

Aprobat
PRIMAR
Curelea Nedelcu Nicolae



Nr.1588 / 20.03.2015

DOCUMENTATIA DE ATRIBUIRE

achiziție serviciul de audit financiar in cadrul proiectului integrat " CONSTRUIRE CENTRU DE ZI,ALEI CAROSABILE SI PIETONALE,FOSA SEPTICA,FORAJ DE APA,REZERVOR INMAGAZINARE APA,STATIE DE CLORINARE,STATIE DE POMPARE,UTILITATI SI BRANSAMENTE,IN COMUNITATEA ROMA DIN SATUL BASCENII DE JOS,COMUNA CALVINI,JUDETUL BUZAU"

BENEFICIAR : COMUNA CALVINI, JUDETUL BUZAU

Titlul proiectului: " CONSTRUIRE CENTRU DE ZI,ALEI CAROSABILE SI PIETONALE,FOSA SEPTICA,FORAJ DE APA,REZERVOR INMAGAZINARE APA,STATIE DE CLORINARE,STATIE DE POMPARE,UTILITATI SI BRANSAMENTE,IN COMUNITATEA ROMA DIN SATUL BASCENII DE JOS,COMUNA CALVINI,JUDETUL BUZAU"

Cod CPV 79212100-4 Servicii de audit financiar

PROIECT FINANTAT PRIN FRDS

Programul RO10 – „Copii si tineri aflati in situatii de risc si initiative locale si regionale pentru reducerea inegalitatilor nationale si pentru promovarea incluziunii sociale”

MARTIE 2015

OPIS

- 1 FIȘA DE DATE**
- 2 CAIET DE SARCINI**
- 3 FORMULARE**
- 4 MODEL DE CONTRACT**

Secțiunea I

FIȘA DE DATE A ACHIZIȚIEI

I. a. AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Denumire: COMUNA CALVINI		
Adresă: Comuna CALVINI, județul BUZAU		
Localitate: CALVINI	Cod poștal: 127130	Țara: România
Persoana de contact: D-UI PIRVAN CORNELIU VIOREL	Telefon: 0238/523.647	
E-mail: primaria.calvini@yahoo.com	Fax: 0238/551.203	
Adresa de internet a autorității contractante: www.primariacalvini.ro		

I. b. Principala activitate sau activități ale autorității contractante

<input type="checkbox"/> ministere ori alte autorități publice centrale inclusiv cele subordonate la nivel regional sau local <input type="checkbox"/> agenții naționale <input checked="" type="checkbox"/> autorități locale <input type="checkbox"/> alte instituții guvernate de legea publică <input type="checkbox"/> instituție europeană/organizație internațională <input type="checkbox"/> altele (specificați) _____	<input type="checkbox"/> servicii publice centrale <input type="checkbox"/> apărare <input type="checkbox"/> ordine publică/siguranță națională <input type="checkbox"/> mediu <input type="checkbox"/> economico-financiare <input type="checkbox"/> sănătate <input type="checkbox"/> construcții și amenajarea teritoriului <input type="checkbox"/> protecție socială <input type="checkbox"/> cultură, religie și activități recreative <input type="checkbox"/> educație <input type="checkbox"/> activități relevante <input type="checkbox"/> energie <input type="checkbox"/> apă <input type="checkbox"/> poștă <input type="checkbox"/> transport <input checked="" type="checkbox"/> altele: administrație publică locală
Autoritatea contractantă achiziționează în numele altor autorități contractante DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/>	
a) Alte informații și/sau clarificări pot fi obținute la adresa: Primăria Comunei Calvinii, comuna Calvinii, județul Buzau sau la tel: 0238/523647, între orele 08.00-16.00. b) Documentația de atribuire se poate obține on line – www.primariacalvini.ro c) Clarificările solicitate vor fi disponibile la sediul Primăriei Calvinii	
Data limită de primire a solicitărilor de clarificări: [REDACTAT] Adresa : Primăria Comunei Calvinii, comuna Calvinii, jud. Buzau, fax: 0238 /523647. Data limită de transmitere a răspunsului la clarificări: [REDACTAT] (max. 3 zile lucrătoare de la primirea solicitării clarificărilor și în conformitate cu prevederile legale).	

Instituția responsabilă pentru soluționarea contestațiilor
Denumire: Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor
Adresă: Str. Stavropoleos nr. 6, Sector 3, București

Localitate: București	Cod poștal: 030084
E-mail: office@cnsr.ro	Telefon: +40-21-3104641
Adresă internet: www.cnsr.ro	Fax: +40-21-3104642
Judecătoria Patarlagele	
Adresă: Str.Nicolae Balcescu, nr.43	
Localitate: Patarlagele	Cod poștal: 127430
Telefon: 0238/550156; Fax:0238550519	

I.c. Sursa de finanțare:

Sursele de finanțare ale contractului ce urmează a fi atribuit: FONDURI FRDS;	După caz, proiect/program finanțat din fonduri comunitare DA <input checked="" type="checkbox"/> NU <input type="checkbox"/> PROGRAMUL RO10,,Copii si tineri aflati in situatii de risc si initiative locale si regionale pentru reducerea inegalitatilor nationale si pentru promovarea incluziunii sociale"program derulat in cadrul Mecanismului Financiar al Spatiului Economic European(SEE)2009-2014
---	---

II: OBIECTUL CONTRACTULUI

II.1) Descriere

II.1.1) Denumire contract: Servicii de audit financiar pentru proiectul" CONSTRUIRE CENTRU DE ZI,ALEI CAROSABILE SI PIETONALE,FOSA SEPTICA,FORAJ DE APA,REZERVOR INMAGAZINARE APA,STATIE DE CLORINARE,STATIE DE POMPARE,UTILITATI SI BRANSAMENTE,IN COMUNITATEA ROMA DIN SATUL BASCENII DE JOS,COMUNA CALVINI,JUDETUL BUZAU"		
II. 1.2) Locația: Comuna Calvini, județul Buzau		
(a) Lucrări	(b) Produse <input type="checkbox"/>	(c) Servicii <input checked="" type="checkbox"/>
Execuție <input type="checkbox"/>	Cumpărare <input type="checkbox"/> Leasing <input type="checkbox"/> Închiriere <input type="checkbox"/> Cumpărare în rate <input type="checkbox"/>	Categoria serviciului 2A <input checked="" type="checkbox"/> 2B <input type="checkbox"/>
	Principalul loc de livrare	Principalul loc de prestare:Comuna Calvini,jud.Buzau Cod CPV 79212100-4
	Cod CPV <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
II.1.3) Procedura se finalizează prin : Contract de achiziție publică: <input checked="" type="checkbox"/> Încheierea unui acord cadru: <input type="checkbox"/>		
II. 1.4. Durata maxima a contractului de achiziție publică execuție servicii de audit financiar : max.15 luni(de la semnarea contractului pana in data de 30.06.2016)		

II.1.5) Divizare pe loturi	DA <input type="checkbox"/>	NU <input checked="" type="checkbox"/>
II.1.6) Ofertele alternative sunt acceptate	DA <input type="checkbox"/>	NU <input checked="" type="checkbox"/>
II.1.7 Valoarea maxima a contractului este de 11.075 lei, fara TVA		

II.2) Cantitatea sau scopul contractului

II.2.1) Total servicii (se vor include eventuale suplimentări și opțiuni, dacă există)
 Efectuarea serviciilor de audit intern conform programarii aprobate de managerul de proiect;
 Urmărirea procedurilor utilizate pentru elaborarea documentelor justificative, circulația acestora și a sistemelor de contabilizare;
 Verificarea procedurilor prin efectuarea testelor de conformitate;
 Analiza procedurilor;
 Asigurarea controalelor necesare;
 Efectuarea de controale interne de detectare (confruntarea cu banca, confruntarea balantei analitice cu cea sintetică etc.);
 Comunicarea cu managerul unității și cu managerul de proiect semnaland prin raport rezultatul controalelor efectuate;
 Verificarea corectei aplicări a procedurilor interne stabilite de managerul unității și managerului de proiect;
 Aplicarea normelor naționale de audit financiar (procedurile și principiile fundamentale care stau la baza activității);
 Verifica realitatea înregistrărilor contabile.

Nu se accepta oferte parțiale pentru componente ale proiectului integrat!

II.2.2) Opțiuni	DA <input checked="" type="checkbox"/>	NU <input type="checkbox"/>
-----------------	--	-----------------------------

Dacă există, descrierea acestor opțiuni:
 În cazul în care în timpul desfășurării serviciului de audit se constată necesitatea achiziționării unor servicii suplimentare care nu au fost incluse în contractul inițial, dar care datorită unor circumstanțe prevăzute au devenit necesare pentru îndeplinirea contractului în cauză, acest lucru va fi posibil în urma aplicării art.122, litera „j” și „j” din OUG 34/2006, cu actualizările și completările ulterioare.

III. CONDIȚII SPECIFICE CONTRACTULUI

III.1 Alte condiții particulare referitoare la contract	DA <input type="checkbox"/>	NU <input checked="" type="checkbox"/>
III.1.1. Contract rezervat		
III.1.2. Altele	DA <input checked="" type="checkbox"/>	NU <input type="checkbox"/>
Durata maxima a contractului: 15 luni (de la data semnării contractului până la 30.06.2016)		
Se vor respecta regulile Contractului de finanțare specific autorităților publice prin FRDS, Programul RO10 SEE.		

IV: PROCEDURA

IV.1) Procedura selectată			
Licitație deschisă	<input type="checkbox"/>	Negociere cu anunț de participare	<input type="checkbox"/>
Licitație restrânsă	<input type="checkbox"/>	Negociere fără anunț de participare	<input type="checkbox"/>
Licitație restrânsă accelerată	<input type="checkbox"/>	Cerere de oferte	

Dialog competitiv	<input type="checkbox"/>	Concurs de soluții	
		Achiziție directă	X

IV.2) Etapa finală de licitație electronică	DA <input type="checkbox"/>	NU <input checked="" type="checkbox"/>
---	-----------------------------	--

IV.3.) Legislația aplicată:

- Ordonanța de Urgență a Guvernului României nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 337/2006, cu modificările și completările ulterioare (OUG 34/2006);
- Hotărârea Guvernului României nr. 925 /2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare (HGR 925/2006);
- OUG nr. 30/2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 228/2007, cu modificările și completările ulterioare;
- HGR nr. 942/2006 pentru aprobarea Normelor de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 30/2006 privind funcția de verificare a aspectelor procedurale aferente procesului de atribuire a contractelor de achiziție publică, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2181/2007 privind aprobarea Manualului operational pentru activitatea de observare și verificare a atribuirii contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii;
- Ordinul președintelui ANRMAP nr. 11/2007 pentru aprobarea Regulamentului privind supravegherea modului de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 346/2004 privind stimularea întreprinderilor mici și mijlocii, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 26/1990 privind registrul comerțului, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- HGR nr. 656/1997 privind aprobarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN;
- Ordinul președintelui Institutului Național de Statistică nr. 601/2002 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN;
- Ordinul președintelui Institutului Național de Statistică nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN;
- Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- OG nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 752/2006 privind aprobarea procedurii de eliberare a certificatului de atestare fiscală pentru persoane juridice și fizice, a certificatului de obligații bugetare, precum și a modelului și conținutului acestora;
- Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată;
- Ordinul ANRMAP nr. 314 din 12 octombrie 2010, privind punerea în aplicare a certificatului de

participare la licitații cu ofertă independentă, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 701 / 20.10.2010

- orice alte acte normative sau standarde conexe sau subsecvente, impuse de legislația română sau comunitară.

V. CRITERII ȘI DOCUMENTE DE CALIFICARE

V.1) Situația personală a ofertantului

Nota:

Candidatul/ofertantul nu are dreptul ca în cadrul procedurii:

a) să depună două sau mai multe oferte individuale și/sau comune, sub sancțiunea excluderii din competiție a tuturor ofertelor în cauză;

b) să depună oferta individuală/comune și să fie nominalizat ca subcontractant în cadrul altei oferte, sub sancțiunea excluderii ofertei individuale sau, după caz, a celei în care este asociat;

Autoritatea contractantă are dreptul de a exclude din procedura orice ofertant care se afla în oricare din următoarele situații:

a) este în stare de faliment ori lichidare, afacerile îi sunt conduse de un administrator judiciar sau activitățile sale comerciale sunt suspendate ori fac obiectul unui aranjament cu creditorii sau este într-o situație similară cu cele anterioare, reglementată prin lege;

b) face obiectul unei proceduri legale pentru declararea sa în una dintre situațiile prevăzute la lit. a);

c) nu și-a îndeplinit obligațiile de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale către bugetele componente ale bugetului general consolidat, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în România sau în țara în care este stabilit;

d) în ultimii 2 ani nu și-a îndeplinit sau și-a îndeplinit în mod defectuos obligațiile contractuale, din motive imputabile ofertantului în cauză, fapt care a produs sau este de natură să producă grave prejudicii beneficiarilor acestuia;

e) a fost condamnat, în ultimii trei ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională;

f) prezintă informații false sau nu prezintă informațiile solicitate de către autoritatea contractantă, în legătură cu situația proprie aferentă cazurilor prevăzute la lit. a)-e).

Declarații privind
eligibilitatea

Solicitat
Nesolicitat

1) Cerință obligatorie:

Operatorii economici participanți la procedură nu trebuie să se încadreze în situațiile prevăzute la art. 180 din OUG 34/2006, 2006 cu modificările și completările ulterioare (încadrarea în situația prevăzută la art.180 din OUG nr. 34/2006 atrage excluderea ofertantului din procedura aplicată pentru atribuirea contractului de achiziție publică);

Mod de dovedire:

i) Se va completa Formularul nr. **12A** (declarație privind eligibilitatea).

În cazul unei asocieri/parteneriat/subcontractant, fiecare partener trebuie să prezinte aceste formulare.

ii) Se va prezenta Cazierul fiscal și Cazierul judiciar al societății;

Declarație privind
neîncadrarea în
prevederile art. 181

Solicitat
Nesolicitat

1) Cerință obligatorie:

Operatorii economici participanți la procedură nu trebuie să se încadreze în situațiile prevăzute la art. 181 din OUG 34/2006, cu modificările și completările ulterioare

Mod de dovedire:

i) Se va completa Formularul nr. **12B** (declarație privind

	<p>neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din ordonanța de urgență a guvernului nr. 34/2006, cu modificările și completările ulterioare).</p> <p>ii) Se vor atașa certificate valabile la data deschiderii ofertelor, eliberate de autoritățile legale competente, care să ateste faptul că ofertantul și-a îndeplinit obligațiile de plată a impozitelor și taxelor către bugetul general consolidat, precum și taxele locale, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în România.</p> <p>Reeșalonarea datoriilor nu reprezintă un aranjament cu creditorii.</p> <p>Neprezentarea sau prezentarea într-o altă formă necorespunzătoare a documentelor menționate mai sus, da dreptul autorității contractante să respingă oferta ca fiind inacceptabilă.</p> <p>Nota: Certificatul privind plata obligațiilor la bugetul local se va prezenta pentru toate sediile și punctele de lucru înregistrate și care figurează în Certificatul constatator emis de ORC.</p> <p>2) Cerința obligatorie:</p> <p>-Cazier judiciar, în original, pentru administratorul/administratorii așa cum sunt menționați în Certificatul Constatator care semnează „declarația privind situația personală a operatorului economic”. În cazul în care declarația menționată este semnată de o persoană împuternicită se va prezenta cazierul judiciar, în original, pentru această persoană precum și cel al administratorului/administratorilor care a/au împuternicit această persoană.</p> <p>3. Cerința obligatorie: Cazier judiciar, în original, al operatorului economic (pentru statele unde e aplicabil). Se pot prezenta și orice alte acte doveditoare (certIFICATE) echivalente în condițiile art.182 din OUG nr.34/2006, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>•În cazul unei asocieri/parteneriat, fiecare partener trebuie să prezinte aceste documente.</p>
<p>Declarație privind calitatea de participant la procedură</p> <p>Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> x Nesolicitat <input type="checkbox"/> □</p>	<p>1. Cerință obligatorie: Ofertantul trebuie să cunoască toate condițiile legale privind procedura de achiziție.</p> <p>Mod de dovedire: Se va completa Formularul nr. 12C.</p>
<p>Declarație privind participarea la licitație în concordanță cu regulile de concurență</p> <p>Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> x Nesolicitat <input type="checkbox"/> □</p>	<p>1. Cerință obligatorie: Ofertantul trebuie să certifice participarea la procedura de achiziție în concordanță cu regulile de concurență.</p> <p>Mod de dovedire: Se va completa Formularul nr. 12 J Certificat de participare la licitație cu ofertă independentă.</p>
<p>V.2) Capacitatea de exercitare a activității profesionale (înregistrare)</p>	
<p>Persoane juridice/fizice române</p> <p>Solicitat <input checked="" type="checkbox"/> x Nesolicitat <input type="checkbox"/> □</p>	<p>1. Cerință obligatorie: Operatorii economici participanți la procedură să fie legal înregistrați.</p> <p>Mod de dovedire:</p> <p>i) Se va atașa copie după CIF(codul de înregistrare fiscală).</p> <p>ii) Se va atașa copie după certificatul de înmatriculare de la ORC.</p>

	<p>2 Cerință obligatorie: Operatorii economici participanți la procedură să aibă dreptul de a practica serviciul de audit financiar: ca obiect de activitate principal sau secundar activitățile supuse procedurii de achiziție (codul CAEN corespunzător codurilor CPV prezentate la punctul II.1.2 sau echivalent) și nu are înregistrări sau mențiuni cu privire la aplicarea legii nr. 85/2006, cu modificările ulterioare privind procedura insolvenței.</p> <p>Auditorul financiar trebuie să se regăsească în lista auditorilor financiari membrii activi persoane fizice sau juridice autorizate de rating A cu reputație profesională confirmată de Camera Auditorilor Financiari din România-CAFR</p> <p>Mod de dovedire:</p> <p>i) Se va atașa, în original sau copie legalizată, Certificat constatator eliberat de Oficiul Registrului Comerțului, valabil la data deschiderii ofertelor (emis cu cel mult 30 zile înainte de data deschiderii ofertelor), din care să reiasă faptul că ofertantul și/sau asociații/subcontractanții săi, după caz, au ca obiect de activitate principal sau secundar activitățile supuse procedurii de achiziție (codul CAEN corespunzător codurilor CPV prezentate la punctul II.1.2 sau echivalent) și nu are înregistrări sau mențiuni cu privire la aplicarea legii nr. 85/2006, cu modificările ulterioare privind procedura insolvenței.</p> <p><i>Acesta trebuie să mai cuprindă următoarele date:</i></p> <p>a) denumirea operatorului economic și toate datele de identificare; b) codul unic de înregistrare; c) sediul social, sedii secundare, puncte de lucru, filiale, sucursale, subunități (adresa); d) structura acționariatului; e) numele reprezentanților legali ai operatorului economic; f) domeniul de activitate principal; g) domeniile de activitate secundare; h) situația societății (dacă este în stare de funcționare, dizolvare, reorganizare judiciară, lichidare, insolvență, faliment sau suspendare temporară a activității).</p>
<p>Persoane juridice /fizice străine</p> <p>Solicitat Nesolicitat X</p>	
<p>V. 3.) Situația economico-financiară</p>	
<p>Informații privind situația economico-financiară</p> <p>Solicitat x Nesolicitat <input type="checkbox"/></p>	<p>Cerințe minime obligatorii:</p> <p>1) Cifra medie de afaceri pe ultimii 3 ani, să fie de cel puțin 22.150 lei pentru servicii de audit financiar;</p> <p>2) Rezultatul ultimului exercițiu financiar (31.12.2014) să fie pozitiv.</p> <p>3) Nivelul Indicatorului financiar „Lichiditatea efectivă (imediată)” să fie de minim 100% (pentru anul financiar 2014).</p> <p>Rata rapidă reflectă posibilitatea activelor circulante concretizate în creanțe și trezorerie de a acoperi datoriile curente (ele reprezintă</p>

	<p>activele la care apar cel mai probabil pierderi în cazul lichidării). Formula de calcul: $(\text{Active circulante}-\text{Stocuri})/\text{Datorii curente} \times 100 \geq 100\%$; 4) Operatorul economic sa nu figureze cu incidente de plata majore in ultimele 24 luni.</p>
V.4.) Asigurarea riscului profesional Solicitat Nesolicitat X	<p>1) <u>Cerință minimă obligatorie :</u> 2) <u>Cerință minimă obligatorie :</u></p>
V.5.) Capacitatea tehnică și profesională	
Informații privind capacitatea tehnică Solicitat x Nesolicitat □	<p><u>Cerinte minime obligatorii:</u> 1)Ofertantul trebuie sa facă dovada ca a executat sau are in curs de executie, în ultimii 3 (trei) ani,cel puțin trei contracte similare,privind asigurarea auditului financiar a căror valoare totală să fie cel puțin egală cu 22.150 lei, fara TVA.</p> <p>2)Ofertantul va prezenta cel puțin o recomandare în original Prestările de servicii similare se confirmă prin prezentarea unor certificate/documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către clientul beneficiar. În cazul în care beneficiarul este un client privat și, din motive obiective, operatorul economic nu are posibilitatea obținerii unei certificări/confirmări din partea acestuia, demonstrarea prestărilor de servicii similare se realizează printr-o declarație a operatorului economic</p> <p><u>Mod de dovedire:</u> i) Se va completa Formularul nr. 12F (declarație privind lista principalelor servicii de audit financiar în ultimii 3 ani). ii) Se vor prezenta recomandări din partea unor beneficiari distincți pentru servicii similare care au fost solicitate ca cerințe minime, din care sa reiasă ca serviciile au corespuns din punct de vedere calitativ si au fost executate in termen –in original sau copie legalizata.</p>
Informații privind capacitatea profesională Solicitat x Nesolicitat □	<p>1) <u>Cerință obligatorie:</u> Asigurarea cu personal de specialitate pentru îndeplinirea contractului Nivel minim de îndeplinire a criteriului: - 1 (un) un auditor financiar (senior) – coordonatorul echipei, cu cel puțin 5 ani experienta în domeniul studiilor – si 3 ani experiena profesionala specifica în audit;- 1 (un) un auditor financiar (junior).</p> <p><u>Important:</u> Se vor nominaliza persoane diferite pentru fiecare din pozițiile de mai sus (mai puțin pentru verificatori care pot detine atestat pentru mai multe domenii). Ofertele în care nu se vor nominaliza persoane diferite pentru fiecare post vor fi respinse. Se va face dovada calificării personalului nominalizat cu prezentarea în copie, semnata conform cu originalul, a certificatelor sau atestărilor</p>

	<p>prin care le sunt recunoscute competențele profesionale specifice.</p> <p>Mod de dovedire: Se vor atașa:</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Formularul nr. 12I (informații generale privind angajații) ii) Angajamentul ofertantului că, în cazul indisponibilității unor persoane dintre cele nominalizate, le va înlocui numai cu persoane având cel puțin calificările celor nominalizate inițial și luate în calcul la evaluarea ofertei (se va completa angajamentul ofertantului privind resursele umane) <p>Pentru personalul precizat mai sus se vor atașa:</p> <ul style="list-style-type: none"> iii) Formularul nr. 12I (personal ce va fi angajat în contract) iv) Curriculum Vitae, cu semnătura persoanei în original, din care trebuie să reiasă poziția propusă în cadrul contractului (conform denumirilor specificate mai sus) și îndeplinirea cerințelor precizate. Se va completa Curriculum Vitae pentru fiecare persoană. v) Copii după diplomele, adeverințele, autorizațiile sau certificatele deținute de persoanele respective, necesare pentru dovedirea cerințelor minime. vi) Angajamentul de participare, în original, pentru fiecare dintre specialiștii menționați în Formularul nr. 12I, în cazul în care aceștia nu sunt angajați permanenți ai ofertantului.
<p>Informații privind subcontractanții</p> <p>Solicitat X Nesolicitat</p>	<p>1. Cerință obligatorie: 2. - dacă este cazul, prezentarea listei cu subcontractanții și specializarea acestora</p> <p>Toți subcontractanții trebuie să îndeplinească condițiile de calificare în ceea ce privește Situația personală a ofertantului și Capacitatea de exercitare a activității profesionale (înregistrare), în conformitate cu Acordurile de subcontractare (formular nr.6), din care trebuie să reiasă clar partea din contract pe care o va îndeplini subcontractantul și toate amănunțele necesare pentru evaluarea ofertelor. Nedeclararea subcontractorilor duce la descalificarea ofertantului în cazul în care se constată că acesta nu are capacitatea tehnică și experiența necesară pentru a desfășura diverse activități.</p> <p>Mod de dovedire:</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Se va completa Formularul nr. 12G (declarație privind partea/părțile din contract care sunt îndeplinite de subcontractanți și specializarea acestora). ii) Se va prezenta acordul de subcontractare, în original sau copie legalizată, din care să rezulte partea din contract pe care o va îndeplini fiecare asociat (fizic și valoric, inclusiv ca procent din valoarea contractului). În cazul în care acordurile de subcontractare sunt încheiate în altă limbă decât limba română, se va prezenta copie după acorduri și traducere legalizată în limba română după acestea. iii) Se vor atașa toate documentele solicitate la Situația personală a ofertantului, Capacitatea de exercitare a activității profesionale, documente (înregistrare). Informațiile vor fi evaluate în funcție de

	<p>modul în care vor fi folosite resursele tehnice și umane de care dispun împreună, raportat la procentul care le revine din valoarea contractului, conform Acordurilor de subcontractare și Documentației de atribuire, conform art. 45 OUG 34/3006. În condițiile în care subcontractanții propuși contribuie la îndeplinirea cerințelor privind capacitatea tehnică și profesională, se vor prezenta documentele care atestă îndeplinirea cerințelor respective.</p>
<p>Informații privind asociații</p> <p>Solicitat X Nesolicitat</p>	<p>1. Cerințe obligatorii</p> <p>a) În cazul în care oferta este depusă de o asociație (consorțiu), fiecare asociat va trebui să îndeplinească condițiile privind Situația personală a ofertantului și Capacitatea de exercitare a activității profesionale (înregistrare), în conformitate cu Contractul de asociere, din care trebuie să reiasă clar partea din contract pe care o vor îndeplini asociații și toate amănunțele necesare pentru evaluarea ofertelor.</p> <p>b) Situația economico-financiară și Capacitatea tehnică și profesională vor fi evaluate pentru ofertanții asociați în funcție de modul în care vor fi folosite resursele tehnice și umane de care dispun împreună, raportat la procentul care le revine din valoarea contractului, conform Contractului de asociere și Documentației de atribuire.</p> <p>Mod de dovedire:</p> <p>În cazul asociațiilor (consorțiilor) se va prezenta:</p> <p>i) Declarație privind partea/părțile din contract care sunt îndeplinite de asociați și specializarea acestora.</p> <p>ii) Contractul de asociere (formular nr.7), în original sau copie legalizată, din care să rezulte cine este liderul asociației (consorțiului) și partea din contract pe care o va îndeplini fiecare asociat (valoric și procent din valoarea contractului), inclusiv modul de utilizare a resurselor tehnice și umane, precum și împuternicirea liderului asociației de a semna oferta în numele asociației. În cazul în care acordurile de asociere sunt încheiate în altă limbă decât limba română, se va prezenta copie după acorduri și traducere legalizată în limba română după acestea.</p> <p>iii) Se va atașa împuternicirea liderului asociației de a reprezenta asociația la procedura de atribuire.</p> <p>iv) Se vor atașa toate documentele solicitate la Situația personală a ofertantului, Capacitatea de exercitare a activității profesionale (înregistrare), Informații privind capacitatea tehnică și Informații privind capacitatea profesională pentru fiecare asociat.</p> <p>Mențiune:</p> <p>Dacă ofertantul câștigător va fi o asociație/consorțiu, autoritatea contractantă solicită legalizarea asocierii conform prevederilor legale, până la data încheierii contractului de achiziție publică.</p>
<p>V.6. Standarde de asigurare a calitatii</p> <p>Solicitat x Nesolicitat <input type="checkbox"/></p>	<p>1) Cerință obligatorie:</p> <p>Ofertantul trebuie să fie selectat în baza Hotărârii CAFR nr.5/2014</p> <p>Mod de dovedire:</p> <p>Se va atașa copie legalizată după certificatul CAFR</p>

	Nu se admit ofertanti in curs de certificare.
V.7. Standarde de protectia mediului Solicitat Nesolicitat X	
V.8. Standarde privind managementul sanatatii si securitatii ocupationale Solicitat Nesolicitat X	
V.9) Standarde privind managementul responsabilității sociale Solicitat Nesolicitat X	
V.10. Alte certificarī, atestate specifice domeniilor de activitate Solicitat Nesolicitat X	<u>1) Cerința obligatorie:</u> .
V.11 . Alte Informatii suplimentare conform HG 834/2009	<p>I) Pentru demonstrarea îndeplinirii criteriilor de calificare prevăzute la art. 176 din OUG 34/2006 actualizata, ofertantul are dreptul de a prezenta inițial doar o declarație pe propria răspundere, semnată de reprezentantul său legal, prin care confirmă că îndeplinește cerințele de calificare astfel cum au fost solicitate în documentația de atribuire.</p> <p>Declarația va fi însoțită de o Anexa în care ofertantul trebuie să menționeze succint, dar precis, modul concret de îndeplinire a respectivelor cerințe - inclusiv, dacă au fost solicitate, diverse valori, cantități sau altele asemenea.</p> <p>În cazul în care uzează de acest drept, ofertantul are obligația de a prezenta/completa certificatele/documentele edificatoare care probează/confirmă îndeplinirea cerințelor de calificare, atunci când primește din partea autorității contractante o solicitare în acest sens, în termenul prevăzut în respectiva solicitare.</p> <p>Acest termen nu poate fi mai mic de 3 zile lucrătoare.</p> <p>Documentele edificatoare care probează/confirmă îndeplinirea cerințelor de calificare în cazul în care ofertantul uzează de acest drept, vor avea valabilitate în termenul prevăzut în respectiva solicitare .</p>

	<p>II) (1) În cazul în care, în conformitate cu prevederile art. 186 și 190 din OUG 34/2006 actualizată, ofertantul/candidatul își demonstrează situația economică și financiară ori capacitatea tehnică și/sau profesională prin prezentarea unui angajament de susținere din partea unui terț, autoritatea contractantă are obligația de a lua în considerare această susținere pentru verificarea îndeplinirii cerințelor minime impuse în cadrul documentației de atribuire.</p> <p>(2) Pentru a fi luată în considerare susținerea acordată, angajamentul ferm prevăzut la art. 186 alin. (2) și la art. 190 alin. (2) din OUG 34/2006 actualizată trebuie să reprezinte un instrument juridic, în forma autenticată care să asigure dreptul autorității contractante de a solicita, în mod legitim, îndeplinirea anumitor obligații de către persoana susținătoare.</p> <p>(3) În cazul în care susținerea terțului se referă la asigurarea unor resurse care pot fi puse efectiv la dispoziția ofertantului - fonduri financiare, utilaje, echipamente, personal, angajamentul ferm prezentat de ofertant trebuie să prevadă care sunt resursele respective și să evedențieze faptul că disponibilizarea acestora se va realiza necondiționat, în funcție de necesitățile care apar pe parcursul îndeplinirii contractului în cauză.</p> <p>(4) În cazul în care susținerea terțului vizează îndeplinirea unor cerințe minime de calificare cum ar fi experiența similară reflectată prin prezentarea unor liste de servicii prestate într-o perioadă anterioară sau îndeplinirea unui nivel minim al cifrei de afaceri în domeniul de activitate aferent obiectului contractului de achiziție publică, angajamentul ferm prezentat de ofertant trebuie să garanteze autorității contractante faptul că, în cazul în care contractantul întâmpină dificultăți pe parcursul derulării contractului, persoana susținătoare se obligă să asigure îndeplinirea completă și reglementară a obligațiilor contractuale prin implicarea sa directă.</p> <p>(5) În situațiile prevăzute la alin. (3)-(4), susținătorul răspunde pentru prejudiciile cauzate autorității contractante ca urmare a nerespectării obligațiilor prevăzute în angajament, aceasta din urmă având posibilitatea de acțiune directă împotriva susținătorului.</p> <p>(6) Angajamentul ferm prezentat de ofertantul câștigător face parte integrantă din contractul de achiziție publică.</p>
--	---

VI. PREZENTAREA OFERTEI

VI.1) Limba de redactare a ofertei	Oferta și documentele care o însoțesc vor fi redactate în limba română.
VI.2) Perioada de valabilitate a ofertei	<p>Perioada de valabilitate a ofertelor este de 90 zile.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Ofertantul are obligația de a menține oferta valabilă pe toată perioada de valabilitate prevăzută. Orice ofertă valabilă pentru o perioadă mai mică decât cea prevăzută în Fișa de date a achiziției va fi considerată ca fiind necorespunzătoare. ○ Autoritatea contractantă are dreptul de a solicita ofertanților, în circumstanțe excepționale, înainte de expirarea perioadei de valabilitate a ofertei, prelungirea acestei perioade. ○ Ofertantul are obligația de a comunica autorității contractante

	<p>daca este sau nu este de acord cu prelungirea perioadei de valabilitate a ofertei.</p> <p><i>Ofertantul care nu este de acord cu prelungirea perioadei de valabilitate a ofertei se considera ca si-a retras oferta, fără ca acest fapt sa atragă pierderea garanției de participare.</i></p>
<p>VI.3) Garanție de participare Solicitată Nesolicitată X</p>	
<p>VI.4) Modul de prezentare a propunerii tehnice</p>	<p>La întocmirea propunerii tehnice se va ține cont de prevederile documentației de atribuire și ale Caietului de sarcini privind realizarea documentației de proiectare. Ofertantul are obligația de a face dovada conformității proiectului și a lucrărilor care urmează să fie atribuite cu cerințele prevăzute în Documentația de atribuire ce trebuie respectată în totalitate.</p> <p>În cazul în care, pe parcursul îndeplinirii contractului, se constată faptul că anumite elemente ale propunerii tehnice sunt inferioare sau nu corespund cerințelor prevăzute în caietul de sarcini, prevalează prevederile caietului de sarcini.</p> <p><u>Propunerea tehnică va cuprinde :</u></p> <p>1. Descrierea detaliată a serviciilor care vor fi efectuate, în care se vor cuprinde în mod obligatoriu și următoarele puncte:</p> <p>a). ofertantul va prezenta în detaliu resursele umane și tehnice alocate în vederea efectuării serviciilor, după care va întocmi graficul de prestare a serviciilor pe perioada derulării contractului.</p> <p>b). declarația operatorului economic din care să rezulte că se angajează să țină cont de obligațiile referitoare la condițiile de muncă, protecția muncii și prevenirea incendiilor, conform legislației în vigoare și să respecte aceste condiții pe parcursul îndeplinirii contractului ;</p> <p>Instituțiile competente de la care operatorii economici pot obține informații detaliate privind reglementările respective sunt: - protecția muncii: Inspectoratul Teritorial de Muncă pe raza căruia operatorul economic desfășoară activitate - prevenirea incendiilor: Inspectoratul pentru Situații de Urgență pe raza căruia operatorul economic desfășoară activitate</p> <p><u>3.</u> Propunere de contract: a). prezentarea eventualelor amendamente propuse la contract, fără a se aduce atingere însă clauzelor contractuale obligatorii</p> <p><u>4.</u> În situația în care propunerea tehnică nu respectă condițiile tehnice minime obligatorii specificate în caietul de sarcini,</p>

	<p>oferta în cauza va fi respinsă ca neconformă, așa cum este termenul definit în HG 925/2006 art. 36 alin. (2) lit. a).</p>
<p>VI.5) Modul de prezentare a propunerii financiare</p>	<p>Propunerea financiară va conține:</p> <p>- Formularul nr. 10 C (formular de ofertă)</p> <p>Ofertantii au obligatia utilizarii resurselor astfel incat acesta sa se incadreze in salariul mediu pe ramura servicii de audit. Utilizarea unor indicatori inferiori va conduce la respingerea ofertei.</p> <p>..... lei.....euro</p> <p>Modalități de plată: prin virament, în contul din Trezorerie al ofertantului, care va fi indicat în propunerea de contract.</p> <p>Alte precizări: Propunerea financiară trebuie să se încadreze în limita fondurilor care pot fi disponibilizate pentru îndeplinirea contractului de achiziție publică respectiv.</p> <p>Notă: propunerea financiară va cuprinde și durata de execuție a contractului de servicii de audit financiar.</p>
<p>VI.6) Modul de prezentare a ofertei</p>	<p>a) Dacă este cazul, la documentele de calificare se va atașa, în original, împuternicirea semnată de reprezentantul legal al operatorului economic privind nominalizarea persoanei împuternicite să angajeze ofertantul în contract, respectiv: se va completa împuternicire pentru semnatarul ofertei și, dacă există, copie după hotărârea/decizia consiliului de administrație sau a organismului corespunzător al operatorului economic privind nominalizarea persoanei desemnată ca reprezentant legal al societății. Acestea trebuie atașate și de către asociați și subcontractați.</p> <p>b) Toate formularele solicitate și prevăzute în Secțiunea a IV-a se vor prezenta completate integral, cu semnăturile olografe, în original.</p> <p>c) <u>Adresa la care se depune oferta:</u> Primăria Comunei Calvinii, comuna Calvinii, județul Buzău</p> <p>d) Ofertele pot fi transmise prin poștă sau depuse direct de către ofertant la adresa indicată mai sus, până la data însoțite de o scrisoare de înaintare conform Formularului nr. 1 (SCRISOARE DE ÎNAINȚARE).</p> <p>e) Se vor depune: 1 original și 2 copii .</p> <p>f) Documentația trebuie să fie în totalitate tipărită cu cerneală neradiabilă.</p> <p>g) În cazul documentelor emise de instituții/organisme oficial abilitate</p>

În acest sens documentele respective trebuie să fie semnate și parafate conform prevederilor legale.

h) Documentele de calificare, propunerea tehnică și propunerea financiară se vor îndosaria separat, vor avea fiecare câte un **opis** (în care vor fi cuprinse toate documentele solicitate în documentația de atribuire, cu indicarea paginii la care se află documentul din opis), iar **fiecare pagină va fi numerotată și semnată** de către reprezentantul autorizat al ofertantului împuternicit să angajeze ofertantul în contract.

i) Toate documentele prezentate trebuie să fie valabile la data deschiderii ofertei.

j) Documentele de calificare se vor îndosaria în ordinea în care au fost solicitate în Fișa de date a achiziției. În cazul în care există subcontractați sau asociați, documentele de același tip se vor așeza unul după altul (mai întâi pentru ofertant sau liderul de asociație, apoi asociații, după care subcontractații).

k) Documentele de calificare, propunerea tehnică și propunerea financiară se vor introduce în plicuri distincte, sigilate și marcate corespunzător, astfel:

Plicul 1: 1 - DOCUMENTE DE CALIFICARE - ORIGINAL

Plicul 2: 1 - PROPUNERE TEHNICĂ - ORIGINAL

Plicul 3: 1 - PROPUNERE FINANCIARĂ - ORIGINAL

Plicurile 1,2,3 se vor introduce într-un plic A, marcat cu inscripția:

A - ORIGINAL.

Plicul 4: 1 - DOCUMENTE DE CALIFICARE - COPIE

Plicul 5: 1 - PROPUNERE TEHNICĂ - COPIE

Plicul 6: 1 - PROPUNERE FINANCIARĂ - COPIE

Plicurile 4,5,6 se vor introduce într-un plic B marcat cu inscripția:

B - COPIE.

Plicul 7: 1 - DOCUMENTE DE CALIFICARE - COPIE

Plicul 8: 1 - PROPUNERE TEHNICĂ - COPIE

Plicul 9: 1 - PROPUNERE FINANCIARĂ - COPIE

Plicurile 7, 8, 9 se vor introduce într-un plic marcat cu inscripția:

C - COPIE

Plicurile A ,B,C se vor introduce într-un pachet sigilat pe care se va scrie:

- numele și adresa autorității contractante
 - numele și adresa ofertantului; telefon și fax
 - **Ofertă pentru atribuirea contractului „SERVICII DE AUDIT FINANCIAR” in cadrul proiectului “ CONSTRUIRE CENTRU DE ZI, ALEI CAROSABILE SI PIETONALE, FOSA SEPTICA, FORAJ DE APA, REZERVOR INMAGAZINARE APA, STATIE DE CLORINARE, STATIE DE POMPARE, UTILITATI SI BRANSAMENTE, IN COMUNITATEA ROMA DIN SATUL BASCENII DE JOS, COMUNA CALVINI, JUDETUL BUZAU”**
- A nu se deschide înainte de [REDACTAT].”**

	<p>l) Coletele care vor fi transmise prin poștă vor conține: - pachetul cu plicurile A, B, C.</p> <p>n) Toate plicurile, pachetele, coletele etc., vor fi sigilate.</p>
VI.7) Data limită de depunere a ofertelor	<p>[REDACTED]</p>
VI.8) Posibilitatea retragerii sau modificării documentelor	<p>a) Orice ofertant are dreptul de a-și modifica sau a-și retrage oferta numai înainte de data limită stabilită pentru depunerea ofertei, respectiv [REDACTED] și numai printr-o solicitare scrisă în acest sens.</p> <p>b) În cazul în care ofertantul dorește să opereze modificări în oferta deja depusă, acesta are obligația de a asigura primirea și înregistrarea modificărilor respective de către autoritatea contractantă până la data limită pentru depunerea ofertelor, respectiv [REDACTED]. Pentru a fi considerate parte a ofertei, modificările trebuie prezentate în conformitate cu prevederile de prezentare a ofertei, cu amendamentul că plicul exterior se va marca, în mod obligatoriu, cu inscripția "MODIFICĂRI".</p> <p>c) Oferta care este depusă/transmisă la o altă adresă decât cea stabilită în anunțul de participare ori care este primită de către autoritatea contractantă după expirarea datei limită pentru depunere 31.03.2015, orele 10,00, se returnează nedeschisă.</p>
VI.9) Deschiderea documentelor pentru selectarea ofertelor	<p>a) Data, ora și locul deschiderii ofertelor: 31.03.2015, orele 12,00 Primăria Comunei Calvini comuna Calvini, jud. Buzau.</p> <p>b) Persoanele care pot asista la deschiderea ofertelor:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) membrii comisiei de evaluare 2) reprezentanții autorizați ai ofertanților; 3) Observatori desemnați de FRDS 4) alte persoane autorizate de Autoritatea contractantă. <p>c) La deschidere, Autoritatea contractantă solicită să se prezinte în plic separat, marcat cu: numele și adresa autorității contractante, numele și adresa ofertantului, și: Ofertă pentru atribuirea contractului „SERVICII DE AUDIT FINANCIAR” în cadrul proiectului “ CONSTRUIRE CENTRU DE ZI, ALEI CAROSABILE SI PIETONALE, FOSA SEPTICA, FORAJ DE APA, REZERVOR INMAGAZINARE APA, STATIE DE CLORINARE, STATIE DE POMPARE, UTILITATI SI BRANSAMENTE, IN COMUNITATEA ROMA DIN SATUL BASCENII DE JOS, COMUNA CALVINI, JUDETUL BUZAU”</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) pentru persoanele care participă la ședința de deschidere din partea ofertanților, împuternicire din partea persoanei autorizate să reprezinte ofertantul la procedură (conform Formularului nr. 21 – ÎMPUTERNICIRE PENTRU REPREZENTAREA OFERTANTULUI LA ȘEDINȚA DE DESCHIDERE). 2) copie după actul de identitate al persoanelor care participă la

	deschidere din partea ofertanților; d) În cazul în care ofertantul nu transmite printr-un reprezentant plicul care conține documentele solicitate la ședința de deschidere, coletul cu oferta va fi ambalat în mod asemănător coletelor transmise prin poștă.
--	--

VII. CRITERII DE ATRIBUIRE

VII.1) Prețul cel mai scăzut	DA <input checked="" type="checkbox"/> NU	
VII.2) Cea mai avantajoasă ofertă economică	DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/>	
Factor de evaluare		Punctaj
Oferta financiară (asigurarea auditului financiar pe perioada implementării proiectului)		100 puncte
TOTAL		100

VIII. ATRIBUIREA CONTRACTULUI

VII.1 Ajustarea prețului contractului	Prețul contractului este ferm până la data încheierii contractului.
DA <input type="checkbox"/> NU <input checked="" type="checkbox"/>	
VII.2. Garanția de bună execuție a contractului	<p>a) Se va constitui garanția de bună execuție, în procent de 10 % din valoarea contractului, exclusiv TVA(1110 lei).</p> <p>b) Modul de constituire: prin scrisoare de garanție bancară în favoarea Autorității contractante (conform modelului din Formularul nr. 19 - SCRISOARE DE GARANȚIE BANCARĂ DE BUNĂ EXECUȚIE), care devine anexă la contract sau</p> <p>c) prin rețineri succesive din sumele datorate pentru facturi parțiale. În acest caz, contractantul are obligația de a deschide un cont la dispoziția autorității contractante, la o bancă agreată de ambele părți, iar suma inițială care se depune nu trebuie să fie mai mică de 0,5 % din prețul contractului.</p> <p>În cazul ofertanților care se găsesc în categoria IMM-urilor se va face dovada în acest sens prin prezentarea documentelor prevăzute în Legea 346/2004, garanția de bună execuție constituindu-se în procent de 50% din cuantumul precizat în dosarul de atribuire.(Se va completa Anexa A-formulare).</p>
DA <input checked="" type="checkbox"/> NU <input type="checkbox"/>	

IX. ALTE PRECIZĂRI

IX.1) Modalitățile de comunicare utilizate pe parcursul procedurii: direct sau prin poștă (la adresa autorității contractante indicată în Fișa de date a achiziției), sau prin fax la nr. 0238551203 - Primăria Comunei Calvini.

Specialist în achiziții publice

Cazan Steliana



CAIETUL DE SARCINI

privind atribuirea contractului de achizitie publica

„Servicii de audit financiar”

privind proiectul integrat “ Construire centru de zi,alei carosabile si pietonale,fosa septica,foraj de apa,rezervor inmagazinare apa,statie de clorinare,statie de pompare,utilitati si bransamente,in comunitatea roma din satul Bascenii de Jos,comuna Calvinii,judetul Buzau”

COD CPV -792121100-4

- Servicii de auditare-

Contextul achizițiilor

În cadrul Programului RO10 – „Copii si tineri aflati in situatii de risc si initiative locale si regionale pentru reducerea inegalitatilor nationale si pentru promovarea incluziunii sociale” a obținut finanțare și proiectul “Construire centru de zi,alei carosabile si pietonale,fosa septica,foraj de apa,rezervor inmagazinare apa,statie de clorinare,statie de pompare,utilitati si bransamente,in comunitatea roma din satul Bascenii de Jos,comuna Calvinii,judetul Buzau”ale cărui obiective sunt: **Obiectivele componentei de mica infrastructura:** a)construirea unui centru de zi care presupune constructia unei cladiri in suprafata de 215,56 mp; b)realizarea gospodariei de apa care presupune executarea unui foraje la o adancime de cca 80 m,o statie de pompare,o statie de clorinare,un rezervor de inmagazinare a apei,executia unei fose septice si executarea de alei carosabile si pietonale. **Obiectivele componentei de servicii sociale:** a)constituirea unei grupe formata din 20 copii de varsta prescolara in vederea integrarii lor in clasa zero; b)constituirea unei grupe formata din 35 de elevi de la ciclul primar si a unei grupe de 35 de elevi de la cursul gimnazial care vor beneficia de un program de remediere scolara; c)constituirea unei grupe formate din 20 de tineri,cu risc de a deveni victime ale traficului de fiinte umane sau ale abuzului fizic,emotional sau sexual, cu varsta cuprinsa intre 16-29 de ani care vor beneficia de un program de consiliere psihologica,a unei grupe formata din 20 de tineri,care au savarsit fapte penale in tara sau strainatate sau care beneficiaza de probatiune, cu varsta cuprinsa intre 16-29 de ani care vor beneficia de un program de consiliere juridica si o grupa formata din 30 de tineri,cu risc crescut de a savarsi fapte penale, cu varsta cuprinsa intre 16-29 de ani care vor beneficia de un program de consiliere psihologica si juridica.

Prezentul caiet de sarcini se referă la „Achiziție servicii de audit financiar, cod CPV792121100-4 - Servicii de auditare.

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentatia de elaborarea și prezentarea ofertei constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către ofertant propunerea financiară. Caietul de sarcini este elaborat în concordanță cu necesitățile

obiective ale autorității contractante și cu respectarea regulilor de bază precizate în documentația de atribuire.

Denumirea activităților: Activitatea va presupune realizarea auditului Proiectului „Construire centru de zi,alei carosabile si pietonale,fosa septica,foraj de apa,rezervor inmagazinare apa,statie de clorinare,statie de pompare,utilitati si bransamente,in comunitatea roma din satul Bascenii de Jos,comuna Calvini,judetul Buzau” cod PEL 033. Se vor realiza 1 raport de audit initial, 4 rapoarte de audit intermediar și un raport de audit final, la sfârșitul perioadei de implementare a Proiectului.

Sursa de finanțare: „ Programul RO10 – „Copii si tineri afloati in situatii de risc si initiative locale si regionale pentru reducerea inegalitatilor nationale si pentru promovarea incluziunii sociale”in cadrul Mecanismului Financiar al SEE 2009-2014,prin Fondul Roman de Dezvoltare Sociala,urmare a Apelului de proiecte Local (schema de granturi mici).

Scopul achizitiei: realizarea auditului financiar al proiectului "Construire centru de zi,alei carosabile si pietonale,fosa septica,foraj de apa,rezervor inmagazinare apa,statie de clorinare,statie de pompare,utilitati si bransamente,in comunitatea roma din satul Bascenii de Jos,comuna Calvini,judetul Buzau”.

1. **Obiectul contractului este achiziționarea următoarelor servicii:**

Activitate	Indicator	Livrabile
Raport de audit inițial	1	Raport de audit initial
Raport de audit intermediar	4	Raport de audit intermediar
Raport de audit final	1	Raport de audit final

Plata se va face în tranșe iar termenii și condițiile vor fi stabilite în contract. Auditorul este responsabil pentru execuția contractului și are obligația să furnizeze toate informațiile de natură administrativă, tehnică și financiară legate de proiect, pe o durată de 5 ani de zile de la încheierea proiectului.

Graficul de predare a livrabilelor contractului:

Etapa 1 până la data de 15.04.2015

- 1 Raport de audit inițial

Etapa 2 până la data de 15.08.2015

- 1 Raport de audit intermediar

Etapa 3 până la data de 15.12.2015

- 1 Raport de audit intermediar

Etapa 4 până la data de 15.04.2016

- 1 Raport de audit intermediar

Etapa 5 până la data de 15.05.2016

- 1 Raport de audit intermediar

Etapa 6 in maxim 60 de zile calendaristice de la finalizarea proiectului

- 1 Raport de audit final

Alte prevederi:

Anexa 1 Informații despre Contractul de finanțare

Anexa 2 Proceduri de realizat

Anexa 2A Proceduri Generale

2. Caracteristicile tehnice ale serviciilor care fac obiectul contractului:

Anexa 1 – Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor

Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor	
Numărul de referință și data contractului de finanțare	Contract de finanțare nr. 38L din 18.12.2014/SEE
Titlul contractului de finanțare	Construire centru de zi,alei carosabile si pietonale, fosa septica, foraj de apa, rezervor Inmagazinare apa, statie de clorinare, statie de pompare, utilitati si bransamente, in comunitatea roma din satul Bascenii de Jos, comuna Calvini, Judetul Buzau"
Tara/Regiunea	România/ Regiunea 2 Sud-Est
Beneficiarul	UAT Comuna Calvini Str. Principala nr.1, Calvini, jud. Buzau Tel: 0238/523.647
Referința Cererii de Propuneri de Proiecte	Programul RO10 - Copii si tineri aflati in situatii de risc si initiative locale si regionale pentru reducerea inegalitatilor nationale si pentru promovarea incluziunii sociale" in cadrul Mecanismului Financiar al Spatiului Economic European(SEE) 2009-2014, prin Fondul Roman de Dezvoltare Sociala, urmare a Apelului de proiecte Local (schema de granturi mici)

Baza legală pentru contractul de finanțare	<p><i>Reglementări internaționale:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> -Protocolul 38b la acordul SEE, privind Mecanismul Financiar al Spatiului Economic European 2009-2014/Acordul între Regatul Norvegiei și Uniunea Europeană privind Mecanismul Financiar Norvegian 2009-2014; -Regulamentul de implementare a Mecanismului Financiar SEE 2009-2014 emis de Islanda, Principatul Liechtenstein și Regatul Norvegiei; - Memorandumul de înțelegere dintre Islanda, Principatul Liechtenstein, Regatul Norvegiei, Guvernul României, privind implementarea Mecanismului financiar SEE 2009-2014; -Acordul de Program din data de 14.08.2013, încheiat între Comitetului Mecanismului Financiar al SEE (CMF) și Punctul National de Contact(PNC), pentru implementarea Programului, cu modificările și completările ulterioare; -Acordul de implementare privind gestionarea fondurilor externe nerambursabile alocate României în cadrul Mecanismului financiar al SEE 2009-2014, încheiat în data de 22.05.2014, între Ministerul Finanțelor Publice(MFP), în calitate de Autoritate de Certificare și Plata (ACP) și FRDS, în calitate de OP.
Data de început a proiectului	18.12.2014
Data de sfârșit a proiectului	30.04.2016
Valoarea totală a proiectului	854.366,50 lei
Suma maximă a finanțării nerambursabile	854.366,50 lei
Suma totală primită la zi de către Beneficiar de la Autoritatea de Management	220.000 lei

Anexa 2A – Proceduri de realizat

[Anexa cuprinde procedurile specifice de realizat și nu pot fi modificate]

I. Proceduri Generale

1.1 Termenii și Condițiile Contractului de finanțare

Prin analiza contractului de finanțare, a anexelor acestuia și a altor informații relevante, cât și prin interogarea Beneficiarului, Auditorul va obține înțelegerea termenilor și condițiilor Contractului de finanțare. Auditorul va obține o copie a contractului de finanțare (semnat de

Beneficiar și FRDS) și a anexelor sale. Auditorul va obține și va verifica rapoartele de progres lunare și alte rapoarte menționate în anexele Contractului de finanțare.

1.2 Solicitățile pentru tranșele de plata aferente contractului de finanțare

Auditorul va verifica dacă solicitarea de plata este conformă cu condițiile contractului de finanțare:

- solicitarea de plata trebuie să fie conformă modelului solicitat de FRDS.
- solicitările de plata trebuie să acopere întregul proiect.
- dovada transferului de proprietate asupra bunurilor dobândite prin proiect .

1.3 Regulele contabile și de păstrare a înregistrărilor

În executarea procedurilor din prezenta anexă, Auditorul va verifica dacă evidențele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile contabile și de păstrare a înregistrărilor specificate în contractul de finanțare. Auditorul va verifica modul de respectare de către Beneficiar a următoarelor reguli contabile și de păstrare a înregistrărilor:

- evidențele contabile întocmite de Beneficiar aferente implementării proiectului trebuie să fie întocmite cronologic și sistematic
- Beneficiarul va utiliza principiul dublei înregistrări în contabilitate
- conturile trebuie să prezinte elemente legate de dobânda aferentă fondurilor publice obținute prin proiect.

II. Proceduri de verificare a conformității cheltuielilor cu bugetul și proceduri analitice

2.1 Bugetul Contractului de finanțare

Auditorul va realiza proceduri analitice ale categoriilor de cheltuieli din bugetul proiectului.

Auditorul va verifica dacă bugetul din cererea de finanțare corespunde cu bugetul contractului de finanțare (autenticitatea și autorizarea bugetului inițial) și dacă cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul contractului de finanțare.

2.2 Modificarea Bugetului Contractului de finanțare

Auditorul va verifica dacă există acte adiționale la Contractul de finanțare prin care se modifică valoarea contractului de finanțare.

III. Proceduri de verificare a cheltuielilor selectate

3.1 Eligibilitatea costurilor

Auditorul va verifica eligibilitatea fiecărei cheltuieli pentru o tranzacție sau acțiune selectată.

(1) Costuri realizate

Auditorul va verifica dacă costul pentru o tranzacție sau acțiune selectată a fost realizat și dacă a fost asumat de către Beneficiar. În acest scop, Auditorul va examina documentele justificative (ex: contracte, facturi), cât și dovada. De asemenea, Auditorul va verifica dovada recepției bunurilor livrate, serviciilor prestate, a lucrărilor executate, precum și existența activelor, după caz.

(2) Separarea exercițiului financiar – Perioada de implementare

Auditorul va verifica dacă costul pentru o tranzacție sau acțiune selectată a fost realizat de Beneficiar pe perioada de implementare a proiectului.

(3) Buget

Auditorul va verifica dacă costul pentru o tranzacție sau acțiune selectată este prezentat în Buget.

(4) Inregistrări

Auditorul va verifica dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului, în conformitate cu standardele contabile din România și cu contabilitatea de gestiune a Beneficiarului.

(5) Documente justificative

Auditorul va verifica dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune selectată sunt susținute de documente justificative .

Lista orientativă a tipurilor și naturii dovezilor pe care un Auditor le poate găsi pe parcursul procedurilor de verificare a cheltuielilor include:

- Inregistrări contabile (în format electronic sau manual) din sistemul contabil al Beneficiarului, precum Registrul jurnal, fișe de cont și evidențele salariale, registrele mijloacelor fixe și alte informații contabile relevante.
- Dovada angajamentelor precum contracte și formulare de comandă
- Dovada prestării serviciilor precum rapoarte aprobate, fișe de pontaj, bilete de transport , dovada participării la seminarii, conferințe și stagii de pregătire etc.
- Dovezi ale recepției de bunuri precum documente de livrare din partea furnizorilor
- Dovada finalizării lucrărilor precum procesele verbale de finalizare
- Dovezi de achiziție precum facturi, chitanțe, bonuri fiscale
- Dovezi de plată precum extrase bancare, înștiințări de plată, dovada plății din partea subcontractorilor
- Pentru cheltuielile cu benzina și motorina, o listă centralizatoare a distanțelor parcurse, consumul mediu al vehiculelor folosite, prețul carburanților și costurile de întreținere
- Inregistrările privind salariile și personalul precum și contractele aferente, statul de salarii, fișele de pontaj. Pentru personalul recrutat de pe plan local pentru contracte pe o perioadă determinată, detalii ale remunerațiilor plătite, probate de persoanele responsabile pe plan local, defalcate în salarii brute, contribuții sociale aferente, asigurări și salariul net.

(7) Evaluare

Auditorul va verifica că valoarea monetară a cheltuielii pentru o tranzacție sau acțiune selectată corespunde cu documentele justificative (ex. facturi, stat de plată) și sunt folosite ratele de schimb corespunzătoare, acolo unde este cazul.

(8) Clasificare

Auditorul va examina natura cheltuielii pentru o tranzacție sau acțiune selectată și va verifica dacă aceasta a fost clasificată corespunzător .

3.1.1. Eligibilitatea costurilor – contracte de servicii

A. Eligibilitatea cheltuielilor

Auditorul va verifica eligibilitatea cheltuielilor realizate cu termenele și condițiile contractului de servicii și a contractului de finanțare.

B. Ajustarea valorii contractuale

Acolo unde este cazul, auditorul va verifica dacă cheltuielile contractului au fost ajustate corespunzător, în conformitate cu termenii contractului de servicii.

3.1.2. Eligibilitatea costurilor – contracte de achiziții

A. Eligibilitatea cheltuielilor

Auditorul va verifica eligibilitatea cheltuielilor realizate cu termenele și condițiile contractului de achiziție și a contractului de finanțare

B. Ajustarea valorii contractuale

Acolo unde este cazul, auditorul va verifica dacă cheltuielile contractului a fost ajustat corespunzător, în conformitate cu termenii contractului de achiziție.

3.2 Costuri neeligibile

Auditorul va verifica dacă cheltuiala pentru o tranzacție sau acțiune selectată nu se raportează la un cost neeligibil. Auditorul va verifica dacă cheltuiala include anumite taxe, inclusiv TVA.

3.3. Veniturile proiectului

Auditorul va verifica dacă veniturile care ar trebui atribuite proiectului (incluzând printre altele granturile și fondurile primite de la alți sponsori și alte venituri generate de beneficiar în contextul proiectului cum ar fi dobânda primită) au fost alocate proiectului și prezentate în Raportul Financiar. În acest scop Auditorul interoghează Beneficiarul și examinează documentele obținute de la acesta.

1. Dovezile verificării

În executarea procedurilor specifice listate în Anexa 2A auditorul poate aplica tehnici precum interogatoriul și analiza, (re)calcularea, compararea, alte verificări asupra exactității, observarea, inspecția înregistrărilor și documentelor, a activelor și obținerea de confirmări.

Auditorul obține din executarea acestor proceduri dovezi ale verificării sale, pe baza cărora va întocmi raportul constatărilor factuale. Dovezile verificării constau în toate informațiile utilizate de auditor pe baza cărora a ajuns la constatările factuale și înregistrările contabile care stau la baza cererilor de plata, cât și alte informații (financiare și non-financiare).

Cerințele ce stau la baza dovezilor verificării sunt:

- Cheltuiala trebuie să fie identificabilă, verificabilă și înregistrată în evidențele contabile ale Beneficiarului;
- Cheltuiala trebuie să poată fi identificată cu ușurință, verificată și urmărită în sistemul contabil al beneficiarului;
- Beneficiarul va permite auditorului extern să efectueze verificări ce au la bază documente justificative pentru conturi, documente contabile și orice alt document relevant în finanțarea proiectului. Beneficiarul oferă acces la toate documentele și la baza de date ce privește managementul tehnic și financiar al proiectului.

În plus, în scopul procedurilor listate în anexa 2A, dovezile:

- Trebuie să fie disponibile în format documentat, fie pe hârtie, electronic sau altă formă (ex. un raport scris al întâlnirii oferă mai multă siguranță decât o prezentare orală a subiectelor dezbătute);
- Trebuie să fie disponibile mai degrabă sub formă de documente originale în detrimentul copiilor sau reproduceri ale acestora;

- Preferabil să fie obținute de la surse independente din afara entității (un contract sau o factură originală a furnizorului este mai de încredere decât o notă de recepție aprobată intern);
- Generate intern sunt mult mai de încredere dacă au făcut obiectul controlului și aprobării;
- Obținute direct de auditor (ex. inspecția activelor) sunt mult mai de încredere decât dovezile obținute indirect (ex. interogatoriu cu privire la active).

Dacă criteriile ce stau la baza dovezilor verificării prezentate mai sus sunt considerate de către auditor ca fiind insuficiente, acesta ar trebui să menționeze acest lucru în raportul constatărilor factuale.

2. Înțelegerea suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare (anexa 2A - procedura 1.1)

Auditorul obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare și acordă o atenție sporită anexei V, care conține descrierea proiectului, anexei II – Măsuri de monitorizare și control și anexei IV, care furnizează regulile financiare ale contractului de finanțare.

Neconformitate cu aceste reguli duce la clasarea cheltuielilor ca fiind ne-elegibile din punctul de vedere al finanțării de către FRDS.

Dacă auditorul constată că termenii și condițiile ce fac obiectul verificării nu sunt suficient de clar prezentați ar trebui să ceară clarificări din partea beneficiarului.

3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare (Anexa 2A - procedurile 3.1 – 3.3)

Categoriile de cheltuieli pot fi defalcate în tipuri de cheltuieli individuale. Forma și natura documentelor suport (de ex. o plată, un contract, o factură etc) și modul în care cheltuielile sunt înregistrate (adică registrul jurnal) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor, și a tranzacțiilor.

4. Proceduri de verificare a cheltuielilor selectate (Anexa 2A - procedurile 3.1 – 3.3)

Auditorul verifică cheltuielile selectate prin executarea procedurilor 3.1-3.3 listate în anexa 2A și raportează toate constatările factuale și excepțiile rezultate în urma acestor proceduri. Excepțiile cu privire la verificarea cheltuielilor reprezintă toate devierile de la verificare găsite pe parcursul executării procedurilor din anexa 2A.

Auditorul cuantifică valoarea excepțiilor găsite și evaluează impactul financiar potențial al acestora asupra contribuției FRDS). Auditorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe cele pe care nu le poate cuantifica și nu le poate măsura impactul financiar potențial asupra finanțării FRDS.

Criteriul care va fi utilizat pentru atribuirea contractului de furnizare este: **prețul cel mai scăzut cu respectarea condițiilor din caletul de sarcini.**