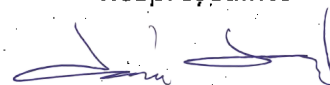


JUDEȚUL HARGHITA
CONSILIUL JUDEȚEAN
Direcția generală programe și proiecte
Nr. 46906 / 19 . 05 .2021.

Aprobat,
Bíró Barna Botond
vicepreședinte



Necesități minim obligatorii
pentru achiziționarea de servicii de audit financiar pentru proiectul
"Lucrări de intervenție la Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Ocland"
cod SMIS 122706

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

Contract de finantare nr. 6445/2020

Valoare estimata a contractului de servicii : 8.000,00 lei fără TVA

Prezenta face parte integrată din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie asamblul 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 modului de implementare a proiectului. Auditorul financiar își va exprima opinia asupra legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractanta pe perioada implementării proiectului "Lucrări de intervenție la Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Ocland" cod SMIS 122706 în următorul sens:

- Se vor verifica dacă cheltuielile au fost platite;
- Se va verifica dacă cheltuielile au fost corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;

- Se va verifica dacă cheltuielile au fost efectuate în conformitatea 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.

Cerinte minime:

Se solicita : **un auditor financiar autorizat**

- licențiat al unei facultăți economice
- autorizație de la CAFR (Camera Auditorilor Financiar din România) valabilă la data ofertării; să fie auditor activ, înscris în Registrul auditorilor financiar 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 financiar activi întocmit de Camera Auditorilor Financiar din România înregistrată fiscal în România;
- Să dețină certificat de atestare a calitatii 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 solicita: **un economist**

- Diploma de studii superioare în științe economice
- Economist cu experiența 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. CERINTE 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. 6445/2020.
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sanatos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea preturilor conform prevederilor OUG nr. 66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor aparute 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 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;
- raport de audit financiar final.

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

Toate costurile legate de realizarea cerințelor din prezenta – specificații tehnice (costuri materiale, costuri pentru transport, cazare și masa ale personalului propriu, costuri

pentru plata unor activitati auxiliare etc.) vor fi suportate de auditor și vor fi incluse în oferta sa financiara.

Prestarea serviciilor de audit financiar pentru fiecare raport (intermediar și final) se va face la solicitarea Beneficiarului, în baza documentelor suport și 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

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

Pentru desfășurarea activităților în cadrul Contractului prestatorul este responsabil de asigurarea unui mediu de lucru care respectă legislația în materie de muncă și protecția muncii.

5. DURATA SERVICIILOR DE AUDIT

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

Prestatorul va asigura serviciile de audit pe toată perioada de desfășurare a proiectului cu încadrarea în prețului 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.

Nota! Auditorul se obligă să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare (intermediară și finală) chiar dacă această perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.

6. 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.

Ofertantul va prezenta o declarație pe propria răspundere conform căreia la elaborarea ofertei a ținut cont de obligațiile relevante din domeniul protecției mediului, social și al

relațiilor de muncă pe toată durata de îndeplinire a contractului de servicii, în conformitate cu prevederile art. 51 din Legea 98/2016.

7. MODUL DE PREZENTARE AL PROPUNERII FINANCIARE

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

- Formularul de oferta (Formular 2) – lipsa formularului de oferta 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.

Pretul ofertei se va exprima în lei.

8. PREZENTAREA OFERTEI

Oferta va cuprinde:

- Scrisoarea de înaintare – Formular 1
- Propunere tehnică
- Propunere financiară - Formular de oferta – Formular 2
- Declarație privind neîncadrarea în prevederile art 60 din Legea 98/2016 – Formular 3

9. MODALITATEA DE PLATA

Plata serviciilor prestate în baza contractului de servicii de audit va fi efectuată după recepția fiecărui raport de audit predate beneficiarului, însoțit de raportul de activitate al auditorului, pe baza de factura fiscală.

Nota! În cazul în care pe parcursul derulării contractului de servicii apar modificări ale prevederilor legale emise de către AM POR 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 întâzieri în prestarea serviciilor.

10. DOCUMENTE PUSE LA DISPOZIȚIE DE AUTORITATEA CONTRACTANTA

- Contractul de finanțare și anexele sale
- Rapoartele financiare
- Registrele și înregistrările contabile
- Orice alte documente relevante auditării financiare

11. DISPOZITII FINALE

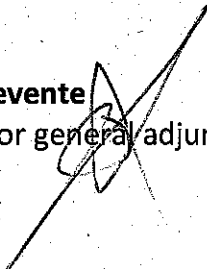
Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura specialiștii este limba română. Toate documentele elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

- Informații suplimentare legate de necesitățile minime obligatorii se pot obține la sediul Consiliului Județean Harghita, Piața Libertății, nr. 5, Miercurea Ciuc, C.P 530140, în cadrul Direcției generale 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 desfășurări a acestui serviciu.
- Necesitățile minim obligatorii va deveni anexă la contractul de servicii de consultanță în domeniul auditului financiar.

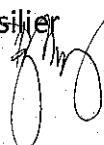
Zonda Erika
director general



Péli Levente
director general adjuncț



Barcsay Anna-Mária
consilier



Miercurea Ciuc, 18.05.2021.

ANEXA LA NECESITĂȚI MINIM OBLIGATORII

MODELE ORIENTATIVE FORMULARE

Formular 1 – Scrisoare de înaintare

Formular 2 - Formular de Ofertă financiară

Formular 3 – Declarație privind neincadrarea in prevederile art 60 din Legea 98/2016

Formular 1*Operator economic*

.....

*(denumirea/numele)***Scrisoare de înaintare a ofertei**

Către

Ca urmare a anunțului publicat în nr din..... (ziua/luna/anul),
privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului.....

.....(denumirea contractului de achiziție publică), noi

..... (denumirea/numele ofertantului) vă transmitem
alăturat**2. Informații ofertant**

Denumire ofertant:	
Adresa:	
Telefon:	
Fax:	
Email:	
Număr de înmatriculare:	
Cod fiscal:	
Cont bancar:	
Banca:	

3. Persoana de contact (pentru această procedura)

Nume	
Adresă	
Telefon	
Fax	
E-mail	

Data completării

Cu stimă,
Operator

economic,

.....
(semnătura autorizată și stampila)

Formular 2*Operator economic*.....
(denumirea/numele)**OFERTA****Către**

(denumirea autorității contractante și adresa completă)

1. După examinarea documentației de atribuire și înțelegerea completă a cerințelor din Caietul de Sarcini, subsemnatul/subsemnații, reprezentanți ai Ofertantului [denumirea/numele ofertantului] ne angajăm să semnăm contractual [introduceți denumirea contractului], să demarăm, să executăm și să finalizăm livrările specificate în acesta, în conformitate cu cerințele din documentația de atribuire și cu propunerea noastră tehnică anexată, la prețurile specificate mai jos, după cum reies din propunerea noastră financiară.

Prin propunerea noastră financiară, pentru produsele descrise în documentația tehnică oferim un preț total de [introduceți suma în cifre și litere și moneda - din propunerea financiară], fără TVA,

Subsemnatul/subsemnații declarăm că:

- a) Am examinat conținutul documentației de atribuire, precum și toate răspunsurile la solicitările de clarificări comunicate până la data depunerii ofertelor și îl acceptăm în totalitate, fără nicio rezervă sau restricție;
- b) Suntem de acord ca oferta noastră să rămână valabilă pentru o perioadă de [introduceți numărul] zile de la data limita de depunere a ofertelor, respectiv până la data de [ziua/luna/anul] și oferta va rămâne obligatorie pentru noi și că poate fi acceptată în orice moment înainte de expirarea perioadei menționate.
- c) Am înțeles și am acceptat prevederile legislației achizițiilor publice aplicabile acestei proceduri de atribuire, ca și oricare alte cerințe referitoare la forma, conținutul, instrucțiunile, stipulările și condițiile incluse în anunțul achizitiei și documentația de atribuire. Acestea au fost suficiente și adecvate pentru pregătirea unei oferte exacte iar oferta noastră a fost pregătită luând în considerare toate acestea.
- d) În calitate de ofertant la această procedură de atribuire declarăm că nu am întreprins și nu vom întreprinde nicio acțiune și/sau inacțiune în scopul de a restricționa concurența.

2. Până la încheierea și semnarea contractului de achiziție publică, aceasta ofertă împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră prin care oferta noastră este acceptată ca fiind câștigătoare, vor constitui un contract angajant între noi.

3. Înțelegem că nu sunteți obligați să acceptați oferta cu cel mai scăzut preț sau orice sau orice ofertă primită.

Data:

.....
(nume, prenume și semnătură)

În calitate de legal autorizat să semnez oferta pentru și în numele..... (denumirea/numele operatorului economic)

Formularul 3

OPERATOR ECONOMIC

_____ (denumirea/numele)

DECLARAȚIE

privind existența sau absența situațiilor de conflict de interese

Subsemnatul, _____, în calitate de furnizor în cadrul contractului de servicii, ce urmează a fi încheiat cu Consiliul Județean Harghita, în vederea prevenirii ivirii situațiilor de conflict de interese, în cunoștința prevederilor Legii nr. 161/2003 privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice, a funcțiilor publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției, cu modificările și completările ulterioare, ale OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, ale Legii nr. 176/2010 privind integritatea în exercitarea funcțiilor și demnităților publice, pentru modificarea și completarea Legii nr. 144/2007 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Integritate, precum și pentru modificarea și completarea altor acte normative, precum și cele ale Codului Penal, declar pe propria mea răspundere, că nu mă aflu în situația prevăzută la art. 59 din Legea nr 98/2016 privind achizițiile publice.

Reprezintă situații potențial generatoare de conflict de interese orice situații care ar putea duce la apariția unui conflict de interese în sensul art. 59, cum ar fi următoarele:

1. ~~Am~~ /Nu am nominalizat printre principalele persoane desemnate pentru executarea contractului persoane care sunt soț, soție, rudă sau afin până la gradul II inclusiv, cu persoanele cu funcție de decizie în privința prezentului contract din cadrul Consiliului Județean Harghita;

2. Persoanele cu funcție de decizie în privința prezentului contract ~~am~~/nu au calitatea de asociat unic, funcția de administrator și nu sunt salariați în cadrul societății comerciale pe care o reprezint, respectiv nu au calitatea de membru în organizația sau membru în organele de conducere, administrare și control a organizației pe care o reprezint;

3. ~~Am~~/Nu am cunoștință despre faptul, că persoanele cu funcție de decizie în privința prezentului contract, soțul ori rudele de gradul I ale acestora, ar avea interese patrimoniale sau personale privind societatea comercială/~~organizația~~ pe care o reprezint, care ar putea influența deciziile pe care trebuie să le ia în exercitarea atribuțiilor lor;

4. Mă aflu/Nu mă aflu, nici subsemnatul sau soția/soțul și nici rudele de gradul 1, în relații de angajament - de orice natură - cu nici una dintre persoanele cu funcție de decizie în privința prezentului contract.

Dau prezenta declarație cunoscând sancțiunile aplicate faptei de fals și uz de fals în declarații.

Miercurea Ciuc, la _____

Semnătura,