Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

Nr.5093/03.09.2014

ANUNȚ
Achiziție directă servicii de audit financiar

Agenției Române de Asigurare a Calitatii în Învățământul Superior cu sediul in Str.Spiru Haret, nr.12,sector 1, Bucureşti şi cu sediul provizoriu in B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, sector 5, Bucuresti achiziționează în conformitate cu prevederile art.19 din O.U.G. nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice şi a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările şi completările ulterioare, prin **achiziție directă, servicii de audit financiar al proiectului cu titlul: „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calității la nivelul sistemului de învățământ superior românesc - QUALITAS"**

1.Tipul achiziției: Servicii de audit financiar.

2.Denumire achiziție: "SERVICII DE AUDIT FINANCIAR" pentru proiectul „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calității la nivelul sistemului de învățământ superior românesc – QUALITAS" **POSDRU/155.12/S/141894**

3.Cod CPV:79212100-4 Servicii de auditare financiar(rev.2)

5.Descrierea contractului:In conformitate cu specificațiile Documentatiei de atribuire - Caiet de sarcini „Serviciile de audit financiar" aferente implementarii proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calității la nivelul sistemului de învățământ superior românesc – QUALITAS" **POSDRU/155.12/S/141894**:

6.Valoarea estimată a contractului: 43.900,00 lei fără TVA.

7.Criteriul aplicat:

Criteriul aplicat pentru stabilirea ofertei câştigătoare este **prețul cel mai scăzut.**

Informații administrative: Caietul de sarcini, documentele de calificare şi formularele sunt ataşate prezentei invitații.

Limba de redactare a ofertei: Româna

Moneda în care se transmite oferta de preț: LEI

Data limită de depunere a ofertelor 10.09.2014 ora 10.00 la sediul Agenției Române de Asigurare a Calității în Învățământul Superior, B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, et.1, Registratura instituției, sector 5, Bucureşti.

Valabilitatea ofertei: Oferta trebuie să fie valabilă timp de 40 de zile.
Informații suplimentare:
a) ofertele tehnice si financiare se vor înregistra în catalogul electronic SEAP;
b) selecția şi alegerea ofertei câstigătoare se va face prin intermediul SEAP;

8.Condiții participare: Operatorul economic trebuie să fie înscris în SEAP.

Condiții de prestare: începerea prestării serviciilor se face în termen de **MAXIM 5 zile** de la data emiterii comenzii ferme/notificării în baza contractului de prestari servicii încheiat.

Recepție: Plata se va face după predarea Rapoartelor de rambursare de către prestatorul serviciilor si semnarea documentelor de recepție (conform prevederilor instrucțiunii AMPOSDRU nr. 26/2010) ; prestatorul va fi reprezentat prin reprezentant legal sau împuternicit la sediul beneficiarului la data recepției.

Date de contact ale Achizitorului
Numele şi Prenumele: Iordache Silvia
Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior, Compartimentul Achiziții Publice

Telefon: 021 2067632
Fax: 021 3127135
Email: silvia.iordache@aracis.ro
Web: www.aracis.ro

PREŞEDINTE / MANAGER PROIECT
Prof.univ.dr.ing. Petrescu Iordan

ROMÂNIA AGENȚIA ROMÂNĂ DE ASIGURARE A CALITĂȚII ÎN ÎNVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR

Întocmit,
Expert achiziții proiect POSDRU
Iordache Silvia

UNIUNEA EUROPEANĂ | GUVERNUL ROMÂNIEI | Fondul Social European POSDRU 2007-2013 | Instrumente Structurale 2007-2013 | MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE OIPOSDRU | AGENȚIA ROMÂNĂ DE ASIGURARE A CALITĂȚII ÎN ÎNVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

AGENȚIA ROMÂNĂ DE ASIGURARE A CALITĂȚII ÎN ÎNVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR
REGISTRATURĂ
Nr. 5092
20 14 luna 09 ziua 03

APROBAT
PRESEDINTE / MANAGER PROIECT
Prof.univ.dr.ing. Petrescu Iordan

DOCUMENTAȚIE DE ATRIBUIRE

Servicii de audit financiar
Cod CPV:79212100-4

SERVICII DE AUDIT FINANCIAR PENTRU CONTRACTUL DE FINANȚARE A PROIECTULUI " Dezvoltarea şi consolidarea culturii calității la nivelul sistemului de învățământ superior românesc - QUALITAS"

ACHIZITIE DIRECTA
SEPTEMBRIE 2014

PARTENER EENQA CENTRAL AND EASTERN EUROPEAN NETWORK OF QUALITY ASSURANCE AGENCIES IN HIGHER EDUCATION

CUPRINS

CAPITOLUL I Date generale.

CAPITOLUL II Caietul de sarcini.

CAPITOLUL. III Formulare.

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

DATE GENERALE

Informații generale despre autoritatea contractantă:
Denumire: AGENȚIA ROMÂNĂ DE ASIGURAREA CALITĂȚII ÎN ÎNVĂTĂMÂNTUL SUPERIOR
Cod de identificare fiscală: 18476245
Adresa: Str.Spiru Haret, nr.12, sector 1, Bucureşti cu sediul provizoriu in B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, sector 5, Bucureşti.
Telefon:021 2067600; fax 021 3127135
Web: www.aracis.ro

Informații despre Contractul de finanțare
Numarul de referință :SMIS 52882; contractul de finanțare: POSDRU/155/1.2/S/141894 din data de 17.04.2014 .
Titlul Contractului de finanțare: **„Dezvoltarea şi consolidarea culturii calității la nivelul sistemului de învățământ superior românesc - QUALITAS"**
Beneficiarul: AGENȚIA ROMÂNĂ DE ASIGURAREA CALITĂȚII ÎN ÎNVĂTĂMÂNTUL SUPERIOR
Data de inceput a proiectului: 22.04.2014
Data de finalizare a proiectului: 21.10.2015
Valoarea toatala a proiectului: 12.734.230,00 lei
Achiziția publică se efectuează pentru: Proiectul cu titlul **„Dezvoltarea şi consolidarea culturii calității la nivelul sistemului de învățământ superior românesc - QUALITAS" POSDRU/155/1.2/S/141894**
Rezultate aşteptate: 5 Rapoarte de audit financiar.

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

CAIET DE SARCINI

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentaţia pentru elaborarea şi prezentarea ofertei şi constituie ansamblul cerinţelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică.

Caietul de sarcini conţine, în mod obligatoriu, specificaţii tehnice.

În acest sens orice ofertă prezentată va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care propunerea tehnică se înscrie în limitele cerinţelor din Caietul de sarcini. Ofertarea de servicii cu caracteristici tehnice care nu răspund caracteristicilor tehnice prevazute în Caietul de sarcini atrage descalificarea ofertantului.

Servicii de audit financiar în cadrul proiectului cu titlul " Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS", număr identificare contract POSDRU/155/1.2/S/141894.

Misiunea privind procedurile convenite reprezintă un tip de serviciu prin care un auditor financiar autorizat în condițiile legii se angajează să efectueze acele proceduri de natura unui audit, asupra cărora auditorul a convenit împreună cu entitatea si orice altă terță parte interesată şi raportează asupra constatărilor efective, fără a emite o opinie. Destinatarii raportului îşi formează propriile lor concluzii pe baza raportului auditorului. Raportul este adresat exclusiv acelor părți care au convenit asupra procedurilor care urmează să fie efectuate, deoarece alte persoane, care nu cunosc motivele pentru care au fost aplicate procedurile, ar putea interpreta în mod eronat rezultatele.

Fiecare Cerere de Rambursare intermediară/finală depusă de Beneficiar la AMPOSDRU/OIPOSDRU delegate va fi însoțită de Raportul constatarilor factuale emis de către un auditor financiar independent autorizat în condițiile legii. **Cererea de rambursare**

va purta mențiunea „Transmis spre auditare" și va fi semnată și datată de către auditorul financiar independent.

Înainte de transmiterea spre auditare a cererii de rambursare se va verifica ca formatul cererii de rambursare să corespundă celui din anexa 1 a Instrucțiunii 73/2013 și de asemenea, ca suma din coloana 1 a cererii din rambursare să coincidă cu suma cerută spre rambursare din Evidența Cheltuielilor.

Auditorul verifică faptul că ***toate cheltuielile*** *declarate de Beneficiar în cererea de rambursare intermediară sau finală sunt reale, înregistrate corect și eligibile în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și Ordinului nr. 1117/2170 din 17.08.2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin POSDRU 2007-2013, urmând ca apoi să emită un raport de verificare a cheltuielilor în conformitate cu formatul standard furnizat de AMPOSDRU.*

Sunt exceptate de la verificare cheltuielile aferente valorilor forfetare și a finanțărilor la rate forfetare. Raportul de verificare a cheltuielilor întocmit de către auditor și transmis odată cu cererea de rambursare intermediară sau finală, va viza **toate cheltuielile declarate de Beneficiar** care nu au fost verificate prin raportul/rapoartele anterior/anterioare de verificare a cheltuielilor.

Beneficiarul trebuie să pună la dispoziția auditorului financiar independent și autorizat în condițiile legii toate documentele și/sau informațiile solicitate și să asigure toate condițiile pentru verificarea cheltuielilor de către acesta.

Operatiunea de audit se executa ***de regula*** *la sediul beneficiarului. Prestatorul de servicii nu are dreptul de a solicita transmiterea de originale sau copii, pe hartie sau in format electronic, ale documentelor proiectelor, in afara celor specificate expres in legislatia in vigoare.*

Auditorul financiar independent și autorizat în condițiile legii verifică faptul că toate cheltuielile declarate de Beneficiar în cererea de rambursare intermediară sau finală sunt reale, înregistrate în contabilitate și în evidența cheltuielilor și sunt **eligibile în conformitate cu art. 4 al contractului de finanțare** și emite un raport de verificare a cheltuielilor **în conformitate cu formatul standard furnizat de AMPOSDRU**.

În cazul în care în raportul de verificare a cheltuielilor întocmit de către auditor sunt evidențiate cheltuieli neeligibile, acestea nu vor fi incluse de către beneficiar în evidența cheltuielilor.

În situația în care sunt identificate cheltuieli neeligibile, care au fost însă certificate de auditorul financiar independent, OIPOSDRU MEN va comunica Camerei Auditorilor Financiari din România situațiile de această natură, conform prevederilor protocolului încheiat între AM POSDRU și Camera Auditorilor Financiari din România. De asemenea, OIPOSDRU MEN va reține din cheltuielile solicitate la rambursare aferente serviciilor prestate de auditor, procentul stabilit ca neeligibil în urma verificărilor, în raport cu valoarea cererii de rambursare.

GLOSAR DE ABREVIERI

Pe parcursul prezentului document, se vor folosi următoarele prescurtări:
Specificații Tehnice = ST
Fondul European de Dezvoltare Regională = FEDR
Cerere de Rambursare a Cheltuielilor = CRC
Raportul privind Constatările Factuale = RCF

1. SPECIFICAȚII TEHNICE PENTRU VERIFICAREA CHELTUIELILOR UNUI CONTRACT DE GRANT FINANȚAT ÎN CADRUL POS DRU (ST)

Prezentul document reprezintă ST pe care „Beneficiarul" **<Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior" din București>** consimte a îi încredința „auditorului" ce va fi selectat in urma procedurii de achizitie a serviciilor de audit financiar activitatea de verificare a cheltuielilor şi raportarea privind contractul de finanțare finanțat în cadrul POS DRU "**Dezvoltarea şi consolidarea culturii calității la nivelul sistemului de învățământ superior românesc - QUALITAS", număr identificare contract POSDRU/155/1.2/S/141894**. În cazul în care "Autoritatea de Management/Organismul Intermediar" este menționată în ST, aceasta se referă la Autoritatea de Management/Organism Intermediar care a semnat contractul de finanțare cu Beneficiarul şi furnizează finanțarea nerambursabilă. Autoritatea de Management/Organismul Intermediar nu este parte a acestui angajament.

1.1 Responsabilitățile părților cu privire la angajament

"Beneficiarul" se referă la organizația care primeşte finanțarea nerambursabilă şi care a semnat contractul de finanțare cu Autoritatea de Management/Organismul Intermediar.

- Beneficiarul este responsabil pentru furnizarea CRC pentru acțiunea finanțată prin contractul de finanțare și pentru asigurarea faptului că acestă 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 informatiile și înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii raportului său.

„Auditorul" este persoana fizică sau firma de audit autorizată potrivit legislației în vigoare de către autoritatea competentă, respectiv Camera Auditorilor Financiari din România, să desfășoare audit în conformitate cu reglementările adoptate de aceasta.

Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor agreate așa cum sunt specificate în aceste ST și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind Constatările Factuale.

- Auditorul trebuie sa fie membru al CAFR care este la rândul său membru al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC).
- Auditorul financiar trebuie să respecte Hotărârea nr.5 din 21 februarie 2014 pentru aprobarea protocolului de colaborare încheiat între Camera Auditorilor Financiari din România si Ministerul Fondurilor Europene privind colaborarea și desfășurarea activității de audit financiar pentru fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori, publicat în monitorul Oficial nr.163 din 06 martie 2014, disponibil pe pagina web: http://www.cafr.ro/uploads/Hot%205.pdf
- Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul 2014 – prezentat în copie legalizata sau copie lizibilă cu mențiunea "Conform cu originalul";
- Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.

1.2 Subiectul angajamentului

Subiectul acestui angajament este CRC <***intermediare și finala***> cu privire la contractul de finanțare pentru perioada ***septembrie 2014 la decembrie 2015.*** 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 CRC, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile.

Anexa nr.1 a acestor ST conține o prezentare generală a informațiilor cheie a contractelor de finanțare și a acțiunilor în cauză.

1.3 Motivul angajamentului

Beneficiarul trebuie să transmită Autorității de Management/Organismului Intermediar un RCF realizat de un auditor financiar independent în sprijinul plății solicitate de Beneficiar în conformitate contractul de finanțare. Responsabilul cu ordonanțarea cheltuielilor din cadrul AM/OIPOSDRU solicită acest raport întrucât el realizează plata cheltuielilor solicitate de către Beneficiar, condiționată în funcție de acest raport al constatărilor factuale.

1.4 Tipul și obiectivul angajamentului

Prezentul document constituie un angajament de a executa proceduri specifice agreate 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 CRC 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 constatărilor factuale cu privire la procedurile agreate executate.

Eligibilitate înseamnă că fondurile furnizate în cadrul finanțarii 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 CRC a Beneficiarului aferente acelui raport.

1.5 Scopul activității

1.5.1 Auditorul va îndeplini acest angajament atât în conformitate cu aceste ST, cât și:

- în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS") *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreate 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 agreate,

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

1.5.2 Termeni şi condiții ale contractului de finanțare

Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii şi condițiile contractelor de finanțare, aşa cum se solicită la articolul 1 alin. 4 din Condițiile Generale şi Speciale ale contractelor de finanțare.

1.5.3 Planificare, proceduri, documentație şi probe

Auditorul financiar trebuie să-şi 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 ST şi 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 Factuale şi probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 şi aceste ST.

1.6 Raportarea

RCF trebuie să descrie scopul şi procedurile agreate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului şi Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura şi măsura procedurilor realizate de către auditor. **Utilizarea formatului de raportare ataşat prezentelor ST este obligatorie (Anexa nr.3)**

1.7 Alți termeni

1.7.1 **Beneficiarul** se obliga sa furnizeze ofertantului toate informațiile si documentele necesare îndeplinirii obiectului contractului

1.7.2 **Auditorul financiar** se obliga sa-si foloseasca toata capacitatea profesionala si sa realizeze verificarea eficienta a cheltuielilor si platilor din Proiectul mai sus mentionat;

1.7.3 Sa furnizeze aproximativ 5 rapoarte de audit aferente celor 5 cereri de rambursare

1.7.4 Efectuarea procedurilor specificate privind o verificare a cheltuielilor Contractelor de finantare din Fondul Social European si din co-finantare de la bugetul de stat de către AMPOSDRU. Auditorul trebuie sa verifice daca cheltuielile menționate de beneficiar in rapoartele Financiare au fost efectuate (realitatea), sunt corecte (exactitatea) si eligibile.

1.7.5 Sa întocmească Rapoartele Constatărilor De Facto pentru Verificarea Cheltuielilor conform Contractelor de finantare din Fondul Social European si din co-finantare de

la bugetul de stat prin AMPOSDRU, in conformitate cu formatul ce ii va fi pus la dispozitie.

1.7.6 Sa se asigure ca raportul descrie scopul si procedurile aplicate in detalii suficiente pentru a permite beneficiarului si Autorității contractante sa înțeleagă natura si întinderea procedurilor desfăşurate de Auditor.

1.7.7 Sa respecte cerințele tehnice specifice si procedurile convenite;

1.7.8 Sa respecte termenul de livrare al Rapoartelor Constatărilor De Facto pentru Verificarea Cheltuielilor conform Contractelor de finantare din Fondul Social European si din co-finantare de la bugetul de stat prin AMPOSDRU .

Din prezentul caiet de sarcini fac parte anexele nr.1, 2, 3:

Anexa nr. 1: informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor

Anexa nr. 2: scopul lucrării – proceduri de realizat

Anexa nr. 3: raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor a unui contract de grant pentru acțiuni externe finanțat de către C.E.

ANEXA NR. 1 INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SUBIECTUL VERIFICĂRII CHELTUIELILOR

Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor	
Numărul de referință şi data contractului de finanțare	SMIS 52882; POSDRU/155/1.2/S/141984 din 17.04.2014
Titlul contractului de finanțare	**"Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS "**
Țara/Regiunea	România, Bucureşti-Ilfov
Beneficiarul	Agentia Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior
Referința Cererii de Propuneri de Proiecte	155
Baza legală pentru contractul de finanțare	Ordinului Ministrului Fondurilor Europene nr.146/26.03. 2014 Decizie nr.OI/548/ES/27.03.2014
Data de început a acțiunii	22.04.2014

Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor	
Data de sfârşit a acțiunii	21.10.2015
Costul total al acțiunii	12.734.230,00 lei
Suma maximă a finanțării nerambursabile	12.734.230,00lei
Suma totală primită la zi de către Beneficiar de la Autoritatea de Management	0
Suma totală a cererii de rambursare intermediară/ finală	12,734.230,00 lei
Autoritatea de Management/Organism Intermediar	OIPOSDRU MEN 021/3132943, oiposdru@oiposdru.edu.ro
Auditor financiar	

ANEXA NR. 2 SCOPUL LUCRĂRII – PROCEDURI DE REALIZAT

Auditorul elaborează şi îndeplineşte programul de lucru privind verificarea în conformitate cu obiectivul şi scopul acestui angajament şi procedurile care trebuie realizate aşa cum sunt specificate mai jos. Pe parcursul realizării acestor proceduri, auditorul poate aplica tehnici precum ancheta şi analiza, (re)calcularea, comparația, alte verificări de precizie, observații, inspectarea înregistrărilor şi a documentelor, inspectarea activelor şi obținerea confirmărilor.

Auditorul financiar obține probe adecvate şi suficiente din aceste proceduri pentru a putea elabora un raport al constatărilor factuale. În acest scop, auditorul poate utiliza orientarea furnizată de Standardul Internațional de Audit 500 "Probe de audit" şi în special paragrafele care fac referire la "probe de audit adecvate şi suficiente". Auditorul exercită o judecată profesională cu privire la ce înseamnă probe adecvate şi suficiente dacă se consideră că orientarea furnizată de ISA 500, termenii şi condițiile contractului de finanțare şi ST pentru acest angajament nu sunt suficiente.

Lista indicativă a tipurilor şi naturii probelor pe care auditorul le poate găsi adesea la verificarea cheltuielilor include:

- Înregistrări contabile (în format electronic sau manual) din sistemul contabil al Beneficiarului, precum Registrul jurnal, subcapitole ale acesteia şi toate conturile de salarii, registrele activelor fixe şi alte informaţii contabile relevante;
- Dovada procedurilor de achiziţie precum documentaţiile licitaţiilor, ofertele pentru licitaţii şi rapoartele de evaluare;
- Dovada angajamentelor precum contracte şi formulare de comandă;
- Dovada prestării serviciilor precum rapoarte aprobate, fişe de pontaj, bilete de transport (incluzând tichetele de îmbarcare), dovada participării la seminarii, conferinţe şi stagii de pregătire (incluzând documentaţia relevantă şi materialele obţinute, certificatele) etc;
- Dovada primirii bunurilor precum documente de recepţie din partea furnizorilor;
- Dovada finalizării lucrărilor precum facturi şi chitanţe;
- Dovada plăţii precum extrase bancare, înştiinţări de plată, dovada plăţii din partea subcontractorilor;
- Pentru cheltuielile cu benzina şi motorina, o listă centralizatoare a distanţelor acoperite, consumul vehiculelor folosite, preţul carburanţilor şi costurile de întreţinere;
- Registrele privind plăţile salariale şi personalul precum şi contractele aferente , statul de plată a salariilor, fişele de pontaj. Pentru personalul recrutat de pe plan local pentru contracte pe o perioada fixă, detalii ale remuneraţiilor plătite, probate de persoanele responsabile pe plan local, defalcate în salarii brute, contribuţii sociale aferente, asigurări şi salariul net. Pentru experţi şi/sau personalul din spatiul UE (dacă activitatea este implementată în Europa) analize şi defalcări ale cheltuielilor lunare a muncii prestate: evaluate pe baza preţurilor unitare pe unitatea cuantificabilă de timp şi defalcate în salariu brut, contribuţii şi asigurări sociale şi salariu net.

Aceasta poate varia în funcţie de natura cheltuielilor şi practicile din ţara în cauză.

1. Înţelegerea suficientă a acţiunii şi a termenilor şi condiţiilor contractului de finanţare

Auditorul obţine o înţelegere suficientă a termenilor şi condiţiilor contractului de finanţare prin revizuirea contractului de finanţare şi a anexelor lui şi alte informaţii relevante, precum şi prin interogarea Beneficiarului. Auditorul se asigură că obţine o copie a originalului contractului de finanţare (semnat de Beneficiar şi de Autoritatea de Management/Organism

Intermediar) şi a anexelor sale. Auditorul obţine şi revizuieşte CRC, împreună cu toate anexele acestuia .

Auditorul acordă o atenţie deosebită Condiţiilor Generale şi Speciale ale Contractului de Finanţare, care conţine descierea acţiunii. În cazul neconformităţii cu aceste reguli, cheltuielile nu vor fi eligibile pentru finanţarea din POS DRU. Dacă auditorul consideră că termenii şi condiţiile verificate nu sunt suficient de clare, trebuie să ceară clarificări de la Beneficiar.

2 Proceduri pentru verificarea eligibilităţii cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar pentru acţiune.

2.1 Proceduri generale

2.1.1 Auditorul verifică dacă CRC este conformă cu condiţiile contractului de finanţare.

2.1.2 Auditorul verifică dacă evidentele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor şi cu regulile contabile din contractul de finanţare. Scopul este de:

- a evalua dacă o verificare eficientă şi efectivă a cheltuielilor este fezabilă; şi
- a raporta excepţii importante şi puncte slabe cu privire la contabilitate, păstrarea înregistrărilor, cerinţele documentaţiei, astfel încât Beneficiarul să poată întreprinde măsuri ulterioare pentru corectarea şi îmbunătăţirea acestora pe perioada de implementare rămasă a acţiunii.

2.1.3 Auditorul verifică dacă informaţiile din CRC se reconciliază cu sistemul de contabilitate şi înregistrările Beneficiarului (ex: balanţa de verificare, înregistrări din conturile analitice şi sintetice).

2.1.4 Auditorul verifică dacă au fost aplicate rate de schimb corecte pentru conversiile monedei, unde este cazul şi în conformitate cu legislatia nationala aplicabila.

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul şi revizuire analitică

Auditorul realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din CRC şi:

- verifică dacă bugetul din CRC corespunde cu bugetul contractului de finanţare (autenticitatea şi autorizarea bugetului iniţial) şi dacă cheltuielile realizate au fost prevăzute în bugetul contractului de finanţare.
- verfică dacă suma totală solicitată la plată de Beneficiar nu depăşeşte finanţarea nerambursabilă maximă prevăzută în articolul 3.1 din Condiţii Generale şi Specifice ale contractului de finanţare, precum şi sumele totale prevăzute pe categorii de cheltuieli.

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categoriile şi tipurile de cheltuieli

Cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC sunt prezentate în următoarele categorii:

1. Costuri cu resursele umane, 2. Costuri cu participantii, 3. Alte costuri, din care cheltuieli de tip FEDR fiind evidentiate distinct.

Categoriile de cheltuieli pot fi în principiu defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleaşi caracteristici sau caracteristici asemnănătoare. Forma şi natura probei suport (de ex o plată, un contract, o factură etc) şi modul în care cheltuială este înregistrată (adică registrul de intrări) variază în funcție de tipul şi natura cheltuielilor şi acțiunilor sau tranzacțiilor de bază. In toate cazurile tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau finanicară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul şi natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2 Selectarea tipurilor de cheltuieli;

Auditorul va verifica toate categoriile şi tipurile de cheltuieli prezentate in CRC.

2.4 Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile şi prezintă în RCF toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementarile din aceste ST descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezenta anexă. În toate cazurile auditorul evaluează impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile. De exemplu: dacă auditorul descoperă o excepție cu privire la regulile achizițiilor, atunci evaluează în ce măsură această excepție a condus la cheltuieli neeligibile. Auditorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe acelea cărora nu le poate măsura impactul financiar. Auditorul va verifica toate categoriile şi tipurile de tranzacții care generează cheltuielile declarate în CRC prin testarea criteriilor prevăzute mai jos.

2.4.1 **Eligibilitatea costurilor directe**

Auditorul financiar verifică eligibilitatea costurilor directe cu termenele şi condițiile contractului de finanțare, în special cu articolul 4 din Condițiile Generale si Speciale.

Acesta verifică dacă aceste costuri:

- sunt necesare pentru desfăşurarea acțiunii. In acest sens, auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost asumate pentru scopul propus al acțiunii şi dacă au fost necesare pentru activitățile şi obiectivele acțiunii. Auditorul verifică mai departe dacă

costurile directe sunt cuprinse în bugetul contractului de grant şi dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros, în special cu privire la cost-eficienţă şi cea mai bună utilizare a banilor.

- au fost asumate de Beneficiar sau de partenerii lui pe perioada de implementare a acţiunii.
- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului şi sunt identificabile, verificabile şi dovedite cu originalele evidenţelor suport.

Auditorul consideră ca fiind costuri neeligibile aşa cum sunt descrise în articolul 3 din Condiţiile Generale si Speciale. În acest sens, auditorul va tine cont de prevederile Hotărârii Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operaţiunilor finanţate prin programele operaţionale, cu modificările şi completările ulterioare, de Ordinul comun al MMFPS şi MFP nr.3/185/2008 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate şi a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operaţiunilor finanţate prin POSDRU, cu modificările şi completările ulterioare, de Ghidul Solicitantului, de clauzele contractului de finanţare, de instrucţiunile AMPOSDRU, precum şi de alte dispoziţii legale aplicabile.

2.4.2 **Acurateţe şi înregistrare**

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacţie sau acţiune au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului şi în CRC şi dacă sunt sprijinite de evidenţe adecvate şi documente suport justificative. Aceasta include o evaluare adecvată şi utilizarea unor rate de schimb corecte, atunci când este cazul.

2.4.3 **Clasificare**

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacţie sau acţiune au fost corecte pe categorii în CRC.

2.4.4 **Realitate** (desfasurare/existenţă)

Auditorul caută în mod profesional să obţină probe adecvate şi suficiente privind verificarea cheltuielilor efectuate şi – dacă este cazul – şi pentru existenţa activelor. Auditorul verifică realitatea şi oportunitatea cheltuielilor pentru o tranzacţie sau acţiune prin examinarea dovezilor lucrărilor efectuate, bunurilor livrate sau serviciilor prestate într-un cadru de timp (de precizat perioada de implementare, pentru care se solicită rambursarea), la o calitate acceptabilă şi agreată şi la preţuri sau costuri rezonabile.

2.4.5 **Conformitatea cu regulile de achiziţii publice**

Regulile de achiziţie publica aplicabile tuturor contracteleor de finanţare sunt cele nationale.

Auditorul finnaciar examinează ce reguli de achiziții publice se aplică pentru fiecare categorie de cheltuieli, tipuri de cheltuieli. Auditorul verifică dacă Beneficiarul este în conformitate cu astfel de reguli şi dacă cheltuielile în cauză sunt eligibile. Când auditorul descoperă aspecte de neconformitate cu regulile de achiziții publice, prezinta în RCF natura şi impactul lor financiar în termeni de cheltuieli neeligibile.

Pentru calcularea impactului financiar urmare a procesului de achizitii publice, auditorul va tine cont de ghidul pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale sau din fondul de coeziune pentru neconformarea cu regulile achiziției publice, anexat prezentelor ST.

2.4.6 **Costuri administrative (indirecte)**

Auditorul nu va verifica documentele justivicative referitoare la cheltuielile administrative (indirecte) declarate de Beneficiar, acestea fiind rambursate in mod automat de catre AM/OI in baza cheltuielilor directe declarate de Beneficiar si verificate de auditor, prin aplicarea ratei forfetare stabilite in Contractul de Finanțare. Totusi, auditorul va verifica incadrarea acestor cheltuieli in procentele ratelor forfetare stabilite de AM/OI prin Contractul de Finanțare.

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Atunci când este cazul, auditorul verifică faptul că veniturile generate de Beneficiar în contextul acțiunii au fost alocate în mod adecvat acțiunii care face subiectul contractului de finanțare şi au fost trecute corect în CRC. Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un audit, auditorului nu i se cere să evalueze totalitatea veniturilor.

Auditorul verifică dacă veniturile au fost corect înregistrate în evidența contabilă a proiectului finantat prin POSDRU.

ANEXA NR. 3 RAPORTUL PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE LA VERIFICAREA CHELTUIELILOR A UNUI CONTRACT DE GRANT PENTRU ACȚIUNI EXTERNE FINANȚAT DE CĂTRE C.E.

Să fie printat cu antetul auditorului

<Numele persoanei/perosanelor de contact>, <Poziția>

*<**Numele Beneficiarului**>*

<Adresa>

<zi lună an>

Stimate *<Numele persoanei/persoanelor de contact>*

În conformitate cu contractul nostru datat *<zi lună an>* cu *<numele beneficiarului>* „Beneficiarul" şi Specificaţiile Tehnice ataşate (Anexa 1 a acestui Raport), vă furnizăm Raportul Constatărilor Factuale („Raportul"), referitor la CRC ataşata pe care ne-aţi furnizat-o pentru perioada *<zi lună an – zi lună an>* (Anexa 2 a Raportului). Aţi solicitat realizarea anumitor proceduri în legătură cu contractul de finanţare în cauză *[titlul şi numărul contractului]*, „contractul de finanţare". Raportul este alcătuit din această scrisoare şi detaliile Raportului prevăzute în capitolele 1 şi 2.

Obiectiv

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate in cadrul contractului de finanţare semnat între dumneavoastră şi „Autoritatea de Management/Organism Intermediar". Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi Autorităţii de Management/Organismului Intermediar pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.

Obiectivul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în CRC pentru acţiunea finanţată de contractul de finanţare au fost efectuate („realitatea desfasurarii"), sunt exacte („exactitate") şi eligibile şi transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreate. Eligibilitate înseamnă că finanţarea nerambursabila furnizată a fost cheltuită în conformitate cu temenii şi condiţiile contractului de finanţare.

Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- ST din Anexa 1 a acestui Raport şi :
- Standardul Internaţional privind serviciile conexe („ISRS") 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreate privind informaţiile financiare* emis de către Federaţia Internaţională a Contabililor („IFAC") si adoptat de catre CAFR
- *Codul etic* emis de către IFAC

Deşi ISRS 4400 prevede că independenţa nu este o cerinţă pentru angajamantele privind procedurile agreate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerinţele de independenţă prevăzute de *Codul etic;*

Aşa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în ST pentru acest angajament şi am raportat constatările noastre factuale cu privire la aceste proceduri în capitolul 2 al acestui Raport.

Scopul acestor proceduri agreate a fost stabilit exclusiv de catre Autoritatea de Management şi procedurile au fost realizate exclusiv pentru a sprijini Autoritatea de Management/Organismul Intermediar în a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC atasata au fost realizate („realitatatea desfasurarii"), sunt exacte („exactitate") şi eligibile.

Deoarece procedurile întreprinse de noi nu reprezintă un audit sau o revizuire realizată în conformitate cu Standardele internaționale de audit sau Standardele internaționale privind angajamentele de revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare cu privire la CRC atasata.

Dacă am fi întreprins proceduri adiționale sau dacă am fi realizat un audit sau o revizuire a declarațiilor financiare ale Beneficiarului în conformitate cu Standardele internaționale de audit, alte elemente, ar fi putut fi supuse atentiei noastre, care v–ar fi fost raportate.

Sursele informațiilor

Raportul prevede informațiile furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice şi contabilitate ale Beneficiarului. <Suplimentar, am obținut informatii verbale din partea managementului Beneficiarului, care nu au fost documentate.> [se şterge dacă s-au primit numai informații în scris]

Constatări factuale

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestei verificări se ridică la suma de <xxxxxx> lei. Suma mentionată anterior este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de beneficiar în CRC (Anexa 2), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, <după deducerea din suma totală a cotei de prefinanțare> [se menționează acolo unde este cazul] conform contractului de finanțare se ridică la suma de <xxxxxx> lei, aşa cum rezultă din CRC din <zi,lună, an >.

Auditorul trebuie sa verifice toate categoriile şi tipurile de cheltuieli.

Pe baza procedurilor agreate pe care le-am realizat, am descoperit că suma cheltuielilor de <xxxx> lei nu este eligibilă.

Detaliile constatărilor noastre factuale inclusiv un tabel rezumat al cheltuielilor neeligibile sunt prezentate în capitolul 2 al acestui Raport.

Utilizarea acestui Raport

Acest Raport este exclusiv pentru scopul stabilit în obiectivul de mai sus.

Acest Raport este elaborat exclusiv pentru utilizarea confidențială a Beneficiarului şi a Autorității de Management/Organism Intermediar şi exclusiv pentru scopul transmiterii către Autoritatea de Management/Organism Intermediar în conformitate cu cerințele prevăzute în articolul 7 alin. (8) din Condițiile Generale si Speciale ale contractului de finanțare. Acest Raport nu poate fi invocat de Beneficiar sau de Autoritatea de Management/Organismul Intermediar pentru alt scop şi nici nu poate fi distribuit altor părți. Autoritatea de Management/Organism Intermediar poate face cunoscut acest Raport altor părți care au drepturi reglementate de a îl accesa, în special Comisia Europeană, Oficiul European de Luptă Antifraudă şi Curtea Europeană a Auditorilor.

Acest Raport se bazează doar pe CRC specificată mai sus şi nu se extinde asupra altor declarații financiare ale Beneficiarului.

Aşteptăm cu interes discutarea acestui Raport cu dumneavoastră şi vă stăm la dispoziție cu orice alte informații suplimentare sau sprijin pe care îl solicitați.

Cu considerație,

<zi lună an>

<numele auditorului>

DETALIILE RAPORTULUI

Capitolul 1 Informații privind contractul de grant şi acțiunea

[Capitolul 1 trebuie să includă o descriere a acțiunii în cauză şi a contractului de grant, structura de implementare a Beneficiarului şi informații financiare/bugetare cheie.

Auditorul trebuie de asemenea să prezinte aici tabelul cu "Informații privind subiectul verificării cheltuielilor" ataşat de Beneficiar la ST. Informațiile din acest tabel trebuie verificate de auditor].

Capitolul 2 Proceduri realizate şi constatări factuale

Am realizat procedurile agreate în ST pentru verificarea cheltuielilor contractului de finanțare în cauză *<titlul şi numărul acțiunii/contractului>*. Constatările factuale ale acestor proceduri sunt stabilite în categoriile de mai jos.

[Descrieți rezultatele procedurilor realizate. Folosiți programe suport precum anexe la raport, dacă este cazul].

[Inserați, dacă este cazul: Detalii ale excepțiilor:.....]

1 Înțelegerea eficientă a acțiunii şi a termenilor şi condițiilor contractului de grant

2 Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar al acțiunii

2.1 Proceduri generale

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul şi revizuirea analitică

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.4 Verificarea cheltuielilor

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

2.4.2 Acuratețe şi înregistrare

2.4.3 Clasificare

2.4.4 Realitate (desfasurarea/existență)

2.4.5 Conformitate cu regulile de achiziții publice

2.4.6 Costuri administrative (indirecte)

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Anexa 1 Specificații Tehnice

Anexa 2 CRC furnizată de Beneficiar

3. GHID PENTRU DETERMINAREA CORECȚIILOR FINANCIARE CARE TREBUIE FĂCUTE CHELTUIELII COFINANȚATE DIN FONDURILE STRUCTURALE SAU DIN FONDUL DE COEZIUNE PENTRU NECONFORMAREA CU REGULILE ACHIZIȚIEI PUBLICE

Raportul este adresat exclusiv acelor părți care au convenit asupra procedurilor care urmează să fie efectuate, deoarece alte persoane, care nu cunosc motivele pentru care au fost aplicate procedurile, ar putea interpreta în mod eronat rezultatele.

Detalii privind misiunea auditorului financiar independent sunt prezentate în documentul *„Cerințe privind verificarea cheltuielilor de către un auditor financiar independent”*, postat pe site-ul AMPOSDRU.

Responsabil financiar proiect POSDRU
Ec.Tanase Ion

Intocmit,
Responsabil achiziții publice
Iordache Silvia

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

FORMULARUL 1

Inregistrat la sediul autoritatii contractante Nr_____/Data_____

OFERTANTUL (*denumirea/numele*) .....

SCRISOARE DE INAINTARE

Catre .....(*denumirea autoritatii contractante si adresa completa*)

Ca urmare a anuntului de participare aparut in ..... nr. ..... din ...../(*ziua/luna/anul*), privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului ...../(*denumirea contractului de achizitie publica*),

noi ...../(*denumirea/numele ofertantului*) va transmitem alaturat urmatoarele:

1. Documentul ...../(*tipul, seria/numarul, emitentul*) privind garantia pentru participare, in cuantumul si in forma stabilite de dumneavoastra prin documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei;
2. Coletul sigilat si marcat in mod vizibil, continand, in original si intr-un numar de ..... copii:

a) oferta;
b) documentele care insotesc oferta.

Avem speranta ca oferta noastra este corespunzatoare si va satisface cerintele.

Cu stima,

Data completarii .....
Ofertant, ...

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

FORMULAR 2

.....
(denumirea/numele)

DECLARAȚIE
privind conflictul de interese

Subsemnatul(a).....*(se inserează numele operatorului economic - persoană juridică)*, în calitate de ofertant la procedura de ..... *(se menționează procedura)* pentru achiziția de ..... *(se inserează, după caz, denumirea produsului/lotului, serviciului sau lucrării şi codul CPV)*, la data de ..... *(se inserează data)*, organizată de ..... *(se inserează numele autorității contractante)*, declar pe proprie răspundere, sub sanctiunea excluderii din procedura si sub sanctiunile aplicate faptei de fals in acte publice,

a) ca nu ma aflu in situatia prevazuta la art. **69[1]** din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice si a contractelor de concesiune de servicii, aprobata cu completarile si modificarile ulterioare.
b) ca nu avem drept membri în cadrul consiliului de administrație/organ de conducere ori de supervizare şi/sau are acționari ori asociați persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv ori care se află în relații comerciale, astfel cum sunt acestea prevăzute la art. 69 lit. a) din OUG 34/2006, cu persoane ce dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, respectiv: (vezi persoanele cu funcții de decizie implicate in organizarea, derularea si finalizarea procedurii de atribuire – Fisa de date cap. III.2.1a) , subpunctul 4. Situatia personala a candidatului sau ofertantului)

In sensul celor de mai sus, depun anexat prezentei declaratii Cerificat constatator eliberat de Oficiul Registrului Comertului (sau echivalent in cazul persoanelor juridice straine) sau Extras din Registrul actionarilor, certificate de administrator, in cazul societatilor pe actiuni, din care sa rezulte ca nu avem actionari persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv sau care se află în relații comerciale cu persoanele nominalizate in Fisa de date cap. III.2.1a) , subpunctul 4. Situatia personala a candidatului sau ofertantului

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispun.

Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Denumire operator economic

.....

(nume, prenume, functie semnatar)

.....

(semnatura si stampila)

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

Formular nr. 3.

Operator economic
(denumirea/numele)

DECLARAȚIE PRIVIND ELIGIBILITATEA

Subsemnatul, reprezentant împuternicit al _____*(denumirea/numele şi sediul/adresa operatorului economic)*, declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură şi sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că nu mă aflu în situația prevăzută la art. 180 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice şi a contractelor de concesiune de servicii, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 337/2006, respectiv în ultimii 5 ani nu am fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătoreşti pentru participarea la activități ale unei organizații criminale, pentru corupție, fraudă şi/sau spălare de bani.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Data completării

Ofertant,

Denumire operator economic .....

(nume, prenume în clar, functie semnatar)

(semnatura si stampila)

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

Formular nr. 4

Operator economic
(denumirea/numele)

DECLARAȚIE
privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 34/2006

Sub semnatul (a) *(denumirea, numele operatorului economic)*, în calitate de ofertant/candidat/concurent la procedura de *(se menționează procedura)* pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect ..... *(denumirea produsului, seviciului sau lucrării şi codul CPV)*, la data de ..... *(zi/lună/an)*, organizată de ..... *(denumirea autorității contractante)*, declar pe propria răspundere că:

a) nu am intrat în faliment ca urmare a hotărârii pronunțate de executorul sindic;

b) mi-am îndeplinit obligațiile de plată a impozitelor, taxelor şi 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 sunt stabilit ;

c[1]) în ultimii 2 ani nu şi-a îndeplinit sau şi-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.

c) nu am fost condamnat, în ultimii 3 ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătoreşti, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greşeli în materie profesională.

d) prezintă informații false sau nu prezintă informațiile solicitate de către autoritatea contractantă, în scopul îndeplinirii criteriilor de calificare şi selecție .

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete şi corecte în fiecare detaliu şi înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării şi confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Ofertant,

Denumire operator economic .....
(nume, prenume în clar, functie semnatar)
(semnatura si stampila)Operator

Investeşte în oameni!
Proiect cofinanţat din Fondul Social European prin Programul Operaţional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară **1 „Educaţia şi formarea profesională în sprijinul creşterii economice şi dezvoltării societăţii bazate pe cunoaştere"**
Domeniul major de intervenţie **1.2 „Calitate în învăţământul superior"**
Titlul proiectului „Dezvoltarea şi consolidarea culturii calităţii la nivelul sistemului de învăţământ superior românesc - QUALITAS"
Contract POSDRU/155/1.2/S/141894

Formular nr. 5

Operator economic
(denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTĂ

Către Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior, str.Spiru Haret, nr.12, sector 1, București, cu adresa de corespondență în B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, sector 5, București, cod 050025.
(denumirea autorității contractante şi adresa completă)

Domnilor,

1. Examinând documentația de atribuire, subsemnații, reprezentanți ai ofertantului _____ *(denumirea/numele ofertantului),*
ne oferim ca, în conformitate cu prevederile şi cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată, să prestam *Servicii de auditare financiara POSDRU/155/1.2/S/141894* pentru suma de _____ *(suma în litere şi în cifre, precum şi moneda ofertei),* plătibilă după recepția serviciilor, la care se adaugă taxa pe valoarea adăugată în valoare de_____ *(suma în litere şi în cifre.)*

2. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câştigătoare, să prestam serviciile în graficul de timp anexat.

3. Ne angajăm să menținem această ofertă valabilă pentru o durată de 40 zile, *(nouazeci de zile),* respectiv până la data de _____ *(ziua/luna/anul),* şi ea va rămâne obligatorie pentru noi şi poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

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

5. Precizăm că:

□ depunem ofertă alternativă, ale cărei detalii sunt prezentate într-un formular de ofertă separat, marcat în mod clar „alternativă";

□ nu depunem ofertă alternativă.

(Se bifează opțiunea corespunzătoare.)

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

*nume, prenume în clar, functie semnatar*_____, *(semnătură), în* calitate de _____ legal autorizat să semnez oferta pentru şi în numele _____ *(denumirea/numele operatorului economic)*

Persoanele cu funcţii de decizie din cadrul autorităţii contractante în ceea ce priveşte organizarea, derularea şi finalizarea procedurii de atribuire sunt:

Prof.univ.dr.ing.Petrescu Iordan

Ec.Tanase Ion

Jr.Lolea Marinela

Resp.achizitii Iordache Silvia