

JUDEȚUL HARGHITA
CONSILIUL JUDEȚEAN
Direcția generală programe și proiecte
Nr. 82220 / 11 . 04 .2022.

Aprobat,
Bíró Barna Botond
vicepreședinte

Necesități minim obligatorii

pentru achiziționarea de servicii de audit financiar pentru proiectul

” Dotarea cu echipamente IT a unităților de învățământ special prin U.A.T. Județul Harghita”

Cod SMIS: 144721

Autoritatea contractanta:
Consiliul Județean Harghita
Piața Libertății, nr. 5, C.P 530140, Miercurea Ciuc
Tel: 0266 207 700
Fax: 0266 207 703

COD CPV - 79212100-4 Servicii de auditare financiară

Contract de finanțare nr. 212/233t/19.07.2021

Valoare estimata a contractului de servicii : 4.200,00 lei fără TVA

Prezenta face parte integrată din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează propunerea tehnică și financiară de către ofertant.

1. OBIECTUL CONTRACTULUI ȘI DESCRIEREA SERVICIILOR SOLICITATE

Se dorește achiziționarea de servicii de audit financiar în scopul examinării și evaluării cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului. Auditorul financiar își va exprima opinia asupra legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractanta pe perioada implementării proiectului ” Dotarea cu echipamente IT a unităților de învățământ special prin U.A.T. Județul Harghita” Cod SMIS: 144721 în următorul sens:

- Se va verifica dacă, cheltuielile au fost corect plătite, justificate, au fost conforme cu contractele de achiziție încheiate în cadrul proiectului și au fost solicitate la rambursare cu respectarea procedurilor legale și formale impuse prin Contractul de finanțare;
- Se va verifica dacă cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative.

2. PERSONAL DE SPECIALITATE

Ofertantul are obligația de a asigura personal calificat pentru realizarea serviciilor, în conformitate cu cerințele minime obligatorii definite în Necesități minim obligatorii. Prestatorul are întreaga responsabilitate pentru îndeplinirea corectă a activităților descrise în prezenta.

Cerințe minime:

Se solicita : un auditor financiar autorizat

- licențiat al unei facultăți economice
- autorizație de la CAFR (Camera Auditorilor Financieri din România) valabilă la data ofertării; să fie auditor activ, înscris în Registrul auditorilor financieri din România.

Pentru expertul propus se va prezenta:

- Copii după diploma/diplomele de studii superioare;
- Curriculum vitae din care să rezulte experiența similară adaptată la specificul proiectului;
- Să dețină carnet de membru al CAFR vizat, cu mențiunea „activ” pentru anul respectiv – se va prezenta în copie cu mențiunea „conform cu originalul”;
- Să fie înscris în Registrul auditorilor financieri activi întocmit de Camera Auditorilor Financieri din România înregistrată fiscal în România;
- Să dețină certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR – se va prezenta în copie cu mențiunea „conform cu originalul”;
- Declarație pe propria răspundere cu privire la respectarea criteriilor de bună reputație conform art. 3 din Hotărârea CAFR nr.27/2016.

Se solicită: un economist

- Diplomă de studii superioare în științe economice;
- Economist cu experiență profesională generală de minim 1 an.

Pentru expertul propus se va prezenta:

- Copii după diploma/diplomele de studii superioare;
- Curriculum vitae din care să rezulte experiența similară adaptată la specificul proiectului;
- Documente din care să rezulte experiența profesională generală de minim 1 an.

3. CERINȚE SPECIFICE

Auditorul va obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare prin studierea Contractului de Finanțare și a anexelor sale și alte informații relevante, și prin anchetă la Beneficiar. Auditorul se asigură că obține o copie a Contractului de Finanțare original (semnat electronic de către Beneficiar și Autoritatea de Contractare) cu anexele sale.

Auditorul va acorda o atenție deosebită Anexelor Contractului de Finanțare. Totodată, nerespectarea regulilor privind desfășurarea procedurilor de achiziții efectuate pe proiecte care beneficiază de finanțări nerambursabile determină neeligibilitatea cheltuielilor pentru finanțare Comunitară.

Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit confirmă că a verificat dacă cheltuielile prezentate de beneficiar s-au făcut în interesul proiectului și:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevăzute în Contractul de finanțare nr. 212/233t/19.07.2021;
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG nr. 66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare);
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului având la baza documente justificative, să fie identificabile și verificabile;

Misiunile de audit sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Standardele Internaționale pentru Serviciile Conexe (ISRS), în vigoare.

Raportul verificării cheltuielilor va trebui să descrie scopul și procedurile agreeate, ale angajamentului, în detalii suficiente pentru a permite Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de aplicabilitate a procedurilor utilizate de Auditor.

Auditorul va elabora un raport, care va descrie toate activitățile și cheltuielile desfășurate și vor fi prezentate pe parcursul prezentului contract de servicii, astfel:

- raport de audit financiar la finalul proiectului, la depunerea cererii de rambursare finale către Autoritatea de Management.

Raportul de audit și documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea Consiliului Județean Harghita.

Toate costurile legate de realizarea cerințelor din prezenta (costuri materiale, costuri pentru transport, cazare și masă ale personalului propriu, costuri pentru plata unor activități auxiliare etc.) vor fi suportate de auditor.

Prestarea serviciilor de audit financiar se va face la solicitarea Beneficiarului, în baza documentelor suport și se va realiza în termen de maxim 20 de zile de la data primirii documentației de la echipa de monitorizare a proiectului. *Documentele respectiv toate informațiile necesare în vederea realizării auditului financiar respectiv a raportului de audit se vor solicita în scris de către auditor de la autoritatea contractantă.*

4. DURATA SERVICIILOR ȘI DURATA CONTRACTULUI DE AUDIT

4.1. DURATA SERVICIILOR DE AUDIT

Derularea efectivă a serviciilor de audit financiar va începe de la data încheierii în format electronic și înregistrării contractului de servicii la sediul Achizitorului.

Prestatorul va asigura serviciile de audit pe toată perioada de desfășurare a proiectului cu încadrarea în prețul contractului. În cazul în care contractul se modifică prin acte adiționale care pot influența derularea serviciilor de audit va fi aplicabilă perioada de timp stipulată în acestea.

4.2. DURATA CONTRACTULUI DE AUDIT

Durata prezentului contract este de 2 luni, începând de la data semnării și înregistrării prezentului contract la sediul achizitorului, cu posibilitatea prelungirii lui în cazul în care Autoritatea de Management aprobă prelungirea perioadei de implementare al Contractului de finanțare nr. 212/233t/19.07.2021, fără a se modifica prețul contractului.

Prezentul contract încetează să producă efecte la data de 30.06.2022.

5. MODUL DE PREZENTARE AL PROPUNERII TEHNICE

Propunerea tehnică se va realiza în baza cerințelor prezentei Necesități minim obligatorii. Prestatorul va explica succint modul de realizare a serviciilor și va completa formularele puse la dispoziție de autoritatea contractantă în Anexe.

Ofertele care nu cuprind persoana/persoanele desemnată/desemnate ca experți vor fi respinse ca fiind neconforme.

Lipsa propunerii tehnice din oferta conduce la descalificarea acesteia.

Pentru fiecare expert se vor prezenta OBLIGATORIU documentele prezentate la pct. 2 al prezentei Necesități minim obligatorii.

6. MODUL DE PREZENTARE AL PROPUNERII FINANCIARE

Ofertantul va prezenta propunerea financiară în corelație cu elementele Necesițăților minime obligatorii. Propunerea financiară va fi alcătuită din:

- Formularul de ofertă (Formular 2) – lipsa formularului de ofertă reprezintă lipsa propunerii financiare, respectiv lipsa actului juridic de angajare în contract, ceea ce atrage încadrarea ofertei în categoria ofertelor inacceptabile.

Propunerea financiară trebuie să se încadreze în fondurile care pot fi disponibilizate pentru îndeplinirea contractului de achiziție publică.

Prețul ofertei se va exprima în lei.

7. PREZENTAREA OFERTEI

Oferta se va depune în format electronic semnat cu semnătură digitală și va cuprinde:

- Scrisoarea de înaintare – Formular 1
- Propunere tehnică
- Propunere financiară - Formular de ofertă – Formular 2
- Declarație privind conflictul de interese – Formular nr. 3

8. MODALITATEA DE PLATĂ

Plata serviciilor prestate în baza contractului de servicii de audit va fi efectuată după recepția raportului de audit predat beneficiarului, însoțit de raportul de activitate al auditorului, pe baza de factură fiscală.

Nota! În cazul în care pe parcursul derulării contractului de servicii apar modificări ale prevederilor legale emise de către AM POC și/sau OI sau alte organisme abilitate în domeniul auditului financiar, prestatorul are obligația de a se conforma noilor reglementări în totalitate, fără a genera, sub nici o formă, costuri suplimentare pentru achizitor sau întârzieri în prestarea serviciilor.

9. DOCUMENTE PUSE LA DISPOZIȚIE DE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

- Contractul de finanțare și anexele sale;
- Registrele și înregistrările, informațiile contabile;
- Orice alte documente relevante auditării financiare și solicitate de auditor.

10. DISPOZIȚII FINALE

Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura specialiști este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

Contractul de servicii de audit se va încheia în format electronic prin semnătură digitală.

Informații suplimentare legate de necesitățile minime obligatorii se pot obține la sediul Consiliului Județean Harghita, Piața Libertății, nr. 5, Miercurea Ciuc, C.P 530140, în cadrul Direcției generală programe și proiecte, tel: 0266-207700/1702, sau la adresa de e-mail: barcsayanna@judetulharghita.ro.

Condițiile prevăzute în Necesitățile minim obligatorii sunt minime. Ofertanții pot oferi și alte condiții preconizate a fi favorabile unei bune desfășurării a acestui serviciu.

Necesitățile minim obligatorii va deveni anexă la contractul de servicii de consultanță în domeniul auditului financiar.

Zonda Erika
director general

Péli Levente
director general adjunct

Barcsay Anna-Mária
consilier

Miercurea Ciuc, 05.04.2022.