

---

DE LA:	Consiliul de Supraveghere DI Nicolae Petria, Presedinte
CATRE:	Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor
REFERITOR:	recomandari privind selectia auditorului extern pentru urmatoarele exercituii financiare

---

### **Propunere privind nominalizarea auditorului financiar**

Având în vedere prevederile Regulamentului de Organizare și Funcționare a Comitetului de Audit, care statuează atribuția comitetului de a înainta spre avizare Consiliului de Supraveghere propunerile privind nominalizarea auditorului financiar extern, precum și propunerile pentru remunerarea și revocarea acestuia, urmând ca nominalizările validate de CS să fie supuse aprobării AGOA, vă transmitem prezenta informare referitoare la propunerile privind nominalizarea auditorului financiar extern pentru perioada 2015 – 2017, precum și propunerile pentru remunerarea acestuia.

În ședința extraordinară din data de 24.03.2015 Comitetul de Audit a analizat informarea Directoratului privind ofertele primite pentru servicii de audit aferente situațiilor financiare întocmite începând cu anul 2015.

Din informarea prezentată de Directorat rezultă că mandatul dat de AGA în anul 2013 auditorului financiar KPMG Audit SRL expiră odată cu auditarea situațiilor financiare ale anului 2014 și că s-a trimis o cerere de ofertă către societățile de audit financiar agreeate de BNR pentru auditarea instituțiilor bancare (KPMG Audit S.R.L., Ernst & Young Assurance Services S.R.L., Deloitte și Price Waterhouse Coopers S.R.L.). Totodată s-au înaintat comitetului cele trei oferte primite și s-a comunicat că firma PwC a anunțat telefonic că nu dispune de resurse pentru acceptarea de clienți noi și, prin urmare, nu depune ofertă.

Comitetul a hotărât să analizeze ofertele pentru servicii de audit financiar prin cuantificare, sub forma punctajelor, a unor indicatori cantitativi și calitativi care să permită identificarea celei mai eficiente oferte.

Criteriile avute în vedere au fost:

- cel mai redus onorariu ofertat pentru primul an de audit – 40 puncte,
- reduceri oferite pentru ani recurenți – 10 puncte,
- experiență relevantă (număr unități bancare auditate, complexitate unități auditate, echipă, etc) – 20 puncte,
- mențiuni care pot majora prețul – 5 puncte,
- cheltuieli suplimentare, altele decât cheltuielile cu deplasarea – 5 puncte,
- colaborări pe proiecte în curs – 10 puncte

- facilități oferite băncii pentru servicii adiționale non audit (tarife reduse pentru participări la cursuri, seminarii, audit sisteme informatice) – 10 puncte.

Comitetul de Audit, ca organ consultativ al Consiliului de Supraveghere a derulat un proces intern de evaluare a ofertelor primite, acordand un punctaj individual fiecărei oferte, astfel:

	KPMG	Deloitte	Ersnt&Young
Scoring (maxim 100 puncte)	80	45	30

*Nota: PwC nu a transmis oferta*

Având în vedere hotărârea acționarilor și faptul că firma KPMG Audit S.R.L. a prestat servicii de audit financiar pentru BCC doar pentru doi ani consecutivi, recomandăm Consiliului de Supraveghere să analizeze oportunitatea numirii acestei firmei pentru încă un mandat de trei ani (2015 - 2017).

Menționăm că în oferta transmisă firma KPMG Audit S.R.L. a asigurat BCC că odată finalizat mandatul Patrenerului – cheie actual, dispune de resurse suficiente pentru a asigura continuitatea firmei de audit, în condițiile schimbării coordonatorului echipei.

În opinia Comitetului de Audit, in calitate de organ consultativ al Consiliului de Supravegheer si a Consiliului de Supraveghere, oferta firmei KPMG întrunește condițiile primei opțiuni, dar este potrivit ca și celelalte oferte să fie luate în discuție și prezentate AGA, însoțite de ierarhizarea firmelor de audit în funcție de cele mai juste criterii convenite de Consiliul de Supraveghere.

Nicolae Petria

Presedinte al Consiliului de Supraveghere

