Nr. Înreg. UVT2026-106898/19.11.2026

CAIET DE SARCINI
SERVICII DE AUDITARE FINANCIARĂ

Titlul proiectului: *Centrul de excelență pentru materiale responsive avansate – acronim ARMAT*

SURSA DE FINANȚARE: **Proiectul număr PN-IV-P6-6.1-CoEx-2024-0187, în cadrul PNCDI IV. Contract de finanțare nr. 12CoEx/2026**

I. PRINCIPII GENERALE

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația de atribuire și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant Oferta Tehnico Financiară. Cerințele 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 cerințelor minimale din Caietul de sarcini.

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

Eventualele specificații tehnice care indică o anumită origine, sursă, producție, un procedeu special, o marcă de fabrică sau de comerț, un brevet de invenție, o licență de fabricație, sunt menționate doar pentru identificarea cu ușurință a tipului de produs și nu au ca efect favorizarea sau eliminarea anumitor operatori economici sau a anumitor produse. Aceste specificații vor fi considerate ca având mențiunea „sau echivalent".

II. INFORMAȚII GENERALE

2.1. Obiectul prezentului Contract îl constituie finanțarea de către Autoritatea Contractantă și execuția de către Contractor a proiectului *„ Centrul de excelență pentru materiale responsive avansate"*, corespunzător Cererii de finanțare a Contractorului.

- **Contractor:** Universitatea de Vest din Timișoara
- **Responsabil de proiect:** Prof. dr. habil. Cătălin N. MARIN

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 Registrul auditorilor financiari activi întocmit de CAFR (Camera Auditorilor Financiari din România), înregistrată fiscal în România și care deține viza de membru activ al CAFR pe perioada de implementare a proiectului și are 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.

2.3. Tipul și obiectivul angajamentului: Auditorul va realiza angajamentul în baza procedurilor agreate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul 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 activității:
Scopul activității 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 (ISRS).
b. Codul etic al profesioniștilor 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 finanțare.

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 depășește finanțarea nerambursabilă maximă prevăzută 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 fiecărei cheltuieli conform unor criterii referitoare la costuri realizate, perioada de implementare, buget, înregistrări 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 întocmit de CAFR;
  - Viza de membru activ al CAFR pe perioada de implementare a proiectului;
  - Experiență de specialitate dovedită în domeniu, de minim 3 ani;
  - 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 și Termenele de prestare

Anul	Perioada auditată	Termen de prestare
2026	02.03.2026 – 31.12.2026	05.12.2026 – 11.12.2026
2027	01.01.2027 – 31.12.2027	05.12.2027 – 11.12.2027
2028	01.01.2028 – 31.12.2028	05.12.2028 – 11.12.2028
2029	01.01.2029 – 31.12.2029	05.12.2029 – 11.12.2029
2030	01.01.2030 – 31.12.2030	05.12.2030 – 11.12.2030

Detalii de ofertare, predare și plată

• **Oferta de preț:** Se va prezenta structurată: preț fără TVA, TVA, preț total cu TVA.

• **Predare Raport Audit:** Raportul de Audit va fi însoțit de Procesul Verbal de Predare-Primire care se va remite domnului Cătălin Nicolaie MARIN - Responsabil de proiect:

- Telefon mobil: +40770755809
- E-mail: catalin.marin@e-uvt.ro
- Adresă: Facultatea de Fizica si Matematica, Universitatea de Vest din Timișoara, Bd. V.Parvan 4, Timisoara, România.

• **Modalitate de plată:** 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:** Prețul cel mai scăzut, cu îndeplinirea cerințelor solicitate.

Director de proiect,

Prof.dr. habil. Cătălin N. MARIN

