

Caiet de sarcini



**PENTRU PROCEDURA DE ACHIZITIE PRIN
LICITATIE**

ORGANIZATA DE CEC BANK S.A.

**ÎN VEDEREA ACHIZIȚIONĂRII SERVICIILOR DE AUDITARE ȘI REVIZUIRE A
SITUAȚIILOR FINANCIARE IFRS (INDIVIDUALE SI CONSOLIDATE), A
RAPORTĂRIILOR FINANCIARE FINREP (INDIVIDUALE SI CONSOLIDATE) ȘI DE
EMITERE A UNUI RAPORT DE ASIGURARE LIMITATA (LA NIVEL GRUP CEC)
ASUPRA RAPORTARII BANCII IN CONFORMITATE CU CERINTELE CSRD PENTRU
PERIOADA 2025-2026 (2 ANI)**

BUCUREȘTI

Anul 2025

DETALII RELEVANTE DESPRE BANCĂ ȘI GRUPUL FINANCIAR CEC BANK

CEC BANK – S.A., („Banca”) a fost înființată ca instituție de economii în România în anul 1864. La 1 octombrie 1996, Parlamentul României a aprobat Legea nr. 66 privind reorganizarea Casei de Economii și Consemnațiuni din România în societate bancară pe acțiuni, autorizată de Banca Națională a României („BNR”) să desfășoare activități bancare, sub supravegherea Băncii Naționale a României.

CEC Bank SA este o societate pe acțiuni al cărui unic acționar este Statul Român, reprezentat de Ministerul Finanțelor.

Obiectul de activitate al Băncii este „alte activități monetare”, iar domeniul de activitate, „intermedieri monetară”. Banca prestează și alte activități, în limitele stabilite de licența emisă de Banca Națională a României, cum ar fi: atragerea de depozite și alte fonduri rambursabile, contracte de credit, servicii de transfer monetar, emiterea și gestionarea de mijloace de plată, emiterea de garanții și angajamente de credit, tranzacții în propriul cont sau în contul clienților, intermedieri pe piața interbancară etc.

CEC Bank este o bancă universală de top pe piața românească, care oferă o gamă completă de produse și servicii persoanelor fizice, IMM-urilor și corporațiilor mari, prin multiple canale de distribuție: unități bancare, rețele de ATM, internet banking (CEOnline), mobile banking și phone-banking (Tele CEC).

La data de 30.06.2024, CEC Bank se situa pe locul 3 în topul bancilor din sistemul bancar românesc, iar obiectivul Bancii în perioada viitoare este de a se mentine pe acest loc, atât prin creștere organică, cât și prin demararea unei noi etape în procesul de dezvoltare, bazată pe schimbarea modalităților de procesare, dezvoltarea sistemelor tehnologice și digitalizare.

La acest moment Grupul financiar CEC BANK este format din companiile CEC BANK- S.A. și Fondul de Garantare al Creditului Rural (FGCR) – IFN S.A. (prin preluarea pachetului majoritar de acțiuni ale acestuia la 27.07.2023), urmând ca în perioada următoare să se alature o companie de asigurări generale – CEC Asig, fiind demarate demersurile pentru înființarea acesteia).

Prezentare FGCR: Fondul de Garantare a Creditului Rural (FGCR) - IFN SA este o societate juridică română organizată ca societate pe acțiuni. CEC deține 99,993% din totalul capitalului social și al drepturilor de vot, restul de 0,007% fiind deținute de Ministerul Agriculturii și Dezvoltării Rurale (MADR). Potrivit art. 2 din Actul Constitutiv, Fondul își desfășoară activitatea conform legilor române, Memorandum-ului de înțelegere încheiat între Uniunea Europeană și Guvernul României, precum și convențiilor încheiate între reprezentanții statului (ex.: MADR, Ministerul Finanțelor) și Fond. FGCR-IFN SA are ca obiect principal de activitate „asumarea de angajamente de garantare și emitere de garanții, pe seama fondurilor publice, a surselor proprii și a oricărui alte surse...” pentru garantarea creditelor și a altor instrumente de finanțare, care pot fi obținute de persoane fizice și juridice - producători agricoli și procesatori de produse agroalimentare, pentru realizarea producției agricole, stocarea și procesarea produselor agricole și realizarea obiectivelor de investiții în aceste domenii.

În strategia bancii de dezvoltare a Grupului Financiar CEC Bank în perioada 2024 – 2027 se înscrie și intrarea CEC Bank pe piața asigurărilor generale prin intermediul înființării **CEC ASIG**, preconizând următoarele beneficii:

- realizarea unei investiții profitabile pe termen lung;
- oferirea de servicii integrate pe piața financiară, care va conduce la consolidarea poziției și notorietății brandului CEC Bank;
- valorificarea mai intensă a rețelei teritoriale a CEC Bank și a potențialului acesteia de cross-selling;
- colectarea primelor de asigurare de către CEC Asig în conturile deschise la CEC Bank și gestionarea mai bună a lichidității la nivel de grup;
- îmbunătățirea administrării riscurilor de către Bancă prin transferul de riscuri aferente asigurării garanțiilor reale către societatea de asigurări din grup, precum și plasarea acestora în reasigurare către societăți solide și într-o manieră transparentă;

- oferirea de soluții de asigurare “tailor-made” pentru clienții mari, inclusiv pentru cei cu capital integral sau parțial de stat, cu protecție certă și transparentă prin reasigurare.

I. DESCRIEREA OBIECTULUI ACHIZITIEI

1.1. CEC BANK SA organizeaza procedura de achizitie prin LICITATIE, în vederea achiziționării serviciilor de auditare și revizuire a situațiilor financiare IFRS (individuale și consolidate), a raportărilor financiare FINREP (individuale și consolidate) și de emitere a unui raport de asigurare limitata (la nivel Grup CEC) asupra raportarii Bancii in conformitate cu cerintele CSRD pentru perioada 2025-2026, de la o societate specializată, denumită în continuare „Prestatorul”, după cum urmează:

- Prestatorul va revizui, în conformitate cu Standardul internațional pentru misiunile de revizuire nr. 2410 „Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității” („ISRE 2410”), situațiile financiare interimare sumarizate ale Băncii pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie, întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 „Raportarea Financiară Interimară” și cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). Pe baza rezultatelor reviziei, Prestatorul va emite un raport de revizie.
- Prestatorul va audita, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), situațiile financiare ale Beneficiarului pentru exercițiul financiar care se încheie la data de 31 decembrie, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”); acest audit va adresa și cerințele de raportare în conformitate cu Ordinul 27/2010 emis de Banca Națională a României, cu modificările și completările ulterioare („OBNR 27/2010”). Pe baza rezultatelor auditului, Prestatorul va emite un raport de audit.
- Prestatorul va audita, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) raportările financiare FINREP ale Beneficiarului pentru exercițiul care se încheie la data de 31 decembrie, întocmite de Beneficiar în conformitate cu principiile de recunoaștere și evaluare stabilite în cadrul politicilor contabile prezentate în situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu IFRS și cu cerințele de prezentare din Ordinul Băncii Naționale a României nr. 9/2017 cu modificările și completările ulterioare („OBNR 9/2017”). Pe baza rezultatelor auditului, Prestatorul va emite un raport de audit.
- Prestatorul va revizui, in conformitate Standardul International privind Misiunile de Asigurare ISAE 3000 (revizuit) *Alte misiuni de asigurare decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice*, emis de Consiliul pentru standarde internationale de audit si asigurare (IAASB) (“ISAE 3000” sau “ISAE 3000 (revizuit)”), Raportarea Grupului privind durabilitatea pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2025 si 31.12.2026, astfel cum va fi inclusa in Raportul Anual al Grupului, daca fost elaborata in conformitate cu criteriile prevazute in cerintele de raportare specificate in Ordinul BNR nr. 27/2010 republicat (reglementari contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile institutiilor de credit) (“Ordinul BNR nr. 27/2010 republicat”), anexa 1 articolul 18, denumite in continuare “Criteriile”.

Situațiile financiare IFRS vor fi întocmite atât în limba română, cât și în limba engleza, iar raportările FINREP doar în limba română.

Serviciile de revizuire și auditare a situațiilor financiare IFRS și a raportărilor financiare FINREP menționate mai sus, se achiziționeaza pentru o perioadă de 2 ani, respectiv pentru anii 2025 și 2026.

Pe lângă serviciile de mai sus, Prestatorul va transmite:

- oferta angajanta** (va fi luata în considerare în punctajul acordat) pentru servicii de de auditare si revizuire a situațiilor financiare si a informatiilor financiare Solvabilitate II

- pentru perioada 2025-2026 (2 ani) ale CEC Asigurari Generale SA (companie in curs de infiintare).
- f) **oferta neangajanta** (nu va fi luata în considerare în punctajul acordat) pentru servicii de audit la data de 31 decembrie 2026 pentru compania FGCR parte din Grupul Financiar CEC Bank.

NOTA: Ulterior derularii licitatiei si desemnarii societatii castigatoare, contractele se vor semna de fiecare entitate in parte din Grupul CEC (CEC BANK, CEC Asig) cu societatea desemnata castigatoare.

Anexele 1- 4 la prezentul caiet de sarcini pot fi descarcate de pe site-ul extern al bancii:

- Declarație privind evitarea conflictului de interese - **Anexa 1**;
- Lista instituțiilor de credit din România și străinătate față de care CEC BANK are stabilite plafoane de lucru în vigoare – **Anexa 2**;
- Declarația-Acord privind prelucrarea datelor cu caracter personal (GDPR) - **Anexa 3**;
- Declarația-Angajament de confidentialitate - **Anexa 4**.

1.2. Achizitorul:

CEC BANK SA.
Calea Victoriei nr. 13, sector 3
Bucuresti, ROMANIA
Telefon: 021-311.11.19 int. 51805/51127/51140
Fax: 021-310.09.40
E-mail: cav@cec.ro

II. CRITERII DE CALIFICARE SI SELECTIE

2.1. Situatia personala a ofertantului

- Ofertantul și reprezentantul (reprezentanții) legal(i) nu a/au fost condamnat(i) în ultimii 5 ani printr-o hotărâre judecătorească definitivă pentru corupție, fraudă sau spălare de bani și nu se află/nu are cunoștință că se afla în investigații pentru corupție, fraudă sau spălare de bani;
- Nu figureaza în listele de sancțiuni internaționale;
- Nu este în procedura de reorganizare judiciară, de lichidare judiciară sau administrativă, ori faliment sau activitatea comercială îi este suspendată în condițiile legii la data depunerii / deschiderii ofertei; sau este în stare de faliment ori lichidare, afacerile îi sunt conduse de un administrator judiciar sau activitățile îi sunt suspendate în condițiile legii la data depunerii sau deschiderii ofertei;
- Nu face obiectul unei proceduri legale pentru declararea sa în una dintre situațiile prevăzute mai sus;
- Nu are înscrise mențiuni negative la Oficiul Registrului Comerțului cu privire la starea societății sau a administratorilor ei;
- Nu se află sau nu s-a aflat în litigiu cu CEC BANK S.A. în anul calendaristic anterior;
- Nu există hotărâri judecătorești definitive prin care să se fi constatat cazuri de neîndeplinire/îndeplinire necorespunzătoare, de către candidat/ofertant, a obligațiilor contractuale asumate în alte contracte ce au avut ca obiect achiziționarea/ furnizarea unor bunuri/servicii sau lucrări din domeniul ce face obiectul achiziției Băncii și care sunt oferite în mod licit pe piața de specialitate;
- Nu prezintă informații false în legătură cu situația proprie;
- În cadrul unor cooperări anterioare cu Banca, nu a avut o performanță nesatisfacatoare, aceasta însemnand: nerespectarea termenului de livrare/ executare, nerespectarea calității solicitate, nerespectarea obligațiilor post-livrare/ post-executare, neremedierea promptă a deficiențelor, nededicarea unei persoane responsabile pentru contract, lipsa de disponibilitate a persoanei de contact etc;

- Ofertantul și reprezentantul (reprezentanții) legal nu se află în conflict de interese cu persoane care fac parte din conducerea Băncii sau din Comitetul de Achiziții și Vânzări al Băncii și cu persoane cu funcții de decizie în cadrul Băncii, implicate în procedura de atribuire.

2.2. Capacitatea ofertantului de exercitare a activității profesionale

- Este legal constituit și funcționează legal inclusiv din punctul de vedere al legislației specifice;
- Deține expertiza necesară și aplică cele mai bune practici în domeniu pentru prestarea serviciilor solicitate;
- Dispune de personal calificat pentru prestarea serviciilor ce fac obiectul prezentei achiziții;
- Alte condiții care reflectă capacitatea de exercitare a activității profesionale, cum ar fi:
 - ✓ este certificat ca operator autorizat de date personale, conform Legii nr 190/2018 privind măsurile de aplicarea a GDPR;
 - ✓ este autorizat de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) ca firmă de audit înregistrată în Registrul Public Electronic (RPE) cu status "activ";
 - ✓ nu a înregistrat sancțiuni din partea Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) sau din partea Camerei Auditorilor Financieri din România (CAFR) în ultimii 3 ani;
- Este o societate agreată de Banca Națională a României pentru auditarea situațiilor financiare întocmite de către instituțiile de credit.

2.3. Situația economică și financiară a ofertantului

- Ofertantul nu are datorii restante la bugetul de stat;
- Valoarea cifrei de afaceri înregistrată în anul 2024 este cel puțin 3.000.000 LEI.

2.4. Capacitatea tehnică și/sau profesională a ofertantului

- are experiență relevantă în domeniu (experiență anterioară în derularea de contracte de audit financiar în sistemul bancar românesc (inclusiv emitere de scrisori de confort având în vedere că Banca este emitent internațional de obligațiuni) / IFN / asigurări de minim 5 ani), capacitate tehnică și de personal pentru a furniza serviciile oferite. Serviciile oferite sunt asigurate direct de către ofertant (nefiind permisă participarea în asociere și/sau prin subcontractare);
- a auditat minim o Banca din top 10 bănci din sistemul bancar românesc în ultimii 5 ani;
- capacitatea de a stoca informațiile transmise de Bancă în condiții de siguranță și confidențialitate.
- Deține parteneri de audit pentru fiecare industrie unde Grupul CEC activează (bancară, IFN, asigurări)

2.5. A depus oferta în termenul limită, respectiv data **09.05.2025, ora 17:00.**

2.6. A achitat/ a constituit până la termenul limită de depunere a ofertelor garanția de participare la licitație în valoare de 25.000 lei conform prevederilor de la pct. 4.1.

III. DOCUMENTE DE CALIFICARE

Pentru participare la procedura organizată de CEC Bank SA, este obligatorie prezentarea următoarelor documente:

3.1. Documente privind situația personală a ofertantului

- **Declarație pe proprie răspundere**, în original semnată și datată, privind:
 - ✓ faptul că ofertantul nu se afla sau nu s-a aflat în litigiu cu CEC BANK în anul calendaristic anterior;
 - ✓ faptul că nu există hotărâri judecătorești definitive prin care să se fi constatat cazuri de neîndeplinire/îndeplinire necorespunzătoare, de către candidat/ofertant, a obligațiilor contractuale asumate în alte contracte ce au avut ca obiect achiziționarea/ furnizarea unor bunuri/servicii sau lucrări din domeniul ce face obiectul achiziției Băncii și care sunt oferite în mod licit pe piața de specialitate;
 - ✓ faptul că nu prezintă informații false în legătură cu situația proprie;
 - ✓ faptul că societatea sau reprezentantul/ii sau/săi legal/i nu a/au fost condamnat/i în ultimii 5 ani printr-o hotărâre judecătorească definitivă pentru corupție, fraudă sau

spălare de bani precum și că nu se află/nu are cunoștință ca se afla în investigații pentru corupție, fraudă sau spălare de bani;

- ✓ faptul că nu face obiectul unei proceduri legale pentru declararea sa în procedura de reorganizare judiciară, de lichidare judiciară sau administrativă, ori faliment sau pentru suspendarea activității comerciale în condițiile legii la data depunerii ofertei;
- ✓ faptul că în cadrul unor cooperări anterioare cu Banca, ofertantul nu a avut o performanță nesatisfăcătoare, aceasta însemnând: nerespectarea termenului de livrare/ executare, nerespectarea calității solicitate, nerespectarea obligațiilor post-livrare/ post-executare, neremedierea promptă a deficiențelor, nededicarea unei persoane responsabile pentru contract, lipsa de disponibilitate a persoanei de contact etc;

- **Declarație privind evitarea conflictului de interese** – model Anexa 1 la Caietul de sarcini, în original, datată, înregistrată și semnată.
- **Certificat constatator de la Oficiul Registrului Comerțului** eliberat pentru participarea la procedura de achiziție (privind procedura insolventei, conform prevederilor Legii 265/2022 privind registrul comerțului și pentru modificarea și completarea altor acte normative cu incidență asupra înregistrării în registrul comerțului, precum și a dispozițiilor art. 202, Titlu III din Ordinul nr 2594/C/2008 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de tinere a registrelor comerțului, de efectuare a înregistrărilor și eliberare a informațiilor) de data cea mai recentă, dar nu mai vechi de 30 de zile (original sau copie legalizată);
- **Certificat de cazier judiciar al societății**– în original sau copie legalizată, nu mai vechi de 6 luni, termen de valabilitate conform legislației aplicabile;
- **Declarația – acord privind prelucrarea datelor cu caracter personal (GDPR)** – model Anexa 3, în original, datată și semnată;
- **Declarație-Angajament de confidențialitate** – model Anexa 4, în original, datată și semnată.

3.2. Documente privind capacitatea de exercitare a activității profesionale

- **Certificat de înregistrare** la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Camera de Comerț și Industrie teritorială –în copie certificată conform cu originalul;
- **Certificat de atestare a calității de auditor financiar** eliberat de CAFR – în copie certificată conform cu originalul;
- **Viza anuală pentru exercitarea activității de audit financiar** eliberată de către ASPAAS, aflată în termen de valabilitate (viza va fi furnizată anual) – copie certificată conform cu originalul;
- **Carnet de membru al CAFR** vizat cu mențiunea „activ” pentru anul 2025 (pentru anii următori, dovada vizei va fi furnizată ulterior) – copie conformă cu originalul;
- **CV-urile persoanelor ce urmează a fi incluse în echipa care va realiza misiunea de audit**, cu prezentarea experienței privind misiunile de audit în care au fost implicate - în copie certificată conform cu originalul.

După adjudecarea procedurii și încheierea contractului, componența echipei de audit va putea fi modificată de către furnizor doar cu acordul scris și prealabil, al Beneficiarului (CEC Bank SA).

- **Declarație pe propria răspundere** din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii trei ani de către Serviciul de Investigatii, Asigurare a Calitatii și Inspectii al ASPAAS sau de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR – în original semnată și datată;
- **Declarație pe proprie răspundere**, în original, semnată și datată, prin care să se ateste faptul că ofertantul deține expertiza necesară și aplică cele mai bune practici în domeniu

pentru prestarea serviciilor solicitate, precum si ca dispune de personal calificat pentru prestarea serviciilor ce fac obiectul prezentei achizitii;

- Certificat ca operator autorizat de date personale, conform Legii nr 190/2018 privind măsurile de aplicarea a GDPR- in copie certificata conform cu originalul - **Pentru aceasta cerinta Banca accepta transmiterea certificarii ISO 27001**;
- **Declaratie pe propria raspundere** ca firma de audit este autorizata sa efectueze servicii de auditare a situatiilor financiare pentru institutii de credit – în original semnata si datata.
- **Declaratie pe propria raspundere** ca firma de audit detine parteneri de audit pentru fiecare industrie unde Grupul CEC activeaza (bancara, IFN, asigurari) – în original semnata si datata.
- **Declaratie pe propria raspundere** ca firma de audit a auditat minim o Banca din top 10 banci din sistemul bancar romanesc in ultimii 5 ani– în original semnata si datata.

3.3. Documente privind situatia economica si financiara

- **Certificatul de atestare fiscală privind obligațiile** de plată către bugetul de stat, valabil la data depunerii ofertei - în original sau copie legalizată.
- **Scrisoare de bonitate bancara** (în original) de data cât mai recentă, dar nu mai veche de 6 luni de zile.
- Declaratie pe proprie raspundere, in original, datata si semnata, privind capacitatea financiara de a asigura buna executie a contractului, precizand si valoarea anuala a cifrei de afaceri inregistrata in anul 2023;

3.4. Documente privind capacitatea tehnica si/sau profesionala

- **Declarație pe propria răspundere** privind lista principalelor instituții de credit cu care a încheiat contracte similare în perioada 2020-2024. Lista va fi furnizata sub forma de tabel:

Nr. crt.	Obiectul contractului.	Denumirea/ numele institutiei de credit;
1.		
2.		
3.		
..n		

- **Minimum 3 (trei) scrisori de recomandare** de la clienți similari – în original.
- **Declarație pe proprie răspundere**, în original, semnata si datata, prin care ofertantul atesta ca are capacitate tehnica și de personal pentru a furniza serviciile oferate, serviciile oferate urmand a fi asigurate direct de către ofertant, precum si ca detine capacitatea de a stoca informațiile transmise de Bancă în condiții de siguranță și confidențialitate.

3.5. Dovada platii garantiei de participare la licitatie, in copie, sau scrisoarea de garantie de participare la licitatie - in original.

Nota 1:

Lipsa oricarui document solicitat, precizat mai sus atrage după sine respingerea ofertei pentru prezenta procedura. Documentele de calificare vor fi numerotate și vor avea un opis pe care se indică și numărul paginii documentului respectiv. Declarațiile pe proprie răspundere vor fi date și semnate de către reprezentanții legali ai ofertanților, conform Certificatului Constatator de la Registrul Comertului. Declarațiile pe proprie raspundere vor conține următoarea afirmație: *«Declaram pe propria răspundere, cunoscând prevederile art. 326 Cod Penal referitor la falsul*

în declarații, ca toate cele de mai sus sunt corecte și conforme cu realitatea» (valabil în cazul rezidenților, iar pentru participanții nerezidenți prevederile de mai sus vor fi declarate în conformitate cu prevederile legislative aplicabile fiecărei țări). Documentele solicitate vor fi prezentate în termenul de valabilitate legal reglementat pentru fiecare în parte. Ex: certificatul constatator, certificatul fiscal, vor fi emise în termenul de valabilitate de 30 de zile, scrisoarea de bonitate în termen de valabilitate de 6 luni, etc, pentru rezidenți, iar pentru nerezidenți un document echivalent conform legislației aplicabile țării respective. În situația în care un document solicitat nu poate fi eliberat decât online de către instituția emitentă însoțit de semnatura electronică calificată, conforma cu standardele/legislația în materie din Uniunea Europeană, se va transmite pe e-mail (pe adresa de e-mail cav@cec.ro) / CD /stick memorie USB acest document în formatul descărcat/eliberat de pe site-ul instituției, astfel încât documentul să permită verificarea semnăturii electronice calificate.

IV. SPECIFICAȚII PRIVIND GARANȚIILE

4.1 Garantie de participare la licitație este în valoare de 25.000 lei și se constituie astfel:

- prin virament interbancar/intrabancar în contul nr. RO38CECEB00003RON0000001 deschis la CEC BANK S.A. cu specificarea „*garantie de participare la licitație pentru servicii audit 2025-2026*”;
- prin plată cash la unitățile Bancii, în contul 3799.20 „Alte conturi de regularizare-operțiuni proprii de casă în lei” cu specificarea „*garantie de participare la licitație pentru servicii audit 2025-2026*”, pentru sume mai mici de 10.000 lei.
- sub forma unei scrisori de garanție bancară emisă în favoarea CEC BANK S.A. având valabilitatea de minim 180 zile de la data termenului de depunere a ofertelor; lista actualizată a instituțiilor de credit din România și străinătate față de care CEC BANK S.A. are aprobate plăfoane de lucru în vigoare se regăsește în Anexa 2 la caietul de sarcini.

Garanția de participare la licitație se constituie pentru a proteja cumpărătorul de riscul unui eventual comportament necorespunzător al ofertantului pe întreaga perioadă de derulare a procedurii de achiziție până la încheierea contractului.

Nici o ofertă nu poate fi luată în considerare dacă nu este însoțită de dovada achitării garanției de participare la licitație.

Garanția de participare la licitație a **ofertantului câștigător** va rămâne la dispoziția CEC BANK S.A. până la semnarea contractului de achiziție pentru *servicii audit 2025-2026*.

Ofertanților necâștigători ai licitației li se restituie suma plătită drept garanție de participare/scrisoarea de garanție de participare la licitație, la solicitarea scrisă a acestora.

Garanția de participare la licitație va fi executată în cazul în care ofertantul se află într-una din situațiile următoare:

- Revoca oferta după deschiderea acesteia și înainte de adjudecare;
- Revoca oferta după adjudecare;
- Fiind câștigătorul licitației, nu semnează contractul de achiziție/prestări servicii în termenul de valabilitate a ofertei.

Garanția de participare constituită de ofertantul a cărui ofertă a fost stabilită ca fiind câștigătoare, se restituie, la solicitarea acestuia, în cel mult 3 zile lucrătoare de la data semnării contractului.

Comisiunile aferente constituirii contului de garanție la CEC BANK S.A., respectiv a operațiunilor efectuate din contul respectiv, vor fi suportate de către Ofertant.

4.2 Garantia de buna executie

În sensul asigurării Beneficiarului de respectarea și executarea obligațiilor asumate prin încheierea contractului, Prestatorul va constitui garanția de bună execuție a contractului în favoarea CEC BANK S.A., în cuantum de **3 % din valoarea contractului**, exclusiv TVA, în echivalent lei la cursul BNR din data emiterii/depunerii garanției.

Garantia de bună execuție se poate constitui în următoarele modalități:

- sub forma unei scrisori de garanție bancară emisă în favoarea CEC BANK S.A. cu o valabilitate cel puțin egală cu durata contractului; lista actualizată a instituțiilor de credit din România și străinătate față de care CEC BANK S.A. are aprobate plafoane de lucru în vigoare se regăsește în Anexa 2 la prezentul Caiet de Sarcini;
- prin virament interbancar / intrabancar în contul nr. RO38CECEB00003RON0000001 deschis la CEC BANK S.A. cu specificarea „*garanție de bună execuție pentru achiziționarea serviciilor de auditare a situațiilor și raportărilor financiare ale CEC Bank pentru perioada 2025-2026*”;

Nota 2: În cazul contractelor încheiate în valută, în situația în care câștigătorul procedurii de achiziție optează pentru constituirea garanției de buna execuție în lei, cursul valutar utilizat va fi cursul BNR valabil la data constituirii garanției plus 5%.

Garanția de buna execuție va fi constituită în termen de 10 zile lucratoare de la data semnării contractului și va rămâne la CEC BANK S.A pe toată durata de valabilitate a contractului.

In cazul in care castigatorul procedurii de achizitie nu depune garantia de buna executie in termenul stabilit, contractul este considerat reziliat de drept.

Garanția de bună execuție a contractului va fi returnată Prestatorului, numai după achitarea ultimei facturi aferente contractului și după terminarea perioadei de garanție, în funcție de prevederile Contractului încheiat, la solicitarea scrisă a acestuia, în termen de 15 (cincisprezece) zile lucrătoare de la data înregistrării cererii de restituire la Registratura Generală a Băncii, dacă CEC BANK S.A. nu emite pretenții asupra acesteia.

Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție a contractului, Beneficiarul are obligația de a notifica acest lucru Prestatorului, precizând totodată obligațiile care nu au fost respectate.

CEC BANK S.A are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție a contractului, în limita prejudiciului creat, dacă Prestatorul nu își îndeplinește, nu își execută, execută cu întârziere sau execută necorespunzător obligațiile asumate prin contractul încheiat.

Comisioanele aferente contului de garanție deschis la CEC BANK S.A., respectiv pentru constituirea garanției și pentru operațiunile efectuate din contul respectiv, vor fi suportate de către Prestator.

V. OFERTA

5.1. Operatorul economic interesat de a depune o oferta are dreptul de a solicita clarificări privind documentația de atribuire (pe e-mail), iar achizitorul, prin Serviciul Secretariat CAV are obligația de a răspunde, în mod clar, complet și fără ambiguități, cât mai repede posibil, la orice clarificare solicitată nu mai tarziu de 3 zile lucrătoare înainte de data limită stabilită pentru depunerea ofertelor.

Raspunsurile se vor publica, insotite de intrebarile aferente, pe site-ul extern al CEC BANK S.A. intr-o perioada care nu trebuie sa depaseasca 2 zile lucratoare de la primirea unei astfel de solicitari din partea potentialului ofertant.

La solicitarile primite în afara termenului nu se raspunde.

5.2. Oferta va fi compusă din documentele de calificare, oferta tehnică și oferta financiară.

5.3. Oferta tehnică va conține descrierea serviciilor ce vor fi prestate, în conformitate cu pct. 1.1.

5.4. Oferta financiară.

Oferta financiară va fi întocmită în EUR, la care se adaugă TVA și va cuprinde atât prețurile unitare aferente serviciilor care fac obiectul procedurii (Serviciile de revizuire și auditare a situațiilor financiare IFRS, a raportărilor financiare FINREP, de emitere a unui raport de asigurare limitată (la nivel Grup CEC) asupra raportării Bancii în conformitate cu cerințele CSRD și de auditare și revizuire a situațiilor financiare și a informațiilor financiare Solvabilitate II ale CEC Asigurări Generale SA), cât și prețul total al ofertei pentru serviciile descrise la pct. 1.1. lit. a) - e).

Oferta financiară va cuprinde și oferta **neangajantă**, în EUR, la care se adaugă TVA, pentru servicii de audit la data de 31 decembrie 2026 pentru compania FGCR parte din Grupul Financiar CEC Bank.

5.5. Oferta financiară va rămâne valabilă timp de **180 zile** de la data termenului de depunere a ofertelor.

5.6. Limba de redactare a ofertei

Limba de redactare a ofertei va fi limba română.

Documentele redactate în altă limbă decât cea specificată în prezentul Caiet de sarcini, vor fi luate în considerare numai cu condiția ca acestea să fie însoțite de o traducere (autorizată sau nu, conform legii, în funcție de tipul documentului), putând fi permise și documente în format bilingv.

VI. MODUL DE DEPUNERE ȘI ÎNREGISTRARE A OFERTELOR

6.1. Ofertantul va prezenta oferta semnată și stampilată de reprezentanții săi legali în relațiile cu terții, în original și în copie (pe suport hârtie și scanată, pe CD/stick USB), astfel:

- un plic pe care se va scrie : DOCUMENTE DE CALIFICARE – **ORIGINAL**
- un plic pe care se va scrie : DOCUMENTE DE CALIFICARE – **COPIE**
- un plic pe care se va scrie : OFERTA TEHNICA/FINANCIARA – **ORIGINAL**
- un plic pe care se va scrie : OFERTA TEHNICA/FINANCIARA – **COPIE**.

Documentele prezentate în fiecare plic vor fi numerotate și îndosariate conform unui opis. Cele patru plicuri vor fi introduse într-un plic exterior.

Pe plicurile interioare se scriu numele și adresa contractantului și denumirea achiziției, iar pe cel exterior textul:

CEC BANK S.A. COMITETUL DE ACHIZITII SI VÂNZARI Pentru procedura de achiziție, prin LICITATIE, organizată în vederea achiziționării serviciilor de auditare și revizuire pentru perioada 2025-2026, Data limită de depunere a ofertelor este 09 mai 2025 ora 17:00.

Pe plicul exterior nu se vor face alte mentiuni decat cele de mai sus si nu se vor aplica stampile sau alte insemne particulare.

Plicurile interioare si plicul exterior vor fi lipite de catre ofertant.

Achizitorul va refuza ofertele in cazul in care plicurile exterioare sunt deteriorate, desfacute sau poarta semne distinctive, indiferent din vina cui s-au produs acestea.

Oferta nu va contine randuri inserate, sublinieri, stersaturi sau cuvinte peste in scrisul initial.

Originalul si copia ofertei, vor fi tehnoredactate si vor fi semnate si stampilate de reprezentantii legali ai ofertantilor.

6.2. Plicul se va depune la Registratura Generala CEC Bank S.A., cu sediul in Calea Victoriei 13, parter, camera S01, sector 3, Bucuresti pana la data de **09.05.2025, ora 17:00**.

Ofertele depuse dupa data si ora stabilita nu vor fi luate in considerare.

VII. DESCHIDEREA OFERTELOR

7.1. In cadrul sedintei de deschidere a ofertelor, Comitetul de Achizitii si Vanzari verifica modul de respectare a regulilor formale de depunere si prezentare a ofertelor si a documentelor care le insotesc.

Nu se vor deschide si nu se vor prezenta ofertele depuse dupa data limita de depunere sau la alt sediu decat cel mentionat in in invitatia de participare/ documentatia de atribuire, respingerea acestora fiind obligatorie.

7.2. Daca se constata ca unul sau mai multi ofertanti au omis sa prezinte anumite documente prin care se confirma indeplinirea cerintelor privind situatia personala, capacitatea de exercitare a activitatii profesionale, situatia economica si financiara se poate solicita ofertantului sa prezinte documentele care lipsesc. Daca ofertantul nu raspunde in termenul acordat, respectiv maxim 3 zile lucratoare de la data solicitarii sau in alt termen stabilit prin solicitarea Bancii, oferta sa va fi respinsa.

7.3. Comitetul de Achizitii si Vanzari poate solicita clarificari privind calificarea, propunerea tehnica si/sau financiara, precum si eventuale completari formale/confirmari necesare pentru evaluarea fiecarei oferte. Daca ofertantul nu raspunde in termenul acordat, respectiv maxim 3 zile lucratoare de la data solicitarii sau in alt termen stabilit prin solicitarea Bancii, oferta sa va fi respinsa.

7.4. Nu se va permite nicio modificare a valorii sau a continutului ofertei financiare, exceptand cazurile in care se solicita corectia erorilor de calcul aritmetic descoperite in cursul examinarii ofertelor. Erorile aritmetice se pot corecta numai cu acceptul ofertantului.

In cazul in care ofertantul nu accepta corectia acestor erori, atunci oferta sa va fi respinsa. La corectarea erorilor se va mentine pretul unitar si valoarea exprimata in litere.

7.5. Ofertele pentru care s-au transmis notificari de retragere sau ofertele intarziate se vor inapoia nedeschise.

VIII. ADJUDECAREA, INFORMAREA

8.1. Beneficiarul respinge ofertele necorespunzatoare, respectiv pe cele irelevante in raport cu obiectul contractului, respectiv in urmatoarele conditii:

- atunci cand este depusa de un ofertant care nu indeplineste criteriile de calificare si selectie;
- atunci cand nu satisface cerintele minime din documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei (Caietul de sarcini, inclusiv anexe);
- furnizeaza informatii false in documentele de calificare;
- atunci cand pretul ofertat este semnificativ mai mare decat valoarea estimata a achizitiei.

8.2. In cazul in care sunt indeplinite criteriile de calificare si selectie, iar cerintele tehnice minime obligatorii sunt indeplinite, ofertele sunt considerate oferte admisibile.

Asupra ofertelor declarate admisibile, Beneficiarul aplica criteriul de atribuire specificat in documentatia de atribuire.

8.3. Criteriul de adjudecare este oferta cea mai avantajoasa economic, respectiv "pretul cel mai mic".

Selectia ofertei castigatoare se va realiza in functie de pretul total ofertat in Euro (fara TVA).

Prețul ofertat pentru contract **va fi exprimat în EUR (exclusiv TVA), cu cel mult 2 (două) zecimale.**

8.4. Modul de punctare a ofertelor

Evaluarea ofertelor se va face pe baza pretului total in Euro (fara TVA) ofertat, iar pentru stabilirea punctajului aferent ofertei financiare se va utiliza urmatorul algoritm de calcul:

Astfel, pentru stabilirea ofertei castigatoare se vor acorda puncte pentru pretul total (PT) in Euro, fara TVA, astfel:

- Punctajul acordat ofertei cu cel mai scazut pret total va fi:

$$P_0 = 100 \text{ puncte};$$

- Punctajul acordat pretului total din oferta x va fi:

$$P_x = (PT_0 / PT_x) \times 100, \text{ unde:}$$

PT₀ este cel mai scazut pret total

PT_x este pretul total din oferta x

Oferta cu prețul cel mai mic va fi desemnată oferta câștigătoare.

Daca intre preturile oferite si cele din piata exista o discrepanta evidenta, achizitorul poate solicita tuturor ofertantilor calificati sa prezinte o noua propunere financiara (care sa contina un pret diminuat), caz in care contractul va fi atribuit ofertantului care obtine punctajul cel mai mare.

8.5. Dupa finalizarea analizei ofertelor si desemnarea castigatorului procedurii de achizitie, ceilalti participanti la prezenta procedura, vor fi instiintati cu privire la faptul ca nu au avut oferte castigatoare.

Comunicarea rezultatului se face in scris (prin fax, e - mail) in termen de 3 zile lucratoare de la aprobarea rezultatului procedurii.

8.6. Oferta care a fost stabilita castigatoare nu poate fi modificata si constituie parte integranta a contractelor de achizitie care urmeaza a fi incheiate, urmand a ramane valabila pana la semnarea contractelor.

IX. ANULAREA PROCEDURII

9.1. CEC BANK S.A. are dreptul sa anuleze procedura de achizitie inainte de data transmiterii comunicarii privind rezultatul aplicarii procedurii de achizitie si inainte de data incheierii contractului, in urmatoarele situatii:

- a. nu s-a asigurat un nivel satisfacator al concurentei, respectiv numarul de candidati/ ofertanti este mai mic decat cel minim prevazut pentru procedura de achizitie prin licitatie,
- b. niciunul dintre candidati/ofertanti nu a indeplinit conditiile de calificare prevazute in documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei; niciuna dintre ofertele prezentate nu corespunde prevederilor din documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei (Caietul de sarcini);
- c. au fost prezentate numai oferte necorespunzatoare, respectiv oferte care:
 - sunt depuse dupa data limita de depunere a ofertelor;
 - nu au fost elaborate si prezentate in concordanta cu cerintele cuprinse in documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei;
 - contin in propunerea financiara preturi care par in mod evident a nu fi rezultatul liberei concurentei si care nu pot fi temeinic justificate;

- contin propuneri referitoare la clauzele contractuale, propuneri care sunt in mod evident dezavantajoase pentru Banca;
 - prin valoarea inclusa in propunerea financiara fiecare dintre ele a depasit semnificativ valoarea fondurilor alocate pentru indeplinirea contractului de achizitie respectiv;
- d. circumstante exceptionale (imprejurari, motive obiective), independente de vointa Bancii, care nu au putut fi prevazute la data organizarii procedurii de achizitie si afecteaza procedura sau este imposibila incheierea contractului.
- e. se constata nereguli importante in derularea procedurii de achizitie care afecteaza principiul concurentei loiale.

9.2. CEC BANK S.A poate anula procedura de achizitie si in alte conditii sau alte imprejurari justificate, numai cu aprobarea factorului decizional care a aprobat achizitia, dar inainte de data transmiterii comunicarii privind rezultatul aplicarii procedurii de achizitie si inainte de data incheierii contractului.

9.3. Decizia de anulare nu creeaza vreo obligatie Bancii fata de participantii la procedura de achizitie, cu exceptia returnarii garantiei de participare la licitatie.

9.4. Banca are obligatia de a publica decizia de anulare pe site-ul extern al Bancii si de a comunica in scris tuturor participantilor la procedura de achizitie, in cel mult doua zile de la data anularii, incetarea obligatiilor pe care acestia si le-au creat prin depunerea de oferte.

X. CONTESTATII

10.1 In cazul in care un ofertant se considera vatamat intr-un drept al sau are dreptul de a contesta procedura de achizitie. Termenul de depunere a contestatiei este de 3 zile lucratoare de la data comunicarii rezultatului procedurii.

10.2. Contestatiile formulate in scris se depun la sediul Bancii si se solutioneaza de catre Comisia permanenta de solutionare a contestatiilor numita prin Ordin al Directorului general – Presedinte al Comitetului de Directie in termen de **maxim 30 zile** de la data depunerii si inregistrarii acestora la sediul Bancii comunicat in anuntul de participare/documentatie sau la termenul precizat in documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei (Caiet de sarcini), daca se prevede alt termen.

10.3. Solutia asupra contestatiei se comunica ofertantului contestator in termen de 2 zile calendaristice de la solutionare.

10.4. Contestatia nu suspenda automat procedura pentru atribuirea contractului de achizitie in cauza.

10.5. In cazuri temeinic justificate si pentru prevenirea unei pagube iminente, Comisia permanenta de solutionare a contestatiilor, constituita la nivelul Bancii, pana la solutionarea contestatiei, poate sa dispuna masura suspendarii finalizarii procedurii in speta, in termen de 3 zile calendaristice de la depunerea contestatiei la sediul Bancii comunicat in anuntul de participare/ documentatie. In astfel de cazuri, *Comisia permanenta de solutionare a contestatiilor* comunica decizia Sefului Serviciului Secretariat CAV care va informa in consecinta toti participantii la procedura.

10.6. Totodata, in situatia in care contestatia este in mod evident nejustificata sau continutul acesteia este in mod evident nereserios, Banca are dreptul de a nu suspenda procedura de achizitie.

10.7. Prin admiterea contestatiei se poate obtine anularea actului, emiterea unui act necesar pentru remedierea documentelor ce afecteaza procedura.

10.8. Procedura de solutionare a contestatiilor se desfasoara cu respectarea principiilor legalitatii si celeritatii. Pentru fiecare contestatie Banca are obligatia de a formula o rezolutie motivata care trebuie sa fie comunicata in scris contestatorului.

10.9. Nu se contesta:

- alegerea procedurii pentru atribuirea contractului;
- respingerea tuturor ofertelor;
- anularea procedurii în oricare din etape.

XI. INFORMATII DESPRE CLAUZE CONTRACTUALE

11.1. Plățile se vor efectua pe baza facturilor emise de Prestator în termen de 15 zile lucratoare de la data la care factura electronică emisă este disponibilă pentru descărcare în SPV din sistemul național RO e- FACTURA.

11.2. Prestatorului i se vor aplica penalități de întârziere pentru neexecutarea obligațiilor și/sau pentru executarea necorespunzătoare a obligațiilor prevăzute în viitorul contract în cuantum de 0,01% din valoarea contractului fără TVA pentru fiecare zi calendaristică de întârziere. Aceste penalități vor fi reținute din facturile prezentate la plata Beneficiarului, aferente contractului respectiv sau după caz, a altor contracte aflate în derulare cu CEC BANK S.A. la data respectivă.

11.3. În cazul în care Banca, în mod nejustificat nu-și respectă obligațiile contractuale privind plata facturilor fiscale în termenul de 15 zile calendaristice de la data la care factura electronică emisă este disponibilă pentru descărcare în SPV din sistemul național RO e- FACTURA aceasta va fi obligată la plata de penalități de 0.01% pe zi de întârziere din suma neplatită, până la plata integrală a sumei restante. Suma acestor penalități nu va depăși datoria principală.

11.4 Rezilierea contractului nu exonerează partea în culpă de plata penalităților de întârziere până la data producerii acesteia. Beneficiarul achizitor își rezerva dreptul de a include în contractul părților și clauza rezilierii unilaterale a contractului (fără penalități în sarcina Beneficiarului), în cazul în care auditorul financiar independent, nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de ASPAAS.

Durata de valabilitate a contractului va fi de 2 ani.

11.5. Ofertantul declarat castigator al procedurii de achizitie poate deschide un cont curent aferent derularii contractului la alta Banca decat la CEC Bank.

XII. ALTE PRECIZARI

12.1. Desfasurarea procedurii de achizitie se face în conformitate cu prevederile prezentei documentații (Caiet sarcini, inclusiv anexe).

Prin participarea la procedura de achizitie, ofertantii au luat cunoștința și își însușesc cele menționate mai sus.

12.2. CEC BANK S.A. are dreptul de a modifica / completa Caietul de sarcini.

Orice modificare/completare va fi afișată pe site-ul extern al Bancii cu cel puțin 3 zile lucratoare înainte de data limită pentru depunerea ofertelor.

12.3. Solicitățile de informații suplimentare sau de clarificări se vor trimite la Serviciul Secretariat CAV la adresa de **e-mail: cav@cec.ro**; telefon 021.311.11.19; int. 51805/51127/51140; fax: 021.313.59.31

Prezenta documentație conține 14 pagini și 4 anexe.