

INFORMARE

Privind Selectarea Auditorului Statutar

Societatea "Uzina Mecanica Orastie S.A." CUI: 15657042, înregistrată la O.R.C. Hunedoara sub nr. J20/918/2003, Str. N. Titulescu, nr. 60, Loc. Orăștie, Jud. Hunedoara, în baza anunțului publicat pe pagina de internet a societății <https://umo.ro> a invitat persoane fizice sau juridice autorizate să participe la selectarea auditorului statutar pentru auditarea situațiilor financiare anuale, perioada 2022-2024.

Ofertele și documentația de calificare urmează a fi depuse până la 25 iulie 2022, ora 14.00, în plicuri sigilate, la adresa: Str. N. Titulescu, nr. 60, Loc. Orăștie, Jud. Hunedoara. Decizia cu privire la selectarea auditorului va fi luată până la 29 iulie 2022 și comunicată tuturor ofertanților în maxim 2 zile calendaristice de la data adjudecării.

Ofertele care nu respectă condițiile din anunț și termenii de referință nu vor fi luate în considerație. Nici o ofertă nu poate fi modificată după termenul limită de recepționare a ofertelor.

TERMENII DE REFERINȚĂ

Obiectul auditului

Societatea "Uzina Mecanica Orastie S.A." anunță procedura pentru selectarea auditorului statutar care va efectua auditul independent al Situațiilor financiare anuale, conform art. 47 din OUG nr. 109/2011.

Raport individual pentru auditul detaliat

Scopul raportului de audit reprezintă auditul situațiilor financiare și exprimarea opiniei de audit în conformitate cu standardele de audit.

Pentru exprimarea unei opinii asupra Situațiilor financiare ale beneficiarului, auditorul trebuie să verifice și să evalueze concluziile formulate în baza dovezilor de audit obținute pe parcursul exercitării auditului.

Raportul auditorului va fi efectuat în conformitate cu standardele de audit și trebuie să conțină opinia clar exprimată sub formă scrisă.

La efectuarea auditului o atenție deosebită va fi acordată următoarelor aspecte:

- Analiza cheltuielilor mijloacelor și a documentelor corespunzătoare, prezentate, cu scopul de a determina dacă acestea sunt raționale după caracterul lor general, dacă sunt permise de condițiile de acordare a mijloacelor financiare, dacă sunt confirmate cu documentele necesare, cât și cu scopul de a determina dacă cheltuielile reflectate în Situațiile financiare corespund cu documentele contabile ale societății. Auditorul va determina dacă cheltuielile sunt recunoscute și înregistrate conform legislației în vigoare și cerințele legale.

- Numărul și volumul testelor aplicate va fi bazat pe analiza de risc și aceasta va fi descrisă în raport;
- Evaluarea sistemului de evidență contabilă a organizației, cu scopul de a determina dacă administrarea grantului se efectuează adecvat, veniturile și cheltuielile pot fi ușor identificate. Documentele contabile trebuie să reflecte separat operațiunile de primire și cheltuire a mijloacelor financiare;
- Verificarea existenței unui sistem de control intern în cadrul organizației, care ar asigura într-o măsură suficientă administrate în conformitate cu legislația și actele normative în vigoare;

Auditorii vor avea acces la toate documentele și actele contabile în ceea ce privește procedura de alocare, gestionare și raportare ale societății.

Societatea va asigura sprijinul și spațiul necesar pentru auditor pentru a facilita procesul de audit, precum și accesul acestuia la orice informație necesară.

Sarcini tehnice

- Raportul de audit, verificat și semnat de auditorul responsabil (sa fie inclus numele, prenumele și poziția auditorului, nu doar numele companiei) va fi prezentat societății (A.G.A.) conform termenelor legale.
- Raportul de audit trebuie să indice clar opinia generală de audit, detaliile privind metodologia de audit și scopul auditului;
- Asigurarea faptului că auditul a fost efectuat în conformitate cu standardele de audit și de către auditor calificat și licențiat;
- Pentru auditul efectuat, raportul de audit va fi prezentat în 2 exemplare în limba română și versiunea electronică a acestora (în format pdf).

Scrisoare către management

Pe lângă raportul de audit, auditorul va pregăti o scrisoare în care va include concluzia de audit privind:

- Rezultatele controlului;
- Recomandările auditorului pentru a înlătura deficiențele identificate (recomandările vor fi prezentate în ordinea priorităților);
- Concluziile auditorului privind auditul efectuat și acțiunile Uzinei Mecanice Orăștie S.A ca rezultat al auditurilor precedente;
- Raportul de audit întocmit va putea fi făcut public de către societate fără vreo limitare sau condiție.

Conținutul ofertei

Societatea Uzina Mecanică Orăștie S.A. încurajează utilizarea rațională a hârtiei de aceea rugăm ca oferta de participare la concurs să conțină informație concisă cu indicarea următoarelor:

- Denumirea ofertantului, numărul telefonul de contact, adresa electronică și prezentarea persoanelor care vor fi implicate nemijlocit în auditarea organizației;
- Descrierea persoanei (fizice/juridice autorizate) ofertante, a experienței în domeniu și argumentarea oportunității selectării acesteia;

- Licența pentru activitatea de audit (copia);
- Oferta financiară, care să indice prețul serviciilor de audit, inclusiv TVA și perioada exactă de efectuare a auditului, cu respectarea termenelor statutare; Perioada de auditare situații financiare an 2022, an 2023 și an 2024.

Criteriile de evaluare a ofertelor

Examinarea ofertelor va fi efectuată de către Comisia de concurs în baza următoarelor criterii:

- Experiența în domeniu – companiile de audit interesate trebuie să aibă experiență în auditarea organizațiilor comerciale din România;
- Calificarea echipei care va efectua auditul;
- Perioada de efectuare a auditului și termenul de prezentare a rezultatelor auditului;
- Prețul serviciilor de audit.

DIRECTOR GENERAL

Ec. Vlad Ovidiu

