

ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE
UNIVERSITATEA „DUNĂREA DE JOS” DIN GALAȚI



INVITAȚIE

UNIVERSITATEA "DUNĂREA DE JOS" DIN GALAȚI
Nr. înregistrare <u>30890</u>
Data intrare/iesire <u>29/12/17</u>

Prin prezenta vă aducem la cunoștință că Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați este interesată să achiziționeze "**Servicii de audit financiar pentru proiecte de cercetare**" 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 pentru proiecte de cercetare**".
3. Modalitatea de desfășurare: achiziție directă, conform articol 43, alin.3 din HG 395/2016.
4. Pentru depunerea ofertei se vor complete formularele atașate.
5. Împărțirea pe loturi: nu
6. Valoarea totală estimată fără TVA: **252** 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 pentru proiecte de cercetare**".
11. Data limită de depunere a ofertelor: 04.12.2017, orală
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
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

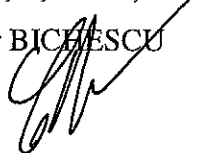
18. În eventualitatea în care oferta dumneavoastră corespunde din punct de vedere al solicitărilor din caietul de sarcini, se încadrează în valoarea estimată precizată în invitație și este clasată pe primul loc, achiziția se va finaliza prin cumpărare directă.
19. Vă rugăm să confirmați primirea prezentei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

Prof. Univ. Dr. Ing. Iulian Gabriel Bîrsan



Director General al Direcției Generale
Economice, Investiții și Relații Internaționale

Ing. Cezar BICHESCU



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 pentru proiecte de cercetare*.

Cantitate și suma auditată:

Nr. crt.	Denumire servicii	Cant. [proiecte]
1.	Servicii de audit financiar 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. contract. ptr. per. auditată [lei]
1	Constantin Daniel Eduard	150/20.07.2017/ partener	Atmospheric studies in support of ESA's Sentinel 4 and 5 products (Studii atmosferice în suportul produselor satelitare ESA-Sentinel 4 și 5)	20.07.2017-15.12.2017	51140 lei credite bugetare 2017 18920 lei credite de angajament 2017

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.

3. CONDIȚII DE PARTICIPARE

Situația ofertantului:	
Nivel(uri) specific(e) minim(e) necesar(e) (după caz):	Informații și formalități necesare pentru evaluarea respectării cerințelor menționate:
<p>Cerinta nr. 1 Declarație privind neîncadrarea în prevederile art. 60 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice. Informații despre conducerea executivă: Prof.dr.ing. Iulian Gabriel BIRSAN – RECTOR Prof. dr.ing. Elena MEREUȚĂ - PRORECTOR cu activitatea didactică Prof.dr.ing. Gabriela BAHRIM – PRORECTOR cu activitatea de cercetare științifică Conf.dr.ing. Ștefan BALȚĂ – PRORECTOR cu strategii universitare, managementul calității și relația cu studenții Ing. Cezar Ionuț BICHESCU - DIRECTOR GENERAL Economic, Investiții și Relații Internaționale Informații despre persoanele care semnează documente emise în legătură cu/sau pentru procedura de atribuire: Ec. Raluca Oana VASILACHE – DIRECTOR – Direcția management financiar-contabil Jurist Dragoș Alexandru OPREANU – DIRECTOR – Direcția juridică și resurse umane Ec. Marian DĂNĂILĂ – DIRECTOR – Direcția achiziții și investiții Ing. Mariana Iliuță – Administrator patrimoniu Ec. Măgduța Chivu – Administrator financiar Ec. Alina Humă – Administrator financiar</p>	<p>Modalitate de îndeplinire: Cerinta se considera îndeplinită prin completarea Formularului nr. 1.</p> <p>Ofertanții, terții susținători și subcontractanții nu trebuie să se regăsească în situațiile prevăzute la art. 60 din Legea nr.98/2016.</p>
Capacitatea de exercitare a activității profesionale	

<p>Nivel specific minim necesar:</p>	<p>Informații și formalități necesare pentru evaluarea respectării cerințelor menționate:</p>
<p>Cerinta nr. 1 Agentii economici ce depun oferta trebuie să dovedească o formă de înregistrare în condițiile legii din țara de rezidență, din care sa reiasă că agentul economic este legal constituit, că nu se află în niciuna dintre situațiile de anulare a constituirii precum și faptul că are capacitatea profesională de a realiza activitățile care fac obiectul contractului.</p> <p>Atestarea formei de înregistrare profesională a agentului economic ofertant:</p> <p>A) pentru persoane juridice/fizice române:</p> <p>1) pentru persoane juridice: Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul județean astfel încât informațiile cuprinse în acesta să fie valabile /reale la data prezentării;</p> <p>2) pentru persoane fizice: Autorizație de funcționare, emisă de Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul județean, conform O.U.G. nr. 44/2008 cu modificările și completările ulterioare;</p> <p>B) pentru persoane juridice/fizice străine: Prezentarea de documente care dovedesc o formă de înregistrare / atestare ori apartenență din punct de vedere profesional din țara de origine a ofertantului traduse și legalizate în limba româna.</p> <p>Se solicită ca obiectul contractului să aibă corespondent în codul CAEN din certificatul constatator al ofertantului.</p>	<p>Cerința se consideră îndeplinită prin prezentarea certificatului constatator emis de ONRC.</p> <p>Pentru persoanele juridice străine: Se va prezenta documentul care dovedește o formă de înregistrare/atestare profesională, membru al unei entități ce reglementează activitatea în țara de rezidență.</p> <p>Pentru persoane fizice: Se va prezenta document edificator prin care să se dovedească forma de înregistrare ca persoană fizică autorizată.</p>
<p>Cerinta nr. 2 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.</p>	<p>Cerința se consideră îndeplinită prin prezentarea autorizației pentru desfășurarea activității de audit financiar, emis de Camera Auditorilor Financiari din România.</p>
<p>Cerinta nr. 3 Agentii economici ce depun oferta trebuie să dovedească faptul că dețin certificat de auditor financiar , emis de Camera Auditorilor Financiari din România</p>	<p>Cerința se consideră îndeplinită prin prezentarea certificatului de auditor financiar, emis de Camera Auditorilor Financiari din România.</p>

4. CERINȚE TEHNICE

Serviciile de auditare financiară vor analiza următoarele aspecte:

- auditarea financiară a contractelor de cercetare din cadrul Programului de Cercetare-Dezvoltare-Inovare pentru Tehnologie Spatială și Cercetare Avansată-STAR, conform HG 475/2007 și 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 până la data autorizării certificatului de audit.
 - 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, dividend, 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 celor necesare pentru realizarea activităților în cadrul contractului, orice cheltuieli legate de servicii finanțate de terte 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 Programului de Cercetare-Dezvoltare-Inovare pentru Tehnologie Spatială și Cercetare Avansată-STAR, sunt prevăzute 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, prevăzute în executia contractului de cercetare, care asigură suport științific și tehnic sau/și specializat.
La stabilirea cheltuielilor salariale se au în vedere prevederile HG. 475/2007 privind aprobarea Planului National de Cercetare - Dezvoltare și Inovare II pentru perioada 2007-2013 respectiv HG. 583/2015 privind aprobarea Planului National de Cercetare - Dezvoltare și Inovare III pentru perioada 2015-2020 privind plafoanele pe baza cărora se calculează costurile salariale directe la contractele de finanțare.
 - 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, aprobată prin Legea nr. 337/2006, privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare.

k. Cheltuielile generale de administrație (regie) s-au calculat în conformitate cu legislația în vigoare.

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 învățământului nr. 84/1995 cu modificările și completările ulterioare; 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.

5. 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 accepta 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 Financiar 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. În cazul în care beneficiarul are parteneri în consorțiu și toți partenerii au depus Raport de audit individual pentru cheltuielile fiecăruia la beneficiar, auditorul va centraliza în Raportul său de audit, pe linii/capitole bugetare atât cheltuielile coordonatorului cât și cheltuielile declarate și înregistrate de toți partenerii. Coordonatorul va încărca pe platforma UEFISCDI un singur Raport de audit care trebuie să reflecte clar cheltuielile efectuate de fiecare partener distinct dar și centralizarea cheltuielilor pe întreg consorțiul. 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 Financiari 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 eliligibile.

5.2. Motivul angajamentului

Beneficiarul trebuie să transmită la UEFISCDI un Raport de audit realizat de un auditor financiar independent în sprijinul plății solicitante 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 agreate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabila finanțat în cadrul UEFISCDI, PNII și PN III. 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 raportul de audit cu privire la procedurile agreate executate.

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

Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit și nu exprimă o asigurare.

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 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, UEFISCDI solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independența 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, documentatie 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 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 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 FINANCIARĂ

Oferta financiară va fi prezentată conform **Formulelor nr. 4 și 5** din secțiunea formulare.

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

9. PREVEDERI CONTRACTUALE

Se va încheia un contract de prestare servicii, a cărui durată va fi de la data semnării lui de ambele părți, până la 31.12.2017.

Nu se acceptă actualizarea prețului contractului.

Întocmit,
Ec. Alina Huma

