



## Anunț de publicitate publicat în SEAP nr. 133096 din 30.10.2017

Răspuns la solicitarea de clarificări privind achiziția de servicii de audit financiar:

### Întrebarea nr. 1

“Referitor la caietul de sarcini pentru achiziția de servicii de auditare financiară a situațiilor financiare ale CN ROMARM SA va transmitem prezenta contestație prin care va solicităm să eliminăm/modificăm din caietul de sarcini pct. 2.2 Rezultate subpunctele 6, 7 și 8.

Pentru **subpunctul 6** pregătire profesională de specialitate pentru personalul din aparatul central precizăm că serviciile de auditare financiară nu au legătură cu pregătirea profesională a beneficiarului. În contextul în care se va dori realizarea acestei activități, în urma comenzii ferme a beneficiarului cu menționarea datelor tehnice (număr persoane, timp alocat, locație etc), prestatorul va transmite un deviz orar care va urma să fie facturat la tariful orar din oferta financiară, pentru aceste servicii urmând să se încheie un act adițional de majorare valoare contract.

Considerăm că la **subpunctul 7** nu se poate asigura servicii de auditare în contextul în care se acordă și consultanță financiară și fiscală. Conform procedurilor de audit la sfârșitul perioadei de auditare auditorul poate transmite o adresă în care să cuprindem anumite disfuncționalități ale sistemului de control intern sau anumitor elemente care au un impact negativ nesemnificativ asupra situațiilor financiare anuale.

Pentru **subpunctul 8** Alte misiuni și servicii profesionale având în vedere că nu știm care sunt acestea și ce vor implica sub aspectul de timp/cost se vor realiza prin transmiterea unui deviz orar care va urma să fie facturat la tariful orar din oferta financiară, pentru aceste servicii urmând să se încheie un act adițional de majorare valoare contract.”

### Răspuns întrebarea nr. 1

Referitor la cerințele din caietul de sarcini de la punctul **2.2. Rezultate**, subpunctele **6, 7 și 8**, menționăm că acestea reprezintă un plus pentru ofertanți, însă nu reprezintă un criteriu de departajare a ofertelor.

### Întrebarea nr. 2

„În vederea participării la licitația de audit financiar, organizată de către compania dumneavoastră, conform anunțului de publicitate numărul 133906, vă rugăm să detaliați subpunctul 8 de la punctul 2.2 Rezultate din caietul de sarcini și anume “alte misiuni și servicii profesionale, în conformitate cu standardele internaționale în domeniu, solicitate de companie”. La ce se face referire, mai explicit?”

### Răspuns întrebarea nr. 2

Referitor la cerința din caietul de sarcini de la punctul **2.2. Rezultate**, subpunctul **8**, menționăm că toate activitățile de audit vor fi numai în concordanță cu legislația în materie, aplicabilă la data desfășurării acestora.