



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Instrumente Structurale
2007 - 2013



www.incdmtm.ro

Nr.Reg.Comertului: J40/1074/1997

C.I.F. RO 930

MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE
INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE DEZVOLTARE
PENTRU MECATRONICĂ ȘI TEHNICA MĂSURĂRII

Șos. Pantelimon nr. 6 + 8, sector 2, 021631,
București, ROMÂNIA

Tel: +4021. 252.30.68/69; Fax: +4021. 252.34.37;

E-mail: cefin@cefin.ro; incdmtm@incdmtm.ro



I N C D M T M : Evaluat Internațional: A+

ANUNT PRIVIND ACHIZITIA DIRECTA : AUDIT FINANCIAR

În vederea implementării proiectului finanțat din fonduri europene POS CCE: Axa 2. Competitivitate prin CDI – Operațiunea O 2.2.1.

Proiect: **ID 1943**, Cod SMIS: **48627**

Titlu: **DEZVOLTARE LABORATOR DE BIOMECATRONICĂ.**

Acronim: **BIOLAB**

Beneficiar: **INSTITUTUL NAȚIONAL de CERCETARE DEZVOLTARE
pentru MECATRONICĂ ȘI TEHNICA MĂSURĂRII -
INCDMTM – București**

MODALITATEA DE ACHIZIȚIE

Achiziție directă, în conformitate cu art 19 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări prin Legea nr. 337/2006, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul în care oferta nu respectă cerințele minime prevăzute în specificațiile menționate mai jos precum și cele din caietul de sarcini, aceasta va fi respinsă.

Criteriul de atribuire: prețul cel mai scăzut.

Modalitatea de prestare a serviciilor: în baza contractului de prestari servicii

Valoarea estimata: max. 11.000 lei, fara TVA.

DURATA REALIZĂRII :

Auditarea se va efectua pentru toată perioada de derulare a proiectului care este de 19 luni, de la 12.03.2014 pana la 11.10.2015, la finalul proiectului.

Limba de redactare a ofertei: limba română.

Valabilitatea ofertei: 60 de zile de la data depunerii ofertelor

Sursa de finanțare: Programul Operațional Sectorial

Creșterea Competitivității Economice POS CCE: Axa Prioritară 2 – Competitivitatea prin CDI, Operațiunea O2.2.1. Proiect ID 1943, Cod SMIS 48627: DEZVOLTARE LABORATOR DE BIOMECASTRONICĂ: Acronim: BIOLAB, contract nr: 643/12.03.2014

SPECIFICATIILE TEHNICE: Conform caietului de sarcini anexat prezentei

2. ELABORAREA ȘI PREZENTAREA OFERTEI

Ofertele vor fi depuse cu Scrisoare de înaintare (**Formularul 1**).

Se va completa **Formularul 2** - Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 180

Se va completa **Formularul 3**- Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute 181 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006.

Se va completa **Formularul 4**- DECLARAȚIE privind neincadrarea in prevederile art.69¹ din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006. Persoanele cu functie de decizie in cadrul institutie implicate in procedura de atribuire: Prof.Univ.Dr.Ing. Gheorghe Gheorghe- Director General; Dr.Ec.Maria Marian-Director Economic; Teodora Cecilia Dima-Consilier Juridic; Ana Maria Cristina Ghiteanu-Consilier Juridic- Compartiment Achizitii Publice, Alexandru Moldovanu,Stanca Comsa,Adrian Ion Pacioga,Nastase Dan Ciobota, Gheorghiu Doina.

Certificat de atestare a calitatii de auditor financiar eliberat de CAFR- copie legalizata

Carnet de membru CAFR vizt cu mentiunea „Activ” pe anul in curs- copie conform cu originalul Auditorul trebuie sa nu fi fost sanctionat in ultimii 3 anide Departamentul de monitorizare si competenta profesionala CAFR (declaratie pe proprie raspundere sau alt document doveditor)+ CV Persoanei/persoanelor responsabile de intocmirea rapoartelor de audit, experienta minim necesara 2 proiecte POS CCE auditate.

Propunerea tehnică:

Propunerea tehnică – conform specificatiilor din caietul de sarcini- **Formularul 5**

Notă: Toate cerințele din caietul de sarcini sunt considerate minimale și obligatorii.

Propunerea financiară:

• **Formular 6:** Formularul de ofertă

• **Formular 7:** Centralizatorul de preturi

Ofertele vor fi exprimate în lei. Se va preciza prețul în lei, exclusiv TVA și inclusiv TVA. Toate serviciile se achiziționează cu plata în lei.

Modul de prezentare și depunere a ofertei:

Oferta se va depune la sediul Autorității Contractante din Sos.Pantelimon nr.6-8, sector 2, București, România, CP 021631, Tel: 021-252.30.68, Fax: 021-252.34.37; e-mail:incdmtm@incdmtm.ro

DATA LIMITĂ PENTRU DEPUNEREA OFERTEI : 22.05.2014, ORA 15:00.

Termenul de livrare : La finalizarea proiectului, corelat cu cap. 3 din Caietul de sarcini.

Termenul de plata: La data semnării procesului verbal de recepție a raportului de audit

FORMULARE

- 1. Formularul 1** – Scrisoarea de înaintare -**Solicitat** ✓
- 2. Formularul 2** – Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 180-**Solicitat** ✓
- 3. Formularul 3** Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art.din ordonanța de urgență a guvernului nr.34/2006-**Solicitat** ✓
- 4. Formularul 4**– Declarație privind neîncadrarea în prevederile art.69¹ din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006-**Solicitat** ✓
- 5. Formularul 5**–Propunere Tehnic- **Solicitat** ✓
- 6. Formularul 6**– Formular de ofertă-**Solicitat** ✓
- 7. Formularul 7**– Centralizator de preturi-**Solicitat** ✓

Oferta are caracter ferm și obligatoriu din punct de vedere al conținutului pe toată perioada de valabilitate.

Prețul din propunerea financiară va fi exprimat în lei fără TVA și cu TVA.

FORMULAR 1

OFERTANT
(denumire/nume)

Inregistrat la sediul autorității contractante
Nr. /

Scrisoare de înaintare

Către(denumirea autorității contractante și adresa completă)

Ca urmare a invitației/anunțului de participare apărut în SEAP nr. din.....(zi/lună/an), privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului(denumirea contractului de achiziție publică);

Noi.....(denumirea/numele ofertantului) vă transmitem alăturat, următoarele:

1. Documentul(tipul, serie/număr, emitent) privind garanția pentru participare, în cuantumul de și în forma stabilite de dumneavoastră prin documentația de atribuire.
2. Coletul sigilat și marcat în mod vizibil, conținând, în original și într-un număr de copii:
 - a) oferta;
 - b) documentele care însoțesc oferta;

Avem speranța că oferta noastră este corespunzătoare și va satisface cerințele .

Data completării.....

Cu stimă,
Ofertant
(semnătura autorizată)

FORMULAR 2

OPERATOR ECONOMIC

_____ (denumirea/numele)

DECLARAȚIE privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 180

Subsemnatul, reprezentant legal al _____,
(denumirea/numele si sediul/adresa operatorului economic)

declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 180 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată prin Legea nr. 337/2006 (cu modificările și completările ulterioare), respectiv în ultimii 5 ani nu am fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești pentru participarea la activități ale unei organizații criminale, pentru corupție, fraudă și/ sau spălare de bani.

De asemenea, declar că la prezenta procedură nu particip în două sau mai multe asocieri de operatori economici, nu depun candidatură/ofertă individuală și o alta candidatură/ofertă comună, nu depun ofertă individuală, fiind nominalizat ca subcontractant în cadrul unei alte oferte.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispunem.

Prezenta declarație este valabilă până la data de _____ .
(se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei)

Data completării

Operator economic,

(semnatura autorizată)

FORMULAR 3

OPERATOR ECONOMIC

.....
(denumirea/numele)

DECLARAȚIE

privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181

Subsemnatul(a)..... [se insereaza numele operatorului economic- persoana juridică], în calitate de ofertant/candidat/concurent la procedura de [se menționează procedura] pentru achiziția de [se inserează, după caz, denumirea podusului, serviciului sau lucrării și codul CPV], la data de [se inserează data], organizată de [se inserează numele autorității contractante], declar pe proprie răspundere că:

a) a intrat în faliment ca urmare a hotărârii pronunțate de judecătorul-sindic;
da nu

b) nu si-a îndeplinit obligațiile de plata a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale către bugetele componente ale bugetului general consolidat, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în România sau în țara în care este stabilit;
da nu

c) în ultimii 2 ani nu și-a îndeplinit sau și-a îndeplinit în mod defectuos obligațiile contractuale, din motive imputabile ofertantului în cauză, fapt care a produs sau este de natură să producă grave prejudicii beneficiarilor acestuia;
da nu

d) a fost condamnat, în ultimii trei ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională;
da nu

e) prezintă informații false sau nu prezintă informațiile solicitate de către autoritatea contractantă, în scopul demonstrării îndeplinirii criteriilor de calificare și selecție.
da nu

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispunem.

Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Operator economic,

.....

(semnatura autorizată)

FORMULAR 4

Operator economic

.....
(denumirea/numele)

DECLARAȚIE privind neincadrarea in prevederile art.69¹ din OUG.34/2006

Subsemnatul(a),.....(denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic), în calitate de ofertant/candidat/ofertant asociat/subcontractant/terț la procedura de atribuire a contractului de achiziție publică având ca obiect(denumire procedură), CPV, organizată de Institutul National de Cercetare Dezvoltare pentru Mecatronica si Tehnica Masurarii., **declar pe proprie răspundere**, cunoscând sancțiunile privind falsul în declarații că: **NU mă încadrez** în nici una din situațiile prevăzute la:

A. articolul **69¹** din **OUG 34/2006**, cu toate modificările și completările ulterioare, respectiv:

- nu am drept membrii în cadrul consiliului de administrație/organ de conducere ori de supervizare și/sau are acționari ori asociați persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv ori care se află în relații comerciale, astfel cum sunt acestea prevăzute la art. 69, lit. a din OUG 34/2006, cu persoane ce dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante.

B. de asemenea nu mă încadrez în niciuna din situațiile prevăzute de articolele **90 și 93** din **Legea 161/2003**, cu toate modificările și completările ulterioare, respectiv **art.14 si 15** din **OUG 66/2011**.

Subsemnatul declar ca informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg ca autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Înțeleg ca în cazul în care aceasta declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Pentru orice abatere de la prevederile legislative prezentate mai sus, îmi asum răspunderea exclusivă.

Operator economic,
.....
(semnatura autorizata)

FORMULAR 5

Operator economic,

(denumirea/numele)

PROPUNEREA TEHNICĂ

Denumirea achiziției:

Nr.crt.	Specificațiile cerute în caietul de sarcini	Conformitate
1/ 1.1	Specificațiile din această coloană se copiază identic din caietul de sarcini. A NU SE MODIFICA	Confirmați conformitatea fiecărei caracteristici prin indicarea componentei oferite și precizarea modului în care îndeplinește cerințele minimale
1/1.2		
1/1.3		
1/1.4		
1/1.5		
1/1.6		
2		
3		
4		

Data :

(numele și prenume) _____, (semnătura și ștampilă), în calitate de _____, legal autorizat să semneze oferta pentru și în numele _____.

(denumire/nume operator economic)

Pagina nr. [...] din [...]

ATENȚIE:

1. Informația inclusă trebuie să permită evaluatorilor o verificare exactă a cerințelor.
2. Oferta trebuie să fie clară și detaliată pentru a permite evaluatorilor o comparație facilă între specificațiile cerute și specificațiile oferite.

FORMULAR 6

OPERATORUL ECONOMIC

(denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTA

Catre

(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)

Domnilor,

1. Examinand documentatia de atribuire, subsemnatii, reprezentanti ai ofertantului _____, ne oferim ca, in conformitate

(denumirea/numele ofertantului)

cu prevederile si cerintele cuprinse in documentatia mai sus mentionata, sa prestam (se elimina optiunile neaplicabile) _____,

(denumirea produselor)

pentru suma de _____ (moneda ofertei),
(suma in litere si in cifre)

platibila dupa receptia serviciilor/in rate lunare sau trimestriale (se elimina optiunile neaplicabile), la care se adauga taxa pe valoarea adaugata in valoare de _____.

(suma in litere si in cifre)

2. Ne angajam ca, in cazul in care oferta noastra este stabilita castigatoare, sa prestam serviciile in graficul de timp anexat.

3. Ne angajam sa mentinem aceasta oferta valabila pentru o durata de _____ zile, respectiv pana la data de _____, si

(durata in litere si cifre)

(ziua/luna/anul)

ea va ramane obligatorie pentru noi si poate fi acceptata oricand inainte de expirarea perioadei de valabilitate.

4. Pana la incheierea si semnarea contractului de achizitie publica aceasta oferta, impreuna cu comunicarea transmisa de dumneavoastra, prin care oferta noastra este stabilita castigatoare, vor constitui un contract angajant intre noi.

5. Precizam ca:

depunem oferta alternativa, ale carei detalii sunt prezentate intr-un formular de oferta separat, marcat in mod clar "alternativa";

nu depunem oferta alternativa.

(se bifeaza optiunea corespunzatoare)

6. Am inteles si consimtim ca, in cazul in care oferta noastra este stabilita ca fiind castigatoare, sa constituim garantia de buna executie in conformitate cu prevederile din documentatia de atribuire.

7. Intelegem ca nu suntem obligati sa acceptati oferta cu cel mai scazut pret sau orice alta oferta pe care o puteti primi.

Data ____/____/____
_____, in calitate de _____, legal autorizat sa
semnez
(semnatura)
oferta pentru si in numele _____.
(denumirea/numele operatorului economic)

.....
(denumirea/numele ofertantului)

FORMULAR 7**CENTRALIZATOR DE PREȚURI**
pentru servicii

Anexă la ofertă

Nr. crt	Denumirea serviciului	Cantitatea (U.M.)	Prețul Unitar		Prețul total		TVA
			Lei	Euro	Lei (col 2xcol 3)	Euro (col 2xcol 3)	Lei
0	1	2	3	4	5	6	7
1							
2							
3							
	TOTAL						

.....
(semnătura autorizată)

L.S.

**CAIET DE SARCINI
pentru achiziția serviciului**

ASISTENTA TEHNICA – AUDIT FINANCIAR

În vederea implementării proiectului finanțat din fonduri europene POS
CCE: Axa 2. Competitivitate prin CDI – Operațiunea 02.2.1.

Proiect: **ID 1943, Cod SMIS: 48627**
Titlu: **DEZVOLTARE LABORATOR DE BIOMECATRONICĂ.**
Acronim: **BIOLAB**
Contract: **643/12.03.2014**
Beneficiar: **INSTITUTUL NAȚIONAL de CERCETARE DEZVOLTARE
pentru MECATRONICĂ și TEHNICA MĂSURĂRII - INCDMTM
- București**

Cod CPV:

79212000-3	Servicii de audit
-------------------	--------------------------

1. DATE GENERALE

Denumirea achiziției: Servicii de asistenta tehnica – Audit financiar

Cod CPV: 79212000-3

Valoarea estimată: 11.000 lei (fără TVA)

Sursa de finanțare: Programul Operațional Sectorial

Creșterea Competitivității Economice POS CCE: Axa Prioritară 2 – Competitivitatea prin CDI, Operațiunea 022.1. Proiect ID 1943, Cod SMIS 48627: DEZVOLTARE LABORATOR DE BIOMECATRONICĂ: Acronim: BIOLAB, contract nr: 643/12.03.2014

1.1. Informații despre proiect

1.1.1. Proiectul BIOLAB, abordează în mod unitar, dezvoltarea în cadrul INCDMTM – București, a unui laborator de cercetare biomedicală în domeniul echipamentelor de reabilitare a pacienților care și-au pierdut capacitățile fizice, senzoriale și mentale din cauza unei accidentări, maladii sau boli cronice care va concentra și valorifica în mod optim potențialul științific și tehnic de înalt nivel din regiunea de dezvoltare București – Ilfov, dar și din alte regiuni de dezvoltare a României.

1.1.2. Laboratorul de cercetare în domeniul biomecatronicii se va dezvolta ca urmare a investiției ce va fi făcută în varianta propusă de proiect și anume amenajarea în prima fază a spațiilor necesare echipamentelor noi și performante necesare dotării, urmată de achiziția, punerea în funcțiune și utilizarea acestora pentru dezvoltarea de aplicații în etapele următoare.

1.2. Beneficiar: INCDMTM – București

2. LOCAȚIE

Implementarea rezultatelor activităților prevăzute în prezentul caiet de sarcini, se vor realiza la sediul beneficiarului din Șos. Pantelimon Nr 6-8, Sector 2, București.

3. DURATA

Auditarea se va efectua pentru toată perioada de derulare a proiectului care este de 19 luni, de la 12.03.2014 până la 11.10.2015, la finalul proiectului.

4. CONSIDERAȚII GENERALE

Institutul Național de Cercetare Dezvoltare pentru Mecatronică și Tehnica Măsurării - INCDMTM București (denumit în continuare Beneficiar) invită operatorii economici interesați să depună oferte pentru achiziția publică de **Servicii de audit financiar**, în conformitate cu cerințele incluse în prezentul document.

Prezentul **Caiet de sarcini** conține indicații privind regulile de bază care trebuie respectate astfel încât potențialii ofertanți să elaboreze o propunere corespunzătoare cu necesitățile autorității contractante.

Ofertantul este obligat sa intocmeasca toate rapoartele si documentele aferenta auditarii proiectului in conformitate cu materialul „CERINTE PRIVIND VERIFICAREA CHELTUIELILOR DE CATRE UN AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT” asa cum sunt detaliate pentru PROGRAMUL OPERATIONAL SECTORIAL CREȘTEREA COMPETITIVITĂȚII ECONOMICE: Axa Prioritară 2 – Competitivitatea prin CDI, Operațiunea 02.2.1.

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.

Cerințele impuse prin caietul de sarcini sunt minimale. Ofertele care nu respecta cerintele caietului de sarcini sunt declarate **NECONFORME SI RESPINSE**.

4.1. Obiectul contractului

Servicii de audit prestate de un auditor financiar independent pentru implementarea proiectului cofinanțat prin PROGRAMUL OPERATIONAL SECTORIAL CREȘTEREA COMPETITIVITĂȚII ECONOMICE: Axa Prioritară 2 – Competitivitatea prin CDI, Operațiunea 02.2.1, referitor la Proiectul **ID 1943**, Cod SMIS: **48627**, ce are ca obiect realizarea contractului de finantare nr. 643/12.03.1014 “ **DEZVOLTARE LABORATOR DE BIOMECATRONICĂ – BIOLAB**.”

Pe baza informatiilor puse la dispozitie de Beneficiar cu privire la proiectul ce urmeaza a fi auditat, ofertantul va intocmi un plan de audit prin care se vor stabili obiectivele auditului si modul in care acestea vor fi indeplinite, precum si detalieria procedurilor ce urmeaza a fi realizate in etapa de executie.

4.2. Descrierea serviciilor ce vor fi prestate

Auditorul va obține, pe baza verificarilor, dovezi suficiente in vederea exprimarii unei opinii asupra realității, legalitatii si conformitatii cheltuielilor efectuate de Beneficiar. În acest scop, auditorul poate utiliza recomandările Standardului de Audit 500 “Probe de audit” folosindu-se in special de acele paragrafe privind suficientele dovezi de audit corespunzatoare.

Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit pe care Auditorul le cere Beneficiarului cu ocazia verificarii cheltuielilor include:

- Registrele contabile prevazute de Legea contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile și completările ulterioare;
- Bugetul propriu al Beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe, tituri de cheltuieli;
- Balanțele de verificare analitice si sintetice;
- Fișe de cont pentru operatiuni diverse;
- Note de contabilitate;
- Dosarele achizițiilor publice constituite conform prevederilor OUG nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare, în funcție de tipul procedurilor de achizitie derulat de Beneficiar;
- Contracte și formulare de comandă;
- Facturi;
- Stadiile lucrărilor și a plăților;
- Procese verbale de recepție intermediare și finale;
- Note de recepție;
- Extrase de cont și ordine de plată;

- Dispozițiile prin care angajații sunt desemnați să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce le revin în cadrul proiectului;
- Statele de plată și extrasele de cont aferente pentru plata acestora;
- Alte documente: bonuri de consum, foi de parcurs, bilete de transport, bonuri de consum pentru carburanți, ordine de deplasare, liste de inventar, fișa mijlocului fix etc.

4.3 Obiectivele raportului de audit

Acestea sunt:

- Verificarea de către auditorul financiar a sumelor solicitate de către Beneficiar pentru fiecare Cerere de rambursare a cheltuielilor (cheltuielile să fie **reale, legale, exacte, eligibile**, executate conform procedurilor contractului de finanțare);
- Eligibilitatea acestor cheltuieli înseamnă că fondurile furnizate în cadrul finanțării nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare;
- Raportul de audit întocmit de către auditor va viza toate cheltuielile declarate de beneficiar, care au fost cuprinse în raportul de verificare a cheltuielilor;
- Activitatea de audit va fi realizată de către auditorul extern în colaborare cu directorul de proiect, responsabilul tehnic și responsabilul financiar;
- Pentru buna desfășurare a activității și îndeplinirea obiectivelor proiectului, Beneficiarul va asigura accesul auditorului financiar independent și autorizat în condițiile legii, la toate documentele și/sau informațiile solicitate, în timpul orelor de program, la sediul acestuia.

4.4 Cerințe privind experiența profesională

Activitatea de auditare realizată va fi în conformitate cu specificațiile tehnice aprobate de POS CCE /delegat OI - POS CCE, cat și cu:

- Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 (ISRS) Angajamente pentru realizarea procedurilor aprobate privind informațiile financiare emis de catre IFAC (Federatia Internațională a Contabililor) și adoptat de catre CAFR (Camera Auditorilor din Romania);
- Codul etic emis de către IFAC și adoptat de catre CAFR.

Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor aprobate, Autoritatea de Management/ Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

Auditorul financiar independent poate fi orice persoană fizică sau juridică înscrisă în Registrul Auditorilor Financiar Activi întocmit la Camera Auditorilor Financiar din Romania.

Acesta trebuie să fie înregistrat fiscal în Romania și să dețină viză de membru activ al Camerei Auditorilor Financiar din Romania (CAFR) pe anul 2014 (oferantul va aduce în ofertă documente doveditoare pentru această cerință).

Auditorul financiar independent și autorizat în condițiile legii trebuie să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de Departamentul de monitorizare și competență profesională al CARF (se va depune o declarație pe propria răspundere sau alt document doveditor).

Oferantul va include în oferta CV-ul persoanei/persoanelor responsabile de întocmirea rapoartelor de audit. Acestea trebuie să aibă în CV experiența minim necesară a două proiecte auditate.

În cazul în care, ofertantul propune înlocuirea persoanelor responsabile pentru întocmirea rapoartelor, aceasta se va putea realiza numai după informarea prealabilă a Beneficiarului și acceptul acestuia.

În conformitate cu normativele în vigoare, Beneficiarul achizitor își rezervă dreptul de a include în contractul părților și clauza rezilierii unilaterale a contractului în cazul în care auditorul financiar independent nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

4.5 Planificare, proceduri, documentație și probe

Auditorul financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. În acest scop, auditorul realizează procedurile conform **Specificațiilor Tehnice** din ”**CERINTE PRIVIND VERIFICAREA CHELTUIELILOR DE CATRE UN AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT**” și utilizează probele obținute din aceste proceduri ca bază pentru raportul constatărilor factuale. Auditorul trebuie să utilizeze documente care sunt importante în furnizarea probelor pentru sprijinirea Raportului privind Constatările Factice și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și Specificațiile Tehnice mai sus menționate.

Înainte de începerea misiunii de audit, auditorul va prezenta beneficiarului, în vederea aprobării, o propunere a formatului standard al raportului de audit, care să conțină capitolele raportului, precum și definirea indicatorilor urmăriți de către auditori în raport.

Auditorul va verifica următoarele:

- Dacă Cererile de Rambursare (CR) a cheltuielilor sunt conforme cu condițiile contractului de finanțare;
- Dacă evidențele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare;
- Dacă informațiile din cererile de rambursare se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex.: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

4.6 Elaborarea și prezentarea raportului de audit

Raportul de audit trebuie să fie:

- a) **complet**, adică să conțină toate informațiile și argumentele pentru susținerea îndeplinirii obiectivelor auditului;
- b) **obiectiv**, ceea ce presupune să fie echilibrat, fără distorsiuni, pentru a nu crea suspiciuni privind credibilitatea și independența auditorului;
- c) **accesibil**, ceea ce presupune utilizarea unui limbaj cât mai clar și mai simplu pentru a fi ușor de înțeles de beneficiarii raportului. Trebuie să fie fără echivoc, logic și să nu ofere posibilitatea unor interpretări eronate;
- d) **concis**, ceea ce presupune redactarea numai a aspectelor care reies din obiectivele auditului, evitându-se detaliile, formularile și constatarile inutile;
- e) **constructiv**, respectiv prezentare clară și echilibrată a tuturor aspectelor constatate, astfel încât să reflecte competența și profesionalismul auditorului;
- f) **oportun și competent**, ceea ce presupune respectarea termenului de elaborare, fără întârzieri, în așa fel încât să reflecte competența și profesionalismul auditorului, precum și o activitate de audit de calitate;
- g) **convingător**, ceea ce presupune prezentarea concludentă și exactă a rezultatelor auditului, iar concluziile și recomandările din raport trebuie să fie susținute cu probe de audit suficiente și adecvate.

Rapoartele de audit cuprind constatările factuale cu privire la proiect și verifică modalitatea de implementare a proiectului și rapoartele care vor însoți Cererile de rambursare ale proiectului.

5. ÎNTOCMIREA ȘI DEPUNEREA OFERTEI

Se efectuează în conformitate cu prevederile din prezentul Caiet de sarcini

5.1 Limba de redactare: limba română.

5.2 Modul de prezentare a ofertei financiare.

Ofertantul va elabora propunerea financiară, astfel încât să furnizeze toate informațiile necesare asigurării corelației cu cerințele din Caietul de Sarcini.

In oferta, ofertantul va prezenta în detaliu:

- a. Structura echipei care va efectua auditul și atribuțiile acesteia;
- b. Perioada estimată pentru efectuarea auditului;
- c. Resursele logistice necesare, care trebuie furnizate de către Beneficiar.

6. PRESTAREA SERVICIILOR

Auditarea are loc la sediul Institutului National de Cercetare Dezvoltare pentru Mecatronica și Tehnica Masurării București din Sos. Pantelimon nr. 6-8, Sect. 2, și se face la încheierea proiectului. Auditorul va emite raportul de audit conform contractului.

În situația în care Autoritatea de Management pentru Programul Operational Sectorial Creșterea Competitivității Economice solicită clarificări și/sau revizuirea Raportului de audit, auditorul va acorda asistență Beneficiarului în vederea remedierii situației, până la momentul aprobării Cererii de rambursare finală de către Autoritatea de Management.

7. MODALITĂȚI / CONDIȚII DE PLATĂ

Plata se efectuează în Lei, prin ordin de plată, la data încheierii procesului verbal de recepție a Raportului de audit de către Beneficiar.

Plata pentru serviciu se face pe baza următoarelor documente:

- factura în original emisă de ofertant (câștigător)
- proces verbal de predare – primire
- proces verbal de recepție.

8. CRITERIU DE ATRIBUIRE

Stabilirea ofertei câștigătoare se va face pe baza “PREȚUL CEL MAI MIC” în condițiile îndeplinirii în totalitate a cerințelor mai sus menționate, în prezentul “Caiet de Sarcini”.

DIRECTOR GENERAL
Prof. univ. dr.ing. Gheorghe GHEORGHE

COORDONATOR COMPARTIMENT MBR
Ing. Alexandru MOLDOVANU

DIRECTOR PROIECT
Dr. ing. Stanca COMȘA

Compartiment Achiziții Publice
Cristina GHITĂNEANU