



ROMÂNIA JUDEȚUL CONSTANȚA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CONSTANȚA
DIRECȚIA DEZVOLTARE ȘI FONDURI EUROPENE
SERVICIUL PREGĂTIRE ȘI IMPLEMENTARE PROIECTE P.O.R.
NR. 55024/22.03.2021

CAIET DE SARCINI

Privind achiziția serviciului de audit financiar extern pentru proiectul "Reamenajarea integrată a zonei pietonale din centrul istoric al Municipiului Constanța-etapa II" cod SMIS 129228

COD CPV - 79212100-4 - Servicii de auditare financiară

1. Date generale

1.1. Denumirea serviciului

Achiziția serviciului de audit financiar extern aferent proiectului „Reamenajarea integrată a zonei pietonale din centrul istoric al Municipiului Constanța-etapa II”, cod SMIS 129228

Cod CPV: 79411000-8 – 79212100-4 - Servicii de auditare financiară

1.2. Autoritatea contractantă/Beneficiarul

Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Constanța

1.3. Finanțarea achiziției

Tipul Asistenței Financiare Nerambursabile – FEDR/BS

Cofinanțare: Bugetul local

Proiect finanțat prin: Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 4 – Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritate de investiții 4e – Promovarea unor strategii cu emisii scăzute de dioxid de carbon pentru toate tipurile de teritorii, în special pentru zonele urbane, inclusiv promovarea mobilității urbane multimodale durabile și a măsurilor de adaptare relevante pentru atenuare.

1.4. Amplasamentul investiției

Municipiul Constanța – zona peninsulară. Investiția propusă în cadrul proiectului vizează reamenajarea a 27 de străzi, în lungime totală de 2679 m, ca și spații exclusiv pietonale și pentru transportul nemotorizat.

2. OBIECTIVELE CONTRACTULUI DE SERVICII

2.1. Obiectivul general

Scopul achiziției este realizarea serviciului de audit financiar extern pentru proiectul „Reamenajarea integrată a zonei pietonale din centrul istoric al Municipiului Constanța-etapa II”, cod SMIS 129228.

Obiectivul general al contractului de servicii este realizarea auditului financiar extern, respectiv 11 rapoarte trimestriale de audit financiar pentru Contractul de finanțare nr. 6690/22.02.2021 aferent proiectului „Reamenajarea integrată a zonei pietonale din centrul istoric al Municipiului Constanța-etapa II”.

2.2. Obiective specifice

Rapoartele de audit confirmă că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și:

- Sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- Sunt prevăzute în contractul de finanțare nr. 6690/22.02.2021;
- Sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor 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);
- Sunt efectuate și plătite de beneficiar;
- Sunt plătite pe parcursul perioadei de implementare;
- Sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului având la bază documente justificative, sunt identificabile și verificabile, sunt 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;
- Sunt decontate în conformitate cu propunerile tehnice și financiare ofertate (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate).

Rapoartele de audit verifică potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli și confirmă, totodată, că:

- Beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută.
- Beneficiarii au derulat fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.

3. CERINȚE

3.1. CERINȚE SPECIFICE PRIVIND DERULAREA CONTRACTULUI

Prestatorul trebuie să aibă obiectul de activitate în domeniul auditului financiar, în acest sens va prezenta Certificatul constatator emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului, din care să rezulte că serviciile ce fac obiectul contractului au corespondent în codul CAEN menționat în certificatul constatator (original/copie lizibilă ce poartă mențiunea conform cu originalul/forma electronică). Informațiile cuprinse în certificatul constatator trebuie să fie reale/valabile la data prezentării documentului.

Pentru persoanele juridice străine, se vor prezenta documente echivalente Certificatului constatator emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului emise în conformitate cu legislația aplicabilă în țara de rezidență, prin care se dovedește forma de înregistrare ca persoană fizică/juridică.

Documentele prezentate într-o altă limbă decât limba română, vor fi însoțite de traducere autorizată.

De asemenea, Prestatorul va prezenta o listă a principalelor servicii prestate în ultimii 3 ani, împliniți la data limită stabilită pentru depunerea ofertei, din care să rezulte că acesta posedă experiență relevantă în domeniul auditului financiar.

Astfel, prin lista susmenționată ofertantul trebuie să facă dovada că a realizat în ultimii 3 ani (împliniți la data limită stabilită pentru depunerea ofertei), la nivelul unui contract sau mai multor contracte, servicii de audit financiar a căror valoare cumulată este de minimum **40.000,00** lei la care se adaugă TVA.

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 2021.

În cazul auditorului financiar extern, 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.

3.2. 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 realizate 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 11 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 în parte, exclusiv taxa pe valoarea adăugată, care va fi evidențiată distinct.

Prețul de achiziție a serviciului va fi prezentat în lei și acesta este ferm pe toată durata de implementare a proiectului. Propunerea elaborată va respecta în totalitate cerințele din prezentul caiet 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 prestarea serviciului începând cu data înscrisă în ordinul de începere a serviciului, emis de către Beneficiar.

Durata contractului: 31 de luni.

În cazul în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului se va prelungi în baza unui act adițional încheiat cu autoritatea de management, contractul de servicii se va prelungi fără modificarea valorii acestuia, în urma unui act adițional la contractul de prestări servicii.

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.

7. MODALITĂȚI DE PLATĂ

Plata serviciului se va face în 11 (unsprezece) tranșe egale ca valoare, fiecare tranșă reprezentând contravaloarea raportului de audit trimestrial.

Plata se va face în lei, pe baza facturilor emise de prestator și a proceselor verbale de recepție, semnat de ambele părți fără obiecțiuni, în funcție de alocările bugetare și de disponibilitățile bugetare alocate în condițiile contractului de finanțare nr. 6690/22.02.2021 și de virările efectuate de către OI/AM a sumelor solicitate de către beneficiar în baza cererilor de plată.

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, in conditiile legii, si devine anexa la contract, prevederile art. 36 alin. (3) si (5) aplicandu-se in mod corespunzator"* sau

b. se va constitui prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturile parțiale, cu respectarea prevederilor art.40 alin. (3). In 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

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

DIRECTOR EXECUTIV
VIORICA ANI/MERLA

Șef Serviciu,
Carmina Ionela Popescu

Consilier,
Elena Mocanu

Acest document a fost redactat într-un singur exemplar original

