



SOCIETATEA „UZINA MECANICA SADU” S.A.

FILIALA A C.N. „ROMARM” S.A.

Bumbesti-Jiu, Str. Parangului, nr. 59, jud. Gorj
J18/330/2001; CUI: RO14373832; RO93RNCB0149042106660001

Tel: 0253-463.868, 860; Fax: 0253-463193
www.umsadu.ro e-mail: office@umsadu.ro



APROBAT
Director general
Ing. Dijmarescu Nicolae

CAIET DE SARCINI

privind serviciile de audit statutar al situatiilor financiare

1. - INFORMAȚII GENERALE

1.2. BENEFICIAR

Beneficiarul contractului de servicii este CN Romarm S.A.-Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA

Sediul social: Localitatea Bumbesti-Jiu, Strada Parangului, nr. 59 ,jud.Gorj,Cod Poștal 215100; Tel: 253 463 201 Fax: 0253 463 193, E-mail: office@umsadu.ro;

Obiectul principal de activitate: fabricarea armamentului si munitiei

Cod CAEN: 2540

Capital social (lei): - conform ultimei înregistrări la Oficiul Registrului Comerțului:
20 467 572,5 lei;

Acțiuni: Valoarea nominală a unei acțiuni (lei): 2,5 lei

Număr total de acțiuni: 8 187 029

Structura acționariatului:

Denumirea acționarului	Nr. acțiuni	%	Valoare totala (lei)
Total, din care:	8.187.029	100	20.467.572.50
Compania Nationala „ROMARM” S.A.	6.886.125	84,11	17.215.312.50
Ministerul Economiei, Comertului si Turismului	1.300 904	15,89	3.252.260.00

2. - OBIECTIVE ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

2.1 - Obiective generale

Obiectivele generale ale acestui proiect sunt :

auditul statutar al situatiilor financiare individuale ale CN ROMARM S.A.- Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA

- pentru exercitiul financiar încheiat la:

- 31 decembrie 2016
- 31 decembrie 2017
- 31 decembrie 2018

(conforme cu directivele europene în conformitate cu legislația în vigoare la data raportării pentru aprobarea reglementărilor contabile);

- revizuirea situațiilor financiare intermediare
- alte misiuni în conformitate cu standardele în domeniu

2.2. Rezultate

Auditorul trebuie să emită următoarele rapoarte de audit:

raport de audit statutar asupra situațiilor financiare anuale individuale întocmite de CN Romarm SA – Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA

- pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile – termene :
 - 30 aprilie anul următor
 anul următor celui la care se raportează;
- revizuirea situațiilor financiare intermediare (raportări contabile la 30 iunie) – termene :
 - 10 august anul curent
- alte misiuni și servicii profesionale, în conformitate cu standardele internaționale în domeniu

3. - PRETUL

Pretul total estimat al ofertei este **10250 lei /an fara TVA / an**.

Valabilitatea ofertei : **10 zile**

4. - DOCUMENTE

Activitățile specifice CN Romarm S.A.- Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA sunt clar documentate și disponibile echipei de auditori (documente care descriu clar obiectivele societății, precum și documente care să reflecte audituri/evaluări/analize anterioare).

Cadrul legislativ care guvernează activitatea CN Romarm S.A.- Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA este stabil și permite compararea între ani.

5. - SCOPUL PRESTAȚIILOR

Prestarea serviciilor de mai jos:

Auditarea situațiilor financiare anuale ale CN Romarm S.A.- Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA

- conform art. 33, din Legea contabilității nr.82/91 republicată, Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene în scopul :
- examinării, în vederea exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare anuale în conformitate cu Standardele de Audit financiar.
- exprimarea unei opinii asupra imaginii fidèle a situației patrimoniale, performanței financiare, fluxurilor de trezorerie și a celorlalte informații privind activitatea desfășurată de CN Romarm S.A.- Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA
- exprimarea unei opinii asupra regularității și corectitudinii contabilității .

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.

Este în responsabilitatea auditorului statutar să se asigure că activitatea de audit a acoperit toate ariile necesare pentru a evalua activitatea din teritoriu și din sediul central al auditatului în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, procedurile interne și legislației aplicabile.

Auditorul statutar trebuie să furnizeze în oferta sa detalii tehnice despre modul de desfășurare a auditului și oferta economică, în așa fel încât să realizeze cerințele descrise în acest Caiet de Sarcini.

MANAGEMENTUL PROIECTULUI

Beneficiarul serviciilor este reprezentata de CN Romarm S.A.- Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA
Beneficiarul va numi o persoana care va colabora cu prestatorul de servicii in activitatea de audit .

Auditorul statutar trebuie să prezinte in propunerea tehnica un program de desfășurare a activității de audit și echipa de auditori.

După desemnarea auditorului statutar si consultarea acestui program, compania va comunica acceptarea programului sau amendamentele propuse, prin coordonatorul desemnat din cadrul autorității contractante pentru asigurarea bunei desfășurări a auditului statutar.

Echipa de audit va desemna un leader de echipă care va reprezenta persoana de contact din partea auditorului.

Conform planului de desfășurare a auditului statutar se vor prezenta la începutul auditului și cererile de informații pe care auditatul va trebui să le pună la dispoziția auditorului, cu referire la activitatea de audit în vederea exprimării opiniei.

Auditorul statutar va informa reprezentantul desemnat al autorității contractante de orice evenimente sau circumstanțe care întârzie execuția eficiența și la timp a sarcinilor sale.

Auditorul statutar este responsabil de execuția la timp a proiectului așa cum este descris în prezentul caiet de sarcini.

7. - PROFILUL AUDITORULUI STATUTAR

Auditul statutar trebuie să fie efectuat de o societate de Audit statutar înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România și să prezinte o autorizație valabilă pentru durata desfășurării auditului statutar .

Auditorul trebuie să fie independent și în afara unui posibil conflict de interese datorită responsabilităților pe care le are în proiect.

Furnizarea de informații si date sunt foarte importante pentru execuția la timp a acestui proiect. Din acest motiv, este important ca auditorul să întocmească documente scrise și cereri de informații clare indicând data până la care informațiile sunt necesare pentru ca proiectul să se desfășoare conform planului.

Confidențialitatea informațiilor și datelor colectate în cadrul acestui proiect sunt obligatorii și trebuie consemnate în cadrul contractului încheiat între părți. Orice informații sau date colectate în cadrul acestui proiect pot fi publicate doar cu acordul scris al autorității contractante .

8. - CERINTE OBLIGATORII

8.1. - Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul județului în care este înregistrat operatorul economic, cu cel mult 30 de zile înainte de data depunerii ofertei, și valabil la data depunerii ofertei din care să rezulte :

- obiectul de activitate a ofertantului_(codurile CAEN-rev.2) trebuie să cuprindă activități de tipul celor supuse procedurii de achiziție
- ca nu sunt inscrite mentiuni cu privire la faliment sau lichidare, administrarea afacerilor de catre un administrator judiciar sau cu privire la declansarea unei proceduri legale pentru declararea sa in una din aceste situatii, in original sau copie legalizată.

8.2. - Certificatul de înregistrare și codul unic, emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul județean, în copie.

8.3. Se solicita autorizatie a firmei de audit (copie conforma cu originalul) emisa de :

- Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR)

8.4. - Sa faca dovada calificativului privind controlul calitatii auditului finaciar, atestat de CAFR

Experienta in auditarea situatiilor financiare a societatilor comerciale cu structura de grup.

8.5. - Fisa de informații generale privind societatea din care să rezulte(Formular 3):

- a) **Profitul net al ofertantului** pe ultimii 3 ani trebuie sa fie pozitiv;
- b). **Cifra medie de afaceri**, pe ultimii 3 ani (2013, 2014, 2015) ;

8.6. - Bilanturile contabile pe ultimii 3 ani vizate și înregistrate de către organele competente.

8.7. - Garantii privind asigurarea riscului profesional pentru anul 2016 (copie legalizata a politei.)

- **Experienta in domeniu minim 3 ani. Declarația pe proprie raspundere privind lista principalelor prestari de servicii executate în ultimii 3 ani. (Formular nr.6)**

Se solicită indeplinirea in ultimii 3 ani a unor contracte de audit financiar, astfel: a cel puțin 3 contracte cu societati comerciale tip SA. (Formular nr.7)

8.9. - Dovada existentei unei echipe "Declarație privind efectivele medii anuale ale personalului angajat și al cadrelor de conducere" .

Membrii ai echipei de audit trebuie sa fie membrii ai C.A.F.R. demonstrate cu Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România - copie legalizată.

8.10. - Garanția de participare

- **Cuantumul garanției de participare = 450 lei**
- **Perioada de valabilitate a garanției pentru participare 30 zile de la depunerea ofertei.**

Modul de constituire a garanției de participare:

- **prin plata la casierie cu numerar**
- **prin Ordin de plata in cont nr. RO93RNCB0149042106660001**

deschis la BCR Tg Jiu cu conditia confirmarii acestuia de catre banca emitenta, pana la data deschiderii ofertelor.

Nota:

Ordinul de plata sau chitanta vor fi prezentate separat, nefiind incluse in coletul sigilat ce contine oferta si documentele de calificare.

În situația în care din documentele solicitate reiese că ofertantul nu își poate exercita activitatea, sau documentele nu sunt în termenul de valabilitate, nu sunt prezentate în forma solicitată sau lipsesc, acesta va fi exclus de la procedura pentru atribuirea contractului.

9. - MODUL DE PREZENTARE A OFERTEI

Termenul maxim de depunere al ofertei este : 5 zile de la data solicitarii ofertei (24.03.2017)

Oferta se va prezenta in original si una copie.

Adresa la care se depune oferta:

C.N. Romarm SA – Filiala Soc Uzina Mecanica Sadu SA

Str.Parangului nr 59 , tel 0253-463201 , fax 0253-463193.

Oferta se va prezenta in forma scrisa, in original si copie.

In eventualitatea unei discrepante intre original si copii, va prevala originalul.

Originalul si copia trebuie sa fie tiparite sau scrise cu cerneala neradiabila, semnate si stampilate pe fiecare pagina de reprezentantul autorizat sa angajeze ofertantul in procedura de atribuire a contractului.

Nu se admit stersaturi sau adaugiri .

Paginile vor fi numerotate si trebuie sa contina un OPIS al documentelor.

Oferta tehnico-comerciala va fi prezentat de catre fiecare ofertant in plic sigilat pe care va fi in scris textul "**C.N. Romarm SA – Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA , Str.Parangului nr 59, pentru procedura de achizitie "Auditul statutar al situatiilor financiar-contabil pentru 3 exercitii financiare incepand cu anul – 2016 și cu mențiunea "A nu se deschide înainte de data de 27.03.2017"**

Prin propunerea tehnică depusă, ofertantul are obligația de a face dovada conformității serviciilor care urmează a fi prestate cu cerințele prevăzute în Caietul de sarcini.

Propunerea financiara se va depune prin completarea **Formularului nr. 4 - Formular oferta** . Valorile din formularul de oferta vor fi exprimate **in lei fara TVA** .

Graficul de timp pentru prestarea serviciilor se va regasi atasat la Formularul nr.4 (Formular oferta), sub forma de formular propriu.

Ofertantul trebuie să prezinte modalitatea de derulare a misiunii de audit :

- termenii misiunii
- planificarea si documentarea
- proceduri de audit derulate pentru obtinerea de probe de audit
- alte documente solicitate prin Caietul de sarcini (formulare, cerinte obligatorii).

Sunt acceptate ofertele care nu depasesc perioada stipulata la **Termenul maxim de depunere al ofertei : 24.03.2017.**

Preturile sunt ferme si nu vor putea fi modificate pe durata derularii contractului . Nu se fac plati in avans

GARANȚIA DE BUNĂ EXECUȚIE A CONTRACTULUI

Garantia de buna executie este de 10% din valoarea de contractare a serviciului si se va constitui prin scrisoare de garantie bancara cu scadenta 31.08.2018 in favoarea beneficiarului. Restituirea garanției de bună execuție se face în termen de 14 zile de la data predării și însușirii documentelor care fac obiectul prezentei proceduri.

11. - DURATĂ

11.1 Perioada de execuție a proiectului

Proiectul va începe după intrarea în vigoare a contractului și notificarea oficială a auditorului de către autoritatea contractantă.

Perioada limita de terminare a proiectului este 31.08. a fiecarui an .

11.2 Locația

Proiectul se va desfășura în Bumbesti-Jiu, la sediul social al auditatului. Auditatul va asigura pentru echipa de audit statutar un spațiu de birou adecvat, acces la xerox și acces la Internet la sediul său din Bumbesti-Jiu .

12. - RAPORTARE

Toate rapoartele vor fi trimise în format electronic reprezentantului autorității contractante la adresa de e-mail care va fi comunicată și tipărite pe hârtie, în trei exemplare originale, la adresa autorității contractante.

Asupra raportului de audit statutar în varianta draft, reprezentanții auditatului vor face și trimitte comentarii în scris pe marginea constatărilor și recomandărilor auditorului .

După concilierea și ajustările necesare realizate de comun acord, auditorul statutar va emite raportul final, care nu va depăși termenul prevăzut la art. 2.2., în așa fel încât raportul să poată fi prezentat în sedinta Adunarii Generale a Actionarilor cind e programata aprobarea situatiilor financiare anuale.

Serviciile menționate în prezentul caiet de sarcini vor fi prestate până la data de:

30.aprilie anul urmator **pentru auditul statutar al** situațiilor financiare individuale ale **C.N. Romarm SA – Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA** pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie , întocmite în conformitate cu prevederile legale in vigoare;

- a) 07 august , anul in desfasurare **pentru revizuire a situatiilor financiare intermediare, respectiv raportarile contabile la 30 iunie;**
- b) Conform negocierii pentru alte misiuni si servicii profesionale, in conformitate cu standardele internationale in domeniu .

13. - OFERTE

Ofertele vor fi oferte financiare si oferte profesionale (tehnice).

- oferte financiare pentru activitatile solicitate la cap 2.2 vor cuprinde :

tarif pentru serviciul de audit statutar asupra situatiilor financiare anuale individuale intocmite de CN Romarm SA, filiala S Uzina Mecanica Sadu SA si revizuirea situatiilor financiare intermediare.

- o modalitati si termenele de plata
- o termenele de executie si de predare a lucrarilor
- o facilitati acordate .

Ofertele se vor depune obligatoriu pentru toate activitatile solicitate.

- oferte profesionale (tehnice) vor cuprinde :

- o servicii de audit statutar al situatiilor financiar individuale ale companiei
- o servicii conexe auditului : revizuire semestriala, completari, proceduri agreate
- o autorizatie de functionare
- o experienta in domeniul serviciilor oferate
- o experienta de profil in domeniul de activitate al firmei solicitante
- o asigurari de risc profesional.

eriu de achizitie al serviciului de audit – cel mai bun raport calitate pret.

4. - GRILA PENTRU EVALUAREA SI COMPARAREA OFERTELOR

- A. Punctarea ofertelor maxim 300 puncte
- I. Evaluarea tehnica** maxim 120 puncte
- a) Modul de abordare a obiectivelor maxim 40 puncte
- aprecierea controlului intern;
 - controlul conturilor;
 - verificarea bilantului contabil;
 - evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar;
 - chestionar al sfarsitului lucrarii, scrisoare de afirmare,
- nota de sinteza, diagnostic (indicatori, puncte forte/puncte slabe, masuri) ;
- raport de audit si certificare .
- b) Capacitatea de a oferi si alte servicii maxim 20 puncte
- posibilitatea efectuarii, la cerere, de cursuri de formare Profesionala pentru : contabilitate, fiscalitate, audit financiar, audit public intern si control intern, managementul intreprinderii
- c) Echipa propusa pentru realizarea auditului maxim 60 puncte
- Pregatire profesionala
 - Experienta generala
 - Alte specialitati
- II. Evaluarea financiara** maxim 180 puncte
- oferta care contine pretul minim se puncteaza cu maxim 160 puncte
 - dovada privind asigurarea riscului profesional pentru maxim 20 puncte
anul 2016 copie legalizata a politei
- B. Determinarea punctajului final
Se acorda evaluarii tehnice 40 % (120 puncte), iar celei financiare 60% (180 puncte).
- C. Clasificarea ofertelor
Ofertele se clasifica in functie de punctajul final, determinat în baza calculului ponderat.

Avizat
Director economic
ec. Ditescu Ana



Avizat
Audit intern
ec. Trotea Adela



Intocmit
Serviciul financiar –contabilitate
ec. Lupulescu Ana

