



UNIUNEA EUROPEANĂ



GVERNUL ROMÂNIEI



Instrumente Structurale
2014-2020

Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Competitivitate 2014-2020

Programul Operațional Competitivitate 2014-2020	
Axă prioritară	1: Cercetare, dezvoltare tehnologică și inovare (CDI) în sprijinul competitivității economice
Prioritate de investiție	PI 1b
Ațiune	1.2.3 Parteneriate pentru transfer de cunoștințe
Titlu proiect	TRANSFER RAPID DE CUNOȘTINȚE ȘI SPRIJIN TEHNICO-ȘTIINȚIFIC ÎN REALIZAREA DE PRODUSE ȘI TEHNOLOGII COMPETITIVE ÎN ÎNTREPRINDERI SPECIFICE DOMENIULUI BIOECONOMIE ȘI PRODUCERII DE BIORESURSE
Cod SMIS	105551
Contract de finanțare	nr. 80/07.09.2016
Beneficiar	INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE PENTRU MAȘINI ȘI INSTALAȚII DESTINATE AGRICULTURII ȘI INDUSTRIEI ALIMENTARE – INMA

Nr. înregistrare.....16.921/15.12.2020

Aprobat,
DIRECTOR GENERAL INMA BUCUREȘTI
Dr. ing. Vlăduț Nicolae Valentin



INVITAȚIE DE PARTICIPARE

INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE PENTRU MAȘINI ȘI INSTALAȚII DESTINATE AGRICULTURII ȘI INDUSTRIEI ALIMENTARE – INMA invită operatorii economici interesați să depună oferta pentru achiziția de "Serviciu de audit financiar proiect BIOPROD" pentru proiectul "Transfer rapid de cunoștințe și sprijin tehnico-științific în realizarea de produse și tehnologii competitive în întreprinderi specifice domeniului bioeconomie și producerii de bioresurse" desfășurat în cadrul Programului Operațional Competitivitate 2014-2020.

I. Informații generale

I.1. Achizitor

Beneficiar	INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE PENTRU MAȘINI ȘI INSTALAȚII DESTINATE AGRICULTURII ȘI INDUSTRIEI ALIMENTARE – INMA București
Titlu proiect	TRANSFER RAPID DE CUNOȘTINȚE ȘI SPRIJIN TEHNICO-ȘTIINȚIFIC ÎN REALIZAREA DE PRODUSE ȘI TEHNOLOGII COMPETITIVE ÎN ÎNTREPRINDERI SPECIFICE DOMENIULUI BIOECONOMIE ȘI PRODUCERII DE BIORESURSE
ID proiect	P_40_339
Linia de finanțare	Programul Operațional Competitivitate 2014-2020
Denumirea contractului de achiziție	Serviciu de audit financiar proiect BIOPROD
Obiectul contractului de achiziție	Achiziție serviciu pentru auditul financiar proiect BIOPROD
Cod CPV	79212100-4

1.2. Publicarea invitației de participare și a documentelor anexe

www.inma.ro

1.3. Depunerea ofertelor

Data limită pentru primirea ofertelor de către Beneficiar este 28.12.2020 ora 12,00.

Se acceptă oferte postate în Catalogul Electronic SICAP astfel: ofertanții care vor ridica în Catalogul Electronic SICAP următoarele:

1. Denumirea achizitiei: Serviciu de audit financiar proiect BIOPROD;
2. Cod CPV-79212100-4 - Servicii de auditare financiară;
3. Actualizare produs/serviciu - după data publicării invitației de participare pe site-ul www.inma.ro
4. Descriere serviciu - se vor depune documente în format .pdf, (atașate la Descrierea Serviciului), pentru: oferta financiară, oferta tehnică și documente din care să reiasă experiența similară a expertului cheie (ofertant).
5. Orice oferta actualizată în Catalogul Electronic SICAP după termenul limită menționat va fi respinsă.

1.4. Modul de elaborare a ofertei

- ✓ *Ofertantul trebuie să elaboreze oferta pentru serviciu din caietul de sarcini. Nu vor fi luate în considerare ofertele din care lipsesc repere solicitate prin caietul de sarcini.*
- ✓ *Documente de calificare*

Ofertantul trebuie să prezinte următoarele documente care dovedesc capacitatea de exercitare a activității profesionale:

- a) Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR copie legalizată;
 - b) Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul respectiv – copie;
 - c) Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice – original;
 - d) 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 a CAFR.
- ✓ *Propunerea tehnico-financiară*

Ofertantul va elabora propunerea tehnico-financiară astfel încât aceasta să respecte în totalitate cerințele prevăzute în Caietul de sarcini și să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la preț precum și la alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de achiziție publică. Oferta depusă trebuie să îndeplinească în totalitate specificațiile tehnice minime obligatorii, după cum au fost acestea stabilite în caietul de sarcini.

Experiența profesională se probează prin prezentarea de rapoarte de audit și certificate de audit asumate.

Ofertanții trebuie să-și evalueze prețurile astfel încât prețul total al ofertei să acopere toate obligațiile contractului menționate în Caietul de sarcini. NU se accepta ajustări de preț ale ofertei financiare, pe parcursul derulării contractului.

Prețurile care se compară sunt prețurile cuprinse în formularul de oferta în lei fără TVA/raport.

1.5. Prezentarea ofertei

- Limba de redactare a ofertei: Română
- Moneda în care este exprimat prețul contractului: Lei
- Perioada minimă de valabilitate a ofertei: 30 zile

1.6 Termen limită pentru solicitarea clarificarilor privind invitația de participare/caietul de sarcini

21/12/2020, ore: 10,00

II. Obiectul contractului

II.1 Tip contract:

Lucrări:

Produse:

Servicii:

II.2. Denumire contract / achiziție

Achiziție serviciu pentru audit financiar proiect BIOPROD

II.3. Descrierea contractului

Nr. crt.	Descrierea produsului/serviciului	Cod CPV	Cantitate	Total estimat (lei fără TVA)
1	<p>Se va realiza auditul financiar extern pentru: Proiectul TRANSFER RAPID DE CUNOȘTINȚE ȘI SPRIJIN TEHNICO-ȘTIINȚIFIC ÎN REALIZAREA DE PRODUSE ȘI TEHNOLOGII COMPETITIVE ÎN ÎNTREPRINDERI SPECIFICE DOMENIULUI BIOECONOMIE ȘI PRODUCERII DE BIORESURSE, acronim BIOPROD, POC 2014-2020, durata 5 ani (2016-2021), raport final pentru întreaga perioadă de proiect a beneficiarului, pentru 3 contracte subsidiare tip B încheiate de beneficiar cu întreprinderi, 3 contracte subsidiare tip C încheiate de beneficiar cu întreprinderi și 10 contracte subsidiare tip D încheiate de beneficiar cu întreprinderi.</p> <p>- Auditorul financiar va verifica faptul că toate cheltuielile declarate de Beneficiar și întreprinderile partenere din cadrul contractelor subsidiare tip B, C și D sunt reale, înregistrate în contabilitate și în evidența cheltuielilor și sunt eligibile în conformitate contractul de finanțare nr. 80/07.09.2016 și emite un raport al constatărilor factuale. Auditorul va realiza auditul întregului proiect conform legislației în vigoare și cerințelor finanțatorului.</p>	79212100-4	1	71150

II.4 Valoarea estimativa a contractului:

71.150,00 lei fără T.V.A. pentru raportul de audit final

II.5 Termen de livrare/prestare/execuție

07.06.2021

II.6 Sursa de finanțare:

Venituri proprii

II.7 Locul de prestare al serviciului de audit:

Sediul Institutul național de cercetare - dezvoltare pentru mașini și instalații destinate agriculturii și industriei alimentare – INMA București din B-dul Ion Ionescu de la Brad nr. 6, Sector 1, București.

III. Procedura aplicată pentru atribuirea contractului de achiziție publică:

Achiziție directă

IV. Informatii detaliate și complete cu privire la criteriul aplicat pentru stabilirea ofertei castigatoare

Criteriul aplicat pentru atribuirea contractului de prestare serviciu pentru auditul financiar proiect BIOPROD, este cel mai bun raport calitate - pret.

Factorii de evaluare sunt detaliati în caietul de sarcini.

V. Garanția de buna execuție - nu este cazul.

VI. Plata prețului contractului

Se va face prin O.P., în contul de bancă indicat de catre operatorul economic, până la data de 26.06.2021, în baza facturii fiscale, contractului prestări serviciu și a procesului verbal de recepție. Prețul contractului nu se actualizează.

VII. Anunț de atribuire

În urma finalizării achiziției directe, Beneficiarul va publica, pe pagina proprie de internet www.inma.ro, un anunț de atribuire în termen de 15 zile de la data încheierii contractului.

DIRECTOR DE PROIECT,

Dr. ing. Marin Eugen





UNIUNEA EUROPEANĂ



GVERNUL ROMÂNIEI



Instrumente Structurale
2014-2020

Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Competitivitate 2014-2020

Aprobat,

DIRECTOR GENERAL INMA BUCUREȘTI

Dr. ing. Vlăduț Nicolae-Valentin



CAIET DE SARCINI

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

Caietul de sarcini conține, în mod obligatoriu, specificații tehnice.

SCURTA DESCRIERE

Serviciul solicitat în caietul de sarcini este destinat pentru desfășurarea în bune condiții a activităților specifice Proiectului cu titlul TRANSFER RAPID DE CUNOȘTINȚE ȘI SPRIJIN TEHNICO-ȘTIINȚIFIC ÎN REALIZAREA DE PRODUSE ȘI TEHNOLOGII COMPETITIVE ÎN ÎNTREPRINDERI SPECIFICE DOMENIULUI BIOECONOMIE ȘI PRODUCERII DE BIORESURSE, acronim BIOPROD, Programul Operațional Competitivitate 2014-2020, durata 5 ani (2016-2021).

Descrierea proiectului (<https://oldsite.inma.ro/bioprod/acasa.html>)

Titlu proiect	TRANSFER RAPID DE CUNOȘTINȚE ȘI SPRIJIN TEHNICO-ȘTIINȚIFIC ÎN REALIZAREA DE PRODUSE ȘI TEHNOLOGII COMPETITIVE ÎN ÎNTREPRINDERI SPECIFICE DOMENIULUI BIOECONOMIE ȘI PRODUCERII DE BIORESURSE
Beneficiar	INSTITUTUL NAȚIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE PENTRU MAȘINI ȘI INSTALAȚII DESTINATE AGRICULTURII ȘI INDUSTRIEI ALIMENTARE – INMA București
Tipul proiectului	PI 1b Apel: POC-A1-A1.2.3-G-2015 AXA PRIORITARĂ 1 – Cercetare, dezvoltare tehnologică și inovare (CDI) în sprijinul competitivității economice și dezvoltării afaceri Acțiune 1.2.3 Parteneriate pentru transfer de cunoștințe
Domeniul și subdomeniul în care se încadrează proiectul	1.BIOECONOMIE 1.1. Agro-alimentare 1.1.5. Dezvoltarea durabilă a producției culturilor de câmp adaptate impactului schimbărilor climatice globale 4.ECO-NANO-TEHNOLOGII ȘI MATERIALE AVANSATE 4.2 Echipamente pt producerea de bioresurse 4.2.1 Tehnologii, echipamente și sisteme tehnice pentru producția de bioresurse
Obiective	Proiectul are ca obiectiv transferul rapid de cunoștințe și sprijin tehnico-științific în realizarea de produse și tehnologii competitive în întreprinderi

	<p>specifice domeniului bioeconomie și producerii de bioresurse, care își dezvoltă afaceri cerute de piață.</p> <p>Prin realizarea proiectului, organizația de cercetare - INMA București, care deține competențe în domeniul proceselor, tehnologiilor și echipamentelor tehnice de mecanizare și automatizare a lucrărilor din agricultură și industria alimentară, își propune, pe termen mediu, atingerea următoarelor obiective:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Asistență directă pentru a ajuta întreprinderile, inclusiv cele care nu au mai avut activități de colaborare cu organizația de cercetare, să identifice din oferta de expertiză disponibilă ce se potrivește cu nevoile și cerințele afacerii pe care doresc să le dezvolte și care sunt posibilitățile concrete de sprijin; - Evenimente tematice regulate pentru a furniza subiecte de inspirație și a da idei pentru acele întreprinderi care au fost implicate în proiecte de cercetare-dezvoltare-inovare cu organizația de cercetare; - Accesul întreprinderilor la echipamentele de cercetare ale organizației de cercetare în scopul realizării unor testări necesare pentru dezvoltarea de produse noi sau îmbunătățite; - Transfer de abilități/competențe de cercetare prin derularea unor contracte de dezvoltare experimentală la cererea întreprinderilor; - Dezvoltarea unor contracte directe de cercetare-dezvoltare cu entități cu statut de întreprinderi în domeniul bioeconomie și producerii de bioresurse.
Rezultate așteptate	<ul style="list-style-type: none"> - Ofertă de expertiză - Asistență directă acordată întreprinderii - Întâlnire individuală cu întreprinderea - Eveniment tematic - Acces la echipamente de cercetare pentru testare simulată - Raport de experimentare prototip - Documentații Eexecuție Model Experimental - Model Experimental - Raport de experimentare Model Experimental - Raport de demonstrare Model Experimental - Studiu de piață - DE prototip - Prototip - Raport de experimentare prototip - Dosar de omologare/certificare prototip - Pagină web contracte subsidiare - Articol publicat în revistă de specialitate - Comunicare științifică - Workshop - Anunț în presă pentru începerea proiectului - Pagina web a proiectului - Broșură de informare și publicitate - Anunț în presă privind încheierea proiectului - Procedură de achiziție serviciu de audit - Dosar de atribuire și Contract de furnizare serviciu de audit - Raport de audit final
Indicatori de realizare estimați	<p>Indicatori prestabiliți de realizare</p> <p>Număr de societăți sprijinite – CO01: 12</p> <p>Număr de societăți care cooperează cu instituții de cercetare – CO26: 6</p>

	<p>Număr de societăți care beneficiază de sprijin pentru introducerea de noi produse pe piață CO28: 3</p> <p>Investiții private combinate cu sprijinul public pentru proiecte de inovare sau de C&D – CO 27 (Euro): 914798,68</p> <p>Cereri de brevete rezultate din proiect 3S7 (număr): 6</p> <p>Indicatori de realizare suplimentari</p> <p>Număr total de contracte încheiate cu întreprinderi: 12</p> <p>Număr de contracte încheiate cu întreprinderi mici și mijlocii: 5</p> <p>Număr de contracte cu întreprinderi care au solicitat sprijin pentru introducerea de produse noi pe piață: 3</p> <p>Număr de contracte de colaborare CD încheiate cu întreprinderi: 6</p> <p>Număr de licențe acordate întreprinderilor: 6</p> <p>Număr de publicații științifice împreună cu întreprinderile, ca urmare a contractelor cu acestea: 6</p> <p>Număr de noi locuri de muncă pentru cercetători create la solicitant ca urmare a proiectului: 6</p> <p>Indicatori prestabiliți de rezultat</p> <p>Număr de întreprinderi mici și mijlocii (entități legale distincte) cu care solicitantul a cooperat 3S46 (număr):2</p>
Mod de finanțare	<p>A. Stimularea transferului de cunoștințe: 100%</p> <p>B. Accesul întreprinderilor la facilități, instalații, echipamente: 80%</p> <p>C. Activități de transfer de abilități/ competențe CD și de sprijinire a inovării: 80%</p> <p>D. CD în colaborare efectivă: 60,52%</p> <p>E. Management de proiect (inclusiv informare și publicitate privind proiectul): 100%</p>

Alte informații :

- Număr de contracte subsidiare pentru categoriile de activități B. Accesul întreprinderilor la facilități, instalații, echipamente: 3
- Număr de contracte subsidiare pentru categoriile de activități C. Activități de transfer de abilități/ competențe CD și de sprijinire a inovării: 3
- Număr de contracte subsidiare pentru categoriile de activități D. CD în colaborare efectivă: 10
- Contractele subsidiare de tip B au durata cuprinsă între 1 și 2 luni.
- Contractele subsidiare de tip C au durata cuprinsă între 1 și 2 luni.
- Contractele subsidiare de tip D au durata cuprinsă între 18 și 38 luni.
- Nu se cer rapoarte de audit la cererile de rambursare;
- Toate operațiunile impuse în activitatea de auditare solicitată se vor desfășura la sediul beneficiarului.
- Verificarea documentelor proiectului se va face în procent de 100%.
- Beneficiarul va pune la dispoziția auditorului o sală, echipată corespunzător, unde auditorul va verifica toate documentele proiectului.
- Prestarea serviciului se va realiza în baza contractului încheiat cu beneficiarul.
- Nu se acceptă subcontractarea serviciului de audit.

ELIGIBILITATEA OFERTANTULUI

Pentru a fi eligibil, ofertantul, trebuie să dețină Carnetul de Auditor vizat la zi;
Să prezinte documente doveditoare din care să rezulte experiența similară (procese verbale de audit, contracte, atestate, recomandări sau rapoarte de audit asumate etc.)

TERMENI DE REFERINȚĂ PENTRU VERIFICAREA CHELTUIELILOR

A. Subiectul angajamentului

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 Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile.

B. Scopul activității:

B.1 Auditorul va îndeplini acest angajament atât în conformitate cu aceste Specificații Tehnice (ST), 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 independent nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor agreeate, Autoritatea de Management solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

B.2 Termeni și condiții ale contractului de finanțare

Auditorul verifică dacă finanțarea acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

B.3 Planificare, proceduri, documentate 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 specifice și utilizează probele obținute din aceste proceduri ca bază pentru raportul de audit privind constatările factuale. Auditorul trebuie să utilizeze documente care sunt importante în furnizarea probelor de audit suficiente și adecvate pentru sprijinirea Raportului de audit și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și aceste ST.

C. Raportarea

Certificatul de audit trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natură și măsura procedurilor realizate de către auditor.

Scopul lucrării - proceduri de realizat

Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar

1. Proceduri generale

1.1 Auditorul verifică dacă Lista cheltuielilor (raportările sunt pe activități, conform bugetului din Anexa 1 la contractul subsidiar) este conformă cu condițiile contractului de finanțare.

1.2 Auditorul verifică dacă evidențele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare. Scopul este de: - a evalua dacă o verificare eficientă și efectivă a cheltuielilor este fezabilă, și - a raporta excepții importante și puncte slabe cu privire la contabilitate, păstrarea înregistrărilor, cerințele documentației, astfel încât Beneficiarul să poată întreprinde măsuri ulterioare pentru corectarea și îmbunătățirea acestora pe perioada de implementare rămasă a acțiunii.

1.3 Auditorul verifică dacă informațiile din Lista cheltuielilor se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

1.4 Auditorul verifică dacă au fost aplicate rate de schimb corecte pentru conversiile monedei, unde este cazul și în conformitate cu legislația națională aplicabilă.

2. Conformitatea cheltuielilor cu Devizul Cadru și revizuire analitică

Auditorul realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din în Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551 și:

- verifică dacă bugetul din Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551 corespunde cu bugetul contractului de finanțare (autenticitatea și autorizarea bugetului inițial) și dacă cheltuielile realizate au fost prevăzute în bugetul contractului de finanțare.

- verifică dacă suma totală solicitată la plată de Beneficiar nu depășește finanțarea prevăzută în contractul de finanțare, precum și sumele totale prevăzute pe categorii de cheltuieli;

- verifică dacă orice amendament la bugetul contractului de finanțare este în conformitate cu condițiile pentru astfel de amendamente (inclusiv dacă se aplică necesitatea unui addendum la contractul de finanțare).

3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare

3.1 Categoriile și tipurile de cheltuieli

Categoriile de cheltuieli pot fi în principiu defalcate în tipuri de cheltuieli individuate sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleași caracteristici sau caracteristici asemănătoare. Formă și natură probei suport (de ex. o plată, un contract, o factură etc.) și modul în care cheltuiela este înregistrată (adică registrul de intrări) variază în funcție de tipul și natură cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de baza. În toate cazurile tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natură acțiunii sau tranzacției în cauză.

3.2 Selectarea tipurilor de cheltuieli

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551.

4. Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementările din aceste ST descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezența anexă. Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de tranzacții care generează cheltuielile declarate în Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551 prin testarea criteriilor prevăzute mai jos.

4.1 Eligibilitatea costurilor

Auditorul financiar verifică eligibilitatea costurilor directe cu termenele și condițiile contractului de finanțare.

Acesta verifică dacă aceste costuri:

- sunt necesare pentru desfășurarea acțiunii. În acest sens, auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost asumate pentru scopul propus al acțiunii și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele acțiunii. Auditorul verifică mai departe dacă costurile directe sunt cuprinse în Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551 și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros, în special cu privire la cost-eficiență și cea mai bună utilizare a banilor.

- au fost asumate de Beneficiar sau de partenerii lui pe perioada de implementare a acțiunii.

- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

În acest sens, auditorul va ține cont de prevederile legislației în vigoare

4.2 Acuratețe și înregistrare

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului, sunt încadrate corespunzător în Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551 și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative.

4.3 Clasificare

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost corecte pe categorii în Cererile de rambursare depuse pe perioada de desfășurare a contractului de finanțare nr. 80/2016, MySMIS 105551.

4.4 Realitate (desfășurare/existența)

Auditorul caută în mod profesional să obțină probe adecvate și suficiente privind verificarea cheltuielilor efectuate și – dacă este cazul – și pentru existența activelor. Auditorul verifică realitatea și oportunitatea cheltuielilor pentru o tranzacție sau acțiune 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 și agreeată și la prețuri sau costuri rezonabile.

4.5 Conformitatea cu regulile de achiziții publice

Regulile de achiziție publică aplicabile tuturor contractelor de finanțare sunt cele naționale. Auditorul financiar 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 și dacă cheltuielile în cauză sunt eligibile. Când auditorul descoperă aspecte de neconformitate cu regulile de achiziții publice, prezintă în RCF natură și impactul lor financiar în termeni de cheltuieli neeligibile. Pentru calcularea impactului financiar, urmare a procesului de achiziții publice, auditorul va ține cont de ghidul pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale pentru neconformarea cu regulile achizitive publice.

4.6 Costuri administrative (indirecte)

Auditorul nu va verifica documentele justificative referitoare la cheltuielile administrative (indirecte) declarate de Beneficiar, acestea fiind rambursate în mod automat de către AM în baza cheltuielilor directe declarate de Beneficiar și verificate de auditor, prin aplicarea ratei forfetare stabilite în Contractul de Finanțare. Totuși, auditorul va verifica încadrarea acestor cheltuieli în procentele ratelor forfetare stabilite de AM prin Contractul de Finanțare.

5. Modul de prezentare a ofertei

Oferta financiară va fi elaborată în lei, fără TVA (valoare/raport de audit).

6. Modalitatea de efectuare a plății:

Plata serviciului se va face cu ordin de plată, până pe data de 26.06.2021. Plata va fi efectuată pentru raportul de audit final întocmit.

Factură va fi însoțită de un proces-verbal de recepție calitativă și cantitativă a raportului de audit efectuat, aprobat de către autoritatea contractantă.

Recepția serviciului prestat se va face pe baza de proces verbal de recepție la dată predării raportului de audit final.

Nu se acceptă plata în avans conform HG 264/2003, modificată și completată.

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

Oferta financiară va conține prețul raportului de audit final, în lei, fără TVA și TVA-ul distinct.

7. Criteriul de atribuire

Oferta declarată câștigătoare va fi oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic, iar criteriul de atribuire al contractului este "cel mai bun raport calitate-preț".

Ofertele care nu îndeplinesc cerințele minime stabilite în caietul de sarcini vor fi considerate oferte neconforme.

Luând în considerare, atât necesitatea cheltuirii eficiente a fondurilor publice, cât și specificul, important și valoarea obiectivului de investiții, înaintăm GRILĂ DE EVALUARE, respectiv factorii de evaluare tehnică și modul de acordare a punctajelor punând un accent deosebit pe asigurarea unui raport echilibrat preț/calitate.

Având în vedere specificul proiectului care trebuie auditat, se va pune accentul pe experiența profesională a expertului-cheie implicat în auditare.

GRILA DE EVALUARE A OFERTELOR

Nr. crt.	Factor de evaluare	Pondere
1.	Prețul ofertei (Po)	40%
2.	Experienta similara a expertului-cheie	60%

Detalii privind aplicarea algoritmului de calcul:

Punctaj pentru prețul ofertei (Po)	Pentru cel mai scăzut preț dintre prețurile ofertelor se acordă punctajul maxim de 100 de puncte
	Pentru celelalte prețuri punctajul se acordă astfel: $Po = (\text{pret minim} / \text{pret ofertat}) \times \text{punctajul maxim alocat}$
Prețurile care se compară în scopul identificării clasamentului sunt prețurile totale oferite de auditor	
Experiența profesională a expertului-cheie în auditare proiecte cu finanțare europeană	Se acordă 30 puncte pentru experiența acumulată în auditarea unui număr de 2-4 proiecte
	Se acordă 60 puncte pentru experiența acumulată în auditarea unui număr de 5-8 proiecte
	Se acordă 100 puncte pentru experiența acumulată în auditarea unui număr de peste 9 proiecte
Experiența profesională se probează prin prezentarea de contracte, recomandări sau rapoarte de audit asumate.	
Punctaj total: $40\%Po + 60\%Pe$	

DIRECTOR DE PROIECT,

Dr. ing. Marin Eugen