GENERAL
Bogdan-Ionuț ARTAGEA

AEROPORTUL INTERNAȚIONAL MIHAIL-KOGĂLNICEANU CONSTANȚA S.A.

Director Economic
Horia Mihail ACATRINEI

Director Juridic, Resurse umane, Administrativ şi Reglementări
Irina-Petronela ŞARGU

Întocmit,
Manager departament economico-comercial
şi relaţii publice
Ionescu Doriana-Maria

De expediat prin poştă		fax		email	

Str. Tudor Vladimirescu, Nr. 4, comunaMihail Kogalniceanu,
cod postal: 907195, Constanta
Tel: +40 241 255 100; Fax: +40 241 508 022;
E-mail: aeroport@mk-airport.ro www.mk-airport.ro
SITA : CNDAPXH, AFTN : LRCKRAYD

CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

nr...../.....

Încheiat între :

S.N. AEROPORTUL INTERNAŢIONAL MIHAIL KOGĂLNICEANU –CONSTANŢA S.A , cu sediul în localitatea Mihail Kogălniceanu, str.Tudor Vladimirescu, nr.4, judeţul Constanţa, România, tel: 0241 255 100, fax: 0241 508 022, înmatriculată la Registrul Comertului sub numărul J13/2498/1998 cod fiscal RO 11212645, având cont bancar nr. RO 42 BRDE 140 SV 03901291400-RON, B.R.D. Constanţa, reprezentată legal prin Bogdan-Ionuţ Artagea – Director General şi Horia-Mihail Acatrinei – Director Economic, în calitate de **BENEFICIAR**,

Şi

S.C. ..... S.R.L., cu sediul social în ....., str.....,nr....., bloc ....., et....., ap..... cod postal ....., punct de lucru în ....., str.....,nr....., bloc ....., et....., ap..... cod postal ....., înmatriculată la Registrul Comerţului sub nr. ....., cod fiscal ..... având cont ....., deschis la ....., reprezentată legal prin ....., Administrator, în calitate de **PRESTATOR,**

au convenit încheierea prezentului contract.

DEFINIŢII

În prezentul contract următorii termeni vor fi interpretaţi astfel:

a. Contract – prezentul contract de servicii, inclusiv anexele, actele adiţionale şi documentele care îl completează;

b. Beneficiar şi Prestator - părţile contractante, aşa cum sunt acestea numite în prezentul contract;

c. Preţul contractului - preţul plătibil prestatorului de către beneficiar, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală şi corespunzătoare a tuturor obligaţiilor asumate prin contract;

d. Servicii - audit statutar al situaţiilor financiare;

e. Durata contractului – intervalul de timp în care prezentul contract operează valabil între părti;

f. Forţa majoră - reprezintă o împrejurare de origine externă, cu caracter extraordinar, absolut imprevizibilă şi inevitabilă, care se află în afara controlului oricărei părţi, care nu se datorează greşelii sau vinei acestora şi care face imposibilă executarea şi respectiv îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluţii, incendii, inundaţii sau orice alte catastrofe naturale, restricţii apărute ca urmare a unei carantine, embargou, enumerarea nefiind exhaustivă ci enunciativă. Nu este considerat forţă majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligaţiilor uneia din părţi;

g. Zi - zi calendaristică; An - 365 de zile;

h. Legea aplicabilă - înseamnă legea română, care include orice lege, ordonanţă, ordin, regulament, instrucţiune, normă sau hotărâre valabil emisă de către Parlamentul României, Guvernul României sau orice altă autoritate publică română, care este publicată în Monitorul Oficial al României, dar numai în măsura în care o astfel de lege, ordonanţă, ordin, regulament, instrucţiune, normă sau hotărâre (sau oricare din anexele la acestea) sunt disponibile în integralitatea lor publicului din România sau au fost comunicate Prestatorului.

INTERPRETARE

a. În prezentul contract, cu excepţia unei prevederi contrare, cuvintele la forma singular vor include forma de plural şi vice versa, acolo unde acest lucru este permis de context;

b. Cuvântul "zi"sau "zile" sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit;

c. Contractul valabil încheiat obligă nu numai la ceea ce este expres stipulat, dar și la toate urmările pe care practicile statornicite între părți, uzanțele, legea sau echitatea le dau contractului, după natura lui;
d. Clauzele obișnuite într-un contract se subînțeleg, deși nu sunt stipulate în mod expres;
e. Clauzele și expresiile vor fi interpretate prin raportare la întregul contract;
f. Calculul termenelor prevăzute în prezentul contract, indiferent de întinderea acestora (ore, zile, săptămâni, luni sau ani), se efectuează potrivit regulilor stabilite în titlul III din Cartea a VI-a a Codului civil (art. 2551 – art. 2556 NCC).

1. OBIECTUL CONTRACTULUI

Art.1.1. Prestatorul se obligă să presteze serviciile de audit statutar al situațiilor financiare anuale ale S.N. „Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu – Constanța" S.A., aferente exercițiilor financiare 2026, 2027 și 2028.

Misiunile se vor desfășura în conformitate cu Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar, Standardele internaționale de audit adoptate de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar – ASPAAS, Codul etic internațional pentru profesioniștii contabili adoptat de ASPAAS, Regulamentul (UE) nr. 537/2014, reglementările contabile aplicabile Beneficiarului și celelalte dispoziții legale incidente.

În cadrul procedurilor de audit și în măsura relevantă pentru exprimarea opiniei asupra situațiilor financiare, prestatorul va analiza modul de alocare a costurilor, veniturilor, activelor și datoriilor pe servicii individuale, segmente de activitate și centre de cost și va comunica beneficiarului eventualele deficiențe semnificative identificate.

Art.1.2. Caietul de sarcini, propunerea tehnică, propunerea financiară și documentele justificative prezentate de Prestator în cadrul procedurii de atribuire fac parte integrantă din prezentul contract.

2. DURATA PRESTĂRII SERVICIILOR

Art.2.1. Contractul intră în vigoare la data semnării de către ambele părți și produce efecte până la îndeplinirea integrală a tuturor obligațiilor contractuale aferente celor trei exerciții financiare, inclusiv acceptarea documentelor finale aferente exercițiului financiar 2028 și efectuarea plății corespunzătoare.

Art.2.2. Prestatorul a fost desemnat auditor statutar al beneficiarului pentru o perioadă de 3 ani, corespunzătoare auditării a trei exerciții financiare consecutive: 2026, 2027 și 2028.

3. DESCRIEREA AUDITULUI STATUTAR ȘI DOCUMENTELE REZULTATE DIN MISIUNE

Art.3.1. Obiectivul auditului statutar este obținerea unei asigurări rezonabile cu privire la faptul că situațiile financiare anuale, în ansamblul lor, nu conțin denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare și exprimarea unei opinii asupra acestora, pe baza probelor de audit obținute de prestator.

Art.3.2. Prestatorul va analiza sistemele contabile și de control financiar intern, astfel încât să poată evalua dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru păstrarea unei evidențe contabile corecte.

Art.3.3. În funcție de concluziile rezultate în urma procedurilor efectuate, prestatorul va exprima opinia de audit în conformitate cu Standardele internaționale de audit și cu cerințele legale aplicabile.

Art.3.4. Dacă, din motive cauzate de situațiile de forță majoră asa cum sunt prevazute la art 9.2, prestatorul nu este în măsură să finalizeze auditul statutar acesta nu va emite un raport de audit, anunțând beneficiarul în scris de acest lucru. În acest caz, beneficiarul nu va mai datora prestatorului tariful prevăzut la articolul 5 din prezentul contract.

Art.3.5. Pentru fiecare exercițiu financiar auditat, prestatorul va preda:

3.5.1 **Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare anuale** ale S.N. Aeroportul International Mihail Kogălniceanu–Constanța S.A. întocmit potrivit standardelor și cerințelor legale aplicabile;

3.5.2 **Raport suplimentar de audit** adresat Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație, întocmit potrivit art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;

3.5.3 **Scrisoare către conducerea** S.N. Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu-Constanța S.A. care va cuprinde deficiențele semnificative identificate, constatările și recomandările privind îmbunătățirea sistemelor și controalelor interne ale Beneficiarului, precum și orice alte aspecte pe care Prestatorul le consideră relevante pentru informarea conducerii;

În cadrul scrisorii către conducere, auditorul va prezenta toate deficiențele semnificative observate și va include, în mod specific, prezentarea detaliată a modului în care a fost verificată respectarea principiului cauzalității în alocarea costurilor, veniturilor, activelor și datoriilor și dacă, în opinia sa, există aspecte de natură să influențeze alocarea fidelă a acestora pe servicii individuale, segmente de afaceri și centre de cost.

3.5.4 **Confirmarea anuală, în scris, a independenței auditorului,** însoțită de prezentarea eventualelor amenințări la adresa independenței și a măsurilor de protecție aplicate.

Art.3.6. Prestatorul va răspunde solicitărilor rezonabile de informații și clarificări formulate de Beneficiar, de Comitetul de Audit, de Consiliul de Administrație sau de Adunarea Generală a Acționarilor, în vederea înțelegerii concluziilor și recomandărilor rezultate din misiunea de audit.

Art.3.7. Documentele vor fi predate în limba română, atât în format electronic, la adresa de e-mail stabilită prin contract, cât și în format fizic, într-un exemplar original, la sediul Beneficiarului.

Documentele aferente fiecărui exercițiu financiar vor fi predate, pe bază de proces verbal de predare-primire, cu respectarea următoarelor termene:

- pentru exercițiul financiar 2026 – în perioada 31.03.2027–15.04.2027;
- pentru exercițiul financiar 2027 – în perioada 31.03.2028–15.04.2028;
- pentru exercițiul financiar 2028 – în perioada 31.03.2029–15.04.2029.

Art.3.8. În cazul în care Prestatorul constată că întârzierea furnizării unor informații sau documente de către Beneficiar poate afecta respectarea termenelor contractuale, acesta va notifica Beneficiarul în scris, fără întârziere, indicând documentele solicitate, data solicitării și impactul estimat asupra calendarului misiunii.

Termenele contractuale nu se prelungesc automat. Orice modificare a acestora se poate realiza numai prin acordul scris al părților și trebuie justificată obiectiv.

4. UTILIZAREA RAPORTULUI DE AUDIT FINANCIAR

Art.4.1. Raportul de audit statutar este realizat pentru a fi utilizat pentru informarea beneficiarului, prin prezentarea acestuia organelor de conducere și instituțiilor abilitate, alături de situațiile financiare anuale ale anilor 2026, 2027 și 2028.

5. TARIFUL PRESTATORULUI ȘI PLATA ACESTUIA

Art.5.1. Prețul total al contractului este de ..... lei fără TVA, la care se adaugă TVA potrivit legii, și este format din:

- ..... lei fără TVA pentru exercițiul financiar 2026;
- ..... lei fără TVA pentru exercițiul financiar 2027;
- ..... lei fără TVA pentru exercițiul financiar 2028.

Art.5.2. Prețurile includ toate cheltuielile necesare prestării serviciilor, inclusiv cheltuielile cu deplasarea, cazarea, multiplicarea și transmiterea documentelor.

Art.5.3. Prețurile sunt ferme în primele 24 de luni de la data semnării contractului. După expirarea acestei perioade, prețul serviciilor rămase de prestat poate fi ajustat, în plus sau în minus, o singură dată, la solicitarea scrisă și justificată a oricăreia dintre părți. Ajustarea va fi formalizată prin act adițional.

Formula de ajustare:

$$Pr = Po \times IPCs/100$$

unde:

- Pr = preţul revizuit;
- Po = preţul prevăzut în oferta financiară pentru serviciile rămase de prestat;
- IPCs = indicele preţurilor de consum pentru servicii, comunicat de Institutul Naţional de Statistică pentru perioada cuprinsă între luna anterioară datei-limită de depunere a ofertelor şi luna anterioară solicitării ajustării, exprimat procentual.

Ajustarea se aplică exclusiv serviciilor care nu au fost prestate la data solicitării şi nu poate conduce la modificarea obiectului contractului sau a rezultatului procedurii de atribuire.

Art.5.4. Prestatorul va emite factura numai după predarea şi acceptarea tuturor documentelor aferente exerciţiului financiar auditat, prevăzute la art. 3.5, consemnate prin proces-verbal de predare-primire şi acceptare semnat de ambele părţi.

Factura va fi transmisă beneficiarului prin intermediul Sistemului naţional privind factura electronică RO e-Factura, pe numele **S.N. „Aeroportul Internaţional Mihail Kogălniceanu – Constanţa" S.A.**

În cuprinsul facturii se vor menţiona obligatoriu numărul prezentului contract şi codul CPV **79212100-4 – Servicii de auditare financiară**, în conformitate cu prevederile art. 4 alin. (2) lit. h) şi alin. (2^1) din O.U.G. nr. 120/2021, cu modificările şi completările ulterioare.

Art.5.5. Factura va fi achitată, prin virament bancar, cu OP, în termen de 15 zile lucrătoare de la data primirii, in sistemul RO e-Factura, după predarea şi acceptarea tuturor documentelor aferente exerciţiului financiar auditat, consemnate prin proces-verbal de predare-primire şi acceptare.

Art.5.6. Plăţile se vor efectua doar în conturile indicate în facturile emise de prestator.

Cel puţin unul din conturile de pe factură trebuie să fie menţionat în contract la secţiunea care indică datele de contact. În situaţia în care intervin modificări faţă de contul menţionat în contract, sau faţă de conturile menţionate în facturi, aceste modificări vor fi notificate beneficiarului (cumparator/ beneficiar, etc), printr-o notificare scrisă, transmisă în original, semnată de reprezentantul nominalizat în contract şi de reprezentantul legal al societăţii (în situaţia în care aceştia nu coincid). Notificarea va fi transmisă în timp util, astfel încât să nu existe incidente la plată. Nu vor fi luate în considerare notificările / înştiinţările transmise altfel decât conform celor specificate mai sus. Notificarea va fi însoţită de documente doveditoare (extras de cont, etc.) În situaţia în care intervin modificări cu privire la datele de identificare a societăţii, la datele de contact şi / sau cu privire la reprezentanţii societăţii (legali/convenţionali/ desemnaţi prin contract), prestatorul va transmite o notificare, în aceeaşi modalitate cu cea precizată mai sus. Notificarea va fi însoţită de documente doveditoare (certificat constator, etc) transmise in original. Beneficiarul va proceda coform celor de mai sus, în situaţia în care modificările menţionate intervin la nivelul beneficiarului. Beneficiarul este exonerat de răspundere pentru orice prejudiciu înregistrat de prestator, în situaţia în care acesta nu respectă prevederile prezentei clauze, dacă prejudiciul are ca izvor nerespectarea dispoziţiilor prezentului articol.

6. GARANŢIA DE BUNĂ EXECUŢIE

Art.6.1. Garanţia de bună execuţie este de 5% din valoarea contractului fără TVA şi se constituie în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului. La solicitarea justificată a prestatorului, termenul poate fi prelungit, fără a depăşi 15 zile de la data semnării.

Art.6.2. Garanţia se poate constitui, în condiţiile legii, prin:

a) virament bancar;

b) instrumente de garantare emise în condiţiile legii astfel:

(i) scrisori de garanţie emise de instituţii de credit bancare din România sau din alt stat;

(ii) scrisori de garanţie emise de instituţii financiare nebancare din România sau din alt stat pentru achiziţiile de produse sau servicii a căror valoare estimată este mai mică sau egală cu 7.000.000 lei fără TVA;

(iii) asigurări de garanţii emise:

– fie de societăţi de asigurare care deţin autorizaţii de funcţionare emise în România sau într-un alt stat membru al Uniunii Europene şi/sau care sunt înscrise în registrele publicate pe site-ul Autorităţii de Supraveghere Financiară, după caz;

– fie de societăţi de asigurare din state terţe prin sucursale autorizate în România de către Autoritatea de Supraveghere Financiară;

c) depunerea la casierie a unor sume în numerar dacă valoarea este mai mică de 5.000 lei;

d) reţineri succesive din sumele datorate pentru facturi parţiale,

e) combinarea a două sau mai multe dintre modalităţile de constituire prevăzute la lit. a)-c)

Art.6.3.În cazul constituirii garanţiei printr-un instrument de garantare, acesta trebuie să fie irevocabil şi necondiţionat.

Art.6.4. Garanţia de bună execuţie se restituie prestatorului în cel mult 14 zile de la data îndeplinirii tuturor obligaţiilor asumate prin contract, dacă beneficiarul nu a formulat până la data respectivă pretenţii asupra acesteia.

Art.6.5. În cazul în care pe parcursul executării contractului de achiziţie publică se suplimentează valoarea acestuia, contractantul are obligaţia de a completa garanţia de bună execuţie în corelaţie cu noua valoare a contactului de achiziţie publică.

Art.6.6. Beneficiarul are dreptul de a emite pretenţii asupra garanţiei de bună execuţie, în limita prejudiciului creat, dacă prestatorul nu îşi execută, sau execută cu întârziere sau în mod necorespunzător obligaţiile asumate prin prezentul contract. Anterior emiterii unei pretenţii asupra garanţiei de bună execuţie, beneficiarul are obligaţia de a notifica acest lucru prestatorul, precizând totodată obligaţiile care nu au fost respectate.

7. OBLIGAŢIILE PĂRŢILOR

Art.7.1 Obligaţiile **PRESTATORULUI:**

7.1.1. Prestatorul va efectua auditul statutar în conformitate cu Legea nr. 162/2017, Standardele internaţionale de audit adoptate de ASPAAS, Codul etic internaţional pentru profesioniştii contabili adoptat de ASPAAS, Regulamentul (UE) nr. 537/2014, reglementările contabile aplicabile Beneficiarului şi celelalte dispoziţii legale incidente.

7.1.2. Prestatorul va desemna un responsabil de misiune, care va asigura coordonarea relaţiilor dintre reprezentanţii Prestatorului şi cei ai Beneficiarului şi va comunica Beneficiarului datele de contact ale acestuia.

7.1.3. Prestatorul va asigura executarea contractului prin auditorul statutar desemnat şi, după caz, prin echipa nominalizată în propunerea tehnică, cu respectarea calificărilor, experienţei, rolurilor şi timpului de lucru declarate în cadrul procedurii de atribuire.

7.1.4. Înlocuirea auditorului statutar desemnat se poate realiza numai în situaţii temeinic justificate şi cu aprobarea prealabilă, în scris, a Beneficiarului. Auditorul propus pentru înlocuire trebuie să îndeplinească cel puţin cerinţele de calificare şi nivelul de experienţă avute în vedere la evaluarea ofertei.

Înlocuirea unui alt membru al echipei va fi notificată în prealabil Beneficiarului, iar persoana propusă trebuie să aibă o calificare şi o experienţă cel puţin echivalente cu cele ale persoanei înlocuite.

7.1.5. Prestatorul va menţine, pe întreaga durată a contractului, autorizarea necesară efectuării auditului statutar, calitatea de membru CAFR, înregistrarea activă în Registrul public electronic administrat de ASPAAS şi asigurarea de răspundere civilă profesională valabilă şi adecvată obiectului contractului.

Prestatorul va informa imediat Beneficiarul cu privire la orice modificare, suspendare, retragere sau încetare a autorizării, înregistrării, calităţii profesionale ori asigurării de răspundere civilă profesională.

7.1.6. Prestatorul va respecta programul de lucru, calendarul misiunii şi datele şedinţelor convenite cu reprezentanţii Beneficiarului. Activităţile care necesită consultarea documentelor şi evidenţelor Beneficiarului se vor desfăşura la sediul acestuia, potrivit calendarului stabilit de părţi.

7.1.7. Prestatorul va întocmi și va preda toate documentele prevăzute la art. 3 din prezentul contract, în forma, numărul de exemplare și termenele stabilite prin contract. Auditorul este responsabil de execuția la timp a auditului statutar așa cum este descris în prezentul caiet de sarcini. Auditorul va informa reprezentantul desemnat al beneficiarului, în termen de maxim 48 ore de la producerea eventualelor evenimente sau circumstanțe care întârzie execuția la timp și eficiența misiunii pentru a putea fi luate masuri in vederea respectării termenelor de elaborare a documentelor specificate în contract.

7.1.8. Prestatorul va analiza raportul administratorilor și celelalte documente care însoțesc situațiile financiare anuale și va efectua procedurile prevăzute de Standardele internaționale de audit și de legislația aplicabilă, inclusiv în ceea ce privește concordanța acestora cu situațiile financiare auditate.

7.1.9. Prestatorul va respecta, pe întreaga durată a contractului, cerințele privind independența, obiectivitatea, incompatibilitățile și conflictele de interese și va informa imediat Beneficiarul și Comitetul de Audit cu privire la orice amenințare identificată la adresa independenței sale și la măsurile de protecție aplicate.

7.1.10. Prestatorul va respecta obligațiile privind confidențialitatea, secretul profesional și protecția datelor cu caracter personal, atât pe durata executării contractului, cât și ulterior încetării acestuia, în condițiile legii.

7.1.11. Prestatorul răspunde integral pentru activitatea auditorului statutar desemnat și a tuturor membrilor echipei implicați în executarea contractului.

7.1.12. În cazul în care Beneficiarul constată că documentele predate nu respectă cerințele contractului sau ale Caietului de sarcini, Prestatorul va remedia neconformitățile semnalate, fără costuri suplimentare, în termenul stabilit de comun acord, în funcție de natura acestora. Solicitările de remediere nu pot afecta independența, raționamentul profesional sau opinia auditorului.

7.1.13. La solicitarea rezonabilă a Beneficiarului, Prestatorul va prezenta și va explica rezultatele misiunii de audit în cadrul ședințelor Comitetului de Audit, Consiliului de Administrație sau Adunării Generale a Acționarilor, fără costuri suplimentare.

Art.7.2. Obligațiile **BENEFICIARULUI:**

7.2.1. Beneficiarul se obligă să plătească prețul serviciilor în condițiile prevăzute la art. 5 din prezentul contract.

7.2.2. Beneficiarul va pune la dispoziția prestatorului, la solicitarea justificată a acestuia, toate documentele, evidențele contabile, informațiile și explicațiile necesare efectuării auditului statutar.

În acest scop, Beneficiarul va asigura accesul prestatorului la documentele contabile și financiar-fiscale, contractele, registrele, procesele-verbale ale Adunării Generale a Acționarilor, Consiliului de Administrație și Comitetului de Audit, precum și la celelalte documente și informații relevante pentru realizarea misiunii.

Beneficiarul va permite prestatorului să solicite informații și explicații persoanelor din cadrul Societății care pot furniza date relevante pentru efectuarea auditului statutar.

7.2.3. Beneficiarul va pune la dispoziția personalului prestatorului spații și condiții adecvate de lucru pentru activitățile care se desfășoară la sediul său și va permite accesul acestuia cu respectarea normelor interne de securitate și acces aplicabile.

7.2.4. Beneficiarul este responsabil pentru organizarea și conducerea contabilității, ținerea unor evidențe contabile corecte și complete și întocmirea situațiilor financiare anuale aferente exercițiilor financiare 2026, 2027 și 2028, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, inclusiv cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Beneficiarul este responsabil pentru prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale și pentru furnizarea informațiilor necesare întocmirii și auditării acestora.

7.2.5. Beneficiarul este responsabil pentru proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat, care să asigure protejarea activelor, înregistrarea corectă și completă a operațiunilor și prevenirea sau identificarea erorilor și fraudelor.

7.2.6. Beneficiarul va verifica documentele predate de prestator și, în termen de 5 zile lucrătoare de la primirea acestora, va semna procesul-verbal de predare-primire și acceptare sau va comunica prestatorului, în scris, eventualele neconformități constatate în raport cu cerințele contractului și ale Caietului de sarcini.

7.2.7. Beneficiarul va desemna un responsabil de contract care va asigura coordonarea relațiilor dintre reprezentanții beneficiarului și cei ai prestatorului.

7.2.8. Beneficiarul va respecta programul de lucru, calendarul misiunii și datele ședințelor convenite cu Prestatorul. Orice modificare a calendarului se va realiza prin acordul scris al părților și va fi justificată obiectiv.

7.2.9. Beneficiarul va informa prestatorul cu privire la evenimentele intervenite între data situațiilor financiare și data raportului auditorului, care pot influența situațiile financiare auditate.

De asemenea, beneficiarul va comunica prestatorului faptele semnificative descoperite după data raportului auditorului, care, dacă ar fi fost cunoscute la data emiterii acestuia, ar fi putut determina modificarea situațiilor financiare sau a raportului de audit.

7.2.10. Beneficiarul va furniza și va semna, prin reprezentanții săi autorizați, declarațiile scrise solicitate de prestator în conformitate cu Standardele internaționale de audit, referitoare la responsabilitatea conducerii și la informațiile furnizate în cadrul misiunii.

8. LIMITĂRI ALE AUDITULUI STATUTAR

Art. 8.1. Auditul statutar este conceput pentru obținerea unei asigurări rezonabile, dar nu absolute, că situațiile financiare anuale, în ansamblul lor, nu conțin denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare.

Procedurile de audit se bazează pe raționamentul profesional al auditorului și, după caz, pe examinarea selectivă a operațiunilor, documentelor și informațiilor. În consecință, există un risc inerent ca anumite denaturări semnificative să nu fie detectate, chiar dacă auditul este planificat și desfășurat în conformitate cu Standardele internaționale de audit.

Art. 8.2. Prestatorul va analiza raportul administratorilor și celelalte informații care însoțesc situațiile financiare anuale și va efectua procedurile prevăzute de Standardele internaționale de audit și de legislația aplicabilă. Aceste proceduri nu reprezintă un audit distinct al informațiilor respective, cu excepția cazurilor în care legislația aplicabilă prevede altfel.

Art. 8.3. Responsabilitatea pentru organizarea și conducerea contabilității, întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale, protejarea activelor, precum și pentru proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat revine Beneficiarului.

Responsabilitatea Beneficiarului privind prevenirea și detectarea fraudelor, erorilor și neconformităților nu înlătură obligația Prestatorului de a planifica și desfășura auditul statutar în conformitate cu Standardele internaționale de audit și cu cerințele legale aplicabile.

Art. 8.4. Prestatorul nu va întocmi situațiile financiare anuale și nu va prelua responsabilități care aparțin conducerii Beneficiarului. În cadrul misiunii de audit, Prestatorul poate comunica denaturările identificate, poate propune ajustări și poate discuta cu Beneficiarul tratamentele și politicile contabile aplicate, fără a se substitui conducerii acestuia în luarea deciziilor.

Art. 8.5. Limitările inerente ale auditului statutar prevăzute în prezentul articol nu exonerează Prestatorul de răspunderea pentru neîndeplinirea sau îndeplinirea necorespunzătoare a obligațiilor contractuale și profesionale care îi revin.

9. CONFIDENȚIALITATEA

Art. 9.1. Părțile au obligația de a păstra confidențialitatea tuturor informațiilor, datelor și documentelor obținute în legătură cu executarea contractului și de a le utiliza exclusiv în acest scop. Prestatorul va asigura respectarea acestei obligații de către toate persoanele implicate în misiunea de audit. Obligația de confidențialitate și secret profesional se menține și după încetarea contractului, în condițiile legii.

Art. 9.2. Obligația de confidențialitate nu se aplică informațiilor publice sau celor a căror comunicare este impusă de lege ori este necesară către Adunarea Generală a Acționarilor, Consiliul de Administrație, Comitetul de Audit, instanțele judecătorești, autoritățile sau organismele profesionale competente. Prestatorul poate păstra documentele care trebuie incluse în dosarul de audit, cu respectarea obligațiilor legale și profesionale aplicabile.

10. SANCȚIUNI

Art.10.1. În cazul în care, din culpa sa, prestatorul nu își îndeplinește obligațiile în termenele contractuale, beneficiarul are dreptul să perceapă penalități de întârziere în cuantum de 0,06% pe zi, calculate asupra valorii, fără TVA, a serviciilor neprestate în termen, pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua următoare expirării termenului și până la îndeplinirea obligației. Valoarea penalităților nu poate depăși valoarea serviciilor la care acestea se raportează.

Art.10.2. În cazul în care beneficiarul nu achită factura în termenul prevăzut în prezentul contract, prestatorul are dreptul să perceapă penalități de întârziere în cuantum de 0,06% pe zi, calculate asupra sumei neachitate, pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua următoare expirării termenului de plată și până la achitarea integrală. Valoarea penalităților nu poate depăși valoarea neachitată a facturii.

Art.10.3. Aplicarea penalităților nu înlătură obligația părții în culpă de a-și îndeplini obligațiile contractuale.

11. ADMINISTRAREA CONTRACTULUI

Art.11.1. BENEFICIARUL o desemneaza ca responsabil de contract pe doamna Doriana-Maria Ionescu, avand functia de manager Departament economico-comercial și relații publice, telefon mobil 0721 237 869 , telefon: 0241 255 100 int.170, fax: 0241 508 022, e-mail: doriana.ionescu@mk-airport.ro.

Art.11.2. PRESTATORUL desemneaza ca responsabil de contract pe doamna/domnul..... avand functia/calitatea de auditor statutar responsabil de misiune, telefon mobil: ..... e-mail: .....

Art. 11.3. Responsabilii de contract urmăresc derularea și îndeplinirea obligațiilor contractuale, fără a avea dreptul de a modifica prevederile contractului.

Art. 11.4. Modificarea datelor de contact sau înlocuirea responsabilului desemnat de beneficiar se notifică în scris celeilalte părți și nu necesită încheierea unui act adițional. Înlocuirea auditorului statutar responsabil de misiune se realizează numai în condițiile prevăzute de prezentul contract.

12. COMUNICARI

Art.12.1. (1) Orice comunicare, notificare între părți, referitoare la îndeplinirea contractului, trebuie să fie transmisă în scris.

(2) Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii cât și în momentul primirii.

(3) Orice notificare scrisă adresată de una dintre părți celeilalte este valabil îndeplinită dacă va fi transmisă la adresa/sediul prevăzut în antetul prezentului contract.

Art.12.2. (1) Comunicările, notificările între părți se pot face și prin poștă, fax sau e-mail cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

(2) În cazul în care notificarea se face pe cale poştală, se consideră primită de destinatar la data mentionată de oficiul poştal primitor pe confirmare.
(3) Dacă notificarea se trimite prin e-mail se consideră a fi primită în ziua trimiterii dacă această trimitere s-a realizat până la ora 16.00 sau în cea de-a doua zi lucrătoare care urmează zilei de trimitere dacă trimiterea s-a făcut după ora 16.00.
(4) Dacă notificarea se trimite prin fax se consideră a fi primită la data înregistrată automat pe suportul de hârtie.
(5) Trimiterea notificării în afara orelor de program se consideră primită în prima zi lucrătoare dupa cea în care a fost expediată.
(6) Notificările verbale nu sunt luate în considerare decât dacă sunt confirmate printr-una din modalităţile de comunicare prevăzute în prezentul capitol.

13. MODIFICAREA CONTRACTULUI

Art.13.1. Pe durata perioadei de valabilitate a Contractului, Părţile au dreptul de a conveni modificarea şi/sau completarea clauzelor acestuia, fără organizarea unei noi proceduri de atribuire, fără a afecta caracterul general al Contractului, în limitele dispoziţiilor prevăzute de actele normative în vigoare.

Art.13.2. Modificarea sau completarea Contractului se realizează cu acordul scris al Părţilor, prin act adiţional, cu excepţia situaţiilor în care legea sau prezentul Contract prevede în mod expres că nu este necesară încheierea unui act adiţional.

14. CESIUNEA

Art.14.1 In prezentul contract cesiunea operează numai cu privire la creantele nascute din prezentul contract fără nici un efect asupra obligaţiilor asumate de către părţi.

Art.14.2. În cazul în care operează o astfel de cesiune, partea care cesionează va notifica în scris cealaltă parte despre termenele şi condiţiile cesiunii.

Art.14.3. Prestatorul este obligat sa notifice beneficiarul, atunci cand drepturile si obligatiile sale din prezentul contract sunt preluate, ca urmare a unei succesiuni universale sau cu titlu universal in cadrul unui proces de reorganizare, inclusiv prin fuziune, divizare, achizitie sau insolventa, de catre un alt operator economic care indeplineste criteriile de calificare si selectie stabilite initial, cu conditia ca aceasta modificare sa nu presupuna alte modificari substantiale ale contractului sectorial si sa nu se realizeze cu scopul de a eluda aplicarea procedurilor de atribuire prevazute prin lege.

15. FORŢA MAJORĂ

Art.15.1. Forţa majoră este constatată de o autoritate competentă.

Art.15.2. Forţa majoră exonerează părţile contractante de îndeplinirea obligaţiilor asumate prin prezentul contract, pe toată perioada în care aceasta acţionează.

Art.15.3. Îndeplinirea contractului va fi suspendată în perioada de acţiune a forţei majore, dar fără a prejudicia drepturile ce li se cuveneau părţilor până la apariţia acesteia.

Art.15.4. Partea contractantă care invocă forţa majoră are obligaţia de a notifica celeilalte părţi, imediat şi în mod complet (dar nu mai târziu de 5 zile), producerea acesteia, să facă dovada forţei majore cu un document eliberat de către autoritatea competenta în termen de 15 zile de la producere şi să ia orice măsuri care îi stau la dispoziţie în vederea limitării consecinţelor.

Art.15.5. Dacă forţa majoră acţionează sau se estimează că va acţiona o perioadă mai mare de 6 luni, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părţi încetarea de plin drept a prezentului contract, fără ca vreuna din părţi să poată pretinde celeilalte daune-interese.

16. ÎNCETAREA CONTRACTULUI

Art.16.1. Contractul de servicii încetează:

a) prin reziliere, în caz de neplată a facturilor, conform prevederilor prezentului contract, rezilierea operând, la alegerea prestatorului, de drept şi fără nicio formalitate;

b) prin reziliere, în cazul neexecutării de către una din părţi a obligaţiilor sale contractuale, altele decât cele prevăzute la litera a). În acest caz, rezilierea operează de drept, fără intervenţia unei instanţe judecătoreşti;

c) prin acordul părților;

d) în cazul în care a fost pronunțată o hotărâre judecătorească rămasă definitivă prin care s-a declarat falimentul Prestatorului;

e) de drept, la împlinirea perioadei contractuale;

f) de drept dacă prestatorul, pe parcursul derulării contractului, nu mai deține avizele/autorizațiile necesare desfășurării activității sau nu mai îndeplinește condițiile legale specifice efectuării auditului statutar, inclusiv dacă își pierde calitatea de membru CAFR, este radiat sau suspendat din Registrul public electronic administrat de ASPAAS ori nu mai îndeplinește condițiile de independență.

g) de drept dacă se cesionează drepturile și obligațiile asumate prin prezentul contract prin altă modalitate decât cea prevăzută la art. 14;

Art.16.2. Partea care invocă o cauză de încetare a prezentului contract, o va notifica celeilalte părţi cu 5 zile înainte de data la care încetarea urmează să-şi producă efectele.

Art.16.3. Rezilierea contractului nu va avea nici un efect asupra obligaţiilor deja scadente între părţile contractante.

Art.16.4. Beneficiarul îşi rezervă dreptul de a denunţa unilateral contractul de prestări servicii, în cel mult 30 zile de la apariţia unor circumstanţe care nu au putut fi prevăzute la data încheierii contractului, sub condiţia notificării prestatorului cu cel puţin 3 zile înainte de momentul denunţarii.

17. SOLUȚIONAREA LITIGIILOR

Art.17.1. Beneficiarul si prestatorul vor face toate eforturile pentru a rezolva pe cale amiabilă, prin tratative directe, orice neînţelegere sau dispută care se poate ivi între ei în cadrul sau în legatură cu îndeplinirea contractului.

Art.17.2. Dacă, beneficiarul si prestatorul nu reuşesc să rezolve în mod amiabil orice litigiu decurgând din sau în legătură cu acest contract, acesta se va soluţiona de către instanţele judecătoreşti din Romania, la sediul beneficiarului.

18. CLAUZA GDPR

Art.18.1. Părțile contractului, în calitate de operatori, prelucrează datele cu caracter personal ale persoanelor fizice precizate în contract sau furnizate reciproc, cu ocazia semnării şi pe parcursul executării contractului, cum ar fi, dar fără a se limita la persoanele de contact, reprezentanții părților, responsabili de contract, avaliști sau fideiusori în calitate de „persoane vizate", în scopul executării acordului şi altor interese legitime ale părților, cum ar fi, dar fără a se limita la prevenirea fraudei, realizarea raporturilor interne, comunicări comerciale etc., cu respectarea prevederilor Regulamentului UE nr. 679/2016 privind protecţia persoanelor fizice în ceea ce priveşte prelucrarea datelor cu caracter personal şi privind libera circulaţie a acestor date pe teritorul Uniunii Europene si nu numai. In conformitate cu Regulamentul UE nr. 679/2016, interesul legitim este considerat un interes care trebuie sa indeplineasca cumulativ urmatoarele conditii: sa fie legal, sa fie un interes real, concret si actual, deoarece urmareste atingerea unui interes comercial intre partile prezentului contract.

Art.18.2. Părțile se obligă să asigure securitatea, confidențialitatea și exactitatea informațiilor colectate, scop în care vor aplica toate măsurile tehnice şi organizatorice necesare. Datele cu caracter personal nu sunt transferate în alte state, fiind utilizate exclusiv de părți, prin persoane autorizate, şi

împuterniciții acestora, după caz. Informațiile sunt păstrate pe o perioadă determinată, conform procedurilor interne ale Părților, până la îndeplinirea scopului prelucrării, fiind ulterior șterse/anonimizate sau arhivate in baza Legii nr. 31/1990 și ale Ordinului MFP 2634/2015 privind arhivarea documentelor.

Art.18.3. Persoanele vizate au dreptul la informare, acces, rectificare, ștergere, opoziție și portarea datelor personale prelucrate, precum și de a se adresa cu plângere la ANSPDCP (in cazul in care acestea au suferit un prejudiciu de imagine care poate fi dovedit). Pentru exercitarea acestor drepturi, persoanele vizate se pot adresa părților cu o cerere scrisă și semnată, la adresele de corespondență prevăzute în contract. În conformitate cu prevederile art. 12 și 13 din Regulamentul general privind protecția datelor, Părțile se obligă să aducă la cunoștința propriilor salariați/împuterniciți/colaboratori aceste drepturi, în măsura în care aceștia sunt sau pot deveni persoane vizate.

Art.18.4. Concluzionand, partile prezentului contract declara activitatea de prelucrare ca fiind legală, deoarece se întemeiează pe temeiul juridic al interesului legitim, iar persoanele vizate sunt informate asupra prelucrării, in conformitate cu Regulamentul UE 679/2016.

19. CONFLICT DE INTERESE

Art.19.1. Prestatorul va lua toate măsurile necesare pentru a preveni ori stopa orice situație care ar putea compromite executarea obiectivă și imparțială a contractului.

Art.19.2. Beneficiarul își rezervă dreptul de a verifica dacă măsurile luate sunt corespunzătoare și poate solicita măsuri suplimentare dacă este necesar. Prestatorul se va asigura că personalul său, salariat sau contractat de el, inclusiv conducerea și salariații din teritori, nu se află într-o situație care ar putea genera un conflict de interese.

Prestatorul va înlocui, în 5 zile și fară vreo compensație din partea beneficiarului, orice membru al personalului său salariat ori contractat, care se regăsește într-o astfel de situație.

Art.19.3. Prestatorul trebuie sa evite orice contact care ar putea sa-i compromită independența ori pe cea a personalului său, salariat sau contractant. În cazul în care prestatorul nu-și menține independența, beneficiarul, fără afectarea dreptului acesteia de a obține repararea prejudiciului ce i-a fost cauzat ca urmare a situației de coflict de interese, va putea decide încetarea de plin drept și cu efect imediat a contractului în, condițiile prevăzute în prezentul contract..

Art.19.4. Prestatorul cu care autoritatea contractantă a încheiat contractul de achiziție publică nu are dreptul de a angaja sau încheia orice alte înțelegeri privind prestarea serviciilor, direct ori indirect, în scopul îndeplinirii contractului de achiziție publică, cu persoane fizice sau juridice care au fost implicate în procesul de verificare/evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor depuse ori angajați/foști angajați ai autorității contractante sau ai prestatorului de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire cu care autoritatea contractantă/prestatorul de servicii de achiziție implicat în procedura de atribuire a încetat relațiile contractuale ulterior atribuirii contractului de achiziție publică, pe parcursul unei perioade de cel puțin 12 luni de la încheierea contractului, sub sancțiunea rezoluțiunii ori rezilierii de drept contractului respectiv.

Încheiat în două exemplare, ambele cu valoare egală, unul pentru prestator și celălalt pentru beneficiar, azi ..... părțile garantând prin prezență că semnatarii, ale căror semnături apar mai jos, au fost și sunt la data încheierii acestui contract investiți cu toată puterea juridică să încheie și execute acest contract.

Citit, aprobat și semnat,

Pentru BENEFICIAR

S.N. A.I.M.K.C. S.A.

Bogdan-Ionuț ARTAGEA
Director General

Horia-Mihail ACATRINEI
Director Economic

Pentru PRESTATOR

S.C. ..... S.R.L.

.....
Administrator

Irina Petronela ŞARGU
Director Juridic, Resurse Umane,
Administrativ și Reglementări

Lucian-Mihail DUMITRACHE
Director Dezvoltare

Avizat
Control Financiar Preventiv
Simona RUXANDA