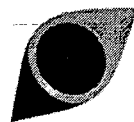


SECTIUNEA II CAIETUL DE SARCINI



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

*Director Economic
Ec. Sanda Toader*

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 2013): 28.569.842 lei.

Număr mediu de personal (la data de 31 decembrie 2013): 1.774 persoane.

Cifra de afaceri (la data de 31 decembrie 2013): 348.853 mii 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.

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;

COMPET 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.

Actiunile emise de S.C. COMPET S.A. se tranzacționează pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București.

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, țiței și gaze naturale, cu modificările și completările ulterioare;
- HG nr. 168/1998 privind stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării și modernizării producției de țiței și gaze naturale, rafinării, transportului petrolier
- HG nr. 1116/2002 pentru stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării producției de țiței
- Decizia nr. 4/2004 privind aplicarea unitară a unor prevederi referitoare la impozitul pe profit și accize
- ORDIN Nr. 53 din 21 martie 2008 pentru aprobarea Instrucțiunilor privind criteriile, metodologia și procedura de stabilire a tarifelor reglementate pentru transportul prin Sistemul național de transport al țițeiului, gazolinei, condensatului și etanului

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 ale S.C. CONPET S.A. Ploiești întocmite, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiare, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015
- asistența pentru întocmirea situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015.

2.2 Rezultate așteptate

Auditorul trebuie să emită următoarele rapoarte de audit:

- - câte un raport de audit în concordanță cu ISA asupra situațiilor financiare întocmite de către **BENEFICIAR** pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1286/01.10.2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiare, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, **termen 20 martie al anului următor celui la care se raportează;**

3. SCOPUL PRESTAȚIILOR

3.1 Servicii

Autoritatea contractantă urmărește contractarea următoarelor tipuri de servicii:

- **servicii de audit în concordanță cu ISA asupra situațiilor financiare** pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1286/01.10.2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) .
- **asistența** pentru întocmirea situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015.
-

3.2 Activități specifice

PRESTATORUL va analiza sistemele contabile și de control 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 și performanței societății.

3.3 Managementul Proiectului

Autoritatea contractanta va numi un coordonator de proiect care va fi nominalizat și va reprezenta societatea de audit în cadrul acestui proiect și se va ocupa de toate aspectele tehnice și financiare ale proiectului.

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 Financieri din România.

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.

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 Financiar din România și **experiență în domeniul auditului statutar la societati listate la Bursa de Valori- care, au avut obligatia intocmirii situatiilor financiare in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS) .**

4. LOGISTICĂ ȘI DURATĂ

4.1 Perioada de execuție a proiectului

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

Perioada limita 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 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.

DIRECTOR DEPARTAMENT FINANCIAR,

Ec. Veronica Curteanu



Intocmit,

Sef Serviciu Contabilitate

Ec. Roxana Daus

