

**SERVICIUL DE AUDITARE A SITUATIILOR FINANCIARE
ANUALE INDIVIDUALE SI CONSOLIDATE IFRS PENTRU
ANII FISCALI 2020, 2021, 2022**

Anunt de participare simplificat

Sectiunea I: AUTORITATEA CONTRACTANTA

I.1) Denumire si adrese

Compania Nationala de Cai Ferate "CFR" - SA

Cod de identificare fiscala: RO 11054529; Adresa: Strada: Golescu Dinicu, nr. 38; Localitatea: Bucuresti; Cod NUTS: RO321 Bucuresti; Cod postal: 010873; Tara: Romania; Persoana de contact: Manuela Daniela Dumitrescu; Telefon: +40 372843233; Fax: +40 213192401; E-mail: daniela.dumitrescu@cfr.ro; Adresa internet: (URL) www.cfr.ro; Adresa web a profilului cumparatorului: www.e-licitatie.ro;

I.2) Achizitie comuna

Contractul implica o achizitie comuna: Nu

Contractul este atribuit de un organism central de achizitie: Nu

I.6) Activitate principala

Servicii feroviare

Sectiunea II: Obiect

Sectiunea II.1 Obiectul achizitiei

II.1.1) Titlu

SERVICIUL DE AUDITARE A SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE SI CONSOLIDATE IFRS PENTRU ANII FISCALI 2020, 2021, 2022

Numar referinta: 7/4/1905/29.12.2020

II.1.2) Cod CPV principal

79212100-4 Servicii de auditare financiara (Rev.2)

II.1.3) Tipul contractului

Servicii / Servicii in afara celor cuprinse in Anexa II

II.1.4) Descrierea succinta

În conformitate cu prevederile legale, CNCF "CFR" S.A. trebuie să auditeze situațiile financiare anuale individuale și consolidate, în vederea depunerii acestora la Ministerul Finanțelor Publice. Astfel, situațiile financiare anuale individuale și consolidate sunt supuse, conform art.34, alin (2) din Legea Contabilității nr.82/1991, auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate, în condițiile legii .

Orice operator economic interesat are dreptul de a solicita clarificări/informații suplimentare în legătură cu documentația de atribuire pana in a 6-a zi inainte de termenul limita de depunere a ofertelor.

Entitatea contractanta va raspunde in mod clar si complet tuturor solicitarilor de clarificari/informatii suplimentare in legatura cu documentatia de atribuire in a 3-a zi inainte de data limita de depunere a ofertelor. Entitatea contractanta nu va raspunde la solicitarile de clarificari transmise dupa data limita stabilita.

Orice solicitare de clarificari trebuie transmisa in SEAP, semnata cu semnatura electronica extinsa

II.1.5) Valoarea totala estimate

Valoarea fara TVA: 542118; Moneda: RON

(in cazul acordurilor-cadru sau al sistemelor dinamice de achizitii – valoarea maxima totala estimata pentru întreaga durata a acordului-cadru sau a sistemului dinamic de achizitii)

II.1.6) Informatii privind loturile

Contractul este împartit în loturi: Nu

Pot fi depuse oferte pentru: -

Sectiunea II.2 Descriere

II.2.2) Cod(uri) CPV suplimentare

Cod CPV principal: 79212100-4 Servicii de auditare financiara (Rev.2)

Cod CPV suplimentar: -

II.2.3) Locul de executare

Cod NUTS: RO321 Bucuresti

Locul principal de executare:

sediul beneficiarului si al prestatorului sediul beneficiarului si al prestatorului

II.2.4) Descrierea achizitiei publice

(natura si cantitatea lucrarilor, produselor sau serviciilor sau o mentiune privind nevoile si cerintele)

Auditarea situatiilor financiare anuale individuale și consolidate IFRS ale societăților comerciale este o obligație legală, instituită de Reglementările contabile, Legea nr. 82/1991, privind Legea contabilității și Legea nr. 31/1990, privind societățile comerciale. Dispozițiile acestor acte normative sunt completate de prevederile Legii nr.162/2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate. Tot în conformitate cu Legea nr.82/1991, Legea Contabilității, situațiile financiare anuale ale persoanelor juridice de interes public, definite conform art.34, alin (2) din lege, sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate, în condițiile legii. Potrivit Legii nr. 31/1990, situațiile financiare ale societăților, supuse obligației legale de auditare, vor fi auditate de către auditori financiari - persoane fizice sau persoane juridice, în condițiile prevăzute de lege. În acest sens, Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, definește ca auditul statutar reprezintă un audit al situațiilor financiare anuale individuale sau al situațiilor financiare anuale consolidate, efectuat în conformitate cu standardele internaționale de audit. Auditul statutar se efectuează de către auditorii financiari sau de firmele de audit, autorizați/autorizate în România, care se înscriu ca membri ai Camerei Auditorilor Financiari din România și care se înregistrează în Registrul public electronic în condițiile stabilite de reglementările ASPAAS. Autoritatea competentă responsabilă pentru autorizarea auditorilor financiari și a firmelor de audit este ASPAAS.

II.2.5) Criterii de atribuire

Pretul cel mai scazut

II.2.13) Informatii despre fondurile Uniunii Europene

Achizitia se refera la un proiect si/sau program finantat din fonduri ale Uniunii Europene: Nu

Tip finantare: Alte fonduri

Sectiunea III: Informatii juridice, economice, financiare si tehnice

III.1) Conditii de participare

III.1.1) Capacitatea de exercitare a activitatii profesionale, inclusiv cerintele privind inscrierea in registrele profesionale sau comerciale

Lista si descriere succinta a conditiilor:

Cerinta nr. 1.

Neincadrarea in prevederile art. 177, 178, 180 din Legea nr. 99/2016

Condiție de calificare: Ofertantul/ofertantul asociat/tert sustinator nu trebuie sa se afle in niciuna din situatiile prevazute la art. 177, 178, 180 din Legea nr. 99/2016.

Modalitate de indeplinire: Se va completa DUAE de catre operatorii economici participanti la procedura de atribuire (ofertant/ofertant asociat/tert sustinator) cu informatiile aferente situatiei lor.

Documentele justificative care probeaza indeplinirea celor asumate prin completarea DUAE urmeaza a fi prezentate, la solicitarea entitatii contractante, doar de catre ofertantul clasat pe primul loc in clasamentul intermediar, intocmit la finalizarea evaluarii ofertelor.

Documente justificative:

1. certificate privind lipsa datoriilor cu privire la plata impozitelor, taxelor sau a contributiilor la bugetul general consolidat (buget local, buget de stat etc.) valabile la momentul prezentarii acestora;
2. cazierul judiciar al operatorului economic si al membrilor organului de administrare, de conducere sau de supraveghere al respectivului operator economic, sau a celor ce au putere de reprezentare, de decizie sau de control in cadrul acestuia, asa cum rezulta din certificatul constatator emis de ONRC / actul constitutive, valabile la momentul prezentarii acestora;
3. dupa caz, documente prin care se demonstreaza faptul ca operatorul economic poate beneficia de derogarile prevazute la art. 178 alin. (3), 179 alin. (2), art. 180 alin. (2), conform art. 184 din Legea 99/2016 privind achizitiile sectoriale;

Precizari:

1) In cazul depunerii unei oferte comune, cerinta trebuie indeplinita de toti membrii asocierii, precum si de tertul/tertii sustinatori, daca exista.

2) In cazul in care in tara de origine sau in tara in care este stabilit ofertantul nu se emit documente de natura cazierului judiciar, entitatea contractantă are obligația de a accepta o declarație pe propria răspundere sau, daca in tara respectivă nu există prevederi legale referitoare la declarația pe propria răspundere, o declarație autentică data in fața unui notar, a unei autoritati administrative sau judiciare sau a unei forme privind organizarea profesiilor liberale care are competente in acest sens.

Nota: In cazul ofertantilor ce sunt persoane juridice straine se vor prezenta certificate echivalente care sa ateste ca acestia nu inregistreaza obligatii fiscale restante in conditiile legii incidente in tara de rezidenta.

Cerinta nr. 2.

Prezentare Declaratie privind neîncadrarea în situatiile prevazute la art. 72-73 din Legea nr. 99/2016.

- Persoanele ce detin functii de decizie in cadrul entitatii contractante sunt urmatoarele:

PINTEA Ioan – Director General;

BAICU Sorina - Director Financiar.;

UNGUREANU Mihai-Director Gen. Adj. Guvernanta si Administrare

MITROI Valentin – Director - Directia Achizitii Sectoriale Contracte si Valorificare Active;

CRETU Corneliu - Director - Directia Operatiuni Financiare;

MANTESCU Iulian- Director - Directia Contabilitate

STROE Claudiu - Director - Directia Juridica si Resurse Umane;

DUMITRESCU Daniela- Sef Serviciu- Serviciul ASFPBS - DASCVA;

MUNTEANU Alin-Mihai- Sef proiect- Biroul Achizitii Directe Monitorizari Raportari- DASCVA

PETA Andreea –Expert Achizitii- Serviciul ASFPBS - DASCVA

JITEA Monica–Expert Achizitii- Serviciul ASFPBS - DASCVA

TOMA Mirela –Expert Achizitii- Serviciul ASFPBS - DASCVA

DRAGOMIRESCU Bianca –Expert Achizitii- Serviciul ASFPBS – DASCVA

DROB Silvana –Expert Achizitii- Serviciul ASFPBS - DASCVA

DIDU Renaty Gabriela - Sef Serviciu – Directia Operatiuni Financiare;

BURLACU Liana- Sef Proiect - Directia Operatiuni Financiare;

DRAGOI Silvia - Economist - Directia Operatiuni Financiare;

POPESCU Constantin Cornel - Sef Serviciu - Serviciul Contracte - DASCVA;

CRISTESCU Emilia Marina- Sef Birou- Serv Contracte- DASCVA

MITROI Marilena- economist specialist- Directia Achizitii Sectoriale Contracte si Valorificare Active

ALECU IULIA DANA - economist - Directia Achizitii Sectoriale Contracte si Valorificare Active

MELINTE Ionut - Sef Serviciu – Directia Juridica si Resurse Umane;

GEORGESCU Roxana-Vasilica - Consilier juridic specialist - Directia Juridica si Resurse Umane;

PREDA Georgiana- Consilier juridic specialist - Directia Juridica si Resurse Umane;

BUHOLT Mariana- Sef proiect - Directia Directia Juridica si Resurse Umane;

MARUNTU Violeta-Elena- Consilier juridic- Directia Juridica si Resurse Umane

BALACI Elena- Consilier juridic- Directia Juridica si Resurse Umane

PIRVU Maria- Sef Serviciu - Directia Contabilitate

MOSTEANU Traian – Sef serviciu- Directia Contabilitate

ISTRATE Andreea Nadina - economist I - Directia Contabilitate

RUGEA Mihaela- Sef proiect- Directia Contabilitate

Modalitatea de indeplinire si aplicabilitatea în cadrul procedurii:

Se va completa in acest sens DUAE, de catre fiecare ofertant, ofertant asociat, tert sustinator, cu informatiile aferente situatiei lor, urmand ca documentele justificative sa fie prezentate de catre ofertantul clasat pe primul loc in clasamentul intermediar intocmit la finalizarea evaluarii ofertelor.

De asemenea, se vor depune declaratii in conformitate cu art.73 din Legea nr. 99/2016 (Formularul 3 din Sectiunea Formulare) de catre fiecare ofertant, ofertant asociat odata cu depunerea DUAE.

Se va completa in acest sens DUAE de catre fiecare ofertant/ ofertant asociat.

In cazul unui grup de operatori economici care isi depun oferta comuna, fiecare membru al grupului are obligatia de a depune aceasta declaratie (fiecare membru al asocierii cat si fiecare tert sustinator).

Nota:

1.Documentele emise in alta limba decat limba romana trebuie sa fie insotite de traduceri autorizate in limba romana.

2.În cazul în care exista incertitudini în ceea ce priveste situatia personala a respectivilor ofertanti, entitatea contractanta are dreptul de a solicita în mod direct informatii de la autoritatile competente care emit documente de natura celor prevazute.

Ofertantii nerezidenti vor prezenta traduceri autorizate in limba romana ale documentelor solicitate mai sus.

Cerinta nr. 1.

Forma de inregistrare. Obiectul de activitate.

Operatorii economici care depun oferta trebuie sa dovedeasca o forma de inregistrare in conditiile legii din tara rezidenta, din care sa reiasa ca operatorul economic este legal constituit, ca nu se afla in niciuna din situatiile de anulare a constituirii, precum si faptul ca are capacitatea profesionala de a realiza activitatile ce fac obiectul contractului. Cerinta se aplica inclusiv pentru terti sustinatori care completeaza informatii aferente situatiei lor la nivelul unui DUAE distinct.

Documentele se depun in limba romana, iar cele in alta limba vor fi insotite de traducere autorizata in limba romana.

In cazul ofertelor comune (asocierii): Toti semnatarii acordului de asociere vor depune documentele de mai sus.

Modalitatea de indeplinire si aplicabilitatea în cadrul procedurii:

Se va completa in acest sens DUAE, de fiecare ofertant, ofertant asociat, tert sustinator, cu informatiile aferente situatiei lor, urmand ca documentele justificative sa fie prezentate, la solicitarea entitatii contractante, doar de catre ofertantul clasat pe primul loc in clasamentul intermediar, intocmit la finalizarea evaluarii ofertelor.

Document suport DUAE :

- Certificatul constatator emis de ONRC de pe lângă Tribunalul Municipiului București/ teritorial, sau document edificator.
- Pentru persoanele fizice / juridice straine: documente edificatoare care sa dovedeasca o forma de inregistrare ca persoana juridica/fizica sau de atestare ori apartenenta din punct de vedere profesional, in conformitate cu prevederile legale din tara in care candidatul/ofertantul este rezident.

Documentele suport DUAE se depun de catre fiecare ofertant/ ofertant asociat/ tert sustinator.

Nota:

1.In cazul unui grup de operatori economici care isi depun oferta comuna, fiecare membru al grupului are obligatia de a depune DUAE distinct.

2. In situatia in care ofertantul beneficiaza de sustinere din partea unor terti, acesta va prezenta certificat constatator si pentru tertul sustinator declarat in DUAE.

3.Declaratie DUAE se va completa in SEAP, in mod direct, dupa autentificare in sistem. Corespondent DUAE- Criterii de selectie – A. Capacitatea de a corespunde cerintelor - Înscirarea în registrul comertului.

Cerinta nr. 2

Firma de audit trebuie să fie autorizata de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar –ASPAAS.

Ofertanții trebuie să fie certificați să practice în România, capabili să folosească proceduri și metode care să fie conforme cu practicile de audit general acceptate și cu Standardele Internaționale de Audit, să folosească personal adecvat cu pregătirea profesională și experiența similara, corespunzătoare în auditarea situațiilor financiare ale societății, comparabile ca activitate, dimensiune și complexitate cu a societății ce urmează a fi auditata.

Firma de audit ce urmează a fi selectată pentru efectuarea auditului trebuie să îndeplinească toate cerințele legislației în vigoare în România referitoare la desfășurarea activității de audit financiar.

Ofertantii trebuie sa detina certificat de auditor, sa fie membri CECCAR, cel puțin 4 membri din echipa sa fie membri ACCA.

Modalitatea de indeplinire:

Se va completa in acest sens DUAE, urmand ca documentele justificative sa fie prezentate, la solicitarea entitatii contractante, doar de catre ofertantul clasat pe primul loc in clasamentul intermediar, intocmit la finalizarea evaluarii ofertelor.

CertIFICATE/alte documente care demonstreaza cerinta.

Se depun de catre fiecare ofertant/ofertant asociat , traduse in limba romana, daca e cazul.

III.1.2) Situatia economica si financiara

Criteriile de selectie enuntate în documentele achizitiei: Nu

Lista si descriere succinta a criteriilor de selectie: -

III.1.3) Capacitatea tehnica si profesionala

Criteriile de selectie enuntate în documentele achizitiei: Da

Lista si descriere succinta a criteriilor de selectie:

1.) Pentru contractele de achizitie de servicii: executarea de servicii de tipul specificat

Experiența similară anterioară în auditul activității operatorilor economici mari și foarte mari (societăților comparabile ca activitate, dimensiune și complexitate cu societatea ce urmează a fi auditata - cu sucursale/filiale răspândite teritorial).

Având în vedere art.192 lit. b) din Legea 99/2016 privind achizițiile sectoriale, ofertanții trebuie să prezinte o lista a principalelor prestari de servicii prestate în ultimii 3 ani, cu indicarea valorilor, datelor și a beneficiarilor publici sau privați, cu evidențierea experienței în domeniul auditului financiar-contabil - Se va completa DUAE de catre operatorii economici participantii la procedura de atribuire cu informatiile privind experienta similara.

Conform art.205 alin 1 din LEGEA 99/2016 - Entitatea contractanta poate solicita ofertantilor sa depuna toate sau o parte dintre documentele justificative ca dovada a informatiilor cuprinse în DUAE, în orice moment pe durata desfasurarii unei proceduri de atribuire, daca acest lucru este necesar pentru a asigura desfasurarea corespunzatoare a procedurii.

Prestarile de servicii se confirma prin prezentarea de cel puțin un certificat/document emis sau contrasemnat de o autoritate ori de clientul privat beneficiar

Proportia de subcontractare

Subcontractarea nu este permisa.

Informatii privind asocierea:

În cazul asocierii ofertantul reprezentat printr-un grup de operatori economici va depune odata cu DUAE, acordul de asociere (operatorii economici asociati vor specifica în acordul de asociere partea din contract pe care urmeaza sa o realizeze fiecare). În cazul declararii ofertantului ca si câștigător, acordurile de asociere vor fi prezentate în forma legalizata pâna la semnarea contractului

III.1.4) Reguli si criterii obiective de participare

Lista si descrierea succinta a regulilor si criteriilor: -

III.1.6) Depozite si garantii solicitate

Cuantumul garanției de participare: 1.800,00 lei

Garanția de participare se va constitui în lei sau echivalent leu/valuta la cursul stabilit de BNR din data publicării anunțului de participare.

Garanția de participare se va constitui conform prevederilor Art. 42 din HG nr. 394/2016. Dacă se alege varianta de depunere prin virament bancar, contul în care urmează a fi virată suma este: RO73WBAN009948500013RO02 deschis la BANCA COMERCIALA INTESA SANPAOLO ROMANIA S.A. Sucursala/Agentia AGENTIA BUCURESTI MIHALACHE. Durata de valabilitate a garanției de participare este de 4 luni de la termenul limita de depunere a ofertelor.

Garanția de participare se va depune împreună cu oferta.

Conform art. 138 alin. (3) din HG 394/2016 și în condițiile art. 228 alin. (4) din Lege, comisia de evaluare solicită clarificări, în termen de o zi lucrătoare de la data-limită de depunere a ofertelor, privind eventualele neconcordanțe referitoare la îndeplinirea condițiilor de formă a garanției de participare, precum și la cuantumul sau valabilitatea acesteia, acordând ofertantului un termen de 3 zile pentru a răspunde la solicitarea de clarificare, sub sancțiunea respingerii ofertei ca inacceptabilă.

Garanția de participare se constituie prin virament bancar sau printr-un instrument de garantare emis de o instituție de credit din România sau din alt stat sau de o societate de asigurări, în condițiile legii – conform art. 42 din HG nr. 394/2016. Incadrarea în prevederile art. 43 alin (1) din HG nr. 394/2016 da dreptul entitatii contractante de a retine garanția de participare.

Garanția de participare este irevocabilă

Garanția de buna executie va fi în cuantum de 5% din valoarea contractului, fără TVA.

În conformitate cu art.46 din H.G. nr. 394/2016, modalitatea de constituire a garanției de buna executie a contractului sectorial se va realiza prin:

- virament bancar - OP în contul RO15RNCB0080002713930059 deschis la Banca Comerciala Romana, sau
- instrument de garantare emis de o institutie de credit din Romania sau din alt stat sau de o societate de asigurari, în condițiile legii.

Garanția de buna executie se va restitui conform art. 48 din HG nr. 394/2016. În cazul asocierii garanția de buna executie va fi constituită în numele asocierii și se va menționa ca acoperă în mod solidar toți membrii grupului de operatori.

Sectiunea IV: Procedura

IV.1) Descriere

IV.1.1) Tipul procedurii

Procedura simplificata

IV.1.3) Informatii privind un acord-cadru sau un sistem dinamic de achizitii

-

IV.1.6) Informatii despre licitatie electronica

Se va organiza o licitatie electronica: Nu

IV.2) Informatii administrative

IV.2.2) Termen limita pentru primirea ofertelor sau a cererilor de participare

Data si ora locala: 19.01.2021 15:00

IV.2.4) Limbile în care pot fi depuse ofertele sau cererile de participare:

Romana

IV.2.6) Perioada minima pe parcursul careia ofertantul trebuie sa isi mentinta oferta

Oferta trebuie sa fie valabila pana la: 19.05.2021

Durata în luni: 4

IV.2.7) Conditii de deschidere a ofertelorData: 19.01.2021; Ora locala: 15:00

Locul:

In SEAP**Sectiunea VI: Informatii complementare**

VI.1) Informatii privind periodicitateaAceasta achizitie este periodica: Nu

Perioadele estimate de publicare a anunturilor viitoare: -

VI.2) Informatii privind fluxurile de lucru electroniceSe va utiliza sistemul de comenzi electronice: NuSe va accepta facturarea electronica: NuSe vor utiliza platile electronice: Nu**VI.3) Informatii suplimentare**

1. Un operator economic poate participa la procedura numai daca este inregistrat in SEAP.
2. Corespondenta si toate documentele depuse de operatorii economici vor fi in limba romana, sau insotite de traducere autorizata in limba romana.
3. Documentatia de atribuire se posteaza integral in cadrul anuntului de participare publicat pe site-ul www.e-licitatie.ro.
4. Solicitarile de clarificari ale potentialilor ofertanti se vor adresa in mod exclusiv in SEAP in cadrul procedurii de atribuire derulate prin mijloace electronice.
5. Raspunsurile la solicitarile de clarificari se vor posta in termenul legal (conf. art.29 alin. (3) din H.G. nr.394/2016) in cadrul anuntului de participare publicat pe site-ul www.e-licitatie.ro. Entitatea contractanta nu va da curs solicitarilor adresate prin alta modalitate de comunicare.
6. Comisia de evaluare va transmite solicitarile de clarificare privind ofertele depuse prin intermediul SEAP. Ofertantii vor transmite raspunsurile la clarificari si eventualele documente solicitate pe parcursul evaluarii ofertelor prin intermediul SEAP, integral in sectiunea corespunzatoare respectivei solicitari, sub forma unui sau a mai multor documente/fisiere distincte semnate cu semnatura electronica.
7. In cazul in care se constata ca ofertele clasate pe primul loc au preturi egale, entitatea contractanta va solicita prin intermediul SEAP reofertarea, prin prezentarea unei noi propuneri financiare doar pentru ofertantii aflati in aceasta situatie, in vederea departajarii ofertelor si va fi declarat castigator cel cu oferta cea mai mica. Noua propunere financiara va fi depusa doar si numai in urma solicitarii entitatii contractante.
8. Cu privire la datele cu caracter personal, se considera ca ofertantii vor lua la cunostinta Nota privind informarea prelucrării datelor cu caracter personal, anexata documentatiei de atribuire.

VI.4) Proceduri de contestare**VI.4.1) Organismul de solutionare a contestatiilor****Consiliul National de Solutionare a Contestatiilor**Adresa: Str. Stavropoleos nr. 6, sector 3; Localitatea: Bucuresti; Cod postal: 030084; Tara: Romania; Telefon: +40 213104641; Fax: +40 213104642 / +40 218900745; E-mail: office@cnsr.ro; Adresa internet: (URL) <http://www.cnsr.ro>;**VI.4.2) Organismul competent pentru procedurile de mediere**

-

VI.4.3) Procedura de contestare**Precizari privind termenul (termenele) pentru procedurile de contestare:**

Precizări privind termenul (termenele) pentru procedurile de contestare: Termenele de exercitare a cailor de atac sunt cele prevazute la art. 8 din Legea nr. 101/2016

VI.4.4) Serviciul de la care se pot obtine informatii privind procedura de contestare

-

VI.5) Data expedierii prezentului anunt04.01.2021