

Specificații tehnice

Eligibilitate auditorului financiar:

- Independent față de beneficiar
- Auditorul financiar implicat în îndeplinirea contractului trebuie să aibă calificarea necesară pentru realizarea acestui misiuni de audit, conform legislației naționale (să fie membru al Camerei Auditorilor Financiari din România – CAFR, cu viza activă pentru anul 2023)
- Experiență de minimum 3 ani ca auditor financiar
- Experiență în misiuni de auditare a unor proiecte europene cu finanțare directă de la Comisia Europeană

Scopul misiunii (angajamentului): Verificarea și certificarea eligibilității cheltuielilor efectuate de Universitatea "Alexandru Ioan Cuza" din Iași, în calitate de beneficiar, cadrul proiectului Erasmus+ EC2U (European Campus of City-Universities), Grant Agreement Number 101004065 — EC2U și prezentate în Raportul Financiar Final. Certificarea eligibilității se realizează prin raportare la conformitatea cu termenii și condițiile contractului de finanțare și a modificărilor acestuia, a anexelor, precum și cu privire la respectarea principiilor de bună gestiune financiară, a economiei, eficienței și eficacității.

Furnizarea de către auditorul financiar a **Raportului de audit** privind constatările factuale pentru fondurile gestionate de UAIC în cadrul proiectului Erasmus+ EC2U (European Campus of City-Universities), Grant Agreement Number 101004065 — EC2U, prezentate în raportul Financiar Final.

Perioada de prestare a serviciilor: în perioada 1 - 15.12.2023

Serviciile sunt necesare în vederea auditării documentelor proiectului cu următoarele date de identificare:

1. Nume proiect: **EC2U - the European Campus of City-Universities (Grant Agreement 101004065 — EC2U — EAC-A02-2019 / EAC-A02-2019-1)**
2. numărul de raportări financiare — 1 raport final
3. perioada de implementare: 01.11.2020 — 31.10.2023 (36 luni)
4. sursa de finanțare: **Erasmus+ KA2 European Universities**
5. bugetul total al proiectului: 5,000,000 Euro buget total consorțiu, respectiv **438,870.00 EURO buget UAIC**
6. Numar de parteneri: 7: Universitățile din Poitiers (Franța, coordonator de proiect), Jena (Germania), Pavia (Italia), Salamanca (Spania), Turku (Finlanda) și Coimbra (Portugalia), UAIC
7. Perioada auditată: 01.11.2020 — 31.10.2023

Raportul de audit va fi elaborat în limba engleză și va respecta structura prevăzută în modelul de raport indicat de finanțator anexat prezentei Anexa — *Engagement letter for the Report of Factual Findings on the Financial Financial Report – Type I*, parte integrantă din anexa 5 la Acordul de Grant.

Specificațiile tehnice din *Anexa 5 CFS – Report of Factual Findings on the Final Financial Report* sunt minime și obligatorii.

Scopul Raportului de audit: Asigurarea rezonabilă că:

- Toate cheltuielile proiectului (inclusiv din alte surse de finanțare) declarate în Raportul Financiar Final sunt justificate de documentele suport relevante;

- Toate cheltuielile declarate în Raportul Financiar Final au fost realizate în perioada de eligibilitate, în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare;
- Au fost aplicate rate de schimb corecte pentru conversiile monedei, unde este cazul, în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare;
- Toate evidențele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare.

Standarde și etică:

Auditorul va îndeplini acest angajament în conformitate cu:

- Standardul Internațional privind Serviciile Conex 4400 – *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de Camera Auditorilor Financieri din România;
- în conformitate cu *Codul Etic al Experților Contabili* emis de către Federația Internațională a Contabililor și adoptat de către Camera Auditorilor Financieri din România. Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile convenite, Comisia Europeană solicită ca auditorul să respecte, de asemenea, cerințele de independență prevăzute de Codul Etic.

Documente suport pentru efectuarea misiunii de audit

În conformitate cu prevederile contractului de finanțare Grant Agreement Number 101004065 — EC2U, Art. 15, point 15.4, lit. (b), documentele realizate cu ocazia finalizării proiectului (raportul final) trebuie însoțite de un raport de audit financiar extern („*certificate on the financial statement*”) conform modelului furnizat de Comisia Europeană la Anexa 5 la Contractul de finanțare și care este parte integrantă a prezentului document.

În plus față de documentele justificative necesare pentru derularea auditului, următoarele documente vor fi avute în vedere:

- Contractul de finanțare, Grant Agreement Number 101004065 — EC2U, și anexele acestuia (în special *Anexa 5 CFS – Report of Factual Findings on the Final Financial Report*, ce reprezintă un model de caiet de sarcini pentru contractarea serviciilor de audit financiar și care a servit ca bază pentru prezentul document;
- Toate modificările aduse Contractului de finanțare menționat anterior (amendamente, modificări bugetare);
- Apelul de proiecte Erasmus+ și Ghidul Programului Erasmus+, în cadrul căruia a fost selectat proiectul ce face obiectul prezentului audit;
- Raportul financiar final al Universității "Alexandru Ioan Cuza" din Iași

Șef Serviciu Relații Internaționale și Responsabil administrativ EC2U,
Ioana Andreea SERAFINCEANU



Membru în echipa de implementare EC2U,
Alina Mihaela MALANCIUC

