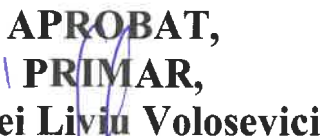


**MUNICIPIUL PLOIESTI**  
**Piața Eroilor, nr. 1A, 100316**

**APROBAT,**  
**PRIMAR,**  
**Andrei Liviu Volosevici**



**DOCUMENTATIE DE ATRIBUIRE**  
**CONTRACT DE PRESTARI SERVICII**

**Servicii de audit financiar pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”,  
cod SMIS 126861.**

**în cadrul Programului Operațional Regional 2014 – 2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 Investiția în educație, în formare, inclusiv în formare profesională pentru dobândirea de competențe și învățarea pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv specific 4.5 Creșterea calității infrastructurii educaționale relevante pentru piața forței de muncă – Cod SMIS 126861**

## **INSTRUCȚIUNI PENTRU OFERTANȚI**

**Tip legislație: art.7 alin.5 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, și prevederile din Cap.III - Realizarea achiziției, secțiunea 1 - Achiziția directă din H.G. nr.395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare**

### **Secțiunea I: AUTORITATEA CONTRACTANTA**

I.1) Denumirea, adresa și punct(e) de contact:

#### **MUNICIPIUL PLOIESTI**

Adresa poștală: Piața Eroilor, nr. 1A, Localitatea: Ploiești, Cod poștal: 100316, România,  
Punct(e) de contact: Serviciul Achiziții Publice și Contracte, Tel. +40 244516699/303/114, În atenția: Director Executiv Adjunct – Carmen Radu, Email: achizitii publice@ploiesti.ro, Fax: +40 244510736, Adresa internet (URL): www.ploiesti.ro, Adresa profilului cumpărătorului: www.e-licitatie.ro

#### **Ofertele vor fi transmise la:**

Se va publica un Anunț de depunere oferte, atât în noul Sistem Electronic al Achizițiilor Publice (noul SEAP), la adresa: [www.e-licitatie.ro](http://www.e-licitatie.ro), Inițieri de proceduri de achiziție, subsecțiunea Publicitate Anunțuri, cât și pe site-ul Municipiului Ploiești, la adresa: [www.ploiesti.ro](http://www.ploiesti.ro), secțiunea Informații publice, subsecțiunea Achiziții publice - Lista achiziții. Documentația de atribuire va fi publicată integral pe site-ul Municipiului Ploiești, la adresa anterior menționată, asigurându-se operatorilor economici accesul direct, nerestricționat, deplin și gratuit la documentație.

Achiziția directă se va face exclusiv prin **catalogul electronic din noul SEAP** și va fi finalizată prin încheierea unui contract de servicii. Detaliile tehnice și oferta financiară vor fi postate în catalogul electronic din noul SEAP ([e-licitatii.ro](http://e-licitatii.ro)) până la data de 08.11.2021, ora 13:00. După această oră, se vor vizualiza ofertele postate în noul SEAP. Acestea vor fi identificate după codul CPV și denumirea serviciilor. Nerespectarea denumirii serviciilor și a codului CPV poate duce la imposibilitatea selectării de către autoritatea contractantă a ofertelor. Obiectul contractului constă în servicii de audit financiar pentru implementarea proiectului – „**Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești**”, cod SMIS 126861”, în conformitate cu cerințele din Caietul de sarcini. Pentru o mai bună identificare a acestora, se va menționa denumirea serviciilor și se va face precizarea că ofertele sunt postate pentru Municipiul Ploiești.

Număr zile până la care se pot solicita clarificări înainte de data limită de depunere a ofertelor: **2 zile lucrătoare**

## **Secțiunea II: OBIECTUL CONTRACTULUI**

### **II.1) Descriere**

II.1.1) Denumirea contractului/concursului/proiectului de autoritatea contractanta/entitatea contractanta

**Servicii de audit financiar pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, cod SMIS 126861**

II.1.2) Tipul contractului si locul de executare a lucrarilor, de furnizare a produselor sau de prestare a serviciilor

#### **Servicii**

Locul principal de prestare: Municipiul Ploiesti

Codul NUTS: RO316 - Prahova

II.1.3) Anuntul implica

**Incheierea unui contract de achizitii publice de prestari servicii**

II.1.4) Descrierea succinta a contractului sau a achizitiei/achizitiilor

### **Descrierea generala a serviciilor:**

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 finala) s-au făcut in interesul proiectului si daca:

1. Cheltuielile sunt necesare pentru realizarea proiectului;
2. Cheltuielile sunt prevăzute in contractul de finanțare 6605 din 04.02.2021;
3. 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 OUG 66/2011);
4. Cheltuielile sunt efectuate si plătite de Beneficiar;
5. Cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate a acestora, conform prevederilor Ghidului Solicitantului;
6. Cheltuielile sunt înregistrate in contabilitatea Autorității Contractante având la baza documente justificative;
7. Cheltuielile sunt identificabile si verificabile;
8. 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;
9. 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, si codul SMIS al proiectului;
10. Cheltuielile decontate sunt in conformitate cu propunerile tehnice si financiare oferite (se verifica preturile unitare si cantitățile decontate);
11. Sunt respectate prevederile contractului de finanțare 6605 din 04.02.2021 in ceea ce privește utilizării pre-finanțării sau a mecanismului cererilor de plata;

Având in vedere ca Autoritatea Contractanta desfășoară mai multe proiecte similare in același timp, auditorul financiar verifica potențiala dubla finanțare a unei cheltuieli. Scopul serviciilor de audit este

de a examina si evalua modul de implementare a proiectului, auditorul financiar exprimându-si astfel opinia asupra realității, legalității si conformității cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractanta pe perioada implementării proiectului: „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, Cod SMIS 126861, in următorul sens:

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

### **Cerinte specifice privind prestarea serviciilor de consultanta**

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

1. Analizarea si verificarea naturii, legalității si corectitudinii cheltuielilor;
2. Verificarea sumelor primite ca avans;
3. Prestarea serviciilor de auditare a conturilor terțelor părți;
4. Confruntarea cheltuielilor cu conturile special desemnate si cu bugetul proiectului;
5. Verificarea veniturilor proiectului (inclusiv avansuri primite de la finanțator, dobânzi la avansuri, cofinanțări si alte venituri generate de proiect);
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;
7. Prestatorul va asigura cunoașterea si evaluarea procedurilor contabile si a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractanta in derularea Contractului de Finanțare;
8. Prestatorul va asigura verificarea conformității cu procedurile si cerințele Finanțatorului;
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.
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.
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.
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;

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.

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

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

16. Pentru orice neclaritate ivita din verificarea documentelor din dosarele achizițiilor publice, precum si din celelalte dosare, auditorul are obligația sa solicite clarificări de la persoanele responsabile din cadrul echipei de implementare.

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

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

#### **Lista standardelor aplicabile:**

Auditorul va verifica eligibilitatea cheltuiilor realizate in raport cu:

- Standardul International privind Serviciile Conexne 4400 („ISRS”) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către IFAC si adoptat de către CAFR;
- Codul etic emis de către IFAC si adoptat de către CAFR;
- Hotărârea nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate in cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regionala, Fondul social european si Fondul de coeziune 2014-2020;
- Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale si al situațiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative;
- OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicata ;
- Ghidul solicitantului condiții specifice de accesare a fondurilor in cadrul apelului de proiecte - Condiții specifice de accesare a fondurilor in cadrul apelului de proiecte nr. POR/2017/4/4.4/4.5/1 precum si obiectivele proiectului „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, Cod SMIS 126861.
- contractul de finanțare nr. 6605 din 04.02.2021 si anexele sale, pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, finantat in cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 Investiția în educație, în formare, inclusiv în formare profesională pentru dobândirea de competențe și învățarea pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv specific 4.5 Creșterea calității infrastructurii educaționale relevante pentru piața forței de muncă – Cod SMIS 126861;
- instructiunile AM/OI, dupa caz pentru Contractele de finantare semnate, după data publicării acestora;
- Legislație naționala si europeana aplicabila, alte reglementari;

II.1.6) Clasificare CPV (vocabularul comun privind achizitiile)

79212000-3 Servicii de auditare

II.1.7) Contractul intra sub incidenta acordului privind contractele de achizitii publice

- Nu
- II.1.8) Impartire in loturi
- Nu
- II.1.9) Vor fi acceptate variante
- Nu
- II.2) Cantitatea sau domeniul contractului/acordului cadru
- II.2.1) Cantitatea totala sau domeniul
- Se achizitioneaza **Servicii de audit financiar pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, cod SMIS 126861.**
- Sursa de finantare: POR/2017/4/4.4/4.5/1, bugetul national si bugetul Municipiului Ploiesti. Valoarea estimata a achizitiei este de 16,806.72 lei fara TVA, respectiv 20.000 lei cu TVA (conform cererii de finantare anexa a contractului de finantare nr. 6605/04.02.2021).
- II.2.2) Optiuni
- Nu
- Durata contractului/acordului cadru sau termenul pentru finalizare
- Durata contractului:**
- Contractul de servicii de auditare financiară a proiectului se va derula pe toată perioada de implementare a contractului de finanțare pentru proiectul „**Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, cod SMIS 126861.**
- II.3) Orice modificare survenita in cadrul Contractului de finanțare nr. 6605 din 04.02.2021 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 in 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.
- II.4) **Ajustarea pretului contractului**
- Nu
- Prețul va include toate cheltuielile necesare pentru execuția contractului. Prețul contractului este ferm și nu se ajustează.

### **Sectiunea III: INFORMATII JURIDICE, ECONOMICE, FINANCIARE SI TEHNICE**

- III.1) Conditii referitoare la contract
- III.1.1) Depozite valorice și garantii solicitate
- III.1.1.a) **Garantie de participare:** nu se solicita
- III.1.1.b) **Garantie de buna executie:**
- Quantum: 10% din valoarea contractului, fara TVA;

- Forma de constituire: art.40 alin (1) - (3) din H.G. nr. 395/ 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice. Ofertantul va specifica modalitatea pentru care optează în *Declarația privind însusirea sau formularea de amendamente (numai în ceea ce privește clauzele specifice) referitoare la formularul contractului de servicii*;
- Dovada constituirii garanției de buna execuție se va face în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului, în conformitate cu art. 39, alin. (3) din H.G. nr. 395/ 2016.

### III.1.2) Principalele modalități de finanțare și plată și/sau trimitere la dispozițiile relevante

Sursa de finanțare: POR/2017/4/4.4/4.5/1, bugetul național și bugetul Municipiului Ploiești. Valoarea estimată a achiziției este de 16,806.72 lei fără TVA, respectiv 20.000 lei cu TVA (conform cererii de finanțare anexa a contractului de finanțare nr. 6605/04.02.2021).

### III.1.3) Forma juridică pe care o va lua grupul de operatori economici caruia i se atribuie contractul

Asociere conform art. 53 și următoarele din Legea nr.98/2016 (se completează și se prezintă **Formularul 1**)

### III.1.5) Legislația aplicabilă

- Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- HG nr.395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice;
- Legea nr.319/2006 securității și sănătății în muncă;
- [www.mmediu.ro](http://www.mmediu.ro); [www.inspectmun.ro](http://www.inspectmun.ro); [www.mfinante.ro](http://www.mfinante.ro); [www.anap.ro](http://www.anap.ro).

### III.2) Condiții de participare

#### III.2.1) Situația personală a operatorilor economici, inclusiv cerințele referitoare la înscrierea în registrul comerțului sau al profesiei

##### III.2.1.a) Motive de excludere a ofertantului

Informații și formalități necesare pentru evaluarea respectării cerințelor menționate:

- **Declarație privind neincadrarea în situațiile prevăzute la art. 164, 165 și 167 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare - completarea și prezentarea Formularului 2;**

**Declarație privind neincadrarea în situația prevăzută la art.59, art. 60 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare - completarea și prezentarea Formularului 3 și Anexei 3A;**

Persoanele cu funcție de decizie din cadrul autorității contractante în ceea ce privește organizarea, derularea și finalizarea procedurii de atribuire:

- dl. Andrei-Liviu Volosevici – Primar al Municipiului Ploiești;
- dl. Nicodim Daniel – Viceprimar al Municipiului Ploiești;

- d-na Trofin Magdalena – Viceprimar al Municipiului Ploiesti;
- d-na Albu Simona - Administrator Public al Municipiului Ploiesti;
- d-na Constantin Mihaela Lucia – Secretar General al Municipiului Ploiesti, Director Executiv-Directia Administratie Publica, Juridic-Contencios, Achizitii Publice, Contracte;
- d-na Craciunoiu Nicoleta - Director Executiv Directia Economica;
- d-na Taracila Manuela – Sef Serviciu Financiar-Contabilitate;
- d-na Radu Carmen Patricia - Director Executiv Adjunct-Directia Administratie Publica, Juridic-Contencios, Achizitii Publice, Contracte;
- d-na Elena Loredana Constantin – Sef Serviciu Juridic-Contencios, Contracte
- d-na Milena Perpelea – Sef serviciu , Directia Relatii Internationale;
- d-na Diana Loghin – Manager proiect, Cod proiect SMIS 126861;

Consilieri locali: Agapie Anca, Andreescu Costel, Bolocan Iulian, Botez George Sorin Niculae, Enescu Razvan, Frusina Nicolae Vlad, Ganea Cristian-Mihai, Ionescu Cristian Ionel, Lupu Bogdan, Machitescu Alexandru Dragos, Marcu Valentin, Nemes Constantin, Nicodim Daniel, Palas Alexandru Paul, Popa Gheorghe, Popa Anca-Adina, Popescu Georgeta-Simona, Popovici Horia-Nicolae, Sabau Valentin-Razvan, Simionescu Radu-Alexandru, Sirbu Simion Gheorghe, Ștefan Alexandru, Stefan Nicoleta, Tonsciuc Mihai, Trofin Magdalena, Tudor Aurelian Dumitru, Viscan Robert Ionut.

Declaratiile solicitate mai sus vor fi prezentate atat de catre subcontractant, cat si de tertul sustinator, daca este cazul.

**- Certificat de participare la procedura cu oferta independenta: completarea si prezentarea Formularului 4 prin care ofertantul certifica faptul ca participarea la procedura este facuta in concordanta cu regulile de concurenta. In cazul depunerii unei oferte comune, certificatul se va prezenta in numele asocierii.**

Note:

- 1) In cazul depunerii unei oferte comune, fiecare asociat are obligatia de a prezenta aceste documente;
- 2) In cazul in care in tara de origine sau in care este stabilit ofertantul nu se emit documente de natura celor solicitate la punctul III.2.1.a), autoritatea contractanta are obligatia de a accepta o declaratie pe propria raspundere, iar in cazul in care in tara respectiva nu exista prevederi legale referitoare la declaratia pe proprie raspundere, o declaratie autentica data in fata unui notar, a unei autoritati administrative sau judiciare sau a unei asocierii profesionale care are competente in acest sens.

### III.2.1.b) Capacitatea de exercitare a activitatii profesionale

Informatii si formalitati necesare pentru evaluarea respectarii cerintelor mentionate

Persoane juridice/fizice romane:

- **prezentarea certificatului constatator emis de Oficiul Registrului Comertului din care sa rezulte ca lucrarile ce fac obiectul contractului au corespondent in codul CAEN mentionat in certificatul constatator** (copie legalizata/copie lizibila cu mentiunea “conform cu originalul”/ certificat eliberat on-line cu semnatura electronica atasata); informatiile cuprinse in certificatul constatator trebuie sa fie reale/actuale la data limita de depunere a



ofertei;

Persoane juridice/fizice straine:

- prezentarea de documente edificatoare care sa dovedeasca o forma de inregistrare ca persoana juridica in conformitate cu prevederile legale din tara in care ofertantul este rezident. Informatiile cuprinse in documentele prezentate trebuie sa fie reale/actuale la data limita de depunere a ofertelor. Documentele vor fi prezentate in original/copie lizibila cu mentiunea "conform cu originalul", insotite de traducerea autorizata a acestora in limba romana.

Nota: In cazul unei asocieri, fiecare asociat este obligat sa prezinte aceste documente pentru partea din contract pe care o realizeaza.

**III.2.2) Capacitatea economica si financiara**

Informatii si/sau nivel(uri) minim(e) necesare pentru evaluarea respectarii cerintelor mentionate	Modalitatea de indeplinire
---	----------------------------

Se solicita:

- <b>prezentarea Fisei de informatii generale, cuprinzand Cifra de afaceri medie anuala pe ultimii 3 ani</b>	-completarea si prezentarea Formularului 5
--	--

**III.2.3.a) Capacitatea tehnica si/sau profesionala**

Informatii si/sau nivel(uri) minim(e) necesare pentru evaluarea respectarii cerintelor mentionate

**- Declaratia si Lista principalelor servicii prestate in ultimii 3 ani;**

**Experienta similara**

**Experienta similara:** Operatorul economic trebuie sa faca dovada ca a mai prestat in cadrul a minim unui contract similar, respectiv servicii de auditare financiara, in cadrul unui proiect implementat cu fonduri europene, in ultimii 3 ani.

Documentele ce vor fi prezentate de ofertant includ, fara a se limita la: procese verbale de receptie, recomandari, certificate de acceptare sau alte dovezi prezentate de catre ofertant ca document suport pentru demonstrarea indeplinirii cerintei privind experienta similara.

**- Declaratia referitoare la efectivele medii anuale ale personalului angajat si ale cadrelor de conducere in ultimii 3 ani - completarea si prezentarea Formularului 7;**

**- Lista cu personalul de care poate dispune ofertantul pentru derularea contractului - completarea si prezentarea Formularului 8;**

-completarea si prezentarea Formularului 6

**Personal specializat:**

Un auditor financiar autorizat, pentru care sa fie valabile calificările:

- sa detina carnet de membru CAFR vizat, cu mentiunea "activ" pentru anul in curs – se va prezenta in copie cu mentiunea "conform cu originalul";
- se va prezenta declaratie din partea expertului ca nu a fost sanctionat in

ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, Conduită profesională și 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.

Pentru expertul propus se va 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 experienta 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 Investigații din cadrul CAFR sau instituția similara din tara de origine.

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

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

Lista experților nu este limitativa, Prestatorul fiind liber sa adauge si alți specialiști/experti secundari pe care ii considera necesari pentru îndeplinirea optima a prevederilor prezentului Caiet de Sarcini.

#### **SECȚIUNEA IV: INFORMATII PRIVIND ACHIZITIA DIRECTA**

IV.1) Procedura

IV.1.1) Tipul procedurii si modalitatea de desfasurare

IV.1.1.a) Modalitatea de desfasurare a procedurii de atribuire

Online

IV.1.1.b) Tipul procedurii de achizitie publica

**Achizitie directa**

IV.2) Criterii de atribuire

IV.2.1) Criterii de atribuire

**Pretul cel mai scazut**, in conformitate cu prevederile art.187, alin. (3), lit. a), din Legea nr. 98/2016 privind achizitiile publice, cu modificarile si completarile ulterioare..

IV.3. Perioada minima pe parcursul careia ofertantul trebuie sa isi mentina oferta

**90 zile** (de la termenul limita de primire a ofertelor)

IV.4) Prezentarea ofertei

**NOTA:** In conformitate cu dispozitiile art.137, alin(2), lit.k) din H.G. nr. 395/2016 pentru

**aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, va fi considerată inacceptabilă și va fi respinsă oferta careia îi lipsește una din cele două componente, așa cum sunt precizate la art.3, alin(1) lit.hh) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, respectiv propunerea tehnică, sau propunerea financiară.**

#### **IV.4.1) Modul de prezentare a propunerii tehnice**

Se va prezenta:

1. 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.

Oferta Tehnică va cuprinde:

- CV-urile membrilor echipei de auditare financiară și Declarațiile de disponibilitate și exclusivitate pe întreaga durată a contractului de prestări servicii de audit;
- Certificatul de atestare a calității de auditor emis de CAFR sau echivalent (organisme internaționale) – copie semnată și stampilată cu mențiunea „Conform cu originalul”;
- Carnetul de membru al CAFR cu mențiunea „ACTIV” pentru anul în curs - copie semnată și stampilată cu mențiunea „Conform cu originalul”;
- Declarație pe propria răspundere din care să rezulte că expertul, în calitate de auditor financiar, nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, Conduita profesională și Investigații din cadrul CAFR sau instituția similară din țara de origine.
- Modul de îndeplinire al activităților care fac obiectul prezentului caiet de sarcini, precum și responsabilitățile și atribuțiile fiecărui membru propus de către Prestator în echipă, inclusiv detalierea rolului fiecărui membru în realizarea fiecărei activități.
- Strategia propusă pentru prestarea serviciilor solicitate prin specificațiile tehnice incluse în documentația de atribuire: descrierea de ansamblu a abordării propuse de ofertant pentru prestarea serviciilor; descrierea resurselor umane, tehnice și materiale pe care ofertantul le va pune la dispoziția beneficiarului, în scopul susținerii activităților acestora;
- Oferta tehnică poate cuprinde orice alte informații pe care Prestatorul le consideră relevante pentru îndeplinirea contractului.

În cazul în care oferta este depusă de o asocieră, se va prezenta o descriere a implicării fiecărui asociat în prestarea serviciilor solicitate, a modului de colaborare între asociați în vederea executării contractului, inclusiv delimitarea sarcinilor și responsabilităților individuale.

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

2. Graficul de esalonare în timp a activităților ce urmează a fi prestate în faza de implementare a proiectului, conform Caietului de sarcini. Graficul va fi corelat cu calendarul de activități prevăzut în Contractul de finanțare.

3. Declarația pe propria răspundere a ofertantului, prin care își exprimă acordul prelungirii automate a contractului, fără modificarea valorii acestuia, până la momentul finalizării activităților prevăzute în contract.

În cazul în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului se va prelungi pe baza unui act adițional încheiat cu autoritatea de management, contractul de servicii de audit financiar pentru implementarea proiectului se va prelungi automat, fără modificarea

valorii acestuia. 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 contractul de finanțare.

4. Declarația pe propria răspundere din care să reiasă că la elaborarea ofertei s-a ținut cont de obligațiile relevante din domeniile mediului, social și al relațiilor de muncă, conform art. 51, alin. (2) din Legea nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare - (*Formularul 9*). Informații detaliate privind reglementările care sunt în vigoare la nivel național în domeniile mediului, social și al relațiilor de muncă se pot obține de la:

- Agenția Națională pentru Protecția Mediului sau de pe site-ul: <http://apmph.anpm.ro/web/apm-prahova/legislatie>;
- Ministerul Muncii, Familiei, Protecției Sociale și Persoanelor Vârstnice sau de pe site-ul <http://www.mmuncii.ro/j33/index.php/ro/legislatie/protectie-sociala>;
- Inspectoratul Muncii sau de pe site-ul: <http://www.inspectum.ro/Legislatie/legislatie.html>.

5. Indicarea, motivată, a informațiilor din propunerea tehnică care sunt confidențiale, clasificate sau sunt protejate de un drept de proprietate intelectuală, în baza legislației aplicabile. Partea din propunerea tehnică considerată confidențială va fi prezentată într-un document separat conținând această mențiune. În cazul în care aceste condiții nu sunt incidente, propunerea tehnică va fi astfel considerată ca document public în sensul Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public.

Nota: pot fi prezentate și alte informații considerate semnificative pentru evaluarea corespunzătoare a propunerii tehnice.

#### **IV.4.2) Modul de prezentare a propunerii financiare**

Se vor completa și prezenta:

- Formularul de ofertă financiară (Formularul 10), care reprezintă elementul principal al propunerii financiare și în care va fi menționat prețul total al serviciilor; prețul oferit va fi exprimat în lei, fără TVA și va cuprinde toate costurile aferente prestării serviciilor, conform cerințelor Caietului de sarcini;
- Anexa la Formularul de ofertă financiară - centralizatorul de prețuri (Formular 11); Propunerea financiară va fi elaborată pentru fiecare componentă în parte conform cerințelor Caietului de sarcini
- Declarația privind însușirea sau formularea de amendamente (numai în ceea ce privește clauzele specifice) referitoare la formularul de contract de servicii.
- Indicarea, motivată, a informațiilor din propunerea financiară care sunt confidențiale, clasificate sau sunt protejate de un drept de proprietate intelectuală, în baza legislației aplicabile. Partea din propunerea financiară considerată confidențială va fi prezentată într-un document separat conținând această mențiune. În cazul în care aceste condiții nu sunt incidente, propunerea financiară va fi astfel considerată ca document public în sensul Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public.

#### **IV.4.3) Modul de prezentare a ofertei**

Se va publica un Anunț de depunere oferte, atât în noul Sistem Electronic al Achizițiilor Publice (noul SEAP), la adresa: [www.e-licitatie.ro](http://www.e-licitatie.ro), Inițieri de proceduri de achiziție, subsecțiunea Publicitate Anunțuri, cât și pe site-ul Municipiului Ploiești, la adresa: [www.ploiesti.ro](http://www.ploiesti.ro), secțiunea Informații publice, subsecțiunea Achiziții publice - Lista achizițiilor. Documentația de atribuire va fi publicată integral pe site-ul Municipiului Ploiești, la adresa anterior menționată, asigurându-se operatorilor economici accesul direct, nerestricționat, deplin și gratuit la documentație.

Achiziția directă se va face exclusiv prin catalogul electronic din noul SEAP și va fi finalizată prin încheierea unui contract de prestări servicii. Detalii tehnice și oferta

finaciara vor fi postate in catalogul electronic din noul SEAP (e-licitatii.ro) pana la data si ora mentionate in Anuntul de depunere oferte. Dupa ora precizata in Anunt, autoritatea contractanta va analiza ofertele postate in noul SEAP. Ofertele vor fi identificate in noul SEAP dupa codul CPV si denumirea serviciilor. Nerespectarea denumirii serviciilor si a codului CPV poate duce la imposibilitatea selectarii de catre autoritatea contractanta a ofertelor. Obiectul contractului consta in servicii de audit financiar pentru implementarea proiectului – „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, cod SMIS 126861, in conformitate cu cerintele din Caietul de sarcini. Solicitam mentionarea la denumirea serviciilor si a faptului ca ofertele sunt postate pentru Municipiul Ploiesti, pentru o mai buna identificare a acestora.

Documentele de calificare, Propunerea tehnica, intocmita in conformitate cu cerintele Caietului de sarcini atasat, Formularul de oferta si Anexa acestuia, Declaratia privind insusirea sau formularea de amendamente (numai in ceea ce priveste clauzele specifice) referitoare la formularul de contract de servicii se transmit la adresa de e-mail: achizitii publice@ploiesti.ro, pana la termenul limita precizat in Anuntul de depunere oferte.

Ulterior, achizitia directa va fi derulata si finalizata in noul SEAP de catre autoritatea contractanta numai cu ofertantul declarat castigator, in urma aplicarii criteriului de atribuire asupra ofertelor admisibile, dupa parcurgerea procedurii anterior prezentata.

## SECTIUNEA VI: INFORMATII SUPLIMENTARE

### VI.1) Alte informatii

Modalitatea de publicitate: Se va publica un Anunt pentru depunere oferte, atat in noul Sistem Electronic al Achizitiilor Publice (noul SEAP), la adresa: [www.e-licitatie.ro](http://www.e-licitatie.ro), sectiunea Initieri de proceduri de achizitie, subsectiunea Publicitate Anunturi, cat si pe site-ul Municipiului Ploiesti, la adresa: [www.ploiesti.ro](http://www.ploiesti.ro), sectiunea Informatii publice, subsectiunea Achizitii publice - Lista achizitii. Documentatia de atribuire va fi publicata integral pe site-ul Municipiului Ploiesti, la adresa anterior mentionata, asigurandu-se operatorilor economici accesul direct, nerestricționat, deplin si gratuit la documentatie.

VI. 2) Informatii suplimentare se pot obtine de la Serviciul Achizitii Publice si Contracte, Piata Eroilor nr. 1A, etaj 6, camera 604, telefon 0244/516699, int. 303, fax 0244/510736.

### DIRECTOR EXECUTIV ADJUNCT

Carmen Radu

	<i>Nume, prenume</i>	<i>Funcția publică</i>	<i>Semnatura</i>	<i>Data</i>
<b>Elaborat</b>	Tanase Florin	Consilier Acizitii Publice		
<b>Verificat</b>	Radulescu Iuliana	Sef Serviciu		

**APROBAT,  
VICEPRIMAR  
Daniel NICODIM**



## **CAIET DE SARCINI**

**Servicii de audit financiar pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, cod SMIS 126861**

## 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 „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, 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 :

„Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”

### 1.2 Amplasamentul obiectivului de investiții:

Aleea Dedițel, nr.4, Ploiești 100121, Prahova

### 1.3 Destinația clădirilor: Clădiri publice

### 1.4. Autoritatea Contractanta:

MUNICIPIUL PLOIESTI

Cod de înregistrare fiscala: 2844855

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

Reprezentant Legal: Andrei Liviu Volosevici – Primar al Municipiului Ploiești

Persoana de contact : Diana Loghin – Manager Proiect

E-mail: [diana.loghin@ploiesti.ro](mailto: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. 6605 din 04.02.2021 pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, în cadrul Programului Operațional Regional 2014 – 2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 Investiția în educație, în formare, inclusiv în formare profesională pentru dobândirea de competențe și învățarea pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv specific 4.5 Creșterea calității infrastructurii educaționale relevante pentru piața forței de muncă – Cod SMIS 126861. Proiectul este finanțat din fonduri de la bugetul local, de la bugetul de stat și din surse externe nerambursabile.

### **1.8. Eligibilitatea serviciilor de audit financiar**

Având în vedere Ghidul Solicitantului – Condiții specifice de accesare a fondurilor în cadrul apelului de proiecte nr. POR/2017/4/4.4/4.5/1 precum și obiectivele proiectului „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, activitatea de auditare financiară reprezintă o activitate obligatorie și eligibilă aferentă proiectului.

Prin contractarea serviciilor de auditare financiară se va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererile de Rambursare/Plata s-au făcut în interesul Proiectului și ca acestea s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitatea”) și eligibile. Se va verifica faptul că fondurile obținute prin finanțare au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de Finanțare nr. 6605 din 04.02.2021.

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

Auditorul este persoana fizică sau juridică, autorizată potrivit legislației în vigoare către Camera Auditorilor Financiarți din România (CAFR). Auditorul este responsabil pentru auditarea modului de implementare a Proiectului, a procedurilor operaționale și a plăților efectuate în cadrul Proiectului și de emiterea către Beneficiar a unor rapoarte de audit intermediare, precum și a unui Raport Final pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”.



## **2. INFORMATII PRIVIND PROIECTUL**

Proiectul vizează asigurarea accesului la un proces educational de calitate pentru obiectivul de investiții „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”.

### **Obiectivele preconizate a fi atinse prin realizarea investitiei publice**

Obiectivul general consta în reabilitarea si modernizarea Liceul Tehnologic ”Sfantul Andrei” Municipiul Ploiesti.

Obiectivele specifice ale proiectului:

1. Rata mai mare de absolvire a învățământului obligatoriu;
2. Îmbunătățirea condițiilor în care se desfășoara activitatea de învățământ;
3. Dotarea liceului cu echipamente performante;
4. Reabilitarea construcției în conformitate cu normele standard în vigoare;
5. Garantarea pregătirii pentru adaptarea la viața școlară, apoi cea socială;
6. Crearea unei imagini pozitive a liceului la nivel local.

## **1. SCOPUL SI OBIECTUL PROCEDURII DE ATRIBUIRE**

### **1.1 Scopul contractului de achiziție**

Scopul acestui contract îl reprezintă furnizarea serviciilor de auditare financiară pentru implementarea cu succes a proiectului „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, Cod SMIS 126861, de către personal autorizat.

### **1.2 Obiectul contractului de achiziție**

Obiectul contractului îl constituie achiziționarea de Servicii de auditare financiară pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, Cod SMIS 126861, Cod CPV 79212100-4 - Servicii de auditare financiară, astfel încât să se poată asigura implementarea proiectului SMIS 126861 în conformitate cu prevederile contractului de finanțare nerambursabilă și exigentele Autorității de Management AM POR.

Prestatorul serviciilor de audit financiar execută proceduri specifice agreate cu privire la verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nerambursabilă finanțat prin POR 2014-2020. Auditorul verifică faptul că sumele solicitate spre rambursare de către Autoritatea Contractantă în Cererile de rambursare/Cererile de plată pentru acțiunile finanțate în cadrul contractului de finanțare s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitatea”) și eligibile.

### **1.3 Descrierea activității prestatorului de servicii**

În conformitate cu legislația în vigoare, Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit confirmă că a verificat dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererile de rambursare (intermediare și finale) s-au făcut în interesul proiectului și dacă:

- ✓ Cheltuielile sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- ✓ Cheltuielile sunt prevăzute în contractul de finanțare 6605 din 04.02.2021;
- ✓ Cheltuielile sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor și asigurarea unui raport optim cost/beneficiu ( rezonabilitate a preturilor conform prevederilor OUG 66/2011);
- ✓ Cheltuielile sunt efectuate și plătite de Beneficiar;
- ✓ Cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate a acestora, conform prevederilor Ghidului Solicitantului;
- ✓ Cheltuielile sunt înregistrate în contabilitatea Autorității Contractante având la baza documente justificative;
- ✓ Cheltuielile sunt identificabile și verificabile;
- ✓ Cheltuielile 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;
- ✓ Sunt respectate prevederile Contractului de finanțare în ceea ce privește utilizarea de conturi analitice distincte pentru operațiunile specifice proiectului, având în 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 6605 din 04.02.2021 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: „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, Cod SMIS 126861, în următorul sens:

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

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

#### **1.4 Cerințe specifice privind prestarea serviciilor de auditare financiara**

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

- 1.4.1 Analizarea si verificarea naturii, legalității si corectitudinii cheltuielilor;
- 1.4.2 Verificarea sumelor primite ca avans;
- 1.4.3 Prestarea serviciilor de auditare a conturilor terțelor părți;
- 1.4.4 Confruntarea cheltuielilor cu conturile special desemnate si cu bugetul proiectului;
- 1.4.5 Verificarea veniturilor proiectului (inclusiv avansuri primite de la finanțator, dobânzi la avansuri, cofinanțări si alte venituri generate de proiect);
- 1.4.6 Prestatorul va asigura comunicarea continua cu echipa de proiect a Beneficiarului si, în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidentelor contabile si întocmirea situațiilor financiare;
- 1.4.7 Prestatorul va asigura cunoașterea si evaluarea procedurilor contabile si a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractanta în derularea Contractului de Finanțare;
- 1.4.8 Prestatorul va asigura verificarea conformității cu procedurile si cerințele Finanțatorului;
- 1.4.9 Prestatorul va asigura verificarea în 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 în conformitate cu cerințele Finanțatorului.
- 1.4.10 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.

1.4.11 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 financiară a proiectului pe perioada derulării acestuia.

1.4.12 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;

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

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

1.4.15 In cazul unor vizite/verificări/controale/auditi asupra modului de implementare a proiectului efectuate de OI, AM POR, precum si Autoritatea de Certificare si Plata, Autoritatea de Audit, Comisia Europeana sau oricare alt organism abilitat si/sau oricare alte persoane autorizate in acest sens de către acestea, Auditorul Financiar ( Prestatorul) se va prezenta la aceste vizite/verificare/controale/auditi si va oferi suport Beneficiarului, la cererea expresa a acestuia.

1.4.16 Pentru orice neclaritate ivita din verificarea documentelor din dosarele achizițiilor publice, precum si din celelalte dosare, auditorul are obligația sa solicite clarificări de la persoanele responsabile din cadrul echipei de implementare.

1.4.17 Înainte de finalizarea fiecărui raport, auditorul împreună cu persoanele implicate in implementarea proiectului vor întocmi un proces- verbal in care se vor menționa toate constatările precum si observațiile si 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.

1.4.18 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.

### **1.5 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 să fie valabile calificările:

- să 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 declarație din partea expertului că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, Conduită profesională și Investigatii din cadrul CAFR sau institutia similară din țara de origine;

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.

### **Modalitatea de îndeplinire**

Se vor prezenta:

- CV-urile semnate în original pentru personalul mai sus menționat, se vor constitui ca anexe ale fiecărui CV copii ale diplomelor/certificatelor de studii menționate în CV-ul respectiv, precum și documente care să ateste experiența profesională declarată, cu mențiunea „Conform cu originalul”.

- Certificatul de atestare a calității de auditor emis de CAFR sau echivalent (organisme internaționale) – copie semnată și stampilată cu mențiunea „Conform cu originalul”;

- Carnetul de membru al CAFR cu mențiunea „ACTIV” pentru anul în curs - copie semnată și stampilată cu mențiunea „Conform cu originalul”;

- Declarație pe propria răspundere din care să rezulte că expertul, în calitate sa de auditor financiar, nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, Conduita profesională și Investigații din cadrul CAFR sau instituția similară din țara de origine.

Se vor prezenta Declarații de disponibilitate și exclusivitate semnate în original pentru personalul solicitat.

Operatorul economic participant va nominaliza minim o persoană pentru poziția de mai sus.

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

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

### **1.6 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 3 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 și finale și care va fi înmănat Autorității Contractante.

### **1.7 Lista standardelor aplicabile**

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

- Standardul International privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către IFAC si adoptat de către CAFR;
- Codul etic emis de către IFAC si adoptat de către CAFR;
- Hotărârea nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate in cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regionala, Fondul social european si Fondul de coeziune 2014-2020;
- Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale si al situațiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative;
- OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicata ;
- Ghidul solicitantului condiții specifice de accesare a fondurilor in cadrul apelului de proiecte - Condiții specifice de accesare a fondurilor in cadrul apelului de proiecte nr. POR/2017/4/4.4/4.5/1 precum si obiectivele proiectului „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, Cod SMIS 126861.
- contractul de finanțare nr. 6605 din 04.02.2021 si anexele sale, pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, finantat in cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 Investiția în educație, în formare, inclusiv în formare profesională pentru dobândirea de competențe și învățarea pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv specific 4.5 Creșterea calității infrastructurii educaționale relevante pentru piața forței de muncă – Cod SMIS 126861;
- instructiunile AM/OI, dupa caz pentru Contractele de finantare semnate, după data publicării acestora;
- Legislație naționala si europeana aplicabila, alte reglementari;

#### **Date puse la dispozitie de către Autoritatea Contractanta**

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

- Informații si/sau documentații privind obiectivul de investiții, respectiv: Cererea de finanțare aprobată, Contractul de finanțare inclusiv anexele sale, documentații tehnico-economice întocmite si aprobate de către AM POR (cu toate piesele scrise si desenate), alte documente privind derularea obiectivului de investiții si care au importanta sau sunt necesare in realizarea in bune condiții a contractului de servicii de verificare tehnica a proiectării ;
- Accesul auditorului la documentele publice emise de către Autoritatea Contractanta in interesul proiectului;

- Documentele menționate pot fi consultate la sediul Autorității Contractante sau pot fi transmise Prestatorului, la cerere, în format electronic.

## **2. DURATA CONTRACTULUI**

Contractul de servicii de audit se va derula pe toata perioada de implementare a contractului de finanțare pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, Cod SMIS 126861.

Orice modificare survenita în cadrul Contractului de finanțare nr. 6605 din 04.02.2021 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).

## **3. RECEPȚIA SERVICIILOR**

Auditorul va elabora 3 rapoarte de audit intermediare și 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. În termen de 5 zile de la primirea acestora, Beneficiarul va informa Prestatorul cu privire la eventualele observații/comentarii. Prestatorul va integra observațiile primite în varianta finală a rapoartelor, varianta ce va fi aprobată de Beneficiar în termen de maxim 5 zile de la transmiterea variantei finale a documentului.

Rapoartele /Livrabilele elaborate de Prestator în varianta finală vor fi pregătite/redactate în limba română și transmise către Beneficiar pe suport de hârtie în 2 exemplare și un exemplar pe suport electronic (CD/DVD/EMAIL).

Rapoartele de audit se vor elabora în funcție de cererile de rambursare sau cererile de plată înaintate de către Autoritatea Contractantă către OI.

Termenele de livrare a rapoartelor a căror termen de livrare nu este indicat vor fi stabilite de comun acord cu Autoritatea Contractantă 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.

#### **4. BUGETUL, PREȚUL ȘI MODALITATEA DE PLATA**

Valoarea totala a acestui contract este de 16,806.72 lei, fără TVA, respectiv 20,000.00 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 contractul de prestări servicii care se va încheia.

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

- a) Factura fiscala întocmita în 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 condiționata de îndeplinirea de către Prestator a obligațiilor ce ii revin conform contractului, dovedita prin acceptarea de către Achizitor a serviciilor prestate, prin semnarea proceselor verbale de recepție si in baza facturilor emise si transmise in original de Prestator. Prestatorul va emite cate o factura pentru serviciile prestate.

Fiecare factura va avea menționat numărul contractului, datele de emitere si de scadenta ale facturii respective. Facturile vor fi transmise, in original, la adresa specificata de autoritatea contractanta.

Plățile se vor realiza in transe egale cu numărul rapoartelor de audit, in termen de 30 de zile de la data emiterii si recepționarii facturii de către Beneficiar, după predarea rapoartelor de audit ce însoțesc cererile de rambursare/plata, cu excepția ultimei facturi, care va fi plătită înainte de predarea raportului de audit final, pentru a fi inclusa in raportul de audit final, care însoțește cererea de rambursare finala.

Toate facturile vor fi însoțite de Procesele verbale de predare-primire, semnate, stampilate si acceptate de Autoritatea Contractanta.

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.

## **5. 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**.

## **6. 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 contractantă în cazul în care se află 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 află 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.

## **7. MODUL DE PREZENTARE AL OFERTEI**

Autoritatea Contractanta va publica in SEAP/SICAP un anunț de publicitate unde se va indica modalitatea de prezentare a ofertei. Oferta va cuprinde: documente de calificare, oferta tehnica si oferta financiara.

Documentele de calificare solicitate:

- Certificat de înregistrare/certificate emis de către ONRC cu specificarea codului CAEN corespunzător achiziției;
- Declarație privind neîncadrarea in prevederile art.58-63 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice;
- Declarație privind neîncadrarea in situațiile prevăzute la art. 164, art165, si art.167 din Legea 98/2016 privind achizițiile publice;
- Modelul contractului de prestări servicii asumat prin semnătură și ștampilă.

### **9.1 Oferta Tehnica:**

Ofertantul va prezenta o oferta tehnica prin care va descrie punct cu punct modul in care va presta serviciile sale in conformitate cu caietul de sarcini. Propunerea tehnica trebuie sa fie elaborata astfel încât sa se poată identifica cu ușurința respectarea in totalitate a cerințelor prevăzute in prezentul caiet de sarcini.

Odata cu inaintarea propunerii tehnice, ofertantii vor prezenta un grafic al activitatilor ce urmeaza a fi prestate in faza de implementare a proiectului. Graficul va fi corelat cu activitatile previzionate prevazute in Contractul de finantare.

Specificatiile tehnice din prezenta documentație constituie cerințe minimale si obligatorii, nerespectarea acestora atrăgând 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 și responsabilitățile și atribuțiile fiecărui membru propus de către Prestator în echipă, inclusiv detalierea rolului fiecărui membru în realizarea fiecărei activități.
- Strategia propusă pentru prestarea serviciilor solicitate prin specificațiile tehnice incluse în documentația de atribuire: descrierea de ansamblu a abordării propuse de ofertant pentru prestarea serviciilor; descrierea resurselor umane, tehnice și materiale pe care ofertantul le va pune la dispoziția beneficiarului, în scopul susținerii activităților acestora;
- Oferta tehnica poate cuprinde orice alte informații pe care Prestatorul le considera relevante pentru îndeplinirea contractului.

În cazul în care oferta este depusă de o asocieră, se va prezenta o descriere a implicării fiecărui asociat în prestarea serviciilor solicitate, a modului de colaborare între asociați în vederea executării contractului, inclusiv delimitarea sarcinilor și responsabilităților individuale.

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

## **9.2 Oferta Financiara**

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

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

Propunerea financiară va fi elaborată pentru fiecare componentă în parte, respectiv:

- 3 rapoarte intermediare
- 1 raport final.

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

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

## **8. DREPTURI DE PROPRIETATE**

Toate documentele realizate în cadrul proiectului „Reabilitarea, modernizarea și dotarea Liceului Tehnologic ”Sfântul Andrei” Municipiul Ploiești”, în cadrul Programului Operațional Regional 2014 – 2020, Axa prioritară 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, Prioritatea de investiții 4.4 Investiția în educație, în formare, inclusiv în formare profesională pentru dobândirea de competențe și învățarea pe

tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectiv specific 4.5 Creșterea calității infrastructurii educaționale relevante pentru piața forței de muncă – Cod SMIS 126861, 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 cerința trebuie prevăzută și în contractele aferente încheiate.

## **9. 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 această 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 și altele asemenea.

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

**Sef serviciu,**

Milena Perpelea



**Manager proiect,**

Diana Loghin

