

**CAIET DE SARCINI**  
**Servicii de auditare financiară**

**COD CPV**  
**79212100-4**

**Titlul proiectului**  
**„Mecanismul invaziei racului dungat în bazinul inferior al Dunării”**

**SURSA DE FINANȚARE**  
**PN-II-RU-TE-2014-4-0785**

# CAIET DE SARCINI

## I.PRINCIPII GENERALE

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația de atribuire și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant Oferta Tehnico - Financiară. Cerințele impuse vor fi considerate ca fiind minimale. În acest sens, orice ofertă prezentată, carese abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare, dar numai în măsura încare propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minimale din Caietul de sarcini.

Ofertele cu caracteristici inferioare celor prevăzute în Caietul de sarcini sau care nu satisfac cerințele Caietului de sarcini vor fi declarate neconforme.

Eventualele specificații tehnice care indică o anumită origine, sursă, producție, un procedeu special, o marcă de fabrică sau de comerț, un brevet de invenție, o licență de fabricație, sunt menționate doar pentru identificarea cu ușurință a tipului de produs și nu au ca efect favorizarea sau eliminarea anumitor operatori economici sau a anumitor produse. Aceste specificații vor fi considerate ca având mențiunea „sau echivalent”.

## II.INFORMATII GENERALE

**2.1. Obiectul contractului:** Verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nerambursabilă în cadrul proiectului „**Mecanismul invaziei racului dungat în bazinul inferior al Dunării**” având codul **PN-II-RU-TE-2014-4-0785**, finanțat de către Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI).

Contractor: Universitatea de Vest din Timișoara, Director de proiect: Lector univ. dr. Lucian Pârvulescu

**2.2. Condiții de participare:** auditor financiar persoană fizică sau juridică, conform specificațiilor: Auditorul financiar independent poate fi orice persoană fizică sau juridică înscrisă în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de CAFR<sup>1</sup>, înregistrată fiscal în România și care deține viza de membru activ al CAFR pe perioada de implementare a proiectului și are experiență de specialitate dovedită în domeniu, de minim 3 ani,;

Auditorul financiar independent va face dovada faptului că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR și a obținut calificativul A.

**2.3. Tipul și obiectivul angajamentului:** Auditorul va realiza angajamentul în baza procedurilor agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul UEFISCDI.

Obiectivul este verificarea de către auditor a costurilor declarate de către Beneficiar în raportările financiare ale proiectului, respectiv.

- a. Verificarea eligibilității cheltuielilor pentru realizarea activității de cercetare-dezvoltare;
- b. Verificarea corectitudinii înregistrării acestor cheltuieli în contabilitate.

### **2.4. Scopul activității:**

Scopul activității de audit este acela de a întocmi certificatul de audit în conformitate cu cerințele UEFISCDI, în baza unui raport privind constatările factuale, certificat care se va depune împreună cu Raportul de activitate, în scopul decontării la UEFISCDI.

Auditul se desfășoară în concordanță cu:

---

<sup>1</sup> CAFR = Camera Auditorilor Financiari din România

a. Standardul Internațional pentru Servicii Conexe 4400 Misiuni pe baza procedurilor convenite privind informațiile financiare (ISRS).

b. Codul etic al profesioniștilor contabili emise de IFAC și adoptate de CAFR.

### **3. Proceduri de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar**

**3.1.** Auditorul va obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de finanțare studiind contractul, anexele la contract și alte informații relevante, precum și interogând beneficiarul.

**3.2.** Auditorul va verifica dacă raportarea financiară este conformă cu condițiile contractului de finanțare.

**3.3.** Auditorul va verifica dacă evidențele contabile ale beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare.

**3.4.** Auditorul va verifica informațiile din devizele postcalcul și dacă acestea sunt puse de acord cu sistemul de contabilitate și înregistrările contabile (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

**3.5.** Auditorul va efectua verificarea analitică a cheltuielilor din devizul postcalcul și dacă acestea au fost prevăzute în bugetul proiectului, dacă respectă categoriile de cheltuieli din buget și dacă valoarea cheltuielilor realizate nu depășește finanțarea nerambursabilă maximă prevăzută în Contractul de finanțare.

Auditorul va verifica și existența oricărui amendament la bugetul Contractului de finanțare și dacă acesta este în concordanță cu condițiile impuse pentru asemenea amendamente.

**3.6.** Auditorul va verifica eligibilitatea fiecărei cheltuieli conform unor criterii referitoare la costuri realizate, perioada de implementare, buget, înregistrări contabile, documente justificative, evaluare și clasificare.

### **4. Raportarea**

Raportul privind constatările factuale trebuie să descrie în mod detaliat scopul și procedurile de verificare a eligibilității cheltuielilor, astfel încât să se înțeleagă natura și măsura în care au fost urmate procedurile de audit de către auditor.

Auditorul va întocmi acest raport utilizând modelul cuprins în normele profesionale ale CAFR și în baza acestui raport va emite Certificatul de audit utilizând modelul recomandat de UEFISCDI.

## **III. ALTE CERINȚE/PRECIZĂRI:**

**Ofertele** depuse vor conține oferta tehnică și oferta financiară.

**Limba documentațiilor** este limba română, cu excepția unei achiziții care este bilingvă, respectiv română - engleză.

**Beneficiarul**, Universitatea de Vest din Timișoara, va furniza acces liber și total la toate informațiile și înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii Raportului de Audit.

Ofertele vor fi însoțite de:

- Certificat de înregistrare fiscală (pentru persoane juridice) - copie;
- Certificat constatator eliberat de ORC (pentru persoane juridice) - copie;
- IBAN ( IBAN Trezorerie pentru persoane juridice ) - copie

**Bugetul** estimat este de 3.000,00 lei (TVA inclus) pentru auditarea activităților aferente anului 2015 și 2016.

**Valabilitatea** ofertei va fi de minim 30 de zile.

**Perioada auditată** este cuprinsă între 01.10.2015 și 04.12.2016.

**Termenul de prestare** va fi începând cu data de 01.11.2016 – 04.12.2016.

**Oferta de preț** se va prezenta: preț fără TVA, TVA, preț total cu TVA.

**Raportul de Audit** va fi însoțit de **Procesul Verbal de Predare - Primire** care se va remite dl-ui Lucian Pârvulescu - Director de proiect, telefon mobil +40766489256, e-mail lucian.parvulescu@e-uvv.ro, la Facultatea de Chimie, Biologie, Geografie, Cabinet 18, Strada Pestalozzi 16A, 300115, Timișoara, România.

**Modalitatea de plată** este prin OP în Trezorerie în termen de maxim 30 de zile de la primirea la UVT a facturii însoțită de Procesul Verbal de Predare - Primire.

**Criteriul de atribuire** este pretul cel mai scăzut, cu îndeplinirea cerințelor solicitate.

Director de proiect,

Lector univ. dr. Lucian Pârvulescu