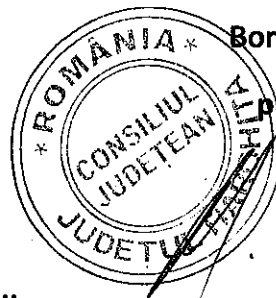


Nr. 10115/10.05.2019

Aprobat,

Borboly Csaba

președinte



Necesități minim obligatorii

pentru achiziționarea de Servicii de audit financiar pentru proiectul „Modernizare DJ 126, km 0+000-5+650” Cod SMIS 125428

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 (Rev.2)

Contract de finantare nr. 3479/23.11.2018

Valoare estimata a contractului de servicii : 8.000,00 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 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 „Modernizare DJ 126, km 0+000-5+650” Cod SMIS 125428, 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 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 Registru 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. 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. 3479/23.11.2018.
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, 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 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 bază 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 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 – 1 buc, conform prevederilor Contractului finanțare nr. 3479/23.11.2018;
- 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 masă ale personalului propriu, costuri pentru plata unor activități auxiliare etc.) vor fi suportate de auditor și vor fi incluse în oferta sa financiară.

Prestarea serviciilor de audit financiar pentru fiecare raport intermediar și final se va face la sfârșitul fiecărui trimestru, 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.

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 respecta 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 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.

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 prezentului caiet de sarcini. 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/personaele desemnate/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 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 exprima 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

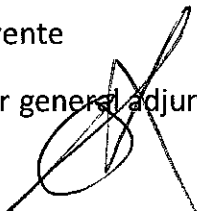
11. DISPOZITII FINALE

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, tankomelinda@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



Miercurea Ciuc, 07 mai 2019.

Tankó Melinda

consilier

