



Către,

OPERATORII ECONOMICI INTERESATI

Referitor la: Servicii de audit financiar extern în cadrul proiectului “IMBUNATATIREA INFRASTRUCTURII EDUCATIONALE PRIN EXTINDEREA, REABILITAREA, MODERNIZAREA SI ECHIPAREA SCOLII GIMNAZIALE “TUDOR VLADIMIRESCU” DIN TARGOVISTE, JUD. DAMBOVITA” - COD SMIS 329604 ”

Solicitare oferta de pret

1.Descrierea situatiei existente

Prin aprobarea referatului de necesitate nr. 127139/22.10.2024, s-a inițiat achiziția directă de servicii de audit în cadrul proiectului **“IMBUNATATIREA INFRASTRUCTURII EDUCATIONALE PRIN EXTINDEREA, REABILITAREA, MODERNIZAREA SI ECHIPAREA SCOLII GIMNAZIALE “TUDOR VLADIMIRESCU” DIN TARGOVISTE, JUD. DAMBOVITA”**

2. Obiectul achiziției directe constă în atribuirea contractului de Servicii de audit financiar extern în cadrul proiectului “IMBUNATATIREA INFRASTRUCTURII EDUCATIONALE PRIN EXTINDEREA, REABILITAREA, MODERNIZAREA SI ECHIPAREA SCOLII GIMNAZIALE "TUDOR VLADIMIRESCU" DIN TARGOVISTE, JUD. DAMBOVITA” - COD SMIS 329604

Obiectivul general al contractului

Contractul urmărește asigurarea verificărilor privind implementarea proiectului și auditarea tuturor operațiunilor proiectului, verificarea cheltuielilor raportate de Beneficiar în cererile de plată și rambursare a cheltuielilor; respectiv dacă cheltuielile s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile, în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare nr. 41/13.09.2024.

Obiective specifice

Prin acest contract se urmărește întocmirea de către auditor a procedurilor specifice agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nerambursabilă, precum și elaborarea rapoartelor privind constatările factuale privind cheltuielile efectuate în cadrul proiectului și raportate în cadrul cererilor de plată și rambursare a cheltuielilor.

Scopul contractului



Scopul contractului este de a asigura calitatea procesului de implementare a proiectului, prin asigurarea disponibilității unei echipe de auditori persoane fizice sau juridice autorizate conform procedurilor legale în domeniul auditului. În vederea exprimării unei opinii competente, argumentate și independente, în conformitate cu normele de raportare financiară în vigoare, vor fi efectuate verificări ale conturilor și tranzacțiilor, situațiilor financiare și ale situațiilor de raportare întocmite în cadrul proiectului pe toată perioada de implementare a proiectului. Auditul proiectului va fi realizat de o persoană fizică sau juridică autorizată conform procedurilor legale în domeniul auditului. Serviciul de audit va fi contractat pentru desfășurarea de audituri pe întreaga perioadă de implementare a proiectului, astfel:

- Audituri intermediare

Auditurile intermediare vor viza verificarea activităților și a modului de utilizare a resurselor financiare pentru proiect. Auditurile intermediare vor fi efectuate, conform graficului de întocmire a rapoartelor de audit prezentat în tabelul următor. Fiecare Raport privind Constatările Facticele întocmit va însoți următoarea cerere de plată/rambursare depusă în cadrul proiectului.

- Audit final

Auditul final se va derula în ultimele luni de implementare a proiectului, luând în considerare și referințele aferente ultimei cereri de rambursare și va include verificarea documentelor financiare contabile întocmite pe toată durata implementării proiectului. Această activitate va genera un raport de audit final elaborat de către auditor. Raportul final privind constatările factuale va însoți Cererea de rambursare finală.

Grafic de întocmire a rapoartelor de audit

| Nr. crt. | Raport al Constatărilor Facticele | Perioada auditată | Termen limită de predare RCF |
|----------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1 | Raport intermediar | 01.01.2024-30.10.2024 | 15.11.2024 |
| 2 | Raport intermediar | 01.11.2024-04.03.2025 | 15.04.2024 |
| 3 | Raport intermediar | 05.03.2024-06.06.2025 | 31.07.2025 |
| 4 | Raport intermediar | 07.06.2025-31.08.2025 | 15.10.2024 |
| 5 | RAPORT FINAL | 01.09.2024-31.12.2025 | 31.12.2025 |

În situația în care graficul de întocmire a rapoartelor de audit se va modifica rezultând un număr diferit (mai mic sau mai mare) de rapoarte de audit ce vor trebui emise în cadrul contractului de servicii de audit, valoarea contractului de servicii de audit nu se va modifica; auditorul își asumă obligația de a întocmi rapoarte de audit intermediare și raportul de audit final indiferent de perioada de implementare a proiectului asumându-și riscul ca această perioadă să fie majorată prin act adițional la Contractul de finanțare.

Activitatea de auditare și de verificare a documentelor supuse auditului se va efectua la sediul autorității contractante care are obligația punerii la dispoziția auditorului declarat câștigător a tuturor actelor solicitate de acesta, în legătură și/sau întocmite pentru proiectul

PO – PMT – 327.03 editia 1 revizia 3

Targoviste 130011, Str.Revoluției nr.1-3, Tel. 0245 611222,0786122500, 0245613928 ,
0245611378, Fax 0245 217951, E-mail: primarulmunicipiuluitargoviste@pmtgv.ro ,
URL: www.pmtgv.ro



IMBUNATATIREA INFRASTRUCTURII EDUCATIONALE PRIN EXTINDEREA, REABILITAREA, MODERNIZAREA SI ECHIPAREA SCOLII GIMNAZIALE "TUDOR VLADIMIRESCU" DIN TARGOVISTE, JUD. DAMBOVITA" - COD SMIS 329604

În vederea emiterii fiecărui Raport al Constatărilor Factice, auditorul va efectua cel puțin o vizită la sediul autorității contractante și la locația obiectivului de investiție vizat în cadrul proiectului.

Fiecare raport de audit va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a auditorului din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de o entitate abilitată în certificarea calității de auditor. Anual, (de regulă în perioada martie - aprilie), auditorul va prezenta o copie a carnetului de membru CAFR prezentând viza "ACTIV" pentru anul în curs.

Pentru orice neclaritate ivită din verificarea documentelor din dosarele achizițiilor publice precum și din celelalte dosare, auditorul are obligația să solicite clarificări - verbal sau în scris - de la persoanele responsabile din cadrul echipei de implementare.

Înainte de finalizarea fiecărui raport, auditorul împreună cu persoanele implicate în implementarea proiectului vor întocmi un proces-verbal în care vor menționa toate constatările precum și observațiile și obiecțiunile echipei de implementare. Părțile vor conveni un termen rezonabil pentru soluționarea aspectelor neclarificate sau aflate în divergență, termen care va fi menționat în procesul verbal.

3. Cod CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiara

4. Valoare estimata: 15.600 lei fara TVA

5. Documente solicitate :

5.1. Scrisoarea de inaintare a ofertei si documentelor - Formular nr.1;

5.2. Certificatul constatator emis de ORC, extras din Actul Constitutiv sau alt document, din care sa rezulte corespondenta obiectului de activitate cu obiectul contractului asa cum a fost definit prin incadrarea in CPV **79212100-4 Servicii de auditare financiara**, sau alt document echivalent care arata calitatea persoanei de a desfasura activitati comerciale in domeniul mentionat. Se va prezenta pentru alte tipuri de agenti economici o declaratie privind calitatea persoanei (persoana fizica autorizata, intreprindere individuala, alte forme de organizare valabile d.p.d.v. fiscal);

5.3. Declaratie privind neincadrarea in situatiile prevazute la art.59 si 60 alin.(1) din Legea 98/2016 (evitarea conflictului de interese) -Formular nr. 2;

5.4. Cerinte conform caiet de sarcini persoană fizică sau juridică autorizată conform procedurilor legale în domeniul auditului, pentru care se vor prezenta, dupa caz :

-Expert auditare financiara: 2 persoane diferite, care sa aiba urmatoarele calificări si experiența profesională:

- Studii superioare de lunga durata in domeniul economic;

- Certificare de atestare a calității de auditor financiar eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România sau echivalent;

- Carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România vizat cu mențiunea "Activ" la data limita de depunere a ofertelor sau echivalent;

- Participarea in calitate de auditor financiar în cel puțin un contract similar;

Calificarea, cunoștințele, competentele si experiența solicitate pentru experții principali trebuie demonstrate cu documente relevante din activitatea lor. Sunt acceptate documentele care dovedesc experiența în munca, diplomele de studii universitare, certificate sau alte documente



care atestă cursuri de formare profesională și specializare, recomandări de la beneficiari, instituții publice sau de învățământ superior, alte documente echivalente.

Operatorul economic participant va nominaliza 2 persoane diferite pentru poziția de mai sus – formular 3.

5.4. Propunerea tehnică va conține următoarele informații privind:

- a) modul în care ofertantul va respecta prevederile Caietului de sarcini;
- b) riscurile care pot apărea în derularea contractului de prestări de servicii de audit financiar extern și măsurile de diminuare a efectelor acestora. Orice ofertă care prezintă riscuri ce nu au legătură cu obiectul contractului și cu proiectul sau care prezintă măsuri de diminuare a efectelor riscurilor care sunt ilogice/inaplicabile/fără efecte, este respinsă ca neconformă.
- c) detalierea responsabilităților membrilor echipei de audit. Responsabilitățile trebuie să fie corelate cu postul pentru care au fost nominalizați, calificarea și experiența profesională a experților.
- d) metodologia de prestare a serviciilor de audit financiar, punându-se accent pe gradul de aplicabilitate la specificul proiectului;
- e) descrierea modului în care serviciile oferite vor fi adaptate la cerințele de raportare ale proiectului și la termenele de predare a rapoartelor;
- f) prezentarea graficului estimat de prestare a serviciilor;
- g) termenul de predare a rapoartelor - conform graficului de întocmire a rapoartelor de audit;
- h) termenul de răspuns la solicitările autorității contractante - maxim 5 zile lucrătoare, ținându-se cont de programul de lucru al autorității contractante.

Se va completa Formularul nr.4

5.5. **Propunerea financiară** va conține următoarele:

-Formularul de oferta- Formular nr. 5

-Anexa la formularul de oferta, care va fi întocmită de către ofertant și care va cuprinde:

- tarifarea, respectiv modul de calcul al valorii serviciilor de audit;

Nota:

Propunerea financiară are caracter ferm și obligatoriu, din punctul de vedere al conținutului pe toată perioada de valabilitate și va fi exprimată exclusiv în lei, fără TVA.

Garantie de buna executie - solicitat nu

Criteriu: **pretul cel mai scăzut**

6. Durata contract : Durata serviciului va fi de la semnarea contractului de prestări servicii până la finalizarea proiectului (recepția finală), respectiv predarea raportului de audit final.

7. Plata contractului: Facturile se vor emite după verificarea fiecărui raport intermediar și a raportului final și după semnarea proceselor-verbale de recepție.

Nerespectarea în totalitate a cerințelor Caietului de sarcini va duce la neplata serviciilor prestate. Plata facturii se va face în termen de 30 zile de la primirea facturii în cazul includerii acesteia în cadrul unei cereri de rambursare sau în termen de 5 zile de la data încasării sumelor de la Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Regional conform mecanismului Cererilor de plată în cazul includerii acesteia în cadrul unei Cereri de plată.

8. Valabilitatea ofertei : până la data de 30.11.2024.



ROMANIA
JUDETUL DAMBOVITA
MUNICIPIUL TARGOVISTE



Ofertele se vor depune pana cel mai tarziu in data de 01.11.2024, in format fizic la Registratura Primariei Municipiului Targoviste, str. Revolutiei, nr. 1-3, ora 16 :00 (conform programului de lucru al institutiei) sau in format electronic - ora 24:00, la adresa de mail: primarulmunicipiuluitargoviste@pmtgv.ro si achizitii@pmtgv.ro, sub conditia depunerii in format de hartie la solicitarea autoritatii contractante (pentru ofertantul desemnat castigator).

Pentru detalii suplimentare vă rugăm să ne contactați la telefon 0735505316 – Serv Achizitii Publice.

PRIMAR
Jr. Daniel Cristian STAN

Sef Serv. Achizitii Publice
Ing. Magdalena MIHAESCU

Intocmit
Consilier Serv. Achizitii Publice
Jr.Maria-Mihaela IORGA