



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim in mediu. Credem in viitor



Instrumente Structurale  
2007 - 2013

## UNIVERSITATEA DE ȘTIINȚE AGRICOLE ȘI MEDICINA VETERINARĂ TIMIȘOARA

Nr. înreg. 480/04.02.2013

**Aprobat Rector**  
**Prof. Dr. Ing. Paul Pîrșan**



**Avizat, Manager de Proiect**  
**Lect. Dr. Alma Nicolin**

**Elaborat, Responsabil Achiziții Publice**  
**Sorin Radulov**

Catre: Operatorii economici interesati

### **ANUNT**

**privind demararea achiziției publice având ca obiect:**

**Servicii audit extern, in cadrul proiectului POS Mediu Axa 4:**

***Elaborarea Planului de management al Parcului National Cheile Nerei – Beusnita  
(ROSCI 0031 si ROSPA 0020 Cheile Nerei – Beusnita), cod SMIS 36394***

Universitatea de Științe Agricole și Medicină Veterinară a Banatului Timișoara  
(USAMVBT), cod fiscal 3487181, cu sediul în Timișoara, strada Calea Aradului, nr. 119,



**RECTORAT**

Calea Aradului nr. 119, 300645, Timișoara, Tel: 0256 494 023, fax: 0256 200 296  
e-mail: [usabtm@mail.dnttm.ro](mailto:usabtm@mail.dnttm.ro); [www.usab-tm.ro](http://www.usab-tm.ro)



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim in mediu. Credem in viitor



Instrumente Structurale  
2007 - 2013

judetul Timis, in conformitate cu prevederile legale si a procedurilor de achizitie aprobate in cadrul proiectului, solicita prin prezenta depunerea de oferte de pret in vederea achizitiei **Serviciilor de audit extern**, in cadrul proiectului „Elaborarea Planului de management al Parcului Național Cheile Nerei – Beușnița (ROSCI 0031 si ROSPA 0020 Cheile Nerei – Beusnita), finantat prin Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR), in cadrul Programului Operational Sectorial Mediu 2007-2013, Axa Prioritara 4.

**Obiectul achizitiei:** Achiziționare Servicii audit extern - CPV 79212100-4

**Scop:** Verificarea implementarii proiectului si indeplinirea obiectivelor asumate

**Surse de finantare:** Fondul European de Dezvoltare Regionala si bugetul de stat.

**Caietul de sarcini** cu specificatiile minime solicitate fata de obiectul achizitiei, se afla anexate la prezenta invitatie.

**Preturile** se vor mentine neshimbate in perioada de valabilitate a ofertei, fiind exprimat in LEI fara TVA. Pretul va include serviciul **Audit extern** care va cuprinde minim trei rapoarte, cate unul pentru fiecare an de implementare.

**Suma maxima alocata** pentru achizitie: 33.900 lei fara TVA. In urma evaluarii ofertelor depuse pentru serviciul mentionat mai sus, castigatorul va fi anuntat in scris asupra datei de incheiere a contractului de achizitie.

**Criteriul de atribuire** a contractului va fi pretul cel mai scazut.

**Valabilitatea ofertei** va fi de 30 de zile de la depunerea ofertei.

**Ofertele**, insofite de adresa de inaintare, se vor depune la sediul USAMVB Timisoara, str. Calea Aradului, nr. 119, Registratura, pana la data de 11.02.2013, ora 13,00. Ofertele depuse dupa data si ora mentionate vor fi respinse.

**Rapoartele de audit** se vor preda in maxim 30 de zile de la finalizarea verificarilor propriu-zise, pentru anul respectiv, la sediul beneficiarului: USAMVB Timisoara, Calea Aradului 119.

**Pentru mai multe informații**, puteți contacta Autoritatea Contractantă:  
USAMVB Timișoara: Telefon: 0256 277174; Fax: 0256 277174;

**Persoană de contact:** Radulov Sorin (E-mail: [nikyr@yahoo.com](mailto:nikyr@yahoo.com)).

**Termen de plata:** maxim 60 de zile de la eliberarea facturii.



RECTORAT

Calea Aradului nr. 119, 300645, Timișoara, Tel: 0256 494 023, fax: 0256 200 296  
e-mail: [usabtm@mail.dnttm.ro](mailto:usabtm@mail.dnttm.ro); [www.usab-tm.ro](http://www.usab-tm.ro)



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim in mediu. Credem in viitor



Instrumente Structurale  
2007 - 2013

Anexa 1

## CAIETUL DE SARCINI

**Obiectivul** angajamentului este verificarea de către auditorul financiar a faptului că sumele solicitate spre rambursare de către Beneficiar, conform contractului de finanțare, s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile, precum și transmiterea către Beneficiar a raporturilor constatărilor factuale.

### **Standarde si etica profesionala**

Auditorul va indeplini acest angajament in conformitate cu:

- Standardul International privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informatiile financiare emis de catre IFAC si adoptat de catre CAFR;
- Codul etic emis de catre IFAC si adoptat de catre CAFR.

Prestatorul de servicii de audit confirma ca indeplineste urmatoarele conditii:

- Este membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania care este la randul sau membru al Federatiei Interationale a Contribuabililor (IFAC).
- Respecta prevederile art. 79 din HG 983/2004 pentru aprobarea Regulamentului de organizare si functionare a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, precum si ale art. 9 din OUG nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicata, referitoare la independenta auditorului si incompatibilitati.

Fiecare raport elaborat de catre auditorul financiar independent va fi insotit de o declaratie pe propria raspundere a acestuia, din care sa rezulte ca are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

Auditorul trebuie sa aiba o atitudine impartiala, sa asigure confidentialitatea informatiilor la care are acces pe durata misiunii de audit, sa isi desfasoare activitatea intr-un mod onest si responsabil.

### **Echipei prestatorului**

Prestatorul va utiliza personal cu competente si experienta dovedite, capabil sa duca la bun sfarsit cu succes sarcinile definite prin prezentul document, astfel ca, in final, sa contribuie la indeplinirea obiectivului general si obiectivelor specifice ale Contractului, in conditiile respectarii cerintelor de calitate si a termenelor stabilite, cu incadrarea in bugetul prevazut. Membrii echipei Prestatorului vor avea experienta profesionala demonstrata specifica conform sarcinilor pe care trebuie sa le indeplineasca.

Prestatorul va fi o persoană juridică/fizică autorizată potrivit legislației românești să presteze servicii în domeniul auditului financiar.



**RECTORAT**

Calea Aradului nr. 119, 300645, Timișoara, Tel: 0256 494 023, fax: 0256 200 296  
e-mail: [usabtm@mail.dnttm.ro](mailto:usabtm@mail.dnttm.ro); [www.usab-tm.ro](http://www.usab-tm.ro)



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim în mediu. Credem în viitor

Instrumente Structurale  
2007 - 2013

Membrii principali ai echipei de audit sunt, in interpretarea prezentului caiet de sarcini, acei experti care vor avea un rol determinant in implementarea contractului. Profilul profesional al membrilor din echipa Prestatorului este:

	<b>Cerinte</b>	<b>Pozitie</b>
1	<p>Calificari si abilitati: Studii economice superioare de lunga durata</p> <p>Experientă profesională specifică: Membru activ al CAFR in anul 2012</p>	<p><b>Auditor financiar</b></p> <p>Coordonator de Echipa</p>

Personalul solicitat anterior reprezinta o cerinta minima. In cadrul ofertei sale, Prestatorul poate propune o echipa (respectand cel puțin cerintele minime enuntate anterior) conform experientei si planului sau de realizare a obiectivelor stabilite in prezentul document, cu incadrarea in buget. Astfel, in oferta pot fi inclusi si alti experti considerati necesari de catre ofertant (Ex: expert achiziții – pentru verificarea/auditarea procedurilor de achiziții derulate în cadrul proiectului).

Cerintele referitoare la calificările si abilitățile mentionate sunt minime si obligatorii si vor fi probate prin documente relevante, diplome, certificate de calificare profesionala etc., atasate pentru sustinerea CV-ului.

In cazul in care calificările si/sau abilitățile membrilor propusi nu corespund caietului de sarcini, oferta tehnica va fi considerata necorespunzatoare si Ofertantul va fi descalificat.

### **Proceduri de verificare**

Prin analiza contractului de finantare, a anexelor acestuia si a altor informatii relevante, cât si prin interogarea Beneficiarului, Auditorul va obtine înțelegerea termenilor si conditiilor Contractului de finantare si le va verifica in consecinta. Auditorul va obtine o copie a contractului de finantare (semnat de Beneficiar si AM POS Mediu) si a anexelor sale.

Auditorul trebuie sa-si planifice activitatea, astfel incat sa poata realiza o verificare eficienta a cheltuielilor din cadrul proiectului. In derularea activitatilor care ii revin, Auditorul va verifica daca:

- evidentele contabile (contabilitatea financiara, contabilitatea manageriala) sunt in conformitate cu regulile contabile si de pastrare a inregistrarilor specifice in contractul de finantare.
- informatiile din CR se reconciliaza cu evidentele si inregistrarile cotabile – control aritmetic, documentar, cronologic, corelatii între CR si conturile anuale, diverse documente, situatii, registre, balante, fise, foi de lucru, acte cumulative, care servesc ca proba justificativa.



### **RECTORAT**

Calea Aradului nr. 119, 300645, Timișoara, Tel: 0256 494 023, fax: 0256 200 296  
e-mail: [usabtm@mail.dnttm.ro](mailto:usabtm@mail.dnttm.ro); [www.usab-tm.ro](http://www.usab-tm.ro)



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim în mediu. Credem în viitor



Instrumente Structurale  
2007 - 2013

- cheltuielile eligibile realizate în perioada de referință pentru care se solicită rambursarea se încadrează în bugetul contractului de finanțare (autenticitatea și autorizarea bugetului inițial) și dacă cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul contractului de finanțare aprobat.
- cheltuielile efectuate corespund prevederilor stipulate în contractele încheiate cu operatorii economici și/sau în actele adiționale la respectivele contracte.
- există acte adiționale la Contractul de finanțare prin care se modifică valoarea contractului de finanțare.
- veniturile care ar trebui atribuite proiectului (incluzând printre altele granturile și fondurile primite de la alți finanțatori și alte venituri generate de Achizitor în contextul proiectului cum ar fi dobânda primită) au fost alocate proiectului și prezentate în Raportul Financiar. În acest scop Auditorul are obligația de a examina documentele justificative.
- verifică cheltuielile de personal aferente echipei de management și echipei de implementare din cadrul proiectului.
- examinează care sunt regulile de achiziții, naționalitate și origine care se aplică pentru anumite capitole, subcapitole, clase de articole de cheltuieli sau articole de cheltuieli. Auditorul verifică dacă Achizitorul s-a conformat regulilor și legislației aplicabile și dacă cheltuielile în cauză sunt eligibile. Dacă Auditorul descoperă cazuri de neconformitate cu legislația în domeniul achizițiilor, va raporta natura unor asemenea evenimente precum și impactul lor financiar în termeni de cheltuieli eligibile sau neeligibile.

### Rapoarte și termene

Auditorul va întocmi următoarele rapoarte de audit, pe care le va preda Achizitorului pe suport hârtie în 2 exemplare originale și pe suport electronic, astfel:

RAPORT	PERIOADA DE RAPORTARE	TERMEN DE PREDARE	OBSERVAȚII
Raport nr. 1 – Raport aferent anului I de implementare	Aprilie 2012 - Martie 2013	Aprilie 2013	Va respecta un format conform standardelor în vigoare; va cuprinde Concluziile auditorului și o secțiune de recomandări, dacă este cazul.
Raport nr. 2 – Raport aferent anului II de implementare	Aprilie 2013 – Martie 2014	Aprilie 2014	Va respecta un format conform standardelor în vigoare; va cuprinde Concluziile auditorului și o secțiune de recomandări, dacă este cazul.



#### RECTORAT

Calea Aradului nr. 119, 300645, Timișoara, Tel: 0256 494 023, fax: 0256 200 296  
e-mail: [usabtm@mail.dnttm.ro](mailto:usabtm@mail.dnttm.ro); [www.usab-tm.ro](http://www.usab-tm.ro)



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim în mediu. Credem în viitor



Instrumente Structurale  
2007 - 2013

Raport nr. 3 – Raport aferent anului III de implementare (Raport final)	Aprilie 2014 – Februarie 2015	Martie 2015 (cu 15 zile înainte de depunerea ultimei cereri de rambursare)	Raportul final de audit va fi depus împreună cu cererea de rambursare finală. Raportul final va cuprinde inclusiv auditarea ultimei facturi emise de Prestator.
---	-------------------------------	--	---

În situația în care se va solicita de către Autoritatea de management din cadrul Ministerului Mediului și Pădurilor sau de către alte organisme de control realizarea și a unor rapoarte de audit intermediare pe parcursul anului, acestea se vor realiza de către auditor în cadrul valorii contractului, fără solicitarea de costuri suplimentare de către Prestator.

Achizitorul, în termen de 15 zile de la prezentarea de către Prestator a rapoartelor, va notifica acestuia aprobarea/respingerea raportului, cu prezentarea motivelor în cel de-al doilea caz.

#### **Durata Contractului**

25 de luni, de la data semnării contractului de servicii, cu posibilitatea prelungirii lui, fara alte costuri suplimentare, până la finalizarea proiectului.



#### **RECTORAT**

Calea Aradului nr. 119, 300645, Timișoara, Tel: 0256 494 023, fax: 0256 200 296  
e-mail: [usabtm@mail.dnttm.ro](mailto:usabtm@mail.dnttm.ro); [www.usab-tm.ro](http://www.usab-tm.ro)