

APROB,
Conducator Autoritate Contractantă
PREȘEDINTE,
DUMITRU BUZATU



CAIET DE SARCINI
Achiziție servicii audit în cadrul proiectului
„Centru pentru Educație Incluzivă Negrești”, cod SMIS 4413

1. Informații generale relevante

Unitatea Administrativ - Teritorială Județul Vaslui implementează proiectul „CENTRU PENTRU EDUCATIE INCLUZIVA NEGRESTI”, cod SMIS 4413, în cadrul Programului Operational Regional 2007-2013, Axa prioritara 3 „Îmbunătățirea infrastructurii sociale”, Domeniul major de intervenție 3.4 – “Reabilitarea /modernizarea/ dezvoltarea și echiparea infrastructurii educaționale preuniversitare, universitare și a infrastructurii pentru formarea profesională continuă. Proiectul are o durată de **13 luni** și va fi implementat în perioada **29.11.2014 și 28.12.2015**. Valoarea totală a proiectului este de **5.963.257,77 lei**.

Obiectivul general al proiectului:

- Îmbunătățirea calității infrastructurii de educație pentru copiii cu nevoi speciale din zona orașului Negrești, județul Vaslui, în vederea integrării lor într-un proces educațional la standarde europene.

Obiective specifice ale proiectului:

- Consolidarea/reabilitarea, modernizarea și dotarea clădirilor Școlii Speciale Negrești (spații de învățământ, spații de cazare, de recuperare, cantina) în vederea transformării sale în Centru pentru Educație Incluzivă Negrești.
- Creșterea calității serviciilor educaționale pentru elevii Centrului pentru Educație Incluzivă Negrești, județul Vaslui prin asigurarea unor spații educaționale și de recuperare dotate și echipate la standarde europene.

2. Autoritatea contractantă:

UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ JUDEȚUL VASLUI, reprezentat prin:
Dumitru Buzatu – președinte;
Cod fiscal: 3394171

3. Organizatorul procedurii de achiziție:

JUDEȚUL VASLUI

Adresa: județul Vaslui, municipiul Vaslui, str. Ștefan cel Mare, nr. 79, cod poștal 730168.

Numărul de telefon: 0235/361096;

Număr de fax: 0235/361090;

E-mail: consiliu@cjvs.eu

4. Obiectul achiziției

Obiectul achiziției îl constituie prestarea serviciilor de audit în cadrul proiectului „Centru pentru Educație Incluzivă Negrești”, finanțat prin POR 2007-2013, conform contractului de finanțare nr.4923/28.11.2014.

5. Cod CPV: 79212100 - 4

6. Durata contractului

Durata contractului este de la semnarea contractului până la finalizarea proiectului (28 decembrie 2015), la care se adaugă o perioadă de 60 zile (conform art.7 *Rambursarea cheltuielilor* din contractul de finanțare nr.4923/28.11.2014).

Notă: *In situația în care va interveni o extindere a perioadei de implementare a proiectului, contractul de servicii se va prelungi automat, fără majorarea valorii acestuia.*

7. Serviciile de prestat

Serviciile de auditare financiară a proiectului se vor realiza în conformitate cu prevederile din **ANEXA III** Instrucțiuni de prefinanțare și rambursare a cheltuielilor din contractul de finanțare și a **instrucțiunilor** aplicabile emise de AMPOR, precum și prin respectarea **Notei privind instrucțiuni și termeni de referință pentru achiziționarea serviciilor de audit a AM POR (nr.30914/24.04.2014)**.

Principalele servicii se referă la:

- Efectuarea unui audit intermediar (la solicitarea Autorității Contractante, astfel încât raportul privind constatările factuale să fie finalizat pentru a fi depus odată cu cererea de rambursare ulterioară rambursării beneficiarului - UAT Județului Vaslui a 50% din cheltuieli)
- Efectuarea auditului final (la solicitarea Autorității Contractante, astfel încât raportul privind constatările factuale să fie finalizat pentru a fi depus odată cu cererea de rambursare finală)

Notă: *Fiecare raport elaborat de auditorul independent va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de o entitate abilitată în certificarea calității de auditor.*

8. Cerințe minime

Având în vedere importanța obiectivului, faptul că proiectul se finanțează prin fonduri europene nerambursabile și este condiționat în implementare de închiderea programului de finanțare, **o activitate esențială în implementarea proiectului** este cea referitoare la auditarea contractului de finanțare nr.4923/28.11.2014 derulat prin Programul Operațional Regional 2007-2013, Axa prioritară 3 „Îmbunătățirea infrastructurii sociale”, Domeniul major de intervenție 3.4 – “Reabilitarea /modernizarea/ dezvoltarea și echiparea infrastructurii educaționale preuniversitare, universitare și a infrastructurii pentru formarea profesională continuă, avându-se în vedere Instrucțiunile emise de Autoritatea de Management pentru POR 2007-2013.

Auditorul verifică dacă:

- fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare;
- cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile, inclusiv eligibilitatea conform ordinului de cheltuieli eligibile aferent Domeniul major de intervenție 3.4 – “Reabilitarea /modernizarea/ dezvoltarea și echiparea infrastructurii educaționale preuniversitare, universitare și a infrastructurii pentru formarea profesională continuă.

Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. În acest scop, auditorul poate utiliza îndrumările standardului de audit 500 “Probele de audit” folosindu-se în special de acele paragrafe privind suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit. Auditorul va menționa în cuprinsul Raportului constatările factuale dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea unei opinii de audit.

Rapoartele de audit (intermediar și final) vor fi efectuate pentru cheltuielile realizate de beneficiar până la data solicitării din partea Autorității contractante de întocmire a lor pentru a fi depuse la ADR N-E Piatra Neamț - Organism Intermediar POR 2007-2013 odată cu cererile de rambursare aferente. Raportul de audit va respecta prevederile din **Anexa 1** Scopul lucrării – Proceduri de aplicat și **Anexa 2** Raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă în cadrul POR 2007-2013 aferente Notei privind instrucțiuni și termeni de referință pentru achiziționarea serviciilor de audit emisă de AM POR cu nr.30914/24.04.2014. De asemenea auditorul va menționa că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conex (ISRS) 4400.

Rapoartele de audit se vor preda în **4 exemplare** originale, precum și în **format editabil** word, sau echivalent, și în **format scanat** (pdf sau echivalent) cu toate semnăturile și ștampilele necesare aplicate.

Notă: În cazul în care pe parcursul derulării contractului de servicii apar modificări a prevederilor legale emise de către AMPOR și/sau OI sau alte organisme abilitate prestatorul are obligația de a se conforma noilor reglementări în totalitate, fără a genera, sub nicio o formă, costuri suplimentare pentru achizitor sau întârzieri în prestarea serviciilor;

9. Prestarea serviciilor

Prestarea serviciilor se va realiza pe toată durata de implementare a contractului, la comanda Autorității contractante. Durata contractului de servicii de audit financiar va fi de la semnarea contractului până la finalizarea proiectului (28.12.2015), la care se adaugă o perioadă de 60 zile (conform art.7 *Rambursarea cheltuielilor* din contractul de finanțare). În situația în care va interveni o extindere a perioadei de implementare a proiectului, contractul de servicii se va prelungi automat, fără majorarea valorii acestuia.

Termenul de prestare pentru depunerea fiecărui Raport de audit (intermediar și final) va fi de max. 8 de zile de la data notificării de către Autoritatea Contractantă pentru elaborarea Raportului. Documentele originale necesare întocmirii rapoartelor de audit se vor consulta la sediul Consiliului Județean Vaslui din str. Ștefan cel Mare, nr. 79, Vaslui.

În caz de prelungire a duratei de implementare a proiectului sau alte modificări emise din partea AM/OIPOR/alte entități abilitate în ceea ce privește termenele și alte cerințe pentru prestarea serviciilor vor preleva acestea din urmă, autoritatea contractantă având obligația de a le aduce la cunoștința prestatorului.

Pentru încadrarea în termenele precizate mai sus Autoritatea Contractantă va pune la dispoziția Prestatorului documentele prevăzute în termeni de referință pe toată durata de derulare a contractului. Autoritatea Contractantă va stabili de comun acord cu Prestatorul ședințe de lucru intermediare (cu o durată de max.5 zile) aferente cererilor de rambursare rămase de depus (nr.estimativ de 8 cereri), astfel încât auditorul independent să poată verifica progresiv cheltuielile realizate anterior datei limită de depunere a rapoartelor privind constatările factuale.

Toate cheltuielile necesare întocmirii rapoartelor de audit trebuie suportate de către prestator, inclusiv consumabile, costuri de multiplicare, cheltuieli de deplasare și altele asemenea.

10. Personalul

Auditorul va trebui să asigure personal calificat în vederea îndeplinirii eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului, ca în final să atingă obiectivele generale și specifice ale contractului. În cazul în care va fi nevoie, Prestatorul trebuie să asigure și personal administrativ/de suport pentru a sprijini activitățile, în vederea unei bune implementări a prezentului contract. Toate costurile legate de personalul administrativ și de suport vor fi suportate de către prestator și incluse în prețul contractului.

Personalul implicat din partea auditorului de proiect va trebui să depună toate diligențele pentru o colaborare adecvată cu toate compartimentele beneficiarului, precum și cu entitățile implicate în derularea/monitorizare proiectului, respectiv constructor, alți prestatori de servicii, furnizori de bunuri, reprezentanții grupurilor țintă etc.

Atenționare specială!

Contractul de audit se reziliază unilateral de către beneficiar în cazul în care, pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i se retrage această calitate de către entitatea abilitată în certificarea atestatului de auditor, sau în orice situație echivalentă cu pierderea capacității profesionale în baza căreia a fost desemnat contractant la prezenta procedură.

11. Date furnizate de Autoritatea contractantă

Autoritatea Contractantă va acorda prestatorului drepturi de acces deplin la informații, date, și documente ale proiectului prevăzute în termeni de referință, după cum urmează:

- Contractul de finanțare și anexele sale;
- Registrele și înregistrările contabile;
- Graficul cererilor de rambursare;
- Orice alte documente relevante auditării de proiect.

12. Egalitatea de șanse

În executarea contractului de servicii, prestatorul va ține cont de obligațiile referitoare la respectarea principiului egalității de șanse și de tratament, în cadrul relațiilor de muncă de orice fel.

Prestatorul se obligă să asigure respectarea principiului egalității de șanse și de tratament, în cadrul relațiilor de muncă de orice fel, inclusiv prin introducerea de dispoziții pentru interzicerea discriminărilor bazate pe sex, origine etnică sau rasială, religie sau credință, dizabilitate, vârstă sau orientare sexuală etc.

13. Condiții de plată

Plata se va face în lei, pe baza de facturi, cu ordin de plată, după prestarea și recepția serviciilor, în termen de 30 de zile de la înregistrarea facturii.

14. Elemente de preț

Prețul va fi prezentat în lei, fără TVA, și va fi însoțit de un centralizator al prețurilor, în care să apară defalcate prețurile pentru fiecare tip de serviciu descris la pct.7. TVA se va evidenția separat. Prețul propus în ofertă este ferm în lei, nu poate fi majorat ulterior și va fi valabil până la realizarea integrală a contractului.

15. Modul de prezentare a ofertei

Oferta va cuprinde:

Propunerea tehnică cu:

- documente doveditoare a calității de auditor, persoane fizice sau juridice autorizate conform procedurilor legale în domeniul auditului;
- tabelul cu persoanele implicate în execuția contractului (experți și personal administrativ/de suport);
- declarația de disponibilitate a persoanelor nominalizate;

Oferta financiară conform formularului de ofertă și centralizatorul de prețuri.

Anexe:

Nota privind instrucțiuni și termeni de referință pentru achiziționarea serviciilor de audit emisă de AMPOR (nr. 30914/24.04.2012) astfel încât Raportul de audit să respecte prevederile din **Anexa 1** Scopul lucrării – Proceduri de aplicat și **Anexa 2** Raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă din nota menționată.

Întocmit,

Manager de proiect

Fîntînaru Loredana Carmen

