



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POS DRU
2007-2013



Instrumente Structurale
2007 - 2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
CERCETĂRII
TINERETULUI
ȘI SPORTULUI

OIPOS DRU



FUNDAȚIA ACADEMICĂ
ALUMNI

Investește în oameni!

Fondul Social European

Programul Operațional Sectorial pentru Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013

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

Domeniul major de intervenție: 2.2 - “Prevenirea și corectarea părăsirii timpurii a școlii”

Titlul proiectului: „Parteneriat pentru copilul meu – program educativ de sprijin pentru elevi cu risc de părăsire timpurie a școlii și părinții acestora”

Beneficiar: Fundația Academică Alunni a Colegiului Național Mircea cel Bătrân

ID Proiect: 62183

Cod contract: POSDRU/91/2.2/S/62183

DOCUMENTAȚIA PENTRU OFERTANȚI PENTRU ACHIZIȚIA “SERVICII DE AUDIT”

Achizitor:	FUNDATIA ACADEMICA ALUMNI A COLEGIULUI NATIONAL MIRCEA CEL BATRAN
Titlul proiectului POSDRU:	„Parteneriat pentru copilul meu – program educativ de sprijin pentru elevi cu risc de părăsire timpurie a școlii și părinții acestora”.
Nr. contractului de finanțare:	POSDRU/91/2.2/S/62183
Calitatea achizitorului în cadrul proiectului:	Beneficiar: FUNDATIA ACADEMICA ALUMNI A COLEGIULUI NATIONAL MIRCEA CEL BATRAN

1. INFORMAȚII GENERALE

1.1. Achizitor:

Denumire: FUNDATIA ACADEMICA ALUMNI A COLEGIULUI NATIONAL MIRCEA CEL BATRAN	
Adresa: Constanta, Str. Stefan cel Mare nr. 6, jud Constanta, cod postal 900726	
Persoana de contact: Silviu Ludovic Isvanca	Telefon: +40 721/328241, +0040 241/550344

E-mail: silviuludovic_isvanca@yahoo.com	Fax: +0040 341/40580/0/1
Adresa de internet: www.fundatia-alumni.wgz.ro	

1.2. a) Termen limită de depunere a ofertelor (data și ora): 10.03.2011, ora 13:00

b) Adresa unde se primesc ofertele:

Constanta, Str. Stefan cel Mare nr. 6, jud Constanta, cod postal 900726, Țara: România

Orice ofertă primită după termenul limită de depunere a ofertelor stabilită în documentația pentru ofertanți sau la o altă adresă decât cea indicată mai sus nu va fi evaluată de achizitor, acestea fiind păstrate la sediul achizitorului, nedeschise.

2. OBIECTUL CONTRACTULUI DE ACHIZIȚIE

2.1 Descriere

2.1.1. Denumirea contractului de achiziție:		
Titlu: Servicii de audit financiar		
2.1.2. Descrierea produselor / serviciilor/ lucrarilor ce vor fi achiziționate		
Se va achiziționa serviciul de audit financiar pentru implementarea proiectului 62183 – „Parteneriat pentru copilul meu – program educativ de sprijin pentru elevi cu risc de părăsire timpurie a școlii și părinții acestora” și va consta în întocmirea de rapoarte intermediare premergătoare depunerii cererilor de rambursare si a unui raport final de audit la încheierea proiectului. Auditorul va efectua activitatea de verificare a cheltuielilor, fiind responsabil pentru executarea următoarelor proceduri: - sumele solicitate spre rambursare de catre achizitor in Cererea de Rambursare a Cheltuielilor pentru proiect s-au efectuat, sunt legale, exacte si eligibile; - transmiterea catre beneficiar a unui Raport privind Constatările Factice cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de grant pentru actiuni externe finantat de catre C.E.. Prestatorul va respecta prevederile documentului de implementare POS DRU privind serviciile de audit, respectiv “Cerinte privind verificarea cheltuielilor de catre un auditor financiar independent”.		
2.1.3. Denumire contract si locatia lucrarii, locul de livrare sau prestare		
(a) Lucrări ☐	(b) Produse ☐	(c) Servicii ☒
Execuție ☐	Cumpărare ☐	Categoria serviciului:

Proiectare și execuție ☐	Leasing ☐	2A ☒
Realizare prin orice mijloace corespunzătoare cerințelor specificate de achizitor ☐	Închiriere ☐	2B ☐
	Cumpărare în rate ☐	
Principală locație a lucrării: _____ _____	Principalul loc de livrare: _____ _____	Principalul loc de prestare: La sediul achizitorului
2.1.4. Durata contractului de achiziție Până la data de 31.12.2013		

3. INFORMAȚII DETALIAȚE ȘI COMPLETE CU PRIVIRE LA CRITERIUL APLICAT PENTRU STABILIREA OFERTEI CÂȘTIGĂTOARE

Prețul cel mai scăzut	☒
Oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic	☐

4. PREZENTAREA OFERTEI

4.1. Limba de redactare a ofertei	Limba română
4.2. Moneda în care este exprimat prețul contractului	Lei
4.3. Perioada minimă de valabilitate a ofertei	60 de zile calendaristice de la depunerea ofertei
4.4. Modul de prezentare a ofertei (tehnic și financiar)	Criterii de calificare și selecție a auditorului financiar independent: a. Auditorul financiar independent poate fi orice persoană fizică sau juridică înscrisă în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România înregistrată fiscal în România și care detine viza de membru activ al Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) pe anul în curs. b. Auditorul financiar independent să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competența profesională al CAFR.

Documentele obligatorii pe care trebuie sa le prezinte operatorul economic participant la procedura sunt:

A. oferta tehnica detaliata(ST) impreuna cu prezentarea elementelor de cost(formular de oferta-Anexa 1);

B. Documente doveditoare ale criteriilor de calificare și selectie :

1. Certificatul de atestare fiscala emis in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr.673/2009 - *in original sau copie legalizata, valabil la data depunerii ofertei;*

2. Certificatul de atestare fiscala emis in conformitate cu prevederile Ordinului comun, al ministrului administratiei si internelor si ministrului finantelor publice nr.2052 bis/1528/2006 - *in original sau copie legalizata, valabil la data depunerii ofertei.*

Persoanele juridice straine vor prezenta o declaratie *in original*, iar ca acte doveditoare documente echivalente care sa probeze ca si-au indeplinit obligatiile de plata a impozitelor, taxelor si contributiilor catre buget. *Toate documentele in limbi straine vor fi prezentate in original sau copie legalizata, insotite de traduceri legalizate in limba romana.*

Neprezentarea documentelor conform cerintelor mentionate, duce la *excluderea ofertantului* de la procedura pentru atribuirea contractului de prestari servicii.

3.Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comertului din care sa rezulte ca:

-domeniul de activitate al ofertantului corespunde obiectului procedurii,

-nu sunt înscrise mențiuni cu privire la aplicarea Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, sau că societatea se află în incapacitate de plată.

- *in original, valabil la data depunerii ofertei.*

4. Certificatul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului - *copie certificata pentru conformitate cu originalul, semnata si*

	<i>stampilata.</i> Neprezentarea documentelor conform cerintelor mentionate, duce la <i>excluderea ofertantului</i> de la procedura pentru atribuirea contractului de prestari servicii. Pentru persoane juridice straine: Documente care dovedesc o forma de inregistrare / atestare ori apartenenta din punct de vedere profesional din tara de origine a ofertantului, <i>in copii legalizate insotite de traducere legalizata in limba romana, valabile la data depunerii ofertei.</i> 5. Bilantul contabil aferent ultimului exercitiu financiar, vizat si inregistrat de organele competente sau alte documente legale edificatoare prin care ofertantul isi poate dovedi capacitatea economico-financiara – <i>in copie certificata conform cu originalul, semnata si stampilata.</i> Persoanele juridice straine vor depune documentele echivalente, <i>in copie conforma cu originalul, semnata si stampilata si traducere legalizata in limba romana.</i> <i>Nivel minim impus:</i> Situatiile financiare de tip bilant trebuie sa prezinte profit din exploatare. Cerinta minima : Informatii generale (Anexa 2) – <i>in original</i> <i>Nivel minim impus :</i> Cifra de afaceri medie pe ultimii 3 ani min. 270.000 lei. Cerinta minima: 6. Minim 3 scrisori de recomandare din partea beneficiarilor de servicii similar (auditari in proiecte similare europene) <i>in original, in limba romana sau insotite de traduceri autorizate in limba romana.</i> Neprezentarea documentelor conform cerintelor mentionate, duce la <i>excluderea ofertantului</i> de la procedura pentru atribuirea contractului de prestari servicii. 7. Experienta similara : Cerinta minima :
--	---

	Ofertantul va prezenta in copie(cf cu originalul) minim un contract ce a avut ca obiect prestarea de servicii similare(auditari proiecte fonduri europene similare), cu o valoare minima de 38.000 lei(8.940 euro). Neprezentarea documentelor conform cerintelor mentionate, duce la <i>excluderea ofertantului</i> de la procedura pentru atribuirea contractului de prestari servicii. 8.Certificat de atestare a calitatii de auditor financiar eliberat de CAFR - copie legalizata; 9.Carnet de membru al CAFR vizat cu mentiunea „Activ” pentru anul respectiv - copie simpla; 10.Declaratia pe propria raspundere a Auditorului financiar din care sa rezulte ca nu a fost sanctionat in ultimii 3 ani de catre Departamentul de monitorizare si competenta profesionala al CAFR. Nu se admit completari ale ofertei dupa data limita de depunere. Termene de plata: Oferta va fi intocmita pentru o valoarea totala a contractului avand ca obiect serviciile de audit financiar iar plata acestora se va face conform contractului de audit incheiat, respectiv la fiecare cerere de rambursare . Ofertele se primesc la adresa din Str. Stefan cel Mare nr. 6, Constanta, România-secretariat. Data limita de primire a ofertelor este de 10.03.2011, ora 13:00. Modul de prezentare al ofertelor: prin fax, posta/curierat sau la sediul Beneficiarului, intr-un plic sigilat cu mentiunea pe exterior: “<i>Proiect: “ Parteneriat pentru copilul meu – program educativ de sprijin pentru elevi cu risc de părăsire timpurie a școlii și părinții acestora”– 62183, Servicii de audit - Oferta tehnica</i>”
4.5. Posibilitatea retragerii sau modificării ofertei	Ofertantul are dreptul de a-și retrage oferta, prin solicitare scrisă adresată achizitorului până la data deschiderii ofertelor; Ofertantul poate modifica conținutul ofertei, până cel târziu cu o zi înainte de data stabilită pentru depunerea ofertelor, prin solicitare scrisă adresată achizitorului în vederea modificării ofertei; Se consideră ofertă întârziată oferta depusă la altă adresă decât cea indicată în anunț și în documentația pentru ofertanți ori este primită de achizitor după expirarea datei limită de depunere; Ofertele întârziate se returnează ofertantului nedeschise.
4.6. Informații referitoare la termenele pentru livrarea bunurilor/prestarea serviciilor/ execuția lucrărilor	Auditorul va întocmi rapoarte de constatări factuale cu privire la verificarea cheltuielilor contractului de grant la fiecare cerere de rambursare si 1 raport de audit final la încheierea proiectului. Rapoartele vor respecta modelul din Anexa “Cerinte privind verificarea cheltuielilor de catre un auditor financiar independent”, varianta octombrie 2009, care se regaseste la adresa www.fseromania.ro.

4.7. Modalități de contestare a deciziei achizitorului de atribuire a contractului de achiziție și de soluționare contestației	Contestațiile împotriva deciziei achizitorului de atribuire a contractului de achiziție se depun în termen de maximum 2 zile lucrătoare de la primirea înștiințărilor privind oferta câștigătoare, la sediul, sau prin fax: 0341 40580/0/1. Contestațiile vor fi soluționate de comisia de evaluare a ofertelor numită prin decizie. Contestațiile se vor soluționa în termen de maximum 3 zile lucrătoare de la primirea contestației.
4.8. Clauzele contractuale obligatorii, inclusiv condițiile de actualizare/modificare a prețului contractului de achiziție	Contractul de servicii de audit financiar se reziliază unilateral de către achizitor în cazul în care, pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către CAFR. Prețul contractului de achiziție nu se actualizează/modifică pe perioada de derulare a contractului. Plata serviciilor se va realiza după recepționarea fiecărui raport de audit, în baza facturii emise pentru servicii prestate.

5. Descrierea obiectului contractului (specificațiile tehnice)

Servicii de audit pentru fiecare cerere de rambursare intermediară și 1 raport de audit final din cadrul proiectului: “ **Parteneriat pentru copilul meu – program educativ de sprijin pentru elevi cu risc de părăsire timpurie a școlii și părinții acestora**” POSDRU/91/2.2/S/62183 conform cerințelor minime cuprinse în Anexa “Cerințe privind verificarea cheltuielilor de către un auditor financiar independent” – a instrucțiunii nr. 3 emisă de AMPOSDRU sub nr. 458/CI/10.03.2009.

Pentru fiecare cerere de rambursare intermediară sau finală, auditorul va întocmi și înainta Achizitorului un raport privind constatările factuale și o declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că la data întocmirii raportului acesta va avea calitatea de auditor financiar recunoscut de Camera Auditorilor Financieri din România.

Rapoartele de audit vor fi întocmite la fiecare cerere de rambursare și la finalul proiectului (Raportul final):

5.1 Responsabilitățile părților cu privire la angajament

5.1.1 Principalele responsabilități ale Beneficiarului, respectiv FUNDATIA ACADEMICA ALUMNI A COLEGIULUI NATIONAL MIRCEA CEL BATRAN , sunt:

- Beneficiarul este responsabil pentru furnizarea cererilor de rambursare a cheltuielilor pentru acțiunea finanțată prin contractul de finanțare și pentru asigurarea faptului că această CRC poate fi reconciliată adecvat cu sistemul de contabilitate și înregistrare al Beneficiarului, cu înregistrările de bază și conturile contabile;
- Beneficiarul acceptă ca abilitatea auditorului de a executa procedurile cerute de acest angajament depinde de Beneficiar și de partenerii săi dacă este cazul, furnizând acces liber și

total la personalul beneficiarului, la toate informațiile și înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii raportului său.

5.1.2 Principalele responsabilități ale Auditorului, respectiv persoana fizică sau firma de audit autorizată potrivit legislației în vigoare de către autoritatea competentă, respectiv Camera Auditorilor Financieri din România, sunt:

- Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor agreeate așa cum sunt specificate în aceste specificații tehnice și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind Constatările Factice.
- Auditorul este membru al CAFR care este la rândul său membru al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC).

5.2 Subiectul angajamentului

Subiectul acestui angajament se referă la cererile de rambursare a cheltuielilor, intermediare și finale, cu privire la contractul de finanțare pentru perioada 02.07.2010 – 30.01.2012. Informațiile, atât financiare cât și non-financiare, care sunt supuse verificării de către auditor, reprezintă toate informațiile care fac posibilă verificarea cheltuielilor pretinse de către Beneficiar în cererea de rambursare a cheltuielilor, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile. Anexa nr.1 a acestor specificații tehnice conține o prezentare generală a informațiilor cheie a contractului de finanțare și a acțiunilor în cauză.

5.3 Motivul angajamentului

Beneficiarul trebuie să transmită Autorității de Management/Organismului Intermediar un raport al constatarilor factuale realizat de un auditor financiar independent în sprijinul plății solicitante de Beneficiar în conformitate cu articolul 7 al Condițiilor Generale și Speciale ale contractului de finanțare. Responsabilul cu ordonarea cheltuielilor din cadrul AM solicită acest raport întrucât el realizează plata cheltuielilor solicitate de către Beneficiar, condiționată în funcție de acest raport al constatarilor factuale.

5.4 Tipul și obiectivul angajamentului

Prezentul document constituie un angajament de a executa proceduri specifice agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul POS DRU. Obiectivul angajamentului este verificarea de către auditorul financiar a faptului că sumele solicitate spre rambursare de către Beneficiar în cereri de rambursare a cheltuielilor pentru acțiunea finanțată în cadrul contractului de finanțare, s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitate”) și eligibile, precum și transmiterea către Beneficiar a raportului constatarilor factuale cu privire la procedurile agreeate executate.

Eligibilitate înseamnă că fondurile furnizate în cadrul finanțării nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare. Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit și nu exprimă o asigurare. Autoritatea de Management/ Organismul Intermediar obține asigurarea prin concluziile proprii pe care le trage din raportul auditorului financiar asupra cererilor de rambursare a cheltuielilor a Beneficiarului aferente acelui raport.

5.5 Scopul activității

Auditorul va îndeplini acest angajament atât în conformitate cu aceste specificații tehnice, cât și:

- în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;

- în conformitate cu *Codul etic* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR. Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor agreeate, Autoritatea de

Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

Termeni și condiții ale contractului de finanțare: Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare, așa cum se solicită la articolul 1 alin. 4 din Condițiile Generale și Speciale ale contractului de finanțare.

Planificare, proceduri, documentație și probe

Auditorul financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. În acest scop, auditorul realizează procedurile specificate în Anexa nr.2 a acestor specificații tehnice (Scopul activității – proceduri care trebuie realizate) și utilizează probele obținute din aceste proceduri ca bază pentru raportul constatărilor factuale. Auditorul trebuie să utilizeze documente care sunt importante în furnizarea probelor pentru sprijinirea Raportului privind Constatările Factice și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și aceste specificații tehnice.

5.6 Raportarea

Raportul privind Constatările Factice trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către auditor. Utilizarea formatului de raportare atașat prezentelor specificații tehnice este obligatorie.

OFERTANTUL

Anexa 1

(denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTA

Catre,

Fundația Academică Alunni a Colegiului Național Mircea cel Bătrân

Constanta, Str. Stefan cel Mare nr. 6, jud. Constanta, România

Domnilor,

1. Examinând documentația de atribuire, subsemnații, reprezentanți ai ofertantului

_____, ne oferim ca, în conformitate

(denumirea/numele ofertantului)

cu prevederile și cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată, să prestam

_____ pentru suma totala de

(denumirea serviciilor)

_____ lei, reprezentând

(suma în litere și în cifre)

_____ euro, la care se adaugă taxa pe valoarea adaugată în valoare de

(suma în litere și în cifre) _____ lei.

2. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câștigătoare, să prestam serviciile în conformitate cu D.A..

3. Ne angajăm să menținem această ofertă valabilă pentru o durată de _____ zile,

(durata în litere și cifre)

respectiv până la data de _____, și ea va rămâne obligatorie pentru
(ziua/luna/anul)

noi și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

4. Până la încheierea și semnarea contractului de achiziție publică această ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră, prin care oferta noastră este stabilită câștigătoare, vor constitui un contract angajant între noi.

5. Alături de oferta de bază:

Depunem detalirea costurilor.

6. Înțelegem că nu sunteți obligați să acceptați oferta cu cel mai scăzut preț sau orice altă ofertă pe care o puteți primi.

Data ____/____/____

_____, în calitate de _____, legal autorizat să semnez

(semnătura)

oferta pentru și în numele _____.

(denumirea/numele ofertantului)

OFERTANT

Anexa 2

CANDIDATUL/OFERTANTUL

(denumirea/numele)

INFORMATII GENERALE

1. Denumirea:

2. Codul fiscal:

3. Adresa sediului central:

4. Telefon:

Fax:

E-mail:

5. Certificatul de inmatriculare/inregistrare _____

*(numarul, data si locul de
inmatriculare/inregistrare)*

6. Obiectul de activitate, pe domenii: _____

(in conformitate cu prevederile din statutul propriu)

7. Birourile filialelor/sucursalelor locale, daca este cazul: _____

*(adrese complete, telefon/fax,
certificate de inmatriculare/inregistrare)*

8. Principala piata a afacerilor:

9. Cifra de afaceri pe ultimii 3 ani:

Anul	Cifra de afaceri anuala	Cifra de afaceri anuala
	la 31 decembrie (mii lei)	la 31 decembrie (echivalent euro)
1. 2008		
2. 2009		
3. 2010		
Media anuala:		

Ofertant,

(semnatura autorizata)

Aprobat,

Manager Proiect

Prof. Nicoara Vasile

.....

Intocmit

Responsabil Achizitii

Doru Sabau

.....