

CAIET DE SARCINI

1. Informatii generale

1.1. Denumirea contractului: Verificarea cheltuielilor contractului de finanțare în proiectul cu titlul: “BISmart: Suită de Aplicații pentru Inteligența Decizională a Indicatorilor KPI în Sisteme de Managementul Datelor Furnizate de Contoare Inteligente”, semnat cu firma Elster Rometrics SRL și finanțat de UEFISCDI prin programul PN3. Partener: Universitatea de Vest din Timișoara. Responsabil local al proiectului: conf. univ. dr. Marc-Eduard Frîncu.

1.2. Conditii de participare: auditor financiar persoană fizică sau juridică, conform specificațiilor:

Auditor financiar independent din lista auditorilor financiari, certificați de Camera Auditorilor Financiari din România, în conformitate cu prevederile protocolului de colaborare încheiat cu MFE.

1.3. Tipul si obiectivul angajamentului: Auditorul va realiza angajamentul în baza procedurilor agreate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare. Obiectivul este verificarea de către auditor a costurilor declarate de către Partener în raportările financiare ale Proiectului, respectiv:

- a) Verificarea eligibilității cheltuielilor pentru realizarea activității de cercetare-dezvoltare;
- b) Verificarea corectitudinii înregistrării acestor cheltuieli în contabilitate;
- c) Verificarea respectării procedurilor legale privind achizițiile publice efectuate.

1.4. Scopul activitatii:

Scopul activității de audit este acela de a întocmi certificatul de audit, în baza unui raport privind constatările factuale.

Auditul se desfășoară în concordanță cu:

- 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 CAFR.

2. Proceduri de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate în Raportul Financiar

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

2.2. Auditorul verifică dacă raportarea financiară este conformă cu condițiile contractului de finanțare.

2.3. Auditorul verifică dacă evidentele contabile sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare.

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

2.5. Auditorul efectuează o verificare 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 verifică și existența oricărui amendament la bugetul contractului de finanțare și dacă acesta este în concordanță cu condițiile impuse pentru asemenea amendamente.

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

2.7. Auditorul va verifica respectarea procedurilor legale privind achizițiile publice efectuate.

3. 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.

Se estimează că se va solicita min.1 raport de audit, pentru cheltuielile operate în perioada 17.10.2016 – 17.04.2017.

Este posibil, ca, în funcție de nevoile apărute în perioada de implementare, să se solicite elaborarea a 1-2 rapoarte suplimentare.

Furnizarea rapoartelor se va realiza în termen de max. 5 zile lucrătoare de la data solicitării raportului de către Contractor.

Pentru efectuarea verificărilor, auditorul se va deplasa la sediul UVT.

Auditorul va lua toate măsurile pentru asigurarea eligibilității costurilor cu auditul, inclusiv prin încadrarea în perioada de eligibilitate a proiectului.

4. Valoarea contractului este de max. 2000 lei, cu TVA.

5. Perioada de derulare a Proiectului este: 17.10.2016 – 17.04.2017.

Întocmit,

Responsabil local al proiectului,
Conf. univ. dr. Marc-Eduard Frîncu

