



**U.A.T. COMUNA IVĂNEȘTI  
JUDEȚUL VASLUI**

Satul Ivănești, Comuna Ivănești, județul Vaslui  
Telefon 0235.340.506; [ivanesti\\_vaslui@yahoo.com](mailto:ivanesti_vaslui@yahoo.com) <https://www.comunaivanesti.ro>

Nr. înregistrare: **99/335/(RU)336/A3** din 05.03.2026

Aprobat,  
Primar – **Novac Vasile**

**CAIET DE SARCINI**

pentru atribuirea contractului de **servicii de audit financiar în cadrul proiectului: “Învățământ obligatoriu de calitate prin construire școală și teren multifuncțional, în sat Ivănești, comuna Ivănești, județul Vaslui”** – proiect etapizat finanțat prin PROGRAMUL REGIONAL NORD-EST 2021-2027, P6 - O regiune educată, cod smis 328015

**Tip achiziție:** Achiziție directă cu publicare prealabilă a unui anunț pe site-ul primăriei/SEAP

**Cod CPV principal** 79212100-4 Servicii de auditare financiară.

**Beneficiar: Unitatea Administrativ-Teritorială COMUNA IVĂNEȘTI**

Adresa: Sat Ivănești, Comuna Ivănești, județul Vaslui

C.I.F: 4446627

Telefon fix/fax: 0235/340.506

E-mail: [ivanesti\\_vaslui@yahoo.com](mailto:ivanesti_vaslui@yahoo.com)

- 2026-

## I. Informații generale

**Denumirea achiziției:** achiziția serviciilor de audit financiar pentru proiectul de investiții “*Învățământ obligatoriu de calitate prin construire școală și teren multifuncțional, în sat Ivănești, comuna Ivănești, județul Vaslui*”, proiect etapizat, finanțat astfel:

**Etapa I:** PROGRAMUL OPERAȚIONAL REGIONAL 2014-2020, Prioritatea 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare, cod SMIS 122252

**Etapa II:** în prezent PROGRAMUL REGIONAL NORD-EST 2021-2027, P6 -O regiune educată, cod SMIS 328015.

Achiziția face parte dintr-un contract cu finanțare europeană nerambursabilă având ca sursă inițială de finanțare Programul Operațional Regional 2014-2020, axa prioritară 10 - Îmbunătățirea Infrastructurii educaționale, Prioritatea de investiții - 10.1., în baza contractului de finanțare nr. 7.394 din 28.12.2021 – etapa I, cod smis 122252. Ulterior conform contractului de finanțare nr.373/26.09.2024 încheiat între Agenția pentru Dezvoltare Regională Nord -Est și UAT Comuna Ivănești proiectul a fost etapizat și finanțat în continuare prin PROGRAMUL REGIONAL NORD-EST 2021-2027, P6 -O regiune educată, atribuindu-i-se codul SMIS 328015.

Prin intermediul achiziției acestor servicii se urmărește auditarea externă independentă a cheltuielilor proiectului “*Învățământ obligatoriu de calitate prin construire școală și teren multifuncțional, în sat Ivănești, comuna Ivănești, județul Vaslui*”, ETAPA I -cod SMIS 122252 și ETAPA II-cod smis 328015.

Achizițiile aferente proiectului se vor derula cu respectarea în totalitate a următoarelor aspecte:

### **Prevederile legislative naționale din domeniul achizițiilor publice:**

- Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 395/2016 Norme metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului-cadru din legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;

Prezentul **Caiet de sarcini** face parte integrantă din documentația de atribuire a **achiziției directe a serviciilor de audit financiar** al cărui scop este stabilirea elementelor/condițiilor esențiale care vor governa contractul de servicii și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică.

Cerințele impuse în caietul de sarcini vor fi considerate ca fiind minimale, operatorul economic interesat de prezenta procedură, urmând să elaboreze propunerea tehnică detaliată, conform precizărilor din caietul de sarcini. **Orice ofertă de bază prezentată care se abate de la prevederile caietului de sarcini va fi luată în considerare numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minimale din caietul de sarcini.**

**Notă:**

*Specificatiile tehnice care indică o anumită origine, sursă, producție, un procedeu special, o marcă de fabrică sau de comerț, un brevet de invenție, o licență de fabricație, sunt menționate doar pentru identificarea cu ușurință a tipului de produs și NU au ca efect favorizarea sau eliminarea anumitor operatori economici sau a anumitor produse. Aceste specificații vor fi considerate ca având mențiunea de „sau echivalent”.*

*Cerințele tehnice definite la nivelul invitației de participare, caietului de sarcini sau altor documente complementare, prin trimiterea standardelor, la un anumit producător, la mărci, brevete, tipuri, la o origine sau la o producție/metoda specifică de fabricație/prestare/execuție, vor fi înțelese ca fiind însoțite de mențiunea ”sau echivalent”.*

**II. Contextul realizării achiziției**

Unitatea Administrativ Teritorială comuna Ivănești implementează proiectul “Învățământ obligatoriu de calitate prin construire școală și teren multifuncțional, în sat Ivănești, comuna Ivănești, județul Vaslui” – proiect etapizat finanțat în prezent prin PROGRAMUL REGIONAL NORD-EST 2021-2027, P6 - O regiune educată, cod smis 328015, în baza contractului de finanțare numărul **373/26.09.2024**, încheiat cu Agenția pentru Dezvoltarea Regională Nord-Est.

În data de 26.09.2024 a fost semnat contractul de finanțare nr. 373 pentru proiectul “Învățământ obligatoriu de calitate prin construire școală și teren multifuncțional, în sat Ivănești, comuna Ivănești, județul Vaslui” pentru etapa a II a proiectului.

**III. Informații privind proiectul**

Obiectivul general al proiectului se fundamentează pe asigurarea de spații adecvate desfășurării activităților ce dezvoltă competențele transversale și vocaționale ale elevilor în vederea creșterea nivelului de educație, de socializare și a stării de sănătate a elevilor înscriși în învățământul obligatoriu la Școala Gimnazială Ionel Miron, Ivănești. Intervențiile ce urmează a fi realizate la nivelul Școlii Gimnaziale Ionel Miron, Ivănești contribuie la realizarea obiectivului specific 10.1 al Axei Prioritare 10 prin asigurarea unei oferte educaționale adecvate, accesibile și de calitate pentru toți elevii înscriși în cadrul acestei unități de învățământ. Prin urmare proiectul urmărește dezvoltarea competențelor transversale și vocaționale prin creșterea accesului la un sistem de educație și formare profesională de calitate, contribuind astfel la creșterea numărului absolvenților de învățământ obligatoriu care-și găsesc o îndeletnicire profesională și la stimularea participării la programe de învățare transversale cu accent pe atelierele științifice și vocaționale. În același timp, obiectivul general al proiectului va genera un efect pozitiv pe termen lung prin îmbunătățirea rezultatelor școlare și la o rată de tranziție mai mare către nivelurile superioare de educație pentru cel puțin 166 de elevi ai Școlii Gimnaziale Ionel Miron, Ivănești. Pe termen scurt și mediu, se preconizează îmbunătățirea ofertei educaționale existente prin dezvoltarea unei infrastructuri performant și scăderea riscului de abandon școlar prin creșterea atractivității procesului educativ formal atât pentru elevi cât și pentru cadrele didactice. Rezultatele previzionate și activitățile propuse vor conduce la realizarea obiectivului specific al Axei prioritare 10 Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritate de investiții 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională,

pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare.

#### IV. Activitățile proiectului

Etape proiect	Activități	
Etapa I : 01.09.2022-20.09.2024 Contract de finantare nr. 7394, POR, cod SMIS 122252	Activitatea I	Realizarea activităților de proiectare, asistență tehnică și audit financiar în timpul implementării proiectului
	Activitatea II	Realizarea lucrărilor pentru cele două obiective de investiții: a) Demolarea, reconstruirea și dotarea Școlii Gimnaziale Ionel Miron, Ivănești; b) Construirea terenul de sport multifuncțional.
Etapa II: 26.09.2024 - 31.12.2026 Contract de finantare nr. 373/26.09.2024, PR NE , cod SMIS 328015	Activitatea I	Realizarea activităților de proiectare, asistență tehnică și audit financiar în timpul implementării proiectului
	Activitatea II	Realizarea lucrărilor pentru cele două obiective de investiții: a) Demolarea, reconstruirea și dotarea Școlii Gimnaziale Ionel Miron, Ivănești; b) Construirea terenul de sport multifuncțional.

#### 4.2. Graficul estimativ al depunerii cererilor de rambursare, pentru etapa II

Cerere de rambursare intermediară	4	30-10-2026	1.100.000,00RON
Cerere de prefinanțare	1	22-05-2026	750.000,00RON
Cerere de rambursare intermediară	2	31-07-2026	1.239.650,00RON
Cerere de prefinanțare	2	25-09-2026	750.000,00 RON
Cerere de rambursare finală	5	16-02-2027	39.531,20 RON
Cerere de rambursare aferentă cererii de plată	1	09-04-2025	0,00 RON
Cerere de plată	1	11-02-2025	121.261,00 RON

#### V. Obiectivul specific al contractului:

În conformitate cu Cererea de finanțare, achiziția are drept obiectiv auditarea financiară a cheltuielilor întreprinse în cadrul proiectului “*Învățământ obligatoriu de calitate prin construire școală și teren multifuncțional, în sat Ivănești, comuna Ivănești, județul Vaslui*” – *proiect etapizat*”, în vederea verificării legalității, exactității și eligibilității acestora. Se vor contracta serviciile unui auditor financiar independent în vederea verificării legalității, exactității și eligibilității cheltuielilor ce vor fi efectuate în cadrul proiectului. Serviciile de audit au scopul de a asigura verificarea cheltuielilor cuprinse în cererile de rambursare în vederea conformității acestora. Astfel, rapoartele de audit financiar extern vor fi realizate trimestrial și vor confirma faptul că au fost verificate cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare și acestea sunt:

- necesare pentru realizarea proiectului;

- sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului;
  - sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea preturilor conform prevederilor OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente, cu modificările și completările ulterioare);
  - sunt efectuate și plătite de beneficiar sau partenerii săi;
  - cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
  - sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului/ partenerului având la bază documente justificative, să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «Proiect finanțat din POR». Beneficiarul va aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare;
  - pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului, și codul SMIS al proiectului;
  - cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se vor verifica preturile unitare și cantitățile decontate);
  - beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect.
  - beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută; În cazul în care beneficiarul va desfășura mai multe proiecte în același timp sau proiectul va primi finanțare sub diferite forme de sprijin sau din diferite fonduri, auditorii vor verifica potențiala dublă finanțare a unei cheltuieli.
- Auditorul financiar va fi selectat în baza prevederilor legale emise de Camera Auditorilor Financiari din România, privind organizarea și desfășurarea activității de audit financiar pentru fondurile europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori.

#### **Cerințe:**

- a) auditorul financiar independent trebuie să se regăsească în lista auditorilor financiari membri activi persoane fizice sau juridice autorizate din cadrul Camerei Auditorilor Financiari din România - CAFR;
- b) auditorul financiar independent trebuie să verifice în proporție de 100% cheltuielile efectuate din perspectiva realității, legalității, regularității și eligibilității acestora, etapa I și etapa II a proiectului;
- c) auditorul financiar independent deține viza de membru activ al CAFR pe anul curent și pe durata derulării contractului;
- d) împotriva auditorului financiar să nu se fi pronunțat sancțiuni disciplinare rămase definitive în ultimii 3 ani.

#### **VI. Valoarea estimată:**

Valoarea estimată a contractului este de **13.475,09 lei**, fără TVA.

## **VII. Durata și locul de desfășurare a serviciilor solicitate**

Durata contractului de servicii este de la semnarea acestuia și până la finalizarea perioadei de implementare a proiectului, respectiv 31.12.2026. Perioada estimativă de prestare a serviciilor menționate în caietul de sarcini este în funcție de încheierea perioadei de achiziție, semnarea contractului și eliberarea ordinului de începere, de către autoritatea contractantă. Durata supusă auditării va acoperi perioada de implementare a proiectului (decembrie 2021 – decembrie 2026). Data emiterii ordinului de începere va fi data semnării contractului de servicii.

În condițiile în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului se va prelungi în baza unui act adițional încheiat cu Autoritatea Contractantă, contractul de audit financiar al proiectului se va prelungi în mod automat. În acest caz, valoarea contractului privind auditul financiar rămâne neschimbată. Durata de prestare a serviciilor de audit extern va fi prelungită, dacă este cazul, în funcție de durata de implementare a proiectului, printr-o notificare din partea beneficiarului, urmată de încheierea unui act adițional.

Prestarea serviciilor se va realiza la comanda Autorității contractante, în termenele prevăzute în caietul de sarcini și în contract. Orice depășire a acestor termene dă dreptul Autorității contractante de a percepe prestatorului penalități de întârziere.

Contractul se consideră finalizat după prestarea tuturor serviciilor prevăzute, în termenele și condițiile contractuale.

Pentru realizarea rapoartelor de audit, Prestatorul va efectua verificări atât la sediul beneficiarului, cât și locul de execuție al lucrărilor, în vederea verificării respectării regulilor aplicabile domeniului gestionării proiectelor finanțate în cadrul PROGRAMUL REGIONAL NORD-EST 2021-2027.

Beneficiarul va pune la dispoziția Prestatorului orice documente necesare pentru realizarea serviciilor de audit, pe bază de solicitare scrisă. Consultarea documentelor originale solicitate de către prestator se va realiza la sediul Beneficiarului.

## **VIII. Descrierea Serviciilor care fac obiectul contractului:**

Furnizorul serviciilor de audit trebuie să obțină o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare și a anexelor lui, cât și a altor informații relevante.

Obiectul contractului va cuprinde:

2. efectuarea rapoartelor trimestriale privind activitatea proprie: se vor livra în primele 5 zile ale trimestrului pentru trimestrul anterior;
3. efectuarea a câte 1 (un) raport de audit financiar aferent fiecărei cereri de rambursare și pentru care Comuna Ivănești a realizat stingerea obligațiilor de plată către debitori;
4. efectuarea 1 (unui) raport de audit financiar aferent întregului proiect (etapa I și etapa II) cu minim 5 zile lucrătoare anterior finalizării perioadei de implementare a proiectului și respectiv, anterior depunerii cererii de rambursare finale, dacă nu vor fi emise alte prevederi în acest sens de către finanțator. Data de finalizare a implementării proiectului este cel târziu luna decembrie 2026. Menționăm că, în cazul în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului se va prelungi în baza unui act adițional încheiat cu Autoritatea Contractantă, contractul de audit financiar al proiectului se va prelungi în mod automat, valoarea contractului privind auditul financiar rămânând neschimbată.

Rapoartele de audit financiar aferente fiecărei cereri de rambursare vor fi elaborate în maxim 10 zile lucrătoare de la primirea de la Comuna Ivănești a cererilor de rambursare și a documentelor justificative, așa cum au fost transmise spre aprobare finanțatorului.

Obiectivul auditului este acela de a permite auditorului să exprime o părere certificată cu privire la sumele solicitate și plătite de Beneficiarul proiectului.

Astfel, auditorul va asigura verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului sub aspectul :

- realității, se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost plătite;
- regularității cheltuielilor, se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare sunt corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;
- eligibilității și legalității, se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost efectuate în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, ghidului solicitantului, legislației naționale în vigoare și sunt însoțite de documente justificative.

Serviciile de audit financiar se vor realiza în baza Standardelor Internaționale de Audit (ISA) 4400.

Rapoartele de audit extern, cât și rapoartele de activitate și alte adrese vor fi realizat în limba română și vor fi transmise doar electronic, semnate electronic de către prestator cu semnătură electronică calificată, pe o adresă de email indicată de beneficiar.

Prin oferta depusă, operatorii economici vor trebui să probeze că se asigură prestarea în favoarea Beneficiarului a serviciilor solicitate în integralitatea lor. Serviciile astfel prestate, respectiv activitățile din cadrul contractului, se vor desfășura în strictă corelare cu prevederile prezentului Caiet de sarcini, ofertanții având obligația de a face dovada că prin oferta tehnică și financiară se va asigura satisfacerea în mod corespunzător a cerințelor Beneficiarului.

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.

Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor conform prevederilor legislative în domeniul auditării și pentru transmiterea rapoartelor către beneficiar.

Auditorul financiar independent și autorizat în condițiile legii verifică faptul că toate cheltuielile declarate de Beneficiar sunt reale, înregistrate în contabilitate și în evidența cheltuielilor și sunt eligibile în conformitate cu contractul de finanțare, emițând în acest scop un raport de verificare a cheltuielilor.

Toate documentele realizate în cadrul proiectului sunt proprietatea exclusivă a Beneficiarului și nu pot fi utilizate de către Prestator și/sau terți.

În cazul în care, pe parcursul derulării contractului de servicii, apar modificări ale prevederilor legale emise de finanțator sau alte organisme abilitate în domeniul auditului financiar, prestatorul are obligația de a se conforma noilor reglementări în totalitate, fără a genera, sub nicio formă, costuri suplimentare pentru achizitor sau întârzieri în prestarea serviciilor.

## **IX. Obligații**

### **XI.1. Obligațiile prestatorului:**

Prestatorul se obligă să presteze serviciile astfel cum au fost solicitate în caietul de sarcini la standardele și performanțele prezentate în propunerea tehnică și propunerea financiară ce fac parte din prezentul contract. Prestatorul serviciilor de audit financiar va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității tuturor cheltuielilor efectuate de Beneficiar în implementarea proiectului. În acest

scop, prestatorul de servicii de audit va menționa în cuprinsul rapoartelor privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate, constatările la care s-a ajuns, suficient de detaliat cât să permită Beneficiarului și finanțatorului să înțeleagă și aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Fiecare raport de audit elaborat de către prestator va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR. Prestatorul are obligația să dobândească o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare prin analiza acestuia și a anexelor sale, precum și a celorlalte informații relevante și prin verificări la Beneficiar.

Prestatorul serviciilor de auditare financiară elaborează metodele proprii de lucru și desfășoară activitățile asumate prin contract privind verificarea activităților, înregistrărilor și conturilor proiectului, în conformitate cu obiectivul și scopul acestui contract și cu procedurile specifice conforme cu legislația în vigoare.

Prestatorul are obligația de a realiza auditarea cu respectarea Standardelor Internaționale de Audit (ISA) / Standardelor Internaționale privind analiza angajamentelor (ISRE) și Codului deontologic pentru expertii contabili promulgat de către IFAC, precum și a oricăror alte dispoziții aplicabile în materie.

Prestatorul serviciilor de audit va menționa în raportul de audit dacă a identificat cazuri de neconformitate cu procedurile de achiziții. În efectuarea verificărilor, Prestatorul va ține seama de prevederile legislației naționale și comunitare relevante.

Prestatorul are obligația de a asigura disponibilitatea informațiilor și documentelor referitoare la proiect cu ocazia misiunilor de control desfășurate de finanțator sau de alte structuri cu competențe în controlul și recuperarea debitelor aferente fondurilor europene și/sau fondurilor publice naționale aferente acestora, după caz. Prestatorul are obligația de a presta serviciile prevăzute în contract cu profesionalismul și promptitudinea cuvenite angajamentului asumat și în conformitate cu prevederile legale din domeniu. Prestatorul se obligă să asigure resursele umane, materialele, echipamentele și orice alte asemenea, fie de natură provizorie, fie definitivă cerute de și pentru contract, în măsura în care necesitatea asigurării acestora este prevăzută în contract sau se poate deduce în mod rezonabil din contract.

În vederea îndeplinirii cerințelor din prezentul caiet de sarcini, prestatorul de servicii de audit are obligația de a respecta prevederile HG 433/2011 pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiar din România, precum și prevederile cap. 6 din OUG nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, referitoare la independență, integritate profesională, incompatibilitate și conflict de interese.

Atenție!! Legislația, reglementările tehnice și altele asemenea indicate în prezentul Caiet de Sarcini sunt considerate indicative; enumerarea actelor normative este oferită ca referință și nu trebuie considerată limitativă.

## **IX.2. Obligațiile beneficiarului:**

Beneficiarul se obligă să plătească prețul către Prestator pe baza facturilor, a rapoartelor trimestriale privind activitatea de audit și a proceselor verbale de recepție. Achizitorul transmite Prestatorului ordinul de începere a executării prezentului contract a serviciilor astfel cum sunt prevăzute în caietul de sarcini și propunerea tehnică.

Beneficiarul monitorizează desfășurarea activităților prevăzute în propunerea tehnică și caietul de sarcini. Beneficiarul pune la dispoziția Prestatorului toate documentele justificative care vor

fi întocmite pe toată perioada de implementare a proiectului și toate înregistrările contabile, iar acesta le va utiliza doar în scopul solicitat și cu păstrarea confidențialității. Beneficiarul va pune la dispoziția Prestatorului cu promptitudine orice informații și/sau documente pe care le deține și care pot fi relevante pentru realizarea prezentului contract. Beneficiarul se obligă să recepționeze serviciile prestate în termenul convenit.

#### **X. Cerințe minime**

Auditorul va trebui să asigure personal calificat în vederea îndeplinirii eficiente a activității solicitate în cadrul contractului. În cazul în care va fi nevoie, Auditorul trebuie să asigure și personal administrativ și de suport pentru a sprijini activitățile experților, în vederea unei bune implementări a prezentului contract. Toate costurile legate de personalul administrativ și de suport vor fi suportate de către Auditor și se consideră incluse în prețul contractului (se include aici și deplasarea la sediul beneficiarului precum și toate costurile legate de multiplicarea și realizarea raportului de verificare a chetuielilor).

Expertul propus va prezenta:

- Certificatul de atestare a calității de auditor al CAFR, cu mențiunea „ACTIV” pentru anul în curs, copie semnată și ștampilată cu mențiunea „conform cu originalul”;
- Carnetul de membru al CAFR, cu mențiunea ACTIV pentru anul în curs, copie semnată și ștampilată, cu mențiunea „conform cu originalul”;
- Declarația pe propria răspundere din care să rezulte că expertul, în calitatea sa de auditor financiar, nu a fost sancționat în ultimii trei ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională CAFR.

Toate specificațiile, serviciile și cerințele menționate și solicitate în cadrul documentației de atribuire (inclusiv caiet de sarcini) sunt însoțite de mențiunea „sau echivalent”.

#### **XI. Verificarea și recepția prestării serviciilor**

Recepția serviciilor se va face pe baza rapoartelor trimestriale de activitate depuse de prestator, în care vor fi menționate toate activitățile desfășurate în perioada de referință, documentele produse, transmise de prestator Autorității contractante și acceptate de aceasta. În cadrul recepției se va urmări:

- Identificarea serviciilor prestate în perioada raportată;
- Constatarea eventualelor neconcordanțe a prestațiilor efectuate în raport cu propunerea tehnică;
- Verificarea respectării condițiilor de prestare conform specificațiilor din caietul de sarcini;
- Constatarea eventualelor deficiențe.

Recepția serviciilor prestate se va realiza de către Autoritatea contractantă prin semnarea procesului verbal de recepție în maxim 5 zile lucrătoare de la primirea acestora, numai după remedierea tuturor deficiențelor/neconcordanțelor constatate.

#### **XII. Condiții de plată**

Prețul va include toate cheltuielile necesare pentru execuția contractului. Prețul contractului este prețul declarat în propunerea financiară.

Plățile se vor efectua trimestrial, în tranșe egale. Plățile se vor efectua în baza facturii emise, numai după aprobarea rapoartelor trimestriale de activitate și semnarea proceselor verbale de recepție.

Factura pentru tranșa finală se va emite înainte de finalizarea perioadei de implementare a proiectului și va fi însoțită de ultimul raport trimestrial de activitate, cât și de raportul de audit financiar (final) aferent întregului proiect, dacă nu vor fi emise alte prevederi în acest sens de către finanțator.

Factura se achită în termenul stabilit prin contract. Toate rapoartele, datele, materialele produse de Furnizorul serviciilor de audit în cadrul acestui contract, vor constitui proprietatea Beneficiarului contractului.

### **XIII. Elemente de preț**

Prețul va fi prezentat în lei fără TVA. TVA se va evidenția separat.

Prețul propus în ofertă este ferm în lei, nu poate fi majorat ulterior și va fi valabil până la realizarea integrală a contractului.

### **XIV. Criteriul de atribuire**

Prețul cel mai scăzut.

### **XV. Modul de prezentare al ofertei**

Ofertele vor fi transmise pe email la adresa [achizitii@comunaivanesti.ro](mailto:achizitii@comunaivanesti.ro) sau în plic închis la sediul Autorității Contractante, până la data și ora limită de depunere. Ofertantul transmite numai până la data și ora limită de depunere precizate, oferta și documentele solicitate prin Documentația de atribuire atașată. Riscurile depunerii Ofertei, inclusiv forța majoră, sunt suportate de către Ofertant. Autoritatea contractantă nu va lua în considerare nici o ofertă întârziată sosită după termenul limită de depunere a ofertelor. Nu se permite postarea/transmiterea ulterioară și nu se iau în considerare oferte/documente transmise după data și ora limită. Ofertele vor fi depuse nu mai târziu de data și ora menționate, toate orele specificate în anunțul de publicitate se referă la ora locală a României (GMT+2 ore).

### **Modul de prezentare a propunerii tehnice**

Propunerea tehnică elaborată de ofertant va respecta în totalitate cerințele prevăzute în caietul de sarcini. Propunerea tehnică trebuie să reflecte asumarea de către ofertant a tuturor cerințelor/obligațiilor prevăzute în caietul de sarcini.

Este obligatorie întocmirea acestuia astfel încât în procesul de evaluare, informațiile și propunerea tehnică să permită identificarea facilă a corespondenței cu cerințele tehnice din Caietul de sarcini.

### **Propunerea tehnică va include cel puțin următoarele secțiuni:**

1. Formularul de propunere tehnică ;
2. Personalul disponibil și propus pentru executarea contractului: În această secțiune trebuie prezentate cel puțin următoarele informații: structura echipei propuse, cu nume și prenume, calitatea pe care o are în cadrul contractului, dovada deținerii documentelor care îi dă posibilitatea desfășurării activității cu care este însărcinat în cadrul contractului,

pentru realizarea sarcinilor prevăzute în contract în concordanță cu cerințele caietului de sarcini.

3. Ofertantul (oferant unic, asociați, subcontractanți) vor prezenta o declarație pe proprie răspundere a ofertantului din care să rezulte faptul că, la elaborarea ofertei, ofertantul a ținut cont de obligațiile referitoare la condițiile de mediu, sociale și cu privire la relațiile de muncă pe toată durata de îndeplinire a contractului de lucrări (model - formularul nr. 5) care sunt în vigoare în România, precum și că le va respecta în vederea implementării contractului. Informații detaliate privind reglementările care sunt în vigoare la nivel național și se referă la condițiile de muncă și protecția muncii, securității și sănătății în muncă se pot obține de la Inspekția Muncii sau pe site ul <http://www.inspectmun.ro/legislatie/legislatie.html>. Informații privind reglementările care sunt în vigoare la nivel național și se referă la condițiile de mediu, se pot obține de la Agenția Națională pentru Protecția Mediului sau de pe site-ul: <http://www.anpm.ro/web/guest/legislatie>.
4. Declarație de acceptare a condițiilor contractuale (Autoritatea contractantă a stabilit clauzele contractuale obligatorii pe care ofertantul trebuie să și le însușească la depunerea ofertei și pe care nu le poate negocia;
5. Declarație privind exprimarea acordului prelungirii automate a contractului;
6. Declarație referitoare la egalitatea de șanse , de gen și nediscriminare;
7. Declarație de consimțământ privind prelucrarea datelor cu caracter personal;
8. Declarație privind partea/părțile din propunerea tehnică și financiară care au caracter confidențial

*Note:*

- Oferanții au obligația de a indica sau marca documentele/informațiile din propunerea tehnică pe care le declară ca fiind confidențiale, întrucât cuprind secrete tehnice și/sau comerciale, stabilite conform legii, iar dezvăluirea acestora ar prejudicia interesele legitime ale operatorilor economici, în special în ceea ce privește secretul comercial și proprietatea intelectuală. Caracterul confidențial trebuie demonstrat prin orice mijloace de probă.
- Cu excepția eventualelor constrângeri de natură tehnică și/sau legală, în cazul în care vor exista limitări, condiționări sau restricții impuse de ofertant în raport cu cerințele caietului de sarcini, oferta va fi declarată ca fiind neconformă. Specificațiile tehnice aferente caietului de sarcini reprezintă cerințe minimale referitoare la nivelul calitativ, tehnic și de performanță, scop în care soluțiile oferite în cadrul propunerii tehnice pot face referire la atingerea unor niveluri superioare.
- În cazul în care pe parcursul îndeplinirii contractului se constată faptul că nu sunt respectate elemente ale propunerii tehnice (sunt inferioare sau nu corespund cerințelor prevăzute în caietul de sarcini), autoritatea contractantă își rezervă dreptul de a denunța unilateral contractul ori de a solicita sistarea executării lucrărilor până la remedierea situației constatate.
- Orice necorelare, omisiune ori neconformitate constatată în privința documentelor ofertei, în raport cu caietul de sarcini ori prevederile legislației în vigoare, inclusiv în cazul lipsei unui document aferent propunerii financiare/tehnice și/sau completarea greșită a unui document ori neprezentarea acestuia conținând cel puțin informațiile solicitate, poate conduce la declararea ofertei ca fiind neconformă. Nu se admite copierea

în tot sau în parte a caietului de sarcini în cadrul propunerii tehnice, ofertanții având obligația de a proba conformitatea ofertei cu cerințele acestuia prin prezentarea propriei abordări/metodologii asupra modului de îndeplinire a contractului și de rezolvare a eventualelor dificultăți legate de îndeplinirea acestuia, prin raportare la conținutul propunerii tehnice mai sus menționat.

- Autoritatea contractantă își rezervă dreptul de a analiza și verifica conformitatea valorilor/propunerilor/ activităților oferite/propuse de operatorii economici în cadrul ofertelor din punctul de vedere al îndeplinirii cerințelor solicitate prin caietul de sarcini, cu scopul protejării acesteia împotriva ofertelor ce conțin valori/propuneri/activități care intră în contradicție cu specificațiile tehnice stabilite și/sau care nu pot fi fundamentate. Ofertele care nu pot fi fundamentate din punct de vedere tehnic, logistic și a resurselor prevăzute în ofertă, de natură să nu asigure satisfacerea cerințelor din caietul de sarcini, vor fi respinse ca neconforme.
- Ofertantul are obligația de a întocmi un opis al documentelor incluse în propunerea tehnică , în conformitate cu ordinea cerințelor ce va include și paginile în care se regăsesc documentele solicitate .

### **Modul de prezentare a propunerii financiare**

Propunerea financiară va fi prezentată conform Formularului de ofertă și a anexelor sale. Lipsa formularului de oferta reprezintă lipsa ofertei, respectiv lipsa actului juridic de angajare în contract. Actul prin care Operatorul economic își manifestă voința de a se angaja din punct de vedere juridic în relația contractuală cu Autoritatea Contractantă, îl reprezintă formularul de ofertă. La elaborarea propunerii financiare, ofertantul va lua în calcul eventualele deduceri dacă sunt sub efectul unei legi, toate cheltuielile pe care le implica îndeplinirea obligațiilor contractuale, precum și marja de profit.

Propunerea financiară va îndeplini /acoperi toate cerințele și costurile solicitate prin caietul de sarcini / obligații din avize / autorizații.

Propunerea financiară se va prezenta în RON (fără TVA). Propunerea financiară va conține următoarele formulare:

1. Formularul de Oferta, inclusiv anexe; Actul, prin care operatorul economic își manifesta voința de a se angaja din punct de vedere juridic în relația contractuală cu Autoritatea Contractantă, îl reprezintă Formularul de Oferta. Prețul ofertei din Formularul de Ofertă trebuie să acopere toate costurile necesare realizării contractului supus prezentei achiziții directe. Pentru prezentarea Propunerii Financiare, ofertanții trebuie să utilizeze formularele incluse în Documentația atașată prezentei achiziții directe. Propunerea Financiară trebuie prezentată într-un format care să permită evaluarea acesteia. Propunerea financiară trebuie să se refere la întreg obiectul Contractului. Orice Propunere financiară care se referă numai la o parte a caietului de sarcini nu va fi acceptată. Contractul va fi semnat pentru toate activitățile descrise în Caietul de Sarcini și va avea ca referință prețul prezentat de Ofertant în Propunerea Financiară, așa cum a fost agreat de Autoritatea Contractantă. Preturile vor fi cotate fără TVA. Valoarea ofertată este ferma și nu se poate modifica pe toată durata de valabilitate a ofertei.

Ofertantul va include în cadrul Propunerii Financiare:

- toate costurile cu materiale, consumabile, echipamente, cheltuieli, salarizarea plus sarcini, cheltuieli generale, profit, impozit pe venit etc. si orice contribuții pentru executarea completa si in întregime a serviciilor solicitate prin documentația atașată prezentei achiziții directe;
- costurile legate de protejarea mediului, conform normelor legale, precum si cele legate de refacerea cadrului natural după finalizarea lucrărilor.

In completarea Formularului de Propunere Financiara, Ofertantul trebuie sa tina cont de deducerile făcute in conformitate cu prevederile legale, daca este cazul, precum si de toate celelalte cheltuieli necesare pentru îndeplinirea obligațiilor sale precum si a cheltuielilor si a profitului său.

Prețul total al Ofertei nu va fi transmis confidențial. Celelalte informații incluse in Propunerea Financiara nu vor fi considerate confidențiale, cu excepția acelor care sunt in mod clar indicate de către Ofertant ca fiind confidențiale sau clasificate. Autoritatea Contractanta își rezerva dreptul de a utiliza in procesul de evaluare toate celelalte informații financiare incluse in Oferta Financiara a Ofertantului. Ofertantul consimte ca daca nu marchează in mod clar informațiile conținute de Propunerea Financiara care sunt confidențiale sau clasificate, Autoritatea Contractanta are libertatea de a utiliza sau de a dezvălui oricare sau toate aceste informații fără înștiințarea Ofertantului.

*Note:*

- Ofertantul va elabora propunerea financiara astfel încât aceasta sa furnizeze toate informațiile cu privire la preț, precum si la alte condiții financiare si comerciale legate de obiectul contractului de achiziție publica. Ofertantul va respecta cerințele impuse in documentația atașată prezentei achiziții directe privind modul de prezentare al propunerii financiare.
- Ofertantul va elabora Propunerea Financiara astfel încât toate preturile ofertate sa fie exprimate in valori cu maxim 2 (doua) zecimale.
- Dacă vor fi constate erori aritmetice, acestea vor fi corectate numai cu acceptul ofertantului. In cazul in care ofertantul nu accepta corecția acestor erori, oferta sa va fi declarata neconforma. Erorile aritmetice reprezintă aspecte care pot fi clarificate cu ajutorul principiilor prevăzute la art. 2 alin. (2) din Lege, elementele propunerii financiare urmând a fi corectate, implicit alături de prețul total al ofertei, prin refacerea calculului aferente, pe baza datelor/informațiilor care sunt cunoscute de către toți participanții, deoarece sunt prevăzute in legislația aplicabila, si/sau in alte documente prezentate de ofertant.
- In cazul unei oferte care are un preț aparent neobișnuit de scăzut in raport cu lucrările care constituie obiectul contractului de achiziție publica care urmează a fi atribuit, Autoritatea Contractanta are obligația de a solicita ofertantului care a depus o astfel de oferta clarificări cu privire la prețul sau costul propus.
- In situația in care comisia de evaluare constata ca elemente de preț ale unei oferte sunt aparent neobișnuit de scăzute, prin raportare la preturile pieței, comisia de evaluare va solicita ofertantului care a depus oferta in cauza explicații cu privire la posibilitatea îndeplinirii contractului in condițiile de calitate impuse prin documentația atașată prezentei achiziții directe. Explicațiile aduse de ofertant vor fi însoțite de dovezi concludente precum si după caz, modul de organizare si metodele utilizate in cadrul

procesului de lucru, nivelul de salarizare al personalului ofertantului, performantele și costurile implicate de anumite echipamente de lucru. În cazul în care ofertantul nu prezintă comisiei de evaluare informațiile și/sau documentele solicitate sau acestea nu justifică în mod corespunzător nivelul scăzut al prețului sau al costurilor propuse, oferta va fi considerată inacceptabilă.

- AC își rezervă dreptul de a solicita și de a verifica orice elementele ale ofertei depuse.

## **XVI. Nediscriminare și egalitate de șanse/gen**

Ofertanții au obligația de a indica în cadrul ofertei tehnice faptul că la elaborarea acesteia au ținut cont de asigurarea și promovarea egalității de șanse și de tratament între angajați, femei și bărbați, în cadrul relațiilor de muncă de orice fel, inclusiv prin introducerea de măsuri și dispoziții pentru interzicerea discriminărilor bazate pe criterii de sex, apartenența la grupuri minoritare, rasă, religie, dizabilități, precum și protejarea datelor cu caracter personal. Obligațiile privind egalitatea de șanse, de gen, nediscriminarea și protejarea datelor cu caracter personal vor fi asumate ca obligație contractuală. De asemenea, Ofertanții vor prezenta în cadrul ofertei tehnice o declarație privind modul în care respectă și încurajează accesul persoanelor dezavantajate la locurile de muncă nou create, dacă este cazul.

## **XVII. Garanții**

- a. Garanția de participare **Nu este cazul.**
- b. Garanția de bună execuție – **Nu este cazul.**

## **XVIII. Criterii de calificare și selecție: autoritatea contractantă a stabilit următoarele criterii de calificare și selecție:**

### **1. Situația personală a ofertantului:**

- a) Ofertanții, terții susținători și subcontractanții nu trebuie să se regăsească în situațiile prevăzute la art. 164, 165, 167 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru demonstrarea îndeplinirii cerinței se vor depune odată cu oferta:

- Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art.164 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.
- Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art.165 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.
- Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art.167 din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

- b) Ofertanții, terții susținători și subcontractanții nu trebuie să se regăsească în situațiile prevăzute la art. 60, alin.1, lit.d) și e) din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru demonstrarea îndeplinirii cerinței se vor depune:

- Declarație privind neîncadrarea în prevederile art.60, alin.1, lit.d) și e) din Legea nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare.

## **2. Capacitatea de exercitare a activității profesionale:**

- a) Operatorii economici care depun ofertă trebuie să dovedească o formă de înregistrare în condițiile legii din țara rezidentă, din care să reiasă că operatorul economic este legal constituit, că nu se află în niciuna din situațiile de anulare a constituirii, precum și faptul că are capacitatea profesională de a realiza activitățile ce fac obiectul contractului de achiziție publică, astfel cum prevede în integralitatea sa caietul de sarcini.

Pentru demonstrarea îndeplinirii cerinței se vor depune:

- certificatul constatator emis de ONRC (documente echivalente pentru ofertanții externi) pentru a demonstra că are domeniul de activitate principal sau secundar care corespunde contractului de achiziție - codul CAEN necesar participării la ofertare trebuie să fie corespunzător activității ce face obiectul achiziției (activități autorizate conform art. 15 din Legea 59/2004);
- b) Ofertanții, ofertanții asociați, terții susținători și subcontractanții trebuie să depună documente justificative privind informațiile cu privire la beneficiarul real a fondurilor alocate, în înțelesul art. 3 punctul 6 din Directiva (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului, al art. 41 din Legea nr. 129 din 11 iulie 2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor pentru modificarea și completarea unor acte normative și astfel cum sunt ele reglementate de obligațiile impuse de art. 22 alin. 2 lit. d) din Regulamentul (UE) 2021 I 241 a Parlamentului European și a Consiliului.

Pentru demonstrarea îndeplinirii cerinței se vor depune:

- Extras ONRC care conține informațiile cu privire la beneficiarul real al fondurilor, pentru ofertanții ai căror acționari sunt persoane fizice sau juridice înregistrate pe teritoriul României;
- Documente justificative, certificate sau alte înscrisuri elibetate de autoritatea responsabilă de datele beneficiarului real din țara ofertantului, însoțite de traducerea în limba română, certificate de traducători autorizați, în condițiile legii, pentru ofertanții străini;
- Extras de la Ministerul Justiției (Registrul Național ONG) privind beneficiarii reali ai asociației /fundației, pentru ofertanții de tipul asociației/fundației;
- Declarație pe propria răspundere dată de către reprezentantul legal/președinte conform prevederilor art.326 din Codul Penal privind falsul în declarații, ce va conține datele despre beneficiarii reali (cel puțin nume, prenume, data nașterii), în conformitate cu prevederile Legii nr.129/2019, pentru ofertanții care sunt organizați sub formă de asociație/fundație, de entitate străină sau care au beneficiari reali persoane străine.

## **XIX. STANDARDE DE ASIGURARE A CALITĂȚII**

Ofertantul trebuie să ateste implementarea și menținerea unui sistem de management al calitatii activităților desfășurate, în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Audit (ISA) 4400 sau echivalent.

## **XX. MODALITATEA DE CONTRACTARE**

Achiziția directă, conform Legii 98/2016 privind achizițiile publice, actualizată, se va face prin intermediul site-ului primăriei Ivănești, după cum urmează:

**Etapa I:** se va publica un Anunț pe site-ul propriu al primăriei Ivănești/SEAP

**Etapa II:** se va/vor analiza oferta/ofertele primită/e.

**Etapa III:** se va întocmi clasamentul, iar oferta cu prețul cel mai mic va fi declarată câștigătoare. Operatorul economic declarat câștigător trebuie să înregistreze oferta în catalogul electronic pus la dispoziție de SEAP, cu denumirea “*Servicii de audit financiar-proiect cod SMIS 328015*” având în descriere sintagma “Conform ofertei depuse”.

**Etapa IV:** se va iniția achiziția prin intermediul platformei SEAP.

**Etapa V:** se va semna contractul de lucrări.

În cazul în care există mai multe oferte clasate pe primul loc se procedează astfel:

- Departajarea se va face exclusiv în funcție de preț și nu prin cuantificarea altor elemente de natură tehnică sau alte avantaje care rezultă din modul de îndeplinire a contractului de către operatorii economici.
- În vederea departajării ofertelor, autoritatea contractantă va solicita depunerea unor noi propuneri financiare îmbunătățite, iar operatorii economici vor transmite răspunsul lor în plic închis, la sediul Autorității contractante, caz în care contractul va fi atribuit ofertantului care a prezentat prețul cel mai scăzut.

## **XXI. ALTE INFORMAȚII**

Vor fi evaluate doar ofertele care respectă în întregime cerințele documentației de atribuire.

Ofertele incomplete și/sau care prezintă necorelări între datele prezentate vor fi respinse.

**Solicitările de clarificări vor viza doar confirmarea unor elemente din documentele depuse în ofertă nu și completarea cu documente care lipsesc din ofertă.**

În cazul Asocierii, Acordul de asociere trebuie să statujeze că asociații sunt responsabili în mod egal, uniți și individual, să precizeze fizic, valoric și procentual gradul de implicare al asociaților, ca asociații vor rămâne în această formă de asociere pe toată durata de realizare a contractului.

Nu sunt acceptate oferte alternative.

Întocmit,

Consilier achizitii publice,