



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CONSTANȚA
DIRECȚIA DEZVOLTARE ȘI FONDURI EUROPENE
SERVICIUL PREGATIRE SI IMPLEMENTARE PROIECTE POR
NR. 5563 / 13.01.2020 .

CAIET DE SARCINI

Achiziția și contractarea serviciului de audit financiar extern pentru proiectul "Reabilitarea, modernizarea și dotarea Grădiniței cu program prelungit "AMICII", Constanța"

COD CPV - 79212100-4 - Servicii de auditare financiară

1. CADRUL GENERAL

1.1. Informații generale relevante

Municipiul Constanța a semnat Contractul de finanțare nerambursabil nr.5029/20.12.2019 a proiectului "Reabilitarea, modernizarea și dotarea Grădiniței cu program prelungit "AMICII", Constanța" în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 4-Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 Investițiile în educație, în formare, inclusiv în formare profesională pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv specific 4.4 Creșterea calității infrastructurii în vederea asigurării accesului sporit la educație timpurie și sprijinirea participării părinților pe piața forței de muncă.

Obiectivul general al proiectului constă în reabilitarea, modernizarea și dotarea Grădiniței cu Program Prelungit "Amicii" din Municipiul Constanța, în scopul asigurării desfășurării activităților educaționale destinate învățământului preșcolar în condiții optime, la standardele comparabile cu cele din Uniunea Europeană.

1.2. Autoritatea Contractantă: Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Constanța

Cod de Înregistrare fiscală: 4785631

Adresa poștală: Bulevardul Tomis, nr.51, municipiul Constanța, județul Constanța

1.3 Surse de finanțare a proiectului

Tipul Asistenței Financiare Nerambursabile – FEDR/BS

Cofinanțare: Bugetul local

Proiect finanțat prin: Programul Operațional Regional 2014-2020

Prioritatea de investiții 4.4 Investițiile în educație, în formare, inclusiv în formare profesională pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare.

1.4. Amplasamentul investiției: Strada Căpitan Dobrilă Eugeniu, nr.14, municipiul Constanța, județul Constanța.

2. OBIECTIVELE CONTRACTULUI DE SERVICII

2.1. Obiectivul general

Obiectivul general al contractului de servicii este realizarea serviciului de audit financiar extern, respectiv 10 rapoarte trimestriale de audit financiar extern pentru Contractul de finanțare nr. 5029/20.12.2019 aferent proiectului "Reabilitarea, modernizarea și dotarea Grădiniței cu program prelungit "AMICII", Constanța".

2.2. Obiective specifice

Rapoartele de audit vor confirma că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare aferente proiectului au fost verificate și :

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului;
- 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 66/2011)
- sunt efectuate și plătite de beneficiar;
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale;
- documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «Proiect finanțat din POR». Beneficiarul va aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare;
- pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului;
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect;
- verifica potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli.

3. CERINȚE

Pot realiza auditul proiectului numai persoane fizice sau juridice înscrise în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) înregistrată fiscal în România. În acest sens, vor fi prezentate copii ale următoarelor documente: Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR, Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea „Activ” pentru anul 2019.

În cazul auditorului independent, va fi transmisă Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională a CAFR.

3.1 CERINȚE SPECIFICE PRIVIND DERULAREA CONTRACTULUI

Activitatea de audit din cadrul proiectului va fi realizată de Auditorul selectat prin procedura de achiziție directă, cu respectarea legislației în vigoare și a Standardelor Internaționale de Audit.

Auditorul selectat va verifica dacă cheltuielile efectuate de beneficiar și solicitate în cererile de rambursare sunt făcute în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare și dacă sunt exacte, reale și eligibile.

Activitatea de audit prestată va consta în elaborarea a 10 rapoarte trimestriale de audit financiar.

Fiecare raport de audit va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere din care să rezulte calitatea de auditor financiar recunoscut de entitatea abilitată în certificarea calității de auditor.

Contractul de servicii de audit se va rezilia unilateral de către Beneficiar în cazul în care auditorului financiar i s-a retras această calitate de către organismul care l-a certificat.

4. PROPUNEREA FINANCIARĂ

Oferta financiară va cuprinde costul total și detaliat pe fiecare raport de audit, exclusiv taxa pe valoarea adăugată, care va fi evidențiată distinct.

Prețul de achiziție, în lei, a serviciului este ferm.

Propunerea elaborată va respecta în totalitate cerințele din caietul de sarcini.

Propunerea elaborată va respecta în totalitate prevederile legislației în vigoare pentru categoria de servicii care constituie obiectul achiziției.

Durata de valabilitate a ofertelor va fi de 90 zile.

5. DURATA CONTRACTULUI

Prestatorul va demara activitățile aferente serviciului de audit al proiectului la data menționată în Ordinul de începere emis de către Beneficiar, care va corespunde termenelor contractului de servicii.

Durata contractului: 31 luni..

Durata contractului de servicii este estimată în baza calendarului activităților aferent Cererii de finanțare și a contractului de finanțare nr.5029/20.12.2019.

Durata contractului de servicii se poate modifica funcție de durata de implementare a proiectului.

6. RECEPȚIA SERVICIULUI DE AUDIT

Recepția documentelor elaborate de prestator se va face la sediul beneficiarului, prin încheierea proceselor verbale de recepție. Procesele verbale vor fi semnate de ambele părți, fără obiecțiuni. În acest sens, beneficiarul va desemna o persoană pentru recepționarea serviciului.

7. MODALITĂȚI DE PLATĂ

Plata serviciului se va face în 10 (zece) tranșe, fiecare tranșă reprezentând contravaloarea raportului de audit trimestrial, fără a depăși perioada de implementare a proiectului, în baza procesului verbal de recepție aferent.

8. GARANȚIA DE BUNĂ EXECUȚIE

8.1 Garanția de bună execuție este de 5% din prețul contractului, fără TVA și se constituie de către Prestator, în scopul asigurării autorității contractante de îndeplinirea cantitativă, calitativă și în perioada convenită a contractului.

8.2 Garanția de bună execuție se constituie în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului de achiziție publică.

8.3 Garanția de bună execuție se va constitui astfel:

a. Conform art. 40 alin. (1) din HG 395/2016 "prin virament bancar sau printr-un instrument de garantare emis de o institutie de credit din Romania sau din alt stat sau de o societate de asigurari, în condițiile legii, și devine anexa la contract, prevederile art. 36 alin. (3) și (5) aplicându-se în mod corespunzător".

sau

b. se va constitui prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturile parțiale, cu respectarea prevederilor art.40 alin. (3). În acest caz, contractantul are obligația de a deschide contul la dispoziția autorității contractante, la unitatea Trezoreriei Statului din cadrul organului fiscal competent în administrarea acestuia, conform art. 40 alin. (5) din HG nr.395/2016. Suma inițială care se va depune de către contractant în contul de disponibil astfel deschis nu trebuie să fie mai mică de 0,5% din prețul contractului de achiziție publică, fără TVA. Pe parcursul îndeplinirii contractului de achiziție publică, autoritatea contractantă urmează să alimenteze contul de disponibil prin rețineri succesive din sumele datorate și convenite contractantului până la concurența sumei stabilite drept garanție de bună execuție în contractul de achiziție publică și va înștiința contractantul despre vărsământul efectuat, precum și despre destinația lui;

c. potrivit art.41 din HG 395/2016 "Autoritatea contractantă are dreptul de a emite pretenții asupra garanției de bună execuție, oricând pe parcursul îndeplinirii contractului de achiziție publică/contractului subsecvent, în limita prejudiciului creat, în cazul în care contractantul nu își îndeplinește din culpa sa obligațiile asumate prin contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra garanției de bună execuție autoritatea contractantă are obligația de a notifica pretenția atât contractantului, cât și emitentului instrumentului de garantare, precizând obligațiile care nu sunt respectate, precum și modul de calcul al prejudiciului. În situația executării garanției de bună execuție, parțial sau total, contractantul are obligația de a reîntregii garanția în cauză raportat la restul rămas de executat."

8.4 Restituirea garanției de bună execuție se va face în termen de 14 zile de la data îndeplinirii de către contractant a obligațiilor asumate prin contractul de servicii, dacă autoritatea contractantă nu a ridicat până la acea dată pretenții asupra ei. Restituirea se va face ca urmare a solicitării scrise a Prestatorului.

9. CRITERIUL DE ATRIBUIRE A CONTRACTULUI

Criteriaul aplicat pentru atribuirea contractului de achiziție publică este „PREȚUL CEL MAI SCĂZUT”.

**DIRECTOR EXECUTIV
VIORICA ANI MERLA**

Sef Serviciu
Valentina Mureșan

Consilier
Nicoleta Iordache

Acest document a fost redactat într-un singur exemplar