

Nr. 28620 / 04.12.2019.

Aprobat,

Borboly Csaba

președinte



Necesități minim obligatorii

pentru achiziționarea de Servicii de audit financiar pentru proiectul „Modernizare drum județean DJ 174A – Bilbor – km 20+000 – 23+423 - DJ 174C - lim. jud. Suceava km 5+000 – 11+197, pe sectorul km 5+000 – 11+197” Cod proiect 125426

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. 3498/05.12.2018

Valoare estimata a contractului de servicii : 12.600,00 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 implementării proiectului „Modernizare drum județean DJ 174A – Bilbor – km 20+000 – 23+423 - DJ 174C - lim. jud. Suceava km 5+000 – 11+197, pe sectorul km 5+000 – 11+197” Cod proiect 125426, in următorul 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 Registul 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 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 finanțare nr. 3498/05.12.2018.
- 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, constatarea 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 Conexe (ISRS), in vigoare.

Raportul verificarii cheltuielilor va trebui sa descrie scopul si procedurile agreeate, 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 – 2 buc, conform prevederilor Contractului finanțare nr. 3498/05.12.2018;
- 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 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 desfasurarea activitatilor 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 desfasurare a proiectului cu încadrarea în pretul 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/personale 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 Necesităților minime obligatorii. 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

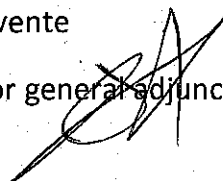
11. DISPOZITII FINALE

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

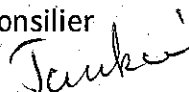
Péli Levente

Director general adjunt



Tankó Melinda

consilier



Miercurea Ciuc, 04 decembrie 2019.