

INVITAȚIE

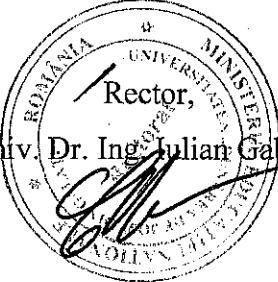
UNIVERSITATEA "DUNĂREA DE JOS" DIN GALAȚI
Nr. înregistrare 1131
Data intrare/ieșire 15.05.2018

Prin prezenta vă aducem la cunoștință că Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați este interesată să achiziționeze " **Servicii de audit financiar extern pentru proiecte de cercetare - 18/2017 PN CDI III**" și vă invită să depuneți ofertă tehnică și financiară, având în vedere următoarele:


1. Denumirea autorității contractante: Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați  
Cod de identificare: 3127522  
Adresa: Str. Domnească Nr. 47, Galați, România  
Telefon: 0236419177  
Fax: 0236419177
2. Denumire invitație: " **Servicii de audit financiar extern pentru proiecte de cercetare - 18/2017 PN CDI III**".
3. Modalitatea de desfășurare: achiziție directă, conform articol 43, alin.3 din HG 395/2016.
4. Pentru depunerea ofertei se vor completa formularele atașate.
5. Împărțirea pe loturi: nu
6. Valoarea totală estimată fără TVA: **840.34** lei.
7. Criteriu de atribuire: prețul cel mai scăzut.
8. Cod CPV: 79212100-4
9. Tip contract: prestare de servicii.
10. Obiectul contractului: " **Servicii de audit financiar extern pentru proiecte de cercetare - 18/2017 PN CDI III**".
11. Data limită de depunere a ofertelor: 22.05.2018, ora 14<sup>00</sup>
12. Adresa la care se transmit ofertele: Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați, Str. Domnească Nr. 47, Galați, România, cod poștal 800008, Registratură sau adresa de e-mail [mariana.iliuta@ugal.ro](mailto:mariana.iliuta@ugal.ro)
13. Limba de redactare a ofertei: Română
14. Tip de finanțare și modalitate de plată: Plata se face cu OP în termen de 30 de zile după prestarea serviciilor, din fonduri de cercetare, în contul furnizorului deschis la Trezoreria statului.
15. Moneda în care se transmite oferta de preț: lei
16. Modul de obținere a documentației: atașat invitației.

17. Persoana de contact: Mariana Iliuță, tel. 0336130115, e-mail: [mariana.iliuta@ugal.ro](mailto:mariana.iliuta@ugal.ro)
18. În eventualitatea în care oferta dumneavoastră corespunde din punct de vedere al solicitărilor din caietul de sarcini, se încadrează în valoarea estimată precizată în invitație și este clasată pe primul loc, achiziția se va finaliza prin cumpărare directă.
19. Vă rugăm să confirmați primirea prezentei invitații, la numărul de fax 0236419177 sau la adresa de e-mail: [mariana.iliuta@ugal.ro](mailto:mariana.iliuta@ugal.ro).


Prof. Univ. Dr. Ing. Julian Gabriel Bîrsan



Director al Direcției achiziții și investiții,  
Ec. Marian DĂNĂILĂ



Întocmit,  
Ing. Mariana ILIUȚĂ





## CAIET DE SARCINI

### 1. OBIECTUL CAIETULUI DE SARCINI

În vederea desfășurării în bune condiții a activităților specifice, Universitatea „Dunărea de Jos” din Galați, intenționează să achiziționeze **Servicii de audit financiar extern pentru proiecte de cercetare.**

Se vor audita atât contractele de cercetare în care Universitatea „Dunărea de Jos” din Galați este titular de proiect, cât și contractele în care este partener.

#### Cantitate și suma auditată:

Nr. crt.	Denumire servicii	Cant. [proiect]
1.	Servicii de audit financiar extern independent pentru proiecte de cercetare (conform tabelului de mai jos)	1

Nr. crt.	Director proiect	Nr. contract (Rolul UDJ în proiect)	Titlu proiect	Perioada de auditat	Val.ctract.p tr. per. auditată [lei]
1	Turek Rahoveanu Maria Magdalena	18/2017 PN CDI III (Beneficiar unic)	Cercetări privind transformarea potențială a fermelor de pește convenționale în ferme organice prin stabilirea unui model și a unui ghid de bune practici	Etapa I 13.11.2017– 31.12.2017 și Etapa II 01.01.2018– 30.06.2018	72.985 (et. I=17.325 et. II=55.660)

### 2. CERINȚE GENERALE

**Caietul de Sarcini** – face parte din documentația de atribuire și constituie ansamblul cerințelor pe bază cărora se elaborează de către fiecare ofertant.

În acest sens orice ofertă prezentată va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care aceasta se înscrie în limitele cerințelor din Caietul de Sarcini. Ofertarea care nu răspunde cerințelor prevăzute în Caietul de Sarcini atrage descalificarea ofertantului.

Prevederile și cerințele Caietului de Sarcini au caracter obligatoriu și nu vor exonera ofertantul câștigător de răspunderea de a asigura calitatea serviciilor prestate, prin efectuarea verificărilor necesare sau care sunt prevăzute în standardele și normale în vigoare, privind testarea calității serviciilor.

Se interzice indicarea în documentații a unor specificații tehnice care desemnează procedee speciale ce pot duce la favorizarea sau eliminarea unuia sau mai mulți ofertanți. O astfel de indicație va fi admisă numai cu mențiunea “sau echivalent”.

În aceste condiții se vor indica doar caracteristici tehnice ale lucrărilor și serviciilor ce urmează a fi prestate.

Cerințele impuse prin prezentul caiet de sarcini sunt considerate ca fiind minimale.

În acest sens, orice ofertă prezentată care se abate de la prevederile caietului de sarcini, va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minimale din caietul de sarcini.

Toate cerințele solicitate în caietul de sarcini sunt obligatorii.

Nerespectarea în totalitate a acestora va conduce la declararea ofertei ca fiind neconformă.

<b>Cerința nr. 1</b> Agentii economici care depun oferta trebuie să dovedească că dețin autorizație pentru desfășurarea activității de audit financiar, emisă de Camera Auditorilor Financiari din România, auditul se va desfășura la înalt nivel de capacitate și competențe profesionale.	Cerința se consideră îndeplinită prin prezentarea autorizației pentru desfășurarea activității de audit financiar, emis de Camera Auditorilor Financiari din România.
<b>Cerința nr. 2</b> Agentii economici ce depun oferta trebuie să dovedească faptul că dețin certificat de auditor financiar emis de Camera Auditorilor Financiari din România	Cerința se consideră îndeplinită prin prezentarea certificatului de auditor financiar emis de Camera Auditorilor Financiari din România.

### 3. CERINȚE TEHNICE

Serviciile de auditare financiară vor analiza următoarele aspecte:

- auditarea financiară a contractelor de cercetare din cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare pentru perioada 2015-2020 (PNCDI III), HG 583/2015, acceptate, respectând regulile etice și pe baza dispozițiilor relevante din contractul de cercetare și anexele acestuia;
- raportul de audit se va întocmi în baza O.U.G.75/1999 modificată și actualizată privind auditul financiar;
- verificarea eligibilității costurilor înregistrate în anul financiar auditat, în funcție de activitățile planificate, prin îndeplinirea cumulativă a următoarelor reguli:
  - a. Cheltuielile sunt efective și realizate în conformitate cu politicile contabile ale Universității „Dunărea de Jos” din Galați.
  - b. Cheltuielile sunt înregistrate în conturile Universității „Dunărea de Jos” din Galați.
  - c. Cheltuielile au fost suportate în timpul perioadelor acoperite de devizul postcalcul.
  - d. Exclud orice costuri ne-eligibile, astfel cum acestea sunt definite în contractul de finanțare: cheltuieli excepționale, cheltuieli financiare, orice profit, beneficiu, dividende, rețineri pentru posibile viitoare pierderi sau pagube, cheltuieli inoportune și exagerate, cheltuieli de distribuție și marketing și cheltuieli de publicitate pentru a-și promova produsele și activitățile comerciale, recuperarea pierderilor, cheltuieli de protocol nejustificate, cu excepția acelor necesare pentru realizarea activităților în cadrul contractului, orice cheltuieli legate de servicii finanțate de terțe părți, orice costuri legate de protecția rezultatelor obținute în derularea activității.
  - e. Categoriile de cheltuieli care s-au suportat din bugetul de stat în vederea realizării proiectelor cuprinse în Programul PN III, sunt preăzute și aprobate prin HG nr. 1579/2002 pentru aprobarea normelor metodologice privind stabilirea categoriilor de cheltuieli pentru activități de cercetare dezvoltare și de stimulare a inovării, finanțate de la bugetul de stat.
  - f. Cheltuielile pentru dotări independente necesare realizării proiectului au fost prevăzute numai pentru echipamentele procurate după data intrării în vigoare a contractului, au fost înregistrate de către contractor și au fost prevăzute în anexa la contract „Plan de realizare a proiectului”.
  - g. Cheltuielile de personal s-au realizat cu luarea în considerare a timpului de lucru necesar a fi utilizat de personalul direct implicat în realizarea activităților prevăzute în contract. Cheltuielile au

inclus numai cheltuielile pentru echipa de cercetare a proiectului, prevăzut în execuția contractului de cercetare, care asigură suport științific și tehnic sau/și specializat.

La stabilirea cheltuielilor salariale se au în vedere prevederile HG. 583/2015 privind aprobarea Planului Național de Cercetare - Dezvoltare și Inovare III pentru perioada 2015-2020 privind plafoanele pe baza cărora se calculează costurile salariale directe la contractele de finanțare și Hotărârea nr. 8/2018 privind modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 583/2015 pentru aprobarea Planului național de cercetare-dezvoltare și inovare pentru perioada 2015-2020 (PNCDI III).

**h.** Cheltuielile de personal pentru deplasări cuprinzând cazare, diurna, transport, s-au prevăzut și au fost efectuate numai pentru realizarea activităților prevăzute în contract, conform legislației în vigoare.

**i.** Cheltuielile de deplasare externa s-au realizat în conformitate cu Planul de realizare a proiectului.

**j.** Achizițiile produselor și serviciilor necesare realizării proiectului, respectă prevederile O.U.G. nr. 98/2016, privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare.

**l.** Tipurile de cheltuieli cuprinse în devizul cadru privesc: cheltuieli de personal, cheltuieli indirecte (regie), cheltuieli de logistică, cheltuieli deplasări.

**m.** Legislația aplicată: O.G. nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică aprobată prin Legea nr.324/2003 cu modificările și completările ulterioare, H.G. 1265/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice privind contractarea, finanțarea, monitorizarea și evaluarea programelor, proiectelor de cercetare-dezvoltare și inovare a acțiunilor cuprinse în Planul național de cercetare-dezvoltare și inovare; Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.

În cazul în care finanțatorul impune un anumit format al raportului sau certificatului de audit, prestatorul va respecta acest format.

#### **4. Responsabilitățile părților cu privire la angajament**

##### **5.1. Părțile:**

**"Beneficiarul"** este entitatea care a primit și primește finanțarea nerambursabilă și care a semnat contractul de finanțare cu UEFISCDI sau Acordul de parteneriat în calitate de partener al proiectului și totodată este partea din contractul de prestări servicii pentru auditarea acestor situații financiare.

- Beneficiarul este responsabil pentru furnizarea Raportului Final de Activitate și notele de la situațiile financiare anuale pentru acțiunea finanțată prin contractul de finanțare și pentru asigurarea faptului că acestea pot fi reconciliate adecvat cu sistemul de contabilitate și înregistrare al Beneficiarului, cu înregistrările de baza și conturile contabile.
- Beneficiarul acceptă ca abilitatea auditorului de a executa procedurile cerute de acest angajament depinde de Beneficiar și de partenerii săi dacă este cazul, furnizând acces liber și total la personalul beneficiarului, la toate informațiile și înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii raportului său.

**„Auditorul"** este entitatea de audit financiar autorizată potrivit legislației în vigoare de către autoritatea competentă, respectiv Camera Auditorilor Financieri din România, să desfășoare audit în conformitate cu reglementările adoptate de aceasta. Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor agreeate așa cum sunt specificate în aceste specificații tehnice și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind constatările factuale. Auditorul va emite și un Certificat de audit întocmit pe baza Raportului de audit pentru aceeași perioadă de raportare.

- Auditorul va face dovada că este membru al Camerei Auditorilor Financieri din România.

### **5.1. Subiectul angajamentului**

Subiectul acestui angajament este Raportul Final de Activitate și notele de la situațiile financiare anuale cu privire la contractul de finanțare pentru perioada de derulare a acestuia prevăzută în caietul de sarcini. 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, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile.

### **5.2. Motivul angajamentului**

Beneficiarul trebuie să transmită la UEFISCDI un Raport de audit realizat de un auditor financiar independent în sprijinul plății solicitate de Beneficiar în conformitate cu prevederile contractului de finanțare.

### **5.3. Tipul și obiectivul angajamentului**

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

Eligibilitate înseamnă că fondurile furnizate în cadrul finanțării nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

### **5.4. Scopul activității:**

**5.4.1.** Auditorul va îndeplini acest angajament atât în conformitate cu aceste specificații tehnice cât și:

- în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emise de către IFAC și adoptate de către CAFR;
- în conformitate cu Codul etic emis de către IFAC și adoptat de către CAFR. Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor agreeate, UEFISCDI solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

**5.4.2.** Termeni și condiții ale contractului de finanțare:

Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare, așa cum se solicită în contractul de finanțare.

**5.4.3.** Planificare, proceduri, documentație și probe:

Auditorul financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. În acest scop, auditorul va utiliza documente care sunt importante în furnizarea probelor pentru sprijinirea raportului de audit și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și aceste specificații tehnice.

## **6. LOCAȚIA DE PRESTARE**

Locația de prestare a serviciilor de audit financiar extern pentru proiecte de cercetare este: Universitatea „Dunărea de Jos” din Galați, Biroul Contabilitate cercetare unde sunt arhivate/stocate documentele financiare originale. Documentele de angajare ale membrilor/cercetătorilor, deciziile de angajare vor fi prezentate auditorului de angajatul Serviciului Cercetare Inovare Dezvoltare.

## **7. RECEPȚIA ȘI PLATA PRESTAȚIILOR**

Recepția serviciilor de audit financiar extern pentru proiecte de cercetare se va face prin predarea rapoartelor elaborate în urma efectuării auditului, pe baza unui Proces verbal de recepție a serviciilor, semnat de reprezentanții beneficiarului și cei ai contractantului.

Plata se va efectua cu OP, în contul contractantului deschis la Trezoreria statului, în termen de max. 30 zile de la prestarea serviciilor și semnarea de ambele părți a Procesului verbal de recepție a serviciilor.

## **8. PROPUNEREA TEHNICĂ**

Se va completa formularul nr.2.

Nu se admit oferte alternative sau parțiale.

## **9. PROPUNEREA FINANCIARĂ**

Oferta financiară va fi prezentată conform Formularelor nr.3 și 4 din secțiunea „Formulare”.

Prețul oferit va include obligatoriu transportul personalului ofertantului la sediul beneficiarului din Galați, str. Domnească nr.47.

Se va oferta preț pentru fiecare poziție în parte.

## **10. PREVEDERI CONTRACTUALE**

Se va încheia un contract de prestări servicii, a cărui durată va fi de la data semnării lui de ambele părți, până la 15.08.2018 (inclusiv perioada de plata).

Nu se acceptă actualizarea prețului contractului.

## **11. CONDIȚII IMPUSE PENTRU SECURITATEA ȘI SĂNĂTATEA ÎN MUNCĂ ȘI PROTECȚIA MUNCII**

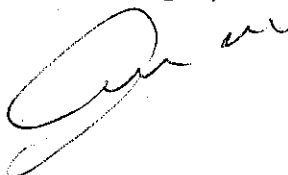
Prestatorul trebuie să respecte cerințele legale de securitate și sănătate în muncă respectiv de protecție a mediului prevăzute de legislația în vigoare aplicabilă, fiind direct responsabil de consecințele nerespectării acestei legislații. (Formularul nr. 1)

### **NOTĂ:**

**Răspunderea pentru conținutul caietului de sarcini aparține persoanei din departamentul autorității contractante ce procedează la întocmirea acestuia, pe baza necesităților asumate de compartimentul respectiv.**

Întocmit,

Ec. Măgduța CHIVU



## **MODELE DE FORMULARE**

### ***Lista formularelor:***

- Formularul – 1      Declarație privind sănătatea și securitatea în muncă;*
- Formularul – 2      Propunere tehnică pentru atribuirea contractului;*
- Formularul – 3      Formular de ofertă (propunere financiară) pentru atribuirea contractului;*
- Formularul – 4      Centralizator de prețuri*



Operator Economic

.....  
(denumirea)**DECLARATIE PRIVIND SANATATEA SI SECURITATEA IN MUNCA**

Subsemnatul ..... (nume si prenume), reprezentant imputernicit al .....(denumirea operatorului economic), declar pe propria raspundere ca ma angajez sa prestez serviciile pe parcursul indeplinirii contractului, in conformitate cu regulile obligatorii referitoare la conditiile de munca si de protectie a muncii, care sunt in vigoare in Romania.

De asemenea, declar pe propria raspundere ca la elaborare ofertei am tinut cont de obligatiile referitoare la conditiile de munca si de protectie a muncii, si am inclus costul pentru indeplinirea acestor obligatii.

Totodata, declar ca am luat la cunostinta de prevederile art 326 « Falsul în Declarații » din Codul Penal referitor la « Declararea necorespunzătoare a adevărului, făcuta unui organ sau instituții de stat ori unei alte unități în vederea producerii unei consecințe juridice, pentru sine sau pentru altul, atunci când, potrivit legii ori împrejurărilor, declarația făcuta servește pentru producerea acelei consecințe, se pedepsește cu închisoare de la 3 luni la 2 ani sau cu amenda »

Semnătura ofertantului sau a reprezentantului ofertantului

.....

Numele și prenumele semnatarului

.....

Capacitate de semnătura

.....

**Detalii despre ofertant** .....**Adresa de e-mail**

.....

Numele ofertantului

.....

Țara de reședință

.....

Adresa

.....

Adresa de corespondență (dacă este diferită)

.....

Telefon / Fax

.....

Data

.....

## OFERTANTUL

(DENUMIREA/NUMELE)

## PROPUNERE TEHNICA

NR.CRT.	CERINȚE AUTORITATE CONTRACTANTĂ	OFERTĂ PRESTATOR
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		

## OBSERVAȚIE:

Semnătura ofertantului sau a reprezentantului ofertantului .....

Numele și prenumele semnatarului .....

Capacitate de semnătură .....

Detalii despre ofertant .....

Adresa de e-mail .....

Numele ofertantului .....

Țara de reședință .....

Adresa .....

Adresa de corespondență (dacă este diferită) .....

Telefon / Fax .....

Data .....

Operator Economic

.....  
(denumirea)**FORMULAR DE OFERTĂ**

1. Examinând documentația de atribuire, subsemnatul/ subsemnata, reprezentanți ai ofertantului  
..... (denumirea/numele ofertantului), ne oferim ca, în conformitate  
cu prevederile și cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată, să prestăm..... pentru  
suma de ..... (suma în litere și în cifre pentru unul sau mai multe lot-uri de produse), plătită în RON, după recepția  
serviciilor, la care se adaugă taxa pe valoarea adăugată în valoare de ..... lei. (suma în  
litere și în cifre pentru unul sau mai multe lot-uri de produse)
2. Ne angajăm ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată să prestăm  
.....cu respectarea tuturor cerințelor din Caietul de Sarcini și documentația de atribuire, prezenta  
declarație făcând parte din propunerea tehnică pe care o formulăm. De asemenea, ne asumăm angajamentul de a onora toate  
solicitările autorității contractante privind prestarea serviciilor.
3. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită ca câștigătoare, să prestăm serviciile în graficul de timp anexat.
4. Ne angajăm să menținem această ofertă valabilă pentru o durată de ..... zile, (durata în litere și cifre), respectiv până la  
data de ..... (ziua/luna/anul), și ea va rămâne obligatorie pentru noi și poate fi acceptată oricând înainte  
de expirarea perioadei de valabilitate.
5. Până la încheierea și semnarea contractului, această ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră, prin care  
oferta noastră este stabilită ca câștigătoare, vor constitui un contract angajant între noi.
6. Precizăm ca:  
 depunem oferta alternativă, ale cărei detalii sunt prezentate într-un formular de ofertă separat, marcat în mod clar "alternativă";  
 nu depunem oferta alternativă.  
 (se bifează opțiunea corespunzătoare)
7. Înțelegem că nu suntem obligați să acceptăm oferta cu cel mai scăzut preț sau orice altă ofertă pe care o puteți primi.

Semnătura ofertantului sau a reprezentantului ofertantului.....

Numele și prenumele semnatarului .....

Capacitate de semnătură .....

Detalii despre ofertant.....

Adresa de e-mail .....

Numele ofertantului .....

Țara de reședință .....

Adresa .....

Adresa de corespondență (dacă este diferită) .....

Telefon / Fax .....

Data .....

Operator Economic

.....  
(denumirea)

## CENTRALIZATOR DE PREȚURI

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumirea serviciului</i>	<i>Pret total estimat RON fara TVA</i>	<i>UM Buc</i>	<i>Pret unitar RON fara TVA</i>	<i>Pret total RON fara TVA</i>	<i>Taxa pe valoarea adaugata RON</i>
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=3*4</i>	<i>6=5*19%</i>
<i>1</i>	Servicii de audit financiar extern pentru proiecte de cercetare-18/2017 PN CDI III, etapa I-2017 si etapa II-2018		1			
	<b>TOTAL</b>	<b>840.34</b>				

Semnătura ofertantului sau a reprezentantului ofertantului .....

Nume și prenumele semnatarului .....

Capacitate de semnătură .....

Detalii despre ofertant .....

Adresa de e-mail .....

Numele ofertantului .....

Țara de reședință .....

Adresa .....

Adresa de corespondență (dacă este diferită) .....

Telefon / Fax .....

Data .....