



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale  
2007-2013



INCDI  
POSDRU



**Investește în oameni!**

**Fondul Social European**

Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Axa prioritară nr. 2 „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1 „Tranziția de la școală la viața activă”

**Titlul proiectului:** „Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică”

**Nr. contract:** POSDRU/189/2.1/G/155674

**Beneficiar:** Universitatea Româno-Germană din Sibiu

## SPECIFICATII TEHNICE

**pentru achiziția auditorului financiar în cadrul proiectului**

**„Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică” POSDRU / 189/2.1/G/155674.**

### 1. Generalitati

Prezentul caiet de sarcini conține specificatiile minime în vederea participării la procedura de achiziție a serviciilor de audit financiar și cuprinde ansamblul cerințelor minime pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnico-financiară, în condițiile în care criteriul de evaluare a ofertelor este „prețul cel mai scăzut”.

### 2. Procedura achiziției publice

ACHIZITIE DIRECTA conform Ordinului MFE nr. 1120/ 2013 *privind aprobarea Procedurii simplificate aplicate de beneficiarii privați în cadrul proiectelor finanțate din instrumente structurale. Obiectivul „Convergenta”, precum și în cadrul proiectelor finanțate prin mecanismele financiare SEE și norvegian pentru atribuirea contractelor de furnizare, servicii sau lucrări, a Ordinului 1190/2014 și Ordinului 1191/2014.*

### 3. Depunerea ofertelor:

Oferta va cuprinde următoarele documente:

1. Dovada că este membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România;
2. Dovada că nu a fost sancționat pentru abateri disciplinare în ultimii 3 ani;
3. Dovada că este autorizat să îndeplinească activitățile de audit financiar pentru fonduri europene și alte fonduri nerambursabile;
4. Oferta tehnico-financiară

### 4. Specificații tehnice

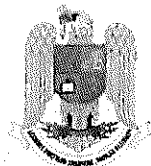
Cerinte minime pentru servicii de audit financiar: Ofertele care nu îndeplinesc cumulativ cerințele minime privind caracteristicile tehnice și cele contractuale precizate mai jos vor fi considerate necorespunzătoare.

Caracteristicile specificate în caietul de sarcini sunt minime și obligatorii.

Perioada de implementare a proiectului: 01.07.2015-31.12.2015.



Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică!





UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale  
2007-2013

OPSDRU



## Investește în oameni!

### Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Axa prioritară nr. 2 „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1 „Tranziția de la școală la viața activă”

**Titlul proiectului:** „Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică”

**Nr. contract:** POSDRU/189/2.1/G/155674

**Beneficiar:** Universitatea Româno-Germană din Sibiu

Dupa data de 31.12.2015 prestatorul se obliga sa asigure serviciile solicitate prin prezentul contract pana la incasarea contravalorii cererii de ramursare finala fara costuri suplimentare prezentului contract.

Numarul de cereri de rambursare si/sau plata aferente celor 6 de luni.

Auditorul financiar independent si autorizat in conditiile legii verifica faptul ca toate cheltuielile declarate de beneficiar si parteneri in cererea de rambursare intermediara sau finala sunt reale, inregistrate corect in contabilitate si in evidenta cheltuielilor si sunt eligibile in conformitate cu prevederile contractului de finantare. In urma verificarilor efectuate emite un raport de verificare a cheltuielilor, respectand formatul standard furnizat de AMPOSDRU. Raportul de verificare a cheltuielilor, intocmit de catre auditor si transmis odata cu cererea de rambursare sau plata intermediara sau finala, va viza toate cheltuielile declarate de Beneficiar care nu au fost verificate prin raportul/rapoartele anterior/anterioare de verificare a cheltuielilor.

Auditorul financiar independent va fi selectat cu respectarea prevederilor legislatiei in vigoare privind achizitiile publice si a instructiunilor emise de catre AMPOSDRU.

Auditorul financiar va fi selectat de catre beneficiar din cadrul membrilor activi ai Camerei Auditorilor Financiari din Romania si trebuie sa se regaseasca pe lista auditorilor financiari, persoane fizice sau juridice, care indeplinesc cerintele Protocolului de colaborare incheiat intre CAFR si MFE privind organizarea si desfasurarea activitatii de audit financiar pentru fonduri europene si alte fonduri nerambursabile de la alti donator, trebuie sa aiba o conduita profesionala corespunzatoare, respectiv nu a fost sanctionat pentru abateri disciplinare in ultimii 3 ani. Nu este impusa o limita minima de vechime sau de durata a apartenentei la Camera Auditorilor Financiari din Romania, pentru auditorul financiar.

Cheltuielile cu auditorul financiar independent sunt fundamentate in bugetul estimat al proiectului la capitolul bugetar „Alte tipuri de costuri”- activitati subcontractate.

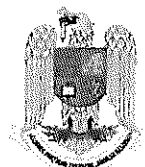
În cazul unor oferte egale urmează a fi declarat câștigător ofertantul care are o mai mare experiență in auditarea de proiecte finanțate din POSDRU.

Ofertele care depășesc prețul maxim estimat vor fi declarate oferte inacceptabile.

Nu se accepta oferte alternative.



Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică!





UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European  
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale  
2007-2013

OPSDRU



## Investește în oameni!

### Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Axa prioritară nr. 2 „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1 „Tranziția de la școală la viața activă”

**Titlul proiectului:** „Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică”

**Nr. contract:** POSDRU/189/2.1/G/155674

**Beneficiar:** Universitatea Româno-Germană din Sibiu

Nu se admit oferte parțiale.

Auditorul financiar este persoana fizica sau societatea comerciala constituită potrivit legislației în vigoare și avizată pentru funcționare de către autoritatea competentă, CAFR. Pentru a realiza auditarea fondurilor europene coordonate și gestionate de MFE, auditorul financiar trebuie să fie membru activ al CAFR și să se regasească pe lista auditorilor

financiar, persoane fizice sau juridice, care îndeplinesc cerințele Protocolului de colaborare încheiat între CAFR și MFE privind organizarea și desfășurarea activității de audit financiar pentru fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori.

Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor agreeate, așa cum sunt stipulate în specificațiile tehnice pentru verificarea unui contract finanțat în cadrul POS DRU, și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind constatările factuale a cheltuielilor aferente fiecărei cereri de rambursare și de plată. Auditorul va întocmi un raport de verificare a cheltuielilor pentru toate cererile de rambursare/plată pe durata de implementare a proiectului, precum și un raport final după implementarea proiectului.

Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare, așa cum se solicită în Condițiile Generale și Speciale ale contractului de finanțare.

Auditorul controlează veridicitatea tuturor cheltuielilor declarate de Beneficiar în cererile de rambursare/plată intermediare și finale, înregistrarea corectă, eligibilitatea lor și conformarea lor clauzelor contractului de finanțare, întocmind rapoarte de verificare a cheltuielilor în conformitate cu formatul standard al AMPOSDRU.

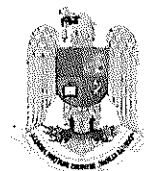
Se vor respecta specificațiile tehnice pentru verificarea cheltuielilor eligibile emise de Autoritatea contractantă, Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) și codul etic emis de IFAC și adoptat de CAFR.

Auditorul va respecta instrucțiunile și procedurile precizate de AMPOSDRU privind verificarea cheltuielilor de către un auditor financiar și în Manualul Beneficiarului aplicabile la data semnării contractului, precum și modificările pe care acestea pot să le sufere din partea AMPOSDRU și toate instrucțiunile comunicate de AMPOSDRU.

Serviciul de audit financiar va respecta criteriile de calitate cuprinse în actele normative în vigoare pentru verificarea cheltuielilor unui contract finanțat în cadrul POSDRU.



Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică!





## Investește în oameni!

### Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Axa prioritară nr. 2 „Corelarea învățării pe tot parcursul vieții cu piața muncii”

Domeniul major de intervenție 2.1 „Tranziția de la școală la viața activă”

**Titlul proiectului:** „Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică”

**Nr. contract:** POSDRU/189/2.1/G/155674

**Beneficiar:** Universitatea Româno-Germană din Sibiu

Prestatorul va fi găsit exclusiv răspunzător față de Beneficiar pentru eventualele erori contabile și fiscale care au drept consecință prejudicii și de rezolvarea acțiunilor corective/preventive inițiate pentru activitățile specifice în urma verificărilor efectuate în cadrul organizației și aferente proiectului.

Eventualele sume ce urmează a fi plătite cu titlu de despăgubire nu pot depăși suma maximă a onorariului primit în baza contractului.

### 5. Perioada de valabilitate a ofertei

Se solicita o perioadă de valabilitate a ofertei de 30 de zile.

10. Valoarea estimată pentru serviciul de audit financiar este de maxim 9000 lei suma cu TVA,

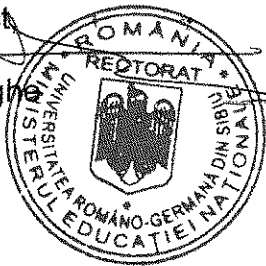
### 6. Alte informații:

Având în vedere sursele de finanțare ale contractului de achiziție, prin depunerea unei oferte, ofertantul acceptă în totalitate și fără restricții condițiile generale și particulare care guvernează contractul de finanțare al proiectului POSDRU/189/2.1/G/155674 ca singura bază a acestei proceduri de atribuire.

Ofertantul își asumă răspunderea exclusivă pentru legalitatea și autenticitatea tuturor documentelor prezentate în vederea participării la procedură.

Manager proiect

Bichicean Gheorghe



Responsabil financiar/  
Responsabil achiziției publice,  
Giurea Gabriel



Te implici, înveți, câștigi prin stagii de practică!

