



PROGRAMUL OPERAȚIONAL REGIONAL 2014-2020

AXA PRIORITARĂ 10 - Îmbunătățirea infrastructurii educaționale

PRIORITATE DE INVESTIȚII 10.1 - Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare

OBIECTIV SPECIFIC 10.3 - Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive

BENEFICIAR: UNIVERSITATEA "ALEXANDRU IOAN CUZA" DIN IAȘI

PROIECT: CONSOLIDAREA ȘI REFUNCȚIONALIZAREA CLĂDIRII CORPULUI O A UNIVERSITĂȚII „ALEXANDRU IOAN CUZA” DIN IAȘI

COD SMIS 2014+: 121671

NR. CONTRACT: 6472/22.12.2020

Nr. 130/AP/14.01.2021

SOLICITARE OFERTA DE PRET CUMPARARE DIRECTĂ

În vederea achiziției prin cumpărare directă, vă rugăm să ne prezentați până la data de **18.01.2021** inclusiv oferta dumneavoastră de preț în lei fără TVA, pentru **prestare servicii financiar de audit extern în cadrul proiectului “Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a Universității “Alexandru Ioan Cuza” din Iași” cod SMIS 121671.**

Perioada de implementare a proiectului: 69 luni: de la data demarării proiectului, respectiv August 2017 până la 21.04.2023, din care 29 de luni perioada efectivă de implementare de la data semnării contractului de finanțare (22.12.2020 - 21.04.2023).

Perioada de prestare a serviciului de audit financiar durează pe toată perioada de implementare a proiectului. Durata se va prelungi în funcție de durata de implementare a proiectului, printr-o simplă notificare din partea beneficiarului, urmată de încheierea unui act adițional.

Valoarea estimată a achiziției : 35.700 lei cu TVA.

Termene de predare a rapoartelor de audit privind constatările factuale (este estimat un nr. de 6 rapoarte de audit financiar): maxim 10 zile de la data prezentării documentelor de către Autoritatea Contractantă, cu încadrarea în termenul de depunere al cererilor de rambursare.

Pretul va include natura tuturor cheltuielilor ocazionate de prestarea serviciilor la sediul autorității contractante, prin consultarea documentelor originale, în timpul programului de lucru al personalului autorității contractante (orele: 08.00 – 16.00).

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

La întocmirea ofertei de pret ofertantul va preciza daca este platitor sau nu de TVA.

Plata serviciilor de audit se va face prin ordin de plata, în maxim 60 de zile de la data înregistrării facturii la sediul autorității contractante. Factura va fi emisă după recepția, fără obiecțiuni, de către beneficiar a fiecărui raport de audit.

În situația în care prin raportul de audit auditorul financiar certifică cheltuieli ca fiind eligibile, iar AMPOR/ OI le identifică ca fiind neeligibile, beneficiarul va efectua plată parțială a următoarei facturi emise de prestator, corespunzătoare procentului de cheltuieli declarate neeligibile din cererea de rambursare admisă la rambursare de către AMPOR/OI.

Rapoartele de audit se vor realiza conform prevederilor legislative în vigoare: câte un audit intermediar cu raportul privind constatările factuale pentru fiecare cerere de rambursare intermediară care va fi depusă.

Fiecare raport elaborat de către auditorul independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

Rapoartele de audit se vor preda în câte 4 exemplare originale, precum și în format editabil word, cu toate semnăturile și stampilele necesare aplicate.

Oferta va fi însoțită de următoarele documente de calificare :

- Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - copie;
- Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "activ", pentru anul curent - copie;
- Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială ca este arondat sediul persoanei fizice sau juridice - copie;
- Declarație pe propria răspundere că nu a fost sancționat în ultimii 3 (trei) ani de către Departamentul de monitorizare și competență financiară al CAFR;
- Certificat constatator emis de ONRC sau alte documente doveditoare (în copie lizibilă) din care să rezulte obiectul de activitate al ofertantului, inclusiv pentru eventualii terți susținători, asociați, subcontractanți pentru partea din contract pe care aceștia urmează să o îndeplinească efectiv. Informațiile cuprinse în acesta trebuie să fie reale/actuale la momentul prezentării
- Declarație privind neincadrarea în prevederile art.164 din Legea 98/2016;
- Declarație privind neincadrarea în prevederile art.165 din Legea 98/2016;
- Declarație privind neincadrarea în prevederile art.167 din Legea 98/2016;
- Declarație privind neincadrarea în situațiile prevăzute la art.59-60 din Legea 98/2016.

Lista cu persoanele ce dețin funcții de decizie în autoritatea contractantă:

Rector – prof. univ. dr. Tudorel Toader

Prorector – prof. univ. dr. Mihaela Onofrej

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European
de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020



Prorector – prof. univ. dr. Florin Branza
Prorector - prof. univ. dr. Ionel Mangalagiu
Prorector - prof. univ. dr. Corneliu Iatu
Prorector - prof. univ. dr. Daniela Cojocaru
Prorector - prof. univ. dr. Constantin-Iulian Damian
Director general administrativ – Costel Palade
Director financiar contabil – Liliana Iftimia
Consilier juridic – Anca Elena Ghenghe
Manager de proiect – Constantin Halangescu
Asistent manager – Corina Daciana Berica
Coordonator financiar – Carmen Secara
Coordonator informare si promovare – Alexandru Cristian Fotea
Coordonator raportare– Nicoleta Diana RUSU
Sef Serviciu Achizitii Publice – Gabriela Alexoaei
Sef Birou Achizitii Publice – Cosmin Ilie Ungureanu
Administrator financiar – Inesa Tofanica

Criteriul de selecție al operatorului economic va fi prețul cel mai scăzut.

Perioada de valabilitate a ofertei: 30 de zile de la data limită stabilită pentru depunere, cu posibilitate de prelungire la solicitarea Autorității Contractante .

Oferta va fi făcută în condițiile prevăzute în cadrul Caietului de sarcini atasat care sunt minime și obligatorii și va fi transmisă prin:

- ✚ e-mail la adresa: inesa.tofanica@uaic.ro sau
- ✚ fax 0232/201117, sau
- ✚ în original: la Registratura Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași,

adresa B-dul Carol I nr.11 (program de lucru cu publicul: luni – vineri 08-12.30; 13.00-16.00)

Data limită pentru transmiterea ofertei: **18.01.2021 inclusiv.**

Ofertantul declarat câștigător va transmite în termen de 2 zile de la înștiințare următoarele documente în original la Registratura Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași, adresa B-dul Carol I nr.11 (program de lucru cu publicul: luni – vineri 08-12.30; 13.00-16.00) sau la Biroul Achizitii Publice, Corp J:

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European
de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

- Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială ca este arondat sediul persoanei fizice sau juridice - copie;
- Declarație pe propria răspundere că nu a fost sancționat în ultimii 3 (trei) ani de către Departamentul de monitorizare și competență financiară al CAFR;
- Certificat constatator emis de ONRC sau alte documente doveditoare (în copie lizibilă) din care să rezulte obiectul de activitate al ofertantului, inclusiv pentru eventualii terți susținători, asociați, subcontractanți pentru partea din contract pe care aceștia urmează să o îndeplinească efectiv. Informațiile cuprinse în acesta trebuie să fie reale/actuale la momentul prezentării
- Declarație privind neincadrarea în prevederile art.164 din Legea 98/2016;
- Declarație privind neincadrarea în prevederile art.165 din Legea 98/2016;
- Declarație privind neincadrarea în prevederile art.167 din Legea 98/2016;
- Declarație privind neincadrarea în situațiile prevăzute la art.59-60 din Legea 98/2016

Pretul ofertei poate fi mai mic decât valoarea estimată a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași.



RECTOR,
Prof. univ. dr. Tudorel TOADER

ȘEF SERVICIU ACHIZIȚII PUBLICE

Ing. Gabriela ALEXOAEI

Întocmit
ec. Inesa Tofănică

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European
de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020



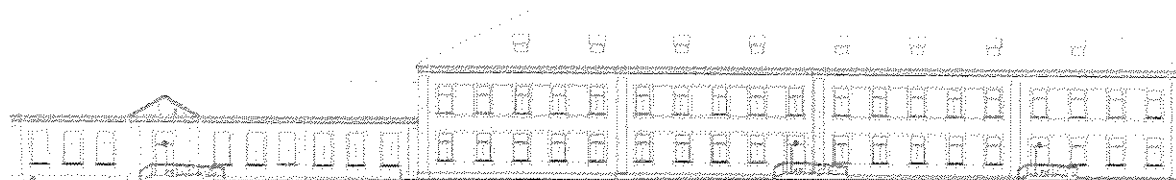
Nr. înregistrare RFD proiect MySMIS 121671
7A/ 06.01.2021



Aprobat,
RECTOR,
Prof. univ. dr. Tudorel TOADER

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit financiar extern proiect:
"Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a
Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași"
cod SMIS 121671





1. INTRODUCERE

Universitatea "Alexandru Ioan Cuza" din Iași intenționează să achiziționeze serviciile descrise în prezentul caiet de sarcini, în scopul implementării cu succes a proiectului ***"Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași", cod SMIS 121671***, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020 (POR) – Axa prioritară 10 – Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, 10.3 – Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.

2. CONTEXTUL REALIZĂRII ACHIZIȚIEI DE SERVICII

2.1. Autoritatea Contractantă

Autoritatea contractantă este Universitatea "Alexandru Ioan Cuza" din Iași – instituție de învățământ superior de stat acreditată.

2.2. Contextul care a determinat achiziționarea serviciilor

Universitatea "Alexandru Ioan Cuza" din Iași implementează proiectul ***"Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași", cod SMIS 121671***, cofinanțat din Fonduri Structurale prin *Programul Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 10: Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritatea de investiții 10.1: Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, Obiectivul Specific 10.3: Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.*

Pentru finanțarea proiectului a fost semnat contractul nr. 6472/22.12.2020, între Universitatea "Alexandru Ioan Cuza" din Iași în calitate de Beneficiar, Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației în calitate de Autoritate de Management (AM) și Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord-Est în calitate de Organism Intermediar (OI).

Obiectivul general al proiectului:

Creșterea atractivității ofertei educaționale a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive, prin îmbunătățirea infrastructurii educaționale ca rezultat al consolidării și refuncționalizării clădirii corpului O, până la 31 decembrie 2023 pentru crearea unei colecții de biblioteci și arhivă care să valorifice fondul de carte al instituției. Proiectul își propune valorificarea potențialului unei clădiri cu o suprafață construită de 708 mp, aflată în gestiune proprie și care se prezintă într-o stare de degradare avansată, prin lucrări de consolidare, reabilitare, modernizare și prin dotarea spațiilor în vederea înființării unei biblioteci care să adune fondul de carte ale filialelor facultăților, într-un singur spațiu, pentru a deservi cititorilor săi. Prin crearea acestei colecții de biblioteci într-o clădire și eliberarea spațiilor ocupate în prezent de filialele de bibliotecă ale facultăților va crește dimensiunea spațiului didactic ce va putea fi pus la dispoziția studenților. Studenții vor beneficia astfel de condiții de studiu și lectură atractive și vor fi mult mai motivați să continue și să finalizeze studiile universitare. Investițiile "hard" propuse prin proiect, indispensabile creării unui mediu educațional stimulat, au ca scop



creșterea capacității și performanței instituționale a universității noastre de a furniza servicii educaționale calitative și relevante unui număr și mai mare de studenți. Obiectivul proiectului contribuie la atingerea obiectivului specific 10.3 al Axei Prioritare 10 "Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive" prin faptul că, prin investiția în infrastructură existentă se promite creșterea atractivității universității noastre. Cu atât mai mult cu cât universitatea este una de prestigiu, cu o capacitate crescută de corelare a ofertei sale educaționale cu cerințele pieței muncii. Acest demers generează valoare adăugată nu numai studentului și instituției noastre dar și orașului și regiunii, care vor valorifica potențialul studenților - cea mai de preț resursă pentru dezvoltarea durabilă.

Obiectivele specifice al proiectului (OS):

OS1: Creșterea calitativă și cantitativă a spațiului de studiu și lectură dar și a spațiului didactic al universității prin consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O, până la 31 decembrie 2023. Proiectul își propune refuncționalizarea unei clădiri cu o suprafață construită de 708 mp -proprietate privată a Universității- aflată în stare extrem de deteriorată dar situată central între clădirile didactice și administrative ale UAIC și înființarea în acest spațiu a unei biblioteci unice prin care să fie valorificat fondul de carte al instituției. Fiind poziționată atât de bine în arealul campusului universitar dar și al orașului, accesul studenților și al celorlalți beneficiari este extrem de facil. Prin înființarea acestei biblioteci se va reuși adunarea unor colecții de carte și reviste de specialitate de la facultăți și în același timp și creșterea spațiului didactic prin eliberarea spațiilor ocupate astăzi de filialele facultăților și utilizarea lor ca săli de curs, seminar, laboratoare, centre de excelență etc.

OS2: Valorificarea fondului de carte prin creșterea atractivității acestuia ca urmare a dotărilor Corpului O și prin organizarea, ulterior finalizării lucrărilor de construcții, în clădirea complet renovată și utilată a unor: târguri de carte, lansări de carte, cluburi de carte, festival de carte (book fest), salon de carte pentru copii, elevi și studenți, ateliere de carte, expoziții pe diverse tematici etc. Proiectul și-a propus crearea unei colecții de biblioteci într-un singur spațiu modern și prevăzut cu tehnologie avansată care să atragă studenți, cercetători, locuitori ai orașului în incinta bibliotecii unice și care să faciliteze utilizarea colecțiilor de carte, reviste etc.

OS3: Crearea și menținerea unor condiții optime de management a proiectului prin implicare instituțională și desemnarea unor persoane cheie angajate în instituția noastră care au atribuții clare în implementarea proiectului; prin asigurarea unei coordonări eficiente a echipei de proiect și gestionarea cu profesionalism, responsabilitate și eficacitate a resurselor umane, financiare și logistice dedicate proiectului până la 31 decembrie 2023 care vor constitui premise multiplicare și valorificate în perioada de sustenabilitate prin care se va asigura durabilitatea investiției.

Localizarea obiectului lucrărilor de *Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași*: Regiunea Nord-Est, Județul Iași, Localitatea: Municipiul Iași, Bulevardul Carol I, nr. 24, 700505

Activitățile în perioada de implementare a proiectului sunt următoarele:

Activitatea 1: Pregătirea proiectului - activitate realizată înainte de depunerea cererii de finanțare.

Activitatea 2: Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași":

✓ Subactivitatea 2.1: Organizarea și derularea procedurii de achiziție a lucrărilor de consolidarea și refuncționalizare clădirii corpului O.



- ✓ Subactivitatea 2.2: Predare amplasament și organizare de șantier;
- ✓ Subactivitatea 2.3: Derularea achiziției serviciului de dirigenție de șantier și asigurarea asistenței tehnice din partea dirigintelui de șantier și a proiectantului;
- ✓ Subactivitatea 2.4: Demararea și execuția lucrărilor de consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O ;
- ✓ Subactivitatea 2.5: Asigurarea utilităților;
- ✓ Subactivitatea 2.6: Amenajarea terenului;
- ✓ Subactivitatea 2.7: Recepție lucrare.

Activitatea 3: Echiparea/dotarea spațiilor clădirii corpului O a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași:

- ✓ Subactivitatea 3.1: Organizarea procedurii de achiziție pentru dotări destinate corpului O;
- ✓ Subactivitatea 3.2: Recepția și instalarea dotărilor.

Activitatea 4: Informarea și publicitatea privind proiectul:

- ✓ Subactivitatea 4.1: Realizarea anunțului/comunicatului de presă privind începerea proiectului;
- ✓ Subactivitatea 4.2: Realizarea și montarea panoului temporar pe perioada execuției lucrărilor;
- ✓ Subactivitatea 4.3: Realizarea de etichete autocolante pentru echipamentele achiziționate prin proiect;
- ✓ Subactivitatea 4.4: Realizarea și montarea panoului permanent după finalizarea execuției lucrărilor;
- ✓ Subactivitatea 4.5: Realizarea anunțului/comunicatului de presă la finalizarea proiectului.

Activitatea 5: Managementul de proiect:

- ✓ Subactivitatea 5.1: Managementul resurselor umane și achiziționarea serviciilor de consultanță în management de proiect;
- ✓ Subactivitatea 5.2: Monitorizare tehnică și financiară și raportare proiect.

Activitatea 6: Auditul financiar al proiectului:

- ✓ Subactivitatea 6.1: Organizarea și derularea procedurii de achiziție a serviciului de audit financiar extern;
- ✓ Subactivitatea 6.2: Realizarea auditului și a rapoartelor de audit financiar extern al proiectului.

Proiectul include următoarele contracte:

Nr. crt.	Descrierea serviciilor, produselor, lucrărilor	Descriere achiziție	Tip procedură-contract
1	Servicii dirigenție de șantier	Achiziție servicii de dirigenție de șantier	Achiziție directă
2	Servicii de publicitate	Achiziționarea serviciului de publicare a anunțului/comunicatului de presa privind finalizarea proiectului	Achiziție directă
3	Servicii de proiectare	Achiziție servicii de proiectare	Cerere de oferte/Procedură simplificată
4	Furnizare copiatoare	Achiziție copiatoare	Achiziție directă
5	Furnizare aparat preparat cafea	Achiziție aparat preparat cafea	Achiziție directă
6	Furnizare cosuri pentru gunoi	Achiziție diverse (cosuri pentru gunoi)	Achiziție directă
7	Servicii de consultanță pentru implementarea	Achiziții servicii de consultanță implementare proiect	Cerere de oferte/Procedură simplificată



	proiectului		
8	Furnizare mobilier	Achizitie mobilier pentru biblioteca: rafturi, scaune, mese, mobilier ghișeu împrumut, cuiere, birouri	Licitație deschisă
9	Furnizare maner de sprijin pentru persoanele cu handicap	Achiziție maner de sprijin pentru persoanele cu handicap	Achiziție directă
10	Lucrare de consolidare și refuncționalizare corp O	Achizitie lucrari de execuție	Cerere de oferte/Procedură simplificată
		Asigurarea utilităților	
		Lucrari de amenajare a terenului-amenajari pentru protectia mediului si aducere la starea initiala	
11	Servicii de audit financiar extern	Servicii de audit financiar extern pentru intocmirea rapoartelor de audit	Achiziție directă
12	Furnizare aparat preparat ceai	Achiziție aparat preparat ceai	Achiziție directă
13	Servicii de publicitate	Achizitionarea serviciului de publicare a anuntului/comunicatului de presa privind inceperea proiectului	Achiziție directă
14	Furnizare monitoare, unități desktop, softuri, echipamente de orientare publică	Achizitie de calculatoare cu monitor si sistem de operare, Furnizare echipamente de orientare publică	Cerere de oferte/Procedură simplificată
15	Servicii de publicitate	Furnizare panou temporar si panou permanent	Achiziție directă
16	Furnizare etichete autocolante	Achizitie etichete autocolante	Achiziție directă
17	Servicii de consultanță pentru scrierea proiectului	Achizitii servicii de consultanta scriere proiect	Achiziție directă
18	Furnizare materiale PSI	Achiziție stingătoare tip P6 cu pulbere, lada de nisip, lopată cu coadă PSI, dulap pentru material PSI, rangă PSI, găleată PSI	Achiziție directă

Date tehnice referitoare la lucrări:

- ✓ Organizarea și derularea procedurii de achiziție a lucrărilor de *consolidarea si refunctionalizare clădirii corpului O*;
- ✓ Predare amplasament și organizare de șantier;
- ✓ Derularea achiziției serviciului de dirigenție de șantier și asigurarea asistenței tehnice din partea dirigintelui de șantier și a proiectantului;
- ✓ Demararea și execuția lucrărilor de *consolidarea si refunctionalizarea clădirii corpului O*;
- ✓ Asigurarea utilităților;
- ✓ Amenajarea terenului;
- ✓ Recepție lucrare.

Rezultate estimate ale proiectului. Indicatori de realizare**Indicatori prestabiliți de realizare:**

Capacitatea infrastructurii de educație care beneficiază de sprijin universitar: 333 persoane (din care femei: 216; bărbați: 117).

**Indicatori suplimentari de realizare:**

Numărul de participanți la procesul educațional în unitatea de infrastructură subiect al proiectului:
1998 persoane (din care femei: 1278; bărbați: 720)

Rezultate așteptate:

- 1 contract al achiziției serviciului de realizare a documentației tehnico - economice. Rezultat al subactivității 1 .1, realizat înainte de semnarea contractului de finanțare/de implementarea propriu-zisă a proiectului.
- 1 DALI realizat și aprobat. Este un rezultat al sub-activității 1 .2 realizat înainte de semnarea contractului de finanțare/de implementarea propriu-zisă a proiectului.
- 1 contract al achiziției serviciului de consultanță în elaborarea cererii de finanțare. Rezultat al subactivității 1 .3 realizat înainte de semnarea contractului de finanțare/de implementarea propriu-zisă a proiectului.
- 1 cerere de finanțare scrisă și încărcată în aplicația informatică MySmis 2014 însoțită de anexele aferente acesteia realizate și încărcate în platforma MySmis 2014. Rezultate ale subactivității 1 .4 realizate înainte de semnarea contractului de finanțare/de implementarea propriu-zisă a proiectului.
- 1 contract al achiziției lucrărilor de consolidare și refuncționalizare. Este un rezultat al subactivității 2.1.
- Amplasamentul predat către firma de construcții însoțit de 1 proces verbal de predare - primire a amplasamentului către firma de construcții și un santier de lucru organizat. Sunt rezultate ale subactivității 2.2.
- 1 contract de dirigentie de santier și minimum 8 rapoarte de progres a execuției lucrărilor, procese verbale, note de santier. Sunt rezultate ale subactivității 2.3.
- minimum 8 rapoarte de asistență tehnică a proiectantului și procese verbale. Sunt rezultate ale subactivității 2.3.
- 1 clădire cu o suprafață construită de 708 mp consolidată și refuncționalizată; rezultat al subactivității 2.4.
- 1 proces verbal de recepție a lucrărilor de consolidare și refuncționalizare. Este un rezultat al subactivității 2.7.
- 8 dosare ale achiziției publice pentru achiziționarea dotării; rezultate ale subactivității 3.1.
- 39 de repere de dotări achiziționate. Sunt rezultate ale subactivității 3.2.
- 1 comunicat de presă-anunț de presă (obligatoriu) privind începerea proiectului. Este un rezultat al subactivității 4.1. Va respecta prevederile Manualului de Identitate Vizuală POR 2014-2020.
- 1 panou temporar (obligatoriu) pe perioada execuției lucrărilor. Este un rezultat al subactivității 4.2. Va respecta prevederile Manualului de Identitate Vizuală POR 2014-2020.
- 639 de etichete autocolante (obligatoriu) pentru echipamentele achiziționate. Este un rezultat al subactivității 4.3.
- 1 panou permanent (obligatoriu) montat după finalizarea execuției lucrărilor. Este un rezultat al subactivității 4.4. Va respecta prevederile Manualului de Identitate Vizuală POR 2014-2020.
- 1 comunicat de presă-anunț de presă (obligatoriu) la finalizarea proiectului. Este un rezultat al subactivității 4.5. Va respecta prevederile Manualului de Identitate Vizuală POR 2014-2020.
- UIP organizată, 1 contract al achiziției serviciului de management de proiect externalizat, ședințe organizate și minute ale ședințelor semnate. Sunt rezultate ale subactivității 5.1.



- Rapoarte de progres tehnic, notificări, acte aditionale elaborate și transmise, alte documente rezultate în urma activității de management general, monitorizare și raportare. Sunt rezultate ale subactivității 5.2.
- 1 contract al achiziției serviciului de audit financiar extern. Este un rezultat al subactivității 6.1.
- 6 rapoarte de audit financiar extern. Sunt rezultate ale subactivității 6.2
- pachet de utilități asigurate, inclusiv 1 racord electric, o rețea apă rece potabilă, canalizare, serviciu internet și telefonie fixă etc. Sunt rezultate aferente subactivității 2.5.
- 1 curte amenajată. Este un rezultat al subactivității 2.6.
- Numărul total de participanți la procesul educațional în unitatea de infrastructură subiect al proiectului: 1998 Din care: 1 278 fete, 720 băieți, 13 persoane cu dizabilități, 799 persoane aparținând categoriilor dezavantajate
- Categoria infrastructurii subiect al proiectului: instituție de învățământ superior: 333 studenți

Număr estimativ de cereri de rambursare / plată / prefinanțare: 19

- ✓ Cereri de prefinanțare: 8;
- ✓ Cereri de rambursare aferente cererilor de prefinanțare: 8;
- ✓ Cereri de plată: 1;
- ✓ Cereri de rambursare aferente cererilor de plată: 1;
- ✓ Cerere de rambursare clasică intermediară: 1.

Perioada de implementare a proiectului: 69 luni: de la data demarării proiectului, respectiv August 2017 până la 21.04.2023, din care 29 de luni perioada efectivă de implementare de la data semnării contractului de finanțare (22.12.2020 - 21.04.2023).

Durata Contractului: de la data semnării contractului de către ambele părți până la finalizarea tuturor activităților din cadrul proiectului, respectiv până la expirarea perioadei de implementare a proiectului. Executarea contractului serviciilor de audit financiar extern se va prelungi în cazul prelungirii contractului de finanțare, fără costuri suplimentare, prin act adițional până la finalizarea contractului de finanțare. Numărul rapoartelor de audit poate crește, în funcție de prelungirea perioadei de implementare a proiectului (numărul 6 rapoarte de audit este rezultat previzionat, ca fiind număr minim).

Valoarea totală a proiectului: 14.524.034,78 lei din care valoare eligibilă 13.961.224,80 lei, iar finanțarea nerambursabilă 13.961.224,80 lei, unde 11.867.041,10 lei reprezintă valoarea acordată prin FEDR și 2.094.183,70 lei reprezintă valoarea acordată din bugetul național.

3. OBIECTUL ACHIZIȚIEI PUBLICE

Obiectul achiziției publice: **prestarea serviciilor de audit financiar extern pentru proiectul Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași**, cofinanțat din Fonduri Structurale prin Programul Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 10: Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritatea de investiții 10.1: Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, *Obiectivul Specific*



10.3: Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.

Cod CPV: 79212100-4 – Servicii de auditare financiară.

Valoarea estimată a achiziției : 35.700 lei, cu TVA

Perioada de prestare a serviciului de audit financiar extern durează pe toată perioada de implementare a proiectului.

Durata se va prelungi în funcție de durata de implementare a proiectului, printr-o simplă notificare din partea beneficiarului, urmată de încheierea unui act adițional.

Conform anexei 4 – Graficul Cererilor de prefinanțare/rambursare/plată, la contractul de finanțare sunt estimate un număr de 10 cereri de rambursare.

Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura specialiștii este limba română. Toate documentele ce vor fi elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română. Operatorii economici participanți la procedură trebuie să dispună de minim personal cu experiență, pregătire profesională și calificare corespunzătoare pentru îndeplinirea contractului. Plata serviciilor de audit se va face prin ordin de plată, în termen de maxim 60 de zile de la data înregistrării facturii la sediul autorității contractante. Factura va fi emisă după recepția raportului I de audit fără obiecțiuni efectuată de beneficiar. Termenul de furnizare a fiecărui raport de audit este de maxim 10 zile de la data prezentării documentelor de către beneficiar, cu încadrarea în termenul de depunere al cererilor de rambursare.

În situația în care prin raportul de audit auditorul financiar certifică cheltuieli ca fiind eligibile, iar AMPOR/ OI le identifică ca fiind neeligibile, beneficiarul va efectua plată parțială a următoarelor facturi emise de prestator, corespunzătoare procentului de cheltuieli declarate neeligibile din cererea de rambursare admisă la rambursare de către AMPOR/OI.

Dreptul de proprietate intelectuală asupra tuturor documentelor/livrabilelor elaborate de către prestator, aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale, va reveni achizitorului.

Cerințe minime:

La procedura de achiziție publică desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări servicii de audit au dreptul să participe numai ofertanți – persoane fizice sau juridice înscrise în Registrul auditorilor financiari activi, întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), înregistrat fiscal în România, care dețin viza de membru activ al CAFR și care nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență financiară al CAFR.

Auditorul financiar ofertant va prezenta următoarele documente doveditoare:

- ✓ Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - copie;
- ✓ Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "activ", pentru anul curent - copie;



- ✓ Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială ca este arondat sediul persoanei fizice sau juridice - copie;
- ✓ Declarație pe propria răspundere că nu a fost sancționat în ultimii 3 (trei) ani de către Departamentul de monitorizare și competență financiară al CAFR;
- ✓ Certificat constatator emis de ONRC sau alte documente doveditoare (în copie lizibilă) din care să rezulte obiectul de activitate al ofertantului, inclusiv pentru eventualii terți susținători, asociați, subcontractanți pentru partea din contract pe care aceștia urmează să o îndeplinească efectiv. Informațiile cuprinse în acesta trebuie să fie reale/actuale la momentul prezentării.

Oferta tehnică:

Propunerea tehnică se va întocmi în mod obligatoriu în conformitate cu prevederile caietului de sarcini și se vor prezenta toate documentele prevăzute de acesta.

În cuprinsul ofertei tehnice se vor prezenta:

- Perioada de timp necesară ofertantului pentru întocmirea unui Raport de audit, în conformitate cu Condițiile stabilite prin contractul de finanțare, instrucțiuni emise de AMPOR/OI, Ghidul solicitantului – Condiții generale pentru accesarea fondurilor POR 2014–2020, Axa prioritară 10: *Îmbunătățirea infrastructurii educaționale*, Prioritatea de investiții 10.1: *Investițiile în educație și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare*, Obiectivul Specific 10.3: *Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive*,

- O descriere detaliată a metodologiei și planului de lucru conceput pentru prestarea serviciilor de audit financiar;
 - Activitățile și sarcinile concrete care vor fi încredințate personalului de specialitate implicat în îndeplinirea contractului;
 - Numele persoanei desemnate de ofertant care va reprezenta ofertantul în relațiile cu beneficiarul;
 - Alte informații considerate semnificative pentru evaluarea corespunzătoare a propunerii tehnice
- Modelul de contract însoțit prin semnatura și stampila.

Ofertantul va prezenta o Declarație pe propria răspundere prin care confirmă faptul că la elaborarea ofertei a ținut cont de obligațiile referitoare la condițiile de mediu, social și cu privire la relațiile de muncă și că le va respecta pe toată durata de îndeplinire a contractului de achiziție publică de servicii. Informațiile detaliate privind reglementările care sunt în vigoare și se referă la condițiile de muncă și protecția muncii, securității și sănătății în muncă se pot obține de pe site-ul <http://www.mmuncii.ro>.

Oferta financiară:

Se va depune o singură ofertă, în lei, pentru prestarea serviciului de audit financiar extern pe durata derulării proiectului **”Consolidarea și refuncționalizarea clădirii corpului O a Universității**



"Alexandru Ioan Cuza" din Iași", cod SMIS 121671.

Notă: *In contractul de prestări servicii de audit se va include și clauza rezilierii unilaterale a contractului de către beneficiar, în cazul în care pe durata prestării serviciilor de audit financiar ofertantului i s-a retras și/sau ofertantul nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscută de CAFR.*

Fiecare dintre rapoarte, respectiv: intermediar/final elaborate de auditorul financiar vor fi însoțite și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

În caz de reziliere a contractului, beneficiarul va iniția procedura de achiziție prevăzută de legislația în vigoare în materie de achiziții publice, pentru atribuirea contractului de prestări servicii de audit, unui alt prestator.

Toate costurile legate de realizarea cerințelor din caietul de sarcini (costuri materiale, costuri pentru transport cazare și masă, costuri pentru plata unor activități auxiliare, etc) vor fi suportate de auditor și vor fi incluse în oferta sa financiară.

4. TEMA SERVICIILOR DE AUDITARE FINANCIARĂ/ SARCINI SPECIFICE

Prestatorul este obligat să presteze serviciile de audit pe baza următoarelor cerințe:

Termenii de referință pentru verificarea cheltuielilor Contractului de finanțare nr. 6472/22.12.2020 finanțat prin Programul Operațional Regional 2014–2020.

4.1 Subiectul angajamentului

Subiectul angajamentului este Cererea de rambursare *(intermediară sau finală)* la Contractul de finanțare nr. 6472/22.12.2020 pentru perioada *{zz luna aaa până la zz luna aaaa}*. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererile de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile, conform prevederilor legislației comunitare și naționale în vigoare.

4.2 Termenii și condițiile Contractului de Finanțare

Auditorul verifică dacă

- Fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare nr. 6472/22.12.2020.
- Cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile, respective sunt în conformitate cu legislația națională și europeană aplicabilă, Instrucțiunile AMPOR după caz OI, Ghidul Solicitantului.



4.3 Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte procedurile prevăzute în anexa nr. 1 la prezentul caiet de sarcini și va utiliza dovezile (materialele) obținute la elaborarea raportului. De asemenea auditorul va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

Raportarea

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare nr. 6472/22.12.2020, finanțat prin POR 2014–2020 trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de cuprindere a mediului și opinia de audit.

Rapoartele de audit se vor realiza conform prevederilor legislative în vigoare: câte un audit intermediar cu raportul privind constatările factuale pentru fiecare cerere de rambursare intermediară care va fi depusă.

Fiecare raport elaborat de către auditorul independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

Rapoartele de audit se vor preda în 4 exemplare originale, precum și în format editabil word, cu toate semnăturile și ștampilele necesare aplicate.

Auditorul financiar se obligă să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare, chiar dacă această perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.



Anexa 1 (model orientativ)

1. Scopul lucrării - Procedură de aplicat

Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. Auditorul va menționa în cuprinsul Raportului constatările factuale dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei ds audit.

Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit pe care auditorul le poate avea cu ocazia verificării cheltuielilor aferente proiectului, include:

- Registre contabile prevăzute în Legea contabilității nr. 82 / 1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie);
- Bugetul proiectului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole și alineate;
- Balanțe de verificare analitice și sintetice (în format electronic și/sau hârtie);
- Fișe de cont pentru operațiuni diverse (în format electronic și/sau hârtie);
- Note de contabilitate (în format electronic și/sau hârtie);
- Dosarul achizițiilor publice constituit conform prevederilor Legii 98/2016, cu modificările și completările ulterioare, în funcție de tipul procedurilor de achiziție publică derulate de către Beneficiar;
- Contracte și formulare de comandă;
- Facturi;
- Situații de lucrări și situații de plată;
- Procese verbale de recepție finale și parțiale;
- Note de recepție și constatare diferențe;
- Extrase de cont și ordine de plată;
- Decizia prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;
- Alte documente: liste de inventar, fișa mijlocului fix; etc.

Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare

Auditorul are obligația să dobândească o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare prin analiza acestuia și a anexelor sale, precum și a celorlalte informații relevante și prin verificări la Beneficiar.

Auditorul se va asigura că va obține o copie completă a Contractului de Finanțare, a anexelor sale și a actelor adiționale (semnate de către Beneficiar și de către Autoritatea de Management și Organismul Intermediar).

Auditorul va obține și va verifica copii ale Rapoartelor de Progres trimestriale/finale. De asemenea, dacă este cazul, auditorul va acorda o atenție deosebită regulilor privind subcontractarea.

Dacă Auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, acesta



este obligat să solicite clarificări Autorității de Management / Organismul Intermediar / Beneficiarului.

2. Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar

2.1. Procedura generală

În această etapă, Auditorul va verifica dacă:

- Cererea de rambursare este conformă cu condițiile contractului de finanțare;
- Beneficiarul ține o evidență contabilă folosind conturi analitice distincte pentru Proiect, iar sistemul contabil utilizat este în conformitate cu legislația națională în vigoare;
- Este posibilă evaluarea eficientă și eficace a cheltuielilor cuprinse în Cererea de rambursare intermediară/finală;
- Informațiile cuprinse în cererea de rambursare se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex. Balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

2.2. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului

Auditorul efectuează o verificare analitică a categoriilor de cheltuieli cuprinse în Cererea de rambursare intermediară/finală și va analiza dacă:

- Categoriile de cheltuieli din Cererea de rambursare au fost efectuate și corespund cu categoriile de cheltuieli prevăzute în bugetul proiectului;
- Cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de Finanțare;
- Cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară, iar suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de Finanțare;
- Au fost efectuate modificări în Bugetul proiectului prin transferuri între liniile din cadrul aceleiași capitol bugetar de cheltuieli eligibile, și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoare totală eligibilă a Proiectului realocările de fonduri s-au efectuat în limita procentului de 10 % din suma înscrisă inițial (sau aprobată ca urmare a unui act adițional) în cadrul liniei bugetare din care s-a făcut realocarea;
- Beneficiarul a efectuat asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor comunitare sau naționale sau de reguli de eligibilitate stabilite de AMPOR.

2.3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1. Categori și tipuri de cheltuieli

Categoriile de cheltuieli solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare trebuie să corespundă cu cele din bugetul proiectului, iar cele tip FEDR sunt evidențiate distinct.

Categoriile de cheltuieli pot fi, în principiu, defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri



pe clase de cheltuieli cu aceleași caracteristici sau caracteristici asemănătoare.

Forma și natura probei suport (de exemplu ordin de plată, un contract, o factură, etc.) și modul în care cheltuiala este înregistrată (nota contabilă, registrele de contabilitate) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază.

În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2. Seleclarea cheltuielilor

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererea de rambursare intermediară/finală (cu excepția cheltuielilor proprii de audit), iar în cadrul acestora vor fi selectate numai acele cheltuieli care prezintă un nivel ridicat al riscului, determinat pe baza metodei proprii de analiză de risc a auditorului independent, excepție făcând verificarea achizițiilor publice care se va realiza în procent de 100%.

2.4. Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în **Raport** toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării reprezintă toate abaterile de la reglementările cuprinse în termenii de referință descoperite pe parcursul realizării procedurilor revăzute în prezenta anexă. În toate cazurile, auditorul va evalua impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile.

Auditorul va verifica dacă pentru cheltuielile selectate se respectă criteriile specificate mai jos:

2.4.1. Eligibilitatea cheltuielilor — condiții generale

Ca regulă generală, Auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către Beneficiarul proiectului, sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificată echivalentă.

Eligibilitatea cheltuielilor (mai puțin cheltuielile legate de contractul de servicii de audit financiar) va fi stabilită inclusiv prin verificarea sistemului de contabilitate al Beneficiarului.

Pentru a fi considerate eligibile, în contextul proiectului, costurile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:

- Să fie necesare pentru realizarea proiectului, să fie prevăzute în contractul încheiat cu Beneficiarul proiectului și să fie în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu;
- Să fie efectuate și plătite de Beneficiar până la termenul de depunere a cererii de rambursare finale, după cum este definit în cadrul Contractului de Finanțare;
- Să fie înregistrate în contabilitatea Beneficiarului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale, documente care vor avea menționat codul proiectului „Proiect finanțat prin POR 2014 — 2020”, iar pe originalul facturilor incluse în cererea de rambursare se va aplica mențiunea „Bun de plată” și „Factura a fost inclusă în Cererea de rambursare nr. ____/____”. Beneficiarul va aplica mențiunea „Conform cu originalul”, semnătura reprezentantului legal/managerului de



proiect/persoana desemnată, pe copiile documentelor justificative ce însoțesc Cererea de rambursare;

- Beneficiarul va ține contabilitatea proiectului separat, folosind conturi analitice distincte pentru înregistrarea operațiunilor legate de realizarea proiectului;
- Atribuirea contractelor de achiziții publice să se facă în conformitate cu prevederile Legii 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.

2.4.2. Exactitate și înregistrare

Auditorul verifică:

- Dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost înregistrate cronologic, atât în sistemul contabil al Beneficiarului cât și în Cererea de rambursare și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate cu prevederile Contractului de Finanțare;
- Dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- Dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare.

2.4.3. Realitatea cheltuielilor

În această etapă, Auditorul va verifica:

- Dacă bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile înregistrate;
- Dacă lucrările au fost executate și serviciile prestate;
- Existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factură fiscală).

2.4.4. Verificarea achizițiilor publice

Auditorul va verifica:

- Dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii, lucrări s-a realizat în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare;
- Dacă atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectului s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:
 - Nediscriminarea;
 - Tratatul egal;
 - Recunoașterea reciprocă;
 - Transparența;
 - Proportionalitatea;
 - Eficiența utilizării fondurilor publice;
 - Asumarea răspunderii.



La analiza conformității achizițiilor publice desfășurate de Beneficiar cu legislația aplicabilă în domeniul achizițiilor publice, auditorul va avea în vedere următoarele etape și operațiuni, în funcție de procedura de achiziție publică derulată de Beneficiar:

Nr. Crt.	ETAPA	Operațiunea
1.	Întocmirea programului achizițiilor publice	- Identificarea necesității; - Estimarea valorii; - Punerea în corespondență cu CPV/CPC; - Ierarhizarea; - Alegerea procedurii; - Elaborarea calendarului; - Definitivarea și aprobarea programului; - Dacă este cazul, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție;
2.	Elaborarea documentației de atribuire	- Stabilirea specificațiilor tehnice sau documentației descriptive; - Stabilirea cerințelor minime de calificare, dacă este cazul, a criteriilor de selectare; - Stabilirea criteriului de atribuire; - Stabilirea garanției de participare/bună execuție (acolo unde este cazul); - Completarea Fișei de date a achiziției; - Stabilirea formularelor și modelelor nestandardizate; - Anunț către Agenția Națională pentru Achiziții Publice privind verificarea procedurală, dacă este cazul; - Definitivarea documentației de atribuire.
3.	Chemarea la competiție	- Publicarea anunțului de participare; - Punerea la dispoziție a documentației; - Răspuns la solicitări de clarificări; - Reguli de participare și de evitare a conflictului de interese.
4.	Derularea procedurii de atribuire	- Primirea candidaturii și selectarea candidaților; - Dacă este cazul, derularea rundelor de discuții; - Termen pentru elaborarea ofertelor; - Primirea ofertelor; - Deschiderea ofertelor; - Examinarea și evaluarea ofertelor; - Stabilirea ofertei câștigătoare;



Nr. Crt.	ETAPA	Operațiunea
		- Anularea procedurii, dacă este cazul.
5.	Atribuirea contractului de achiziție publică sau încheierea acordului-cadru	- Notificarea rezultatului; - Perioada de așteptare; - Dacă este cazul, soluționarea contestațiilor; - Semnarea contractului sau încheierea acordului-cadru; - Transmiterea spre publicare a unui anunț de atribuire.
6.	Încheierea dosarului de achiziție publică	- Definitivarea dosarului de achiziție
7.	Derularea contractului sau acordului – cadru	- Dacă este cazul, constituirea garanției de bună execuție; - Intrarea în efectivitate; - Îndeplinirea obligațiilor asumate și recepții parțiale.
8.	Finalizarea contractului	- Recepție finală; - Dacă este cazul, eliberarea garanției de bună execuție.

Auditorul va menționa în raportul de audit dacă a identificat cazuri de neconformitate cu procedurile de achiziții, iar cheltuielile aferente plății bunurilor/serviciilor/lucrărilor astfel achiziționate vor fi considerate neeligibile.



Anexa 2 - Raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de Finanțare nr. 6472/22.12.2020 finanțat prin Programul Operațional Regional 2014 - 2020 (model orientativ)

1. Obiectivul raportului

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul Contractului de Finanțare nr. 6472/22.12.2020 semnat între Universitatea „Alexandru Ioan Cuza” din Iași, în calitate de beneficiar și Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord-Est, în calitate de OI și Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației denumit AM. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi AMPOR pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.

Obiectul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin contractul de finanțare au fost efectuate („realitatea desfășurării”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile și transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreeate.

2. Scopul angajamentului

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- Termenii de referință din anexa „Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor”, parte a raportului de audit;
- Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS“) 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emise către Federația Internațională a Contabililor (IFAC“) și adoptat de către CAFR;
- Codul etic emis de IFAC;
- Deși ISRS prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, AMPOR solicită ca auditorul să respecte cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în termenii de referință și am raportat constatările noastre factuale în Capitolul 2 al Raportului.

Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit de către Autoritatea de Management și au fost realizate pentru a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile.

3. Sursele informațiilor

Raportul cuprinde informații furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitatea Beneficiarului.



4. Constatări factuale

Cheltuielile: totale care reprezintă subiectul acestor verificări se ridică la suma de lei. Această sumă este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de Beneficiar în Cererea de rambursare (prezentată în Anexa nr.____), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, (după deducerea din suma totală a prefinanțării — unde este cazul) conform contractului de finanțare se ridică lalei, așa cum rezultă din cererea de rambursare.

Pe baza verificărilor pe care le-am realizat, am descoperit că suma de lei nu reprezintă cheltuieli eligibile.

Detaliile raportului

Capitolul II

1. Proceduri realizate și constatări factuale

Acest punct va include o scurtă descriere a verificărilor efectuate, a procedurilor urmate și a informațiilor utilizate în acest scop.

De asemenea, va cuprinde descrierea detaliată a rezultatelor acestor verificări, cu utilizarea de tabele/grafice/dovezi de audit ca anexă la raport, dacă sunt necesare/utile, precum și descrierea, dacă este cazul, a oricăror excepții/neconformități, potrivit următoarelor secțiuni:

Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare

2. Procedură de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar

1.1 Procedura generală

1.2 Confirmarea cheltuielilor efective cu bugetul proiectului, anexa nr.____ la contractul de finanțare

1.3. Selectarea cheltuielilor

1.3.1. Categori și tipuri de cheltuieli

1.3.2. Selectarea cheltuielilor

1.4. Verificarea cheltuielilor

1.4.1. Eligibilitatea cheltuielilor — condiții generale

1.4.2. Exactitatea și înregistrarea

1.4.3. Realitatea cheltuielilor

1.4.4. Verificarea achizițiilor publice



Notă: În cazul în care pe parcursul derulării contractului de servicii apar modificări ale prevederilor legale emise de către AMPOR și/sau OI sau alte organisme abilitate în domeniul auditului financiar, prestatorul are obligația de a se conforma noilor reglementări în totalitate, fără a genera, sub nici o formă, costuri suplimentare pentru achizitor sau întârzieri în prestarea serviciilor.

Caietul de sarcini:

Manager proiect,
dr. Constantin HĂLĂNGESCU

Aviz Serviciul Achiziții Publice,
Șef Serviciu
ing. Gabriela ALEXOAIEI