



Transelectrica®

Societate Administrată în Sistem Dualist

Consiliul de Supraveghere

MR. 49551 / 11.11.2021

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice
Transelectrica SA - Punct de lucru: Str. Olteni, nr. 2-4, C.P. 030766, București
România, Număr înregistrare Oficiul Registrului Comerțului J40/8060/200
Cod Unic de Înregistrare 13326043 Telefon +4021 303 56 11, Fax +4021 303 56 1
Capital subscris și vărsat: 733.031.420 Lei
www.transelectrica.ro

NOTĂ

privind aprobarea auditorului financiar de către Adunarea Generală a Acționarilor a CNTEE Transelectrica SA

I. Generalități

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA (în continuare „Compania” sau „Transelectrica” SA) are obligația auditării situațiilor financiare anuale individuale, precum și a situațiilor financiare anuale consolidate, în conformitate cu:

✚ **Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016** pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare, art. 7, alin. (1) și (2), după cum urmează:

„(1) Situațiile financiare anuale individuale întocmite de entități în baza reglementărilor contabile conforme cu IFRS fac obiectul auditului statutar, potrivit legii.

(2) Fac obiectul auditului statutar, potrivit legii, și situațiile financiare anuale consolidate conforme cu IFRS, întocmite de entități în calitate de societăți-mamă.”

✚ **Legea nr. 31/1990 privind societățile**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 160, alin. (1) și (2), după cum urmează:

„(1) 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.

(1[^]1) Societățile pe acțiuni care optează, în temeiul art. 153, pentru sistemul dualist de administrare sunt supuse auditului financiar”.

Potrivit art. 111, alin. (2), litera b[^]1) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Adunarea generală a acționarilor este obligată „în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar”.

✚ **Legea nr. 24/2017** privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, art. 65, alin. (4): „Situațiile financiare, inclusiv cele consolidate, ale emitenților sunt auditate de auditori financiari, în conformitate cu reglementările privind activitatea de audit financiar”.

Compania fiind listată la Bursa de Valori București (simbol de tranzacționare TEL) din 29.08.2006, îi sunt aplicabile și prevederile incidente pieței de capital.

II. Justificare

Pentru auditarea situațiilor financiare ale Companiei în perioada 2018 - 2020, CNTEE Transelectrica SA a avut încheiat contractul C 111/28.01.2019 cu firma de audit SC BDO Audit

SRL. În condițiile încetării contractului de audit, Compania a demarat procedura de achiziție a unui nou serviciu de audit financiar pentru perioada 2021-2023.

Valoarea estimată aprobată a acestor servicii cuprinsă în Planul Anual al Achizițiilor Sectoriale pe anul 2021 a fost de 1.103.150,00 lei.

În baza prevederilor Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, procedura aplicată pentru achiziția serviciilor de audit a fost procedura simplificată.

Au fost depuse oferte ale următoarelor firme de audit:

- SC PKF FINCONTA SRL;
- SC MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL.

În urma verificării îndeplinirii condițiilor de participare și a cerințelor minime asociate, următorul ofertant a îndeplinit condițiile de participare:

Nr.crt.	Ofertant	Motivele care au stat la baza deciziei
1	SC PKF FINCONTA SRL	Au fost îndeplinite condițiile de participare și cerințele minime asociate.

În urma verificării îndeplinirii condițiilor de participare și a cerințelor minime asociate, oferta depusă de SC MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL a fost declarată **inacceptabilă** de către comisia de evaluare. Comisia de evaluare a verificat fișierele electronice depuse de ofertant la secțiunea "Documente de calificare" și a constatat faptul că unele fișiere nu sunt semnate cu semnătură electronică extinsă. Astfel, au fost încălcate prevederile art. 143 din HG nr. 394/2016, cu modificările și completările ulterioare.

În urma aplicării criteriului de atribuire și al algoritmului de calcul asociat (Cel mai bun raport calitate - preț), așa cum a fost stabilit în documentația de atribuire, clasamentul rezultat este prezentat mai jos:

Nr. Crt.	Ofertant	Punctaj total	Clasament
1.	SC PKF FINCONTA SRL	90 (50 + 40) puncte	I

Comisia de evaluare a desemnat câștigătoare firma de audit SC PKF FINCONTA SRL pentru contractul sectorial având ca obiect "Servicii de audit financiar pentru perioada 2021 - 2023" cu o valoare totală a contractului de 1.100.000,00 lei, fără TVA, pentru o perioadă de prestare de 3 ani.

Prin Decizia Consiliului de Supraveghere nr. 42/11.11.2021, a fost aprobată propunerea numirii SC PKF FINCONTA SRL în calitate de auditor financiar al CNTEE Transelectrica SA.

III. Propuneri

Față de cele prezentate, în temeiul art. 111, alin. (2), lit. b¹) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, al art. 14 alin. (1) lit. d) din Actul Constitutiv al Companiei, propunem Adunării Generale a Acționarilor CNTEE Transelectrica SA numirea **SC PKF FINCONTA SRL în calitate de auditor financiar al CNTEE Transelectrica SA, pentru o perioadă de 3 ani.**

Marius-Vasile MORARIU

**Președinte Consiliul de Supraveghere
CNTEE Transelectrica SA**



