

SECȚIUNEA II

CAIET DE SARCINI



CONPET S.A., România
Str. Anul 1848 nr. 1-3, Ploiești, 100559, Prahova
Tel: +40 - 244 - 401360; fax: + 40 - 244 - 516451
CIF: RO 1350020; Cod CAEN 4950; 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 audit financiar pentru anii 2019, 2020 și 2021 și a altor servicii similare acestora

Prezentul caiet de sarcini are ca obiect principal serviciile de auditare a situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu în conformitate cu Standardele Financiare de Raportare Financiară, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016.

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 2018): 28.569.842 lei.

Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J29/6/22.01.1991

Cod de înregistrare fiscală: RO 1350020

1.2. OBIECTUL DE ACTIVITATE

Conpet S.A. este constituită în baza H.G. nr. 1213/20.11.1990 privind înființarea de societăți comerciale pe acțiuni în industrie, în temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin preluarea întregului activ și pasiv al fostei Întreprinderi de Transport Țiței prin Conducte (I.T.T.C.).

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

Conpet S.A. prestează servicii de transport pentru clienții săi, atât prin Sistemul Național de Transport al țițeiului, 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 Național de Transport al țițeiului face parte din domeniului public al Statului Român, este în administrarea A.N.R.M. (conform prevederilor Legii Petrolului) și este concesionat de către societate în baza acordului petrolier de concesiune.

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

1.3. ALTE INFORMATII GENERALE

La data de 31 decembrie 2018, societatea prezintă următorii indicatori:

- **Număr mediu de personal:** 1.635 persoane.
- **Cifra de afaceri:** 385.140 mii lei.



e-mail: conpet@conpet.ro
www.conpet.ro



CONPET S.A., România

Str. Anul 1848 nr. 1-3, Ploiești, 100559, Prahova

Tel: +40 - 244 - 401360; fax: + 40 - 244 - 516451

CIF: RO 1350020; Cod CAEN 4950; J29/6/22.01.1991

Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



- **Total active:** 751.128 mii lei, din care:
 - **Active imobilizate:** 437.351 mii lei

Acțiunile 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.

La data de 31 decembrie 2018, structura acționariatului societății se prezintă astfel:

- Statul Român prin Ministerul Energiei deține 58,72 % din capitalul social;
- Persoane juridice dețin 28,66 % din capitalul social;
- Persoane fizice dețin 12,62 % din capitalul social.

Conpet S.A. are un sistem de administrare unitar. La nivelul Conpet structurile de guvernare corporativă sunt:

1. Adunarea Generală a Acționarilor;
2. Consiliul de Administrație, la nivelul căruia sunt constituite 3 Comitete consultative, respectiv:
 - Comitetul de Nominalizare și Remunerare
 - Comitetul de Audit
 - Comitetul de Dezvoltare și pentru Relația cu Investitorii și cu Autoritățile
3. Directorii cu contract de mandat

Conducerea executivă este asigurată de directorul general, directorul general adjunct, directorul economic, directorul general adjunct 2.

2. CONȚINUTUL OFERTEI

2.1. **OBIECTUL CONTRACTULUI:**

Prestarea serviciilor de audit financiar pentru anii 2019, 2020 și 2021 și a altor servicii similare acestora.

Serviciile solicitate în realizarea obiectului contractului, sunt:

1. **Servicii de audit statutar** al situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, pentru exercițiile financiare încheiate la **31 decembrie 2019, 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021**. Auditarea se va realiza în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România;
2. **Servicii de revizuire a situațiilor financiare interimare** întocmite la data de **30 iunie 2020, 30 iunie 2021 și 30 iunie 2022**, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016;
3. **Servicii conexe de întocmire a unui raport de proceduri convenite, în baza prevederilor art. 144 lit. B alin (4) din Regulamentul nr. 5/2018 al A.S.F.**, cu privire la tranzacțiile raportate conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 (acte juridice cu o valoare mai mare de 50.000 euro încheiate de Conpet S.A. cu administratorii,

angajații, acționarii care dețin controlul, pentru semestrul II 2019, semestreele I și II ale anilor 2020 și 2021, și semestrul I 2022;

4. **Servicii privind proceduri agreeate** constând în verificarea, semestrial și anual, a gradului de îndeplinire a indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat ale administratorilor și directorilor și, dacă este cazul, **rapoarte suplimentare conform art. 94, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 24/2017, referitoare la operațiunile reclamate de acționari.**

2.2. TERMENE

Termenele de finalizare a serviciilor sunt prezentate în tab. 1, acestea fiind corelate cu calendarul de comunicare financiară al societății Conpet S.A., întocmit anual conform art. 247 din Regulamentul nr. 5/2018 al A.S.F., și cu termenele prevăzute în alte acte administrative, astfel:

Nr. crt.	Serviciul prestat	Termen de finalizare a serviciului
1.	Servicii de audit statutar	maxim 25 Martie a anului următor celui auditat
2.	Servicii de revizuire a situațiilor financiare interimare	maxim 10 august a anului în curs
3.	Servicii conexe de întocmire a unui raport de proceduri convenite, în baza prevederilor art. 144 lit. B alin. (4) din Regulamentul nr. 5/2018 al A.S.F.	25 iulie a anului în curs pentru Sem I 25 ianuarie a anului următor pentru Sem. II al anului analizat
4.	Servicii privind proceduri agreeate constând în verificarea, semestrial și anual, a gradului de îndeplinire a indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat ale administratorilor și directorilor și, dacă este cazul, rapoarte suplimentare conform art. 94, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 24/2017, referitoare la operațiunile reclamate de acționari	25 zile de la data solicitării

2.3. REZULTATE AȘTEPTATE

Beneficiarul serviciilor va considera că acestea au fost finalizate la data predării 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 pe format de hârtie, cât și în format electronic (editabil).

Serviciul va fi finalizat și raportul va fi emis astfel încât să poată fi prezentat Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor în timp util.

2.4. ALTE PRECIZĂRI PRIVIND OFERTA

Auditorul financiar trebuie să furnizeze în oferta sa:

- informații generale privind societatea de audit;
- detalii tehnice despre modul de desfășurare a auditului, graficul de realizare a activităților, echipa propusă în realizarea proiectului și alte detalii tehnice, în așa fel încât să realizeze cerințele descrise în acest Caiet de Sarcini;
- oferta financiară.

3. SCOPUL PRESTATIILOR

3.1 **SERVICII**

Scopul serviciilor de audit statutar îl constituie examinarea profesională a unei informații, prin raportarea la un criteriu (standard, norma) de calitate, în vederea emiterii unei opinii competente și independente asupra imaginii fidele, clare și complete a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor societății auditate.

Scopul unei revizuirii a situațiilor financiare furnizează un nivel moderat de asigurare conform căreia informațiile care fac obiectul revizuirii nu conțin denaturări semnificative, aceasta situație fiind exprimată sub forma unei asigurări negative.

Scopul serviciilor conexe de întocmire a unui raport de proceduri convenite, în baza prevederilor art. 144 lit. B alin (4) din Regulamentul nr. 5/2018 al A.S.F. este de a verifica dacă prețul coroborat cu drepturile și obligațiile asumate de părți este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piață.

Scopul serviciilor privind proceduri agreeate este de a verifica gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat ale administratorilor și directorilor și a serviciilor conexe de întocmire de rapoarte suplimentare conform art. 94, alin. (1), lit. b) din Legea nr. 24/2017 este de a raporta constatările cu privire la operațiunile reclamate de acționarii.

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 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 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.

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 societății.

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 auditorul 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 execuția la timp a sarcinilor sale.

Auditorul financiar este responsabil de execuția 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 va propune amendamente, prin coordonatorul desemnat din cadrul Conpet S.A. pentru asigurarea bunei desfășurări a auditului.

Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al societății Conpet S.A. supraveghează activitatea desfășurată de auditorii financiari.

3.4. PROFILUL AUDITORULUI

Auditul statutar se efectuează de către auditor financiar - firmă de audit autorizată în România în condițiile Legii nr. 162/2017 *privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative*, membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) și înregistrat în Registrul public electronic publicat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS).

Auditorul financiar trebuie să fie independent și în afara unui posibil conflict de interese datorită responsabilităților pe care le are în efectuarea serviciilor de audit financiar și similare acestora.

Auditorul financiar nu trebuie să fie implicat în contracte de consultanță aflate în vigoare, încheiate cu Conpet S.A. care le-ar putea compromite independența.

Furnizarea de informații, date și feedback sunt cruciale pentru execuția la timp a misiunilor. 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 misiunea 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 misiunilor desfășurate pot fi publicate doar cu acordul scris al beneficiarului, cu excepția cazurilor în care auditorul financiar descoperă activități frauduloase pe care are obligația să le furnizeze autorităților.

Firma de audit implicată în acest proiect trebuie:

- să dețină certificat de atestare a calității de membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România și să fie înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit, emis de ASPAAS;
- să dețină calificativ A la inspecția efectuată de CAFR;
- să aibă **experiență în domeniul auditului financiar de minim 5 ani**;
- să facă dovada prestării unor servicii de audit statutar similare în ultimii 3 ani, **la minim 3 companii** care întocmesc situații financiare anuale în conformitate cu OMFP nr. 2.844/2016 și ale căror acțiuni sunt tranzacționate pe o piață reglementată;
- să facă dovada experienței similare în servicii conexe de întocmire Raport de proceduri convenite, în baza prevederilor art. 144 lit. B alin. (4) din Regulamentul nr. 5/2018 al A.S.F.
- să aibă cel puțin 3 recomandări din partea companiilor unde au îndeplinit servicii similare celor solicitate;
- echipa propusă în proiect, necesară pentru îndeplinirea contractului să fie formată dintr-un număr de minim 5 persoane, din care minim 3 să fie auditori financiari, membrii activi ai CAFR și ca sunt înregistrați în Registrul public electronic emis de ASPAAS;



CONPET S.A., România

Str. Anul 1848 nr. 1-3, Ploiești, 100559, Prahova

Tel: +40 - 244 - 401360; fax: + 40 - 244 - 516451

CIF: RO 1350020; Cod CAEN 4950; J29/6/22.01.1991

Capital social subscris și vărsat 28 569 842,40 lei



- să aibă încheiată asigurare pentru risc profesional, conform art. 41, alin. (2) din H.G. nr. 433/2011 pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiari din România.

4. LOGISTICA ȘI DURATA

4.1 PERIOADA DE EXECUȚIE

Executarea contractului începe de la data aprobării în sesiunea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a numirii auditorului financiar, pentru o perioadă de 3 ani.

4.2 LOCUL DE DESFĂȘURARE A SERVICIILOR

Lucrările se vor desfășura atât la sediul social al Conpet S.A., cât și la sediul prestatorului.

Conpet S.A. va asigura pentru echipa de audit un spațiu adecvat, acces la xerox și acces la internet la sediul societății.

Auditorul financiar 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.

Șef Serviciu Contabilitate

Ec. Roxana Dăuș