



ROMARM
COMPANIE NAȚIONALĂ

Adresă: Bd. Timișoara, nr. 5B, sector 6,
București, cod poștal 061301, România
Tel.: +4021 3171971 / +4021 3171983
Fax: +4021 3171984
Email: office@romarm.ro
Website: www.romarm.ro

APROBAT

în ședința Consiliului de Administrație din data 18.02.2025

CAIET DE SARCINI
privind achiziționarea serviciilor de verificare și auditare
a procesului operațional al C.N. ROMARM S.A. – aparat central
afereent anului financiar 2024
Cod CPV: 79212100-3 Servicii de auditare

I. GENERALITĂȚI

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația de elaborare a ofertei și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică și financiară.

Caietul de sarcini conține specificații tehnice și condiții de participare ce trebuie obligatoriu respectate.

Criteriul de evaluare a ofertelor este *“cel mai bun raport calitate-preț”*, în condițiile îndeplinirii tuturor specificațiilor prevăzute în caietul de sarcini.

II. DESCRIEREA SERVICIILOR DE AUDIT

1. BENEFICIARUL SERVICIILOR

COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.

Sediul: București, bulevardul Timișoara, nr. 5B, sector 6, cod poștal 061301, tel. 021/317 19 71, fax 021/317 19 84

Obiectul principal de activitate: fabricarea armamentului și muniției

Cod CAEN: 2530

Capital social (la data de 31 decembrie 2023) : 140.115.897,50 lei

Cifra de afaceri (la data de 31 decembrie 2023): 495.120.442,00 lei

Nr. mediu de personal (la data de 31 decembrie 2023): 108 persoane

2. OBIECTIV ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

2.1. Obiective generale

Servicii de verificare și auditare a procesului operațional afereent anului financiar 2024, având ca obiect întocmirea unui proces verbal de predare - primire la data de 13.11.2024, cu următoarele puncte:

Cerința 1: Stabilirea situației contractelor C.N. ROMARM S.A., persoanele care aveau în coordonare aceste contracte, grad de realizare procentual la zi, conform program și planificare și grad de nerealizare și explicații privind situația lor;



Cerința 2: Situația patrimonială la data de 31.10.2024, active datorii și capitaluri proprii;

Cerința 3: Situația cheltuielilor privind veniturile și cheltuielile realizate la 31.10.2024, corelate cu Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat, aferent anului 2024;

Cerința 4: Situația cheltuielilor realizată de către conducerea executivă în perioada 01.01.2024-13.11.2024 aferente următoarelor poziții:

4.1 Cheltuieli deplasare, împărțite pe cheltuieli transport, cazare, masă și protocol, corelate cu rapoartele de activitate și realizările aferente;

4.2 Cheltuieli privind diurnele acordate;

Cerința 5: Situația investițiilor realizate în anul 2024, la zi, conform bugetului aprobat pentru anul 2024 și gradul de realizare la 31.10.2024;

Cerința 6: Situația privind materialele incluse pe ordinea de zi a Consiliului de Administrație al companiei în perioada 01.01.2024-13.11.2024, din care discutate, aprobate și care nu au fost aprobate și motivele aferente.

2.2. Rezultate

Auditorul trebuie să emită un document care să țină loc de proces de verbal de predare - primire la data de 13.11.2024.

3. DOCUMENTE, DATE, INFORMAȚII

C.N. ROMARM S.A. va asigura:

- accesul la toate informațiile solicitate, considerate a fi relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi evidențele contabile, documentele primare și alte informații suplimentare care vor fi solicitate în scopul auditului. **Documentele vor fi puse la dispoziția auditorului în maxim 72 ore de la data solicitării;**

- accesul nerestricționat la persoanele din cadrul entității de la care auditorul consideră că este necesar să obțină probe de audit.

Compania Națională ROMARM S.A. va pune la dispoziția echipei de auditori documente care descriu obiectivele organizației, precum și documente care să reflecte audituri/evaluări/analize anterioare.

4. SCOPUL PRESTAȚIILOR

PRESTATORUL va analiza procesul operațional, astfel încât să poată evalua dacă activitatea entității a fost desfășurată în condiții optime.

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

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

5. MANAGEMENTUL PROIECTULUI

Beneficiarul serviciilor este **Compania Națională ROMARM S.A.**

Beneficiarul serviciilor va nominaliza un coordonator de proiect și va reprezenta **Compania Națională ROMARM S.A.** în cadrul acestui proiect și se va ocupa de toate aspectele tehnice și financiare ale proiectului.

Auditorul trebuie să prezinte în propunerea tehnică un program de desfășurare a activității de audit și echipa de auditori.



După desemnarea auditorului și consultarea acestui program, **Compania Națională ROMARM S.A.** va comunica acceptarea programului sau amendamentele propuse, prin coordonatorul desemnat al beneficiarului serviciilor, pentru asigurarea bunei desfășurări a auditului operational.

Echipa de audit va desemna un coordonator de proiect care va reprezenta persoana de contact din partea auditorului.

Conform planului de desfășurare a auditului 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 obținerii rezultatului solicitat.

Auditorul va informa reprezentantul desemnat al beneficiarului de orice evenimente sau circumstanțe care întârzie execuția eficientă și la timp a sarcinilor sale, urmand ca beneficiarul sa analizeze si sa decida daca aceasta intarziere este acceptata.

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

6. PROFILUL AUDITORULUI

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

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

Furnizarea de informații și 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.

În mod obligatoriu, fiecare membru al echipei desemnate de auditor va semna un angajament de confidențialitate pentru protejarea datelor pe care CN ROMARM le va pune la dispoziție, în forma prevăzută la Anexa nr. 1, parte integrantă a prezentului caiet de sarcini.

Confidențialitatea informațiilor și a datelor colectate în cadrul acestui proiect este obligatorie și trebuie consemnată în cadrul contractului încheiat între părți, în forma prevăzută la Anexa nr. 2 - model de contract, parte integrantă a prezentului caiet de sarcini.

Cerințe obligatorii:

- Declarație pe propria răspundere, în original, prin care ofertantul își asumă cerințele impuse de beneficiar cu privire la componența echipei de audit:
 1. dovada existenței unei echipe de minimum 10 membri din care obligatoriu un avocat sau un jurist;
 2. dovada unei experiențe profesionale de cel puțin 5 ani;
 3. dovada derularii a cel puțin 5 contracte similare sau echivalente de audit operational sau verificare a situațiilor financiare pentru care se poate face dovada:
 - a) pentru fiecare contract din cele 5, valoarea să fie de minim 28.500 EUR/contract;
 - b) companiile auditate sau verificate sa aibe fiecare cifra de afaceri de minim 100.000.000 lei/an.
 4. cel puțin 5 membri ai echipei de audit trebuie să fie membri activi ai Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor financiari și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar;



5. de preferat, dar nu obligatoriu, ca cel puțin 5 membri ai echipei de audit să fie atestați CECCAR;
 6. dovada că firma sau angajații acesteia nu au fost sancționați disciplinar prin decizie definitivă în ultimii 3 ani de către autoritățile competente care le supraveghează activitatea;
 7. dovada că are încheiat un contract de asigurare de răspundere civilă profesională, în conformitate cu normele privind asigurarea riscurilor profesionale;
 8. dovada că niciun membru al echipei de audit nu se afla 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.
- Declarație pe propria răspundere, în original, conform Anexa nr. 3 la prezentul caiet de sarcini, prin care ofertantul își asumă termenii și condițiile contractuale prevăzute în Modelul de contract – Anexă nr. 2 la prezentul caiet de sarcini.

7. DURATĂ

7.1. Perioada de execuție a proiectului

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

Perioada limită de terminare a proiectului prin livrarea rezultatului solicitat este 15.04.2025.

7.2. Locația

Proiectul se va desfășura în București la sediul beneficiarului. Auditorul va asigura toată tehnica necesară astfel încât echipa acestuia să desfășoare, în bune condiții, serviciile de audit operațional (calculator/laptop/imprimantă, etc).

8. RAPORTARE

În prima fază, auditorul va transmite beneficiarului o primă iteratie a documentului care va rezulta în urma prestării serviciilor de audit operațional conform prezentului caiet de sarcini, în varianta draft. Beneficiarul va analiza documentul și va emite un punct de vedere privind completările și/sau analizele suplimentare care trebuie efectuate, în concordanță cu cerințele prezentului caiet de sarcini.

După concilierea și ajustările necesare realizate de comun acord, auditorul va emite documentul final, care nu va depăși termenul prevăzut la art. 7.1, acesta urmând a fi supus analizei și aprobării finale a Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.

Rezultatul auditului va fi transmis în format electronic reprezentantului beneficiarului serviciilor la adresa de e-mail oficială a companiei și tipărit pe hârtie, în trei exemplare originale, la adresa din b-dul Timișoara, nr. 5B, sector 6, București.

III. CONDIȚII IMPUSE DE BENEFICIARUL SERVICIILOR

1. MODUL DE PREZENTARE A OFERTEI

Oferta financiară va evidenția prețul unitar exprimat în EUR, fără TVA

Oferta financiară pentru activitățile solicitate la punctul 2.1 va cuprinde :

- tarif pentru lucrările executate,
- modalități și termene de plată



- termene de execuție și de predare a lucrărilor
- facilități acordate

Ofertele se vor depune obligatoriu pentru toate activitățile solicitate.

Valoarea prestației contractate nu va putea fi modificată pe toată perioada de derulare a contractului.

Oferta tehnică va cuprinde toate specificațiile caietului de sarcini.

- serviciul de audit;
- autorizație de funcționare;
- experiență în domeniul serviciilor oferite;
- experiență de profil în domeniul de activitate al firmei solicitante;
- asigurări de risc profesional.

Perioada de valabilitate a ofertelor este de minim 30 de zile de la termenul limită de depunere.

Oferta tehnică trebuie să respecte în integralitate cerințele expuse în caietul de sarcini, considerate a fi minime, și care nu pot fi atestate prin declarația pe propria răspundere de către potențialul ofertant.

Oferta tehnică va conține descrierea detaliată a serviciilor ce urmează a fi prestate și a personalului ce urmează a fi alocat pentru efectuarea prestațiilor.

Ofertantul are obligația de a face dovada conformității serviciilor cu cerințele minime prevăzute în caietul de sarcini.

2. DOCUMENTELE DE CALIFICARE

Sunt cele prevăzute în caietul de sarcini la capitolul II punctul 6 și punctul 4. Neprezentarea documentelor de calificare în forma și numărul solicitate prin caietul de sarcini, conduce la respingerea ofertei ca fiind neconformă și descalificarea ofertantului de la achiziție.

3. PLATA

Plata se va efectua în baza facturii fiscale primite, în lei la cursul BNR din data facturării, prin sistemul E-factura, prin virament, în contul bancar al prestatorului, în conformitate cu prevederile art. 6 din Legea nr. 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante.

Plata se va face, după semnarea fără observații a procesului verbal de predare - primire al prestației care face obiectul plății, prin ordin de plată în termen de 30 de zile de la primirea facturii de către beneficiar.

4. ALTE CONDIȚII IMPUSE DE BENEFICIARUL SERVICIILOR

- **Tipul achiziției:** achiziție directă conform normei interne aprobata la nivelul C.N. ROMARM S.A.
- **Criteriul de atribuire a contractului:** *“cel mai bun raport calitate preț”*, în condițiile îndeplinirii tuturor specificațiilor prevăzute în caietul de sarcini.
- **Valoarea estimată fără TVA:** 28,500.00 EUR
- **Sursa de finanțare:** fonduri proprii
- **Condiții de participare:**



Ofertantul va prezenta:

- certificat constatator în formă extinsă emis de Oficiul Registrului Comerțului, din care să rezulte obiectul de activitate, original sau copie certificată că este conformă cu originalul;
- certificat de înregistrare emis de Oficiul Registrului Comerțului, copie certificată că este conformă cu originalul;
- Certificat fiscal ANAF valabil la data depunerii ofertei comerciale.
- viza ASPAS pentru anul 2025
- autorizații ale firmei de audit emise de:
 - Camera Auditorilor Financiar din România (C.A.F.R.)
 - C.E.C.C.A.R., copii certificate că sunt conforme cu originalul (de preferat dar nu obligatoriu)
- dovada obținerii calificativului "A" privind controlul calității auditului financiar, atestat de C.A.F.R., copie certificată că este conformă cu originalul (de preferat/recomandat);
- fișa de informații generale privind societatea, din care să rezulte cifra medie de afaceri, pe ultimii 3 ani (2021, 2022, 2023) care trebuie să fie de minim 100.000,00 EURO fără T.V.A., calculata la cursul valutar mediu EUR-RON pentru fiecare an in parte, original;
- bilanțurile contabile pe ultimii 3 ani vizate și înregistrate de către organele competente, copii certificate că sunt conforme cu originalul;
- dovada privind asigurarea riscului profesional pentru anul 2025, copie certificată că este conformă cu originalul a poliței de asigurare.
- dovada existenței unei echipe de minimum 10 membrii, din care cel puțin 5 membri ai echipei de audit trebuie să fie membrii ai C.A.F.R. (din care un avocat sau un jurist) și 5 C.E.C.C.A.R. (de preferat, dar nu obligatoriu) demonstrat cu Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de Camera Auditorilor Financiar din România - copie certificată că este conformă cu originalul, înregistrați în Registrul electronic public al auditorilor financiar și al firmelor de audit, publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

Se vor prezenta CV-uri și copii de pe orice act doveditor al studiilor de specialitate, atestat, certificate, etc.

IV. Criteriu de atribuire cel mai bun raport calitate – preț

Factorii de evaluare și algoritmul de calcul utilizat pentru acordarea punctajului în cadrul achiziției de servicii de verificare și auditarea procesului operațional al C.N. ROMARM S.A.:

A. Punctarea ofertelor	maxim 100 %
I. Prețul ofertei	maxim 40 %
Punctajul pentru factorul de evaluare "prețul ofertei" se acorda astfel:	
– Pentru cel mai scăzut dintre prețurile ofertelor se acordă punctajul maxim alocat factorului de evaluare;	
– Pentru alt preț oferit punctajul se acordă astfel:	
$P_n = (\text{preț min} / \text{preț ofertat}) \times \text{punctajul max alocat}$.	
II. Componenta tehnică	maxim 60 %



- a) Propunere de echipă, inclusiv avocat sau jurist și experiența echipei și mai ales program și propunerea tehnică propusa de firmă **maxim 30 %**
- b) Experiența dovedită cu minim 5 contracte, cele date ca și exemplu de experiență și dovadă **maxim 30 %**

Pentru factorul de evaluare "experiența în domeniu", punctajul se acordă astfel:

– Pentru perioada de experiență cea mai mare se acordă punctaj maxim; (Perioada de experiență cea mai mare, reprezintă perioada cea mai mare de experiență a persoanelor responsabile cu îndeplinirea acestui contract, în domeniul serviciilor oferite, identificată în ofertele primite și evaluate).

– Pentru alte perioade se acordă astfel:

$P_n = (\text{perioada cea mai mică} / \text{perioada cea mai mare}) \times \text{punctajul max alocat}$.

B. Punctajul final va fi determinat după cum urmează:

Punctajul acordat pentru factorul de evaluare – prețul ofertei (max 40 %) + componenta tehnică (max 60%) = maxim 100 %

C. Clasificarea ofertelor

Ofertele se clasifică în funcție de punctajul final, determinat în baza calculului ponderat.

V. Prezentarea ofertei

Ofertele se vor depune la sediul C.N. ROMARM S.A. din București, b-dul Timișoara, nr. 5B, sector 6 până la data de 28.02.2025, ora 10:00 (*10 zile de la publicarea anunțului pe site și transmiterii invitațiilor de participare*).

Deschiderea plicurilor conținând documentele de calificare, oferta tehnică și oferta financiară se va face la sediul C.N. ROMARM S.A. din București, b-dul Timișoara, nr. 5B, sector 6 în data de 28.02.2025, ora 12:00 (*2h după expirarea termenului de depunere a ofertelor*).

Oferta va fi însoțită de scrisoare de înaintare și împuternicire scrisă și o copie după actul de identitate al persoanei împuternicite, prin care titularul împuternicirii este autorizat să angajeze ofertantul. Documentele se depun într-un singur exemplar original. Ofertele depuse după data și ora limită de depunere vor fi respinse și declarate inacceptabile.

VI. DISPOZIȚII FINALE

CN ROMARM, în calitate de derulator al procedurii și beneficiar al serviciilor de audit operational, are dreptul:

A. de a descalifica de la achiziție ofertantul/ofertanții care nu au depus documentele de calificare în forma solicitată prin caietul de sarcini.

B. de a respinge ofertele, în situația în care:

- oferta tehnică nu conține descrierea detaliată a serviciilor ce urmează a fi prestate și a personalului ce urmează a fi alocat pentru efectuarea prestațiilor;

- ofertantul nu face dovada conformității serviciilor cu cerințele prevăzute în caietul de sarcini;

- ofertele depuse nu respectă cerințele prevăzute în caietul de sarcini.

C. să modifice clauzele prezentului caiet de sarcini, în baza solicitărilor de clarificări depuse de ofertanți și acceptate de Beneficiar;

D. să modifice clauzele modelului de contract prevăzut în anexa nr. 2 la prezentul caiet de



ROMARM
COMPANIE NAȚIONALĂ

Adresă: Bd. Timișoara, nr. 5B, sector 6,
București, cod poștal 061301, România
Tel.: +4021 3171971 / +4021 3171983
Fax: +4021 3171984
Email: office@romarm.ro
Website : www.romarm.ro

sarcini in functie de solicitarile de clarificari depuse de ofertanti si acceptate de Beneficiar

E. Cererile de clarificari se vor depune in termen de maxim 5 zile de la data publicarii pe site-ul companiei a anuntului de achizitie directa si a transmiterii invitatilor de participare.

F. Beneficiarul are obligatia de a raspunde in termen de maxim 3 zile de la primirea cererilor de clarificare.

p. Director General
Bogdan-Emanuel HERA

Director economic
Florentina MICHU

p. Director comercial
Șerban IANCULESCU

Oficiul Juridic
Dumitru Mischie

Compartiment achizitii
Silviu Springer