

CAIET DE SARCINI

privind achizitia de servicii de auditare financiara in cadrul proiectului
” Extindere spatii de invatamant existente pentru Facultatea de Arte si Design si Facultatea de Muzica si Teatru”- Universitatea de Vest Timișoara

INFORMATII GENERALE

Sursa Finantare: Programul Regional Vest

Aceasta achizitie este finantata prin Programul Regional Vest - RSO4.2 Îmbunătățirea accesului egal la servicii de calitate și incluzive în educație, formare și învățarea pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurii accesibile, inclusiv prin promovarea rezilienței pentru educația și formarea la distanță și online Fondul European de Dezvoltare Regionala

Autoritatea Contractanta: UNIVERSITATEA DE VEST TIMISOARA

OBIECT SI BUGET ESTIMAT

Achiziție servicii de auditare financiara in cadrul proiectului „Extindere spatii de invatamant existente pentru Facultatea de Arte si Design si Facultatea de Muzica si Teatru”.

Buget estimat: **30.000,00 lei fara TVA**

Cod CPV: 79212100-4 - Servicii de auditare financiara

Obiectul achizitiei

Obiectul contractului de achizitie publica ce va fi atribuit este:

Prestarea serviciilor de auditare financiara pentru proiectul ***„Extindere spatii de invatamant existente pentru Facultatea de Arte si Design si Facultatea de Muzica si Teatru”- Universitatea de Vest Timișoara***

Obiectivele proiectului

Proiectul ***„Extindere spatii de invatamant existente pentru Facultatea de Arte si Design si Facultatea de Muzica si Teatru”*** este implementat de UNIVERSITATEA DE VEST TIMISOARA, in conformitate cu Contractul de finantare nr. 50/12.07.2024 incheiat cu Agenția pentru Dezvoltare Regională a Regiunii Vest Valoarea totala a Contractului de finantare este de **20.730.885,98 lei** din care:

Valoarea totală eligibilă a proiectului, inclusiv TVA eligibil - **7.680.133,91 lei**

Valoarea totală neeligibilă a proiectului, inclusiv TVA neeligibil - **13.050.752,07 lei**

Obiectivul general al proiectului este ***„Extindere spatii de invatamant existente pentru Facultatea de Arte si Design si Facultatea de Muzica si Teatru”- UNIVERSITATEA DE VEST TIMISOARA***

Valoarea estimata

Valoarea estimata a contractului, privind prestarea serviciilor de auditare financiara este de **30.000,00 lei fara TVA**, respectiv **35.700,00 lei cu TVA**.

Numarul rapoartelor de auditare financiara solicitate va fi: unul pentru proiect, ingloband toate cererile de rambursare.

Aceasta activitate are ca scop verificarea respectarii contractului de finantare in baza caruia s-a obtinut finantarea nerambursabila, va fi realizata de un auditor autorizat si va viza activitatile, inregistrările si conturile proiectului. Auditorul va realiza auditarea cheltuielilor derulate in cadrul proiectului. Toate documentele vor fi puse la dispozitie auditorului la solicitarea lor.

CONDITII DE PARTICIPARE

Personal minim solicitat: un auditor financiar autorizat.

CERINTE MINIME

- sa fie inregistrat in Registrul auditorilor financiari activi intocmit de Camera Auditorilor Financiari din România, iar in acest sens sa detina viza, cu mentiunea „activ” pentru anul respectiv si certificat de atestare a calitatii de auditor financiar eliberat de CAFR

-Declaratie pe proprie raspundere cu privire la respectarea criteriilor de buna reputatie conform art. 3 din Normele privind buna reputatie a auditorului financiar aprobate prin Hotărârea CAFR nr. 27/2016

-Declaratia pe proprie raspundere din care sa reiasa ca nu se afla in conflict de interese cu persoanele care detin functii de decizie in cadrul autoritatii contractante, dar si a celor implicati in procedura din partea acestuia din urma, respectiv cu persoanele care aproba/semneaza documente emise in legatura cu/sau pentru atribuirea contractului, inclusiv persoanele care aproba bugetul aferent autoritatii contracte, necesar finantarii contractelor de achizitie publica

CONDITII PRIVIND REALIZAREA CONTRACTULUI DE SERVICII DE AUDITARE FINANCIARA

Derularea contractului de servicii de auditare financiara externa consta in elaborarea unui raport de audit care sa confirme ca cheltuielile cuprinse in cererile de rambursare au fost verificate si:

- ✚ sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- ✚ sunt prevazute in contractul incheiat cu beneficiarul proiectului;
- ✚ sunt efectuate si platite de beneficiar, cheltuielile au fost platite pe parcursul perioadei de eligibilitate,
- ✚ sunt inregistrate in contabilitatea beneficiarului având la baza documente justificative, identificabile si verificabile, dovedite prin documente originale.

Facturile vor avea viza „Bun de plata” si viza „certificat in privinta realitatii, regularitatii si legalitatii” pentru operatiunile specifice proiectului se utilizeaza conturi analitice distincte; cheltuielile decontate sunt in conformitate cu propunerile tehnice si financiare oferite.

Raportul de audit va fi intocmit in conformitate cu Standardul International privind Serviciile Conexes („ISRS”) 4400 – „Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informatiile financiare” emis de catre Federatia Internationala a Contabililor („IFAC”) si adoptat de catre CAFR.

Scopul serviciilor de audit este de a examina si evalua modul de implementare a proiectului, auditorul

financiar exprimandu-si astfel opinia asupra realitatii, legalitatii si conformitatii cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractanta pe perioada implementarii proiectului, vizând:

- Realitatea cheltuielilor: sa verifice daca toate cheltuielile incluse in cererile de rambursare au fost platite si inregistrate in contabilitate
- Regularitatea cheltuielilor: sa verifice daca toate cheltuielile incluse in cererile de rambursare sunt corecte si au fost solicitate cu respectarea procedurilor;
- Eligibilitatea cheltuielilor: sa verifice daca toate cheltuielile incluse in cererile de rambursare au fost efectuate in conformitate cu prevederile contractului de finantare, legislatiei nationale si comunitare in vigoare si sunt insotite de documente justificative.

Toate costurile legate de realizarea cerintelor din Caietul de sarcini – specificatii tehnice (costuri materiale, costuri pentru transport, cazare si masa ale personalului propriu, costuri pentru plata unor activitati auxiliare, etc.) vor fi suportate de auditor si vor fi incluse in oferta sa financiară.

Perioada de prestare a serviciilor de audit financiar dureaza pe toata perioada de implementare a proiectului, inclusiv pana la aprobarea cererii finale.

Prestarea serviciilor de audit financiar pentru fiecare raport solicitat se va face in urma primirii Notei de comanda de la achizitor, insotita de documentele suport .

MODALITATEA DE PLATA

Plata serviciilor prestate de Prestator, in baza contractului de servicii de audit va fi efectuata dupa receptia fiecarui raport de audit predat beneficiarului, pe baza de factura fiscala.

Plata se va efectua in termen de maxim 30 de zile de la data inregistrarii facturii la achizitor.

OFERTA

Oferta va fi redactata in limba romana. Aceasta va fi elaborata astfel incat sa rezulte ca sunt indeplinite in totalitate cerintele prevazute in Caietul de Sarcini si trebuie sa reflecte asumarea de catre ofertant a tuturor cerintelor/obligatiilor prevazute in Caietul de Sarcini

Prestatorul va pune la dispozitia Autoritatii Contractante auditori cu competente si experienta dovedite, capabili sa finalizeze cu succes sarcinile definite prin prezentul Caiet de sarcini, astfel ca, la final, sa fie indeplinite in conditiile legale, obiectivele contractului.

Ofertantul va face dovada ca auditorii propusi sunt membrii activi CAFR

Valoarea totala a ofertei financiare se va exprima in lei, fara T.V.A. TVA se va mentiona distinct.

La elaborarea ofertei financiare se vor avea in vedere toate cheltuielile necesare pentru prestarea serviciilor de auditare financiara.

Pretul contractului este ferm si nu se ajusteaza.

Serviciul Achizitii Publice și Contracte

Monica Brihan