UVT2026-100482 / 02.11.2026

CAIET DE SARCINI

Achiziții servicii audit financiar

Proiect cu titlul: *Centrul Românesc de Excelență în Tehnologii Cuantice cu impact în Securitatea Cibernetică (RExQTCS)*, nr. contract: 7CoEx/2026, PN-IV-P6-6.1-CoEx-2024-0214,
responsabil proiect: Prof. Univ. Dr. Dana Petcu

1. Informații generale

1.1. Denumirea contractului: Verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nr. 7CoEx/2026, PN-IV-P6-6.1-CoEx-2024-0214 aferent proiectului cu titlul: *Centrul Românesc de Excelență în Tehnologii Cuantice cu impact în Securitatea Cibernetică (RExQTCS)* (cod cpv: 79212100-4)

Contractor: Universitatea de Vest din Timişoara.

Responsabil proiect: **Prof. Univ. Dr. Dana Petcu.**

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 agreate 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 International 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 obţine o înţelegere suficientă a termenilor şi condiţiilor Contractului de finantare studiind contractul, anexele la contract şi alte informaţii relevante, precum şi interogand beneficiarul serviciilor.

2.2. Auditorul verifică dacă raportarea financiară este conformă cu condiţiile contractului de finanţare.

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

2.4. Auditorul 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).

2.5. Auditorul efectueaza o verificare 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 depăşeşte finantarea nerambursabilă maximă prevăzută în contractul de finantare.

Auditorul verifică şi existenţa oricărui amendament la bugetul contractului de finanţare şi dacă acesta este în concordanţă cu condiţiile 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 şi clasificare.

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

3. Raportarea

Raportul privind constatările factuale trebuie să descrie în mod detaliat scopul şi procedurile de verificare a eligibilităţii cheltuielilor, astfel încat să se înţeleagă 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.

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

Este posibil, ca, în funcţie 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 eligibilităţii costurilor cu auditul, inclusiv prin încadrarea în perioada de eligibilitate a proiectului.

4.Valoarea contractului este de max. **22.500,00 lei, TVA inclus**, repartizată astfel:

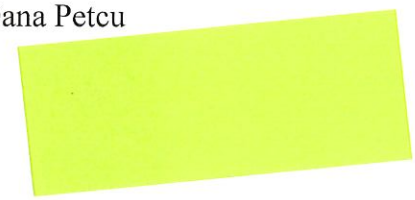
- pentru anul **2026** sunt alocaţi **2.500,00** lei (02.03.2026 – 31.12.2026);
- pentru anul **2027** sunt alocaţi **5.000,00** lei (01.01.2027 – 31.12.2027);

- pentru anul **2028** sunt alocați **5.000,00** lei (01.01.2028 - 31.12.2028);
- pentru anul **2029** sunt alocați **5.000,00** lei (01.01.2029 - 31.12.2029);
- pentru anul **2030** sunt alocați **5.000,00** lei (01.01.2030 – 31.12.2030).

5. Perioada de derulare a Proiectului este: 02.03.2026 - 31.12.2030.

Responsabil proiect,

Prof. Univ. Dr. Dana Petcu



Întocmit,

Administrator Facultate,

Ec. Ciprian-Ionuț Baciu