

ROMÂNIA
JUDEȚUL BIHOR
CONSILIUL JUDEȚEAN

PROIECT DE HOTĂRÂRE

nr.28530 din 14 decembrie 2023

privind aprobarea desemnării firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025 la RA AEROPORTUL ORADEA

Având în vedere Proiectul de hotărâre înregistrat cu nr. 28530 din 14.12.2023 privind aprobarea desemnării firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025 la RA AEROPORTUL ORADEA, propus de Președintele Consiliului Județean Bihor – dl. Ilie Gavril Bolojan, care este însoțit de Referatul de aprobare cu nr. 28531 din 14 decembrie 2023; Raportul de specialitate întocmit de compartimentul de resort din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Bihor cu nr.____/__.12.2023 și Avizul cu nr.____ din 20.12.2023 adoptat de Comisia de specialitate nr.____,

Potrivit art.182 alin.(4) coroborat cu art. 136 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare ;

Luând în considerare:

- Hotărârea Consiliului de Administrație nr.38/2023 privind desemnarea firmei de audit financiar;

În conformitate cu prevederile:

- O.U.G nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art.173 alin.(1) lit.a și alin.(2) lit.d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul competențelor stabilite prin art.182 alin.(1) și art.196 alin.(1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

CONSILIUL JUDEȚEAN BIHOR

Hotărăște:

Art.1. Se aprobă desemnarea firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023, 2024, 2025.

Art.2. Cu punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri se încredințează Președintele Consiliului Județean Bihor prin Direcția Economică și RA Aeroportul Oradea.

Art.3. Prezenta hotărâre se comunică Direcției Economice, R.A.Aeroportul Oradea, precum și Prefectului Județul Bihor și se aduce la cunoștința publică prin afișare la sediul Consiliului Județean Bihor și pe pagina de internet "www.cjBihor.ro"

**INIȚIATOR,
PREȘEDINTE,
ILIE GAVRIL BOLOJAN**



**AVIZAT:
SECRETAR GENERAL AL JUDEȚULUI
MARIOARA CARMEN SOLTĂNEL**



Nr. _____ din _____
Prezenta hotărâre a fost adoptată cu _____ voturi "pentru" _____ voturi "împotriva" _____ "abțineri" și _____ membrii ai Consiliului județean nu au votat, fiind astfel respectate prevederile legale privind majoritatea de voturi necesară.

REFERAT DE APROBARE

privind aprobarea desemnării firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025 la RA AEROPORTUL ORADEA

Motivul adoptării proiectului de hotărâre:

1.Descrierea situației actuale

R.A. "Aeroportul Oradea" se află în subordinea Consiliului Județean Bihor, conform Hotărârii de Guvern nr. 398 din 4 august 1997 privind trecerea unor regii autonome aeroportuare de sub autoritatea Ministerului Transporturilor, și funcționează ca Serviciu de Interes Economic General.

1.1 Cerințe care reclamă necesitatea oportunitatea actului administrativ:

Având în vedere:

- aplicarea dispozițiilor imperative ale prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, care precizează la art. 47 următoarele:

- (1) Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii.

- (1¹) Auditorii statutari sunt numiți, pe baza unor criterii de selecție transparente, înainte de încheierea exercițiului financiar, de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, iar în cazul regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară pentru o perioadă de 3 ani. În toate cazurile, perioada maximă de auditare a unei întreprinderi publice de către același auditor financiar, persoană fizică sau juridică, este de 6 ani consecutivi și se efectuează în conformitate cu standardele internaționale de audit,

- (1²) După încheierea unei perioade de 6 ani consecutivi în care întreprinderea publică a fost auditată de același auditor financiar, un nou contract de audit poate fi încheiat cu aceeași întreprindere publică numai după expirarea unei perioade de cel puțin 3 ani de la ultimul audit statutar.

- (2) Situațiile financiare anuale, auditate potrivit legii, se depun de către întreprinderile publice la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor. O copie a acestora se va transmite către AMEPIP în termen de 15 zile de la data aprobării de către adunarea generală a acționarilor;

Art.47¹ precizează:

În vederea auditării situațiilor financiare ale întreprinderilor publice, auditorul financiar, persoană fizică sau juridică, trebuie să îneplinească cumulative următoarele condiții:

a) să fie înregistrat ca persoană fizică sau juridică în Registrul public electronic al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, conform reglementărilor legale în vigoare, și să aibă experiență profesională de cel puțin 5 ani;

b) să nu fi fost sancționat disciplinar prin decizie definitive în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care le supraveghează activitatea;

c) să fi încheiat un contract de asigurare de răspundere civilă profesională în conformitate cu normele privind asigurarea riscurilor profesionale;

d) să nu se afle în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în vigoare și să nu fi fost angajat al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani;

e) auditorul financiar persoană juridică să aibă cel puțin 3 auditori financiari angajați activi, înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, care îndeplinesc condițiile prevăzute la lit.a)-d);

Art.48 precizează faptul că întreprinderile publice contractează serviciile auditorului statutar în conformitate cu prevederile Legii nr.98/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Aprobarea proiectului de hotărâre este:

- necesară și oportună în vederea gestionării cât mai eficiente a activității regiei, prin prisma asigurării cadrului legal privind auditarea situațiilor financiare aferente anilor 2023, 2024, 2025.

1. Schimbări preconizate:

Impactul socio – economic: nu este cazul

Impactul financiar asupra bugetului: contravaloarea serviciilor de audit se achită din bugetul regiei.

Impactul asupra sistemului juridic:

De la data la care prevederile hotărârii produc efecte juridice, este asigurat cadrul legal pentru auditarea situațiilor financiare pe anii 2023, 2024, 2025.

Consultări derulate în vederea elaborării proiectului de hotărâre:

Proiectul de hotărâre a fost elaborat pe baza documentației înaintate de către RA Aeroportul Oradea sub nr. 6767/11.12.2023 și înregistrată la subscrisa sub nr.28258/12.12.2023. În urma analizării documentației depuse, se constată faptul că sunt îndeplinite condițiile legale privind desemnarea firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025 la RA AEROPORTUL ORADEA.

Măsuri de implementare necesare, modificări instituționale și funcționale:

După adoptarea hotărârii aceasta va fi comunicată în termenul legal către RA Aeroportul Oradea pentru punerea în aplicare, către Compartimentul relații cu consilierii și ATOP, precum și către Instituția Prefectului Județului Bihor, în vederea exercitării controlului de legalitate. În același timp, această hotărâre se aduce la cunoștința publică prin postarea pe site.

Anexe la referatul de aprobare: nu este cazul

În temeiul prevederilor art.182 coroborat cu art.139 din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ,

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI JUDEȚEAN BIHOR
SUPUNE SPRE APROBARE**

desemnarea firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025 la RA AEROPORTUL ORADEA

**INIȚIATOR,
PREȘEDINTE,
Ilie Gavril Bolojan**

RAPORT DE SPECIALITATE

Titlul proiectului de hotărâre	proiect de hotărâre privind aprobarea desemnării firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025 la RA AEROPORTUL ORADEA
Compartimentul de resort:	Direcția Economică
Secțiunea 1-Documentare și analiză:	
<p>- O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, precizează la art. 47 următoarele:</p> <p>- (1) Situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii.</p> <p>- (1¹) Auditorii statutari sunt numiți, pe baza unor criterii de selecție transparente, înainte de încheierea exercițiului financiar, de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, iar în cazul regiilor autonome de către autoritatea publică tutelară pentru o perioadă de 3 ani. În toate cazurile, perioada maximă de auditare a unei întreprinderi publice de către același auditor financiar, persoană fizică sau juridică, este de 6 ani consecutivi și se efectuează în conformitate cu standardele internaționale de audit,</p> <p>- (1²) După încheierea unei perioade de 6 ani consecutivi în care întreprinderea publică a fost auditată de același auditor financiar, un nou contract de audit poate fi încheiat cu aceeași întreprindere publică numai după expirarea unei perioade de cel puțin 3 ani de la ultimul audit statutar.</p> <p>- (2) Situațiile financiare anuale, auditate potrivit legii, se depun de către întreprinderile publice la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor. O copie a acestora se va transmite către AMEPIP în termen de 15 zile de la data aprobării de către adunarea generală a acționarilor;</p> <p>Art.47¹ precizează:</p> <p>În vederea auditării situațiilor financiare ale întreprinderilor publice, auditorul financiar, persoană fizică sau juridică, trebuie să îndeplinească cumulative următoarele condiții:</p> <p>a) să fie înregistrat ca persoană fizică sau juridică în Registrul public electronic al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, conform reglementărilor legale în vigoare, și să aibă experiență profesională de cel puțin 5 ani;</p> <p>b) să nu fi fost sancționat disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care le supraveghează activitatea;</p> <p>c) să fi încheiat un contract de asigurare de răspundere civilă profesională în conformitate cu normele privind asigurarea riscurilor profesionale;</p> <p>d) să nu se afle în situația de incompatibilitate sau conflict de interese prevăzută de legislația în vigoare și să nu fi fost angajat al vreunei întreprinderi publice sau al vreunei alte instituții publice în ultimii 3 ani;</p> <p>e) auditorul financiar persoană juridică să aibă cel puțin 3 auditori financiari angajați activi, înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar, care îndeplinesc condițiile prevăzute la lit.a)-d);</p>	

Art.48 precizează faptul că întreprinderile publice contractează serviciile auditorului statutar în conformitate cu prevederile Legii nr.98/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Secțiunea a 2-a – Fundamentare tehnică, respectiv cerințele de natură tehnică, economică, juridică, posibilități de realizare în condiții de utilitate, legalitate, regularitate, eficiență, eficacitate și economicitate:


Analizând documentația înaintată de către RA Aeroportul Oradea prin nr.6767/11.12.2023 și înregistrată la subscrisa sub nr. 28258/12.12.2023, constatăm că se respectă prevederile legale incidente. Au fost întocmite procedurile legale și a fost depusă Hotărârea Consiliului de Administrație nr.38/2023 privind aprobarea desemnării firmei SC Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025 la RA AEROPORTUL ORADEA.

Secțiunea a 3-a – Efecte preconizate ale aplicării actului administrativ (impactul financiar asupra bugetului județului pe termen scurt (pe anul curent)/lung, impactul asupra mediului concurențial și domeniului ajutoarelor de stat, impactul asupra sarcinilor administrative, impactul asupra mediului):

Prin promovarea actului administrativ se creează cadrul legal privind auditarea situațiilor financiare la nivelul RA Aeroportul Oradea pe anii 2023, 2024, 2025.

Secțiunea a 4-a – Concluzii/propuneri:

În urma analizării proiectului de hotărâre și a documentării efectuate, certificăm faptul că proiectul de hotărâre îndeplinește cerințele tehnice specificate la Secțiunea a 2-a

	Prenume și nume	Data	Semnătura
Vicepreședinte,	Călin Grațian Gal	____.12.2023	
Avizat de legalitate: consilier juridic	Jurca Roxana	____.12.2023	“Îmi asum responsabilitatea corectitudinii și legalității în solidar cu întocmitorul înscrisului”
Avizat:director executiv	Mariana Laura Vanț	____.12.2023	“Îmi asum responsabilitatea corectitudinii și legalității în solidar cu întocmitorul înscrisului”
Avizat:director executiv adjunct	Gabriela Marina Plugar	____.12.2023	“Îmi asum responsabilitatea corectitudinii și legalității pentru întocmirea înscrisului”



**Aeroportul
Internațional
Oradea - OMR**

**Calea Aradului 80, Oradea
Județul Bihor, România
02° 15' 409" E · 47° 01' 31" N**

**WEB www.aeroportoradea.ro
E-MAIL airport@aeroportoradea.ro
TELEFON/FAX +40 259 455641**

Nr. 6611 /05.12.2023

HOTĂRĂREA Nr. 38

**a Consiliului de Administrație din data de 05.12.2023
privind desemnarea firmei de audit financiar**

**În temeiul Hotărârii Consiliului Județean Bihor 199/16.09.2021 privind numirea
Consiliului de Administrație al Regiei Autonome "Aeroportul Oradea",**

**Ținând seama de prevederile H.G. nr. 398/1997, privind trecerea unor regii
autonome cu specific deosebit de sub autoritatea Ministerului Transporturilor sub
autoritatea consiliilor județene,**

**Având în vedere Nota de fundamentare înregistrată cu nr. 6576/05.12.2023
Consiliul de Administrație în ședință extraordinară, din data de 05.12.2023,**

HOTĂRĂȘTE :

**Art.1. Aprobarea desemnării firmei SC. Prim Audit SRL în vederea auditării situațiilor
financiare aferente anilor 2023,2024 și 2025.**

PREȘEDINTE

CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Signature valid

**Digitally signed by NIDA
Date: 2023.12.05 08:35**



SECRETAR

**Nida
Cherim**

**Digitally signed
by Nida Cherim
Date: 2023.12.05
12:43:11 +02'00'**

CHERIM NIDA