



Transelectrica®
Societate Administrată în Sistem Dualist

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice
Transelectrica SA - Sediul Social: Str. Olteni, nr. 2-4, C.P. 030786, București
România, Număr Înregistrare Oficiul Registrului Comerțului J40/8060/2000,
Cod Unic de Înregistrare 13328043. Telefon +4021 303 56 11, Fax +4021 303 56 10
Capital subscris și vărsat: 733.031.420 Lei
www.transelectrica.ro

Consiliul de Supraveghere

Nr. 2416/22.01.2025

NOTĂ

privind aprobarea auditorului financiar de către Adunarea Generală a Acționarilor C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

I. Generalități

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” S.A. (denumită în continuare și „Compania” sau „C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.”) 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, aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată:

„ Articolul 7:

„(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.*

Capitolul. 6

Auditul și asigurarea raportării privind durabilitatea

SECȚIUNEA 6.1.

Cerințe generale privind auditul

34. (1) Situațiile financiare anuale ale entităților sunt auditate de unul sau mai mulți auditori statutari sau firme de audit.

(2) Totodată, auditorul (auditorii) statutar(i) sau firma (firmele) de audit:

a) exprimă o opinie privind:

(i) consecvența raportului administratorilor cu situațiile financiare anuale pentru același exercițiu financiar; și

(ii) întocmirea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele legale aplicabile, cu excepția cerințelor referitoare la raportarea privind durabilitatea prevăzute la capitolul 7^{^1};

a^{^1}) dacă este cazul, exprimă o opinie bazată pe o misiune de asigurare limitată în ceea ce privește conformitatea raportării privind durabilitatea cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind durabilitatea cu standardele de raportare privind durabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind durabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind durabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852;

b) declară dacă, pe baza cunoașterii și a înțelegerii dobândite în cursul auditului cu privire la entitate și la mediul acesteia, a(au) identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor, indicând natura acestor informații eronate.

34^{^1}. Opinia menționată la pct. 34 alin. (2) lit. a^{^1}) este exprimată de auditorul statutar sau firma de audit care efectuează auditul statutar al situațiilor financiare sau de un alt auditor statutar sau o altă firmă de audit.

35. (1) Prevederile pct. 34 alin. (1) se aplică și situațiilor financiare anuale consolidate.

(2) Prevederile pct. 34 alin. (2) se aplică și situațiilor financiare anuale consolidate și rapoartelor consolidate ale administratorilor.”

🚩 **Legea nr. 31/1990 privind societățile**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 160, alin. (1):

“(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 2021 - 2023, C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. a avut încheiat contractul C 467 din 23.12.2021 cu firma de audit PKF FINCONTA SRL.

Având în vedere:

- încetarea de drept a contractului C467/23.12.2021, încheiat cu PKF Finconta SRL pentru servicii de audit financiar pentru perioada 2021 – 2023,

Compania a demarat prin anuntul de participare nr. CN1072207/16.08.2024 o procedură de atribuire a contractului de achiziție sectorială de servicii având ca obiect "Servicii de audit financiar pentru perioada 2024-2026" pentru o durată de 3 (trei) ani cu o valoare estimată de 4.305.000 lei (fărăTVA) , procedura de achiziție fiind licitație deschisă.

Procedura a fost anulată în luna noiembrie 2024 în baza prevederilor art. 225, alin. (1), lit. a) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale.

Pentru asigurarea numirii unui auditor financiar, în vederea îndeplinirii prevederilor legale în legatură cu obligativitatea auditării exercițiului financiar al anului 2024 în termenele de raportare, conform Calendarului Financiar aprobat conform legislației pieței de capital, s-a impus demararea unei noi proceduri de achiziție, de tip procedură simplificată (prag maxim valoric 2.186.559 lei) având ca obiect achiziția unor "Servicii de audit financiar pentru anul 2024" pentru o durată de 1 (un) an cu o valoare estimată de 1.377.500 lei (fărăTVA), în baza prevederilor art. 82, alin. (1) i coroborat cu prevederile art. 126 respectiv art. 126¹ din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale.

A fost depusă o singură ofertă, respectiv a firmei de audit PKF FINCONTA SRL.

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

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

Comisia de evaluare a verificat îndeplinirea condițiilor de participare și a cerințelor minime asociate, prin verificarea informațiilor preliminare prezentate de ofertanți în DUAE (Documentul unic de achiziții european) și în documentele ce îl însoțeau identificate ofertele prezentate în raport cu condițiile de participare și cerințele minime asociate din anunțul de participare și documentația de atribuire.

În urma aplicării criteriului de atribuire "cel mai bun raport calitate – preț" și a algoritmului de calcul asociat, așa cum a fost stabilit în documentația de atribuire, punctajul obținut de ofertă admisibilă și clasamentul rezultat sunt prezentate mai jos:

Nr. Crt.	OFERTANT	Puncte (Preț)	Puncte (Tehnic)	Total puncte	Clasament
FORMULE CALCULATE CONFORM CRITERIILOR					
1.	PKF FINCONTA SRL	40,00	50,00	90,00	I

Comisia de evaluare a desemnat câștigătoare firma de audit **PKF FINCONTA SRL** pentru contractul sectorial având ca obiect "Servicii de audit financiar pentru anul 2024" cu o valoare totală a contractului de **1.095.000,00 lei**, fără TVA, **pentru o perioadă de prestare de 12 luni.**

Prin Decizia Consiliului de Supraveghere nr.1/22.01.2025, a fost aprobată propunerea numirii PKF FINCONTA SRL în calitate de auditor financiar al C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

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, și al art. 14 alin. (1) lit. d) din Actul Constitutiv al Companiei, propunem Adunării Generale a Acționarilor C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. **numirea PKF FINCONTA SRL în calitate de auditor financiar al C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., pentru o perioadă de 12 luni, dar nu mai târziu de 31.12.2025.**

Cătălin-Andrei DASCĂL
Președinte Consiliul Supraveghere
C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.