

ROMFILATELIA SA**Sediu: București, str. Fabrica de Chibrituri nr. 28,****Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5****Registrul Comerțului: J40/3048/2004****CUI 16184414, atribut fiscal RO****Capital social 7.706.920****APROBAT**
DIRECTOR GENERAL
Cristina POPESCU**AVIZAT**
DIRECTOR ECONOMIC
Laura HAVEL**SECȚIUNEA I****REGULI DE PARTICIPARE LA PROCEDURA DE ATRIBUIRE**

Prezenta procedură este organizată de Romfilatelia SA pentru achiziția serviciilor de audit statutar al situațiilor financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024, întocmite de Romfilatelia SA în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, efectuate de auditori financiari sau de firme de audit care sunt autorizați/autorizate 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.

Procedura de atribuire este organizată conform prevederilor art. 47 - 49 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, art. 7 alin. (5) și alin. (7) lit. b) din Legea nr. 98/2016 și Hotărârii Acționarului Unic al Romfilatelia SA nr. 5/6.03.2023.

Orice auditor financiar sau firmă de audit care îndeplinește criteriile de calificare poate depune ofertă în cadrul procedurii de atribuire.

Documentația de atribuire se publică pe site-ul societății și poate fi pusă la dispoziție prin adresarea unei cereri de către ofertanți la adresa de e-mail: cristian.radu@romfilatelia.ro în atenția: Cristian Radu

CRITERIUL DE ATRIBUIRE A CONTRACTULUI DE ACHIZIȚIE

Criteriul de atribuire a contractului de prestări servicii de audit va fi: **cel mai bun raport calitate-preț.**

FACTORII DE EVALUARE	PONDERE	PUNCTAJ MAXIM
I. Prețul ofertei	40%.	40
II. Experiența în proiecte de auditare a situațiilor financiare anuale la întreprinderi publice, astfel cum sunt definite de OUG 109/2011 – număr de misiuni de audit efectuate.	20%	20
III. Experiența în domeniul auditării situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 – număr de misiuni de audit efectuate.	40%.	40
TOTAL	100%.	100

Punctajul total se calculează prin însumarea celor 3 factori de evaluare, rezultând un punctaj maxim de 100 de puncte.

I. Modalitatea de calcul al punctajului pentru primul factor de evaluare:

Punctajul se acordă astfel:

- a) Pentru cel mai scăzut dintre prețuri se acordă punctajul maxim alocat = 40 puncte;
- b) Pentru celelalte prețuri oferite, punctajul se calculează proporțional, astfel: $P(n) = (\text{Preț minim oferit} / \text{Preț } n) \times 40$.

II. Modalitatea de calcul al punctajului pentru al doilea factor de evaluare: Experiența în proiecte de auditare a situațiilor financiare anuale la întreprinderi publice, astfel cum sunt definite de OUG 109/2011 – număr de misiuni de audit efectuate.

- a) Între 2 – 4 misiuni, se acordă 20 puncte;
- b) Pentru 1 misiune, se acordă 5 puncte.

III. Modalitatea de calcul al punctajului pentru al treilea factor de evaluare: Experiența în domeniul auditării situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 – număr de misiuni de audit efectuate.

- a) Între 2 – 4 misiuni, se acordă 40 puncte;
- b) Pentru 1 misiune, se acordă 15 puncte.

Oferta câștigătoare este oferta cu cel mai mare punctaj obținut. În cazul în care două sau mai multe oferte obțin același punctaj, departajarea se va face ținând cont de prețul ofertei, fiind declarată câștigătoare oferta cu prețul cel mai scăzut dintre acestea.

În cazul unei propuneri financiare aparent neobișnuit de scăzută în raport cu serviciile care constituie obiectul contractului de achiziție care urmează a fi atribuit, se vor solicita ofertantului care a depus o astfel de ofertă clarificări cu privire la prețul propus în respectiva ofertă.

CRITERII DE CALIFICARE

În scopul calificării la procedura de atribuire a serviciilor de audit financiar al situațiilor financiare anuale ale Romfilateliei SA aferente anilor 2022, 2023 și 2024, ofertanții, auditori financiari sau firme de audit, trebuie să fie autorizați 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, având obligația să prezinte următoarele documente, în copie „conform cu originalul”:

a) AUDITOR PERSOANĂ FIZICĂ

- Act de identitate;
- Dovada calității de auditor financiar autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activ;
- Carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România vizat pe anul în curs, cu mențiunea „Activ”.

b) FIRMĂ DE AUDIT, PERSOANĂ JURIDICĂ

- Certificat de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului (CUI);
- Certificat constatator eliberat de Ministerul Justiției – Oficiul Registrului Comerțului sau echivalent, din care să rezulte numele complet, sediul, persoanele autorizate/ administratorii și domeniul de activitate; informațiile cuprinse în acest certificat să fie reale/ actuale la data limită de depunere a ofertelor;
- Dovada calității de firmă de audit financiar autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activă.

- c) Declarația de independență conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 2);
- d) Declarația referitoare la îndeplinirea condițiilor cerute de prevederile Legii nr. 162/2017 și de cele ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 pentru realizarea auditului statutar al entităților de interes public, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 3);
- e) Declarația referitoare la inexistența unei situații de excludere prevăzute la art. 164, 165 și 167 din Legea nr. 98/2016, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 4);
- f) Declarația conținând lista misiunilor de audit în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit; lista misiunilor de audit poate fi însoțită de certificări/ documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către un client privat beneficiar care confirmă prestarea de servicii de audit dintre cele luate în considerare în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit (Formular 5);
- g) Nota de informare privind prelucrarea de date cu caracter personal aparținând auditorilor financiari, semnată, datată și completată cu numele și prenumele semnatarului auditor persoană fizică sau reprezentant legal/persoană împuternicită al/a firmei de audit financiar (Formular 6).

REGULI DE COMUNICARE ȘI DE TRANSMITERE A DATELOR

Documentația de atribuire se publică pe site-ul societății și poate fi pusă la dispoziție prin adresarea unei cereri de către ofertanți la adresa de e-mail: cristian.radu@romfilatelie.ro în atenția: Cristian Radu

Documentația de atribuire este însoțită de Nota de informare privind prelucrarea de date cu caracter personal aparținând auditorilor financiari, referitoare la prelucrarea datelor cu caracter personal furnizate în vederea participării cu ofertă la procedura de atribuire a serviciilor de audit statutar al situațiilor financiare individuale ale Romfilateliei SA aferente anilor 2022, 2023 și 2024, în conformitate cu prevederile

Regulamentului (UE) nr. 679/2016, al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor) – Formularul 6. *Nota de consimțământ completată, datată și semnată are caracter obligatoriu, în caz contrar oferta neputând fi luată în considerare.*

MODUL DE DERULARE A PROCEDURII DE ATRIBUIRE

Procedura de atribuire se realizează cu respectarea principiilor liberei competiții, nediscriminării, transparenței și asumării răspunderii și cu luarea în considerare a specificului domeniului de activitate al Romfilateliei SA.

Comisia de atribuire desemnată prin decizie a Directorului General al Romfilateliei SA este organul care va derula procedura de atribuire și care va stabili oferta câștigătoare. Procedura va fi supravegheată de comitetul de audit constituit în cadrul consiliului de administrație al Romfilateliei SA.

Procedura de atribuire se desfășoară conform următoarelor etape:

I. Publicarea anunțului de participare pe website-ul Romfilateliei SA;

II. Organizarea ședinței de deschidere a ofertelor la data de 12 aprilie 2023, ora 15, la sediul Romfilateliei SA; Orice ofertant în cadrul procedurii poate participa la ședința de deschidere a ofertelor. Persoanele desemnate să participe la ședința de deschidere a ofertelor trebuie să prezinte împuternicire scrisă (Formular 7) și act de identitate valabil pentru a putea participa. În cadrul ședinței de deschidere a ofertelor, Comisia de Evaluare va consemna într-un proces verbal, ce va fi semnat de toate persoanele participante la ședință, modul de desfășurare a ședinței respective și lista documentelor depuse de fiecare ofertant în parte. Orice decizie cu privire la calificarea ofertanților sau, după caz, cu privire la evaluarea ofertelor se adoptă de către comisia de evaluare în cadrul unor ședințe ulterioare ședinței de deschidere a ofertelor.

III. Evaluarea ofertelor de către Comisia de evaluare și stabilirea ofertei câștigătoare; membrii comisiei de evaluare analizează și evaluează individual și/sau în ședințe comune documentele depuse de ofertanți. Deciziile comisiei de evaluare se iau cu votul a cel puțin 2/3 dintre membrii săi cu drept de vot. Fiecare decizie a comisiei de evaluare este fundamentată prin identificarea elementelor concrete ale ofertelor în raport cu cerințele definite prin Documentația de atribuire. Decizia comisiei de evaluare se reflectă prin punctajul acordat fiecărei oferte în parte. În cazul în care există divergențe de păreri între membrii comisiei de evaluare sau când există o diferență considerabilă între punctajele acordate de aceștia, președintele comisiei de evaluare va solicita reanalizarea punctelor de divergență, în scopul finalizării în timp util a etapei de evaluare a ofertelor și de stabilire a ofertei câștigătoare. Procesul de reanalizare a punctelor de divergență se consemnează într-un proces-verbal, justificându-se opiniile contrare. În cazul în care comisia de evaluare nu ajunge la un acord după reanalizarea punctelor de divergență, decizia finală se adoptă cu votul majorității membrilor săi. Membrii comisiei de evaluare care nu sunt de acord cu decizia adoptată au obligația de a-și prezenta punctul de vedere în scris, elaborând în acest sens o notă individuală care devine anexă la raportul procedurii de atribuire. În urma evaluării ofertelor, Comisia de evaluare stabilește oferta câștigătoare.

IV. Validarea rezultatelor procedurii de atribuire de către Comitetul de audit și formularea recomandării Comitetului de audit în ceea ce privește desemnarea auditorului statutar sau a firmei de audit. Procesul-verbal prin care Comisia de evaluare stabilește oferta câștigătoare este înaintat comitetului de audit spre validare. În cazul în care există divergențe între comitetul de audit și comisia de evaluare în ceea ce privește rezultatele evaluării, se organizează o ședință de lucru comună, ale cărei concluzii se consemnează într-un proces-verbal. Comitetul de audit înaintază dosarul procedurii de atribuire consiliului de

administrație al Romfilatelia SA, împreună cu propunerea de desemnare a auditorului statutar sau a firmei de audit.

V. Întrunirea Consiliului de Administrație al Romfilatelia SA pentru analizarea propunerii de desemnare a auditorului statutar sau a firmei de audit și aprobarea convocării Acționarului Unic în vederea numirii auditorului statutar sau a firmei de audit. Consiliul de administrație analizează dosarul procedurii de atribuire, împreună cu propunerea comitetului de audit și ia decizia convocării Acționarului Unic în vederea numirii auditorului statutar sau a firmei de audit. Dosarul achiziției este înaintat Acționarului Unic.

VI. Numirea auditorului statutar sau a firmei de audit de către Acționarul Unic al Romfilatelia SA;

VII. Comunicarea rezultatelor procedurii de atribuire către ofertanții care au transmis oferte în cadrul procedurii.

VIII. Încheierea contractului de prestări servicii de audit cu auditorul statutar/firma de audit numită de Acționarul Unic.

STABILIREA OFERTEI CÂȘTIGĂTOARE

Evaluarea ofertelor se realizează de către Comisia de evaluare.

Membrii comisiei de evaluare analizează și evaluează documentele depuse de ofertanți individual și/sau în ședințe comune.

Deciziile comisiei de evaluare se iau cu votul a cel puțin 2/3 dintre membrii săi cu drept de vot.

Fiecare decizie a comisiei de evaluare este fundamentată prin identificarea elementelor concrete ale ofertelor în raport cu cerințele definite prin Documentația de atribuire.

Decizia comisiei de evaluare se reflectă prin punctajul acordat fiecărei oferte în parte.

În cazul în care există divergențe de păreri între membrii comisiei de evaluare sau când există o diferență considerabilă între punctajele acordate de aceștia, președintele comisiei de evaluare va solicita reanalizarea punctelor de divergență, în scopul finalizării în timp util a etapei de evaluare a ofertelor și de stabilire a ofertei câștigătoare.

Procesul de reanalizare a punctelor de divergență se consemnează într-un proces-verbal, justificându-se opiniile contrare.

În cazul în care comisia de evaluare nu ajunge la un acord după reanalizarea punctelor de divergență, decizia finală se adoptă cu votul majorității membrilor săi.

Membrii comisiei de evaluare care nu sunt de acord cu decizia adoptată au obligația de a-și prezenta punctul de vedere în scris, elaborând în acest sens o notă individuală care devine anexă la raportul procedurii de atribuire.

În urma evaluării ofertelor, Comisia de evaluare stabilește oferta câștigătoare pe baza criteriului de atribuire și a factorilor de evaluare precizați în anunțul de participare și în documentația de atribuire, dacă sunt îndeplinite în mod cumulativ următoarele condiții:

a) oferta respectivă îndeplinește toate cerințele, condițiile și criteriile stabilite prin anunțul de participare și documentația de atribuire;

b) oferta respectivă a fost depusă de un ofertant care îndeplinește criteriile de calificare și nu se află sub incidența motivelor de excludere.

ATRIBUIREA CONTRACTULUI DE ACHIZIȚIE

Procesul-verbal prin care Comisia de evaluare stabilește oferta câștigătoare este înaintat comitetului de audit spre validare.

În cazul în care există divergențe între comitetul de audit și comisia de evaluare în ceea ce privește rezultatele evaluării, se organizează o ședință de lucru comună, ale cărei concluzii se consemnează într-un proces-verbal.

Comitetul de audit înaintează dosarul procedurii de atribuire consiliului de administrație al Romfilateliei SA, împreună cu propunerea de desemnare a auditorului statutar sau a firmei de audit câștigătoare a procedurii de atribuire.

Consiliul de administrație analizează dosarul procedurii de atribuire, împreună cu propunerea comitetului de audit și ia decizia convocării Acționarului Unic în vederea numirii auditorului statutar sau a firmei de audit câștigătoare a procedurii de atribuire.

Dosarul achiziției este înaintat Acționarului Unic.

Numirea auditorului statutar sau a firmei de audit se realizează de către Acționarul Unic al Romfilateliei SA.

Ofertantului câștigător i se comunică numirea în calitate de auditor financiar și este invitat să semneze contractul de prestări servicii de audit financiar (Formular 8). Ofertanții care au depus oferte necâștigătoare, afectate de motive de excludere etc. sunt, de asemenea, notificați (Formular 9).

SOLUȚIONAREA CONTESTAȚIILOR

Ofertantul care se consideră vătămat într-un drept al său ori într-un interes legitim printr-un act al autorității contractante în legătură cu prezenta procedură de atribuire poate formula contestație în condițiile Legii nr. 101 din 19 mai 2016 privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor.

Pentru soluționarea contestației, persoana care se consideră vătămată se poate adresa:

- a) fie pe cale administrativ-jurisdicțională Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor;
- b) fie pe cale judiciară instanței de judecată.

SECȚIUNEA A II-A

FIȘA DE DATE A ACHIZIȚIEI

SECȚIUNEA I: AUTORITATEA CONTRACTANTA

I.1) DENUMIRE, ADRESA SI PUNCT(E) DE CONTACT

Denumire oficiala: ROMFILATELIA SA		
Adresa: Str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5		
Localitate: București	Cod postal: 050183	Tara: România
Punct de contact: Str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5 În atenția: Domnului Cristian Radu	Telefon: (+4) 021 / 336.93.92 ;	
E-mail: cristian.radu@romfilatelia.ro	Fax: (+4) 021 / 337.24.48	
Adresa de internet: www.romfilatelia.ro		

Alte informatii pot fi obtinute la punctul de contact mentionat anterior.

Documentatia de atribuire poate fi obtinuta la punctul de contact mentionat anterior.

Ofertele sau solicitarile/cererile de participare trebuie transmise la punctul de contact mentionat anterior.

I.2) TIPUL AUTORITATII CONTRACTANTE SI ACTIVITATEA PRINCIPALA (ACTIVITATILE PRINCIPALE)

Societate pe acțiuni conform Legii societăților nr. 31/1990, filială cu personalitate juridică a Companiei Naționale "Poșta Română" SA.

- ☐ Emiterea timbrelor și efectelor poștale, punerea și retragerea din circulație, distribuirea și comercializarea timbrelor și efectelor poștale, accesoriilor filatelice, literatură de specialitate, alte mărfuri filatelice etc., în vederea promovării și dezvoltării filateliei în România.
- ☐ Organizarea și participarea la târguri și expoziții filatelice naționale și internaționale, în nume propriu sau în colaborare cu instituții specializate în promovarea imaginii statului român;
- ☐ Orice activități necesare pentru îndeplinirea obligațiilor ce îi sunt delegate care decurg pe plan național și internațional din ratificarea de către România a Convenției Uniunii Poștale Universale și a regulamentelor de aplicare a acestora privind emiterea, punerea și retragerea din circulație, distribuirea și comercializarea de timbre și efecte poștale;
- ☐ Orice activități necesare pentru îndeplinirea altor obligații ce decurg pentru societate din acte normative naționale, tratate internaționale la care România este parte, alte acte naționale și

	internaționale incidente activități acesteia. ☐ Societatea desfășoară și orice alte activități colaterale necesare realizării obiectului său de activitate.
--	--

SECȚIUNEA II: OBIECTUL CONTRACTULUI

II.1) DESCRIERE

II.1.1) Denumirea contractului Contract de prestare a serviciilor de auditare a situațiilor financiare individuale (Formular 14)
II.1.2) Tipul contractului și locul de prestare a serviciilor Contract de prestări servicii Locul principal de prestare: Sediul societății Romfilatelii SA din București, str. Fabrica de Chibrituri nr. 28. Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5
II.1.3) Procedura implicată Achiziție directă, conform dispozițiilor art. 7 alin. (5) și alin. (7) lit. b) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice
II.1.4) Descrierea succintă a achiziției Servicii de audit statutar efectuate de auditori financiari sau de firme de audit care sunt autorizați/autorizate 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, pentru auditarea situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelii SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
II.1.5) Clasificare CPV (vocabularul comun privind achizițiile) Cod CPV 79212100-4 conform Regulamentului (CE) nr. 2195/2002 privind Vocabularul comun privind achizițiile publice (CPV), respectiv 79200000-6 [Servicii de contabilitate, servicii de audit și servicii fiscale] conform Normelor Metodologice din 2 iunie 2016 de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, aprobate prin HG nr. 395/2016.

II.2) CANTITATEA SAU DOMENIUL CONTRACTULUI

II.2.1) Cantitatea totală Auditarea situațiilor financiare individuale pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 (3 ani). Valoarea estimată totală fără TVA: 147.000 Moneda: Ron
--

II.3) DURATA CONTRACTULUI SAU TERMENUL PENTRU FINALIZARE

Durata contractului: 3 ani

II.4) AJUSTAREA PRETULUI CONTRACTULUI

II.4.1. Ajustarea pretului contractului: da Prețul contractului este ajustabil în funcție de cursul leu euro comunicat de Banca Națională a României pentru data întocmirii facturii.

SECȚIUNEA III: INFORMATII JURIDICE, ECONOMICE, FINANCIARE SI TEHNICE

III.1) CONDIȚII REFERITOARE LA CONTRACT

III.1.1) Depozite valorice și garanții solicitate:

III.1.1.a) Garanție de participare: nu

III.1.1.b) Garanție de buna executie: nu

III.1.2) Principalele modalități de finanțare și plată: surse proprii

III.1.3) Forma juridică a operatorului economic căruia i se atribuie contractul:

Auditori financiari sau firme de audit care sunt autorizați/autorizate 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

III.1.4) Executarea contractului este supusă altor condiții speciale: da

Descrierea acestor condiții:

Auditul statutar solicitat se efectuează în conformitate cu standardele internaționale de audit adoptate de Comisia Europeană potrivit prevederilor art. 26 alin. (3) din Directiva 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006 privind auditul legal al conturilor anuale și al conturilor consolidate, de modificare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului și de abrogare a Directivei 84/253/CEE a Consiliului, cu modificările și completările ulterioare.

„Standardele internaționale de audit” se referă la: Standardele Internaționale de Audit (ISA), Standardul internațional privind controlul calității 1 (ISQC 1) și alte standarde conexe emise de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) prin intermediul Consiliului pentru standarde internaționale de audit și asigurare (IAASB), în măsura în care acestea sunt relevante pentru auditurile statutare.

Standardele internaționale de audit sunt traduse în limba română și publicate prin grija ASPAAS. Traducerea Manualului de reglementări internaționale de control al calității, audit, revizuire, alte servicii de asigurare și servicii conexe, Ediția 2018, Vol I, al International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB), publicat de International Federation of Accountants (IFAC) este pusă la dispoziția membrilor profesiei gratuit de către ASPAAS, fiind disponibilă la adresa: <https://www.codetic-standardeinternationale.ro/wp-content/uploads/2020/07/Manualul-ISA-Vol-I-RO.pdf>

Auditorul financiar sau firma de audit trebuie să prezinte rezultatele auditului statutar într-un raport de audit. Raportul se elaborează în conformitate cu cerințele standardelor de audit mai sus-menționate.

Raportul de audit se întocmește în scris și trebuie să cuprindă:

- a) identificarea entității ale cărei situații financiare anuale fac obiectul auditului statutar prin denumirea, sediul social și codul unic de identificare; identificarea situațiilor financiare anuale sau consolidate și data sau perioada pentru care au fost întocmite și identificarea cadrului de raportare financiară aplicat la întocmirea acestora;
- b) descrierea ariei de aplicare a auditului statutar care identifică cel puțin standardele de audit în conformitate cu care a fost efectuat auditul statutar;
- c) opinia auditorului, care este fie fără rezerve, fie cu rezerve, fie contrară și exprimă clar punctul de vedere al auditorului sau al firmei de audit cu privire la următoarele: dacă situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă, în conformitate cu cadrul relevant de raportare financiară; și, după caz, dacă situațiile financiare anuale sunt conforme cerințelor legale aplicabile. Dacă auditorul sau firma de audit nu este în măsură să emită o opinie de audit, raportul menționează imposibilitatea emiterii acestei opinii;
- d) orice alt aspect asupra căruia auditorul financiar sau firma de audit atrage atenția în mod special, fără ca opinia de audit să fie modificată;
- e) opinia auditorului referitoare la: coerența raportului administratorilor cu situațiile financiare pentru același exercițiu financiar; și pregătirea raportului administratorilor în conformitate cu prevederile legale aplicabile;
- f) o declarație privind identificarea de informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor, indicând natura acestor informații eronate;

- g) o declarație privind orice incertitudine semnificativă asociată evenimentelor sau condițiilor care pot pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea;
- h) o mențiune privind sediul auditorului financiar sau al firmei de audit.

Raportul de audit se semnează și se datează de către auditorul financiar. În cazul în care auditul statutar este derulat de o firmă de audit, raportul de audit este semnat cel puțin de auditorul financiar care a efectuat auditul statutar în numele firmei de audit.

Auditorul financiar care semnează raportul de audit statutar în nume propriu sau în numele unei firme de audit trebuie să aibă statutul de auditor financiar activ.

III.1.5. Legislația aplicabilă

- ✓ Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice;
- ✓ H.G. nr. 395/2016 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice;
- ✓ Legea societăților nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Legea Contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 162/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Ordinul Ministerul Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ;
- ✓ Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative

III.2) CONDITII DE PARTICIPARE

III.2.1) Situația personală a operatorilor economici, inclusiv cerințele referitoare la înscrierea în registrul comerțului sau al profesiei

III.2.1.a) Situația personală a ofertantului:

Auditori financiari sau firme de audit care sunt autorizați/autorizate 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.

III.2.1.b) Capacitatea de exercitare a activității profesionale

Informații și formalități necesare pentru evaluarea respectării cerințelor menționate:

AUDITOR PERSOANĂ FIZICĂ

- Act de identitate;
- Dovada calității de auditor financiar autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activ;
- Carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România vizat pe anul în curs, cu mențiunea „Activ”

FIRMĂ DE AUDIT, PERSOANĂ JURIDICĂ

- Certificat de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului (CUI)
- Certificat constatator eliberat de Ministerul Justiției – Oficiul Registrului Comerțului sau echivalent , din care să rezulte numele complet, sediul, persoanele autorizate/ administratorii și domeniul de activitate;
- Dovada calității de firmă de audit financiar autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activă.

III.2.3.a) Capacitatea tehnică și/sau profesională

-Declarația de independență conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 2);

-Declarația referitoare la îndeplinirea condițiilor cerute de prevederile Legii nr. 162/2017 și de cele ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 pentru realizarea auditului statutar al entităților de interes public, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 3);

-Declarația referitoare la inexistența unei situații de excludere prevăzute la art. 164, 165 și 167 din Legea nr. 98/2016, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 4);

-Declarația conținând lista misiunilor de audit în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit; lista misiunilor de audit poate fi însoțită de certificări/ documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către un client privat beneficiar care confirmă prestarea de servicii de audit dintre cele luate în considerare în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit (Formular 5)

III.3) CONDITII SPECIFICE PENTRU CONTRACTELE DE SERVICII

III.3.1) Prestarea serviciilor in cauza este rezervata unei anumite profesii: da

Daca da precizati actele cu putere de lege si actele administrative aplicabile:

Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Legea nr. 162/2017.

Dupa caz, mentionati care profesie: auditor financiar/firma de audit financiar.

III.3.2) Persoanele juridice au obligatia sa indice numele si calificările profesionale ale membrilor personalului responsabili pentru prestarea serviciilor respective: da

SECȚIUNEA IV: PROCEDURA

IV.1) PROCEDURA DE ATRIBUIRE

IV.1.1) Tipul procedurii si modalitatea de desfasurare

IV.1.1.a) Modalitatea de desfasurare a procedurii de atribuire

Offline

În conformitate cu prevederile art. 132 din Legea nr. 98/2016 și cu cele din anexa la normele metodologice de aplicare a dispozițiilor Legii nr. 98/2016, pentru achiziția serviciilor de audit, nu poate fi utilizată licitația electronică deoarece acestea au incluse în obiectul lor prestații intelectuale.

IV.1.1.b) Tipul procedurii

Achiziție directă conform dispozițiilor art. 7 alin. (5) și alin. 7 alin. (7) lit. b) din Legea nr. 98/2016, „Autoritatea contractantă are dreptul de a achiziționa direct produse sau servicii în cazul în care valoarea estimată a achiziției, fără TVA, este mai mică de 270.120 lei, respectiv lucrări, în cazul în care valoarea estimată a achiziției, fără TVA, este mai mică de 900.400 lei.”

„În cazul achiziției directe, autoritatea contractantă:

b) are obligația de a consulta minimum trei operatori economici pentru achizițiile a căror valoare estimată este mai mare de 140.000 lei, fără TVA, pentru produse și servicii, respectiv 300.000 lei, fără TVA, pentru lucrări, dar mai mică sau egală cu valoarea menționată la lit. a); dacă în urma consultării autoritatea contractantă primește doar o ofertă valabilă din punctul de vedere al cerințelor solicitate, achiziția poate fi realizată.

Valoarea estimată a achiziției se situează peste 140.000 lei, fără TVA, însă sub 200.000 lei, fără TVA.

Pentru a respecta dispozițiile Acționarului Unic din Hotărârea nr. 5/6.03.2023, Romfilatelia va publica un anunț de participare pe website-ul propriu al societății. Procedura de achiziție se va derula de către o comisie de evaluare desemnată prin decizie a directorului general. Va fi elaborată și aprobată de conducerea societății documentația solicitată de Acționarul Unic prin Hotărârea nr. 5/6.03.2023. Procedura de selecție va fi supravegheată de comitetul de audit constituit în cadrul consiliului de administrație al Romfilatelia.

IV.1.2) Limitarea numărului de operatori economici invitați să prezinte oferte: nu**IV.2) CRITERII DE ATRIBUIRE**

IV.2.1) Criterii de atribuire		
Cel mai bun raport calitate/preț		
Criterii 1. Prețul ofertei 2. Experiența în proiecte de auditare a situațiilor financiare anuale la întreprinderi publice, astfel cum sunt definite de OUG 109/2011 – număr de misiuni de audit efectuate. 3. Experiența în domeniul auditării situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 – număr de misiuni de audit efectuate.	Pondere 40% 20% 40%	Intra în licitație electronică/reoferțare SEAP
1. Prețul ofertei	40 puncte	Nu
Punctajul se acordă astfel: a) Pentru cel mai scăzut dintre prețuri se acordă punctajul maxim alocat = 40 puncte; b) Pentru celelalte prețuri ofertate, punctajul se calculează proporțional, astfel: $P(n) = (\text{Preț minim ofertat} / \text{Preț } n) \times 40$.		
2. Experiența în proiecte de auditare a situațiilor financiare anuale la întreprinderi publice, astfel cum sunt definite de OUG 109/2011 – număr de misiuni de audit efectuate.	20 puncte	Nu
Punctajul se acordă astfel: a) Între 2 – 4 misiuni, se acordă 20 puncte; b) Pentru 1 misiune, se acordă 5 puncte.		
3. Experiența în domeniul auditării situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 – număr de misiuni de audit efectuate.	40 puncte	Nu
Punctajul se acordă astfel: a) Între 2 – 4 misiuni, se acordă 40 puncte; b) Pentru 1 misiune, se acordă 15 puncte.		
Punctaj maxim componenta tehnică: 60 puncte		
IV.2.2) Se va organiza o licitație electronică: nu		

IV.3) INFORMATII ADMINISTRATIVE

IV.3.1) Număr de referință atribuit dosarului de autoritatea contractantă (după caz)
IV.3.2) Anunțuri publicate: da Anunț de participare publicat pe website-ul Romfilatelia SA
IV.3.6) Limba sau limbile în care poate fi redactată oferta/candidatura/proiectul sau cererea de participare Română

Moneda în care se transmite oferta financiară: RON

IV.3.7) Perioada minimă pe parcursul careia ofertantul trebuie să își mențină oferta în zile: 60 de la termenul limită de depunere a ofertelor

IV.4. PREZENTAREA OFERTEI

IV.4.1. Modul de prezentare a propunerii (ofertei) tehnice

Propunerea (oferta) tehnică (Formularul 10) va fi elaborată conform instrucțiunilor din caietul de sarcini și va conține cel puțin următoarele:

1. O informare privind respectarea cerințelor din caietul de sarcini; ofertantul are obligația de a prezenta propunerea tehnică astfel încât să se asigure posibilitatea verificării corespondenței acestora cu specificațiile tehnice prevăzute în Caietul de sarcini.
2. Programul de desfășurare a activității de audit, modul în care se va aborda realizarea misiunii de audit;
3. Graficul de prestare a serviciilor și de prezentare a rapoartelor.

Propunerea (oferta) tehnică va fi însoțită de Formularul referitor la Informațiile din propunerea tehnică, confidențiale, clasificate sau protejate (Formular 11).

Ofertantul are obligația să prezinte următoarele documente, în copie „conform cu originalul”:

a. AUDITOR PERSOANĂ FIZICĂ

- Act de identitate;
- Dovada calității de auditor financiar autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activ;
- Carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România vizat pe anul în curs, cu mențiunea „Activ”.

b. FIRMĂ DE AUDIT, PERSOANĂ JURIDICĂ

- Certificat de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului (CUI);
- Certificat constatator eliberat de Ministerul Justiției – Oficiul Registrului Comerțului sau echivalent, din care să rezulte numele complet, sediul, persoanele autorizate/ administratorii și domeniul de activitate; informațiile cuprinse în acest certificat să fie reale/ actuale la data limită de depunere a ofertelor;
- Dovada calității de firmă de audit financiar autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activă.

c. Declarația de independență conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 2);

d. Declarația referitoare la îndeplinirea condițiilor cerute de prevederile Legii nr. 162/2017 și de cele ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 pentru realizarea auditului statutar al entităților de interes public, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 3);

e. Declarația referitoare la inexistența unei situații de excludere prevăzute la art. 164, 165 și 167 din Legea nr. 98/2016, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 4);

- f. Declarația conținând lista misiunilor de audit în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit; lista misiunilor de audit poate fi însoțită de certificări/ documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către un client privat beneficiar care confirmă prestarea de servicii de audit dintre cele luate în considerare în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit (Formular 5);
- g. Nota de informare privind prelucrarea de date cu caracter personal aparținând auditorilor financiari, semnată, datată și completată cu numele și prenumele semnatarului auditor persoană fizică sau reprezentant legal/persoană împuternicită al/a firmei de audit financiar (Formular 6).

IV.4.2. Modul de prezentare a ofertei financiare

Oferta financiară (Formularul 12) va fi elaborată conform instrucțiunilor din caietul de sarcini, va fi exprimată în lei și euro fără TVA și va fi însoțită de Formularul referitor la Informațiile din propunerea financiară, confidențiale, clasificate sau protejate (Formular 13).

Cursul euro utilizat va fi cursul comunicat de BNR valabil la data de publicării anunțului de participare.

Ofertanții pot prezenta oferta financiară în concordanță cu numărul mediu de ore de lucru și tariful orar al onorariului.

Prețul ofertei/contractului va include toate cheltuielile ocazionate de prestarea serviciilor, inclusiv costurile legate de tipărirea și multiplicarea documentelor, rapoartelor etc., eventualele cheltuieli de transport și orice alte cheltuieli care vor fi angajate în vederea prestării serviciilor de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile financiare 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024.

Prețul rămâne ferm pe toată durata contractului, respectiv 3 (trei) ani.

Prețul contractului este ajustabil în funcție de cursul leu euro comunicat de Banca Națională a României pentru data întocmirii facturii.

IV.4.3. Modul de prezentare a ofertei

Oferta se depune într-un singur exemplar (1 exemplar), personal sau prin poștă, până la data de 12 aprilie 2023 ora 12.00, la sediul Romfilatelia SA din Str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, Sector 5, București, cod postal 050183, în plic închis, sigilat și ștampilat, pe care se menționează: „PROCEDURA DE SELECȚIE A SERVICIILOR DE AUDIT STATUTAR AL SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ROMFILATELIA SA, 2022, 2023, 2024

ÎN ATENȚIA COMISIEI DE EVALUARE

A NU SE DESCHIDE ÎNAINTE DE DATA DE 12 aprilie 2023 ora 15.00.

Ofertele transmise prin poștă trebuie să sosească la sediul Romfilatelia SA înainte de expirarea termenului de depunere.

Plicul ce conține oferta trebuie să fie marcat cu denumirea și adresa ofertantului, pentru a permite returnarea ofertei fără a fi deschisă, în cazul în care oferta respectivă este declarată întârziată.

Documentele ofertei vor fi tipărite sau dactilografiate și vor fi semnate și ștampilate de către ofertant pe fiecare pagină, prin persoanele autorizate să îl reprezinte.

Orice ștersătură, adăugare sau interliniere este validă doar dacă este vizată de către persoana/persoanele autorizată/autorizate să semneze oferta.

Ofertanții au obligația de a numerota și de a semna fiecare pagină a ofertei, precum și de a anexa un opis al documentelor prezentate.

Documentele de calificare vor fi prezentate conform cerințelor din caietul de sarcini.

Pe lângă documentele de calificare, cele cuprinse în propunerea tehnică și cea financiară solicitată, se vor prezenta și următoarele documente:

a) Scrisoarea de înaintare - Ofertantul trebuie să prezinte scrisoarea de înaintare în conformitate cu modelul prezentat - Formular 1. Scrisoarea de înaintare nu va fi introdusă în plicul sigilat conținând oferta.

Prin Scrisoarea de înaintare, ofertantul:

1. Certifică faptul că informațiile furnizate în ofertă sunt complete și corecte în fiecare detaliu și că înțelege că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare în scopul verificării datelor din declarație. De asemenea, autorizează orice instituție, bancă, alte persoane să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai autorității contractante cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătura cu activitatea sa;
2. Consimte la descalificarea de la procedura de achiziție în condițiile în care cele declarate se dovedesc a fi neadeverate și/sau incomplete în orice privință;
3. Certifică că semnătura prezentă pe document este a persoanei desemnate să înainteze oferta de participare, inclusiv în privința termenilor conținuți de ofertă;
4. Certifică faptul că oferta prezentată a fost concepută și formulată în mod independent față de oricare concurent¹, fără a exista consultări, comunicări, înțelegeri sau aranjamente cu aceștia;
5. Certifică faptul că oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește prețurile oferite, metodele/formulele de calcul al acestora, intenția de a oferta sau nu la procedură;
6. Certifică că oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește serviciile ce fac obiectul ofertei;
7. Certifică faptul că detaliile prezentate în ofertă nu au fost comunicate, direct sau indirect, niciunui concurent înainte de momentul oficial al deschiderii publice, anunțată de Romfilatelia SA.

b) Împuternicirea scrisă din partea ofertantului, pentru persoanele desemnate să participe la ședința de deschidere a ofertelor (Formular 7). Persoanele fără împuternicire scrisă și BI sau CI nu vor putea participa la ședința de deschidere.

Nu se acceptă oferte alternative.

Neprezentarea propunerii (ofertei) tehnice și / sau a ofertei financiare are ca efect descalificarea ofertantului.

Perioada de valabilitate a ofertelor: Oferta trebuie să rămână valabilă pentru o perioadă de 60 de zile de la data limită de depunere a acesteia. În situații excepționale, comisia poate solicita acordul ofertanților de extindere a perioadei de valabilitate a ofertei. Cererea și răspunsurile vor fi făcute în scris. Ofertantul

¹ Prin concurent se înțelege oricare persoană fizică sau juridică, alta decât ofertantul în numele căruia formulăm prezentul certificat, care ofertează în cadrul aceleiași proceduri de achiziție sau ar putea oferta, întrunind condițiile de participare.

poate refuza această cerere. Un ofertant care acceptă cererea de extindere a valabilității ofertei nu-și poate modifica oferta.

SECȚIUNEA VI: INFORMAȚII SUPPLEMENTARE

VI.1) CONTRACTUL ESTE PERIODIC: nu

Perioada estimată de publicare a anunțurilor viitoare: septembrie-noiembrie 2025

VI.2) Contractul se înscrie într-un proiect/program finanțat din fonduri comunitare: nu

VI.3) ALTE INFORMAȚII (după caz)

VI.4) CAI DE ATAC

Ofertantul care se consideră vătămat într-un drept al său ori într-un interes legitim printr-un act al autorității contractante în legătură cu prezenta procedură de atribuire poate formula contestație în condițiile Legii nr. 101 din 19 mai 2016 privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor.

Pentru soluționarea contestației, persoana care se consideră vătămată se poate adresa:

- a) fie pe cale administrativ-jurisdicțională Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor;
- b) fie pe cale judiciară instanței de judecată.

VI.4.1) Organismul competent pentru caile de atac

Denumire oficială: Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor

Adresa: str. Stavropoleos, nr. 6, sector 3

Localitate: București	Cod postal: 030084	Tara: România
E-mail: office@cnsr.ro	Telefon: 021.310.46.41	
Adresa Internet (URL) www.cnsr.ro	Fax: 021.310.46.42	

VI.4.2) Utilizarea cailor de atac

Precizări privind termenul (termenele) de exercitare a cailor de atac: 7 zile, începând cu ziua următoare luării la cunoștință despre actul autorității contractante considerat nelegal.

CALIFICAREA OFERTANȚILOR

Ofertantul are obligația să prezinte următoarele documente, în copie „conform cu originalul”:

a. AUDITOR PERSOANĂ FIZICĂ

- Act de identitate;
- Dovada calității de auditor financiar autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activ;
- Carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România vizat pe anul în curs, cu mențiunea „Activ”.

b. FIRMĂ DE AUDIT, PERSOANĂ JURIDICĂ

- Certificat de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului (CUI);

- Certificat constatator eliberat de Ministerul Justiției – Oficiul Registrului Comerțului sau echivalent, din care să rezulte numele complet, sediul, persoanele autorizate/ administratorii și domeniul de activitate; informațiile cuprinse în acest certificat să fie reale/ actuale la data limită de depunere a ofertelor;
 - Dovada calității de firmă de audit financiar autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
 - Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activă.
- c. Declarația de independență conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 2);
 - d. Declarația referitoare la îndeplinirea condițiilor cerute de prevederile Legii nr. 162/2017 și de cele ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 pentru realizarea auditului statutar al entităților de interes public, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 3);
 - e. Declarația referitoare la inexistența unei situații de excludere prevăzute la art. 164, 165 și 167 din Legea nr. 98/2016, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 4);
 - f. Declarația conținând lista misiunilor de audit în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit; lista misiunilor de audit poate fi însoțită de certificări/ documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către un client privat beneficiar care confirmă prestarea de servicii de audit dintre cele luate în considerare în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit (Formular 5);
 - g. Nota de informare privind prelucrarea de date cu caracter personal aparținând auditorilor financiari, semnată, datată și completată cu numele și prenumele semnatarului auditor persoană fizică sau reprezentant legal/persoană împuternicită al/a firmei de audit financiar (Formular 6).

ELABORAREA OFERTEI

Propunerea (oferta) tehnică (Formularul 10) va fi elaborată conform instrucțiunilor din caietul de sarcini și va conține cel puțin următoarele:

1. O informare privind respectarea cerințelor din caietul de sarcini; ofertantul are obligația de a prezenta propunerea tehnică astfel încât să se asigure posibilitatea verificării corespondenței acesteia cu specificațiile tehnice prevăzute în Caietul de sarcini.
2. Programul de desfășurare a activității de audit, modul în care se va aborda realizarea misiunii de audit;
3. Graficul de prestare a serviciilor și de prezentare a rapoartelor.

Propunerea (oferta) tehnică va fi însoțită de Formularul referitor la Informațiile din propunerea tehnică, confidențiale, clasificate sau protejate (Formular 11).

Oferta financiară (Formularul 12) va fi elaborată conform instrucțiunilor din caietul de sarcini, va fi exprimată în lei și euro fără TVA și va fi însoțită de Formularul referitor la Informațiile din propunerea financiară, confidențiale, clasificate sau protejate (Formular 13).

Cursul euro utilizat va fi cursul comunicat de BNR valabil la data de publicării anunțului de participare.

Ofertanții pot prezenta oferta financiară în concordanță cu numărul mediu de ore de lucru și tariful orar al onorariului.

Prețul ofertei/contractului va include toate cheltuielile ocazionate de prestarea serviciilor, inclusiv costurile legate de tipărirea și multiplicarea documentelor, rapoartelor etc., eventualele cheltuieli de transport și orice alte cheltuieli care vor fi angajate în vederea prestării serviciilor de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile financiare 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024.

Prețul rămâne ferm pe toata durata contractului, respectiv 3 (trei) ani.

Prețul contractului este ajustabil în funcție de cursul leu euro comunicat de Banca Națională a României pentru data întocmirii facturii.

Plata va fi efectuată în 30 de zile de la depunerea raportului de audit final.

PREZENTAREA OFERTEI

Oferta se depune într-un singur exemplar (1 exemplar), personal sau prin poștă, *până la data de 12 aprilie 2023, ora 12.00, la sediul Romfilateliei SA din Str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, Sector 5, București, cod postal 050183, în plic închis, sigilat și stampilat, pe care se menționează:*

„PROCEDURA DE SELECȚIE A SERVICIILOR DE AUDIT STATUTAR AL SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE ROMFILATELIEI SA, 2022, 2023, 2024

ÎN ATENȚIA COMISIEI DE EVALUARE

A NU SE DESCHIDE ÎNAINTE DE DATA DE 12 aprilie 2023, ora 15.00

Ofertele transmise prin poștă trebuie să sosească la sediul Romfilateliei SA înainte de expirarea termenului de depunere.

Plicul ce conține oferta trebuie să fie marcat cu denumirea și adresa ofertantului, pentru a permite returnarea ofertei fără a fi deschisă, în cazul în care oferta respectivă este declarată întârziată.

Documentele ofertei vor fi tipărite sau dactilografiate și vor fi semnate și stampilate de către ofertant pe fiecare pagină, prin persoanele autorizate să îl reprezinte.

Orice ștersătură, adăugare sau interliniere este validă doar dacă este vizată de către persoana/persoanele autorizată/autorizate să semneze oferta.

Ofertanții au obligația de a numerota și de a semna fiecare pagină a ofertei, precum și de a anexa un opis al documentelor prezentate.

Documentele de calificare vor fi prezentate conform cerințelor din caietul de sarcini.

Pe lângă documentele de calificare, cele cuprinse în propunerea tehnică și cea financiară solicitate, se vor prezenta și următoarele documente:

a) Scrisoarea de înaintare - Ofertantul trebuie să prezinte scrisoarea de înaintare în conformitate cu modelul prezentat - Formular 1. Scrisoarea de înaintare nu va fi introdusă în plicul sigilat conținând oferta.

Prin Scrisoarea de înaintare, ofertantul:

- Certifică faptul că informațiile furnizate în ofertă sunt complete și corecte în fiecare detaliu și că înțelege că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare în scopul verificării datelor din declarație. De asemenea, autorizează orice instituție, bancă, alte persoane să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai autorității contractante cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătura cu activitatea sa;
- Consimte la descalificarea de la procedura de achiziție în condițiile în care cele declarate se dovedesc a fi neadevarate și/sau incomplete în orice privință;
- Certifică că semnătura prezentă pe document este a persoanei desemnate să înainteze oferta de participare, inclusiv în privința termenilor conținuți de ofertă;
- Certifică faptul că oferta prezentată a fost concepută și formulată în mod independent față de oricare concurent², fără a exista consultări, comunicări, înțelegeri sau aranjamente cu aceștia;
- Certifică faptul că oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește prețurile oferite, metodele/formulele de calcul al acestora, intenția de a oferta sau nu la procedură;
- Certifică că oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește serviciile ce fac obiectul ofertei;
- Certifică faptul că detaliile prezentate în ofertă nu au fost comunicate, direct sau indirect, niciunui concurent înainte de momentul oficial al deschiderii publice, anunțată de Romfilatelia SA.

b) Împuternicirea scrisă din partea ofertantului, pentru persoanele desemnate să participe la ședința de deschidere a ofertelor (Formular 7). Persoanele fără împuternicire scrisă și BI sau CI nu vor putea participa la ședința de deschidere.

Nu se acceptă oferte alternative.

Neprezentarea propunerii (ofertei) tehnice și / sau a ofertei financiare are ca efect descalificarea ofertantului.

Perioada de valabilitate a ofertelor: Oferta trebuie să rămână valabilă pentru o perioadă de 60 de zile de la data limită de depunere a acesteia. În situații excepționale, comisia poate solicita acordul ofertanților de extindere a perioadei de valabilitate a ofertei. Cererea și răspunsurile vor fi făcute în scris. Ofertantul poate refuza această cerere. Un ofertant care acceptă cererea de extindere a valabilității ofertei nu-și poate modifica oferta.

DESCHIDEREA ȘI EVALUAREA OFERTELOR

Deschiderea ofertelor are loc la data de 12 aprilie 2023, ora 15.00, la sediul Romfilatelia SA din Str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, Sector 5, București, cod postal 050183, în prezența Comisiei de Evaluare.

Orice ofertant în cadrul procedurii poate participa la ședința de deschidere a ofertelor. Persoanele desemnate să participe la ședința de deschidere a ofertelor trebuie să prezinte împuternicirea scrisă (Formular 7) și act de identitate valabil pentru a putea participa la ședință.

² Prin concurent se înțelege oricare persoană fizică sau juridică, alta decât ofertantul în numele căruia formulăm prezentul certificat, care ofertează în cadrul aceleiași proceduri de achiziție sau ar putea oferta, întrunind condițiile de participare.

În cadrul ședinței de deschidere a ofertelor, Comisia de Evaluare va consemna într-un proces verbal, ce va fi semnat de toate persoanele participante la ședință, conținutul fiecărei oferte depuse.

Cu excepția ședinței de deschidere a ofertelor, la care au dreptul de a participa și alte persoane, la întrunirile comisiei de evaluare au dreptul de a participa numai membrii acesteia.

Membrii comisiei de evaluare au dreptul de a analiza și evalua documentele depuse de ofertanți individual și/sau în ședințe comune. Deciziile comisiei de evaluare se iau cu votul a cel puțin 2/3 dintre membrii săi cu drept de vot.

Fiecare decizie a comisiei de evaluare este fundamentată prin identificarea elementelor concrete ale ofertelor în raport cu cerințele definite prin Documentația de atribuire

Decizia comisiei de evaluare se reflectă prin punctajul acordat fiecărei oferte în parte.

În cazul în care există divergențe de păreri între membrii comisiei de evaluare sau când există o diferență considerabilă între punctajele acordate de aceștia, președintele comisiei de evaluare va solicita reanalizarea punctelor de divergență, în scopul finalizării în timp util a etapei de evaluare a ofertelor și de stabilire a ofertei câștigătoare.

Procesul de reanalizare a punctelor de divergență se consemnează într-un proces-verbal, justificându-se opiniile contrare.

În cazul în care comisia de evaluare nu ajunge la un acord după reanalizarea punctelor de divergență, decizia finală se adoptă cu votul majorității membrilor săi.

Membrii comisiei de evaluare care nu sunt de acord cu decizia adoptată au obligația de a-și prezenta punctul de vedere în scris, elaborând în acest sens o notă individuală care devine anexă la raportul procedurii de atribuire.

SECȚIUNEA A III-A

CAIETUL DE SARCINI ȘI SPECIFICAȚIILE TEHNICE

Caietul de sarcini include ansamblul cerințelor minime obligatorii ce permit serviciilor achiziționate să corespundă necesității entității contractante și pe baza cărora se elaborează de către ofertanți propunerea tehnică și elementele principale ale propunerii financiare. Specificațiile tehnice specificate în caietul de sarcini sunt minimale și obligatorii. Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația de atribuire.

INFORMAȚII GENERALE

AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Denumire: Romfilatelă SA

Forma Juridică: Societate pe acțiuni

Nr. înregistrare în Oficiul Național Registrul Comerțului: J40/3048/27.02.2004

CUI: 16184414

Sediul: București, Str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, sector 5, cod poștal 050183, Tel: +021 336 9392, Fax: (+4) 021 337 24 48.

Obiectul principal de activitate: Emițerea timbrelor și efectelor poștale, punerea și retragerea acestora din circulație, distribuirea și comercializarea de timbre poștale, efecte poștale, mărfuri filatelice, accesorii filatelice etc., în vederea promovării și dezvoltării filateliei în România.

Cod CAEN: 5819

Tipul achiziției : Servicii

Capital social: 7.706.920 lei

Structura acționariatului: Compania Națională Poșta Română SA, 100 %

Număr mediu de personal: 63

Cifra de afaceri: 8.622.835 lei

LEGISLAȚIE APLICABILĂ:

- Legea societăților nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea Contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 162/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- Regulamentul (UE) NR. 537/2014 din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ;
- Standardele internaționale de audit adoptate de Comisia Europeană potrivit prevederilor art. 26 alin. (3) din Directiva 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006 privind auditul legal al conturilor anuale și al conturilor consolidate, de modificare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului și de abrogare a Directivei 84/253/CEE a Consiliului, cu modificările și completările ulterioare.

OBIECTIVELE AUDITULUI

Obiectivul angajamentului de audit al situațiilor financiare este exprimarea unei opinii de specialitate cu privire la situațiile financiare, respectiv dacă acestea sunt întocmite și prezentate, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu cadrul de raportare financiară aplicabil entității contractante. Auditul este destinat a oferi o certificare rezonabilă că situațiile financiare, considerate în totalitatea lor, nu conțin denaturări semnificative. Asigurarea rezonabilă este un concept în legătură directă cu totalitatea probelor de audit necesare pentru ca auditorul să poată concluziona că nu există denaturări semnificative în situațiile financiare ale entității auditate.

Principiile generale aplicabile angajamentului de audit au în vedere următoarele:

- Auditorul financiar sau firma de audit respectă principiile de etică profesională, care se referă cel puțin la funcția lor în interesul public, integritatea și obiectivitatea lor, competența lor profesională și atenția cuvenită, astfel cum sunt stabilite prin Codul etic adoptat de către ASPAAS;
- Auditorul financiar sau firma de audit trebuie să efectueze auditul statutar în conformitate cu standardele internaționale de audit adoptate de Comisia Europeană potrivit prevederilor art. 26 alin. (3) din Directiva 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006 privind auditul legal al conturilor anuale și al conturilor consolidate, de modificare a Directivelor

78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului și de abrogare a Directivei 84/253/CEE a Consiliului, cu modificările și completările ulterioare. Standarde internaționale de audit înseamnă Standardele internaționale de audit (ISA), Standardul internațional privind controlul calității I (ISQC I) și alte standarde emise de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) prin intermediul Consiliului pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB), în măsura în care acestea sunt relevante pentru auditul statutar;

- Auditorul financiar sau firma de audit își păstrează scepticismul profesional pe tot parcursul auditului, admitând posibilitatea unor erori materiale ca urmare a faptelor sau a conduitei care indică nereguli, inclusiv fraude sau erori, indiferent de experiența anterioară a auditorului sau a firmei de audit în ceea ce privește corectitudinea și integritatea personalului de conducere și a persoanelor responsabile cu administrarea entității auditate. Auditorul financiar sau firma de audit își păstrează scepticismul profesional mai ales în situația în care evaluează estimările personalului de conducere al entității auditate privind determinarea valorii juste, deprecierea activelor, provizioanele și fluxurile de trezorerie viitoare relevante pentru capacitatea entității de a-și continua activitatea;
- Auditorul financiar sau firma de audit trebuie să fie independent(ă) de entitatea auditată și să nu fie implicată în procesul decizional al entității auditate, în înțelesul Codului etic. Independența este necesară atât în perioada acoperită de situațiile financiare care fac obiectul auditului, cât și în perioada în care se efectuează auditul statutar.

OBIECTUL CONTRACTULUI

Servicii de audit statutar efectuate de auditori financiari sau de firme de audit care sunt autorizați/autorizate 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, pentru auditarea situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelii SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

SPECIFICAȚII TEHNICE/SARCINILE PRESTATORULUI

1. Auditarea situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelii SA în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024, în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit și prevederile Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.
2. Întocmirea Raportului de audit statutar, conform art. 34 din Legea 162/2017, care se elaborează în conformitate cu cerințele Standardelor internaționale de audit, prin care auditorul financiar sau firma de audit își exprimă opinia cu privire la următoarele:
 - a. dacă situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă, în conformitate cu cadrul relevant de raportare financiară și, după caz, dacă situațiile financiare anuale sunt conforme cerințelor legale aplicabile;
 - b. coerența raportului administratorilor cu situațiile financiare pentru același exercițiu financiar; și pregătirea raportului administratorilor în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

3. Întocmirea și transmiterea către Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație, cel mai târziu odată cu raportul de audit, a raportului suplimentar adresat comitetului de audit, astfel cum se menționează la art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;

Raportul explică rezultatele auditului statutar desfășurat și realizează cel puțin următoarele: dacă este cazul, identifică fiecare partener-cheie de audit care a fost implicat în audit; descrie natura, frecvența și măsura comunicării cu comitetul de audit, inclusiv datele reuniunilor organizate; include o descriere a sferei de aplicare și a calendarului auditului; dacă este cazul, descrie distribuția atribuțiilor între auditorii statutari; descrie metodologia utilizată, inclusiv categoriile bilanțiere care au fost verificate direct și categoriile a căror verificare s-a bazat pe testarea sistemică și de conformitate, inclusiv o explicație a eventualelor variații substanțiale ale ponderării testării de fond și de conformitate comparativ cu exercițiul precedent, chiar dacă auditul statutar al aceluși exercițiu a fost efectuat de alți auditori statutari sau de alte firme de audit; comunică pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea auditului statutar pentru situațiile financiare per ansamblu și, după caz, pragul sau pragurile de semnificație pentru anumite categorii de tranzacții, solduri contabile sau divulgări, și informează cu privire la factorii calitativi care au fost avuți în vedere la stabilirea pragului de semnificație; dacă este cazul, raportează și explică raționamentele legate de evenimente sau condiții identificate în cursul auditului care pot crea îndoieli serioase cu privire la capacitatea entității de a-și continua activitatea și dacă aceste evenimente sau condiții constituie o incertitudine substanțială și oferă un rezumat privind toate aspectele de care s-a ținut seama la evaluarea capacității de continuare a activității; dacă este cazul, raportează cu privire la orice deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate și indică dacă deficiența în cauză a fost sau nu rezolvată de conducere; raportează orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului care au fost identificate în cursul auditului, în măsura în care sunt considerate relevante pentru a permite comitetului de audit să își îndeplinească sarcinile; raportează și analizează metodele de evaluare aplicate diferitelor elemente din situațiile financiare anuale, inclusiv orice impact al schimbării unor astfel de metode; precizează dacă entitatea auditată a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate; raportează: orice dificultăți importante, dacă există, întâlnite în cursul auditului; aspecte importante, dacă există, care reies din auditul statutar și care au fost discutate sau care au făcut obiectul corespondenței cu conducerea; și alte aspecte, dacă există, care reies din auditul statutar și care, în opinia profesională a auditorului, sunt semnificative pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

4. Emiterea unei scrisori confidențiale către conducerea Romfilateliei SA referitoare la situațiile financiare anuale auditate. Această scrisoare conține constatări și recomandări în vederea îmbunătățirii controlului administrativ, precum și referiri la alte aspecte asupra cărora trebuie sesizată conducerea societății.
5. Auditorul independent va verifica sistemele contabile în baza cărora va putea evalua dacă acestea sunt potrivite și folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru o evidență contabilă corectă. În evaluarea riscurilor, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale companiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al companiei.
6. Proiectul raportului de audit va fi transmis în format electronic la adresa de e-mail menționată în documentația de atribuire. După conciliere și ajustările necesare asupra proiectului raportului de audit, realizate de comun acord cu conducerea societății și comitetul de audit, auditorul va emite proiectul raportului final.

Proiectul raportului de audit final va fi predat Comitetului de audit, spre analiză și avizare. Dacă un raport de audit este condiționat de operarea unor modificări, comitetul de audit va stabili o perioadă de timp pentru rezolvarea acestora.

După avizarea proiectului de raport de către Comitetul de audit, auditorul transmite Comitetului de audit raportul final, împreună cu raportul suplimentar.

Raportul de audit se transmite atât în format electronic, la adresa de e-mail precizată în documentația de atribuire, cât și în 3 exemplare originale în format letric, și se semnează și se datează de către auditorul financiar. În cazul în care auditul statutar este derulat de o firmă de audit, raportul de audit este semnat cel puțin de auditorul financiar care a efectuat auditul statutar în numele firmei de audit. Auditorul financiar care semnează raportul de audit statutar în nume propriu sau în numele unei firme de audit trebuie să aibă statutul de auditor financiar activ.

Raportul suplimentar de audit adresat comitetului de audit se semnează și se datează. În cazul în care auditul statutar este efectuat de o firmă de audit, raportul suplimentar adresat comitetului de audit se semnează de către auditorii statutari care au efectuat auditul în numele firmei de audit.

Orice rapoarte și date elaborate de către auditor în executarea contractului vor deveni proprietatea entității auditate.

Raportul de audit statutar va fi înaintat de către Comitetul de audit spre aprobarea Consiliului de Administrație.

Responsabilitatea execuției la timp a proiectului de auditare este în sarcina auditorului.

PROPUNEREA (OFERTA) TEHNICĂ

Propunerea (oferta) tehnică va conține cel puțin următoarele:

- o informare privind respectarea cerințelor din caietul de sarcini; ofertantul are obligația de a prezenta propunerea tehnică astfel încât să se asigure posibilitatea verificării corespondenței acesteia cu specificațiile tehnice prevăzute în Caietul de sarcini.
- programul de desfășurare a activității de audit, modul în care se va aborda realizarea misiunii de audit;
- graficul de prestare a serviciilor și de prezentare a rapoartelor.

Ofertantul are obligația să prezinte următoarele documente, în copie „conform cu originalul”:

a. AUDITOR PERSOANĂ FIZICĂ

- Act de identitate;
- Dovada calității de auditor financiar autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;
- Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activ;
- Carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România vizat pe anul în curs, cu mențiunea „Activ”.

b. FIRMĂ DE AUDIT, PERSOANĂ JURIDICĂ

- Certificat de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului (CUI);
- Certificat constatator eliberat de Ministerul Justiției – Oficiul Registrului Comerțului sau echivalent, din care să rezulte numele complet, sediul, persoanele autorizate/ administratorii și domeniul de activitate; informațiile cuprinse în acest certificat să fie reale/ actuale la data limită de depunere a ofertelor;
- Dovada calității de firmă de audit financiar autorizată de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), în conformitate cu prevederile Legii nr. 162/2017;

■ Dovada înscrierii în Registrul auditorilor financiari și firmelor de audit, cu statutul activă.

- c. Declarația de independență conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 2);
- d. Declarația referitoare la îndeplinirea condițiilor cerute de prevederile Legii nr. 162/2017 și de cele ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 pentru realizarea auditului statutar al entităților de interes public, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 3);
- e. Declarația referitoare la inexistența unei situații de excludere prevăzute la art. 164, 165 și 167 din Legea nr. 98/2016, conform modelului inclus în documentația de atribuire (Formular 4);
- f. Declarația conținând lista misiunilor de audit în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit; lista misiunilor de audit poate fi însoțită de certificări/ documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către un client privat beneficiar care confirmă prestarea de servicii de audit dintre cele luate în considerare în dovedirea experienței auditorului/firmei de audit (Formular 5);
- g. Nota de informare privind prelucrarea de date cu caracter personal aparținând auditorilor financiari, semnată, datată și completată cu numele și prenumele semnatarului auditor persoană fizică sau reprezentant legal/persoană împuternicită al/a firmei de audit financiar (Formular 6).

Propunerea tehnică va fi prezentată sub formă printată.

OFERTA FINANCIARĂ

Propunerea financiară va fi exprimată în lei și euro, fără TVA. Cursul euro este cursul comunicat de BNR valabil la data de publicării anunțului de participare.

Ofertanții pot prezenta oferta financiară în concordanță cu numărul mediu de ore de lucru și tariful orar al onorariului.

Prețul ofertei/contractului va include toate cheltuielile ocazionate de prestarea serviciilor, inclusiv costurile legate de tipărirea și multiplicarea documentelor, rapoartelor etc., eventualele cheltuieli de transport și orice alte cheltuieli care vor fi angajate în vederea prestării serviciilor de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile financiare 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024.

Prețul rămâne ferm pe toata durata contractului, respectiv 3 (trei) ani.

Prețul contractului este ajustabil în funcție de cursul leu euro comunicat de Banca Națională a României pentru data întocmirii facturii.

Plata va fi efectuată în 30 de zile de la depunerea raportului de audit final.

Contractul va fi valabil până la 30.07.2025.

Misiunea de audit începe după comunicarea rezultatului procedurii, în urma numirii auditorului de către AGA și semnării contractului de prestări servicii.

Misiunea de audit se va desfășura la sediul Romfilatelă SA, din strada Fabrica de Chibrituri nr.28, sector 5, București, într-un spațiu de birou adecvat cu acces la internet, telefon, copiator.

CRITERIUL DE ATRIBUIRE

Criteriul de atribuire a contractului de audit va fi: *cel mai bun raport calitate-preț.*

FACTORII DE EVALUARE	PONDERE	PUNCTAJ MAXIM
I. Prețul ofertei	40%.	40
II. Experiența în proiecte de auditare a situațiilor financiare anuale la întreprinderi publice, astfel cum sunt definite de OUG 109/2011 – număr de misiuni de audit efectuate.	20%	20
III. Experiența în domeniul auditării situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 – număr de misiuni de audit efectuate.	40%.	40
TOTAL	100%.	100

Punctajul total se calculează prin însumarea celor 3 factori de evaluare, rezultând un punctaj maxim de 100 de puncte.

I. Modalitatea de calcul al punctajului pentru primul factor de evaluare:

Punctajul se acordă astfel:

- a) Pentru cel mai scăzut dintre prețuri se acordă punctajul maxim alocat = 40 puncte;
- b) Pentru celelalte prețuri oferite, punctajul se calculează proporțional, astfel: $P(n) = (\text{Preț minim ofertat} / \text{Preț } n) \times 40$.

II. Modalitatea de calcul al punctajului pentru al doilea factor de evaluare: Experiența în proiecte de auditare a situațiilor financiare anuale la întreprinderi publice, astfel cum sunt definite de OUG 109/2011 – număr de misiuni de audit efectuate.

- a) Între 2-4 misiuni, se acorda 20 puncte;
- b) Pentru 1 misiune, se acordă 5 puncte.

III. Modalitatea de calcul al punctajului pentru al treilea factor de evaluare: Experiența în domeniul auditării situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 – număr de misiuni de audit efectuate.

- a) Între 2-4 misiuni, se acorda 40 puncte;
- b) Pentru 1 misiune, se acordă 15 puncte.

Oferta câștigătoare este oferta cu cel mai mare punctaj obținut. În cazul în care două sau mai multe oferte obțin același punctaj, departajarea se va face ținând cont de prețul ofertei, fiind declarată câștigătoare oferta cu prețul cel mai scăzut dintre acestea. În caz de egalitate, se vor solicita ofertanților oferte îmbunătățite, oferta câștigătoare fiind oferta îmbunătățită cu prețul cel mai scăzut.

În cazul unei propuneri financiare aparent neobișnuit de scăzută în raport cu serviciile care constituie obiectul contractului de achiziție care urmează a fi atribuit, se vor solicita ofertantului care a depus o astfel de ofertă clarificări cu privire la prețul propus în respectiva ofertă.

Informațiile și documentele furnizate de ofertantul a cărui ofertă are un preț aparent neobișnuit de scăzut vor fi evaluate de autoritatea contractantă. Atunci când dovezile furnizate nu justifică în mod corespunzător nivelul scăzut al prețului, autoritatea contractantă respinge respectiva ofertă.

**SECȚIUNEA A IV-A
FORMULARE**

FORMULAR 1

Înregistrata la sediul ROMFILATELIA SA

Nr. /

OFERTANTUL (denumirea/numele)

Adresa:

Telefon :.....

Fax :.....

E-mail:

SCRISOARE DE ÎNAINȚARE A OFERTEI

Către:

ROMFILATELIA SA

Sediu: Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5

Telefon: (+4) 021 / 336.93.92 ; (+4) 021 / 336.93.46

Fax: (+4) 021 / 337.24.48

E-mail: office@romfilatelia.ro

Ca urmare a anunțului de participare publicat la data de, privind aplicarea procedurii de achiziție pentru atribuirea contractului de achiziție a serviciilor de audit statutar al situațiilor financiare ale Romfilatelia SA aferente exercițiilor financiare încheiate la data de 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024,

..... (nume, prenume), în calitate de, legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele ofertantului(denumire), transmitem alăturat oferta noastră întocmită conform cerințelor din documentația de atribuire.

Certific/Certificăm prin prezenta următoarele:

1. Informațiile furnizate în ofertă sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțelegem că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare în scopul verificării datelor din prezenta declarație. De asemenea, autorizăm prin prezenta orice instituție, bancă, alte persoane să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai autorității contractante cu privire la orice aspect tehnic și financiar în legătura cu activitatea noastră;
2. Consimțim descalificarea noastră de la procedura de achiziție în condițiile în care cele declarate se dovedesc a fi neadevarate și/sau incomplete în orice privință;

3. Semnătura prezentă pe acest document este a persoanei desemnate să înainteze oferta de participare, inclusiv în privința termenilor conținuți de ofertă;
4. Oferta prezentată a fost concepută și formulată în mod independent față de oricare concurent³, fără a exista consultări, comunicări, înțelegeri sau aranjamente cu aceștia;
5. Oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește prețurile oferite, metodele/formulele de calcul al acestora, intenția de a oferta sau nu la procedură;
6. Oferta prezentată nu conține elemente care derivă din înțelegeri între concurenți în ceea ce privește serviciile ce fac obiectul ofertei;
7. Detaliile prezentate în ofertă nu au fost comunicate, direct sau indirect, niciunui concurent înainte de momentul oficial al deschiderii publice, anunțată de Romfilatelia SA.

Sub rezerva sancțiunilor prevăzute de legislația în vigoare, declarăm că cele consemnate în prezenta sunt adevărate și întru totul conforme cu realitatea.

Data completării _____

OFERTANT

(semnătura autorizată)

³ Prin concurent se înțelege oricare persoană fizică sau juridică, alta decât ofertantul în numele căruia formulăm prezentul certificat, care ofertează în cadrul aceleiași proceduri de achiziție sau ar putea oferta, întrunind condițiile de participare.

OPERATOR ECONOMIC

.....
 (Denumirea/ numele)

Declarație de independență

Subsemnatul(a)..... (numele reprezentantului legal/persoanei împuternicite) reprezentant al (se inserează numele operatorului economic), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice că sunt/suntem independent/independenți de Romfilatelia SA și confirmăm că am luat și voi/vom lua toate măsurile rezonabile pentru a mă/ne asigura că, în efectuarea auditului statutar, independența mea/noastră, a colaboratorilor, angajaților, a altor persoane din structura noastră, nu a fost afectată de niciun conflict de interese existent sau potențial și nici de vreo relație de afaceri sau de alte relații directe sau indirecte cu entitatea auditată.

În urma procedurilor interne de control de calitate a independenței, nu am identificat situații referitoare la furnizarea de servicii care nu sunt de audit, nivelul onorariilor și durata misiunii de audit, care ar putea afecta independența noastră în efectuarea auditului statutar al situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelia SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024.

Aceste condiții sunt prevăzute în special la art. 4, 5 și 17 din Regulamentul UE nr. 537/2014, precum și art. 21, 27 și 71 din Legea nr. 162/2017.

Prezenta declarație este valabilă până la data de (se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)

Data completării

Operator economic,

.....
 (Numele, prenumele reprezentantului legal/persoanei împuternicite)
 (Semnătura autorizată)

OPERATOR ECONOMIC

.....
(Denumirea/ numele)

Declarație referitoare la îndeplinirea condițiilor cerute de prevederile Legii nr. 162/2017 și de cele ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 pentru realizarea auditului statutar al entităților de interes public

Subsemnatul(a)..... (numele reprezentantului legal/persoanei împuternicite) reprezentant al (se inserează numele operatorului economic), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice următoarele:

- I. Respectăm/ respect principiile de etică profesională, care se referă cel puțin la funcția în interes public, integritatea și obiectivitatea, competența profesională și atenția cuvenite, astfel cum sunt stabilite prin Codul etic adoptat de către ASPAAS, prevăzute la art. 20 din Legea nr. 162/2017.
- II. Respectăm cerințele de organizare internă prevăzute la art. 28 din Legea nr. 162/2017
- III. Nu ne aflăm în situațiile prevăzute la art. 4 și 5 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014

Prezenta declarație este valabilă până la data de (se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)

Data completării

Operator economic,

.....
(Numele, prenumele reprezentantului legal/persoanei împuternicite)
(Semnătura autorizată)

OPERATOR ECONOMIC

(Denumirea/ numele)

Declarație privind inexistența situațiilor de excludere prevăzute la art. 164, 165 și 167 din Legea nr. 98/2016

Subsemnatul(a)..... (numele reprezentantului legal/persoanei împuternicite) reprezentant al (se inserează numele operatorului economic), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice următoarele:

I. Nu ne aflăm/nu mă află în situația prevăzută la art. 164 din Legea nr. 98/ 2016 privind achizițiile publice, în sensul condamnării prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești pentru comiterea uneia dintre următoarele infracțiuni:

- a) constituirea unui grup infracțional organizat, prevăzută de art. 367 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- b) infracțiuni de corupție, prevăzute de art. 289-294 din Legea nr. 286/ 2009, cu modificările și completările ulterioare, și infracțiuni asimilate infracțiunilor de corupție prevăzute de art. 10-13 din Legea nr. 78/ 2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- c) infracțiuni împotriva intereselor financiare ale Uniunii Europene, prevăzute de art. 18¹ -18⁵ din Legea nr. 78/ 2000, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- d) acte de terorism, prevăzute de art. 32-35 și art. 37-38 din Legea nr. 535/ 2004 privind prevenirea și combaterea terorismului, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- e) spălarea banilor, prevăzută de art. 29 din Legea nr. 656/ 2002 pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării terorismului, republicată, cu modificările ulterioare, sau finanțarea terorismului, prevăzută de art. 36 din Legea nr. 535/ 2004, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- f) traficul și exploatarea persoanelor vulnerabile, prevăzute de art. 209-217 din Legea nr. 286/ 2009, cu modificările și completările ulterioare, sau de dispozițiile corespunzătoare ale legislației penale a statului în care respectivul operator economic a fost condamnat;
- g) fraudă, în sensul articolului 1 din Convenția privind protejarea intereselor financiare ale Comunităților Europene din 27 noiembrie 1995.

II. Nu avem ca membru al organului de administrare, de conducere sau de supraveghere sau cu putere de reprezentare, de decizie sau de control, o persoană care să fi fost condamnată prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești pentru comiterea uneia dintre infracțiunile enumerate la pct. I.

III. Nu avem/am taxe, impozite și contribuții la bugetul general consolidat datorate și restante sau cuantumul acestora este mai mic de 10.000 lei. De asemenea, nu a fost stabilit printr-o hotărâre judecătorească sau decizie administrativă având caracter definitiv și obligatoriu în conformitate cu

prevederile legale aplicabile, să ne/îmi fi încălcat obligațiile de plată a impozitelor, taxelor sau a contribuțiilor la bugetul general consolidat.

IV. Nu ne aflăm/mă află în niciuna din următoarele situații:

- a) în ultimii 3 ani nu am încălcat obligațiile stabilite potrivit art. 51 din Legea nr. 98/ 2016;
- b) nu ne aflăm/mă află în procedura insolvenței sau în lichidare, în supraveghere judiciară sau în încetarea activității;
- c) în ultimii 3 ani nu am comis o abatere profesională gravă care să pună în discuție integritatea;
- d) nu am încheiat cu alți operatori economici acorduri care vizează denaturarea concurenței în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;
- e) nu ne aflăm/mă află într-o situație de conflict de interese în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;
- f) nu am participat anterior la pregătirea procedurii de atribuire;
- g) în ultimii 3 ani nu am încălcat în mod grav sau repetat obligațiile principale ce ne/îmi reveneau în cadrul unui contract de achiziții publice, contract de achiziții sectoriale, iar aceste încălcări au dus la încetarea anticipată a respectivului contract, plata de daune-interese sau alte sancțiuni comparabile;
- h) nu ne facem vinovați/nu mă fac vinovat(ă) de declarații false în conținutul informațiilor transmise la solicitarea autorității contractante în scopul verificării absenței motivelor de excludere sau al îndeplinirii criteriilor de calificare și selecție;
- i) nu am încercat să influențăm/influențez în mod nelegal procesul decizional al autorității contractante, să obținem/obțin informații confidențiale care ne-ar/mi-ar putea conferi avantaje nejustificate în cadrul procedurii de atribuire și nu am furnizat din neglijență informații eronate care pot avea o influență semnificativă asupra deciziilor autorității contractante privind excluderea din procedura de atribuire, selectarea sau atribuirea contractului de achiziție.

Subsemnatul(a) declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispunem/dispun.

Prezenta declarație este valabilă până la data de (se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)

Data completării

Operator economic,

.....
(Numele, prenumele reprezentantului legal/persoanei împuternicite)
(Semnătura autorizată)

OPERATOR ECONOMIC

.....
(Denumirea/ numele)

**DECLARATIE CONȚINÂND LISTA MISIUNILOR DE AUDIT ÎN DOVEDIREA EXPERIENȚEI
 AUDITORULUI/FIRMEI DE AUDIT**

Subsemnatul(a)..... *(numele reprezentantului legal/persoanei împuternicite)* reprezentant al *(se inserează numele operatorului economic)*, declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice că datele prezentate în continuare sunt reale și că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu.

Lista proiectelor de auditare a situațiilor financiare anuale la întreprinderi publice, astfel cum sunt definite de OUG 109/2011 (misiuni de audit efectuate)

Lista proiectelor de auditare a situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 (misiuni de audit efectuate)

Prezenta declarație este valabilă până la data de *(se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)*

Data completării

Operator economic,

.....
(Numele, prenumele reprezentantului legal/persoanei împuternicite)
(Semnătura autorizată)

NOTA DE INFORMARE PRIVIND PRELUCRAREA DE DATE CU CARACTER PERSONAL APARTINÂND AUDITORILOR FINANCIARI

IDENTITATEA SI DATELE DE CONTACT ALE OPERATORULUI

Operatorul de date cu caracter personal, **ROMFILATELIA SA**, cu sediul in Bucuresti, Str. Fabrica de Chibrituri nr.28, sector 5, inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J40/3048/2004, CUI 16184414, reprezentata legal prin dna Cristina Popescu in calitate de Director General si prin dna Laura Pavel, in calitate de Director Economic, denumita in cele ce urmeaza „Societatea” sau „Operator”, va informeaza prin prezenta nota asupra modului in care datele cu caracter personal ale auditorilor, persoane fizice participante in nume personal sau in cadrul unei firme de audit, la procedura de atribuire a serviciilor de audit statutar al situatiilor financiare ale Romfilatelia SA aferente anilor 2022, 2023 si 2024, în vederea numirii de catre Actionarul Unic al Romfilatelia – CN Poșta Romana SA - pentru efectuarea auditul statutar, sunt prelucrate in contextul acestei proceduri.

DATELE CU CARACTER PERSONAL PRELUCRATE

Romfilatelia prelucreaza datele dvs. cu caracter personal, de identificare si contact, referitoare la: nume si prenume, CNP, cetatenie, adresa (domiciliu/resedinta), numar telefon, adresa de e-mail, datele din actele de identitate, loc de munca, profesie, formare profesionala, studii, cont bancar, semnatura, orice alte date sau informatii divulgate catre destinatari conform obligatiilor legale ale Operatorului.

SCOPURILE PRELUCRARII DATELOR CU CARACTER PERSONAL. TEMEIUL JURIDIC

- a) **In vederea selectiei auditorului financiar/firmei de audit si a executarii contractului de audit statutar**, Societatea prelucreaza datele dvs. cu caracter personal, avand drept scop selectia auditorului financiar/firmei de audit si indeplinirea obligatiilor si formalitatilor rezultate din executarea contractului de audit.

Pentru indeplinirea scopurilor anterior mentionate, temeiul juridic din Regulamentul GDPR pentru aceste prelucrari este reprezentat art. 6 alin (1) lit. (b) prelucrarea este necesara pentru executarea unui contract la care persoana vizata este parte sau pentru a face demersuri la cererea persoanei vizate inainte de incheierea unui contract;

- b) **In scopul indeplinirii obligatiilor legale** ce ii revin, Societatea prelucreaza datele dvs. cu caracter personal in scopul indeplinirii obligatiilor legale prevazute de următoarele acte normative: OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, Legea 162/2017 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate, Legea societatilor nr. 31/1990, care prevad faptul ca auditorul financiar sau firma de audit **este numita de Adunarea generala a actionarilor** societatii pe actiuni.

Temeiul juridic din Regulamentul GDPR pentru aceste prelucrari este reprezentat de art. 6 alin (1) lit. c) prelucrarea este necesara in vederea indeplinirii unei obligatii legale.

METODA DE COLECTARE A DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Societatea a colectat datele cu caracter personal mentionate mai sus direct de la dvs..

DESTINATARI SAU CATEGORIILE DE DESTINATARI AI DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Pentru indeplinirea scopurilor de prelucrare, Societatea poate dezvalui datele dvs. cu caracter personal catre urmatoarele categorii de destinatari: institutii si autoritati ale statului publice centrale si locale in conformitatea cu prevederile legale si contractuale, Adunarea Generala a Actionarilor;

Datele cu caracter personal pe care le divulgăm către persoanele împuternicite de noi cu prelucrarea lor sunt limitate la minimumul necesar de date cu caracter personal, în vederea realizării serviciilor respective și, totodată, le solicităm să nu folosească datele dvs. cu caracter personal în niciun alt scop. Depunem toate eforturile să ne asigurăm ca toate entitățile cu care noi lucrăm stochează datele dvs. cu caracter personal în condiții de siguranță și securitate.

TRANSFERUL DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Datele dvs. cu caracter personal nu vor fi transferate în străinătate. În cazul în care datele dvs. vor fi transferate către alte societăți/entități din alte țări în afara UE/EEA veți fi informat, iar Operatorul își va întemeia transferul datelor cu caracter personal pe baza clauzelor contractuale standard adoptate la nivelul Comisiei Europene sau alte garanții prevăzute de legislația privind protecția datelor.

PERIOADA DE STOCARE A DATELOR CU CARACTER PERSONAL. CRITERIILE UTILIZATE

În vederea realizării scopurilor de prelucrare precizate în prezenta notă de informare, datele dvs. cu caracter personal vor fi stocate pe o perioadă de 3 luni de la închiderea procesului de selecție al auditorului financiar, cu excepția situației în care dreptul Uniunii Europene sau dreptul intern impune stocarea datelor cu caracter personal pe o perioadă mai lungă de timp.

CE SE ÎNTÂMPLĂ CU DATELE DUMNEAVOASTRA CU CARACTER PERSONAL DUPĂ CE PRELUCRAREA ÎNCETEAZĂ?

După momentul în care duratele de prelucrare menționate mai sus expiră și Societatea nu mai are motive legale sau un interes legitim cu privire la prelucrarea datelor dvs. cu caracter personal, acestea vor fi șterse/distrușe în conformitate cu procedurile interne aferente.

În cadrul apărării și exercitării drepturilor și intereselor legitime ale Societății, datele personale necesare realizării acestor scopuri pot fi extinse până la expirarea termenelor generale de prescripție prevăzute de legislația în vigoare.

SECURITATEA PRELUCRĂRII DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Societatea va informa că evaluează și îmbunătățește în mod constant măsurile de securitate implementate în vederea asigurării unei prelucrări a datelor cu caracter personal în condiții de siguranță și securitate.

DREPTURILE ÎN CEEA CE PRIVESTE DATELE CU CARACTER PERSONAL

Conform legislației referitoare la protecția datelor cu caracter personal, beneficiați de următoarele drepturi: dreptul la informare, dreptul de acces la date, dreptul la rectificare, dreptul la ștergerea datelor („dreptul de a fi uitat”), dreptul la restricționarea prelucrării, dreptul la portabilitatea datelor, dreptul la opoziție și dreptul de a nu fi supus unei decizii individuale automate, inclusiv crearea de profiluri.

Pentru detalii suplimentare cu privire la activitățile de prelucrare efectuate de către Societate și/sau pentru exercitarea drepturilor menționate mai sus, vă rugăm să vă adresați printr-o cerere în format electronic, prin e-mail către Responsabilul cu protecția datelor la adresa de e-mail: dpo@romfilatel.ro sau pe suport hârtie la sediul Societății.

Solicitarea dumneavoastră va fi analizată și vi se va răspunde în termen de 30 zile de la primirea solicitării de către Operator. În cazul în care există motive obiective sau în cazul în care este vorba de cereri complexe sau foarte numeroase, acest termen se poate prelungi cu două luni.

DREPTUL DE A DEPUNE O PLÂNGERE ÎN FAȚA UNEI AUTORITĂȚI DE SUPRAVEGHERE

În egală măsură, aveți dreptul de a depune o plângere în fața Autorității de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal (ANSPDCP), cu sediul în B-dul G-ral. Gheorghe Magheru 28-30, Sector 1, cod postal 010336, București, sub forma unei adrese scrise, la sediul instituției sau prin e-mail la adresa anspdcp@dataprotection.ro. De asemenea, va este recunoscut dreptul de a vă adresa justiției pentru apărarea oricărui drepturi garantate de legislația aplicabilă în domeniul protecției datelor cu caracter personal, care au fost încălcate.

OBLIGATIE FURNIZARE DATE CU CARACTER PERSONAL. REFUZUL FURNIZĂRII DATELOR

Societatea are obligația contractuală (contractul de audit) și obligația legală (ex. LEGE Nr. 162/2017) de a prelucra datele cu caracter personal necesare pentru selecția și executarea contractului de audit. Refuzul dvs. de a furniza aceste date poate determina imposibilitatea încheierii sau desfășurării relațiilor contractuale, și/sau a îndeplinirii celorlalte scopuri de prelucrare ale Operatorului.

EXISTENȚA UNUI PROCES DECIZIONAL AUTOMATIZAT INCLUZÂND CREAREA DE PROFILURI

Societatea nu prelucrează date cu caracter personal prin mijloace automate.

DATELE DE CONTACT ALE RESPONSABILULUI CU PROTECȚIA DATELOR

Pentru orice informații cu privire la protecția datelor personale, aveți posibilitatea de a contacta Responsabilul privind Protecția Datelor numit de Societate la adresa de email: dpo@romfilatelie.ro.

Nume _____ Prenume _____

Data _____ Semnatura _____

ÎMPUTERNICIRE

nr... / din....

Subscrisa....., cu
 sediul în
 înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr., CUI, atribut fiscal
 reprezentată legal prin, în calitate de
, împuternicim prin prezenta pe
, domiciliat în
, identificat cu B.I./C.I. seria, nr., CNP
, eliberat de, la data de, având funcția de
, să ne reprezinte la ședința de deschidere a ofertelor organizată de
 Romfilatelia SA în cadrul procedurii de achiziție având ca obiect serviciile de auditare a situațiilor financiare
 individuale întocmite de Romfilatelia SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023
 și 31.12.2024, fiind împuternicit totodată să semneze procesul-verbal întocmit cu această ocazie în numele
 subscrisei.

Data completării _____

OFERTANT

 (semnătura autorizată)

ROMFILATELIA SA

Sediu: București, str. Fabrica de Chibrituri nr. 28,

Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5

Registrul Comerțului: J40/3048/2004

CUI 16184414, atribut fiscal RO

Capital social 7.706.920

Către:

Vă comunicăm pe această cale că, în urma Procedurii de atribuire având ca obiect servicii de audit statutar al situațiilor financiare anuale individuale întocmite de Romfilatelia SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024, oferta dumneavoastră a fost declarată câștigătoare, fiind numit în calitate de auditor financiar prin Hotărârea Acționarului Unic nr., astfel încât vă invităm să vă prezentați la data de, la sediul Romfilatelia SA, din Str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, sector 5, București, orele, în vederea semnării contractului de prestări servicii.

ROMFILATELIA SA

DIRECTOR GENERAL

Cristina Popescu

DIRECTOR ECONOMIC

Laura Pavel

ROMFILATELIA SA

Sediu: București, str. Fabrica de Chibrituri nr. 28,

Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5

Registrul Comerțului: J40/3048/2004

CUI 16184414, atribut fiscal RO

Capital social 7.706.920

Către:

Vă comunicăm pe această cale că, în urma Procedurii de atribuire având ca obiect servicii de audit statutar al situațiilor financiare anuale individuale întocmite de Romfilatelia SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024, oferta dumneavoastră nu a fost declarată câștigătoare/a fost exclusă din procedură/nu a întrunit condițiile de calificare etc.

Motive:

ROMFILATELIA SA

DIRECTOR GENERAL

Cristina Popescu

DIRECTOR ECONOMIC

Laura Pavel

PROPUNERE (OFERTĂ) TEHNICĂ

OFERTANT,

(denumirea/numele)

Data: 22/11/2023

Obiectul contractului: Servicii de audit statutar efectuate de auditori financiari sau de firme de audit care sunt autorizați/autorizate 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, pentru auditarea situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelia SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Către: **ROMFILATELIA SA***București, str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5*

..... (nume, prenume), în calitate de,
 legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele ofertantului
(denumire),

În concordanță cu oferta financiară și pe baza informațiilor furnizate prin Documentația de atribuire până la momentul depunerii ofertei, formulăm următoarea propunere tehnică:

1. Descrierea serviciilor în corespondență cu Caietul de Sarcini
2. Informarea privind respectarea cerințelor din caietul de sarcini, în vederea verificării corespondenței prezentei oferte cu specificațiile tehnice prevăzute în Caietul de sarcini.
3. Programul de desfășurare a activității de audit, modul în care se va aborda realizarea misiunii de audit;
4. Graficul de prestare a serviciilor și de prezentare a rapoartelor.

Data completării _____

OFERTANT

(semnătura autorizată)

OFERTANT,

(denumirea/numele)**Informații din propunerea tehnică, confidențiale, clasificate sau protejate**

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al
 (denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic), precizăm că
 părțile/informațiile din propunerea tehnică prezentate mai jos au caracter confidențial pentru a nu prejudicia
 interesele noastre legitime în ceea ce privește secretul comercial și dreptul de proprietate intelectuală:

Nr. Crt.	Referința din propunerea tehnică [introduceți numărul paginii, de la paragraful nr. ... la paragraful nr. ...]
1.	 [introduceți informația]
2.	 [introduceți informația]

Precizăm că motivele pentru care părțile/informațiile mai sus menționate din propunerea tehnică sunt
 confidențiale sunt următoarele:

Nr. Crt.	Motivele pentru care părțile/informațiile mai sus menționate din propunerea tehnică sunt confidențiale (separat, pentru fiecare informație în parte, în ordinea în care au fost incluse în tabelul de mai sus)
1.	 [prezentați motivul]
2.	 [prezentați motivul]

Data completării

Operator economic,

.....
(semnătură autorizată)

În situația în care propunerea tehnică nu conține informații confidențiale, clasificate sau protejate, în tabel se
 va completa mențiunea "Nu este cazul".

OFERTĂ FINANCIARĂ

OFERTANT,

(denumirea/numele)

Data: 22/11/2023

Obiectul contractului: Servicii de audit statutar efectuate de auditori financiari sau de firme de audit care sunt autorizați/autorizate 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, pentru auditarea situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2022, 31.12.2023 și 31.12.2024 în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Către: **ROMFILATELIA SA**

București, str. Fabrica de Chibrituri nr. 28, Obiectivul II, Clădirea Nouă, sector 5

..... (nume, prenume), în calitate de,
 legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele ofertantului
(denumire),

În concordanță cu propunerea tehnică și pe baza informațiilor furnizate prin Documentația de atribuire până la momentul depunerii ofertei:

- ofertăm prețul total de lei (suma în litere și în cifre), echivalent euro (suma în litere și în cifre), la cursul comunicat de BNR valabil la data de publicării anunțului de participare, respectiv, fără taxa pe valoare adăugată, prețurile unitare fiind următoarele:
- lei (suma în litere și în cifre), echivalent euro (suma în litere și în cifre), la cursul comunicat de BNR valabil la data de publicării anunțului de participare, respectiv, fără taxa pe valoare adăugată, pentru serviciile de auditare a situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022;
 - lei (suma în litere și în cifre), echivalent euro (suma în litere și în cifre), la cursul comunicat de BNR valabil la data de publicării anunțului de participare, respectiv, fără taxa pe valoare adăugată, pentru serviciile de auditare a situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023;
 - lei (suma în litere și în cifre), echivalent euro (suma în litere și în cifre), la cursul comunicat de BNR valabil la data de publicării anunțului de participare, respectiv, fără taxa pe valoare adăugată, pentru serviciile de auditare a situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024.
- Prețul ofertat include toate cheltuielile ocazionate de prestarea serviciilor, inclusiv costurile legate de tipărirea și multiplicarea documentelor, rapoartelor etc., eventualele cheltuieli de transport și orice alte cheltuieli care vor fi angajate în vederea prestării serviciilor de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024.

Prețul rămâne ferm pe toata durata contractului, respectiv 3 (trei) ani. Prețul contractului este ajustabil în funcție de cursul leu euro comunicat de Banca Națională a României pentru data întocmirii facturii.

După examinarea documentației de atribuire, ne angajăm să semnăm contractul ce rezultă din această procedură și să demarăm, să realizăm și să finalizăm activitățile specificate în contract în conformitate cu documentația de atribuire și cu propunerea noastră tehnică și financiară.

Prin semnarea acestei oferte, declarăm că:

1. am examinat cu atenție, am înțeles și am acceptat prin această ofertă, prevederile legislației aplicabile acestei proceduri, așa cum au fost acestea comunicate prin documentația de atribuire;
2. avem o înțelegere completă a documentației de atribuire comunicate, o acceptăm în totalitate, fără nicio rezervă sau restricție, înțelegem și acceptăm cerințele referitoare la forma, conținutul, instrucțiunile, stipulările și condițiile incluse în anunțul de participare și documentația de atribuire;
3. după ce am examinat cu atenție documentația de atribuire și avem o înțelegere completă asupra acesteia, ne declarăm mulțumiți de calitatea, cantitatea și gradul de detaliere a acestei documentații;
4. documentația de atribuire a fost suficientă și adecvată pentru pregătirea unei oferte exacte și oferta noastră a fost pregătită luând în considerare toate acestea;

Suntem de acord ca oferta noastră să rămână valabilă pentru o perioadă de 60 zile de la data depunerii și că transmiterea acestei oferte ne va ține răspunzători. Suntem de acord că aceasta poate fi acceptată în orice moment înainte de expirarea perioadei menționate.

De asemenea, declarăm că:

1. nu am făcut și nu vom face nicio încercare de a induce în eroare alți operatori economici pentru a depune sau nu o ofertă cu scopul de a distorsiona competiția;
2. nu ne aflăm în nici o situație de conflict de interese, așa cum este aceasta prevăzută în Legea nr. 98/2016 și ne angajăm să anunțăm imediat Romfilatelia SA despre apariția unei astfel de situații atât pe perioada evaluării ofertelor cât și pe perioada derulării contractului;
3. înțelegem că trebuie să punem la dispoziție, în cazul în care Romfilatelia SA solicită aceasta, în etapa de evaluare a ofertelor depuse, fie după aplicarea criteriului de atribuire, fie în orice moment pe perioada derulării procedurii, toate documentele suport solicitate de Romfilatelia SA, pentru demonstrarea declarațiilor noastre;
4. am citit și înțeles pe deplin conținutul modelului de contract (Formular 14) din documentația de atribuire și acceptăm expres conținutul lor și efectele lor juridice.
5. până la încheierea și semnarea contractului de prestări servicii, această ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de Romfilatelia SA, prin care oferta noastră este stabilită câștigătoare, vor constitui un angajament ferm pentru noi.
6. înțelegem că Romfilatelia SA:
 - a. nu este obligată să continue această procedură de atribuire și că își rezervă dreptul de a anula procedura în orice moment, ca urmare a întrunirii condițiilor de anulare;
 - b. nu este obligată să accepte oferta cu cel mai scăzut preț sau orice altă ofertă pe care o poate primi;
 - c. în niciun caz nu va fi răspunzătoare pentru eventuale prejudicii determinate de situațiile menționate anterior și garantăm că nu vom ține Romfilatelia SA răspunzătoare într-o astfel de situație.

Data completării _____

OFERTANT

(semnătura autorizată)

OFERTANT,

(denumirea/numele)

Informații din propunerea financiară, confidențiale, clasificate sau protejate

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al (denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic), precizăm că părțile/informațiile din propunerea financiară prezentate mai jos au caracter confidențial pentru a nu prejudicia interesele noastre legitime în ceea ce privește secretul comercial și dreptul de proprietate intelectuală:

Nr. Crt.	Referința din propunerea financiară [introduceți numărul paginii, de la paragraful nr. ... la paragraful nr. ...]
1.	 [introduceți informația]
2.	 [introduceți informația]

De asemenea, precizăm că motivele pentru care părțile/informațiile mai sus-menționate din propunerea financiară sunt confidențiale sunt următoarele:

Nr. Crt.	Motivele pentru care părțile/informațiile mai sus menționate din propunerea financiară sunt confidențiale (separat, pentru fiecare informație în parte, în ordinea în care au fost incluse în tabelul de mai sus)
1.	 [prezentați motivul]
2.	 [prezentați motivul]

Data completării

Operator economic,

.....
(semnătură autorizată)

În situația în care propunerea financiară nu conține informații confidențiale, clasificate sau protejate, în tabel se va completa mențiunea "Nu este cazul"

MODEL CONTRACT DE PRESTĂRI SERVICII

1. Părțile contractante

Romfilatelia SA, cu sediul în: București, sector 5, str. Fabrica de chibrituri nr. 28, telefon: 021 336 93 92, fax: 021 337 24 48, e-mail: office@romfilatelia.ro, număr de înmatriculare J40/3048/2004, cod de înregistrare fiscală RO 16184414, cont IBAN nr. RO81 TREZ 7005 069X XX00 3557, deschis la ATCPMB reprezentată prin Cristina POPESCU, Director General și Laura PAVEL, Director Economic, în calitate de achizitor

și

..... (denumire ofertant câștigător)
 adresă telefon fax
 număr de înmatriculare (înregistrare) cod fiscal
 cont deschis la banca
 reprezentată legal prin în calitate de
 prestator, pe de altă parte,

a intervenit prezentul contract.

2. Definiții

2.1 - în prezentul contract următorii termeni vor fi interpretați astfel:

- a) **Contract** - contractul încheiat în scris între prestator și autoritatea contractantă, care are ca obiect prestarea de servicii de audit financiar statutar;
- b) **Achizitor și prestator** - părțile contractante, așa cum sunt acestea numite în prezentul contract;
- c) **Prețul contractului** - suma de bani plătită prestatorului de către achizitor, în baza contractului, pentru îndeplinirea integrală și corespunzătoare a tuturor obligațiilor asumate prin contract;
- d) **Servicii** - Lucrări de audit prestate în conformitate cu prevederile contractului, în termene convenite;
- e) **Scrisoare către management**- Document întocmit de auditor prin care acesta prezintă anumite situații care necesită atenție și remediere de către conducerea companiei și care se degajă din activitatea prestată în legătură cu situațiile financiare auditate ;
- f) **Standarde de audit** -
 - Standardele internaționale de audit (ISA) aprobate de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Audit și Asigurare, standardele internaționale de audit adoptate de Comisia Europeană potrivit prevederilor art. 26 alin. (3) din Directiva 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 17 mai 2006 privind auditul legal al conturilor anuale și al conturilor consolidate, de modificare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului și de abrogare a Directivei 84/253/CEE a Consiliului, cu modificările și completările ulterioare. Standarde internaționale de audit înseamnă Standardele internaționale de audit (ISA), Standardul internațional privind controlul calității 1 (ISQC 1) și alte standarde emise de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) prin intermediul Consiliului pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare (IAASB), în măsura în care acestea sunt relevante pentru auditul statutar și
 - Standardele Naționale de Audit, elaborate și aprobate de Ministerul Finanțelor.
- g) **Standarde de contabilitate**
 - OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

h) **Conflict de interese** - înseamnă orice eveniment influențând capacitatea prestatorului de a exprima o opinie profesională obiectivă și imparțială, sau care îl împiedică pe acesta, în orice moment, să acorde prioritate intereselor achizitorului sau interesului public general al Proiectului, orice motiv în legătură cu posibile contracte în viitor sau în conflict cu alte angajamente trecute sau prezente, ale prestatorului. Aceste restricții sunt de asemenea aplicabile oricăror colaboratori, angajaților, altor persoane din structura auditorului, experți, acționând sub autoritatea și controlul prestatorului.

i) **forța majoră** - reprezintă o împrejurare de origine externă, cu caracter extraordinar, absolut imprevizibilă și inevitabilă, care se află în afara controlului oricărei părți, care nu se datorează greșelii sau vinei acestora, și care face imposibilă executarea și, respectiv, îndeplinirea contractului; sunt considerate asemenea evenimente: războaie, revoluții, incendii, inundații sau orice alte catastrofe naturale, restricții apărute ca urmare a unei carantine, embargou, enumerarea nefiind exhaustivă, ci enunțiativă. Nu este considerat forță majoră un eveniment asemenea celor de mai sus care, fără a crea o imposibilitate de executare, face extrem de costisitoare executarea obligațiilor uneia din părți;

m) **zi** - zi calendaristică; **luna** - luna calendaristică; **an** - 365 de zile.

3. Interpretare

3.1 - în prezentul contract, cu excepția unei prevederi contrare, cuvintele la forma singular vor include forma de plural și vice versa, acolo unde acest lucru este permis de context.

3.2 - Termenul "zi" sau "zile" sau orice referire la zile reprezintă zile calendaristice dacă nu se specifică în mod diferit.

Clauze obligatorii

4. Obiectul contractului

4.1. - Prestatorul se obligă să presteze următoarele servicii de audit financiar, în perioadele convenite, prevăzute în graficul de prestare, anexă la contract, cu respectarea cerințelor din caietul de sarcini și obligațiilor asumate prin prezentul contract:

Auditarea situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024, în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit și prevederile Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

4.2. Pe tot parcursul auditării situațiilor financiare auditorul, la nevoie, va oferi asistență și consiliere de specialitate în vederea întocmirii acestor situații, serviciile fiind incluse în prețul contractului.

4.3. Prestatorul va desfășura auditul asupra situațiilor financiare în conformitate cu Standardele de Audit.

4.4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale companiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern

al companiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

4.5. **Obiectivul auditului** este de a exprima o opinie de specialitate asupra corectitudinii prezentării situațiilor financiare în conformitate cu principiile generale de contabilitate menționate mai sus, din toate punctele de vedere semnificative. Posibilitatea Prestatorului de a exprima o opinie și conținutul opiniei respective vor depinde de faptele și situația existente la data raportului de audit. În cazul în care Prestatorul nu poate încheia auditul sau dacă raportul Prestatorului va necesita modificări, motivele pentru aceasta vor fi discutate cu comitetul de audit și cu conducerea Achizitorului.

5. Prețul Contractului și modalități de plată

5.1. Prețul convenit pentru îndeplinirea contractului, respectiv prețul serviciilor prestate, plătitibil prestatorului de către achizitor conform ofertei financiare, este de lei, echivalent euro la cursul BNR valabil la data de, la care se adaugă TVA 19% lei (după caz), respectiv:

- lei, echivalent euro, la cursul comunicat de BNR valabil la data publicării anunțului de participare, respectiv, la care se adaugă TVA 19% (după caz), pentru serviciile de auditare a situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022;
- lei, echivalent euro, la cursul comunicat de BNR valabil la data publicării anunțului de participare, respectiv, la care se adaugă TVA 19% (după caz), pentru serviciile de auditare a situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023;
- lei, echivalent euro, la cursul comunicat de BNR valabil la data publicării anunțului de participare, respectiv, la care se adaugă TVA 19% (după caz), pentru serviciile de auditare a situațiilor financiare individuale întocmite de Romfilatelă SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024.

Prețul convenit include toate cheltuielile ocazionate de prestarea serviciilor, inclusiv costurile legate de tipărirea și multiplicarea documentelor, rapoartelor etc., eventualele cheltuieli de transport și orice alte cheltuieli care vor fi angajate în vederea prestării serviciilor de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022, 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024.

Prețul ramane ferm pe toata durata contractului, respectiv 3 (trei) ani.

5.2. Plata serviciilor se va executa separat pentru fiecare serviciu de auditare în parte, în 30 de zile de la depunerea raportului de audit final, pe baza facturii emise de prestator și a unui proces-verbal încheiat de părți prin care se confirmă prestarea serviciilor.

5.3. Prețul contractului este ajustabil în funcție de cursul leu euro comunicat de Banca Națională a României pentru data întocmirii facturii.

6. Durata contractului

Prezentul contract intra în vigoare la data semnării contractului de către ambele părți și este valabil până la data de 30.07.2025.

7. Documentele contractului

7.1 Documentele contractului sunt:

- a) caietul de sarcini (Anexa nr. 1);
- b) propunerea tehnică și propunerea financiară (Anexa nr. 2);
- c) graficul de prestare a serviciilor și prezentare a rapoartelor (Anexa nr. 3)

8. Obligațiile Prestatorului

8.1 Prestatorul va furniza serviciile și își va îndeplini obligațiile contractuale cu toată diligența, eficiența și economia, potrivit standardelor internaționale de audit, cât și a celor adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, și practicilor profesionale general acceptate, va respecta practicile de conducere adecvate și va utiliza o tehnologie corespunzătoare și echipamente, utilaje, materiale și metode sigure și eficiente.

8.2 Prestatorul va considera interesele achizitorului ca fiind de primă importanță, fără a ține seama de lucrările viitoare și va evita cu strictețe conflictul cu alte îndatoriri sau cu propriile interese la nivel de societate.

8.3 Prestatorul va acorda compensații achizitorului pentru și împotriva tuturor pretențiilor, datoriilor, obligațiilor, pierderilor, pagubelor, penalităților, acțiunilor în justiție, hotărârilor judecătorești, proceselor, procedurilor judiciare, cererilor, costurilor, cheltuielilor și plăților de orice natură care pot fi impuse asupra sa, ocazionate de către sau pretinse împotriva achizitorului pe durata sau în legătură cu serviciile de audit din motive de: (i) încălcare sau pretinsă încălcare de către Prestator a oricărui brevet sau altui drept protejat.

8.4 Prestatorul se obligă să plătească penalități de 0,1% pe zi de întârziere, pentru întârzierea în efectuarea lucrărilor față de termenele prevăzute în prezentul contract, aplicate la contravaloarea serviciului neefectuat în termen. În cazul în care apare o întârziere, prestatorul sesizează problema achizitorului și propune modificarea graficului de prestare a serviciilor, în scopul evitării penalităților.

8.5 Prestatorul va utiliza personal calificat, angajați sau colaboratori, cu nivelul de experiență adecvat misiunii de audit.

8.6 Răspunderea Prestatorului va fi antrenată în condițiile dreptului comun.

8.7 Prestatorul își asumă responsabilitatea legală și financiară pentru orice pierdere, dezavantaje sau daune cauzate de erorile sale de judecată sau de calcul, este dispus și capabil să plătească compensații în conformitate cu reglementările/legislația în vigoare putând fi asigurat în mod corespunzător.

8.8 Prestatorul va acorda compensații, va proteja și va apăra, pe cheltuiala proprie, achizitorul și agenții sau angajații acestuia pentru și împotriva oricăror acțiuni, pretenții, pierderi, pagube decurgând din neexercitarea de către Prestator cu toată diligența, eficiența a serviciilor, însă cu condiția ca prestatorul să fie notificat în legătură cu asemenea acțiuni, pretenții, pierderi sau pagube în cel mai scurt timp posibil de la ivirea situației.

8.9 Plafonul pentru răspunderea Prestatorului nu se va limita la întreaga sumă contractuală.

8.10 Rapoartele vor fi întocmite în limba română.

9. Obligațiile principale ale achizitorului

9.1 Achizitorul se obligă să plătească prețul în condițiile prevăzute în capitolul 5 din prezentul contract. În caz contrar, va plăti penalități de 0,1% pe zi de întârziere aplicate la suma neachitată în termen.

9.2 Achizitorul va pune la dispoziția Prestatorului documente și alte informații relevante considerate de către Prestator necesare pentru efectuarea auditului. În acest sens Achizitorul se obligă să pună la dispoziția Prestatorului, la solicitarea acestuia, toate documentele sale contabile, orice alte documente și acte ale Achizitorului incluzând hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor și/sau ale Consiliului de Administrație, conform Cererii de informații. Orice întârziere în acest sens va decala în mod egal termenele de raportare definite în Anexa 3.

9.4. Plata serviciilor se va executa separat pentru fiecare serviciu de auditare în parte, în 30 de zile de la depunerea raportului de audit final, pe baza facturii emise de prestator și a unui proces-verbal încheiat de părți prin care se confirmă prestarea serviciilor. Prețul contractului este ajustabil în funcție de cursul leu euro comunicat de Banca Națională a României pentru data întocmirii facturii.

9.5 Achizitorul va asigura închiderea finală a balanței contabile pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 până la, pentru anul încheiat la data de 31 decembrie 2023 până la data de și pentru anul încheiat la 31.12.2024 până la

9.6 Conducerea achizitorului este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

9.7 Achizitorul se obligă să permită accesul Prestatorului la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare care fac obiectul prezentului contract.

9.8 Achizitorul asigură Prestatorului accesul liber de a sta de vorbă cu orice persoană a companiei care ar putea furniza informații în vederea realizării obiectului prezentului contract, numai după informarea verbală a responsabilului numit de achizitor.

9.9 Achizitorul va pune la dispoziția Prestatorului spații adecvate de lucru pentru personalul Prestatorului pe toată durata efectuării auditului, cât și o persoană responsabilă care va facilita obținerea de informații și documente necesare desfășurării procedurilor de audit.

9.10 Achizitorul este responsabil pentru ținerea înregistrărilor contabile și întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu prevederile legale în vigoare, astfel încât să prezinte o imagine fidelă asupra patrimoniului companiei și performanței sale financiare.

10. Sancțiuni pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor

10.1 - Nerespectarea obligațiilor asumate prin prezentul contract de către una dintre părți, în mod culpabil și repetat, dă dreptul părții lezate de a considera contractul de drept reziliat și de a pretinde plata de daune-interese.

10.2 Pentru nerespectarea obligațiilor ce revin prestatorului, conform prezentului contract, achizitorul are dreptul de a calcula și pretinde penalități în procent de 0,1% pe zi aplicat asupra valorii fără TVA a obligațiilor neonorate la termenele stabilite, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până în ziua stingerii obligației, inclusiv.

10.3 - Neefectuarea plăților facturilor la termenul precizat la art. 5.2 din contract poate obliga achizitorul la plata unor penalități în procent de 0,1% pe zi aplicat asupra valorii fără TVA a obligațiilor neonorate la termenele stabilite, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până în ziua stingerii obligației, inclusiv.

10.4 - Achizitorul își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul, printr-o notificare scrisă adresată prestatorului, fără nicio compensație, dacă acesta din urmă dă faliment. În acest caz, prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data denunțării unilaterale a contractului.

Clauze specifice

11. Calitate, recepție și verificări

11.1 Achizitorul are obligația de a verifica modul de prestare a serviciilor pentru a stabili conformitatea cu prevederile caietului de sarcini (Anexa nr. 1 la contract), propunerii tehnice (Anexa nr. 2 la contract) și graficului de prestare a serviciilor și prezentare a rapoartelor (Anexa nr. 3 la contract).

12. Cesiunea

12.1 În cadrul prezentului contract este permisă doar cesiunea creanțelor născute din acesta, obligațiile contractuale rămânând în sarcina părților contractante, astfel cum au fost stipulate și asumate inițial.

13. Caracterul confidențial al contractului

13.1 O parte contractantă nu are dreptul, fără acordul scris al celeilalte părți:

- a) de a face cunoscut contractul sau orice prevedere a acestuia unei terțe părți, în afara acelor persoane implicate în îndeplinirea contractului;
- b) de a utiliza informațiile și documentele obținute sau la care are acces în perioada de derulare a contractului, în alt scop decât acela de a-și îndeplini obligațiile contractuale.

13.2 Dezvăluirea oricărei informații față de alte persoane implicate în îndeplinirea contractului se va face confidențial și se va extinde numai asupra acelor informații necesare în vederea îndeplinirii contractului.

13.3 O parte contractantă va fi exonerată de răspundere pentru dezvăluirea de informații referitoare la contract dacă:

- informația era cunoscută părții contractante înainte ca ea să fi fost primită de la cealaltă parte contractantă;
- informația a fost dezvăluită după ce a fost obținut acordul scris al celeilalte părți contractante pentru asemenea dezvăluire;
- partea contractantă a fost obligată în mod legal să dezvăluie informația.

13.4 Nerespectarea obligației de confidențialitate de către una dintre părți poate atrage obligarea acesteia la plata de daune - interese pentru prejudiciile produse prin această încălcare.

13.5 La finalizarea fiecărei etape, prestatorul va restitui beneficiarului toate materialele puse la dispoziție de acesta.

13.6 Achizitorul dobândește dreptul de proprietate asupra rapoartelor și a materialelor întocmite în realizarea auditului, la momentul efectuării plăților convenite, conform prevederilor legale în vigoare.

13.7 Achizitorul are dreptul de a folosi rapoartele de audit în interes propriu și de a le publica pe site-ul oficial propriu, respectând prevederile OUG 109/2011.

14. Încetarea contractului

14.1 Prezentul contract încetează de plin drept, fără intervenția unei autorități și instanțe de judecată în următoarele situații:

- a) la expirarea perioadei de valabilitate pentru care a fost încheiat;
- b) la momentul la care toate obligațiile stabilite în sarcina părților au fost îndeplinite;

14.2 Adunarea generală ordinară a Romfilateliei SA are dreptul și obligația să numească sau să demită auditorul financiar.

15. Rezilierea contractului, denunțarea unilaterală

15.1 Contractul se consideră reziliat de plin drept, ca efect al unui pact comisoriu fără a mai fi necesară punerea în întârziere a părții în culpă, intervenția instanței și îndeplinirea unei alte formalități prealabile, în cazul în care oricare dintre părțile contractante nu execută, execută în mod necorespunzător ori cu întârziere obligațiile stipulate în prezentul contract. În aceste condiții contractul încetează în termen de 10 zile lucrătoare de la data primirii notificării de către partea în culpă. În această situație, partea lezată are dreptul de a pretinde plata de daune-interese.

15.2 Sunt considerate clauze a căror neîndeplinire conduce la rezilierea de drept a contractului ca urmare a unui pact comisoriu :

A. încălcarea de către Prestator a prevederilor art. 4.1 și art.8, precum și intervenire oricăreia dintre următoarele ipoteze:

- Cesionarea drepturilor și obligațiilor ce decurg din prezentul contract, cu excepția drepturilor de creanță rezultate din prezentul contract;
- Prestatorul nu se conformează în maxim 30 zile, perioadă specificată în preaviz, în care Achizitorul îi solicită Prestatorului remedierea problemelor apărute care au dus la o executare necorespunzătoare sau neexecutarea obligațiilor din prezentul contract; problemele apărute în derularea contractului au afectat/afectează în mod grav executarea corespunzătoare a derulării contractului;
- Prestatorul a fost condamnat pentru o infracțiune în legătură cu exercitarea profesiei printr-o hotărâre judecătorească definitivă sau/și pentru o infracțiune de natură a atrage excluderea din procedura de

atribuire;

- Prestatorul se află în culpă profesională gravă ce poate fi dovedită prin orice mijloc de probă pe care Achizitorul o poate justifica;
- Are loc orice modificare organizațională care implică o schimbare cu privire la personalitatea juridică, natura sau controlul Prestatorului, cu excepția situației în care asemenea modificări organizatorice sunt înregistrate într-un act adițional la prezentul contract;
- Apariția oricărei alte incapacități legale, inclusiv conflict de interese etc., care să împiedice executarea prezentului contract.

B. Încălcarea de către Achizitor a prevederilor art.9.2 din prezentul contract, dacă Achizitorul nu se conformează în maxim 30 zile, perioadă specificată în preaviz, în care Prestatorului îi solicită Achizitorului remedierea problemelor apărute care au dus la neplată.

15.3 Prestatorul are dreptul de a pretinde numai plata corespunzătoare pentru partea din contract îndeplinită până la data rezilierii contractului.

15.4 Dacă Achizitorul reziliază prezentul contract, va fi îndreptățit să recupereze de la Prestator fără a renunța la celelalte acțiuni la care este îndreptățit în baza prezentului contract, orice pierdere sau prejudiciu suferit.

15.5 Încetarea contractului nu va afecta drepturile și obligațiile părților constituite în baza contractului anterior intervenirii acesteia și nici curgerea penalităților de întârziere și/sau a daunelor-interese prevăzute în prezentul contract.

15.6 Prevederile prezentului contract în materia rezilierii contractului se completează cu prevederile în materie ale Codului civil în vigoare.

16. Forța majoră

16.1 - Forța majoră este constatată de o autoritate competentă.

16.2 - Forța majoră exonerează părțile contractante de îndeplinirea obligațiilor asumate prin prezentul contract, pe toată perioada în care aceasta acționează, în conformitate cu prevederile art. 1351 din Codul civil.

16.3 - Îndeplinirea contractului va fi suspendată în perioada de acțiune a forței majore, dar fără a prejudicia drepturile ce li se cuveneau părților până la apariția acesteia.

16.4 - Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți, imediat și în mod complet, producerea acesteia și să ia orice măsuri care îi stau la dispoziție în vederea limitării consecințelor.

16.5 - Partea contractantă care invocă forța majoră are obligația de a notifica celeilalte părți încetarea cauzei acesteia în maximum 5 zile de la încetare.

16.6- Dacă forța majoră acționează sau se estimează ca va acționa o perioadă mai mare de 1 lună, fiecare parte va avea dreptul să notifice celeilalte părți încetarea de drept a prezentului contract, fără ca vreuna din părți să poată pretinde celeilalte daune-interese.

17. Amendamente

17.1 Părțile contractante pot conveni, pe durata îndeplinirii contractului, modificarea clauzelor contractului prin act adițional, excepție făcând acele elemente ale contractului esențiale pentru atribuirea contractului.

17.2 Orice modificare impusă prin act normativ privind modul de întocmire a Situațiilor financiare și a anexelor, sau alte modificări legislative, se vor reglementa prin act adițional.

18.Limba care guvernează contractul

Limba care guvernează contractul este limba română.

19. Soluționarea litigiilor

19.1 Achizitorul și Prestatorul vor depune toate eforturile pentru a rezolva pe cale amiabilă, prin tratative directe, orice neînțelegere sau dispută care se poate ivi între ei în cadrul sau în legătură cu îndeplinirea contractului.

19.2 Dacă achizitorul și prestatorul nu reușesc să rezolve în mod amiabil o divergență contractuală, competența de soluționare aparține instanțelor judecătorești în a căror rază teritorială se află sediul Achizitorului.

20. Comunicări

20.1 Orice comunicare între părți, referitoare la îndeplinirea prezentului contract, trebuie să fie transmisă în scris. Orice document scris trebuie înregistrat atât în momentul transmiterii, cât și în momentul primirii.

20.2 Comunicările între părți se pot face și prin telefon, fax sau e-mail la adresele convenite cu condiția confirmării în scris a primirii comunicării.

19. Legea aplicabilă contractului

Contractul va fi interpretat conform legilor din România.

Prezentul contract a fost încheiat azi în 3 (trei) exemplare (două pentru achizitor și unul pentru prestator), conține file și anexe.

PRESTATOR

ACHIZITOR

ANEXA 3

GRAFIC DE PRESTARE A SERVICIILOR SI PREZENTARE A RAPOARTELOR

PRESTATOR

ACHIZITOR

Şef Serviciu Financiar - Contabilitate

Ana Marin

