



Nr. 11920 / 2019-F/31.05.2019

APROBAT
PREȘEDINTE
VICTOR MORARU



CAIET DE SARCINI
pentru achiziția publică: Servicii de audit pentru obiectivul:
“Restaurare și conservare Biserica de lemn Sf Nicolae” Cod SMIS: 116941
Cod CPV: 79212000-3 -Servicii de auditare.

CAP. 1 DENUMIREA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII:

“Restaurare și conservare Biserica de lemn Sf Nicolae” Cod SMIS: 116941

CAP. 2 BENEFICIAR

Unitatea Administrativ Teritorială: Județul Ialomița, Piața Revoluției, nr. 1, Municipiul Slobozia, Județul Ialomița, România, telefon: +40.243.230.200, fax: +40.243.230.250, poșta electronică cji@cicnet.ro.

CAP. 3 SURSA DE FINANȚARE A OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII

Obiectivul de investiție este finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020 condiții specifice de accesare a fondurilor, Axa Prioritară 5 Îmbunătățirea mediului urban și conservarea, protecția și valorificarea patrimoniului cultural; 5.1 Impulsionarea dezvoltării locale prin conservarea, protejarea și valorificarea patrimoniului cultural și a identității culturale. Apel de proiecte POR/2017/5/5.1/SUERD/1 Apel de proiecte dedicat sprijinirii obiectivelor Strategiei Uniunii Europene pentru Regiunea Dunării în ceea ce privește Aria prioritară 3 a SUERD ” Promovarea culturii și a turismului, a contactelor directe între oameni”.

CAP. 4 SCOPUL ACHIZIȚIEI ȘI OBIECTUL CONTRACTULUI

Obiectivul autorității contractante în atribuirea contractului de servicii îl reprezintă asigurarea serviciilor de auditare în cadrul proiectului “Restaurare și conservare Biserica de lemn Sf Nicolae” Cod SMIS: 116941 pe toată perioada de implementare a acestuia.

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca obiect achiziționarea serviciilor de audit financiar, respectiv auditarea tuturor activităților proiectului menționat, a înregistrărilor și a conturilor





acestui, conform legislației în vigoare și cerințelor finanțatorului, activitate obligatorie pentru proiectele finanțate prin fondurile structurale.

Prestatorul serviciilor de audit execută proceduri specifice agreate cu privire la verificarea cheltuielilor contractului de finanțare nerambursabilă finanțat din POR 2014-2020. Prestatorul serviciilor de audit verifică faptul că sumele solicitate spre rambursare de către Autoritatea contractantă în Cererile de rambursare/Cererile de plată pentru acțiunile finanțate în cadrul contractului de finanțare s-au efectuat ("realitatea desfășurării"), sunt legale ("legalitatea"), exacte ("exactitatea") și eligibile. Serviciile de audit se vor realiza de către un auditor extern autorizat.

Prestatorul va întocmi rapoarte intermediare de verificare a activităților și cheltuielilor aferente acestora, precum și a cheltuielilor aferente cererii de rambursare nr. 1 și un raport final de audit care să cuprindă concluziile rapoartelor intermediare, numărul rapoartelor de audit fiind actualizat în funcție modificarea de graficul cererilor de rambursare /plată. Aceste rapoarte vor conține o parte narativă și o parte cu date financiare.

În cazul în care Autoritatea de Management a proiectului impune un anumit format al raportului de audit, prestatorul va respecta acest format.

Serviciile de audit se vor efectua la sediul Consiliului Județean Ialomița.

CAP. 5 SARCINILE SPECIFICE PRESTATORULUI DE SERVICII DE AUDIT

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 Raportului, constatările la care s-a ajuns.

5.1 Principalele etape ale activității de audit sunt:

- Discuții preliminare cu echipa de proiect și, în mod deosebit, cu cei implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare;
- Cunoașterea și evaluarea procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către Autoritatea Contractantă în derularea Contractului de Finanțare;
- Verificarea conformității cu procedurile și cerințele Finanțatorului - ADR Sud Muntenia pentru MDRAP;
- Verificarea în detaliu a sumelor din Rapoartele de audit financiar asupra Contractului de finanțare, cu scopul de a obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru a permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare întocmite în conformitate cu cerințele Finanțatorului:
 - a) verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractelor;
 - b) existența documentelor suport ce însoțesc Rapoartele de audit financiar;
 - c) în timpul revizuirii documentelor suport, o atenție specială va fi acordată următoarelor activități:
 - utilizarea fondurilor primite în conformitate cu clauzele Contractului de finanțare;
 - lucrările/serviciile au fost achiziționate în concordanță cu procedurile legale de achiziții și cu Contractul de finanțare al proiectului;
 - există o legătură clară între documentele suport ale operațiunilor și Rapoartele de audit financiar;
 - dacă există documente justificative asupra încasărilor și plăților în concordanță cu clauzele Contractului de finanțare.

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.

Auditorului i se vor pune la dispoziție 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.

5.2. Termenii și condițiile Contractului de finanțare

Rapoartele de audit trebuie să ateste faptul că:

- Fondurile sunt cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare;
- Sumele solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile.

Eligibilitatea înseamnă ca sumele care urmează a fi decontate din fonduri nerambursabile au fost cheltuite în concordanță cu termenii și condițiile Contractului de finanțare nr. 4073/01.04.2019 și alte reglementări în vigoare.

În cazul în care, urmare unei verificări defectuase a auditorului, sumele solicitate la plată nu vor fi rambursate, acesta va face toate demersurile pentru a-și corecta eroarea, iar în cazul în care finanțatorul nu decontează sumele datorate erorii auditorului, cotrvaloarea acestor sume nedecontate vor fi suportate de către auditor.

5.3. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

Prestatorul 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. Pentru aceasta prestatorul serviciilor de audit se obligă să consulte minim următoarele documente:

- Ghidul Solicitantului pentru Programul Operațional Regional 2014-2020 condiții specifice de accesare a fondurilor, Axa Prioritară 5 Îmbunătățirea mediului urban și conservarea, protecția și valorificarea patrimoniului cultural; 5.1 Impulsionarea dezvoltării locale prin conservarea, protejarea și valorificarea patrimoniului cultural și a identității culturale. Apel de proiecte POR/2017/5/5.1/SUERD/1 Apel de proiecte dedicat sprijinirii obiectivelor Strategiei Uniunii Europene pentru Regiunea Dunării în ceea ce privește Aria prioritară 3 a SUERD ” Promovarea culturii și a turismului, a contactelor directe între oameni”.

- Contractul de Finanțare nr. . 4073/01.04.2019, inclusiv documentele suport ale acestuia;

- Hotărârea nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020 cu modificările și completările ulterioare;

- OUG 40/2015 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2014-2020 cu modificările și completările ulterioare;

- OUG 75/1999 privind activitatea de audit financiar cu modificările și completările ulterioare, actualizată;

- Hotărârea nr. 114/2016 privind adoptarea Codului etic al profesioniștilor contabili cu modificările și completările ulterioare;

- Alte documente emise de autoritățile competente cu privire la finanțarea/implementarea proiectelor finanțate prin Programul Operațional Regional;

Prestatorul serviciilor de audit acordă o atenție deosebită condițiilor stipulate în documentele sus menționate. Dacă auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, trebuie să ceară clarificări de la Beneficiar. Prestatorul serviciilor de audit va purta discuții cu personalul Beneficiarului implicat în implementarea proiectului în vederea obținerii tuturor informațiilor necesare pentru desfășurarea activității de audit.



Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte procedurile prevăzute în cadrul acestui caiet de sarcini, și va utiliza dovezile (materialele) obținute la elaborarea raportului de audit financiar. De asemenea, auditorul va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe ISRS 4400.

5.4. Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul de audit financiar

A. Proceduri generale

Prestatorul serviciilor de audit verifică dacă Cererile de rambursare/Cererile de plată a cheltuielilor sunt conforme cu condițiile contractului de finanțare al proiectului.

Prestatorul serviciilor de audit verifică dacă evidențele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare. Scopul este:

- de a evalua dacă o verificare efectivă a cheltuielilor este fezabilă;
- de a raporta excepții importante cu privire la contabilitate, păstrarea înregistrărilor, cerințele documentației, astfel încât Beneficiarul să poată întreprinde măsuri ulterioare pentru corectarea și îmbunătățirea acestora pe perioada de implementare rămasă a proiectului.

Prestatorul serviciilor de audit verifică dacă informațiile din Cererile de rambursare/Cererile de plată a cheltuielilor se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

B. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuire analitică

Prestatorul serviciilor de audit realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din Cererile de rambursare/Cererile de plată a cheltuielilor și verifică:

- dacă categoriile de cheltuieli din Cererile de rambursare/Cererile de plată corespund cu categoriile de cheltuieli din bugetul proiectului prevăzut în contractul de finanțare;
- dacă cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- dacă cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;
- dacă cheltuielile sunt conforme cu legislația națională și europeană;
- dacă suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de Finanțare;
- dacă au fost efectuate modificări ale Bugetului proiectului prin transferuri între liniile din cadrul aceluiași capitol bugetar de cheltuieli eligibile, și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului;
- beneficiarul a efectuat modificări asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor europene sau naționale sau de regulile de eligibilitate stabilite.

C. Categoriile de cheltuieli supuse verificării

Categoriile cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Cererile de rambursare/Cererilor de plată vor prelua denumirea capitolelor și liniilor bugetare din bugetul aprobat al proiectului. Forma și natura probei suport (de exemplu o plată, un contract, o factură, etc) și modul în care cheltuiala este înregistrată, variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor, a activităților sau tranzacțiilor de bază.



În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă a activităților sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura activității.

Prestatorul serviciilor de audit va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererile de rambursare/Cererile de plată ale cheltuielilor intermediare.

Categoriile de cheltuieli pot fi în principiu defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleași caracteristici sau caracteristici asemănătoare.

D. Verificarea cheltuielilor

Prestatorul de servicii de audit verifică cheltuielile și prezintă toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementările din contractele de finanțare și conforme legislației în vigoare, descoperite pe parcursul realizării acțiunii de audit.

Prestatorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe acelea cărora nu le poate măsura impactul financiar. Prestatorul va verifica toate categoriile și tipurile de tranzacții care generează cheltuieli declarate în Cererea de rambursare/Cererea de plată.

Acesta verifică dacă aceste cheltuieli:

- sunt necesare pentru desfășurarea proiectelor. În acest sens, prestatorul serviciilor de audit verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost asumate pentru scopul propus al activității și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele proiectelor. Prestatorul verifică mai departe dacă cheltuielile sunt cuprinse în bugetul proiectului și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros;
- au fost asumate de Beneficiar pe perioada de implementare a proiectului;
- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului și în Cererile de rambursare /Cererile de plată și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative.

Prestatorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau activitate au fost corecte pe categorii, în Cererile de rambursare/Cererile de plată.

5.5 Exactitate și înregistrare

Auditorul verifică dacă:

- cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost înregistrate cronologic, atât în sistemul contabil al Beneficiarului cât și în Cererea de rambursare/Cererea de plată și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate cu prevederile contractului de finanțare;
- cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare.

În ceea ce privește cheltuielile neeligibile, Prestatorul va ține cont de prevederile Hotărârii nr. 399/2015 privind regulile de eligibilitate efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european și Fondul de coeziune 2014-2020, de instrucțiunile AM POR, precum și de alte dispoziții legale aplicabile intrate în vigoare după semnarea contractului de prestări servicii de audit.



5.6 Realitatea cheltuielilor

Auditorul va verifica dacă:

- bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea gestiunii și a notei contabile de înregistrare.
- lucrările au fost executate și serviciile au fost prestate.
- existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factura fiscală, proces verbal recepție lucrări/servicii).

CAP. 6. RAPORTARE

Rapoartele de audit trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui contract în detalii suficiente astfel încât să permită beneficiarului și Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către prestatorul serviciilor de audit.

Raportul privind constatările pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract finanțat prin POR trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Auditorul va realiza minim 14 rapoarte de audit repartizate astfel:

- la momentul întocmirii Cererii de plată/Cererii de rambursare de către Beneficiar precum și pentru cheltuielile aferente cererii de rambursare 1
- ori de câte ori i se vor solicita astfel de rapoarte de verificare a cheltuielilor din partea Beneficiarului, a Organismului Intermediar sau a Autorității de Management. Auditorul prezintă în raportul său inexactitățile și erorile constatate și include elemente probante, dacă este cazul

Auditorul va întocmi de regulă trimestrial rapoarte de audit, rapoarte intermediare de verificare a activităților și a cheltuielilor aferente acestora și a cheltuielilor aferente cererii de rambursare/cererilor de plată, (numit Raport intermediar de audit) și un Raport final de audit, care să cuprindă concluziile rapoartelor intermediare, numărul rapoartelor de audit fiind actualizat în funcție de modificarea graficului cererilor de rambursare. Aceste rapoarte vor conține o parte narativă și o parte cu date financiare. În cazul în care se modifică graficul cererilor de rambursare/plată, valoarea contractului rămâne neschimbată.

Rapoartele vor fi predate Beneficiarului pe suport de hârtie, 2 exemplare originale precum și pe suport electronic, pe bază de proces verbal de predare primire

Raportul privind constatările din verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/ OI să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului.

Recepția rapoartelor de audit va fi realizată de către o comisie constituită la nivelul Beneficiarului.



CAP. 7. ORGANIZARE SI METODOLOGIE

7.1. Facilități oferite de Furnizorul serviciilor de audit

7.1.1 Cerințe generale

Prestatorul serviciilor de audit trebuie să se asigure că expertul/expertii dispun de logistica corespunzătoare.

Prestatorul serviciilor de audit va asigura dotările necesare pentru desfășurarea activităților specifice ale membrilor echipei sale incluzând dotări adecvate cum ar fi vehicule, calculatoare, facilități și echipamente de birou, etc. Toate documentele proiectului și toate comunicările din cadrul proiectului vor avea loc numai în limba română. Toate aceste costuri vor fi incluse în tarifele experților din oferta financiară.

De asemenea, pe durata desfășurării Contractului, Prestatorul serviciilor de audit va răspunde pentru:

- asigurarea prezenței experților auditori la sediul autorității contractante. Auditorul va efectua vizite la sediul Beneficiarului pentru analizarea facturilor emise și a documentelor aferente acestora, după caz
- asigurarea de echipamente de birou, consumabile necesare derulării activităților de birou, echipamente (hard și soft, scanner, imprimantă, fax, etc..) pentru desfășurarea în bune condiții a activităților experților propuși să desfășoare activitatea de audit.
- asigurarea cheltuielilor aferente comunicării dinspre Prestatorul serviciilor de audit spre entitățile implicate în proiect (fax, email, telefon, etc.)
- documentele care fac obiectul contractului vor fi puse la dispoziția furnizorului de către beneficiar doar la sediul Consiliului Județean Ialomița. Autoritatea contractantă nu se angajează să transmită auditorului copii – pe hârtie sau electronic – în vederea îndeplinirii contractului.
- în cazul unor vizite/verificări/controale/auditori asupra modului de implementare a proiectului “Restaurare și conservare Biserica de lemn Sf Nicolae” Cod SMIS: 116941, efectuate de OI, AM POR, precum și Autoritatea de Certificare și Plată, Autoritatea de Audit, Comisia Europeană sau orice alt organism abilitat și/sau orice alte persoane autorizate în acest sens de către acestea, auditorul financiar independent ofertant se va prezenta la aceste vizite/verificări/controale/auditori și va oferi suport beneficiarului la cererea expresă a acestuia.
- Prestatorul va păstra confidențialitatea informațiilor furnizate de beneficiar.

Acolo unde este cazul, prestatorul serviciilor de audit va fi în întregime răspunzător pentru acoperirea cheltuielilor de transport și cazare pentru experți și pentru toți ceilalți angajați ai săi. Pentru întâlnirile organizate între Beneficiar și Prestator, în scopul derulării contractului, Beneficiarul va asigura spațiul corespunzător. Toate costurile legate de personalul administrativ și de suport vor fi suportate de către auditor și incluse în prețul contractului.

7.1.2 Personalul implicat în efectuarea auditului

Auditorul va furniza personalul corespunzător (din punct de vedere al experienței și al alocării timpului) precum și echipamentele necesare în vederea realizării eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul scopului lucrărilor și în vederea realizării în final a obiectivului general și specific al proiectului.



Prestatorul serviciilor de audit are obligația să îndeplinească următoarele cerințe referitoare la calificările și abilitățile fiecărui expert cheie și să pună la dispoziție cel puțin 2 persoane care îndeplinesc aceste criterii:

- Expert cheie 1: Auditor financiar senior/Coordonator de echipă audit – 1 persoană

- Membru activ al CAFR la data limită de depunere a ofertelor în conformitate, cu OUG nr. 75/1999 și HG 433/2011 pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiar din România/Membru al unei organizații similare recunoscute în plan european (ex. ACCA).
- Declarație din partea expertului că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, conduită profesională și investigații din cadrul CAFR sau instituția similară din țara de origine.

-Expert cheie 2: Auditor financiar junior – 1 persoană

- Studii universitare absolvite cu diplomă de licență în domeniul economic.

NOTĂ : Ofertantul are obligația de a prezenta modul prin care își asigură serviciile exprimate, fie prin responsabilități proprii, caz în care vor fi prezentate persoanele în cauză, fie prin externalizare, caz în care se vor descrie aranjamentele contractuale.

7.1.3 Pentru expertii propuși se vor prezenta:

Pentru Expertul cheie 1, diplomă de studii.

- Curriculum vitae: pentru a verifica îndeplinirea cerințelor pentru expertul propus, ofertantul va depune copii ale diplomelor de studii și ale certificatelor profesionale obținute și menționate în CV, semnate și ștampilate cu mențiunea Conform cu originalul.
- Certificatul de atestare a calității de auditor emis de CAFR sau echivalent (organisme internaționale) – copie semnată și ștampilată cu mențiunea Conform cu originalul – pentru expertul cheie 1.
- Carnetul de membru al CAFR, cu mențiunea Activ pentru anul în curs – copie semnată și ștampilată cu mențiunea Conform cu originalul – pentru expertul cheie 1
- Declarație pe proprie 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 al CAFR, pentru expertul cheie 1.

Pentru expertul cheie 2- Diplomă de studii

CAP. 8. LOCUL DE DESFĂȘURARE ȘI DURATA CONTRACTULUI

8.1 Locul de desfășurare: Ialomița, Str. Piața Revoluției, nr. 1, la sediul Beneficiarului.

8.2 Durata contractului: Executarea contractului începe după constituirea garanției de bună execuție. Contractul intră în vigoare la data semnării de către părți până pe 31.07.2022 și își produce efectele pe toată perioada de implementare rămasă a proiectului terminându-se odată cu întocmirea Raportului Final de audit.

În cazul în care perioada de implementare a proiectului se va prelungi, contractul și durata de prestare a serviciilor de audit financiar se vor prelungi de drept pentru aceeași perioadă, fără alte costuri suplimentare.



CAP. 9. CONDIȚII DE PLATĂ

9.1 Pretul contractului este ferm și nu se actualizează.

Plata serviciilor de audit se va face în tranșe egale la predarea fiecăruia dintre rapoartele de audit aferente cererilor de rambursare și plată.

Plățile se vor face pe baza următoarelor documente obligatorii, în original:

- factură emisă de prestatorul serviciilor de audit.
- raport întocmit de prestatorul serviciilor de audit.
- aprobarea rapoartelor de audit financiar de către Achizitor prin intermediul procesului verbal de recepție a serviciilor, întocmit de comisia de recepție constituită.

9.2 Facturile se achită în termenul stabilit prin contract.

9.3 Toate rapoartele, datele, materialele produse de furnizorul serviciilor de audit în cadrul acestui contract vor constitui proprietatea beneficiarului contractului.

CAP.10. MODALITĂȚI DE PREZENTARE A OFERTELOR.

Ofertantul va prezenta o propunere tehnică sub forma unei descrieri a activității prin care să se demonstreze corespondența serviciilor oferite prin propunerea sa tehnică cu cerințele caietului de sarcini și calendarul activităților proiectului

Odată cu înaintarea propunerii tehnice, ofertanții vor prezenta un grafic de eșalonare în timp a activităților ce urmează a fi prestate în faza de implementare a proiectului. Graficul va fi corelat cu calendarul de activități prevăzut în Contractul de finanțare .

Propunerea tehnică poate conține orice alte elemente pe care ofertantul consideră că este necesar să le menționeze.

Oferta financiară a operatorului economic va ține cont de cele menționate mai sus și va fi exprimată în lei fără TVA, cu TVA explicitat, separat.

La evaluarea ofertei financiare se vor avea în vedere toate cheltuielile legate de prestarea serviciului.

CAP.11. MENȚIUNI FINALE

Menționăm că orice specificație tehnică din prezentul caiet de sarcini care duce către un anumit produs, origine, sursă, procedeu special, o marcă de fabricație sau comerț, un brevet de invenție sau o licență de fabricație va fi interpretată prin "sau echivalent"

Neregăsirea cerințelor minime prezentate în caietul de sarcini va atrage după sine declararea ofertei ca fiind neconformă.

În situația în care Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Regional solicită clarificări și/sau revizuirea raportului de audit, prestatorul va acorda asistență beneficiarului în vederea remedierii situației, până în momentul aprobării cererii de rambursare finale de către Autoritatea de Management/ OI, în baza contractului încheiat.

Toate documentele realizate în cadrul proiectului "Restaurare și conservare Biserica de lemn Sf.Nicolae" Cod SMIS: 116941 sunt proprietatea exclusivă a beneficiarului și nu pot fi utilizate de către prestator și/sau terți.

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația de atribuire și constituie ansamblul cerințelor minime obligatorii pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică.



ROMÂNIA

CONSILIUL JUDEȚEAN IALOMIȚA



romania2019.eu
Președinția României la Consiliul Uniunii Europene

Tel.: 0243 230200
Fax: 0243 230250

Slobozia - Piața Revoluției Nr. 1

web: www.cicnet.ro
e-mail: cji@cicnet.ro



sunt în vigoare la nivel național. Pe perioada derulării contractului se vor respecta cerințele esențiale referitoare la protecția, siguranța și igiena muncii, precum și normele de prevenire a incendiilor. Oferta ce conține caracteristici tehnice inferioare celor prevăzute în Caietul de sarcini va fi considerată neconformă și va fi respinsă.

Prezentul caiet de sarcini se constituie ca anexă la contractul ce va fi încheiat cu prestatorul.

Anexă : Graficul cererilor de rambursare/plată aferent proiectului “Restaurare și conservare Biserica de lemn Sf Nicolae” Cod SMIS: 116941

**MANAGER DE PROIECT
ADMINISTRATOR PUBLIC
MIHAI LARISA ELENA**

Sef Serviciu
Daniela Bunea

Întocmit,
Gheorghe Luiza Ștefania

Anexa 4 – Graficul cererilor de prefinanțare/rambursare/plată

4.1 Pentru cereri de rambursare/plată

Nr. cererii de rambursare/ de plata	Valoarea estimată a cheltuielilor eligibile ce vor fi solicitate în cererea de rambursare/ de plata (lei)*	Luna depunerii cererii de rambursare/de plata la OI**
CR1	100.000,00	Iunie 2019
CR2	8.500,00	Septembrie 2019
CR3	37.000,00	Decembrie 2019
CR4	5.100,00	Martie 2020
CR5	3.500,00	Iunie 2020
CP1	233.000,00	Septembrie 2020
CR 6 aferentă CP 1	233.000,00	Octombrie 2020
CP2	306.000,00	Decembrie 2020
CR 7 aferentă CP 2	306.000,00	Ianuarie 2021
CP3	231.500,00	Martie 2021
CR 8 aferentă CP 3	231.500,00	Aprilie 2021
CP4	230.000,00	Iunie 2021
CR 9 aferentă CP 4	230.000,00	Iulie 2021
CP5	230.000,00	Septembrie 2021
CR 10 aferentă CP 5	230.000,00	Octombrie 2021
CP6	230.000,00	Decembrie 2021
CR 11 aferentă CP 6	230.000,00	Ianuarie 2022
CP7	230.400,00	Martie 2022
CR 12 aferentă CP 7	230.400,00	Aprilie 2022
CP 8	107.500,00	Mai 2022
CR 13 aferentă CP 8	107.500,00	Iunie 2022
Cerere de rambursare finală	92.530,01	Iulie 2022
Total buget*	2.045.030,01	

*) Totalul pe a doua coloană va fi egal cu valoarea eligibilă a contractului de finanțare

**) Luna „n” de la semnarea contractului de finanțare

4.2 Pentru cereri de prefinanțare

Nr. cererii de prefinanțare	Valoarea estimată a prefinanțării ce se va solicita în cererea de prefinanțare (lei)*	Luna depunerii cererii de prefinanțare la OI**
Total*		

*) Totalul pe a doua coloană va fi egal cu valoarea totală a sumelor solicitate în cererile de prefinanțare și pentru care beneficiarul are obligația să depună cereri de rambursare în condițiile prevăzute de legislația în vigoare

**) Luna „n” de la semnarea contractului de finanțare