

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit financiar în cadrul proiectului

**„Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de
Pediatrie Ploiești”**

Planul Național de Redresare și Reziliență – Componenta C12- Sănătate

1. INFORMATII GENERALE

MUNICIPIUL PLOIESTI in calitate de Autoritate Contractanta invita operatorii economici interesati sa depuna oferta pentru achizitia Serviciilor de audit financiar in cadrul proiectului “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”, in conformitate cu cerintele incluse in documentatia 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 considerată neconformă si respinsă.

1.1 DENUMIREA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII :

“Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”

Contract de finantare: nr. 63.2/46/ din 15.03.2023

Componenta C12: Sanatate

Investiția specifică: I1.3. Unități de asistență medicală ambulatorie

Amplasament : Municipiul Ploiesti

Denumire solicitant: Municipiul Ploiesti

Denumire beneficiar: Spitalul de Pediatrie Ploiesti

1.2 AUTORITATEA CONTRACTANTA:

MUNICIPIUL PLOIESTI

Adresa: strada Piata Eroilor , nr 1A , Ploiesti, Prahova, Romania

Cod de Inregistrare fiscala: 2844855,

Reprezentant legal: Andrei-Liviu Volosevici – Primar al Municipiului Ploiesti

Persoana de contact: Mihaela Laslo – Manager Proiect

Date de contact Tel.: 0244/516699; 0244/515982, Fax: 0244/513829,

Email : mihaela.dima@ploiesti.ro, achizitiipublice@ploiesti.ro, comunicare@ploiesti.ro

Adresa de internet: www.ploiesti.ro

1.3 SURSA DE FINANTARE

MUNICIPIUL PLOIESTI este Beneficiarul contractului de finanțare nr. 63.2/46/din 15.03.2023 pentru proiectul “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”, în cadrul Planului de Redresare si Rezilienta, Componenta C12 – Sănătate - Investiția 2. Dezvoltarea

infrastructurii medicale prespitalicești - I1.3 Unități de asistență medicală ambulatorie, apelul de proiecte MS-0013.

Rata de finanțare acordată prin PNRR este de 100% din valoarea cheltuielilor eligibile ale proiectului fără TVA. În cazul proiectelor depuse în cadrul PNRR, valoarea TVA aferentă cheltuielilor eligibile va fi suportată de la bugetul de stat, din bugetul coordonatorului de reforme și/sau investiții pentru Componenta 12 Sănătate I.1 Dezvoltarea infrastructurii medicale prespitalicești investiția specifică I.1.3 Unități de asistență medicală ambulatorie în conformitate cu legislația în vigoare (pentru beneficiarii fără drept de deducere a TVA).

1.4 DESCRIEREA PROIECTULUI DE INVESTITII

Obiectivul general al proiectului vizează creșterea capacității de îngrijire în ambulatoriul integrat din cadrul Spitalului de Pediatrie Ploiești.

Creșterea capacității de îngrijire în ambulatoriul integrat din cadrul Spitalului de Pediatrie Ploiești se va realiza prin achiziționarea de echipamente pentru dotarea cabinetelor din ambulatoriul integrat al Spitalului de Pediatrie Ploiești.

OBIECTIVELE PRECONIZATE A FI ATINSE PRIN REALIZAREA INVESTIȚIEI PUBLICE

Având în vedere faptul că infrastructura ambulatorie existentă (echipamente și dotări) în Spitalul de Pediatrie este insuficientă cu cerințele metodologiilor, actelor normative în vigoare și standardelor din țările europene avansate, toate investițiile propuse prin proiect sunt necesare pentru creșterea capacității de îngrijire în ambulatoriul integrat din cadrul spitalului, astfel:

- achiziționarea de echipamente pentru dotarea cabinetelor din ambulatoriul integrat al Spitalului de Pediatrie Ploiești va contribui la îmbunătățirea calității actului medical și asigurarea serviciilor medicale în sistem ambulator la standarde europene, prin reducerea timpului de diagnosticare și tratament, prin reducerea numărului de pacienți redirectionați către alte centre medicale și îmbunătățirea gradului de sănătate a populației.

De asemenea, proiectul, prin obiectivul său general, este corelat cu prevederile Planului National de Redresare Si Rezilienta, Pilonul V: Sanatate si rezilienta institutionala Componenta: 12 – Sanatate, Investiția: I1. Dezvoltarea infrastructurii medicale prespitalicești Investiția specifică: I1.3. Unități de asistență medicală ambulatorie, investiția realizată contribuind la rezolvarea problemelor existente privind asistența medicală ambulatorie de specialitate.

1.5 REGULI GENERALE

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează oferta de către fiecare ofertant.

Prezentul Caiet de sarcini s-a elaborat în conformitate cu instrucțiunile și termenii de referință pentru achiziția serviciului de auditare financiară pentru proiectul: “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”

Cerintele impuse prin caietul de sarcini sunt minimale.

Prevederile Caietului de sarcini sunt obligatorii, nerespectarea lor ducând la respingerea ofertei ca fiind neconformă. Vor fi luate în considerare numai ofertele care vor asigura un nivel calitativ egal sau superior cerințelor minimale din prezentul Caiet de Sarcini.

Achiziția produselor care fac obiectul acestui caiet de sarcini este necesară pentru îndeplinirea obligațiilor ce revin beneficiarilor în baza contractului de finanțare nerambursabilă.

Activitatea are caracter permanent și se desfășoară pe toată durata proiectului.

Valoarea estimată a prezentei achiziții este de 15.000,00 fără TVA.

Cod CPV: 7912100-4 - Servicii de auditare financiară

1.6 ELIGIBILITATEA SERVICIILOR DE AUDIT FINANCIAR

Având în vedere Ghidul Beneficiarului din cadrul apelurilor de proiecte – Cod Apel: MS-0013, Pilonul V: Sănătate și reziliență instituțională, Componenta: 12 – Sănătate, Investiția: I1.1 Dezvoltarea infrastructurii medicale prespitalicești, Investiția Specifică: I1.3 Unități de asistență medicală ambulatorie precum și obiectivele proiectului “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie 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 transfer 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. 63.2/46/ din 15.03.2023.

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 transfer a cheltuielilor eligibile efectuate în cadrul proiectului, potrivit clauzelor contractului de finanțare precum și transmiterea acestora la Direcția Implementare și Monitorizare a PNRR 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 si a unui Raport Final pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”.

2. SCOPUL SI OBIECTUL PROCEDURII DE ATRIBUIRE

2.1 SCOPUL CONTRACTULUI DE ACHIZITIE

Scopul acestui contract îl reprezintă furnizarea serviciilor de auditare financiara pentru implementarea cu succes a proiectului „Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”, de către personal autorizat.

2.2 OBIECTUL CONTRACTULUI DE ACHIZITIE

Obiectul contractului îl constituie achiziționarea de Servicii de auditare financiara pentru proiectul „Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”, Cod CPV 79212100-4 - Servicii de auditare financiara, astfel încât sa se poată asigura implementarea proiectului in conformitate cu prevederile contractului de finanțare nerambursabila si exigentele solicitate de catre Ministerul Sanatatii, prin Direcția Generală Implementare și Monitorizare Proiecte PNRR.

Prestatorul serviciilor de audit financiar executa proceduri specifice agreate cu privire la verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nerambursabila finanțat prin Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR). Auditorul verifica faptul ca sumele solicitate de către Autoritatea Contractanta prin Cererea de transfer pentru acțiunile finanțate in cadrul contractului de finanțare s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitatea”) si eligibile.

2.3 DESCRIEREA ACTIVITĂȚII PRESTATORULUI DE SERVICII

In conformitate cu legislația in vigoare, Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit, confirma ca a verificat, in conformitate cu prevederile OUG 70/2022, daca cheltuielile prezentate de Beneficiar in Cererile de transfer s-au făcut in interesul proiectului si daca:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevazute in contractul incheiat cu beneficiarul proiectului;
- sunt in conformitate cu principiile unui management financiar sanatos, respectiv utilizarea eficienta a fondurilor, si un raport optim cost/beneficiu;
- sunt efectuate si platite de beneficiar sau partenerii sai;
- cheltuielile au fost platite pe parcursul perioadei de eligibilitate;

- sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului/ partenerului având la baza documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale;
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Bancii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută.

Având în vedere că Autoritatea Contractantă desfășoară mai multe proiecte similare în același timp, auditorul financiar verifică potențiala dublă 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 infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”, în următorul sens:

- Realitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de transfer au fost plătite;
- Regularitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de transfer sunt corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;
- Eligibilitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de transfer 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.

2.4 CERINTE SPECIFICE PRIVIND PRESTAREA SERVICIILOR DE AUDITARE FINANCIARA

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

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

- 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;
- Prestatorul va asigura cunoașterea si evaluarea procedurilor contabile si a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractanta in derularea Contractului de Finanțare;
- Prestatorul va asigura verificarea conformității cu procedurile si cerințele Finanțatorului;
- 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.
- 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 numarul cererilor de transfer. Rapoartele vor conține o parte narativa si o parte cu date financiare.
- 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.
- 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 echipamentelor, serviciilor, (ex: procese verbale, rapoarte, etc);
 - dovada plăților efectuate;

In cazul in care Ministerul Sanatatii, prin Direcția Generală Implementare și Monitorizare Proiecte PNRR sau alti reprezentanti ai acestuia, va impune un anumit format al raportului de audit, Prestatorul va respecta intrutotul acest format.

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

In cazul unor vizite/verificări/controale/auditori asupra modului de implementare a proiectului efectuate de catre reprezentanti ai Ministerului Sanatatii, prin Direcția Generală Implementare și Monitorizare Proiecte PNRR sau alti reprezentanti ai acestuia, 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.

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.

Înainte de finalizarea fiecărui raport, auditorul, împreună cu persoanele implicate in implementarea proiectului, va 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.

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.

2.5 CONDIȚII SPECIFICE – CERINȚE SPECIFICE PENTRU PERSONALUL DE SPECIALITATE PROPUȘ

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

Prestatorul va prezenta experții care vor lucra in cadrul contractului in funcție de profilurile identificate, in sensul ca aceștia trebuie sa corespunda cu activitățile specifice pe întreaga perioada de derulare a activităților. In cazurile in care înlocuirea unui expert este necesara, Prestatorul are obligația de a propune Autorității Contractante spre aprobare, ca înlocuitor, un expert care are cel puțin aceleași aptitudini, calificări si același nivel de experiența profesionala ca expertul înlocuit, in termen de 5 zile de la intervenția situației care necesita 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 sancționat în 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, în ultimii 3 ani de zile, la cel puțin un contract similar, respectiv servicii de auditare financiara in cadrul unui proiect implementat cu fonduri europene.

2.6 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 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 în curs - copie semnata si stampilata cu mențiunea „Conform cu originalul”;

- Declarație pe propria răspundere din care sa rezulte ca expertul, în calitatea sa de auditor financiar, nu a fost sancționat în 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 în original pentru personalul solicitat.

Operatorul economic participant va nominaliza minim o persoana 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 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.

2.7 LIVRABILE – RAPOARTE

Auditorul selectat va realiza minim 2 rapoarte de audit financiar intermediare. 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 transfer parțiale/finale și care va fi înmănat beneficiarului și implicit Autorității Contractante.

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;
- 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 Beneficiarului din cadrul apelurilor de proiecte – COD APEL: MS-0013, Pilonul V: Sănătate și reziliența instituțională, Componenta: 12 – Sănătate, Investiția: I1.1 Dezvoltarea infrastructurii medicale prespitalicești, Investiția Specifică: I1.3 Unități de asistență medicală ambulatorie precum și obiectivele proiectului “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”;
- Contractul de finanțare nr. 63.2/46/15.03.2023 și anexele sale, pentru proiectul “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești” finanțat în cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență –Componenta C12- Sănătate, Investiția: I1.1 Dezvoltarea infrastructurii medicale prespitalicești, Investiția Specifică: I1.3 Unități de asistență medicală ambulatorie;
- Instrucțiunile Ministerului Sănătății prin Direcția Generală Implementare și Monitorizare Proiecte PNRR, după caz pentru Contractele de finanțare semnate, după data publicării acestora;
- Legislație națională și europeană aplicabilă, alte reglementări.

2.8 DATE PUSE LA DISPOZIȚIE DE CĂTRE AUTORITATEA CONTRACTANTA

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

- Informații și/sau documentații privind proiectul, respectiv: Cererea de finanțare aprobată, Contractul de finanțare inclusiv anexele sale, documentații tehnico-economice întocmite și aprobate de către PNRR, alte documente privind derularea proiectului, care au importanță sau sunt necesare în realizarea în bune condiții a contractului de finanțare;

- 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, in format electronic.

3. DURATA CONTRACTULUI

Contractul de servicii de audit se va derula pe toata perioada de implementare a contractului de finanțare pentru “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”.

Orice modificare survenita in cadrul Contractului de finanțare nr. 63.2/46/ din 15.03.2023 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.

Prestatorul de servicii auditare financiara are obligația ca, pe durata valabilității contractului de finanțare aferent proiectului, sa fie la dispoziția oricăror instituții/organisme aflate in misiuni de verificare si control care se vor desfășura in cadrul Proiectului (Ministerul Sanatatii, prin Direcția Generală Implementare și Monitorizare Proiecte PNRR, Autoritatea de Audit, Curtea de Conturi, etc).

4. RECEPȚIA SERVICIILOR

Auditorul va elabora un raport de audit pentru fiecare Cerere de transfer a proiectului in parte.

Toate livrabilele/rapoartele se vor depune spre aprobare Beneficiarului conform precizărilor făcute la punctul **2.7 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 aprobata 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 2 exemplare si un exemplar pe suport electronic (CD/DVD/EMAIL).

Rapoartele de audit se vor elabora în funcție de cererile de transfer înaintate de către Autoritatea Contractanta către Ministerul Sanatatii, prin Direcția Generală Implementare și Monitorizare Proiecte PNRR.

5. BUGETUL, PREȚUL ȘI MODALITATEA DE PLATA

Valoarea totala a acestui contract este de **15.000,00 lei, fără TVA, respectiv 17.850,00 lei cu TVA.**

Prețul va include toate cheltuielile necesare pentru execuția contractului. Prețul contractului este ferm și nu se ajustează. Plățile se vor efectua numai după semnarea proceselor verbale de predare primire și proceselor verbale de recepție cantitativa și calitativa și reprezintă valorile maxime pe care autoritatea contractanta le poate deconta pe baza documentelor justificative avansate (facturi, orice alt document justificativ relevant).

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

- a) Factura fiscala întocmita în conformitate cu prevederile legale;
- b) Procese verbale de predare-primire și procesele verbale de recepție cantitativa și calitativa semnate de părți.

Plata serviciilor efectuate se va face în termen de maxim 30 de zile de la data primirii facturii, astfel încât să fie respectate prevederile art. 6 alin. (1) din Legea 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plata a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autoritățile contractante. 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 emiterie și de scadență ale facturii respective. Facturile vor fi transmise, în original, la adresa specificată de autoritatea contractanta.

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 transfer, 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 transfer finală pe baza unui raport provizoriu.

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

În cazul în care vor apărea în plus cereri de transfer, acestea vor fi auditate fără a genera costuri suplimentare.

6. CRITERIUL DE ATRIBUIRE

Criteriul utilizat in procesul de evaluare al ofertelor in vederea desemnării ofertei câștigătoare este **“PRETUL CEL MAI SCAZUT”**, in condițiile in care oferta este declarata acceptabila din punct de vedere tehnic si economic.

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

In cazul in care doua sau mai multe oferte conțin in cadrul propunerii financiare același preț, atunci, in vederea atribuirii contractului de achiziție publica, se va solicita respectivilor ofertanți, pentru departajare, o noua propunere financiara, in plic închis, caz in care contractul va fi atribuit ofertantului a cărui noua propunere financiara are **prețul cel mai scăzut**.

7. CONFLICTUL DE INTERESE

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

Pentru a se asigura independenta operatorului economic selectat, acesta va semna o declarație, prin care certifica faptul ca nu se afla in conflict de interese la momentul depunerii ofertei si ca va informa autoritatea contractanta in cazul in care se afla la un moment dat in aceasta situație, in timpul îndeplinirii sarcinilor pentru care a fost contractat.

8. REGULI ELIGIBILITATE

Pentru a fi considerați eligibili, potențialii operatori economici interesați trebuie sa facă dovada ca nu se afla in vreuna din situațiile următoare:

- Cea prevăzută la art.164, art.165 si 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 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.

9. 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 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 TEHNICA:

Ofertantul va prezenta o oferta tehnica prin care va descrie punct cu punct modul în care va presta serviciile sale în conformitate cu caietul de sarcini. Propunerea tehnica 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 înaintarea propunerii tehnice, ofertantii vor prezenta un grafic al activităților ce urmează să fie prestate în faza de implementare a proiectului. Graficul va fi corelat cu activitățile previzionate prevăzute în Contractul de finanțare.

Specificațiile tehnice din prezenta documentație constituie cerințe minimale și obligatorii, nerespectarea acestora atrăgând automat respingerea ofertei ca fiind neconformă.

Oferta Tehnica 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 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 si va fi exprimata in lei fără TVA, cu TVA evidențiat separat.

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

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

- 2 rapoarte de audit intermediar si 1 raport final pentru toate cererile de transfer autorizate
- Operatorii economici pot depune oferta doar pentru întreaga gama de servicii care fac obiectul prezentului caiet de sarcini.

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

10. DREPTURI DE PROPRIETATE

Toate documentele realizate în cadrul proiectului “Reabilitarea, modernizarea și dotarea infrastructurii ambulatorii existente din Spitalul de Pediatrie Ploiești”, finanțat prin Planul Național de Redresare și Reziliență – Componenta C12 - Sănătate, Investitia: I1.1 Dezvoltarea infrastructurii medicale prespitalicești, Investitia Specifica: I1.3 Unitati de asistenta medicala ambulatorie, 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 in contractele aferente incheiate.

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 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.

Serviciul Relații Internaționale, Proiecte cu Finantare
Internațională, O.N.G. și Implementare Proiecte

Sef serviciu,

Mario Daniel SOARE

Manager proiect,

Mihaela Laslo