

APROBAT,
PRIMAR
Adrian Florin DOBRE



CAIET DE SARCINI

**Servicii de audit financiar - blocurile 10D si 12C pentru proiectul
„EFICIENTIZARE ENERGETICĂ BLOCURI ÎN MUNICIPIUL
PLOIEȘTI – LOT 1”, cod SMIS 119791**

1. GENERALITATI

MUNICIPIUL PLOIESTI in calitate de Autoritate Contractanta invita operatorii economici interesați sa depună oferta pentru achiziția Servicii de audit financiar in cadrul proiectului “EFICIENTIZARE ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1 “, in conformitate cu cerințele incluse in documentația de atribuire.

Prezentul Caiet de sarcini este parte integranta a documentației de atribuire si constituie ansamblul cerințelor minime obligatorii pe baza cărora se va elabora oferta.

Cerințele impuse vor fi considerate ca fiind minime si obligatorii. Oferta care nu respecta cerințele minime ale Caietului de sarcini va fi considerate neconforma si respinsa.

1.1 Denumirea obiectivului de investiții :

“EFICIENTIZARE ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1”

1.2 Amplasamentul obiectivului de investiții:

- Bloc 10 D – Strada Sinaii, nr.1, Ploiești, Prahova
- Bloc 12 C- Bd. Republicii, nr. 104 , Ploiești, Prahova

1.3 Destinația clădirilor: Clădiri rezidențiale

1.4. Autoritatea Contractanta:

MUNICIPIUL PLOIESTI

Cod de înregistrare fiscala: 2844855

Adresa: Strada Piața Eroilor, Nr. 1 A, Ploiești, Prahova, Romania

Reprezentant Legal: Adrian Florin Dobre – Primar al Municipiului Ploiești

Persoana de contact : Diana Loghin – Manager Proiect

E-mail: diana.loghin@ploiesti.ro

1.5. Titularul investitiei : MUNICIPIUL PLOIESTI, JUDETUL PRAHOVA

1.6. Beneficiarul investitiei : MUNICIPIUL PLOIESTI, JUDETUL PRAHOVA

1.7. Sursa de finanțare

MUNICIPIUL PLOIESTI, JUDETUL PRAHOVA este Beneficiarul contractului de finanțare nr.4322 din data de 06.06.2019 pentru proiectul "EFICIENTIZAREA ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1", in cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritara 3 – Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de carbon, Prioritatea de investiție 3.1. – Sprijinirea eficienței energetice, a gestionarii inteligente a energiei si utilizării energiei din surse regenerabile in infrastructurile publice, inclusiv in clădirile publice, si in sectorul locuințelor, Operațiunea A – Clădiri rezidențiale – Cod SMIS 119791. Proiectul este finanțat din fonduri de la bugetul local, bugetul de stat si din surse externe nerambursabile.

1.8. Eligibilitatea serviciilor de audit financiar

Având in vedere Ghidul Solicitantului – Condiții specifice de accesare a fondurilor in cadrul apelului de proiecte nr. POR/2016/3/3.1/A precum si obiectivele proiectului "EFICIENTIZARE ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1", activitatea de auditare financiara reprezintă o activitate obligatorie si eligibila aferenta proiectului.

Prin contractarea serviciilor de auditare financiara se va verifica daca cheltuielile prezentate de Beneficiar in Cererile de Rambursare/Plata s-au făcut in interesul Proiectului si ca acestea s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitatea”) si eligibile. Se va verifica faptul ca fondurile obținute prin finanțare au fost cheltuite in conformitate cu termenii si condițiile Contractului de Finanțare nr. 4322 din data de 06.06.2019.

Beneficiarul, in procesul de implementare a proiectului, este responsabil de efectuarea plăților către contractori, in conformitate cu termenii si condițiile contractelor de achiziții publice din cadrul proiectului si cu emiterea cererilor de rambursare/cererilor de plata a cheltuielilor eligibile efectuate in cadrul proiectului, potrivit clauzelor contractului de finanțare precum si transmiterea acestora la OI/AM POR in vederea autorizării si plății cheltuielilor eligibile.

Auditorul este persoana fizica sau juridica, autorizata potrivit legislației in vigoare către Camera Auditorilor Financiari din Romania(CAFR). Auditorul este responsabil pentru auditarea modului de implementare a Proiectului, a procedurilor operaționale si a plăților efectuate in cadrul Proiectului si de emiterea către Beneficiar a unor rapoarte de audit intermediare, precum si a unui Raport Final pentru proiectul "EFICIENTIZARE ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1 “.

2. INFORMATII PRIVIND PROIECTUL

Proiectul vizează creșterea eficienței energetice și gestionarea eficientă a energiei pentru obiectivul de investiții “EFICIENTIZARE ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1”.

Obiectivele preconizate a fi atinse prin realizarea investiției publice

Obiectivul general al acestui proiect îl reprezintă creșterea performanței termo-energetice în sectorul rezidențial din Municipiul Ploiești, prin reabilitarea termică a două blocuri de locuințe - Bloc 10 D – Strada Sinaii, nr.1, Ploiești și Bloc 12 C- Bd. Republicii, nr. 104 , Ploiești – în intervalul de 18 luni de la semnarea contractului de finanțare.

Pentru atingerea acestui Obiectiv general, Unitatea Administrativ – Teritorială Municipiul Ploiești va trebui să îndeplinească următoarele obiective specifice:

1. **O.S.1** – Creșterea eficienței energetice a blocului de locuințe 10 D- Str. Sinaii nr. 1, Ploiești, județul Prahova, prin reabilitare termică, implementarea unui iluminat eficient energetic și implementarea soluțiilor de utilizare a energiei regenerabile – panouri fotovoltaice – în termen de 18 luni de la semnarea contractului de finanțare. Pentru îndeplinirea obiectivelor specifice, se vor lua o serie de măsuri, dintre care amintim realizarea: sistemului constructiv pentru termoizolarea fațadelor, exclusiv soclul; lucrărilor de tâmplărie termorezistentă pentru goluri în fațadă; sistemul constructiv pentru termoizolarea planșeului peste etajul 2; sistemul constructiv pentru termoizolarea soclului; lucrărilor de eficientizare a consumului de energie electrică pentru iluminat.
2. **O.S.2** – Creșterea eficienței energetice a blocului de locuințe 12 C- Bd. Republicii nr.104, Ploiești, Prahova , prin reabilitarea termică, implementarea unui iluminat eficient energetic și implementarea soluțiilor de utilizare a energiei regenerabile – panouri fotovoltaice – în termen de 18 luni de la semnarea contractului de finanțare. Pentru îndeplinirea obiectivelor specifice, se vor lua o serie de măsuri, dintre care amintim realizarea: sistemului constructiv pentru termoizolarea fațadelor, exclusiv soclul; lucrărilor de tâmplărie termorezistentă pentru goluri în fațadă; sistemului constructiv pentru termoizolarea planșeului peste etajul 2; sistemul constructiv pentru termoizolarea soclului; lucrărilor de eficientizare a consumului de energie electrică pentru iluminat.

3. SCOPUL SI OBIECTUL PROCEDURII DE ATRIBUIRE

3.1 Scopul contractului de achiziție

Scopul acestui contract îl reprezintă furnizarea serviciilor de auditare financiară pentru implementarea cu succes a proiectului “EFICIENTIZARE ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1”, Cod SMIS 119791, de către personal autorizat.

3.2 Obiectul contractului de achiziție

Obiectul contractului îl constituie achiziționarea de Servicii de auditare financiară pentru proiectul "EFICIENTIZARE ENERGETICA BLOCURI IN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1", Cod SMIS 119791 , Cod CPV 79212100-4 - Servicii de auditare financiară (Rev.2). astfel încât sa se poată asigura implementarea proiectului SMIS 119791 in conformitate cu prevederile contractului de finanțare nerambursabila si exigentele Autorității de Management AM POR.

Prestatorul serviciilor de audit financiar executa proceduri specifice agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nerambursabila finanțat prin POR 2014-2020. Auditorul verifica faptul ca sumele solicitate spre rambursare de către Autoritatea Contractanta in Cererile de rambursare/Cererile de plata pentru acțiunile finanțate in cadrul contractului de finanțare s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitatea”) si eligibile.

3.3 Descrierea activității prestatorului de servicii

In conformitate cu legislația in vigoare, Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit confirma ca a verificat daca cheltuielile prezentate de Beneficiar in Cererile de rambursare (intermediare si finale) s-au făcut in interesul proiectului si daca:

- ✓ Cheltuielile sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- ✓ Cheltuielile sunt prevăzute in contractul de finanțare 4322 din data de 06.06.2019;
- ✓ Cheltuielile sunt in conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficienta a fondurilor si asigurarea unui raport optim cost/beneficiu (rezonabilitate a preturilor conform prevederilor OUG66/2011);
- ✓ Cheltuielile sunt efectuate si plătite de Beneficiar;
- ✓ Cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate a acestora, conform prevederilor Ghidului Solicitantului;
- ✓ Cheltuielile sunt înregistrate in contabilitatea Autorității Contractante având la baza documente justificative;
- ✓ Cheltuielile sunt identificabile si verificabile;
- ✓ Cheltuielile sunt dovedite prin documente originale; documentele originale trebuie sa aibă înscris codul proiectului si mențiunea” Proiect finanțat din POR”. Beneficiarul va aplica mențiunea „Conform cu originalul” pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare;
- ✓ Sunt respectate prevederile Contractului de finanțare in ceea ce privește utilizarea de conturi analitice distincte pentru operațiunile specifice proiectului, având in vedere prevederea

conform căreia la constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simboluri obligatorii conform normelor privind organizarea contabilității pentru instituțiile publice, și codul SMIS al proiectului;

- ✓ Cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- ✓ Sunt respectate prevederile contractului de finanțare 4322 din data de 06.06.2019 în ceea ce privește utilizării pre-finanțării sau a mecanismului cererilor de plată;

Având în vedere că Autoritatea Contractantă desfășoară mai multe proiecte similare în același timp, auditorul financiar verifică potențiala dubla finanțare a unei cheltuieli. Scopul serviciilor de audit este de a examina și evalua modul de implementare a proiectului, auditorul financiar exprimându-și astfel opinia asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractantă pe perioada implementării proiectului: "EFICIENTIZARE ENERGETICĂ BLOCURI ÎN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1", Cod SMIS 119791, în următorul sens:

- Realitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost plătite;
- Regularitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare sunt corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;
- Eligibilitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare, și sunt însoțite de documente justificative.

Misiunile de audit sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Standardele Internaționale pentru Serviciile Conexe (ISRS), în vigoare.

3.4 Cerințe specifice privind prestarea serviciilor de auditare financiară

Pentru realizarea serviciilor de auditare financiară la cele mai înalte standarde, Prestatorul va asigura realizarea următoarelor:

- 3.4.1 Analizarea și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor;
- 3.4.2 Verificarea sumelor primite ca avans;
- 3.4.3 Prestarea serviciilor de auditare a conturilor terțelor părți;
- 3.4.4 Confruntarea cheltuielilor cu conturile special desemnate și cu bugetul proiectului;
- 3.4.5 Verificarea veniturilor proiectului (inclusiv avansuri primite de la finanțator, dobânzi la avansuri, cofinanțări și alte venituri generate de proiect);

3.4.6 Prestatorul va asigura comunicarea continua cu echipa de proiect a Beneficiarului si, in mod deosebit, cu cei implicați in menținerea evidentelor contabile si întocmirea situațiilor financiare;

3.4.7 Prestatorul va asigura cunoașterea si evaluarea procedurilor contabile si a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractanta in derularea Contractului de Finanțare;

3.4.8 Prestatorul va asigura verificarea conformității cu procedurile si cerințele Finanțatorului;

3.4.9 Prestatorul va asigura verificarea in detaliu a sumelor din Rapoartele de audit financiar asupra Contractului de finanțare, cu scopul de a obține suficiente probe de audit corespunzătoare pentru a putea permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare întocmite in conformitate cu cerințele Finanțatorului.

3.4.10 Prestatorul va întocmi rapoarte intermediare de verificare a activităților si a cheltuielilor aferente acestora, precum si a cheltuielilor aferente cererilor de rambursare/plata si un raport final de audit care sa cuprindă concluziile rapoartelor intermediare, numărul rapoartelor de audit fiind actualizat in funcție de modificarea graficului cererilor de rambursare/plata. Rapoartele vor conține o parte narativa si o parte cu date financiare.

3.4.11 Prestatorul va stabili un plan de audit financiar, care va fi respectat ca atare si va avea ca rezultate rapoartele constatărilor factuale care vor reflecta situația financiara a proiectului pe perioada derulării acestuia.

3.4.12 Prestatorul trebuie sa identifice si sa utilizeze la verificarea cheltuielilor minim următoarele probe, lista prezentata mai jos neavând caracter exhaustiv, si poate fi completata in funcție de natura fiecărui tip de cheltuiala:

- contractul de finanțare, notificările, actele adiționale ulterioare la aceasta;
- situațiile financiar - contabile din care sa reiasă înregistrarea operațiunilor economico-financiare efectuate in cadrul proiectului;
- dosarele procedurilor de achiziție;
- angajamente legale;
- dovada recepției bunurilor, serviciilor, lucrărilor (ex: procese verbale, situații de lucrări, rapoarte de șantier, etc);
- dovada plăților efectuate;

3.4.13 In cazul in care Autoritatea de Management a proiectului va impune un anumit format al raportului de audit, Prestatorul va respecta intrutotul acest format.

3.4.14 Prestatorul va semna un Acord de Confidențialitate cu privire la păstrarea confidențialității informațiilor furnizate de Beneficiar.

3.4.15 În cazul unor vizite/verificări/controale/auditori asupra modului de implementare a proiectului efectuate de OI, AM POR, precum și Autoritatea de Certificare și Plata, Autoritatea de Audit, Comisia Europeană sau oricare alt organism abilitat și/sau oricare alte persoane autorizate în acest sens de către acestea, Auditorul Financiar (Prestatorul) se va prezenta la aceste vizite/verificare/controale/auditori și va oferi suport Beneficiarului, la cererea expresă a acestuia.

3.4.16 Pentru orice neclaritate ivită din verificarea documentelor din dosarele achizițiilor publice, precum și din celelalte dosare, auditorul are obligația să solicite clarificări de la persoanele responsabile din cadrul echipei de implementare.

3.4.17 Înainte de finalizarea fiecărui raport, auditorul împreună cu persoanele implicate în implementarea proiectului vor întocmi un proces-verbal în care se vor menționa toate constatările precum și observațiile și obiecțiunile echipei de implementare. Părțile vor conveni un termen rezonabil pentru soluționarea aspectelor neclarificate sau aflate în divergență, termen care va fi menționat în procesul verbal.

3.4.18 Serviciile de mai sus nu sunt limitate. acestea putând fi completate în funcție de cerințele finanțatorului sau autorității contractante. Toate rapoartele, datele și materialele obținute, compilate sau pregătite de către Prestator în derularea contractului sunt confidențiale și vor rămâne în proprietatea absolută a Autorității Contractante.

3.5 Condiții specifice – Cerințe specifice pentru personalul de specialitate propus

Toți experții cu rol important în implementarea contractului sunt denumiți experți cheie. Pe toată durata de implementare a contractului, Prestatorul va lua toate măsurile necesare pentru a preveni orice situație de natură să compromită realizarea cu imparțialitate și obiectivitate a activităților contractuale. Prestatorul se va asigura și va urmări ca oricare din membrii echipei sale să cunoască foarte bine și să înțeleagă cerințele, scopul și obiectivele contractului.

Prestatorul va prezenta experții care vor lucra în cadrul contractului în funcție de profilurile identificate, în sensul că aceștia trebuie să corespundă cu activitățile specifice pe întreaga perioadă de derulare a activităților. În cazurile în care înlocuirea unui expert este necesară, Prestatorul are obligația de a propune Autorității Contractante spre aprobare, ca înlocuitor, un expert care are cel puțin aceleași aptitudini, calificări și același nivel de experiență profesională ca expertul înlocuit, în termen de 5 zile de la intervenția situației care necesită înlocuirea expertului respectiv.

Ofertantul va pune la dispoziția Autorității Contractante personal cu experiență și competențe dovedite, capabil să ducă la bun sfârșit cu succes sarcinile definite în cadrul contractului, astfel ca, în

final, să se obțină îndeplinirea obiectivelor contractului, în condițiile respectării cerințelor de calitate, a termenelor stabilite și a încadrării în valoarea contractului, astfel:

1. Auditor financiar autorizat, pentru care sa fie valabile calificările:

- sa dețină carnet de membru CAFR vizat, cu mențiunea "activ" pentru anul respectiv – se va prezenta în copie cu mențiunea "conform cu originalul";

- se va prezenta declaratie din partea expertului că nu a fost sanctionat in ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, Conduită profesională si Investigatii din cadrul CAFR sau institutia similară din tara de origine;

Auditorul financiar trebuie sa facă dovada faptului ca a participat, in ultimii 3 ani de zile, la cel puțin un contract similar, respectiv servicii de auditare financiara in cadrul unui proiect implementat cu fonduri europene.

Modalitatea de îndeplinire

Se vor prezenta:

- CV-urile semnate in original pentru personalul mai sus menționat, se vor constitui ca anexe ale fiecărui CV copii ale diplomelor/certificatelor de studii menționate in CV-ul respectiv, precum si documente care sa ateste experiența profesionala declarata, cu mențiunea „Conform cu originalul”.

- Certificatul de atestare a calității de auditor emis de CAFR sau echivalent (organisme internaționale) – copie semnata si stampilata cu mențiunea „, Conform cu originalul”;

- Carnetul de membru al CAFR cu mențiunea „ACTIV” pentru anul in curs - copie semnata si stampilata cu mențiunea „, Conform cu originalul”;

- Declarație pe propria răspundere din care sa rezulte ca expertul, in calitatea sa de auditor financiar, nu a fost sancționat in ultimii 3 ani de către Departamentul de Etica, Conduita profesionala si Investigatii din cadrul CAFR sau institutia similara din tara de origine.

Se vor prezenta Declarații de disponibilitate si exclusivitate semnate in original pentru personalul solicitat.

Operatorul economic participant va nominaliza minim doua persoane diferite pentru poziția de mai sus.

Cerințele referitoare la calificările si abilitățile fiecărui auditor financiar sunt minime si obligatorii si vor fi probate prin documente relevante, respectiv diplome, certificate de calificare profesionala.

Lista experților nu este limitativă, Prestatorul fiind liber să adauge și alți specialiști/experti secundari pe care îi considera necesari pentru îndeplinirea optimă a prevederilor prezentului Caiet de Sarcini.

3.6 Livrabile – Rapoarte

Prestatorul are obligația de a întocmi următoarele rapoarte legate de derularea contractului de servicii de auditare a proiectului, după cum urmează:

- Auditorul selectat va realiza minim 4 rapoarte de audit financiar intermediar. Ulterior, la finalul implementării proiectului, în baza rapoartelor de audit intermediare auditorul selectat va realiza un raport final de audit financiar care va cuprinde cererile de rambursare parțiale/finale și care va fi înmănat Autorității Contractante.

3.7 Lista standardelor aplicabile

Ofertanții se vor conforma legislației și standardelor în vigoare, având în vedere:

- Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;
- Codul etic emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;
- Hotărârea nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020;
- Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată ;
- Ghidul solicitantului condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul apelului de proiecte - Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul apelului de proiecte nr. POR/2016/3/3.1/A precum și obiectivele proiectului “EFICIENTIZARE ENERGETICĂ BLOCURI ÎN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1”.
- contractul de finanțare nr.4322 din data de 06.06.2019 și anexele sale, pentru proiectul “EFICIENTIZAREA ENERGETICĂ BLOCURI ÎN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1”, finanțat în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 3 – Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de carbon, Prioritatea de investiție 3.1. – Sprijinirea eficienței energetice, a gestionării inteligente a energiei și utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice,

inclusiv în clădirile publice, și în sectorul locuințelor. Operațiunea A – Clădiri rezidențiale – Cod SMIS 119791;

- instrucțiunile AM/OI, după caz pentru Contractele de finanțare semnate, după data publicării acestora;

- Legislație națională și europeană aplicabilă, alte reglementări ;

Date puse la dispoziție de către Autoritatea Contractantă

Pe parcursul derulării contractului de prestări servicii, Autoritatea Contractantă va pune la dispoziția Prestatorului următoarele:

- Informații și/sau documentații privind obiectivul de investiții, respectiv: Cererea de finanțare aprobată, Contractul de finanțare inclusiv anexele sale, documentații tehnico-economice întocmite și aprobate de către AM POR (cu toate piesele scrise și desenate), alte documente privind derularea obiectivului de investiții și care au importanță sau sunt necesare în realizarea în bune condiții a contractului de servicii de verificare tehnică a proiectării ;
- Accesul auditorului la documentele publice emise de către Autoritatea Contractantă în interesul proiectului;
- Documentele menționate pot fi consultate la sediul Autorității Contractante sau pot fi transmise Prestatorului, la cerere, în format electronic.

4. DURATA CONTRACTULUI

Contractul de servicii de audit se va derula pe toată perioada de implementare a contractului de finanțare pentru proiectul “EFICIENTIZAREA ENERGETICĂ BLOCURI ÎN MUNICIPIUL PLOIESTI – LOT 1” Cod SMIS 119791.

Orice modificare survenită în cadrul Contractului de finanțare nr.4322/06.06.2019 privind prelungirea duratei de implementare a proiectului va atrage după sine prelungirea duratei contractului care face obiectul prezentului Caiet de sarcini, fără a se genera costuri suplimentare în cadrul acestui contract, de partea autorității contractante. În acest sens, ofertantul va anexa propunerii tehnice o declarație prin care își exprimă acordul prelungirii automate a contractului, fără modificarea valorii acestuia, până la momentul finalizării activităților prevăzute în contract.

Prestatorul de servicii auditare financiară are obligația ca, pe durata valabilității contractului de finanțare aferent proiectului, să fie la dispoziția oricăror instituții/organisme aflate în misiuni de verificare și control care se vor desfășura în cadrul Proiectului (OI, Autoritatea de Audit, Curtea de Conturi, etc).

5. RECEPȚIA SERVICIILOR

Auditorul va elabora 4 raport de audit intermediare si 1 raport de audit final.

Toate livrabilele/rapoartele se vor depune spre aprobare Beneficiarului conform precizărilor făcute la punctul 3.6 Livrabile-Rapoarte, din prezentul document. In termen de 5 zile de la primirea acestora, Beneficiarul va informa Prestatorul cu privire la eventualele observații/comentarii. Prestatorul va integra observațiile primite in varianta finala a rapoartelor, varianta ce va fi aprobată de Beneficiar in termen de maxim 5 zile de la transmiterea variantei finale a documentului.

Rapoartele /Livrabilele elaborate de Prestator in varianta finala vor fi pregătite/redactate in limba romana si transmise către Beneficiar pe suport de hârtie in 3 exemplare si un exemplar pe suport electronic(CD/DVD/EMAIL).

Rapoartele de audit se vor elabora in funcție de cererile de rambursare sau cererile de plata înaintata de către Autoritatea Contractanta către OI.

Termenele de livrare a rapoartelor a căror termen de livrare nu este indicat vor fi stabilite de comun acord cu Autoritatea Contractanta prin membrii echipei de management al proiectului. Beneficiarul își rezerva dreptul de a modifica termenele de livrare a rapoartelor si documentelor stabilite in prezentul caiet de sarcini, cu informarea prealabila a prestatorului.

6. BUGETUL, PREȚUL ȘI MODALITATEA DE PLATA

Valoarea totala a acestui contract este de 20,750.00 lei, fără TVA, respectiv 24,692.50 lei cu TVA.

Prețul va include toate cheltuielile necesare pentru execuția contractului. Prețul contractului este ferm si nu se ajustează. Plățile se vor efectua numai după semnarea proceselor verbal de recepție si reprezintă valorile maxime pe care autoritatea contractanta le poate deconta pe baza documentelor justificative avansate (facturi, orice alt document justificativ relevant). Detaliile cu privire la graficul de plăți se vor stabili prin anexa la contractual de prestări servicii care se va încheia.

Plata serviciilor prestate se va efectua in baza următoarelor documente justificative:

- a) Factura fiscală întocmita in conformitate cu prevederile legale;
- b) Procese verbale de recepție semnate de părți.

Plata serviciilor efectuate se va face in termen de maxim 30 de zile de la data primirii facturii, astfel încât sa fie respectate prevederile art. 6 alin.(1) din Legea 72/2013 privind masurile pentru combaterea întârzierii in executarea obligațiilor de plata a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate intre profesioniști si intre aceștia si autoritățile contractante. Daca Beneficiarul include factura in cereri de plata, plata se va face conform mecanismului aferent, in conformitate cu art.7 alin.(1) din Legea 72/2013, motivate in mod obiectiv de natura contractului de finanțare pe fonduri europene si

mecanismul cererilor de plata care presupune verificarea eligibilității cheltuielilor de către OI POR 2014-2020. Efectuarea plăților este condiționată de îndeplinirea de către Prestator a obligațiilor ce îi revin conform contractului, dovedită prin acceptarea de către Achizitor a serviciilor prestate, prin semnarea proceselor verbale de recepție și în baza facturilor emise și transmise în original de Prestator. Prestatorul va emite câte o factura pentru serviciile prestate.

Fiecare factura va avea menționat numărul contractului, datele de emitere și de scadență ale facturii respective. Facturile vor fi transmise, în original, la adresa specificată de autoritatea contractantă.

Plățile se vor realiza în tranșe egale cu numărul rapoartelor de audit, în termen de 30 de zile de la data emiterii și recepționării facturii de către Beneficiar, după predarea rapoartelor de audit ce însoțesc cererile de rambursare/plată, cu excepția ultimei facturi, care va fi plătită înainte de predarea raportului de audit final, pentru a fi inclusă în raportul de audit final, care însoțește cererea de rambursare finală.

Toate facturile vor fi însoțite și de un raport de evaluare, precum și de Procesele verbale de predare-primire, semnate, stampilate și acceptate de Autoritatea Contractantă.

În cazul în care vor apărea cereri de rambursare aferente cererilor de plată, în plus față de graficul de rambursare previzionat, acestea vor fi auditate fără a genera costuri suplimentare.

7. CRITERIUL DE ATRIBUIRE

Criteriul utilizat în procesul de evaluare al ofertelor în vederea desemnării ofertei câștigătoare este **“PRETUL CEL MAI SCAZUT”**, în condițiile în care oferta este declarată acceptabilă din punct de vedere tehnic și economic.

Modalitatea de departajare a ofertelor clasate pe primul loc cu preturi egale:

În cazul în care două sau mai multe oferte conțin în cadrul propunerii financiare același preț, atunci, în vederea atribuirii contractului de achiziție publică, se va solicita respectivilor ofertanți, pentru departajare, o nouă propunere financiară, în plic închis, caz în care contractul va fi atribuit ofertantului a cărui nouă propunere financiară are **prețul cel mai scăzut**.

8. CONFLICTUL DE INTERESE

Se vor aplica prevederile Legii 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare.

Pentru a se asigura independența operatorului economic selectat, acesta va semna o declarație, prin care certifică faptul că nu se află în conflict de interese la momentul depunerii ofertei și că va informa

autoritatea contractanta în cazul în care se afla la un moment dat în această situație, în timpul îndeplinirii sarcinilor pentru care a fost contractat.

Reguli eligibilitate

Pentru a fi considerați eligibili, potențialii operatori economici interesați trebuie să facă dovada că nu se afla în vreuna din situațiile următoare:

- Cea prevăzută la art.164, art.165 și art.167 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice. Modalitatea de îndeplinire: Declarație pe propria răspundere.
- Cea prevăzută la art. 58-63 – Reguli de evitare a conflictului de interese din Legea 98/2016 privind achizițiile publice. Modalitatea de îndeplinire: Declarație pe propria răspundere.

Auditorul financiar trebuie să facă dovada faptului că a participat, în ultimii 3 ani de zile, la cel puțin un contract similar, respectiv servicii de auditare financiară în cadrul unui proiect implementat cu fonduri europene.

9. MODUL DE PREZENTARE AL OFERTEI

Autoritatea Contractantă va publica în SEAP/SICAP un anunț de publicitate unde se va indica modalitatea de prezentare a ofertei. Oferta va cuprinde: documente de calificare, oferta tehnică și oferta financiară.

Documentele de calificare solicitate:

- Certificat de înregistrare/certificate emis de către ONRC cu specificarea codului CAEN corespunzător achiziției;
- Declarație privind neîncadrarea în prevederile art.58-63 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice;
- Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 164, art.165, și art.167 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice;
- Modelul contractului de prestări servicii asumat prin semnătură și ștampilă.

9.1 Oferta Tehnică:

Ofertantul va prezenta o ofertă tehnică prin care va descrie punct cu punct modul în care va presta serviciile sale în conformitate cu caietul de sarcini. Propunerea tehnică trebuie să fie elaborată astfel încât să se poată identifica cu ușurință respectarea în totalitate a cerințelor prevăzute în prezentul caiet de sarcini.

Odata cu inaintarea propunerii tehnice, ofertantii vor prezenta un grafic de esalonare in timp a activitatilor ce urmeaza a fi prestate in faza de implementare a proiectului. Graficul va fi corelat cu calendarul de activitati prevazut in Contractul de finantare.

Specificatiile tehnice din prezenta documentatie constituie cerinte minimale si obligatorii, nerespectarea acestora atragand automat respingerea ofertei ca fiind neconforma.

Oferta Tehnica va cuprinde:

- CV-urile membrilor echipei de auditare financiara si Declarațiile de disponibilitate si exclusivitate pe întreaga durata a contractului de prestări servicii de audit;
- Certificatul de atestare a calității de auditor emis de CAFR sau echivalent (organisme internaționale) – copie semnata si stampilata cu mențiunea „ Conform cu originalul”;
- Carnetul de membru al CAFR cu mențiunea „ACTIV” pentru anul in curs - copie semnata si stampilata cu mențiunea „ Conform cu originalul”;
- Declarație pe propria răspundere din care sa rezulte ca expertul, in calitatea sa de auditor financiar, nu a fost sancționat in ultimii 3 ani de către Departamentul de Etica, Conduita profesionala si Investigatii din cadrul CAFR sau instituția similara din tara de origine.
- Modul de îndeplinire al activităților care fac obiectul prezentului caiet de sarcini, precum si responsabilitățile si atribuțiile fiecărui membru propus de către Prestator in echipa, inclusiv detalierea rolului fiecărui membru in realizarea fiecărei activități.
- Strategia propusa pentru prestarea serviciilor solicitate prin specificațiile tehnice incluse in documentația de atribuire: descrierea de ansamblu a abordării propuse de ofertant pentru prestarea serviciilor; descrierea resurselor umane, tehnice si materiale pe care ofertantul le va pune la dispoziția beneficiarului, in scopul susținerii activităților acestora;
- Oferta tehnica poate cuprinde orice alte informații pe care Prestatorul le considera relevante pentru îndeplinirea contractului.

In cazul in care oferta este depusa de o asociere, se va prezenta o descriere a implicării fiecărui asociat in prestarea serviciilor solicitate, a modului de colaborare intre asociați in vederea executării contractului , inclusiv delimitarea sarcinilor si responsabilităților individuale.

In cazul subcontractării, se va prezenta o descriere a modului de respectare a limitei de subcontractare, a interacțiunii dintre ofertant si subcontractori precum si o descriere detaliata a serviciilor ce urmează a fi subcontractate.

9.2 Oferta Financiara

Oferta Financiara va conține serviciile menționate mai sus si va fi exprimata în lei fără TVA, cu TVA evidențiat separat.

La evaluarea ofertei financiare se vor avea în vedere toate cheltuielile legate de prestarea serviciilor.

Propunerea financiara va fi elaborata pentru fiecare componenta în parte, respectiv:

- 4 rapoarte intermediare
- 1 raport final.

Operatorii economici pot depune oferta doar pentru întreaga gama de servicii care fac obiectul prezentului caiet de sarcini.

Tarifele unitare incluse în oferta vor rămâne nemodificate pe toata durata contractului.

10. DREPTURI DE PROPRIETATE

Toate documentele realizate în cadrul proiectului "EFICIENTIZARE ENERGETICĂ BLOCURI ÎN MUNICIPIUL PLOIEȘTI – LOT 1", în cadrul Programului Operațional Regional 2014 – 2020, Axa prioritară 3 – Sprijinirea tranziției către o economie cu emisii scăzute de carbon, Prioritatea de investiție 3.1. – Sprijinirea eficienței energetice, a gestionării inteligente a energiei și a utilizării energiei din surse regenerabile în infrastructurile publice, inclusiv în clădirile publice, și în sectorul locuințelor, Operațiunea A – Clădiri rezidențiale – Cod SMIS 119791, sunt proprietatea exclusivă a Autorității Contractante și nu pot fi utilizate de către Prestator și/sau terți.

TOATE DREPTURILE PATRIMONIALE DE AUTOR asupra tuturor operelor create de către contractant sau membri asocierii, aferente produsului sau serviciului livrat, SE TRANSFERĂ CĂTRE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ. Aceasta cerinta trebuie prevazuta si în contractele aferente încheiate.

11. MENTIUNI SPECIALE

Contractul de servicii încheiat în baza prezentului Caiet de Sarcini se reziliază unilateral de către beneficiar în cazul în care, pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras aceasta calitate de către Organismul de certificare.

Pentru serviciile și datele puse la dispoziția prestatorului există obligativitatea prezentei Prestatorului la sediul Autorității Contractante, unde se vor consulta documentele originale necesare întocmirii rapoartelor de audit. Toate cheltuielile necesare întocmirii rapoartelor de audit trebuie suportate de către

Prestator, inclusiv dar fără a se limita la: consumabile, costuri de multiplicare, cheltuieli de deplasare si altele asemenea.

Prezentul caiet de sarcini se constituie ca anexă la contractul ce va fi încheiat cu furnizorul de servicii.

Director executiv,

Croitoru Daniela Georgeta



Manager proiect,

Diana Loghin

