

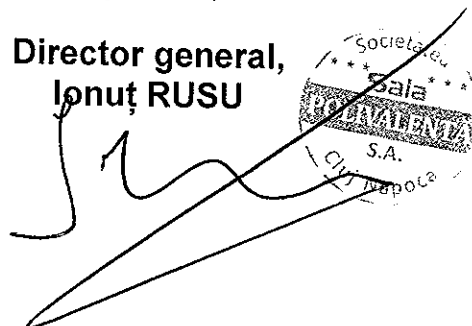
# CAIET DE SARCINI

## Servicii de audit statutar

**„Auditul situațiilor financiare 2019, 2020, 2021  
Sala Polivalentă S.A.”**

Aprobat,

Director general,  
Ionuț RUSU



A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text: "Societate cu", "Sala", "POLIVALENTĂ", "S.A.", and "Cluj Napoca".

**CAIET DE SARCINI**  
**privind serviciile de audit statutar al situațiilor financiare**

**1. INFORMAȚII GENERALE**

**1.1. Autoritatea Contractantă**

**Denumirea, adresa, numărul de telefon și de fax, adresa de e-mail ale autorității contractante:**

<b>Denumirea, adresa, numărul de telefon și de fax, adresa de e-mail ale autorității contractante:</b>	
Denumire oficială: SALA POLIVALENTĂ S.A. (denumită generic BT arena)	
Adresă: str. Aleea Stadionului nr. 4, cod poștal 400375	
Localitate: Cluj-Napoca, jud. Cluj	Țara: Romania
Punct(e) de contact: Compartiment Achiziții Publice	Telefon: +4 0264-483160
E-mail: <a href="mailto:achizitii@btarena.info">achizitii@btarena.info</a> , <a href="mailto:secretariat@btarena.info">secretariat@btarena.info</a> , <a href="mailto:juridic@btarena.info">juridic@btarena.info</a>	
Adresa sediului principal al autorității contractante (URL): <a href="http://www.btarena.info">www.btarena.info</a> ,	

**1.2. Obiectul principal de activitate: 6832 – Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract**

Acționarii întreprinderii publice sunt Municipiul Cluj-Napoca (prin Consiliu Local al Municipiului Cluj-Napoca) și Regia Autonomă a Domeniului Public Cluj-Napoca.

Capitalul social al întreprinderii publice – societate pe acțiuni - subscris și vărsat este de **3.499.950 lei, aport în numerar**. Capitalul social este divizat în **23.333 acțiuni** nominative dematerializate, cu o valoare nominală de **150 lei**.

Aportul acționarilor și structura acționariatului este următoarea:

- **Municipiul CLUJ-NAPOCA**, prin Consiliul Local al Municipiului Cluj-Napoca, 3.465.000 lei divizat în 23.100 acțiuni cu o valoare nominală de 150 lei, reprezentând 99% din capitalul social;
- **Regia Autonomă a Domeniului Public Cluj-Napoca**, 34.950 lei, divizat în 233 acțiuni cu o valoare nominală de 150 lei, reprezentând 1% din capitalul social.

Administrarea societății este asigurată de către Consiliul de Administrație al societății SALA POLIVALENTĂ S.A, format din 7 membri . Conducerea executivă este asigurată de către directorul general al societății .

<b>Capital social</b> (la data de 31 decembrie 2018) :	3.499.950 lei
<b>Cifra de afaceri</b> (la data de 31 decembrie 2018):	4.842.268 lei
<b>Nr. mediu de personal</b> (la data de 31 decembrie 2018):	15 persoane

**1.3. Legislație aplicabilă**

- Legea nr.98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr.395/2016 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Legii nr. 98/2016 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de servicii, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 30 din 12 aprilie 2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, cu modificările și completările ulterioare;
- ORDIN nr. 1.792 din 24 decembrie 2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, precum și organizarea, evidența și raportarea angajamentelor bugetare și legale, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

## 1. Descrierea contractului

Obiectivele generale ale prezentei proceduri de achiziție sunt:

- **auditul statutar al situațiilor financiare individuale ale societății SALA POLIVALENTA S.A. pentru exercițiile financiare care se vor încheia la 31 decembrie 2019, 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021** (Conforme cu directivele europene în conformitate cu legislația în vigoare la data raportării pentru aprobarea reglementărilor contabile);
- verificarea situațiilor financiare intermediare;
- verificarea bilanțului contabil;

În cazul realizării auditului statutar al situațiilor financiar-contabile, pentru certificarea bilanțului contabil este obligatorie efectuarea următoarelor operațiuni :

- aprecierea controlului intern;
- controlul conturilor;
- verificarea bilanțului contabil - evenimente ulterioare încheierii exercițiului financiar;
- chestionar al sfârșitului lucrării;
- scrisoare de confirmare;
- nota de sinteză;
- diagnostic: indicatori, puncte forte/puncte slabe, măsuri de întreprins;
- raport de audit și certificare.

Auditul financiar se va executa în conformitate cu standardele internaționale de audit financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiar din România în conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 1802/2014 , O.U.G 75/1999 privind activitatea de audit financiar și a legislației financiar contabile din România .

Obiectivul auditorului va fi efectuarea unei verificări a situațiilor financiare pe bază de elemente probante .

Auditorul va trebui să analizeze sistemele contabile și de control financiar intern astfel încât să se poată pronunța dacă acestea sunt potrivite pentru a fi bază pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru păstrarea unei evidențe contabile corecte .

Auditorul va trebui să efectueze auditul financiar în conformitate cu standardele internaționale de audit financiar, respectiv auditorul va trebui să confirme că situațiile financiare nu conțin erori semnificative rezultate din erori sau fraude .

Auditorul va raporta inadvertențele și greșelile privind contabilitatea înregistrărilor contabile și documentele justificative astfel încât beneficiarul să poată lua măsuri pentru corectare și îmbunătățire .

Auditorul va aplica procedurile necesare pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare .

De asemenea, auditorul va emite o opinie cu privire la situațiile financiare întocmite, politicile contabile folosite și la rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de conducere precum și la evaluarea situațiilor financiare luate în ansamblul său .

Auditorul va emite următoarele rapoarte de audit :

- **raport de audit statutar asupra situațiilor financiare anuale individuale întocmite de SALA POLIVALENTA S.A. pentru exercițiile financiare care se vor încheia la 31 decembrie 2019, 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile - termen 31 martie al anului următor;**

## 2. Condiții contractuale

Perioada de execuție a contractului

Prestarea serviciilor începe după intrarea în vigoare a contractului și notificarea oficială a auditorului de către autoritatea contractantă și se derulează pe o perioadă de 3 ani și are o valoare totală estimată de max. 45.000,00 lei, la care se adaugă TVA .

Perioada limită de finalizare/încheiere a contractului este 31.03.2020.

Serviciile vor fi prestate până la termenele menționate.

Locația

Serviciile de audit statutar se vor executa la sediul auditatului Sala Polivalentă SA din municipiul Cluj-Napoca, str. Aleea Stadionului, nr. 4, jud. Cluj. Cheltuielile de deplasare sunt în sarcina auditorului.

## Raportare

Toate rapoartele vor fi trimise în format electronic reprezentantului autorității contractante la adresa de e-mail care va fi comunicată, precum și tipărite pe hârtie, în două exemplare originale, la adresa autorității contractante. Asupra raportului de audit statutar în varianta draft, reprezentanții auditatului vor putea face și transmite comentarii în scris pe marginea constatărilor și recomandărilor auditorului. După concilierea și ajustările necesare realizate de comun acord, auditorul statutar va emite raportul final, care nu va depăși termenul prevăzut, astfel încât raportul să poată fi supus analizei Consiliului de Administrație și aprobării Adunării Generale a Acționarilor Auditatului.

Facturarea serviciilor se va realiza anual, după certificarea bilanțului contabil, iar condițiile de plată sunt de minimum 30 de zile de la emiterea facturii.

### 3. Condiții participare

#### Cerințe obligatorii:

- să aibă calitatea de auditor financiar
- echipa de audit trebuie să fie de minimum 1 membru;
- membrii echipei de audit statutar trebuie să fie membri ai Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) și membri atestați CECCAR
- membrii echipei de audit statutar trebuie să facă dovada că au auditat situații financiare similare după cum urmează: - cel puțin 2 (două) contracte la întreprinderi publice (societăți comerciale sau regii autonome) pentru care se aplică OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice; cel puțin 2 (două) contracte la societăți comerciale pe acțiuni .

#### **Eliminarea ofertelor necorespunzătoare**

Cerintele prezentului caiet de sarcini sunt minime și, prin urmare, ofertele care nu îndeplinesc oricare din condițiile de mai sus vor fi considerate neconforme și vor fi respinse.

#### Modul de prezentare a ofertei

Ofertele financiare precum și descrierea serviciilor se vor redacta în limba română, într-un singur exemplar.

Oferta se va depune obligatoriu pentru toate serviciile solicitate la sediul autorității contractante din Cluj-Napoca, Str. Aleea Stadionului, Nr. 4 , jud. Cluj sau se va transmite pe adresa de e-Mail: [achizitii@btarena.info](mailto:achizitii@btarena.info),

Oferta are caracter ferm pe toată durata contractuală.

Nu se acceptă oferte alternative.

Oferta financiară pentru activitățile solicitate va fi exprimată în lei și va cuprinde:

- tariful pentru serviciile prestate, tarif anual și tarif total al contractului (3 ani);
- modalitățile și termenele de plată (minim 30 zile de la prestarea serviciilor);
- termenele de prestare a serviciilor;

#### **Oferta depusă de ofertant va trebui să fie însoțită de următoarele documente de calificare:**

- Declarație de eligibilitate privind neîncadrarea în situațiile prevăzute de art. 164 din Legea 98/2016 – *original* – formular nr. 1;
- Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute de art. 165 și art. 167 din Legea 98/2016 – *original* - formular nr. 3 ;
- Declarație privind conflictele de interese prevăzute de art. 59 din Lege 98/2016 – *original* – formular nr. 2;

*Persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, conform prevederilor Ordinului A.N.R.M.A.P. nr. 170/2012, sunt următoarele: Bugnar Vasile-Iulian, Călian Petru, Colcer Răzvan-Dorel, Rad Vasile, Pojar Ioan-Dorel, Macovei Vasile-Dan, Antal Geza, Rusu Ionuț , Țiriac Paul Adrian , Tudor Aurica .*

- Certificat constatator emis de către O.R.C , cu cel mult 30 (treizeci) zile anterior datei limita de depunere a ofertelor - copie certificată pentru conformitate
- Autorizație/Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de către C.A.F.R. pentru fiecare membru al echipei de audit - copie certificată pentru conformitate;
- Declarație pe propria răspundere a auditorului din care să rezulte că îndeplinește criteriile de calificare de la pct. 3 din prezentul caiet de sarcini – *original*.

Ofertantul se va asigura că perioada de valabilitate a ofertei depuse va fi de minim 30 zile de la data limită de depunere a ofertelor.

Oferta de participare, împreună cu adresa de înaintare se va depune la adresa specificată la pct. 1.1. din prezentul caiet de sarcini, în plic sigilat și stampilat, pe care se va menționa:

*"Oferta pentru procedura de achiziție directă având ca obiect \*Servicii audit statutar situații financiare \*.*

**A NU SE DESCHIDE ÎNAINTE DE DATA 26.11.2019 , ORA 12:00 ”.**

**Câștigătorul va depune următoarele documente în vederea încheierii contractului de prestări servicii:**

- Declarație pe proprie răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că poate asigura resursele tehnice și echipa de minim 1 auditor (nominalizați);
  - Autorizație/Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de către C.A.F.R. pentru fiecare membru al echipei de audit - copie certificată pentru conformitate;
  - Carnet de membru C.A.F.R. vizat "Activ" pentru anul în curs, pentru fiecare membru al echipei de audit - copie certificată pentru conformitate;
  - Declarație pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 (trei) ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională din C.A.F.R. - original;
  - Asigurare de risc profesional - copie certificată pentru conformitate .
  - Copie de pe certificatul de înmatriculare de la Oficiul Registrului Comerțului - copie după extrasul din Statut referitor la obiectul de activitate (din care să rezulte că au ca obiect de activitate auditul financiar)
- Câștigătorul are obligația de a încărca în catalogul electronic SEAP oferta declarată câștigătoare.

**4. Bugetul estimat al achiziției:** 45.000,00 lei + TVA / 3 ani.

**5. Criteriul de atribuire:** Pretul cel mai scăzut.

**6. Termenul limită de transmitere a ofertelor:** **25.11.2019 , ora 14:00** (ofertele transmise după termenul limită vor fi declarate descalificate)

**7. Informații suplimentare:**

Documentația de atribuire și informații suplimentare se pot obține de pe site-ul [www.btarena.info](http://www.btarena.info), precum și de la sediul din mun. Cluj-Napoca, str. Aleea Stadionului Nr. 4, jud. Cluj.

**8. Data și locul organizării procedurii de achiziție**

Selectia de oferte pentru achiziția de servicii de audit financiar statutar se va realiza la data de **26.11.2019 , ora 12:00** . Data limită de depunere a ofertelor este **25.11.2019 , ora 14:00** , la sediul din Cluj-Napoca, str. Aleea Stadionului Nr. 4, jud. Cluj.

Ofertele depuse la o altă adresă sau după expirarea termenului de depunere stabilit în prezentul caiet de sarcini vor fi respinse.

Director general  
Ionuț RUSU

Șef departament tehnic administrativ  
Paul TIRIAC

Manager Financiar  
Anca TUDOR

c j Anca Tudor