

ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII
UNIVERSITATEA „DUNĂREA DE JOS” DIN GALAȚI



UNIVERSITATEA "DUNĂREA DE JOS" DIN GALAȚI	
Nr. înregistrare	3069
Data intrării/ieșirii	6.02.2020

Răspuns la solicitare de clarificări

Referitor la achiziția directă, având ca obiect achiziția de **Servicii de audit financiar extern**, publicată în SEAP la secțiunea Publicitate anunțuri sub nr. ADV1127338/28.01.2020 și pe site-ul propriu la adresa <http://ugal.ro/anunturi/invitatii/7314-servicii-de-audit-financiar-extern> în data de 28.01.2020, în urma solicitării din partea unor operatori economici aducem următoarele clarificări:

Întrebare nr. 1

Scopul serviciilor

În cadrul capitolelor II.2 și II.3 din Caietul de Sarcini sunt enumerate elementele pe care auditorul le va verifica și cum le va verifica, însă nu este specificat scopul acestora/contextul care a condus la necesitatea acestui audit. Puteți oferi detalii în acest sens, astfel încât, în oferta noastră tehnică să ne putem adapta metodele de verificare în funcție de scopul auditului?

Răspuns nr. 1

Conform capitolului II.1 „Obiectul achiziției publice”, Universitatea „Dunărea de Jos” din Galați își propune achiziționarea serviciilor de audit financiar extern privind furnizarea unui Raport privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în perioada auditată 2016- 2019, elaborat în conformitate cu prevederile Standardului Internațional Privind Serviciile Conexe (ISRS) 4400, Misiuni pe baza procedurilor convenite privind informațiile financiare.

Necesitatea obiectului achiziției a fost stabilită de către Senatul Universitar, prin Hotărârea de Senat nr. 173/20 decembrie 2019: <http://www.ugal.ro/informatii/informatii-publice/hotarari/hotarari-senat/84-hotarari-senat-2019/7214-hotarare-de-senat-nr-173-20-decembrie-2019>

Astfel, oferta tehnică trebuie elaborată prin raportare la Standardul Internațional Privind Serviciile Conexe (ISRS) 4400, conform obiectivelor enumerate în caietul de sarcini.

Întrebare nr. 2

Achiziții publice

Înțelegem din cadrul capitolului II.2, punctul 8, faptul că achizițiile publice care se doresc a fi verificate nu fac parte din proiectele cu finanțare nerambursabilă. Puteți confirma această înțelegere? De asemenea, având în vedere faptul că procedurile de verificare se vor realiza pe bază de eșantionare, vă rugăm să ne transmiteți numărul aproximativ proceduri de atribuire ce doriți a fi verificate, pe tip de procedură (de ex: nr. proceduri simplificată, nr. licitații deschise, nr. achiziții directe, etc.)

Răspuns nr. 2

Conform capitolului II.2. punctul 8, se solicită verificarea modului de executare a contractelor, fie de achiziții publice, fie contracte civile, pentru fiecare categorie de bunuri, servicii, lucrări, pentru

rapoartele obligaționale care depășesc pragul de 10.000 lei, cu excepția achizițiilor auditate în cadrul proiectelor cu finanțare nerambursabilă.

Procedurile de verificare se vor realiza pe bază de eșantionare, stabilită în funcție de nivelul de semnificație determinat de către auditorii externi cu ajutorul raționamentului profesional, pentru îndeplinirea activității de audit contractate, cu respectarea Standardului Internațional Privind Serviciile Conexe (ISRS) 4400.

Întrebare nr. 3

Am rugămintea ca, pentru întrebarea nr 2 (Achiziții publice), să ne spuneți și obiectul contractelor atribuite care se doresc a se verifica (de ex: construcții, livrări bunuri de tipul....., servicii de.....).

Răspuns nr. 3

Astfel cum se specifică la capitolul II.2. punctul 8, respectiv conform Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice, Raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în perioada auditată 2016- 2019, elaborat în conformitate cu prevederile Standardului Internațional Privind Serviciile Conexe (ISRS) 4400, va conține verificări ale contractelor de achiziției publice (achiziția de lucrări, de produse sau de servicii prin intermediul unui contract de achiziție publică) pe bază de eșantionare, cu respectarea pragului valoric, respectiv cu excluderea achizițiilor auditate în cadrul proiectelor cu finanțare nerambursabilă.

Rector,

Prof. univ. dr. ing. Iulian Gabriel BÎRSĂU



Prof. dr. ing. Cătălin FETECĂU

