Nr. UVT 2026 – 105374/16.11.2026

CAIET DE SARCINI

Servicii de auditare financiară

COD CPV 79212100-4

Sursa 3270

Titlul proiectului

„Atenuarea avalanșelor și dinamica pădurilor în contextul schimbărilor climatice în munții din sud-estul Europei și Alpi (AvaForCE)"

(Acronim: AvaForCE)

Contract de finanțare nr. 18ROCH/01/07/2025

SURSA DE FINANȚARE 3270

Cod proiect: 18ROCH/01/07/2025

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, 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 prezentului Contract îl constituie finanţarea de către Autoritatea Contractantă şi execuţia de către Contractor a proiectului *Atenuarea avalanşelor şi dinamica pădurilor în contextul schimbărilor climatice în munţii din sud-estul Europei şi Alpi* (AvaForCE), finanţat de către Unitatea Executivă pentru Finanţarea Învăţământului Superior, Cercetării, Dezvoltării şi Inovării (UEFISCDI), corespunzător Cererii de finanţare a Contractorului.
Contractor: Universitatea de Vest din Timişoara, Director de proiect: Prof. univ. dr. habil. Mircea Voiculescu

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).
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.

---

[1] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

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 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 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

Auditorul financiar independent va face dovada faptului că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR și a obținut calificativul *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 2025 va cuprinde perioada 01.07.2025 - 31.12.2025
- 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

[2] CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

- pentrul anul 2025 și 2026 va fi 15.12.2026 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 Dnului Mircea Voiculescu - Director de proiect, telefon mobil +40745417377, e-mail mircea.voiculescu@e-uvt.ro, la Facultatea de Chimie, Biologie, Geografie, Secretariat, Strada Pestalozzi 16A, 300115, 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 de proiect,

Prof. univ. dr. habil. Mircea Voiculescu

Întocmit,

Ec. Marinela Vereșan Maxim