

UVT2025-050680 / 23.07.2025

CAIET DE SARCINI

Achiziții servicii audit financiar

Proiect cu titlul: *Cadru integrat AI pentru manipulare geospațială inteligentă și operare robustă în aplicații MultiGIS* (acronim AI4MultiGIS),

responsabil proiect: Prof. Univ. Dr. Marc Eduard Frîncu

1. Informații generale

1.1. Denumirea contractului: Verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nr. 85/2025 aferent proiectului cu titlul: *Cadru integrat AI pentru manipulare geospațială inteligentă și operare robustă în aplicații MultiGIS*, acronim AI4MultiGIS (cod cpv: 79212100-4)

Contractor: Universitatea de Vest din Timișoara.

Responsabil proiect: **Prof. Univ. Dr. Marc Eduard Frîncu.**

1.2. Condiții de participare:

Echipă de auditori financiari, conform specificațiilor:

- cel puțin un membru al echipei să fie auditor financiar independent din lista auditorilor financiari, să dețină certificat de auditor proiecte emis de Camera Auditorilor Financiari din România, în conformitate cu prevederile protocolului de colaborare încheiat cu MFE,
- cel puțin un membru al echipei să dețină certificat ACCA.

1.3. Tipul și obiectivul angajamentului: Auditorul va realiza angajamentul în baza procedurilor agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare.

Obiectivul este verificarea de către auditor a costurilor declarate de către Contractor în raportările financiare ale Proiectului, respectiv:

- a) Verificarea eligibilității cheltuielilor pentru realizarea activității de cercetare-dezvoltare;
- b) Verificarea corectitudinii înregistrării acestor cheltuieli în contabilitate;
- c) Verificarea respectării procedurilor legale privind achizițiile publice efectuate.

1.4. Scopul activității:

Scopul activității de audit este acela de a întocmi certificatul de audit, în baza unui raport privind constatările factuale.

Auditul se desfășoară în concordanță cu:

- a) Standardul Internațional pentru Servicii Conexe 4400 Misiuni pe baza procedurilor convenite privind informațiile financiare (ISRS);
- b) Codul etic al profesioniștilor contabili emise de IFAC și adoptate CAFR.

2. Proceduri de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate în Raportul Financiar

2.1. Auditorul obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de finanțare studiind contractul, anexele la contract și alte informații relevante, precum și interogand beneficiarul serviciilor.

2.2. Auditorul verifică dacă raportarea financiară este conformă cu condițiile contractului de finanțare.

2.3. Auditorul verifică dacă evidentele contabile sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare.

2.4. Auditorul verifică informațiile din devizele postcalcul și dacă acestea sunt puse de acord cu sistemul de contabilitate și înregistrările contabile (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

2.5. Auditorul efectuează o verificare analitică a cheltuielilor din devizul postcalcul și dacă acestea au fost prevăzute în bugetul proiectului, dacă respectă categoriile de cheltuieli din buget și dacă valoarea cheltuielilor realizate nu depășește finanțarea nerambursabilă maximă prevăzută în contractul de finanțare.

Auditorul verifică și existența oricărui amendament la bugetul contractului de finanțare și dacă acesta este în concordanță cu condițiile impuse pentru asemenea amendamente.

2.6. Auditorul va verifica eligibilitatea fiecărei cheltuieli conform unor criterii referitoare la costuri realizate, perioada de implementare, buget, înregistrări contabile, documente justificative, evaluare și clasificare.

2.7. Auditorul va verifica respectarea procedurilor legale privind achizițiile publice efectuate.

3. Raportarea

Raportul privind constatările factuale trebuie să descrie în mod detaliat scopul și procedurile de verificare a eligibilității cheltuielilor, astfel încât să se înțeleagă natura și măsura în care au fost urmate procedurile de audit de către auditor.

Auditorul va întocmi acest raport utilizând modelul cuprins în normele profesionale ale CAFR și în baza acestui raport va emite Certificatul de audit.

Certificatul și Raportul de audit financiar independent corespunzător etapei finale a fiecărui an bugetar trebuie întocmit în data de 03 decembrie a fiecărui an și trebuie să acopere toate cheltuielile efectuate în cadrul tuturor etapelor care se finanțează din creditele bugetare ale anului respectiv.

Este posibil, ca, în funcție de nevoile apărute în perioada de implementare, să se solicite elaborarea a 1-2 rapoarte suplimentare.

Furnizarea rapoartelor se va realiza în termen de max. 5 zile lucrătoare de la data solicitării raportului de către Contractor.

Pentru efectuarea verificărilor, auditorul se va deplasa la sediul UVT.

Auditorul va lua toate măsurile pentru asigurarea eligibilității costurilor cu auditul, inclusiv prin încadrarea în perioada de eligibilitate a proiectului.

4. Valoarea contractului este de max. 2.400,00 lei, TVA inclus, repartizată astfel:

- pentru anul **2025** sunt alocați **800,00 lei** (01.01.2025 – 31.12.2025);

- pentru anul **2026** sunt alocați **800,00** lei (01.01.2026 - 31.12.2026);
- pentru anul **2027** sunt alocați **800,00** lei (01.01.2027 – 31.12.2027).

5. Perioada de derulare a Proiectului este: 01.01.2025 - 31.12.2027.

Responsabil proiect,

Prof. Univ. Dr. Marc Eduard Frîncu



Întocmit,

Administrator Facultate,

Ec. Ciprian-Ionuț Baci

