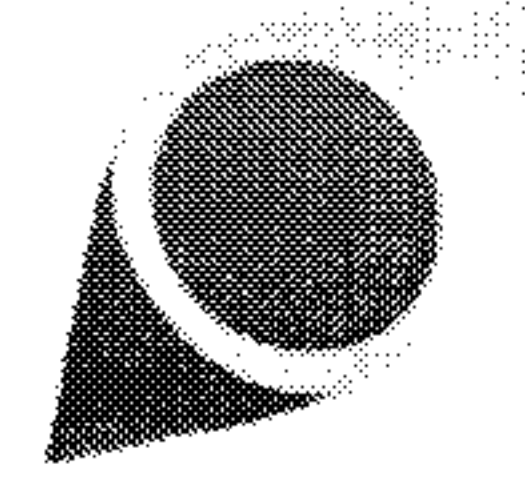


S.C. CONPET S.A.

Str. Anul 1848 nr. 1-3, Ploiești, 100559, Prahova, România
Tel: +40 - 244 - 401360; fax: + 40 - 244 - 516451
e-mail: conpet@conpet.ro; web: www.conpet.ro
CIF: RO1350020 ; Cod CAEN 4950; Înregistrată la
Registrul Comerțului Prahova sub nr. J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



CONPET

CAIET DE SARCINI PRIVIND SERVICIILE DE AUDIT STATUTAR

1. INFORMAȚII GENERALE

1.1 AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Autoritatea contractanta a acestui contract este **S.C. CONPET S.A. PLOIEȘTI**

Sediul: Ploiești, Str. Anul 1848, nr. 1-3, cod poștal 100559,

Tel: +40-244-401360, Fax: +40-244-516451.

Obiectul principal de activitate: transportul prin conducte.

Cod CAEN: 4950

Capital social (la data de 31 decembrie 2010): 28.569.842 lei.

Număr mediu de personal (la data de 31 decembrie 2010): 2.083 persoane.

Cifra de afaceri (la data de 31 decembrie 2010): 339,8 milioane lei.

1.2 OBIECTUL DE ACTIVITATE

Activitatea de bază a societății este transportul prin conducte și cazane CF al țițeiului din producția internă și a derivatelor sale (gazolină, condensat și etan lichid) și al țițeiului din import către rafinăriile din România sau alți clienți.

Compania exploatează o rețea de peste 3.800 de km de conducte, în baza unui acord de concesiune a Sistemului Național de Transport prin conducte încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

Sistemul Național de Transport prin Conducte, operat de CONPET S.A., cuprinde și stații de pompare, rampe de încărcare-descărcare, cazane CF și parcuri de rezervoare.

Rețeaua de transport, însumând 3.800 de km de conducte cu diametre între 6 și 28 inch, acoperă o mare parte din suprafața țării și este formată din patru mari sub-sisteme.

1. Sub-sistemul de transport al țițeiului intern, cu o lungime de 1.450 km și o capacitate de 10 milioane tone /an;

2. Sub-sistemul de transport al țițeiului din import, cu o lungime de 1.200 km și o capacitate de 18 milioane tone/an;

3. Sub-sistemul de transport al gazolinei și etanului, cu o lungime de 1.150 km și o capacitate de 314 mii tone/an pentru gazolină și 72 mii tone/an pentru etan lichid;

4. Sub-sistemul de conducte de legătură și rampe de încărcare al țițeiului din producția internă și a derivatelor sale (gazolină, condensat) și transportul acestora la beneficiari, pe calea ferată, cu vagoane-cisternă;

CONPET S.A. deține un monopol natural pe piața internă a transportului țițeiului prin conducte, fiind singura companie cu acest profil de activitate din România. Conform prevederilor Legii Petrolului, exploatarea Sistemului Național de Transport al țițeiului este supusă reglementărilor Agenției Naționale de Resurse Minerale.

1.3 Legislație aplicabilă:

Acțiunile societății fiind admise la tranzacționare pe piața Rasdaq, situațiile financiare anuale ale SC CONPET SA fac obiectul auditului statutar.

[Art.34, alin. 1, alin. 2 din Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare]

(1) Situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice de interes public sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate, în condițiile legii.

(2) În înțelesul prezentei legi, prin persoane juridice de interes public se înțelege: **societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată; societățile/companiile naționale; societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat.....**

[art.3, alin.(1), din Ordinul MFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene]

(1) Persoanele juridice care la data bilanțului depășesc limitele a două dintre următoarele 3 criterii, denumite în continuare criterii de mărime:

- total active: 3.650.000 euro;
- cifra de afaceri netă: 7.300.000 euro;
- număr mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50,

întocmesc situații financiare anuale care cuprind: bilanț; cont de profit și pierdere; situația modificărilor capitalului propriu; situația fluxurilor de numerar; note explicative la situațiile financiare anuale.

[art.5 alin.1, alin.2 din Ordinul MFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene]

(1) Situațiile financiare anuale întocmite de persoanele juridice prevăzute la [art. 3](#) alin. (1) sunt auditate, potrivit legii.

(2) Fac obiectul auditului statutar și situațiile financiare anuale întocmite de persoanele juridice de interes public, astfel cum sunt definite potrivit legii.

[art. 6 din Ordinul MFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene]

Societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, astfel cum este definită de legislația în vigoare privind piața de capital, întocmesc situații financiare anuale cu 5 componente, așa cum acestea sunt prevăzute la [art. 3](#) alin. (1), indiferent de totalul activelor, cifra de afaceri netă sau numărul mediu de salariați.

[art. 160, alin. 1 din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale]

Situațiile financiare ale societăților comerciale supuse obligației legale de auditare vor fi auditate de către auditori financiari - persoane fizice sau persoane juridice -, în condițiile prevăzute de lege.

[art. 111, alin. 2, pct. b¹ din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale]

(2) În afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:

.....
b¹) în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar;
.....]

[OUG nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate]

1.4 Legislație specifică:

[- Legea Petrolului nr. 238/2004;

- HG nr. 2075/2004 privind aprobarea Normelor metodologice pentru aplicarea Legii petrolului nr. 238/2004;

- HG nr. 765/1994 privind stabilirea cotelor de cheltuieli necesare modernizării producției în sectorul extractiv minier, titei și gaze naturale, cu modificările și completările ulterioare;

- HG nr. 168/1998 privind stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării și modernizării producției de titei și gaze naturale, rafinării, transportului petrolier]
- HG nr. 1116/2002 pentru stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării producției de titei
- Decizia nr. 4/2004 privind aplicarea unitară a unor prevederi referitoare la impozitul pe profit și accize]

2. OBIECTIVE ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

2.1 Obiective generale

Obiectivele generale ale acestui proiect sunt :

- auditul statutar în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) al situațiilor financiare individuale statutare ale S.C. CONPET S.A. Ploiești întocmite pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2011, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare („OMFP 3055”)

2.2 Rezultate așteptate

Auditorul trebuie să emită următoarele rapoarte de audit:

- raport de audit în concordanță cu ISA asupra situațiilor financiare individuale întocmite de S.C. CONPET S.A. Ploiești pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2011 întocmite în conformitate cu OMFP 3055/2009 - **termen 15 martie anul următor celui la care se raportează;**

3. SCOPUL PRESTAȚIILOR

3.1 Servicii

Autoritatea contractantă urmărește contractarea următoarelor tipuri de servicii:

- servicii de audit statutar în conformitate cu ISA și cu legislația în vigoare emisă de Camera Auditorilor Financiarți din România, pentru situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Contabile Românești (în vigoare pentru perioadele acoperite) pentru exercițiul financiar încheiate la data de 31 decembrie 2011.

3.2 Activități specifice

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 anuale.

Obținerea rezultatelor descrise în cadrul secțiunii 2.2 *Rezultate așteptate* se bazează pe efectuarea unor proceduri specifice de audit statutar. Este în responsabilitatea auditorului să se asigure că munca de audit a acoperit toate ariile necesare pentru a evalua activitatea societății și faptul că Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii entității.

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.

3.3 Managementul Proiectului

Autoritatea contractanta va numi un coordonator de proiect care va fi nominalizat și va reprezenta societatea 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 statutar și echipa de auditori.

După alegerea auditorului și consultarea acestui program, societatea va comunica acceptarea programului sau amendamentele propuse, prin coordonatorul desemnat din cadrul autorității contractante pentru asigurarea bunei desfășurări a auditului.

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 va prezenta la începutul auditului și cererea de informații pe care auditatul va trebui să le pună la dispoziția auditorului, cu referire la activitatea de audit în vederea fundamentării exprimării opiniei.

Auditorul statutar va informa reprezentantul desemnat al autorității contractante de orice evenimente sau circumstanțe care ar putea întârzia execuția la timp a sarcinilor sale.

Auditorul statutar este responsabil de execuția la timp a proiectului așa cum este descris în prezentul Caiet de Sarcini. Auditorul statutar este responsabil de executarea unor servicii de calitate în concordanță cu ISA.

3.4 PROFILUL AUDITORULUI

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

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

Auditorul statutar nu trebuie să fie implicat în contracte de consultanță aflate în vigoare, încheiate cu autoritatea contractantă care le-ar putea compromite independența exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare.

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, cu excepția cazurilor în care auditorul statutar descoperă activități frauduloase pe care are obligația să le furnizeze autorităților.

Auditorii statutari implicați în acest proiect trebuie să aibă certificat de auditor financiar emis de Camera Auditorilor Financiari din România și experiență în domeniul auditului statutar.

4. LOGISTICĂ ȘI DURATĂ

4.1 Perioada de execuție a proiectului

Proiectul va începe după aprobarea în AGOA a numirii auditorului financiar.

Perioada limită de terminare a proiectului este prevăzută la art. 2.2.

4.2 Locația

Lucrările se vor desfășura la sediul social al autorității contractante. Autoritatea contractantă va asigura pentru echipa de audit un spațiu de birou adecvat, acces la xerox și acces la Internet la sediul său din Ploiești.

Auditorul statutar va asigura membrilor echipei sale echipamentul necesar bunei desfășurări a proiectului (computere, imprimante, telefon), precum și suport administrativ, secretariat, dacă este cazul, pentru a permite membrilor echipei să se concentreze pe responsabilitățile lor legate de activitatea de audit.

Sef Serviciu Contabilitate,
Ec. Aura Gordje

