



**Compania Națională "ROMARM" S.A.
Societatea "UZINA MECANICĂ PLOPENI" S.A.**

Fondată 1937

str. Republicii nr.1 105900 PLOPENI – PRAHOVA

Tel. 40-244-221381 Fax. 40-244-223023

40-744-221381^{MC} 40-244-220343

Nr. Registrul Comerțului : J29/162/20.02.2001 , Cod fiscal : RO13741804

Cont BRD Ploiești R 071 BRDE 300 SV 04345973000 lei



Sistem de management
certificat
ISO 9001

APROBAT
DIRECTOR GENERAL
POPA VIOREL STELIAN



CAIET DE SARCINI

privind achiziționarea serviciilor de audit financiar al situațiilor financiare anuale la 31

dec.2023;31 dec.2024;31.dec2025

ale Societatii Uzina Mecanica Ploeni SA.

Cod CPV: 79212100-4 - Servicii de auditare financiară

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.

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

Criteriul de evaluare a ofertelor este *"prețul cel mai scăzut"*, în condițiile îndeplinirii tuturor specificațiilor tehnice prevăzute în caietul de sarcini.

II. DESCRIEREA SERVICIILOR DE AUDIT FINANCIAR

1. BENEFICIARUL SERVICIILOR

SOCIETATEA UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Sediul : oraș Ploeni, județul Prahova str.Republicii nr.1

Obiect principal de activitate :Fabricarea armamentului și muniției

cod CAEN: 2540

Capital social (la data de 31 decembrie 2022) :101.150.347,50 lei;

Cifra de afaceri (la data de 31 decembrie 2022) : 37.328.793 lei;

Nr.mediu de personal (la data de 31 decembrie 2022) :276 salariați;

2. OBIECTIVE ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

2.1. Obiective generale

Obiectivele generale al acestui proiect sunt :

-realizarea auditului financiar anual individual al S.U.M.Plopeni SA. – pentru exercițiile financiare încheiate la :

- ✓ 31 dec.2023;
- ✓ 31.dec2024;
- ✓ 31 dec.2025;

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

- ✓ misiuni de revizuire a situațiilor financiare anuale, a situațiilor financiare intermediare;
- ✓ misiuni de asigurare și alte misiuni și servicii profesionale, în conformitate cu standardele internaționale în domeniu;

2.2. Rezultate

Auditorul trebuie să emită următoarele rapoarte de audit:

- a) **raport de audit statutar asupra situațiilor financiare anuale individuale întocmite de S.U.M.Plopeni SA. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, 2024 și 2025, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile - termen aprilie-mai anul următor celui la care se raportează astfel:**

- ✓ 30.04.2024
- ✓ 30.04.2025
- ✓ 30.04.2026

- b) **revizuirea situațiilor financiare intermediare (raportărilor contabile la 30 iunie astfel**

- ✓ 10.08.2023,
- ✓ 10.08.2024,
- ✓ 10.08.2025;

- c) **consultanță financiar – contabilă fiscală;**

- d) **alte misiuni și servicii profesionale, în conformitate cu standardele internaționale în domeniu, solicitate de societate .**

3. DOCUMENTE, DATE, INFORMAȚII

Activitățile S.U.M.Plopeni 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.

4. SCOPUL PRESTAȚIILOR

Auditarea situațiilor financiare anuale ale S.U.M.Plopeni SA. conform art. 34, 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 S.U.M.Plopeni 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 financiar să se asigure că activitatea de audit a acoperit toate ariile necesare pentru a evalua activitatea din teritoriu și de la sediul central al auditatului în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, procedurile interne și legislației aplicabile.

Auditorul financiar 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 S.U.M.Plopeni SA.

Beneficiarul serviciilor va numi o persoana care va colabora cu prestatorul de servicii.

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

După desemnarea auditorului financiar și consultarea acestui program, S.U.M.Plopeni SA, va comunica acceptarea programului sau amendamentele propuse, prin coordonatorul desemnat al beneficiarului serviciilor, pentru asigurarea bunei desfășurări a auditului financiar.

Echipa de audit va desemna o persoana de contact în relația cu beneficiarul.

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 financiar va informa reprezentantul desemnat al beneficiarului serviciilor de orice evenimente sau circumstanțe care întârzie execuția eficientă și la timp a sarcinilor sale.

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

6. PROFILUL AUDITORULUI FINANCIAR

Auditul statutar trebuie să fie efectuat de o societate de Audit financiar 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.

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 beneficiarului serviciilor.

CERINTE OBLIGATORII

1. declarație pe propria răspundere, în original, prin care ofertantul își asumă cerințele impuse de beneficiar cu privire la componența echipei de audit:

- dovada existenței unei echipe de minimum 4 membri;

- cel puțin 2 membri ai echipei de audit financiar trebuie să fie membri ai Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) și membrii atestați tip CECCAR ;

2. serviciile de audit financiar se vor realiza în conformitate cu Legea nr. 162/06.07.2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

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 limita de terminare a proiectului este 25.11.2026.

7.2. LOCAȚIA

Proiectul se va desfășura în oras Plopeni și la sediul auditorului. Cheltuielile de deplasare sunt în sarcina fiecărei părți.

8. RAPORTARE

Toate rapoartele vor fi trimise în format electronic reprezentantului beneficiarului serviciilor la adresa de e-mail, care va fi comunicată, și tipărite pe hârtie, în trei exemplare originale, la adresa dinstr.Republicii nr.1 oras Plopeni, Judetul Prahova.Asupra raportului de audit statutar în varianta draft, reprezentanții auditatului vor face și trimite comentarii în scris pe marginea constatărilor și recomandărilor auditorului.

După concilierea și ajustările necesare realizate de comun acord, auditorul financiar va emite raportul final, care nu va depăși termenul prevăzut la art. 2.2., în așa fel încât raportul să poată fi supus analizei Consiliului de Administrație al S.U.M.Plopeni SA. și obținerea aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Serviciile menționate în prezentul caiet de sarcini vor fi prestate până la datele stabilite la punctul 2.2.

III. CONDIȚII IMPUSE DE BENEFCIARUL SERVICIILOR

1. MODUL DE PREZENTARE A OFERTEI

Oferta financiară va evidenția prețul unitar exprimat în lei, fără TVA.

Oferta financiară pentru activitățile solicitate la punctul 2.2 va cuprinde :

- tarif pentru lucrările executate, anual
- modalități și termene de plată
- termene de execuție și de predare a lucrărilor
- facilități acordate

Ofertele se vor depune obligatoriu pentru toate activitățile solicitate.

Oferta tehnică va cuprinde toate specificațiile caietului de sarcini:

- servicii de audit statutar al situațiilor financiare anuale individuale ale S.U.M.Plopeni SA.
- servicii conexe auditului : revizuire semestrială, completări, proceduri agreate
- alte servicii: evaluare, consulting economico – financiar, pregătire și formare profesională , expertiză, audit fiscal
- autorizație de funcționare
- experiență în domeniul serviciilor oferite
- experiență de profil în domeniul de activitate al firmei solicitante
- asigurări de risc profesional.

2. PLATA

Plata se va efectua în baza facturii fiscale, 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.

3. ALTE CONDIȚII IMPUSE DE BENEFCIARUL SERVICIILOR

1. **Tipul achiziției:** prin achiziție directă, conform Normei interne de achizit

2. **Criteriul de atribuire a contractului:** *“prețul cel mai scăzut”*, în condițiile îndeplinirii tuturor specificațiilor tehnice prevăzute în caietul de sarcini.

3. **Valoarea estimată fără TVA:** 23.950,00 lei/an .

4. **Sursa de finanțare:** fonduri proprii

5. **Condiții de participare:**

Ofertantul va prezenta:

- certificat constatator în formă extinsă emis de Oficiul Registrului Comerțului, valabil la data prezentării din care să rezulte obiectul de activitate, copie certificată că este conformă cu originalul;
- certificat de înregistrare emis de Oficiul Registrului Comerțului, copie certificată că este conformă cu originalul;
- autorizații ale firmei de audit emise de:
 - Camera Auditorilor Financiarilor din România (C.A.F.R.)
 - C.E.C.C.A.R. ,copii certificate că sunt conforme cu originalul.

- sa faca dovada calificativului privind controlul calității auditului financiar, atestat de C.A.F.R., copie certificată că este conformă cu originalul;
- fișa de informații generale privind societatea, din care să rezulte cifra medie de afaceri, pe ultimii 3 ani (2020, 2021, 2022) care trebuie să fie de minim 50.000 EURO fără T.V.A., original;
- bilanțurile contabile pe ultimii 3 ani (2020, 2021, 2022) vizate și înregistrate de către organele competente, copii certificate că sunt conforme cu originalul;
- dovada privind asigurarea riscului profesional pentru anul 2023, copie certificată că este conformă cu originalul a poliței de asigurare.
- dovada existenței unei echipe de minimum 4 membrii, din care cel puțin 2 membrii ai echipei de audit trebuie să fie membrii ai C.A.F.R. și C.E.C.C.A.R. demonstrat cu Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de Camera Auditorilor Financieri din România - copie certificată că este conformă cu originalul.

Numărul minim de persoane a fost stabilit având în vedere structura societatii și complexitatea activității ce urmează a se desfășura.

Avizat,

Director Economic

Ec.Duta Mariana



Intocmit,

Șef Serviciu Financiar Contabilitate

ec. Luminita FENECHIU

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "LF" or similar initials.