

APROBAT
DIRECTOR
Ing. Ionescu Vasile

SPECIFICATII TEHNICE MINIME OBLIGATORII

CONDITII TEHNICE GENERALE MINIMALE SI OBLIGATORII

- * auditorul financiar sa fie înscris în Registrul auditorilor financiari activi, întocmit de Camera Auditorilor Financiari din Romania înregistrată fiscal în Romania si sa detina viză de membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) pe anul 2017;
 - * sa efectueze auditul in conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania;
 - * sa numeasca un responsabil de proiect insarcinat cu ansamblul relatiilor dintre prepusii sau reprezentantii beneficiarului si prestatorului;
 - * sa-si exprime opinia cu privire la situatiile financiare in baza auditului efectuat;
 - * sa aplice normele de audit admise pe plan national si general si sa respecte prevederile normelor legale in vigoare privind activitatea de audit financiar ;
 - * sa intocmeasca Raportul asupra situatiilor financiare cu notele explicative aferente si Scrisoarea confidentiala adresata conducerii privind principalele deficiente ale sistemului de control intern identificate pe parcursul auditului. Rapoartele vor fi intocmite in limba romana.
 - * sa intocmeasca pachetele de cereri de informatii pentru audit, analiza coerentei veniturilor, a evaluarii mijloacelor fixe si sa le transmita beneficiarului in vederea completarii informatiilor cuprinse in acestea ;
- Pachetele de cereri de informatii vor fi intocmite atat in forma electronica (fisiere EXCEL) cat si imprimare.
- * sa asigure un transfer de cunostinte eficient catre angajatii cu contract pe durata nedeterminata din compartimentul financiar contabil implicat in audit.
 - * sa respecte programul de lucru si datele sedintelor care vor fi convenite impreuna cu prepusii sau reprezentantii beneficiarului. Acestea vor putea fi modificate de comun acord.
 - * sa utilizeze prepusi sau reprezentanti calificati, cu nivelul de experienta cerut de obiectul misiunii, cu o buna cunoastere a sistemului romanesc si a activitatii beneficiarului ;
- Selectia procedurilor va depinde de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii. Evalueaza gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile precum si prezentarea de ansamblu a situatiilor financiare.

Valoarea estimata a contractului este de 4.500 eur/an suma fara TVA, respectiv 9.000 eur pentru 2 ani. Onorariul se va achita anual in 4 transe egale pentru fiecare exercitiu auditat , respectiv 3 transe in cursul exercitiului la sfarsitul trimestrelor II, III si IV si o transa dupa depunerea raportului de audit la data de 31 mai a anului urmator celui auditat.

Contabil sef,
Ec. Carmen Voicu



Sef birou financiar-contabilitate,
Ec Carmen Diaconu

