Nr. UVT2026-102958/09.11.2026

CAIET DE SARCINI

Servicii de auditare financiară

COD CPV 79212100-4

Titlul proiectului

„Explorarea triadei formate din scriere academică, gândire critică și utilizarea inteligenței artificiale: Perspective interdisciplinare asupra redactării lucrărilor de licență”
(Acronim: TRAI)
Contract de finanțare nr. 15ROCH/01/07/2025

SURSA DE FINANȚARE

Cod proiect: F-RO-CH-2024-0245
Bugetul de stat – cofinanțare națională prin UEFISCDI, Programul „A 2-a Contribuție Elvețiană”, Componenta de Program – Proiecte Comune Multilaterale de Cercetare (MJRP), tip proiect MAPS (Multilateral Academic Projects)

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 finanţare nerambursabilă în cadrul proiectului **„Explorarea triadei formate din scriere academică, gândire critică şi utilizarea inteligenţei artificiale: Perspective interdisciplinare asupra redactării lucrărilor de licenţă" (TRAI),** având codul **F-RO-CH-2024-0245**, finanţat de către Unitatea Executivă pentru Finanţarea Învăţământului Superior, Cercetării, Dezvoltării şi Inovării (UEFISCDI).

Contractor: Universitatea de Vest din Timişoara, Director de proiect: Dr. habil. Mădălina Chitez.

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 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 desfăşoară în concordanţă cu:

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

---

[1] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

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

3. Proceduri de verificare a eligibilităţii 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 documentelor suport aferente cheltuielilor unei deplasări, care sunt şi în limba 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

[2] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

A.

Valabilitatea ofertei va fi de minim 30 de zile.
Perioada auditată cuprinde 4 ani de implementare a proiectului (iulie 2025 – iunie 2029) și va fi împărțită astfel:

- pentru anul 2026 va cuprinde perioada 01.07.2025 - 31.12.2026
- pentru anul 2027 va cuprinde perioada 01.01.2027 și 31.12.2027
- pentru anul 2028 va cuprinde perioada 01.01.2028 și 31.12.2028
- pentru anul 2029 va cuprinde perioada 01.01.2029 și 30.06.2029.

Termenul de prestare

- pentrul anul 2026 va fi 10.12.2026 și nu mai târziu de 20.12.2026
- pentru anul 2027 va fi 01.12.2027 și nu mai târziu de 10.12.2027
- pentru anul 2028 va fi 01.12.2028 și nu mai târziu de 10.12.2028
- pentru anul 2029 va fi 01.06.2029 și nu mai târziu de 10.06.2029

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 Dr. habil. Mădălina Chitez - Director de proiect, telefon mobil +40 762 798 875, e-madalina.chitez@e-uvt.ro, la Facultatea de Litere, Istorie și Teologie, str. Vasile 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.

