

PRIMĂRIA ORAȘULUI VIDELE

145300-ORAȘ VIDELE, STR.REPUBLICII, NR.2,
JUD.TELEORMAN TEL : 0247/453 017; TEL/FAX : 0247/453015
E-mail: primariavidele@yahoo.com.

APROBAT,
Primar,
Nicolae Bădănoiu

CAIET DE SARCINI

Privind: achiziția de „Servicii de audit financiar” în cadrul proiectului cu titlul „Dotarea și digitalizarea unităților de învățământ din orașul Videle” cod F-PNRR-Dotari-2023-1443, finanțat prin PNRR.

1.Date Generale

Prezenta documentație cuprinde condițiile generale pentru achiziția serviciilor de audit financiar în cadrul proiectului ” *Dotarea și digitalizarea unităților de învățământ din orașul Videle*” cod F-PNRR-Dotari-2023-1443, *finanțat prin PNRR*.

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și conține indicații privind regulile de bază care trebuie respectate, astfel încât potențialii ofertanți să elaboreze propunerea tehnică și oferta financiară, corespunzător cu necesitățile Autorității contractante. Caietul de sarcini conține cerințele tehnice impuse ce vor fi considerate ca fiind minimale. Ofertele de servicii care nu satisfac cerințele caietului de sarcini vor fi declarate oferte neconforme și vor fi respinse.

2. Informații privind proiectul

Prin adresa nr. PNRR-Edu-410/05.07.2023, Ministerul Educației, ne-a informat ca a fost emis Ordinul ministrului educației nr. 4474/2023, prin care a fost aprobată lista proiectelor aprobate la finanțare în cadrul apelului „Dotarea cu mobilier, materiale didactice și echipamente digitale a unităților de învățământ preuniversitar și a unităților conexe .”

Obiectivul principal al proiectului îl constituie, „ **DOTAREA ȘI DIGITALIZAREA UNITĂȚILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT DIN ORAȘUL VIDELE** ”, cod F-PNRR-Dotari-2023-1443, în vederea finanțării acestuia, în cadrul apelului *Dotarea cu mobilier, materiale didactice și echipamente digitale a unităților de învățământ preuniversitar și a unităților conexe*”, prin PNRR\ Pilonul VI. Politici pentru noua generație\ Componenta C15: Educație \Reforma 4. Creșterea competențelor digitale pentru exercitarea funcției publice și educație digitală pe parcursul vieții pentru cetățeni \Investiția 13. Echiparea laboratoarelor informatice din școlile de educație și formare profesională (EFP) și \Investiția 14. Echiparea atelierelor de practică din unitățile de învățământ profesional și tehnic și Reforma 5. Adoptarea cadrului legislativ pentru digitalizarea educației\ Investiția 9. Asigurarea echipamentelor și a resurselor tehnologice digitale pentru unitățile de învățământ precum și Reforma 6. Actualizarea cadrului legislativ pentru a asigura standarde ecologice de proiectare, construcție și dotare în sistemul de învățământ preuniversitar\ Investiția 11. Asigurarea dotărilor pentru sălile de clasă preuniversitare și laboratoarele/atelierele școlare” pentru care a fost semnat Contractul de Finanțare nr. 624 Dot /2023

3.Datele de identificare ale achizitorului

PRIMARIA ORASULUI Videle , cu sediul in localitatea Videle, str. Republicii, nr. 2, Tel.: 0247453017Fax:0247453015;E-mail:primariavidele@yahoo.com avand CUI685315

4.Sursa de finantare

Contractul este finanțat din PNRR, conform contract nr. 624 Dot/2023, cu implementare din data de 04.08.2023, pe parcursul a 17 luni.

5.Obiectul contractului

Achiziția directă va avea loc pentru selectarea în condiții de concurență a unui contractant/unor contractanți, persoană juridică/persoane juridice, care să presteze servicii de audit financiar, cod CPV 79212100-4, pentru examinarea și evaluarea modului de implementare a proiectului „ Dotarea și digitalizarea unităților de învățământ din orașul Videle” cod F-PNRR-Dotari-2023-1443 ,Pilonul VI. Politici pentru noua generație Componenta C15: Educație, Investitia 11 Asigurarea dotărilor pentru sălile de clasă preuniversitare si laboratoare /ateliere școlare, Reforma 6 . Actualizarea cadrului legislativ pentru a asigura standarde ecologice de proiectare, constructie și dotare în sistemul de învățământ preuniversitar, din Mecanismul de Redresare și Reziliență, în ceea ce privește realitatea, legalitatea și conformitatea cheltuielilor efectuate pe perioada implementării acestuia.

Scopul contractului

Firma contractantă trebuie să presteze servicii de audit financiar în vederea îndeplinirii obligațiilor contractuale ale beneficiarilor de fonduri nerambursabile, conform cerințelor prevăzute în prezentul caiet de sarcini.

Obligațiile ofertantului – condiții minime obligatorii

Cerinte minime pentru ofertanți:

- să dețină carnet de membru al Camerei Auditorilor Financiar din România vizat, cu mențiunea „activ” pentru anul respectiv
- se va prezenta în copie; - să fie înscris în Registrul auditorilor financiar activi întocmit de Camera Auditorilor Financiar din România înregistrată fiscal în România;
- să dețină Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR
- se va prezenta în copie;
- să prezinte Declarație pe proprie răspundere cu privire la respectarea criteriilor de bună reputație conform art. 3 din Anexa la Hotărârea CAFR nr. 27/2016 pentru aprobarea Normelor privind buna reputație a auditorului financiar;
- să prezinte Declarația pe proprie răspundere din care să reiasă că nu se află în conflict de interese cu persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, dar și a celor implicați în procedură din partea acestuia din urmă, respectiv cu persoanele care aprobă/semnează documente emise în legătură cu/sau pentru atribuirea contractului, inclusiv persoanele care aprobă bugetul aferent autorității contractante, necesar finanțării contractelor de achiziție publică

Auditorul financiar are obligația de a examina și evalua modul de implementare a proiectului, exprimându-și astfel opinia asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractantă pe perioada implementării proiectului: “ Dotarea și digitalizarea unităților de învățământ din orașul Videle” cod F-PNRR-Dotari-2023-1443 ,Pilonul VI. Politici pentru noua generație Componenta C15: Educație, Investitia 11 Asigurarea dotărilor pentru sălile de clasă preuniversitare si laboratoare /ateliere școlare, Reforma 6 . Actualizarea cadrului legislativ pentru a asigura standarde ecologice de proiectare, constructie și dotare în sistemul de învățământ preuniversitar,, în următorul sens:

- Realitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost plătite;
- Regularitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare sunt corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;
- Eligibilitatea cheltuielilor: să verifice dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative.

Misiunea de audit este în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Standardele Internaționale pentru Serviciile Conexe (ISRS), în vigoare.

Raportul verificării cheltuielilor va trebui să descrie scopul și procedurile agreeate, ale angajamentului, în detalii suficiente pentru a permite Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de aplicabilitate a procedurilor utilizate de Auditor.

Auditorul financiar își asumă obligația de a se deplasa la sediul Autorității contractante pentru verificarea documentelor originale ori de câte ori va fi necesar.

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

Raportul de audit se vor preda în 3 exemplare originale, cu toate semnăturile și ștampilele necesare aplicate, precum și în format electronic, editabil word.

Perioada de prestare a serviciilor de audit financiar durează pe toată perioada de implementare a proiectului, respective până la data de 31.12.2024.

În condițiile în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului finanțat prin PNRR se va prelungi în baza unui act adițional încheiat cu Autoritatea Contractantă, contractul de audit financiar al proiectului se va prelungi în mod automat, valoarea contractului privind auditul financiar rămânând neschimbată. Durata de prestare a serviciilor de audit extern va fi prelungită, dacă este cazul, în funcție de durata de implementare a proiectului, printr-o notificare din partea beneficiarului, urmată de încheierea unui act adițional.

Raportul de audit și documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea Primăriei Videle.

Prestarea serviciilor de audit financiar se va realiza în termen de maxim 10 (zece) zile de la data primirii documentației de la achizitor.

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

Cerințe specifice:

Auditorul financiar va realiza un raport final de audit.

Raportul se va realiza în corelare cu graficul de depunere a cererilor de rambursare.

Auditorul financiar extern, prin raportul de audit confirmă că a verificat dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererile de rambursare (intermediare și finală) s-au făcut în interesul proiectului și că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare, astfel:

Sunt necesare pentru realizarea proiectului;

- ✓ Sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului;
- ✓ Sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG nr. 66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare);
- ✓ Sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;
- ✓ Cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- ✓ Sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului/ partenerului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «proiect finanțat din PNRR. Beneficiarul va aplica mențiunea «conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare;
- ✓ Pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului și codul SMIS al proiectului;
- ✓ Cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate).

Procedura de lucru

Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor afectuate de Autoritatea Contractantă.

Auditorul va menționa în cuprinsul Raportului constatările făcute, dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit.

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

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

Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de finanțare Auditorul are obligația să dobândească o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de finanțare prin analiza acestuia și a anexelor sale, precum și a celorlalte informații relevante și prin verificări la Autoritatea Contractantă.

Auditorul va obține și va verifica copii ale Rapoartelor de Progres trimestriale și final.

Dacă Auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, acesta este obligat să solicite clarificări Ministerului Educației. Servicii și date puse la dispoziția auditorului Autoritatea contractanta are obligația să furnizeze toate informațiile de natură financiară legate de proiect, care vor sta la baza realizării serviciilor de audit financiar. Se vor pune la dispoziția prestatorului Ghidul Solicitantului și Contractul de finanțare nr nr. 624 Dot /2023.

însoțit de anexele sale.

6.Modul de prezentare a ofertei

Modul de prezentare a ofertei tehnice:

Oferta tehnică trebuie prezentată în următoarea structură obligatorie:

a) Metodologia pentru realizarea serviciilor În această secțiune se va prezenta modul în care ofertantul înțelege obiectivele contractului și sarcinile stabilite prin caietul de sarcini.

- Modul de abordare ce va fi urmat în prestarea serviciilor;

- Metodologia de realizare a serviciilor.

Cel puțin următoarele informații trebuie prezentate aici:

- prevederile legale în domeniul de activitate aferent obiectului contractului ce urmează a fi atribuit, ce pot avea incidență asupra derulării/implementării acestuia;

- identificarea și explicitarea aspectelor cheie privind îndeplinirea obiectivelor contractului și atingerea rezultatelor așteptate.

- modalitatea de abordare a activităților ce corespund rezultatului final al contractului și a rezultatelor intermediare aferente, în raport cu serviciile și responsabilitățile stabilite prin caietul de sarcini.

De asemenea, se va prezenta Certificatul ONRC/document echivalent emis în țara de rezidență.

Certificatul/certIFICATELE trebuie să fie reale/valabile la momentul prezentării. Operatorul economic trebuie să aibă în obiectul de activitate autorizat, principal sau secundar, corespondent al obiectului prezentului contract. Documentul justificativ este Certificatul constatator emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului sau pentru persoanele juridice străine document echivalent emis în țara de rezidență prin care se dovedește forma de înregistrare ca persoana fizică/juridică.

Activitățile descrise la acest capitol trebuie prezentate ca durată, la capitolul aferent din planul de lucru și trebuie reflectate în propunerea financiară sub aspect valoric la nivel de activitate și la nivel de pachet de activități.

b) Planul de lucru utilizat pentru realizarea serviciilor

Cel puțin următoarele informații trebuie prezentate aici:

- denumirea și durata activităților și pachetelor de activități din cadrul contractului, așa cum sunt acestea prezentate la capitolul „Metodologie”;

- succesiunea și interrelaționarea acestor activități;

- descrierea echipamentelor ce vor fi utilizate pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale la standardele de calitate impuse prin caietul de sarcini.

Planul de lucru propus trebuie să fie:

1. conform cu abordarea și metodologia propusă;

2. să demonstreze:

a) înțelegerea prevederilor din caietul de sarcini;

b) abilitatea de a transpune prevederile într-un plan de lucru fezabil;

c) încadrarea activităților în timp în așa manieră încât să se asigure finalizarea serviciilor în termenul specificat în caietul de sarcini.

Propunerea tehnică trebuie să respecte cerințele minime obligatorii solicitate prin prezentul caiet de sarcini.

Modul de prezentare a ofertei financiare:

Ofertantul va elabora propunerea financiară astfel încât aceasta să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la preț, precum și la alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de achiziție publică.

Prețul va include toate cheltuielile care vor fi angajate de către prestator în condițiile prevăzute de prezentul Caiet de sarcini. Prețul va fi exprimat în lei fără TVA și va rămâne neschimbat pe toată perioada contractului.

Operatorii economici care nu sunt plătitori de TVA vor prezenta oferta cu această mențiune.

Oferta se va transmite la adresa de email Primariavidele@yahoo.com până la data de 05.09.2023 ora limită publicată în SEAP.

7. Recepție, garanție, plăți

Predarea raportului de audit final se va transmite pe bază de adresă de înaintare.

Plata serviciilor prestate de Prestator, în baza contractului de servicii de audit va fi efectuată după recepția raportului de audit final predat beneficiarului.

Pentru serviciile prestate, plățile datorate de Achizitor Prestatorului sunt cele declarate în oferta financiară.

Nota: În cazul în care pe parcursul derulării contractului de servicii apar modificări ale prevederilor legale emise de Ministerul Educației, sau alte organisme abilitate în domeniul auditului financiar, prestatorul are obligația de a se conforma noilor reglementări în totalitate, fără a genera, sub nicio formă costuri suplimentare pentru achizitor sau întârzieri în prestarea serviciilor.

Cap.7 Durata de prestare a serviciilor

Durata contractului va fi din momentul semnării contractului de prestare servicii, de către ambele părți și până la finalizarea perioadei de implementare a proiectului, conform contractului de finanțare semnat aceasta fiind 31 decembrie 2024. În cazul în care perioada de implementare se prelungește prin act adițional la Contractul de Finanțare, se va prelungi și Contractul de prestări servicii de audit, astfel încât acesta să acopere toată perioada de implementare, fără majorarea valorii acestuia. Auditorul financiar se obligă să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare (intermediare și finală), chiar dacă această perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.

În situația în care va interveni o extindere a perioadei de implementare a proiectului, contractul de servicii se va prelungi prin act adițional, valoarea contractului privind auditul financiar rămânând neschimbată.

8. Criteriul de atribuire a contractului

Criteriul de atribuire va fi prețul cel mai scăzut/total achiziție.

Va fi declarată câștigătoare oferta care prezintă prețul cel mai scăzut/total achiziție.

În cazul în care se constată egalitate a ofertelor financiare aflate pe primul loc, autoritatea contractantă va solicita depunerea de noi oferte financiare la adresa de email Primariavidele@yahoo.com

Câștigător va fi declarat ofertantul cu propunerea financiară cu prețul cel mai scăzut/total achiziție.

Prețul va rămâne neschimbat pe tot parcursul derulării contractului.

Oferta desemnată câștigătoare va fi accesată în catalogul electronic SEAP.

Întocmit,
Bajan Maria

