Nr. UVT2026-104410/12.11.2026

CAIET DE SARCINI

Servicii de auditare financiară

COD CPV 79212100-4

Titlurile proiectului:

"PRECISE-CARE Servicii de sănătate mintala de precizie: creșterea eficacității psihoterapiei pentru populații vulnerabile" (PN-IV-PCB-RO-MD-2024-0547 ctr. 58PCBROMD)

SURSA DE FINANȚARE 1041/114999

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, care se abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care 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 finanțare nerambursabilă în cadrul proiectului "PRECISE-CARE Servicii de sănătate mintala de precizie: creşterea eficacității psihoterapiei pentru populații vulnerabile" (PN-IV-PCB-RO-MD-2024-0547 ctr. 58PCBROMD) finanțat în cadrul apelului "Proiecte Complexe Bilaterale cu Republica Moldova", PNCDI IV - Programul 5.8 – Subprogramul 5.8.3 - Bilateral/Multilateral, de către UEFISCDI. Contractor: Universitatea de Vest din Timişoara, Director proiect: Conf. univ. dr. Bogdan Tudor Tulbure

2.2. Condiții de participare: auditor financiar persoană fizică sau juridică, conform specificațiilor: 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 sancționat 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 finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul apelului "Proiecte Complexe Bilaterale cu Republica Moldova", PNCDI IV - Programul 5.8 – Subprogramul 5.8.3 - Bilateral/Multilateral de către UEFISCDI.

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

a. Verificarea eligibilității cheltuielilor pentru realizarea activității de cercetare-dezvoltare;
b. Verificarea corectitudinii înregistrării acestor cheltuieli în contabilitate.

2.4. Scopul activitatii:

[1] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

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

Auditul se desfășoară în concordanță cu:

a. Standardul Internațional pentru Servicii Conexe 4400 Misiuni pe baza procedurilor convenite privind informațiile financiare - revizuit (ISRS).

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

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

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

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

3.3. Auditorul va verifica dacă evidențele contabile ale beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare.

3.4. Auditorul va verifica 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).

3.5. Auditorul va efectua verificarea 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 depașește finanțarea nerambursabilă maximă prevazută în Contractul de finanțare.

Auditorul va verifica și existența oricărui amendament la bugetul Contractului de finanțare și dacă acesta este în concordanță cu condițiile 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 și clasificare.

4. Raportarea

Raportul privind constatările factuale trebuie să descrie în mod detaliat scopul și procedurile de verificare a eligibilității cheltuielilor, astfel încât să se înteleagă 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 utilizând modelul recomandat de UEFISCDI.

III. ALTE CERINȚE/PRECIZĂRI:

Ofertele depuse vor conține oferta tehnică și oferta financiară.

Limba documentațiilor este limba română, cu excepția unei achiziții care este bilingvă, respectiv română - engleză.

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

Ofertele vor fi însoțite 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
- experiență de specialitate dovedită în domeniu. de minim 3 ani

Valabilitatea ofertei va fi de minim 30 de zile.
Perioada auditată cuprinde perioada de implementare a proiectului (01.10.2025 – 30.09.2027) și va fi împărțită astfel:

- pentru anul 2026 va cuprinde perioada 01.10.2025 - 31.12.2026;
- pentru anul 2027 va cuprinde perioada 01.01.2027 - 30.09.2027.

Termenul de prestare

- pentru anul 2025 si 2026 va fi începând cu data de 01.12.2026 și nu mai târziu de 10.12.2026;
- pentru anul 2027 va fi începând cu data de 01.09.2027 și nu mai târziu de 14.09.2027.

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 domnului Conf. univ. dr. Bogdan Tudor Tulbure - Director proiect, telefon mobil 0745753061, e-mail bogdan.tulbure@e-uvt.ro, la Universitatea de vest din Timișoara, Bd. V. Pârvan Nr 4, 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 proiect,

Conf. univ. dr. Bogdan Tudor Tulbure

[2] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România