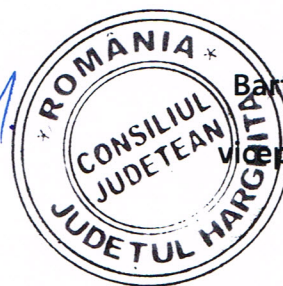


Nr. 22557/24.09.2018.

P. K.M.



Aprobat,

Barti Tihamér
vicepreședinte

Necesități minim obligatorii

pentru achiziționarea de "Servicii de audit financiar pentru proiectul "Reabilitare DJ131 – DJ133 – DJ137A - LOT3 DJ131 KM 38+621–54+984; DJ133 KM 25+000-41+866; DJ137A KM 0+000-16+000"

Autoritatea contractanta:

Consiliul Judetean 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 (Rev.2)

Contract de finantare nr. 1779/29.03.2018

Valoare estimata a contractului de servicii : 94.762,00 lei fără TVA

Prezenta face parte integrata din documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei si constituie asamblul cerintelor pe baza carora se elaboreaza propunerea tehnica si financiara de catre ofertant.

1. OBIECTUL CONTRACTULUI SI DESCRIEREA SERVICIILOR SOLICITATE

Se doreste achiziționarea de servicii de audit financiar in scopul examinarii si evaluarii modului de implementare a proiectului. Auditorul financiar isi va exprima opinia asupra legalitatii si conformitatii cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractanta pe perioada implementarii proiectului „Reabilitare DJ131 – DJ133 – DJ137A - LOT3 DJ131 KM 38+621–54+984; DJ133 KM 25+000-41+866; DJ137A KM 0+000-16+000”, in urmatorul sens:

- Se vor verifica daca cheltuielile au fost platite;
- Se va verifica daca cheltuielile au fost corecte si au fost solicitate cu respectarea procedurilor;

- Se va verifica daca cheltuielile au fost efectuate in conformitatea cu prevederile contractului de finantare, legislatiei nationale si comunitare in vigoare si sunt insotite de documente justificative.

2. PERSONAL DE SPECIALITATE

Ofertantul are obligatia de a asigura personal calificat pentru realizarea serviciilor, in conformitate cu cerintele minime obligatorii definite in Necesități minim obligatorii. Prestatorul are întreaga responsabilitate pentru îndeplinirea corecta a activităților descrise in prezenta.

Cerinte minime:

Se solicita : **un auditor financiar autorizat**

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

Pentru expertul propus se va prezenta:

- Copii dupa diploma/diplomele de studii superioare
- Curriculum vitae din care sa rezulte experienta similara adaptata la specificul proiectului
- Sa detina carnet de membru al CAFR vizat, cu mentiunea „activ” pentru anul respectiv – se va prezenta in copie cu mentiunea „conform cu originalul”;
- Sa fie inscris in Registrul auditorilor financiari activi intocmit de Camera Auditorilor Financiari din Romania inregistrata fiscal in Romania;
- Sa detina certificat de atestare a calitatii de auditor financiar eliberat de CAFR – se va prezenta in copie cu mentiunea „conform cu originalul”;
- Declaratie pe propria raspundere cu privire la respectarea criteriilor de buna reputatie conform art.3 din Hotararea CAFR nr.27/2016.

Se solicita: **un economist**

- Diploma de studii superioare in stiinte economice
- Economist cu experienta profesionala generala de minim 1 an.

Pentru expertul propus se va prezenta:

- Copii dupa diploma/diplomele de studii superioare
- Curriculum vitae din care sa rezulte experienta similara adaptata la specificul proiectului
- Documente din care sa rezulte experienta profesionala generala de minim 1 an

3. CERINTE SPECIFICE

Auditorul va obtine 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 asigură că obține o copie a Contractului de Finanțare original (semnat de către Beneficiar și Autoritatea de Contractare) cu anexele sale.

Auditorul va acorda o atenție deosebită Anexelor Contractului de Finanțare. Totodata, nerespectarea regulilor privind desfasurarea procedurilor de achizitii efectuate pe proiecte care beneficiaza de finantari nerambursabile determină neeligibilitatea cheltuielilor pentru finanțare Comunitară.

Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit confirma ca a verificat daca cheltuielile prezentate de beneficiar s-au facut in interesul proiectului si:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevazute in Contractul de finantare nr.1779/29.03.2018.
- sunt in conformitate cu principiile unui management financiar sanatos, respectiv utilizarea eficienta a fondurilor, si un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea preturilor conform prevederilor OUG nr. 66/2011, privind prevenirea, constatatarea si sanctionarea neregulilor aparute in obtinerea si utiolizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor publice nationale aferente acestora, cu modificarile si completarile ulterioare);
- cheltuielile au fost platite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- sunt inregistrate in contabilitatea beneficiarului avand la baza documente justificative, sa fie identificabile si verificabile;

Misiunile de audit sunt in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA) si Standardele Internationale pentru Serviciile Conexa (ISRS), in vigoare.

Raportul verificarii cheltuielilor va trebui sa descrie scopul si procedurile agreate, ale angajamentului, in detalii suficiente pentru a permite Beneficiarului si Autoritatii de Management sa inteleaga natura si aria de aplicabilitate a procedurilor utilizate de Auditor.

Auditorul se va deplasa cel puțin o dată pe lună la sediul autorității contractante, dar va elabora următoarele **rapoarte minime** ce vor descrie toate activitățile desfășurate și vor fi prezentate pe parcursul prezentului contract de servicii, astfel:

- Raport de audit financiar intermediar – minim 15 buc, după cum urmează 2 buc. pe anul 2018 și trimestrial până la finalizarea proiectului conform prevederilor Ghidului solicitantului și al Contractului finanțare nr. 1779/29.03.2018;
- Raport de audit financiar final

Toate rapoartele de audit si documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea Consiliului Judetean Harghita.

Toate costurile legate de realizarea cerințelor din prezenta – specificații tehnice (costuri materiale, costuri pentru transport, cazare si masa ale personalului propriu, costuri pentru plata unor activitati auxiliare etc.) vor fi suportate de auditor si vor fi incluse in oferta sa financiara.

Prestarea serviciilor de audit financiar pentru fiecare raport intermediar și final se va face la sfârșitul fiecărui trimestru, în baza documentelor suport si se va realiza in termen de maxim 20 de zile de la data primirii documentatiei de la echipa de monitorizare a proiectului.

4. LOCUL DESFASURARII ACTIVITATILOR

Activitatile solicitate prin prezentul Necesități minim obligatorii se vor realiza in cea mai mare parte la sediul beneficiarului.

Pentru desfasurarea activitatilor in cadrul Contractului prestatorul este responsabil de asigurarea unui mediu de lucru care respecta legislatia in materie de munca si protectia muncii.

5. DURATA SERVICIILOR DE AUDIT

Derularea efectiva a serviciilor de audit va incepe de indata ce autoritatea contractanta va emite Ordinul de incepere a serviciilor de audit.

Prestatorul va asigura serviciile de audit pe toata perioada de desfasurare a proiectului cu incadrarea in pretul contractului. In cazul in care contractul se modifica prin acte aditionale care pot influenta derularea serviciilor de audit va fi aplicabila perioada de timp stipulata in acestea.

Nota! Auditorul se obliga sa ofere suport beneficiarului pana la data obtinerii rambursarii sumelor solicitate prin Cererile de rambursare (intermediara si finala) chiar daca aceasta perioada o depaseste pe cea de implementare a proiectului.

6. MODUL DE PREZENTARE AL PROPUNERII TEHNICE

Propunerea tehnica se va realiza in baza cerintelor prezentului caiet de sarcini. Prestatorul va explica succint modul de realizare a serviciilor si va completa formularele puse la dispozitie de autoritatea contractanta in Anexe.

Ofertele care nu cuprind persoana/personaele desemnata/desemnate ca experti 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.

Ofertantul va prezenta o declaratie pe propria raspundere conform careia la elaborarea ofertei a tinut cont de obligatiile relevante din domeniul protectiei mediului, social si al relatiilor de munca pe toata durata de indeplinire a contractului de servicii, in conformitate cu prevederile art. 51 din Legea 98/2016.

7. MODUL DE PREZENTARE AL PROPUNERII FINANCIARE

Ofertantul va prezenta propunerea financiara in corelatie cu elementele Caietului de sarcini. Propunerea financiara va fi alcatuita din:

- Formularul de oferta (Formular 2) – lipsa formularului de oferta reprezinta lipsa propunerii financiare, respectiv lipsa actului juridic de angajare in contract, ceea ce atrage incadrarea ofertei in categoria ofertelor inacceptabile.

Propunerea financiara trebuie sa se incadreze in fondurile care pot fi disponibilizate pentru indeplinirea contractului de achizitie publica.

Pretul ofertei se va explima in lei.

8. PREZENTAREA OFERTEI

Oferta va cuprinde:

- Scrisoarea de inaintare – Formular 1
- Propunere tehnica
- Propunere financiara - Formular de oferta – Formular 2
- Declarație privind neincadrarea in prevederile art 60 din Legea 98/2016 – Formular 3

9. MODALITATEA DE PLATA

Plata serviciilor prestate in baza contractului de servicii de audit va fi efectuata dupa receptia fiecarui raport de audit predate beneficiarului, insotit de raportul de activitate al auditorului, pe baza de factura fiscala.

Nota! In cazul in care pe parcursul derularii contractului de servicii apar modificari ale prevederilor legale emise de catre AM POR si/sau OI sau alte organisme abilitate in domeniul auditului financiar, prestatorul are obligatia de a se conforma noilor reglementari in totalitate, fara a genera, sub nici o forma, costuri suplimentare pentru achizitor sau intarzieri in prestarea serviciilor.

10. DOCUMENTE PUSE LA DISPOZITIE DE AUTORITATEA CONTRACTANTA

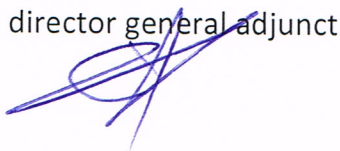
- Contractul de finantare si anexele sale
- Rapoartele financiare
- Registrele si inregistrarile contabile
- Orice alte documente relevante auditarii financiare

11. DISPOZITII FINALE

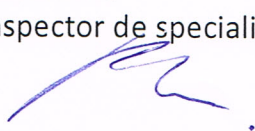
Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura specialiștii este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

- Informații suplimentare legate de caietul de sarcini se pot obține la sediul Consiliului Județean Harghita, Piața Libertății, nr. 5, Miercurea Ciuc, C.P 530140, în cadrul Direcției generale programe, proiecte, coordonarea unităților subordonate și achiziții publice, Compartimentul achiziții publice, (biroul 335), tel: 0266-207700/1516, sau la adresa de e-mail: achizitiipublice@judetulharghita.ro, antalerno@judetulharghita.ro.
- Condițiile prevăzute în caietul de sarcini sunt minime. Ofertanții pot oferi și alte condiții preconizate a fi favorabile unei bune desfășurări a acestui serviciu.
- Caietul de sarcini va deveni anexă la contractul de servicii de consultanță în domeniul auditului financiar.

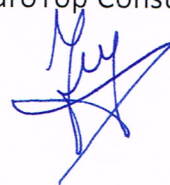
Péli Levente
director general adjunct



Antal Ernő
inspector de specialitate



Întocmit:
S.C. EuroTop Consulting SRL



Miercurea Ciuc, 06 septembrie 2018.