OPERATOR ECONOMIC

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(*denumirea/numele*)

***DECLARAŢIE***

***privind neincadrarea in prevederile art 60 din Legea 98/2016***

Subsemnatul, .............. reprezentant împuternicit al ......................... *(denumirea operatorului economic*) în calitate de ***candidat/ofertant/ofertant asociat/terţ susţinător/ subcontractant*** al candidatului/ofertantului, declar pe propria răspundere, sub sancţiunile aplicabile faptei de fals în acte publice, că prin oferta depusa, nu mă aflu în situaţia generarii unui conflict de interese, astfel cum este acesta definit la ***art 59 din Legea 98/2016***, respectiv:

* ***nu am*** drept ***membri*** în cadrul consiliului de administraţie/organului de conducere sau de supervizare şi/sau acţionari ori asociaţi semnificativi persoane *care sunt soţ/soţie, rudă sau afin până la gradul al doilea* inclusiv ori care se află în relaţii comerciale *cu persoane cu funcţii de decizie în cadrul autorităţii contractante,* sau al furnizorului de servicii de achiziţie implicat în procedura de atribuire;
* ***nu am nominalizat*** printre ***persoanele desemnate pentru executarea contractului***, persoane care sunt *soţ/soţie, rudă sau afin până la gradul al doilea inclusiv* ori care *se află în relaţii comerciale* cu persoane cu funcţii de decizie în cadrul autorităţii contractante sau al furnizorului de servicii de achiziţie implicat în procedura de atribuire.

De asemenea, in ***cazul*** in care oferta noastra va fi declarata castigatoare, ***declar ca nu voi angaja***, sau încheia ***orice alte înţelegeri*** privind prestarea de servicii, direct ori indirect, în scopul îndeplinirii contractului de achiziţie publică, cu persoane fizice sau juridice care au fost implicate în procesul de verificare/evaluare a solicitărilor de participare/ofertelor depuse în cadrul procedurii de atribuire, ori angajaţi/foşti angajaţi ai autorităţii contractante, sau ai furnizorului de servicii de achiziţie implicat în procedura de atribuire cu care autoritatea contractantă/furnizorul de servicii de achiziţie implicat în procedura de atribuire a încetat relaţiile contractuale ulterior atribuirii contractului de achiziţie publică, pe parcursul unei perioade de cel puţin 12 luni de la încheierea contractului, sub sancţiunea rezoluţiunii ori rezilierii de drept a contractului respectiv, astfel cum este mentionat la art.61, din Legea 98/2016.

Persoane ce dețin funcții de decizie in cadrul autoritatii contractante şi/sau în legătură cu prezenta procedură:

Fritz Dominic Samuel– Primar;

Latcau Ruben - Viceprimar;

Tabara-Amanar Cosmin Gabriel– Viceprimar;

Creiveanu Matei - Administrator Public;

Stanciu Steliana - Director economic;

Chis Culita – Director General

Radu Corina Valerica –Sef Serviciul Achizitii Publice

SuliCaius Sorin **-** Sef Serv. Juridic

Dubles Victoria-Slavita **-** Consilier Birou Evidenta Patrimoniu;

Rosenblum Alina Ramona - Sef Birou Finantare Scoli;

Costa Eliza-Angela -Consilier Biroul Locuinte;

Dolha Nicoleta Ramona -Consilier Biroul Garaje, Cimitire Coserit si Spatii Utilitare;

Andron Liviu -Consilier Biroul Contabilitate;

Jurca Melinda Eniko -Consilier Biroul Evidenta Patrimoniu;

Szekely Emilia -Consilier Biroul Finantare Scoli;

Bozan Cristina Lucia-Consilier Juridic;

Consilieri locali: Ambrus Raul; Barabas Lorenzo Flavius; Boldura Vlad Andrei; Caldararu Lucian; Craina Marius – Lucian; Diaconu Dan Aurel; Gonzalez Garrido Jorge; Ilca Cornel – Florin; Iliescu Roxana – Teodora; Lapadatu Andra Anca; Lulciuc Adrian Razvan; Maris Daniela Mirela; Merean Ovidiu; Mester Andrei; Militaru Elena – Rodica; Mosiu Simion; Munteanu Ana – Maria; Negrisanu Razvan – Gabriel; Resitnec Dan; Romocean Paula – Ana; Sandu Constantin Ştefan; Stana Razvan – Ion; Szilagyi Aida – Sorina; Țoanca Radu Daniel; Szatmari Ioan Stefan.

Persoanele cu functie de decizie din cadrul autoritatii contractante, in ceea ce priveste organizarea, derularea si finalizarea procedurii de atribuire:

Gheorghe Golban – MANAGER PROIECT

Cristina Frumosu – Asistent proiect

Subsemnatul declar că informaţiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înţeleg ca autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declaraţiilor, orice alte documente in sustinerea celor declarate.

Înţeleg ca în cazul în care această declaraţie nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislaţiei penale privind falsul în declaraţii.

Data completării ……………….. Operator economic

*………………...............................*

*(semnătura autorizată si stampila )*

OPERATOR ECONOMIC

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(*denumirea/numele*)

***DECLARATIE PRIVIND NEINCADRAREA***

***IN SITUATIILE DE EXCLUDERE PREVAZUTE LA ART. 164 DIN LEGEA NR. 98/2016***

Subsemnatul(a) .................................................. reprezentant împuternicit al ............................................

……………………………….……………………………………*(denumirea/numele şi sediul/adresa operatorului economic)*, declar pe propria răspundere, sub sancţiunea excluderii din procedură şi sub sancţiunile aplicate faptei de fals în declaratii, că nu mă aflu în situaţia prevăzută la art. 164 din Legea nr. 98/2016, respectiv ca operatorul economic pe care il reprezint nu a fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanţe judecătoreşti pentru comiterea uneia dintre urmatoarele infractiuni: constituirea unui grup infracţional organizat, (art. 367 din Legea nr. 286/2009 privind Codul penal), infracţiuni de corupţie ( art. 289-294 din Legea nr. 286/2009) şi infracţiuni asimilate infracţiunilor de corupţie ( art. 10-13 din Legea nr. 78/2000 ), infracţiuni împotriva intereselor financiare ale Uniunii Europene, ( art. 18^1-18^5 din Legea nr. 78/2000) , acte de terorism, ( art. 32-35 şi art. 37-38 din Legea nr. 535/2004) , spălarea banilor, (art. 29 din Legea nr. 656/2002) , traficul şi exploatarea persoanelor vulnerabile, ( art. 209-217 din Legea nr. 286/2009), fraudă, ( art. 1 din Convenţia privind protejarea intereselor financiare ale Comunităţilor Europene din 27 noiembrie 1995).

De asemenea, declar sub sanctiunea aplicata faptei de fals în declaratii ca nici un membru al organului de administrare, de conducere sau supraveghere si, de asemenea, nici o persoana cu putere de reprezentare, de decizie sau de control in cadrul operatorului economic pe care il reprezint nu a fost condamnat prin hotarare judecatoreasca definitiva pentru comiterea uneia dintre infractiunile mentionate mai sus.

Subsemnatul declar că informaţiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înţeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declaraţiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Data completării ................................

Operator economic

………………………………………

*(semnătura autorizată si stampila )*

OPERATOR ECONOMIC

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(*denumirea/numele*)

***DECLARAŢIE***

***privind neîncadrarea în situaţiile prevăzute la art. 165 si 167 din Legea nr. 98/2016***

Subsemnatul(a) .................................................. reprezentant împuternicit al ..........................

……………………………………………………………*(denumirea/numele operatorului economic*) în calitate de ofertant pentru atribuirea contractului de achiziţie publică având ca obiect servicii de ………………………………………………………., la data de .............................. (zi/luna/an), organizată de MUNICIPIUL TIMISOARA, declar pe propria răspundere si sub sanctiunea excluderii din procedura si a sanctiunii aplicabile pentru fals in declaratii că:

- nu mi-am incalcat obligatiile privind plata impozitelor, taxelor şi contribuţiilor de asigurări sociale către bugetele componente ale bugetului general consolidat, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în România sau în ţara în care sunt stabilit, obligatii stabilite printr-o hotarare judecatoreasca sau decizie administrativa avand caracter definitiv si obligatoriu in conformitatea cu legea statului in care sunt stabilit.

De asemenea, declar pe propria răspundere si sub sanctiunea excluderii din procedura si a sanctiunii aplicabile pentru fals in declaratii că:

a) nu mi-am incalcat obligatiile stabilite la art. 51 din Legea 98/2016, respectiv, am tint cont de obligațiile relevante din domeniile mediului, social și al relațiilor de muncă.

b) nu ma aflu în procedura insolvenţei sau în lichidare, în supraveghere judiciară sau în încetarea activităţii;

c) nu am comis o abatere profesională gravă care îmi pune în discuţie integritatea;

d) nu am încheiat cu alţi operatori economici acorduri care vizează denaturarea concurenţei în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;

e) nu ma aflu într-o situaţie de conflict de interese în cadrul sau în legătură cu procedura în cauză;

f) nu am participat la la pregătirea procedurii de atribuire, iar in situatia in care am participat, aceasta participare nu a condus la o distorsionare a concurenţei;

g) nu mi-am încălcat în mod grav sau repetat obligaţiile principale ce imi reveneau în cadrul unui contract de achiziţii publice, al unui contract de achiziţii sectoriale sau al unui contract de concesiune încheiate anterior, iar aceste încălcări nu au dus la încetarea anticipată a respectivului contract, plata de daune-interese sau alte sancţiuni comparabile;

h) nu voi transmite declaraţii false în conţinutul informaţiilor transmise la solicitarea autorităţii contractante în scopul verificării absenţei motivelor de excludere sau al îndeplinirii criteriilor de calificare şi selecţie;

i) nu am încercat si nu voi incerca să influenţez în mod nelegal procesul decizional al autorităţii contractante, să obţină informaţii confidenţiale care mi-ar putea conferi avantaje nejustificate în cadrul procedurii de atribuire si nu voi furniza informaţii eronate care pot avea o influenţă semnificativă asupra deciziilor autorităţii contractante privind excluderea din procedura de atribuire a subscrisei, selectarea subscrisei sau atribuirea contractului de achiziţie publică/acordului-cadru către subscrisa.

Subsemnatul declar că informaţiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înţeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declaraţiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Înţeleg că în cazul în care această declaraţie nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislaţiei penale privind falsul în declaraţii.

Data completării ................................

Operator economic,

..............................................

*(semnătura autorizată si stampila )*

OPERATOR ECONOMIC

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(*denumirea/numele*)

**FORMULAR DE OFERTA**

*Către*

**MUNICIPIUL TIMISOARA**

BV. C.D.LOGA NR.1, TIMISOARA

Examinând documentaţia de atribuire, subsemnaţii................................., reprezentanţi ai ofertantului ………............. (*denumirea/numele ofertantului*), ne oferim ca, în conformitate cu prevederile şi cerinţele cuprinse în documentaţia mai sus menţionată, sa prestam **serviciile de de auditare pentru Proiectul “Retehnologizarea sistemului centralizat de termoficare din Municipiul Timişoara în vederea conformării la normele de protecţia mediului privind emisiile poluante în aer şi pentru creşterea eficienţei in alimentarea cu căldură urbană - Etapa a II-a”, *cod SMIS 2014+127006, finanţat prin POIM 2014-2020, axa prioritară 7,*** pentru suma de **.................................** (*suma în litere şi în cifre*) RON fara TVA, la care se adaugă taxa pe valoarea adăugată în valoare de .......................... (*suma în litere şi în cifre*) RON fara TVA.

1. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câştigătoare, sa prestam serviciile conform documentatiei postate in SEAP.
2. Ne angajăm sa menţinem aceasta oferta valabilă pentru o durata de **70 zile**, şi ea va rămâne obligatorie pentru noi şi poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.
3. Pana la încheierea şi semnarea contractului de achiziţie publica aceasta oferta, împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră, prin care oferta noastră este stabilită câştigătoare, vor constitui un contract angajant între noi.
4. Am înţeles şi consimţim ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită ca fiind câştigătoare, sa constituim garanţia de buna execuţie în conformitate cu prevederile din documentaţia de atribuire.
5. Înţelegem ca nu sunteţi obligaţi sa acceptaţi oferta cu cel mai mic pret sau orice alta oferta pe care o puteţi primi.

Data ...............................

...............................................................................,

*(nume, prenume,semnătură si stampila)*

in calitate de ............................................ legal autorizat să semnez oferta pentru şi în numele ...................................................... (*denumirea/numele operatorului economic)*

*Operator**economic,*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*(denumirea/numele)*

**CENTRALIZATOR DE PRETURI**

*Va fi elaborat astfel incat sa cuprinda toate elementele care intra in formarea pretului , defalcat pe activitatile desfasurate in vederea elaborarii rapoartelor de audit*

Data ...............................

...............................................................................,

*(nume, prenume,semnătură si stampila)*

in calitate de ............................................ legal autorizat să semnez oferta pentru şi în numele ...................................................... (*denumirea/numele operatorului economic)*

*Operator**economic,*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*(denumirea/numele)*

**Modul de prezentare a ofertei tehnice**

**privind atribuirea contractului de servicii de auditare pentru proiectul “Retehnologizarea sistemului centralizat de termoficare din Municipiul Timişoara în vederea conformării la normele de protecţia mediului privind emisiile poluante în aer şi pentru creşterea eficienţei in alimentarea cu căldură urbană - Etapa a II-a”, *cod SMIS 2014+127006, finanţat prin POIM 2014-2020, axa prioritară 7***

Prestarea serviciilor de audit financiar, vor respectarea standardul IS pentru proiectul ***„Retehnologizarea sistemului centralizat de termoficare din Municipiul Timişoara în vederea conformării la normele de protecţia mediului privind emisiile poluante în aer şi pentru creşterea eficienţei in alimentarea cu căldură urbană - Etapa a II-a***”, cod SMIS 127006, implementat de Municipiul Timişoara în conformitate cu prevederile contractului de finanțare nerambursabilă încheiat cu Autoritatea de Management a Programului Operațional Infrastructură Mare 2014 – 2020.

Obiectivul general al angajamentului este auditarea / verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului, precum şi a sumelor solicitate spre rambursare de Municipiul Timișoara în baza contractului de finantare, în sensul că acestea s-au efectuat („realitatea desfăşurării”), sunt legale („legalitatea”) și exacte („exactitate”).

Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit şi nu exprimă o asigurare. Autoritatea de Management/ Organismul Intermediar obţine asigurarea prin concluziile proprii pe care le trage din raportul auditorului financiar asupra cererii de rambursare aferente acelui raport.

Prin prezenta documentatie, subsemnatul................................................. (*nume si prenume in clar a persoanei autorizate*), reprezentant al ………………….......…….. (*denumirea ofertantului*), confirm realizarea serviciilor mentionate mai sus.

*Mai jos detaliez concret modul de realizare a acestui contract, in functie de cerintele minime impuse de autoritatea contractanta prin caietul de sarcini.*

|  |  |
| --- | --- |
| ***Cerinte minime caiet sarcini*** | ***Modul de indeplinire al cerintelor caietului de sarcini de catre ofertant (se va completa de catre ofertant)*** |
| Obiectivul general al angajamentului este auditarea / verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului, precum şi a sumelor solicitate spre rambursare de Municipiul Timișoara în baza contractului de finantare, în sensul că acestea s-au efectuat („realitatea desfăşurării”), sunt legale („legalitatea”) și exacte („exactitate”).  Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit şi nu exprimă o asigurare. Autoritatea de Management/ Organismul Intermediar obţine asigurarea prin concluziile proprii pe care le trage din raportul auditorului financiar asupra cererii de rambursare aferente acelui raport. |  |
| Obiectivele specifice ale contractului sunt:   * Auditarea tuturor activităților proiectului, a înregistrărilor și a conturilor acestuia, * Realizarea rapoartelor de constatări factuale în urma verificărilor/auditării, * Emiterea opiniei profesionale la solicitările ad-hoc ale Autorității Contractante și/sau ale Autorității de Management POIM și / sau oricăror alte organisme îndreptățite, prin lege și prin contractul de finanțare, să efectueze activități de control privind implementarea proiectului. |  |
| DESCRIEREA SERVICIILOR Auditorul va elabora câte un raport de constatări factuale pentru fiecare an de contract, plus un raport final.  Raportul constatărilor factuale trebuie emis de către Auditor cel mai târziu până la data de 31 Ianuarie a anului următor celui auditat, care să acopere toate CR/CP primite de AM/OI în ultimul an.  Primul RCF va cuprinde toate CR/CP întocmite de Beneficiar de la data semnării contractului de finanțare.  Ultimul RFC tebuie emis în termen de maxim 30 de zile de la data transmiterii de către beneficiar a ultimei CR la AM/OI, dar nu mai târziu de 60 de zile înainte de data finalizării contractului de finantare și va cuprinde toate CR/CP neverificate de auditor până la acea dată.  Raportul final trebuie emis de către Auditor simultan cu ultimul RCF.  În vederea respectării cerințelor de independență a opiniei auditorului, RCF anuale nu vor fi supuse unei proceduri de aprobare din partea achizitorului, însa acesta isi rezerva dreptul ca in termen de 15 zile de la inregistrarea unui RCF sa faca obseratii pe marginea acestuia, urmând ca in termen de 5 zile, auditorul sa ia sau nu in considerare acest punct de vedere, si sa modifice sau nu RCF, fara vreo impunere contractuala din partea achizitorului, cu exceptia situatiilor in care achizitorul constata existenta unor omisiuni sau erori materiale. Raportul final face obiectul obținerii aprobării din partea achzitorului.  Raportul final va fi de natura explicării modului de indeplinire de catre prestator a cerintelor contractuale pe durata intregului contract. Acest raport este analizat de catre achizitor, care in termen de 15 zile de la data inregistrarii primirii acestuia, emite un punct de vedere prin care fie raportul este aprobat, fie se solicta modificari. Termenul pentru efectuarea modificarilor urmeaza sa fie stabilit de catre achizitor, pe baza unei aprecieri privind durata rezonabila de efectuare a acestora, dar nu va depasi termenul de 50 de zile inainte de data finalizării contractului de finantare. Aprobarea raportului final reprezinta conditia necesara pentru eliberarea garantiei de buna executie.  Etapele principale ale activităţii de audit sunt:   * Discuţii preliminare cu echipa de proiect, în mod deosebit cu cei implicaţi în menţinerea evidenţelor contabile şi întocmirea situaţiilor financiare; * Cunoaşterea şi evaluarea procedurilor contabile şi a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractantă în derularea Contractului de Finanţare; * Verificarea conformităţii cu procedurile şi cerinţele Finanţatorului; * Verficarea în detaliu a sumelor Cererilor de rambursare aferente Contractului de finanţare, în scopul de a obţine probe de audit suficiente şi corespunzătoare pentru a permite o opinie de audit asupra situaţiilor financiare cu scop special întocmite în conformitate cu cerinţele Finanţatorului şi cu regementările specifice instituţiilor publice din cadrul cărora face parte Autoritatea Contractantă; * Verificarea exactităţii şi realităţii sumelor incluse în cererile de rambursare precum şi a celor înregistrate în evidenţa contabilă condusă distinct pentru proiect de către Beneficiar; * Verificarea exactităţii şi realităţii sumelor incluse în situaţiile financiare şi includerea acestora în contabilitatea Autorităţii Contractante; * Existenţa documentelor suport ce însoţesc cererile de rambursare.   În timpul verificării documentelor suport, o atenţie specială va fi acordată următoarelor:   * Utilizarea fondurilor primite în conformitate cu clauzele Contractului de finanţare; * Lucrările/bunurile/serviciile au fost achiziţionate în concordanţă cu procedurile legale de achiziţii şi cu Contractul de finanţare; * Cheltuielile solicitate prin cererile de rambursare/plată sunt reale, exacte şi eligibile; * Există o legătură clară între documentele suport ale operaţiunilor, cererilor de rambursare/plată a cheltuielilor şi contabilitatea Autorităţii Contractante; * Dacă există documente justificative asupra încasărilor şi plăţilor în concordanţă cu clauzele Contractului de finanţare, precum şi cu reglementările cărora li se supune Autoritatea Contractantă.   Auditorul elaborează metodele proprii de lucru şi desfăşoară activităţile asumate prin contract privind verificarea activităţilor, înregistrărilor şi conturilor proiectului, în conformitate cu obiectivul şi scopul acestui contract şi cu procedurile specifice conforme cu legislaţia în vigoare.  Pe parcursul acestor proceduri, auditorul poate aplica tehnici precum ancheta şi analiza, (re)calcularea, comparaţia, alte verifcări de precizie, observaţii, inspectarea înregistrărilor şi a documentelor, inspectarea activelor şi obţinerea confirmărilor.  Auditorul va obţine, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realităţii, legalităţii şi conformităţii cheltuielilor efectuate de Beneficiar. În acest scop Auditorul poate utiliza îndrumările Standardului de Audit 500 "Probe de Audit", folosindu-se în special de acele paragrafe privind „suficiente dovezi de audit corespunzătoare".  Auditorul va menţiona în cuprinsul Raportului constatărilor factuale dacă a avut acces nelimitat la informaţii şi documente şi dacă probele de audit obţinute sunt suficiente şi adecvate pentru emiterea opiniei de audit.  Lista indicativă a tipurilor şi naturii dovezilor/probelor de audit pe care Auditorul le poate cere Beneficiarului cu ocazia verificării cheltuielilor include:   * Registrele contabile prevăzute de legislația în vigoare (în format eletronic şi/sau hârtie), * Bugetul propriu al beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole şi alineate; * Balanţe de verificare analitice şi sintetice (în format eletronic şi/sau hârtie); * Fişe de cont pentru operaţiuni diverse (în format electronic şi/sau hârtie); * Note de contabilitate (în format electronic şi/sau hârtie); * Dosarele achiziţiilor publice constituite conform legislației în vigoare, cu modificările şi completările ulterioare, în funcţie de tipul procedurilor de achiziţie publică derulate de către Beneficiar; * Pentru contractele de lucrări:   + Contractele atribuite;   + Facturile;   + Extrase de cont şi ordine de plată;   + Situaţiile de lucrări și plată pentru lucrările executate aferente fiecărei facturi;   + Autorizaţia de construire;   + Acordul/ avizul ISC;   + Autorizaţia dirigintelui de şantier;   + Garanţia de bună execuţie pentru lucrări;   + Procesul verbal de predare primire a amplasamentului şi a bornelor de repere;   + Programul de urmărire şi control al calităţii lucrărilor;   + Note de recepţie şi constatare de diferenţe;   + Procesele verbale pe faze determinate;   + Procesele verbale de recepţie la terminarea lucrărilor;   • Pentru contractele de furnizare echipamente:   * + Contractele încheiate de beneficiar;   + Facturile;   + Extrase de cont şi ordine de plată;   + Declaraţiile vamale (pentru bunuri de import), din alte ţări decât cele membre UE;   + Procesele verbale de recepţie a bunurilor achiziţionate;   • Pentru contractele de servicii:   * + Contractele încheiate de beneficiar şi devizele financiare pentru servicii (dacă este cazul);   + Facturile;   + Extrase de cont şi ordine de plată;   + Garanţia de bună execuţie pentru servicii;   + Rapoartele de activitate. * Documentele prin care este înființat UIP și UMP, cu nominalizarea angajaților desemnați să facă parte din echipa de implementare şi atribuţiile care le revin în cadrul proiectului.   Auditorul trebuie să obţină o înţelegere suficientă a termenilor şi condiţiilor Contractului de Finanţare prin analiza acestuia şi a anexelor sale, prin analiza celorlalte informaţii relevante şi prin verificări la Beneficiar.  Beneficiarul va pune la dispoziţia Auditorului o copie completă a Contractului de Finanţare, a anexelor sale şi a notificărilor și actelor adiţionale (semnate de către Beneficiar şi de către Autoritatea de Management).  Beneficiarul va pune la dispoziţia Auditorului, în vederea verificării, copii ale Rapoartelor de Progres lunare/trimestriale/finale și copii ale dosarelor cererilor de plată / rambursare intermediare.  Beneficiarul va pune la dispoziţia Auditorului, în vederea verificării, contabilitatea proiectului.  Dacă Auditorul consideră că termenii şi condiţiile verificate nu sunt suficient de clare, acesta este obligat să solicite informații suplimentare. |  |
| Standarde Angajamentul se va realiza în conformitate cu:   * Specificațiile tehnice (proceduri de realizat) din Anexa 1 la caietul de sarcini, * Standardul internațional privind serviciile conexe (ISR”) 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreate privind informațiile financiare emis de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de către Camera Auditorilor Finanaciari din România (CAFR), * Codul etic emis de Federația Internațională a Contabililor (IFAC). |  |
| Formate standard și instrucțiuni Prestarea serviciilor de audit se va face cu respectarea Specificațiilor tehnice (Anexa 1 la prezentul caiet de sarcini) şi a modelului de Raport privind Constatările Factuale (Anexa 3). Raportul privind Constatările Factuale (RCF) trebuie sa descrie scopul, procedurile agreate şi constatările factuale ale acestui angajament în detalii suficiente, astfel încât să permită Achizitorului şi AM POIM să înțeleagă riscurile existente, afirmaţiile testate, procedurile aplicate, modul în care s-au obţinut probele şi respectiv s-a concluzionat asupra situaţiilor şi rapoartelor financiare prin intemediul raportului de audit.  Utilizarea modelului de raport (RCF) prevăzut în Anexa 3 este obligatorie, auditorul poate să completeze informaţiile incluse în modelul de raport cu informaţii suplimentare considerate ca necesare de către acesta.  Fiecare raport elaborat de către auditorul financiar independent va fi însoţit de o declaraţie pe propria răspundere a acestuia, din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.  Auditorul trebuie să aibă o atitudine imparţială, să asigure confidenţialitatea informaţiilor la care are acces pe durata prestării serviciilor de audit, să işi desfăşoare activitatea într-un mod onest şi responsabil. |  |
| Proceduri, documentație și probe Auditorul trebuie să-şi planifice activitatea, astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor din cadrul proiectului. În acest scop, auditorul realizează procedurile specificate din Anexa 2 şi aplică indicaţiile din aceasta. Probele ce stau la baza realizării procedurilor din Anexa 2 se constituie în totalitatea informaţiilor, atât financiare cât şi non-financiare, care fac posibila verificarea implementăii proiectului. Auditorul va folosi informaţiile astfel obţinute ca baza în emiterea RCF.  Auditorul documentează aspectele importante în obţinerea probelor care susţin RCF, cât şi probe asupra desfăşurării angajamentului în conformitate cu ISRS 4400 şi caietul de sarcini.  În derularea activităţilor care îi revin, Auditorul va verifica dacă:   * evidenţele contabile (contabilitatea financiară, contabilitatea managerială) sunt în conformitate cu regulile contabile şi de păstrare a înregistrărilor specifice contractelor de finanţare; * informaţiile din CR/CP se reconciliază cu evidenţele şi înregistrările contabile – control aritmetic, documentar, cronologic, corelaţii între CR/CP şi conturile anuale, diverse documente, situaţii, registre, balanţe, fişe, foi de lucru, acte cumulative, care servesc ca proba justificativă; verificarea documentelor aferente cererilor de rambursare transmise către OI; * au fost utilizate corect cursurile de schimb pentru sumele exprimate în valută, dacă este cazul; * cheltuielile eligibile realizate în perioada de referinţă pentru care se solicită rambursarea se încadrează în bugetul contractelor de finanţare (autenticitatea şi autorizarea bugetului) şi dacă cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetele contractului de finanţare aprobat de catre AM la momentul solicitării; * cheltuielile efectuate corespund prevederilor din contractele încheiate cu operatorii economici şi/sau în actele adiţionale la respectivele contracte; * veniturile generate în cadrul proiectului (altele decât cele prevăzute în ACB) au fost alocate proiectului şi prezentate în Raportul Financiar. În acest scop Auditorul are obligaţia de a examina documentele justificative; * există acte adiţionale la Contractele de finanţare prin care se modifică valoarea contractelor de finanţare (dacă e cazul);   Ofertanţii vor avea în vedere că toate documentele se vor verifica la sediul Autorităţii Contractante. Având în vedere volumul mare de documente, autoritatea contractantă nu se angajează să transmită auditorului copii – pe hârtie sau electronice – în vederea îndeplinirii obiectului prezentului contract. |  |
| Echipa Auditorului Auditorul financiar independent poate fi orice personă fizică sau juridică autorizată potrivit legislației în vigoare de către Autoritatea Competentă, respectiv Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), să desfășoare audit în conformitate cu reglementările adoptate de aceasta.  În cadrul ofertei sale, Auditorul va propune o echipă de experți (minim 2), conform experienţei şi planului său de realizare a obiectivelor stabilite, cu încadrarea în buget.  Calificările și abilitățile minime solicitate pentru Auditor și experții săi, sunt:   * Să aibă calitatea de auditor financiar dovedită prin Autorizaţie/Certificat de atestare a calităţii de auditor financiar eliberat de CAFR (camera Auditorilor Financiari din România); * Să aibă calitatea de membru al CAFR dovedită prin Carnet de membru CAFR vizat „Activ” pentru anul în curs; în cazul în care pe perioada de derulare a contractului vreunul dintre experții propuși nu mai poate obține viza, Auditorul are obligația de a-l înlocui cu altul, care poate îndeplini această cerință; * Să aibă conduită profesională dovedită prin Declaraţie pe propria răspundere că nu fost sancționați de Departamentul de monitorizare şi competenţă profesională al CAFR.   Persoanele desemnate să facă parte din echipa de experti vor prezenta autorizații/diplome / certificate profesionale obtinute si declaratia de disponibilitatea pentru pozitia in care sunt numite, semnate de titular. Pentru personalul nerezident se acceptă prezentarea certificatelor/autorizaţiilor/diplomelor corespunzătoare emise în ţara de rezidenţă.  Documentele emise în altă limbă decât cea română vor fi însoțite de traducerea lor autorizată.  Limba oficială a Proiectului este limba română. Prestatorul poate utiliza experţi care să lucreze în alte limbi cu condiţia să asigure interpretariatul în limba română pe tot parcursul derulării activităţilor şi traducerea documentelor din/în limba română. Costurile aferente vor fi suportate de prestator. |  |
| Durata contractului Contractul va intra în vigoare odată cu semnarea lui de către ambele părţi şi emiterea Ordinului administrativ de începere a prestării serviciilor.  Durata contractului este de 27 luni de la emiterea Ordinului administrativ de începere. Durata contractului poate fi prelungită în situaţia prelungirii perioadei contractului de finanţare, cu condiţia menţinerii preţului ofertat.  Efectele produse de contract se întind şi pe perioada de monitorizare ex-post, pentru soluţionarea eventualelor probleme apărute. |  |
| Oferta tehnică va include secțiuni distincte în care se vor prezenta | |
| * Metodologia de prestare, inclusiv descrierea activităților |  |
| * Graficul de prestare a serviciilor |  |
| * Experții propuși |  |
| * Alocarea responsabilităților în cazul în care oferta este depusă de o asociere |  |
| * Descrierea oricăror aranjamente de subcontractare, în cazul în care se vor implica subcontractori. |  |
| Propunerea financiară se va elabora astfel încât să cuprindă toate elementele care intră în formarea prețului defalcat pe activități desfășurate în vederea elaborării rapoartelor de audit.  Toate costurile legate de realizarea cerinţelor din caietul de sarcini (costuri materiale, costuri pentru deplasări, costuri pentru plata unor activităţi auxiliare etc.) vor fi suportate de Prestator, Beneficiarul va plati doar preţul ofertat, respectiv cel prevăzut în contract.  În situaţia în care, ca efect al raportul de audit întocmit, Beneficiarul va fi sancționat de Autoritatea de Management, acesta va fi îndreptățit să se îndrepte împotriva Prestatorului, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare și ale contractului de servicii.  În situaţia în care Autoritatea de Management pentru POIM solicită clarificări şi/sau revizuirea raportului de audit (RCF), Auditorul va răspunde acestor solicitări deîndată.  Prestatorul va preda Achizitorului documentaţia elaborată în 2 exemplare originale, pe suport de hârtie şi 1 exemplar în format electronic. |  |

Data completării \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Operator economic

*..............................*

*(semnătura autorizată si stampila )*