



SOCIETATEA „UZINA MECANICĂ 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
Dorin Motorga



CAIET DE SARCINI

privind serviciile de audit statutar al situațiilor financiare

1. - INFORMAȚII GENERALE

1.2. Autoritatea Contractantă

Autoritatea contractanta a 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: 253 463 860 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:
64.324.722,50 lei;

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

Număr total de acțiuni: 25.729.889

Structura acționariatului:

Denumirea acționarului	Nr. acțiuni	%	Valoare totala (lei)
Total, din care:	25.729.889	100	64.324.722,50
Compania Nationala „ROMARM” S.A.	6.886.125	26.76	17.215.312.50
Ministerul Economiei	18.843.764	73.24	47.109.410

2. - OBIECTIVE ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

2.1 - Obiective generale

Obiectivele generale ale acestui proiect sunt :
auditul statutar al situațiilor financiare individuale ale CN ROMARM S.A.- Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA

- pentru exercitiul financiar încheiat la:

- 31 decembrie 2022
- 31 decembrie 2023
- 31 decembrie 2024

(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**

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

3. - PRETUL

Pretul total estimat al ofertei este **7000 lei /an fara TVA**

Valabilitatea ofertei : **10 de 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 fidele 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 arile 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.

6. - MANAGEMENTUL PROIECTULUI

Autoritatea contractanta este reprezentata de CN Romarm S.A.- Filiala **S Uzina Mecanica Sadu SA**.

Autoritatea contractanta va numi o persoana care va colabora cu prestatorul de servicii in activitatea de audit .

Auditorul statutar trebuie să prezinte in oferta 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 DE PARTICIPARE

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 inscrise 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 emisa de :

- Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR)

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

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

8.5. - Fisa de informatii generale privind societatea din care să rezulte:

a) **Profitul net al ofertantului** pe ultimii 3 ani trebuie sa fie pozitiv;

b). **Cifra medie de afaceri**, pe ultimii 3 ani (2019, 2020, 2021) ;

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

8.7. - Garantii privind asigurarea riscului profesional pentru anul 2022 copie legalizata a politei .

8.8. – Experienta in domeniu minim 3 ani. Declarația pe proprie raspundere privind lista principalelor prestari de servicii executate în ultimii 3 ani.

Se solicită indeplinirea in ultimii 3 ani a unor contracte de audit financiar, astfel: a cel putin 3 contracte cu societati comerciale tip SA.

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

- Quantumul garanției de participare = **700 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

- oferte financiare pentru activitățile 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.

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

Ofertele se vor depune obligatoriu pentru toate activitățile solicitate.

- oferte profesionale (tehnice) vor cuprinde :

- servicii de audit statutar al situatiilor financiar individuale ale companiei
- servicii conexe auditului : revizuire semestriala, completari, proceduri agreate
- autorizatie de functionare
- experienta in domeniul serviciilor ofertate

- experienta de profil în domeniul de activitate al firmei solicitante
- asigurari de risc profesional.

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

- planificarea și documentarea
- proceduri de audit derulate pentru obținerea de probe de audit

Sunt acceptate ofertele care nu depășesc perioada stipulată la **Termenul maxim de depunere al ofertei 16 mai 2022**

Preturile sunt ferme și nu vor putea fi modificate pe durata derulării contractului . Nu se fac plăți în avans .

10 - GARANȚIA DE BUNĂ EXECUȚIE A CONTRACTULUI

Garanția de bună execuție este de 10% din valoarea contractului și se va constitui prin scrisoare de garanție bancară cu scadența 31.08.2024 în favoarea autorității contractante .

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 limită de terminare a proiectului este 31.08.2024 .

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 ședința Adunării Generale a Acționarilor cînd este programată aprobarea situațiilor financiare anuale.

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

- **20 aprilie** anul următor pentru auditul statutar al situațiilor financiare individuale ale C.N. Romarm SA – Filiala S Uzina Mecanica Sadu SA pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie , întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- **07 august** , anul în desfășurare pentru revizuire a situațiilor financiare intermediare, respectiv raportările contabile la 30 iunie;
- Conform negocierii pentru alte misiuni și servicii profesionale, în conformitate cu standardele internaționale în domeniu .

13. CRITERII DE ADJUDECARE

Va fi selectată oferta postată în catalogul electronic din SEAP, care îndeplinește toate cerințele

solicitate prin caietul de sarcini și care are prețul cel mai scăzut în lei, fără TVA. Ofertantul care a introdus în catalogul electronic din SEAP oferta cu prețul cel mai scăzut, în lei, fără TVA, i se va solicita ulterior vizualizării ofertei depuse în SEAP, transmiterea documentelor solicitate prin caietul de sarcini.

14. INFORMATII SUPLIMENTARE

Oferta se va publica în catalogul electronic din SEAP (www.e-licitatie.ro)/secțiunea cumpărări directe/catalog de produse/servicii/lucrări, până la data de 16 mai 2022 (inclusiv). După publicarea ofertei în catalogul electronic din SEAP, ofertantul va anunța postarea ofertei prin fax la nr 0253463193 sau prin email la office@umsadu.ro Oferta depusă după data de 16 mai 2022, nu va fi luată în considerare. Solicitarea de oferte poate fi vizualizată și pe pagina de internet a U.M.SADU la adresa www.umsaduro.ro, secțiunea Anunțuri achiziții

15. - 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 bilanțului contabil;

- evenimente ulterioare încheierii exercitiului financiar;

- chestionar al sfârșitului lucrării, scrisoare de afirmare,

- nota de sinteză, diagnostic (indicatori, puncte forte/puncte slabe, măsuri);

- raport de audit și certificare.

b) Capacitatea de a oferi și alte servicii

maxim 20 puncte

- posibilitatea efectuării, la cerere, de cursuri de formare

Profesională pentru: contabilitate, fiscalitate, audit financiar,

audit public intern și control intern, managementul întreprinderii

c) Echipa propusă pentru realizarea auditului

maxim 60 puncte

• Pregătire profesională

• Experiența generală

• Alte specialități

II. Evaluarea financiara

maxim 180 puncte

- oferta care conține prețul minim se punctează cu

maxim 160 puncte

- dovada privind asigurarea riscului profesional pentru anul 2022 copie legalizată a politei

maxim 20 puncte

B. Determinarea punctajului final

Se acordă evaluării tehnice 40 % (120 puncte), iar celei financiare 60% (180 puncte).

C. Clasificarea ofertelor

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

Avizat

Director economic

ec. Ochișan Carmen- Ionela

Avizat

Audit intern

ing. Andrei Andreea-Maria

Intocmit

Serviciul financiar

ec. Pupazan Laurentiu-Constantin