Nr. UVT2026-102157/05.11.2026

CAIET DE SARCINI

Servicii de auditare financiară

COD CPV 79212100-4

1.D./ 03.10.2025

Titlurile proiectului:

„Suport pentru dezvoltarea și consolidarea DANUBIUS-RO" (ctr. 1.D./ 03.10.2025, 451337/26.09.2025)

SURSA DE FINANȚARE

REGIE PROIECT

I. PRINCIPII GENERALE

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentaţia de atribuire şi constituie ansamblul cerinţelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant Oferta Tehnico - Financiară. Cerinţele impuse vor fi considerate ca fiind minimale. În acest sens, orice ofertă prezentată, carese abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare, dar numai în măsura încare propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerinţelor minimale din Caietul de sarcini.

Ofertele cu caracteristici inferioare celor prevăzute în Caietul de sarcini sau care nu satisfac cerinţele Caietului de sarcini vor fi declarate neconforme.

Eventualele specificaţii tehnice care indică o anumită origine, sursă, producţie, un procedeu special, o marcă de fabrică sau de comerţ, un brevet de invenţie, o licenţă de fabricaţie, sunt menţionate doar pentru identificarea cu uşurinţă a tipului de produs şi nu au ca efect favorizarea sau eliminarea anumitor operatori economici sau a anumitor produse. Aceste specificaţii vor fi considerate ca având menţiunea „sau echivalent".

II.INFORMATII GENERALE

2.1. Obiectul contractului: Verificarea cheltuielilor contractului de finanţare nerambursabilă în cadrul proiectului ***„Suport pentru dezvoltarea şi consolidarea DANUBIUS-RO***, finanţat de către Autoritatea Naţională pentru Cercetare (ANC).

Contractor: Universitatea de Vest din Timişoara, Director DMACDI: Conf. univ. dr. Daniel Lucheş

2.2. Condiţii de participare: auditor financiar persoană fizică sau juridică, conform specificaţiilor: Auditorul financiar independent poate fi orice persoană fizică sau juridică înscrisă în Registru auditorilor financiari activi întocmit de CAFR[1], înregistrată fiscal în România şi care deţine viza de membru activ al CAFR pe perioada de implementare a proiectului şi are experienţă de specialitate dovedită în domeniu, de minim 3 ani,;

Auditorul financiar independent va face dovada faptului că nu a fost sancţionat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare şi competenţă profesională al CAFR şi a obţinut calificativul *A*.

2.3. Tipul şi obiectivul angajamentului: Auditorul va realiza angajamentul în baza procedurilor agreate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanţare nerambursabilă finanţat în cadrul UEFISCDI.

Obiectivul este verificarea de către auditor a costurilor declarate de către Beneficiar în raportările financiare ale proiectului, respectiv.

a. Verificarea eligibilităţii cheltuielilor pentru realizarea activităţii de cercetare-dezvoltare;

b. Verificarea corectitudinii înregistrării acestor cheltuieli în contabilitate.

2.4. Scopul activitatii:

Scopul activitatii de audit este acela de a întocmi certificatul de audit în conformitate cu cerinţele ANC, în baza unui raport privind constatările factuale, certificat care se va depune împreună cu Raportul de activitate, în scopul decontării la ANC.

Auditul se desfăşoară în concordanţă cu:

a. Standardul Internaţional pentru Servicii Conexe 4400 Misiuni pe baza procedurilor convenite privind informaţiile financiare (ISRS).

b. Codul etic al profesionistilor contabili emise de IFAC şi adoptate de CAFR.

---

[1] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

3. Proceduri de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar

3.1. Auditorul va obţine o înţelegere suficientă a termenilor şi condiţiilor Contractului de finanţare studiind contractul, anexele la contract şi alte informaţii relevante, precum şi interogând beneficiarul.

3.2. Auditorul va verifica dacă raportarea financiară este conformă cu condiţiile contractului de finantare.

3.3. Auditorul va verifica dacă evidenţele contabile ale beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor şi cu regulile contabile din contractul de finanţare.

3.4. Auditorul va verifica informaţiile din devizele postcalcul şi dacă acestea sunt puse de acord cu sistemul de contabilitate şi înregistrările contabile (ex: balanţa de verificare, înregistrări din conturile analitice şi sintetice).

3.5. Auditorul va efectua verificarea analitică a cheltuielilor din devizul postcalcul şi dacă acestea au fost prevăzute în bugetul proiectului, dacă respectă categoriile de cheltuieli din buget şi dacă valoarea cheltuielilor realizate nu depaşeşte finanţarea nerambursabilă maximă prevazută în Contractul de finanţare.

Auditorul va verifica şi existenţa oricărui amendament la bugetul Contractului de finanţare şi dacă acesta este în concordanţă cu condiţiile impuse pentru asemenea amendamente.

3.6. Auditorul va verifica eligibilitatea fiecarei cheltuieli conform unor criterii referitoare la costuri realizate, perioada de implementare, buget, înregistrari contabile, documente justificative, evaluare şi clasificare.

4. Raportarea

Raportul privind constatările factuale trebuie să descrie în mod detaliat scopul şi procedurile de verificare a eligibilităţii cheltuielilor, astfel încât să se înteleagă natura şi 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 şi în baza acestui raport va emite Certificatul de audit utilizând modelul recomandat de UEFISCDI.

III. ALTE CERINŢE/PRECIZĂRI:

Ofertele depuse vor conţine oferta tehnică şi oferta financiară.

Limba documentaţiilor este limba română, cu excepţia unei achiziţii care este bilingvă, respectiv română - engleză.

Beneficiarul, Universitatea de Vest din Timişoara, va furniza acces liber şi total la toate informaţiile şi înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii Raportului de Audit.

Ofertele vor fi însoţite de:

- Certificat de înregistrare fiscală (pentru persoane juridice) - copie;
- Certificat constatator eliberat de ORC (pentru persoane juridice) - copie;
- IBAN (IBAN Trezorerie pentru persoane juridice) – copie
- dovada înregistrării în Registrul auditorilor financiari activi înt-ocmit de CAFR[2]
- viza de membru activ al CAFR pe perioada de implementare a proiectului
- experienţă de specialitate dovedită în domeniu, de minim 3 ani

Auditorul financiar independent va face dovada faptului că nu a fost sancţionat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare şi competenţă profesională al CAFR şi a obţinut calificativul *A*.

---

[2] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

Valabilitatea ofertei va fi de minim 30 de zile.
Perioada auditată cuprinde 3 ani de implementare a proiectului:

- pentru anul 2026 va cuprinde perioada 10.12.2025-09.12.2026
- pentru anul 2027 va cuprinde perioada 10.12.2026-09.12.2027
- pentru anul 2028 va cuprinde perioada 10.12.2027-09.12.2028

Termenul de prestare

- pentru anul 2026 va fi începând cu data de 09.12.2026 și nu mai târziu de 11.12.2026
- pentru anul 2027 va fi începând cu data de 09.12.2026 și nu mai târziu de 11.12.2027
- pentru anul 2028 va fi începând cu data de 09.12.2026 și nu mai târziu de 11.12.2028

Oferta de preț se va prezenta: preț fără TVA, TVA, preț total cu TVA.
Raportul de Audit va fi însoțit de **Procesul Verbal de Predare - Primire** care se va remite dl-ui Daniel Lucheș- Director DMACDI, telefon mobil +40256592150, e-mail daniel.luches@e-uvt.ro, la Direcția pentru Managementul Activităților CDI, Bd. Vasile Pârvan, nr. 4, Sala 160, 300223, Timișoara, România.
Modalitatea de plată este prin OP în Trezorerie în termen de maxim 30 de zile de la primirea la UVT a facturii însoțită de Procesul Verbal de Predare - Primire.
Criteriul de atribuire este prețul cel mai scăzut, cu îndeplinirea cerințelor solicitate.

Director DMACDI,

Conf. univ. dr. Daniel Lucheș

