

SECTIUNEA II

CAIET DE SARCINI



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
CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



Director Economic,
Ec. Sanda Toader

CAIET DE SARCINI

*pentru contractarea serviciilor de auditare a
situatiilor financiare ale Conpet S.A. si a altor servicii similare acestora*

Prezentul caiet de sarcini are ca obiect principal serviciile de auditare a situatiilor financiare anuale intocmite in conformitate cu OMFP nr. 1.286/2012 cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

1. INFORMAȚII GENERALE

1.1 DATE DE IDENTIFICARE ALE BENEFICIARULUI

Beneficiarul acestui contract este **CONPET S.A. PLOIEȘTI**

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

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

Capital social (la data de 31 decembrie 2015): 28.569.842 lei.

Numar inregistrare in Registrul Comertului: J29/6/22.01.1991

Cod de inregistrare fiscala : RO 1350020

1.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

Conpet S.A. este constituita in baza HG 1213/20.11.1990 privind infiintarea de societati comerciale pe actiuni in industrie, in temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale, prin preluarea intregului activ si pasiv al fostei Intreprinderi de Transport Titei prin Conduce (I.T.T.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
CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



Obiectul principal de activitate al societății îl reprezintă transportul prin conducte.

Conpet S.A. prestează servicii de transport pentru clienții săi, atât prin Sistemul National de Transport al titeiului, cât și pe calea ferată, de la rampele de încărcare la beneficiari, pentru zonele petrolifere care nu sunt racordate la conductele magistrale de transport.

Sistemul National de Transport al titeiului aparține domeniului public al Statului român și este concesionat de către societate în baza acordului petrolier de concesiune.

Conform prevederilor Legii Petrolului, exploatarea Sistemului National de Transport al titeiului este supusă reglementărilor Agenției Naționale pentru Resurse Minerale ("ANRM"), autoritatea competentă care reprezintă interesele statului în domeniul resurselor de petrol.

Sistemul National de Transport al titeiului are aproximativ 3.800 km de conducte, cu o capacitate de transport de 18,5 milioane tone/an și este constituit din următoarele subsisteme:

1. *Subsistemul de transport al titeiului țară, cu o lungime de 1.540 km. (din care aprox. 320 km folosite ca suport fibră optică și/sau fără a fi utilizate la transport), o capacitate de transport de 6,9 milioane tone/an și 126 mii m.c. capacitate de stocare;*
2. *Subsistemul de transport al titeiului din import, cu o lungime de 1.350 km (din care aprox. 260 km inactive), cu o capacitate de transport de 11,8 milioane tone/an și 45 mii m.c. capacitate de stocare, care leagă Oil Terminal Constanta de cele 4 rafinării din România: Petrobrazi, Arpechim, Lukoil și Petromidia);*
3. *Subsistemul de transport al gazolinei și etanului lichid cu o lungime de 920 km (din care active numai 322 km) și o capacitate de 0,2 mil. tone/an care leagă câmpurile de exploatare de cele 2 rafinării ale OMV PETROM, doar una din ele fiind operațională (Petrobrazi).*

Pentru activitatea de transport pe calea ferată, Conpet S.A. deține 10 rampe de încărcare titei și condensat, 2 rampe de încărcare gazolină, o rampă de descărcare titei și condensat și o rampă de descărcare gazolină, operează rampa de la Moinesti, proprietate OMV Petrom. De asemenea, deține 12 km de cale ferată industrială, 40 vagoane-cisternă pentru titei, 29 pentru gazolină, 13 locomotive. Asigurarea serviciului de transport pe calea ferată pe infrastructura națională se face prin intermediul unui operator C.F. autorizat, specializat pentru această activitate.

1.3. ALTE INFORMATII GENERALE

La data de 31 decembrie 2015, societatea prezintă următorii indicatori:

- **Număr mediu de personal:** 1.705 persoane.
- **Cifra de afaceri:** 381.353 mii lei.
- **Total active:** 835.781 mii lei, din care:
 - **Active imobilizate:** 401.856 mii lei

Actiunile emise de Conpet S.A. se tranzacționează pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București, sub simbolul "COTE", sectorul Titluri de Capital, categoria Premium.

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
CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



La data de 31 decembrie 2015, structura actionariatului societatii se prezinta astfel:

- Statul Roman prin Ministerul Energiei detine 58,7162 % din capitalul social;
- Persoane juridice detin 33,4999 % din capitalul social;
- Persoane fizice detin 7,7839 % din capitalul social.

Conpet S.A. are un sistem de administrare unitar. Structurile de guvernanta corporativa ale societatii sunt reprezentate de: Adunarea Generala a Actionarilor, Consiliul de Administratie, Directorul General si conducerea executiva.

Conpet SA este administrata de un Consiliu de Administratie compus din 7 membrii. Consiliul de Administratie este organizat in 5 comitete: Comitetul de nominalizare si remunerare, Comitetul de audit, Comitetul financiar si pentru relatia cu investitorii, Comitetul pentru relatiile cu autoritatile de reglementare si de energie si Comitetul de dezvoltare.

Conducerea executiva este asigurata de directorul general, directorul general adjunct, directorul economic, director guvernanta corporativa, resurse umane si comunicare si director mentenanta dezvoltare.

Conform anexei la Actul Constitutiv, Conpet S.A. inregistreaza un numar de 56 de sedii secundare (puncte de lucru).

2. CONTINUTUL OFERTEI

2.1. **OBIECTUL CONTRACTULUI:**

Prestarea serviciilor de audit financiar si similare acestora pentru Conpet SA, pentru anii 2016, 2017, si 2018.

Serviciile solicitate in realizarea obiectului contractului, sunt:

1. **Servicii de audit statutar** al situatiilor financiare anuale intocmite in conformitate cu OMFP nr. 1.286/2012 cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, pentru exercitiile financiare incheiate la **31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018**. Auditarea se va realiza in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania;
2. **Servicii de revizuire a situatiilor financiare interimare** intocmite in conformitate cu IFRS adoptate de catre UE la data de **30 iunie 2017 si 30 iunie 2018** ;

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
 CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
 Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
 Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



3. **Servicii conexe de întocmire Raport de proceduri convenite, în baza prevederilor art. 113 lit.G alin (6) din Regulamentul 1/2006 al CNVM**, cu privire la tranzacțiile raportate conform art. 225 din Legea nr. 297/2004 (acte juridice cu o valoare mai mare de 50.000 euro încheiate de Conpet S.A. cu afiliații);
4. **Servicii conexe de întocmire Rapoarte suplimentare**, pe baza informațiilor prezentate de administratorii societății, referitoare la **operațiunile reclamate de acționarii reprezentând cel puțin 5% din totalul drepturilor de vot**.

2.2. TERMENE

Termenele de finalizare a serviciilor sunt corelate cu calendarul de comunicare financiară al societății Conpet SA, întocmit anual conform reglementărilor BVB pentru îndeplinirea obligațiilor de informare periodică, și cu termenele prevăzute în alte acte administrative, astfel:

Nr.Crt.	Serviciul prestat	Termen anual pentru fiecare an din perioada contractului
1.	Servicii de audit statutar	25 Martie a anului următor celui auditat
2.	Servicii de revizuire a situațiilor financiare interimare	10 august a anului în curs
3.	Servicii conexe de întocmire Raport de proceduri convenite, în baza prevederilor art. 113 lit.G alin (6) din Regulamentul 1/2006 al CNVM	25 iulie a anului în curs pentru Semestru I 25 ianuarie a anului în următor pentru Semestru II
4.	Servicii conexe de întocmire Rapoarte suplimentare, pe baza informațiilor prezentate de administratorii societății, referitoare la operațiunile reclamate de acționarii reprezentând cel puțin 5% din totalul drepturilor de vot	25 zile de la data solicitării din partea acționarilor

2.3. REZULTATE AȘTEPTATE

Beneficiarul serviciilor prestate va considera ca serviciile au fost recepționate la predarea rapoartelor aferente serviciilor menționate la punctul 2.1. **OBIECTUL CONTRACTULUI**, pentru fiecare serviciu solicitat.

Toate rapoartele vor fi prezentate atât în limba română cât și engleză.

Toate rapoartele vor fi prezentate atât în formă scrisă, cât și pe suport electronic.

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
CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



Reprezentantii beneficiarului vor face si transmite comentarii pe marginea constatarilor si recomandarilor auditorului.

Raportul final va fi emis dupa concilierea si ajustarile necesare realizate de comun acord, astfel incat acesta sa poata fi prezentat Consiliului de Administratie si AGA in timp util.

2.4. ALTE PRECIZARI PRIVIND OFERTA

Auditorul financiar trebuie sa furnizeze in oferta sa :

- a) informatii generale privind societatea de audit;
- b) detalii tehnice despre modul de desfasurare a auditului, graficul de realizare a activitatilor, echipa propusa in realizarea proiectului si alte detalii tehnice, in asa fel incat sa realizeze cerintele descrise in acest Caiet de Sarcini;
- c) oferta financiara.

3. SCOPUL PRESTATIILOR

3.1 SERVICII

Scopul serviciilor de audit statutar il constituie examinarea profesionala a unei informatii, prin raportarea la un criteriu (standard, norma) de calitate, in vederea emiterii unei opinii competente si independente asupra imaginii fidele, clare si complete a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor societatii auditate.

Scopul unei revizuri a situatiilor financiare furnizeaza un nivel moderat de asigurare conform careia informatiile care fac obiectul revizuirii nu contin denaturari semnificative, aceasta situatie fiind exprimata sub forma unei asigurari negative.

Scopul serviciilor conexe de intocmire Raport de proceduri convenite, in baza prevederilor art. 113 lit.G alin (6) din Regulamentul 1/2006 al CNVM este de a verifica daca pretul coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.

Scopul serviciilor conexe de intocmire rapoarte suplimentare la solicitarea actionarilor reprezentand cel putin 5% din totalul drepturilor de vot, conform legislatiei privind piata de capital este de a raporta constatările identificate in urma procedurilor convenite cu conducerea societatii, pe baza informatiilor prezentate de administratorii societatii.

3.2 ACTIVITATI SPECIFICE

Prestatorul va analiza sistemele contabile si de control intern, astfel incat sa poata evalua daca acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca baza pentru intocmirea situatiilor financiare anuale.

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
CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



Obținerea rapoartelor pentru serviciile menționate în cadrul secțiunii 2.1. **OBIECTUL CONTRACTULUI** se bazează pe efectuarea unor proceduri specifice de audit. Este în responsabilitatea auditorului să se asigure că munca de audit financiar a acoperit toate arile necesare pentru a evalua activitatea societății și faptul că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și performanței societății.

Auditorul financiar va trebui să prezinte, să descrie și să clarifice riscurile identificate, pe domenii de manifestare, prin raportare la posibilitatea apariției și la impactul pe care l-ar putea avea asupra proiectului.

Auditorul financiar va identifica și va enumera aspectele de audit complexe specifice sistemului de transport prin conducte.

Auditorul va discuta cu reprezentanții beneficiarului Conpet S.A. principiile contabile aplicate de beneficiar, în special în zonele problematice și va sugera dacă este cazul, ajustări pe care beneficiarul să le aibă în vedere.

3.3. MANAGEMENTUL PROIECTULUI

Beneficiarul Conpet S.A. va numi un coordonator de proiect și persoanele reprezentative în relația cu societatea de audit care vor facilita accesul la informațiile necesare.

Echipa de audit va desemna un responsabil de misiune care va reprezenta persoana de contact din partea auditorului.

Conform planului de desfășurare a serviciilor se va prezenta la începutul auditului și cererea de informații pe care auditul va trebui să le pună la dispoziția auditorului, cu referire la activitatea de audit în vederea fundamentării exprimării opiniei.

Auditorul financiar va informa coordonatorul desemnat al Conpet S.A. de orice evenimente sau circumstanțe care ar putea întârzia executia la timp a sarcinilor sale.

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

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

După consultarea acestui program, societatea va comunica acceptarea programului sau amendamentele propuse, prin coordonatorul desemnat din cadrul Conpet S.A. pentru asigurarea bunei desfășurări a auditului.

Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrare al societății Conpet S.A. supraveghează activitatea desfășurată de auditorii financiari. Comitetul de Audit recunoaște importanța deosebită a procesului de auditare externă și reflectarea confirmării performanței financiare în fața investitorilor în companie.



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
CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



3.4. PROFILUL AUDITORULUI

Auditul financiar trebuie sa fie efectuat de auditori statutari sau de firme de audit, membrii activi ai Camerei Auditorilor Financiari din Romania.

Auditorul financiar trebuie sa fie independent si in afara unui posibil conflict de interese datorita responsabilitatilor pe care le are in proiect.

Auditorul financiar nu trebuie sa fie implicat in contracte de consultanta aflate in vigoare, incheiate cu Conpet S.A. care le-ar putea compromite independenta.

Furnizarea de informatii, date si feedback sunt cruciale pentru executia la timp a acestui proiect. Din acest motiv, este important ca auditorul sa intocmeasca documente scrise si cereri de informatii clare indicand data pana la care informatiile sunt necesare pentru ca proiectul sa se desfasoare conform planului.

Confidentialitatea informatiilor si datelor colectate in cadrul acestui proiect sunt obligatorii si trebuie consemnate in cadrul contractului incheiat intre parti. Orice informatii sau date colectate in cadrul acestui proiect pot fi publicate doar cu acordul scris al beneficiarului, cu exceptia cazurilor in care auditorul financiar descopera activitati frauduloase pe care are obligatia sa le furnizeze autoritatilor.

Auditorul financiar trebuie sa indeplineasca urmatoare conditii :

- sa detina certificat de atestare a calitatii de membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din Romania;
- sa detina calificativ A la inspectia efectuata de CAFR;
- sa aiba **experienta in domeniul auditului financiar de minim 5 ani;**
- sa faca dovada prestarii unor servicii similare in ultimii 3 ani, **la minim 3 societati** ale caror actiuni sunt tranzactionate pe o piata reglementata si care intocmesc situatii financiare anuale in conformitate cu OMFP nr. 1.286/2012 cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata;
- sa aiba cel putin 3 recomandari emise de societatile unde au indeplinit servicii similare celor solicitate;
- echipa propusa in proiect, necesara pentru indeplinirea contractului sa fie formata dintr-un numar de minim 5 auditori financiari;
- sa aiba incheiata asigurare pentru risc profesional, conform art. 37, alin (3) din OUG nr. 90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si supravegherea in interes public a profesiei contabile si conform art. 41, alin. (2) din HG 433/2011 pentru aprobarea Regulamentului de organizare si functionare a Camerei Auditorilor Financiari din Romania.

**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
CUI: 1350020; Cod CAEN 4950; Înregistrată la Registrul
Comerțului Prahova sub numărul J29/6/22.01.1991
Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei

**4. LOGISTICA SI DURATA****4.1 PERIOADA DE EXECUTIE A PROIECTULUI**

Proiectul va incepe dupa aprobarea in sedinta Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor a numirii auditorului financiar.

4.2 LOCATIA

Lucrarile se vor desfasura la sediul social al Conpet S.A..

Conpet S.A. va asigura pentru echipa de audit un spatiu adecvat, acces la xerox si acces la internet la sediul sau din Ploiesti.

Auditorul financiar va asigura membrilor echipei sale echipamentul necesar bunei desfasurari a proiectului (computere, imprimante, telefon), precum si suport administrativ, secretariat, daca este cazul, pentru a permite membrilor echipei sa se concentreze pe responsabilitatile lor legate de activitatea de audit.

Sef Serviciu Contabilitate

Ec. Roxana Daus

Intocmit,

Coordonator activitate reglementari si situatii financiare

Ec. Gatan Raluca