

Nr. 617 / 1201/A

Aprobat,  
Director General  
Mircea Cristian Aron

## CAIET DE SARCINI privind



**Achizitia serviciului „Auditarea situatiilor financiare” pentru anii 2016-2018 la CLT COLTERM SA Timisoara conf. Legii contabilitatii nr. 82/1991 actualizata si OMFP nr. 1802/2014.**

### **1.Obiectul**

Incheierea unui Contract de Prestari-Servicii pentru „Auditarea situatiilor financiare” pentru anii 2016-2018 la CLT COLTERM SA Timisoara conf. Legii contabilitatii nr. 82/1991 actualizata si OMFP nr. 1802/2014.

Cod CPV : 79212100-4 Servicii de auditare financiara.

### **2.Achizitorul serviciului**

CLT Colterm SA Timisoara avand sediul in Timisoara, str.Ep.Joseph Lonovicinr.4 , Judetul Timis , inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J/185/2004, CUI 16063013 cont bancar nr.RO77 RNCB 0249 0098 6563 0001, deschis la Banca Comerciala Sucursala Timisoara, reprezentata legal de catre Mircea Cristian Aron director general si Iovu Mihaela –director economic.

Obiect de activitate –CLT COLTERM SA esta societate pe actiuni cu capital majoritar de stat, aflata sub autoritatea Consiliului Local Timisoara , avand ca obiect de activitate producerea , transportul si distributia energiei termice si electrice .

Cod CAEN : 3530- Furnizare abur si aer conditionat.

Capital social : 86.246.900 lei

Cifra de afaceri 2015: 160 mil lei

### **3.Prestatorul serviciului- cerinte obligatorii**

- Certificat de atestare a calitatii de auditor financiar eliberat de CAFR (Camera Auditorilor Financiari din Romania) - copie simpla.
- Carnet de membru al CAFR vizat cu mentiunea „activ” pentru anul 2016 - copie simpla. Auditorul financiar independent trebuie sa nu fi fost sanctionat in ultimii 3 ani de catre Departamentul de Monitorizare si Competenta Profesionala al CAFR. Pentru indeplinirea de catre auditorul financiar independent ofertant a acestui criteriu de calificare, acesta va trebui sa prezinte o declaratie pe propria raspundere din care sa rezulte ca nu a fost sanctionat in ultimii trei ani de catre Departamentul de Monitorizare si Competenta Profesionala al CAFR.

### **4. Scopul prestarii serviciului**

Scopul prestarii acestui serviciu este Auditarea situatiilor financiare pentru anii 2016-2018, exprimarea unei opinii privind intocmirea situatiilor financiare concretizate printr-un Raport

de Audit (pentru fiecare an) in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

### **5. Cerinte pentru prestarea serviciului**

Prestatorul de servicii trebuie sa execute auditarea situatiilor financiare intocmite la finele fiecarui an (31.12.2016- 31.12.2018 ) in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene , aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

Prestatorul de servicii va furniza la incheierea auditului Raportul de Audit pentru certificarea situatiilor financiare intocmite la finele fiecarui an (31.12.2016 – 31.12.2018 ), in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014. Raportul va fi furnizat in limba romana.

Opinia auditorului cu privire la conturile anuale va fi prezentata in , Raportul de Audit” si se va sprijini pe rezultatele activitatii desfasurate in cursul anului, prezentate in anexe, din care nu pot lipsi referiri concrete la :

- Operatiile legate de inregistrarea sau modificarea capitalului social sau al patrimoniului propriu al societatii.
- Inventarierea patrimoniului si modul de valorificare a rezultatelor acestuia si faptul ca rezultatele inventarierei sunt cuprinse in situatiile financiare;
- Organizarea gestiunilor de valori materiale, precum si a evidentei analitice si sintetice a elementelor partimoniale;
- Tinerea corecta si la zi a contabilitatii;
- Preluarea corecta in balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si corespondenta dintre contabilitatea sintetica si analitica;
- Intocmirea situatiilor financiare pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si respectarea normelor metodologice cu privire la intocmirea acestora si a anexelor sale;
- Evaluarea patrimoniului conform reglementarilor legale in vigoare;
- Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare;
- Stabilirea, in conformitate cu dispozitiile legale, a profitului net si punctul de vedere referitor la destinatiile acestuia, propuse Consiliului de Administratie.
- Situatiile creditelor si a altor imprumuturi ale unitatii partimoniale si garantarea acestora;
- Propuneri de masuri pentru a fi avute in vedere de Consiliul de Administratie sau de Adunarea Generala a Actionarilor sau Asociatilor.

Lucrarile de audit financiar, verificarea si certificarea situatiilor financiare se vor efectua de catre persoanele delegate de prestator, pe raspunderea si in numele auditorului financiar certificat care va semna raportul de audit.

### **6. Durata contractului si termenul de prestare serviciu**

Durata contractului de servicii este de la data semnarii de ambele parti contractante pana la data de 31.05.2019.

Termenul maxim de finalizare a Rapoartelor de Audit pentru anii 2017, 2018 este cu o luna inainte de termenul de depunere a situatiilor financiare stabilit de Ministerul de Finante.

Pentru anul 2016 termenul de finalizare a raportului de audit este maxim 28.04.2017.

### **7. Receptia serviciului**

Raportul de audit se va depune in 2 exemplare in original la registratura achizitorului din Timisoara str. Episcop Joseph Lonovici nr.4 semnat si stampilat de catre auditorul financiar certificat de CAFR declarant in propunerea tehnica din oferta.

Receptia serviciului se va incheia prin semnarea procesului verbal de receptie de ambele parti contractante.

## **8. Cerinte privind asigurarea calitatii, protectiei mediului, sanatare si securitate in munca si prevenirea situatiilor de urgenta:**

### **8.1. Cerinte privind asigurarea calitatii:**

Prestatorul de servicii va furniza la incheierea auditului Raportul de Audit pentru certificarea situatiilor financiare intocmite la finele fiecarui an (2016-2018) , in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014. Raportul va fi furnizat in limba romana.

Sa exprime o opinie responsabila asupra fidelitatii imaginii date de conturile anuale ale societatii ( situatii financiare, cont de profit si pierdere si anexe), potrivit normelor nationale de audit.

Prestatorul trebuie să respecte toate cerințele prevazute de Achizitor în prezentul caiet de sarcini.

### **8.2. Cerinte privind protectia mediului**

Pe toată durata desfășurării activitatilor prestate pe teritoriul COLTERM S.A., prestatorul va respecta legislația în vigoare privind protecția mediului și gestionarea deșeurilor, având obligația să nu abandoneze deșeuri și să nu le depoziteze în locuri neautorizate.

Colectarea selectivă a deșeurilor de hârtie și carton, metal, plastic și sticlă se face în conformitate cu Legea 132/2010 privind colectarea selectivă a deșeurilor în instituțiile publice; în toate locațiile COLTERM SA există puncte de colectare selectivă a deșeurilor, marcate corespunzător și vizibil, ușor accesibile, despre a căror existență prestatorul va fi informat la intrarea în instituție.

### **8.3. Cerinte de Securitate si Sanatare in Munca**

Prestatorul are obligația de a respecta, pe teritoriul Companiei Locale de Termoficare COLTERM S.A Timisoara, legile si reglementarile aplicabile în vigoare privind Securitatea și Sănătatea în Muncă și va lua toate măsurile în vederea evitării oricărui pericol de accidentare, îmbolnăvire profesională, dintre care menționăm următoarele:

- Legea nr.319/ 2006 - legea securității și sănătății în muncă, cu modificarile si completarile ulterioare.

- HG nr.1425 /2006 - normele metodologice de aplicare a prevederilor legii securității și sănătății în muncă nr.319/2006,complectate și modificate prin HG nr.955/2010 cu modificarile si completarile ulterioare.

- HG nr.1242 din 14 decembrie 2011 –pentru modificarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor Legii securității și sănătății în muncă nr.319/2006, aprobate prin HG nr.1425/2006 - cu modificarile si completarile ulterioare.

- HG nr.1091/2006 - privind cerințele minime de securitate și sănătate pentru locul de muncă.

- HG nr. 1022/2002 - privind regimul produselor si serviciilor care pot pune in pericol viata, sanatatea, securitatea muncii si protectia mediului.

- HG nr. 1146/2006 - privind cerintele minime de securitate si sanatare pentru utilizarea in munca de catre lucratori a echipamentelor de munca.

- HG nr. 1048/2006 - privind cerintele minime de securitate si sanatare pentru utilizare de catre lucratori a echipamentelor individuale de protectie la locul de munca.

- Hotărârea nr. 971din 26iulie 2006 privind cerințele minime pentru semnalizarea de securitate și/sau de sănătate la locul de muncă actualizata, cu modificarile si completarile ulterioare.

- HG nr. 355 din 11 aprilie 2007 - privind supravegherea sănătății lucrătorilor.

- HG nr.1169 din 25 noiembrie 2011 - pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 355/2007 privind supravegherea sănătății lucrătorilor

### **8.4. Cerinte privind prevenirea situatiilor de urgenta**

Prestatorul va respecta cerințele legale, în vigoare, aplicabile în acest domeniu, dintre care amintim :

- Ord.163 / februarie 2007 pentru aprobarea Normelor generale de apărare împotriva incendiilor, cu modificările și completările ulterioare,

- Legea nr. 307/12.07.2006 - privind apărarea împotriva incendiilor, cu completările și modificările ulterioare.

- Legea nr. 481/2004 – privind protecția civilă, cu completările și modificările ulterioare.

Prestatorul este responsabil și va suporta toate cheltuielile datorate producerii, din vina lui, de incidente, accidente, avarii sau situații de urgență de orice natură, pe teritoriul achizitorului

Director Economic,  
Iovu Mihaela



Șef Departament Contabilitate,  
Canea Uta

