



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale ”

Obiectiv Specific 10.3: “ Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive ”

Titlul proiectului: “ EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE ”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Nr.UPG

14168/21.12.2020

Nr.POR

65/21.12.2020

CAIET DE SARCINI

pentru atribuirea contractului de

Servicii auditare financiară

în cadrul proiectului

POR/2018/10/10.3/2/SM/127978 cu titlul „ *EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE* ”,

Proiect cofinanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020.

CPV 79212000-3 Servicii de auditare

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

1. DATE GENERALE

Universitatea ”Petrol Gaze” din Ploiești intenționează să achiziționeze serviciile descrise în prezentul caiet de sarcini, în scopul implementării cu succes a proiectului ”EXTINDERE REABILITARE MODERNIZARE SI DOTAREA SPATIILOR DE INVATAMANT COMPUSE DIN CORPURILE, C20 LABORATOARE, C21 LABORATOARE FORAJ1, C22 LABORATOARE FORAJ2, C23 POST TRAFU, C24 MAGAZIE SI C25 CORP DE LEGATURA, AFERENTE SPECIALITATILOR DE INGINERIE DE PETROL SI GAZE”, Cod SMIS 2014+: 127978, de tip PROGRAMULUI OPERAȚIONAL REGIONAL 2014-2020, Axa prioritară 10 - Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritate de investiții (PI) - 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, Obiectiv specific (OS) 10.3 - Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive, în scopul modernizării UNIVERSITĂȚII PETROL – GAZE din Ploiesti cu sursa de finanțare Fondul European de Dezvoltare Regionala.

Sursa de finanțare: Programul Operațional Regional 2014-2020 și bugetul universității (cofinanțare 2%)

Procedura de atribuire: achiziție directă

Tip contract: Servicii

Obiectul contractului îl reprezintă achiziția de servicii de **auditare financiară**, în vederea atribuirii contractului de achiziție publică necesar pentru implementarea proiectului “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE” - Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978.

Serviciile prestate cuprind un număr de 5 rapoarte de audit (4 rapoarte de audit financiar intermediare și un raport de audit financiar final), conform Activității: A1 Activități realizate după depunerea cererii de finanțare - Management proiect, Subactivitatea A1.2 Implementarea serviciilor de audit proiect din cadrul cererii de finanțare.

Cod CPV- 79212000-3 Servicii de auditare

Locul de desfășurare: UNIVERSITATEA PETROL-GAZE DIN PLOIEȘTI

Criteriul de atribuire: prețul cel mai scăzut.



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar in relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Valoarea estimată a achiziției este de 17 878,97 lei fără T.V.A

1.1. Localizarea amplasamentului

ROMÂNIA

Județul: Prahova

Localitatea: Ploiești

1.2. Autoritatea contractantă

Denumire: UNIVERSITATEA PETROL-GAZE DIN PLOIEȘTI

Adresa: Ploiesti, România, Str. Bulevardul Bucuresti, nr. 39, județul Prahova, cod poștal 100680, România

Telefon: +40 244573571; +40 244575659

Web: www.upg-ploiesti.ro

E-mail: rectorat@upg-ploiesti.ro; birou_achizitii@upg-ploiesti.ro

Prin prezentul document, autoritatea contractantă - UNIVERSITATEA PETROL-GAZE DIN PLOIEȘTI, respectiv Achizitor în cadrul Contractului, invită operatorii economici interesați să depună o ofertă pentru achiziția serviciilor de auditare financiară, pentru proiectul mai sus amintit în conformitate cu cerințele incluse în prezentul Caiet de sarcini.

2. INFORMAȚII PRIVIND PROIECTUL

Proiectul care face obiectul prezentei cereri de finanțare este rezultatul unei inițiative de investiții a UNIVERSITĂȚII PETROL-GAZE DIN PLOIEȘTI, care urmărește prin fondurile alocate, să extindă, să reabiliteze, să îmbunătățească infrastructura educațională din corpurile C, respectiv C 20– LABORATOARE, C21 – LABORATOARE FORAJ 1, C22–LABORATOARE FORAJ 2, C23– POST TRAFU, C24-MAGAZIE SI C25–CORP DE LEGATURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL SI GAZE.

Perioada de implementare: 11 Iunie 2020 - 30 Aprilie 2022

Valoarea totală a proiectului este de 29.827.187,38 lei

2.1. Obiectivele proiectului. Descriere generală

2.1.1. Obiectivul general al proiectului:





Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Obiectivul general al proiectului este reprezentat de extinderea, reabilitarea, modernizarea și dotarea spațiilor de învățământ din cadrul Universității de Petrol și Gaze, în vederea creșterii relevanței învățământului terțiar universitar în strânsa relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive. Prin prezentul proiect se urmărește creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în strânsa relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive, la nivelul Regiunii Sud-Muntenia, prin extinderea, reabilitarea, modernizarea și dotarea spațiilor de învățământ aferente specializărilor de Inginerie de Petrol și Gaze.

Prin cadrul obiectivului general se are în vedere creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.

Prin prezentul proiect se asigură monitorizarea numărului de participanți la procesul educațional în unitatea de infrastructură care face subiectul prezentului proiect, dar și categoria infrastructurii subiect al proiectului, precum instituția de învățământ superior de stat, în vederea creșterii relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.

2.1.2. Obiectivele specifice ale proiectului:

OS1: Susținerea extinderii, reabilitării, modernizării și dotării spațiilor de învățământ ale obiectivului de investiție, prin activități realizate înaintea depunerii cererii de finanțare, pentru contractarea și implementarea serviciilor de proiectare și a serviciilor de consultanță privind realizarea și managementul proiectului.

OS2: Susținerea extinderii, reabilitării, modernizării și dotării spațiilor de învățământ ale obiectivului de investiție, prin activități realizate după depunerea cererii de finanțare, de realizare a managementului, inclusiv raportarea de proiect, depunerea cererii de rambursare finală, implementarea și monitorizarea planului de achiziții, precum și implementarea serviciilor de audit proiect.

OS3: Creșterea numărului de obiective aferente infrastructurii din cadrul instituțiilor de învățământ superior de stat consolidate și restaurate, prin activități de implementare a proiectului, precum realizarea proiectului tehnic și a documentațiilor aferente obținerii avizelor finale, realizarea lucrărilor de construcție, inclusiv dotări și prestarea serviciilor de asistență tehnică și dirigenție de șantier.

OS4: Creșterea gradului de informare și publicitate a proiectului, prin activități specifice de informare și publicitate a proiectului și activități specifice de promovare a obiectivului asigurând creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

2.2. Descrierea proiectului

Beneficiar: UNIVERSITATEA PETROL-GAZE DIN PLOIEȘTI

Adresa: Ploiești, România, Str. Bulevardul București, nr. 39, județul Prahova, cod poștal 100680, România; **Telefon:** +40 244573571; +40 244575659; **Web:** www.upg-ploiesti.ro;

E-mail: rectorat@upg-ploiesti.ro; birou_achizitii@upg-ploiesti.ro

Rezultat așteptat general aferent cererii de finanțare actuale propus prin proiect:

Prin cadrul prezentului proiect se urmărește creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în strânsă relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive, la nivelul Regiunii Sud Muntenia prin extinderea, reabilitarea, modernizarea și dotarea spațiilor de învățământ compuse din corpurile c 20 – laboratoare, c 21 – laboratoare foraj 1, c 22 – laboratoare foraj 2, c23 – post trafo, c 24 - magazie și c 25 – corp de legătură, aferente specialităților de inginerie de petrol și gaze” a imobilului situat B-dul București, nr. 39, Ploiești, Jud. Prahova, iar prin lucrările asupra obiectivului de investiții și a indicatorului asumat pentru capacitatea infrastructurii de educație care beneficiază de sprijin - universitar (Persoane).

Prin obiectivul general al proiectului, prin obiectivele specifice, prin activităților propuse, prin rezultatele așteptate și prin indicatorul asumat pentru capacitatea infrastructurii de educație care beneficiază de sprijin - universitar (Persoane), proiectul contribuie la creșterea ratei brute de cuprindere în învățământul superior, care reprezintă numărul total al studenților din țara cuprinși în învățământul superior, indiferent de vârstă, raportat la totalul populației rezidente din România la data de 1 iulie, din grupa oficială de vârstă corespunzătoare învățământului superior (19-23 ani). Prin acest indicator se masoară accesul la învățământ superior.

2.3. Beneficiarii proiectului

2.3.1. Beneficiarii direcți:

Grupul țintă principal este format din studenții, masteranzii și doctoranzii înscriși la specializarea de Inginerie de Petrol și Gaze, dar și profesorii din cadrul universității. Rezultatele proiectului vor avea un impact pozitiv și asupra profesorilor, datorită faptului că vor crea premisele ca aceștia să își îmbunătățească nivelul de predare, susținând astfel predarea inovativă, crescând calitatea gradului de calificare și formare a studenților.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “**Îmbunătățirea infrastructurii educaționale**”

Obiectiv Specific 10.3: “**Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive**”

Titlul proiectului: “**EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE**”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: **Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești**

2.3.2. Beneficiarii indirecti:

I. Autoritatea locală. Prin dezvoltarea infrastructurii educaționale, proiectul contribuie semnificativ la dezvoltarea strategică a zonei;

II. Societățile și Angajatorii din regiunea Sud Muntenia. Prin proiect se vor realiza condițiile pentru o pregătire profesională de calitate și relevanță pentru nevoile pieței muncii, a forței de muncă (studenți și masteranzi), adaptate nivelului de dezvoltare tehnologică și cerințelor specifice sectoarelor economice, astfel mediul de afaceri va deveni mai prosper.

3. OBIECTUL CONTRACTULUI

3.1. Aspecte generale

Obiectul contractului îl reprezintă achiziția **serviciilor de auditare financiară** în vederea atribuirii contractului de achiziție publică necesar pentru implementarea proiectului ”EXTINDERE REABILITARE MODERNIZARE SI DOTAREA SPATIILOR DE INVATAMANT COMPUSE DIN CORPURILE, C20 LABORATOARE, C21 LABORATOARE FORAJ1, C22 LABORATOARE FORAJ2, C23 POST TRAFU, C24 MAGAZIE SI C25 CORP DE LEGATURA, AFERENTE SPECIALITATILOR DE INGINERIE DE PETROL SI GAZE”, cofinanțat din Fonduri Structurale prin **Programul Operațional Regional 2014-2020, Axa prioritară 10: Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritatea 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, Obiectivul Specific 10.3: Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.**

Cod CPV:79212100-4 -Servicii de auditare financiară.

4. DURATA ȘI EXECUTAREA CONTRACTULUI

4.1. Durata contractului

Durata contractului este de la data înregistrării contractului la Achizitor și până la finalizarea implementării proiectului “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE” - Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978, respectiv până la data de 30.04.2022.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

În situația în care perioada de implementare a proiectului va fi modificată în sensul prelungirii acesteia, contractul de servicii va fi prelungit cu o perioadă corespunzătoare perioadei de implementare a proiectului, prin Act adițional, fără ca prețul contractului să fie modificat.

4.2. Executarea contractului

Limba utilizată în cadrul activităților pe care le vor desfășura specialiștii este limba română.

Toate documentele ce vor fi elaborate de aceștia vor fi elaborate în limba română.

Operatorii economici participanți la procedură trebuie să dispună de minim personal cu experiență, pregătire profesională și calificare corespunzătoare pentru îndeplinirea contractului.

Plata serviciilor de audit se va face prin ordin de plată, în termen de maxim 60 de zile de la data înregistrării facturii la sediul autorității contractante.

Factura va fi emisă după recepția raportului de audit efectuată de beneficiar.

Termenul de furnizare a fiecărui raport de audit este de maxim 10 zile de la data prezentării documentelor de către beneficiar, cu încadrarea în termenul de depunere al cererilor de rambursare.

In situația în care prin raportul de audit auditorul financiar certifică cheltuieli ca fiind eligibile, iar AMPOR/OI le identifică ca fiind neeligibile, beneficiarul va efectua plată parțială a următoarei facturi emise de prestator, corespunzătoare procentului de cheltuieli declarate neeligibile din cererea de rambursare admisă la rambursare de către AMPOR/OI.

Dreptul de proprietate intelectuală asupra tuturor documentelor/livrabilelor elaborate de către prestator, aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale, va reveni Autorității Contractante

Cadru Legal Administrativ

- Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 395/2016 pentru aprobarea normelor 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.
- Legea nr. 101/2016 privind remediile și căile de atac în materie de atribuire a contractelor de achiziție publică, a contractelor sectoriale și a contractelor de concesiune de lucrări și concesiune de servicii, precum și pentru organizarea și funcționarea Consiliului Național de Soluționare a Contestațiilor;
- HGR nr.907/2016 privind etapele de elaborare și conținutul cadru al documentațiilor tehnico-economice aferente obiectivelor /proiectelor de investiții finanțate din fonduri publice.



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale ”

Obiectiv Specific 10.3: “ Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive ”

Titlul proiectului: “ EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE ”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

- Standardul Internațional pentru Servicii Conexes (ISRS) 4400 Angajamente pentru efectuarea procedurilor Convenite privind Informația Financiară, așa cum au fost promulgate de către Federația Internațională a Contabililor (IFAC);
- Codul de etică pentru Contabilii profesioniști emis de IFAC;
- HGR 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 nr. 75/ 1999 privind activitatea de audit financiar, cu modificările și completările ulterioare ;
- Contractul de finanțare nr. 5496/11.06.2020 semnat între Ministerul Lucrărilor Publice, Dezvoltării și Administrației, ADR SUD MUNTENIA și Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești, pentru implementarea proiectului „Extindere, reabilitare, modernizare și dotarea spațiilor de învățământ compuse din corpurile C 20 – Laboratoare, C 21 – Laboratoare foraj 1, C 22 – Laboratoare foraj 2, C 23 – Post Trafo, C 24 – magazie și C 25 – Corp de legatură, aferente specialităților de Inginerie de Petrol și Gaze” Cod SMIS 127978 ;
- Ghidul Solicitantului în cadrul Programul Operațional Regional 2014-2020 - CONDIȚII SPECIFICE DE ACCESARE A FONDURILOR ÎN CADRUL APELURILOR DE PROIECTE NR. POR/2018/10/10.1/10.3/SM, Axa prioritară 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, Obiectiv Specific 10.3 Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive

5. CERINȚE SPECIFICE

Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar. În acest scop, auditorul poate utiliza îndrumările Standardului de Audit 500 "Probele de Audit", folosindu-se în special de acele paragrafe privind "suficiente dovezi de audit corespunzătoare".

Auditorul va menționa în cuprinsul Raportului constatărilor factuale dacă a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit.

Lista indicativă a tipurilor și naturii dovezilor/probelor de audit pe care auditorul le poate obține cu ocazia verificării cheltuielilor include:

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

- ✓ Registrele contabile prevăzute la Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie);
- ✓ Bugetul propriu al beneficiarului pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri
- ✓ de cheltuieli, articole și alineate;
- ✓ Balanțe de verificare analitice și sintetice (în format electronic și/sau hârtie);
- ✓ Fișe de cont pentru operațiuni diverse (în format electronic și/sau hârtie);
- ✓ Note de contabilitate (în format electronic și/sau hârtie);
- ✓ Dosarele achizițiilor publice constituite, în funcție de tipul procedurilor de achiziție derulate de către Beneficiar;
- ✓ Facturi;
- ✓ Contracte și formulare de comandă;
- ✓ Procesele verbale de recepție finale și parțiale;
- ✓ Note de recepție și constatare de diferențe;
- ✓ Extrase de cont și ordine de plată;
- ✓ Contracte de muncă încheiate între beneficiar și angajat;
- ✓ Dispoziția prin care angajatul este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului;
- ✓ Dispoziția prin care se desemnează un alt angajat al Beneficiarului să efectueze munca anterior efectuată de angajatul în proiect;
- ✓ Time-sheet-uri cu timpul efectiv lucrat în cadrul proiectului (inclusiv pentru contractele de muncă part-time) avizate de managerul de proiect;
- ✓ State de salarii;
- ✓ Alte documente: bonuri de consum, foi de parcurs, bilete de transport, bonuri cantități fixe, carburant auto, ordine de deplasare, liste de inventar, fișa mijlocului fix, etc.

a) Aspecte generale

Activitatea Auditorului va respecta următoarele principii:

- Imparțialitate
- Profesionalism
- Fidelitate
- Respectarea legislației în vigoare

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Pe perioada derulării contractului, Auditorul va lua toate măsurile pentru eliminarea situațiilor de conflict de interese în raport cu viitorii ofertanți. Prestatorul este răspunzător pentru realitatea, legalitatea și corectitudinea documentelor elaborate.

b) Cerințe minime profesionale

Prestatorul este înscris în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), prezentând în acest sens:

- a) Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comerțului din care să reiasă obiectul de activitate, cod CAEN corespondent obiectului contractului de achiziție, în original/copie legalizată/copie lizibilă cu mențiunea „conform cu originalul”; informațiile cuprinse în acesta trebuie să fie valabile/reale la data limită de depunere a ofertei;
- b) Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR copie conform cu originalul;
- c) Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul în curs – pentru membrii echipei de audit – copie conform cu originalul;
- d) Carnet de auditor vizat cu mențiunea ACTIV pe anul în curs pentru membrii echipei de audit;
- e) Declarație 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 al CAFR.

c) Descrierea serviciilor ce vor fi prestate:

Prestatorul de servicii 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 financiar va menționa în cuprinsul Raportului, constatările la care s-a ajuns.

Fiecare dintre rapoartele elaborate de către auditorul independent vor fi însoțite și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR. Auditorul va menționa în raport că acesta a fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexes ISRS (4400).

Rapoartele de audit vor confirma că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE ȘI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

- 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);
- 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 verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- beneficiarul va derula fondurile aferente pre-finanțării proiectului prin conturi separate deschise special pentru proiect.

d) Modalități de raportare

Raportul privind constatările factuale 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 întocmi pe toată perioada de implementare a proiectului, conform graficului de rambursare din cadrul cererii de finanțare, 5 rapoarte de audit financiar, de regula trimestrial, după cum urmează :

- 4 rapoarte intermediare de audit financiar ce va conține Cererile de rambursare aferente perioadei respective ;
- 1 raport final de audit financiar care va cuprinde cererile de rambursare intermediare, cererea de rambursare finală precum și concluziile rapoartelor intermediare.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Durata de prestare a fiecărei auditări va fi cuprinsă între 5 și 10 zile, aceasta putând fi prelungită de comun acord cu Autoritatea Contractantă. Data de început a misiunii de audit se va stabili cu acordul ambelor părți.

La terminarea implementării proiectului, în baza examinării sale, auditorul trebuie să furnizeze un Raport final de audit.

Model raport privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate

1. Obiectivul raportului

- Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare semnat între și Autoritatea de Management pentru POR 2014-2020. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi AM POR pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.
- Obiectul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin contractul de finanțare au fost efectuate ("realitatea desfășurării"), sunt exacte ("exactitate") și eligibile și transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreeate.

2. Scopul lucrării

- Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:
- Termenii de referință din anexa nr. 1 a acestui raport;
- Standardul Internațional privind serviciile conexe ("ISRS") 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către federația Internațională a Contabililor ("IFAC") și adoptat de către CAFR;
- Codul etic emis de IFAC;
- Deși ISRS prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, se solicită ca auditorul să respecte cerințele de independență prevăzute de Codul etic.
- Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în termenii de referință și am raportat constatările noastre factuale în capitolul 2 al acestui raport.
- Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit de către Autoritatea de Management și au fost realizate pentru a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare au fost

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

realizate efectiv, sunt exacte și eligibile.

3. Sursele informațiilor

- Raportul cuprinde informații furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitatea Beneficiarului.

4. Constatări factuale

- Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestor verificări se ridică la suma de Iei. Această sumă este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de Beneficiar în Cererea/Cererile de rambursare (prezentată/prezentate în anexa nr. ...), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, (după deducerea din suma totală a prefinanțării - unde este cazul) conform contractului de finanțare se ridică la, așa cum rezultă din cererea de rambursare.
- Pe baza verificărilor pe care le-am realizat, am descoperit că suma de Iei nu reprezintă cheltuieli eligibile.
- Detaliile constatărilor noastre factuale, inclusiv Situația cheltuielilor neeligibile, sunt prezentate în Capitolul II al acestui Raport.

Detaliile raportului

Capitolul I: informații cu privire la contractul de finanțare și activitatea beneficiarului.

Acest punct va include o descriere sumară a contractului de finanțare și a activităților derulate de <denumire/nume>, în baza acestuia. Auditorul va prezenta, de asemenea, un tabel sintetic cu privire la obiectul verificărilor.

Capitolul II: Proceduri realizate și constatări factuale

Acest punct va include o scurtă descriere a verificărilor efectuate, a procedurilor urmate și a informațiilor utilizate în acest scop.

De asemenea, va cuprinde descrierea detaliată a rezultatelor acestor verificări, cu utilizarea de tabele/grafice/dovezi de audit ca anexă la raport, dacă sunt necesare/utile, precum și descrierea, dacă este cazul, a oricăror excepții/neconformități, potrivit următoarelor secțiuni:

1. Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de finanțare;

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

2.Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar.

2.1 Procedura generală

2.2 Conformitatea cheltuielilor efective cu bugetul proiectului;

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categorii și tipuri de cheltuieli;

2.3.2 Selectarea cheltuielilor.

2.4 Verificarea cheltuielilor;

2.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor - condiții generale;

2.4.2 Exactitate și înregistrare;

2.4.3 Realitatea cheltuielilor ;

2.4.4 Verificarea achizițiilor lor publice;

2.4.5 Costuri indirecte.

3. Anexe

Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar

2.1. Procedura generală

În această etapă Auditorul va verifica dacă:

- cererea de rambursare este conformă cu condițiile contractului de finanțare;
- beneficiarul ține o evidență contabilă folosind conturi analitice distincte pentru Proiect, iar sistemul contabil utilizat este în conformitate cu legislația națională în vigoare;
- este posibilă evaluarea eficientă și eficace a cheltuielilor cuprinse în Cererea de rambursare intermediară/finală;
- informațiile cuprinse în cererea de rambursare se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex. bilanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice, etc).

2.2. Conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Auditorul efectuează o verificare analitică a categoriilor de cheltuieli cuprinse în Cererea de rambursare intermediară/finală și va analiza dacă:

- cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;
- cheltuielile au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare;
- cheltuielile efectuate sunt conforme cu legislația națională și comunitară;
- suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare;
- au fost efectuate modificări ale Bugetul proiectului 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 comunitare sau naționale sau de regulile de eligibilitate stabilite de AM POR.

2.3. Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1. Categoriile și tipurile de cheltuieli

Categoriile de cheltuieli solicitate de beneficiar în Cererea de rambursare trebuie să corespundă cu cele din bugetul proiectului, iar cele tip FEDR sunt evidențiate distinct.

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. Forma și natura probei suport (de ex. ordin plată, un contract, o factură, etc.) și modul în care cheltuielile sunt înregistrate (nota contabilă, registrele de contabilitate) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază. În toate cazurile, tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2. Selectarea cheltuielilor

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererea de rambursare intermediară/finală în proporție de 100%.

2.4. Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în Raport toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării reprezintă toate abaterile de la reglementări cuprinse în termenii de referință descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezenta anexă. În toate cazurile, auditorul va evalua impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termenii de cheltuieli eligibile.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale ”

Obiectiv Specific 10.3: “ Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive ”

Titlul proiectului: “ EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE ”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Auditorul verifică dacă pentru cheltuielile se respectă criteriile specificate mai jos:

2.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor - condiții generale

Ca regulă generală, auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către beneficiarii proiectelor sunt justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă.

Eligibilitatea cheltuielilor va fi stabilită inclusiv prin verificarea sistemului de contabilitate a beneficiarilor.

Pentru a fi considerate eligibile, în contextul proiectului, costurile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:

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);
- sunt efectuate și plătite de beneficiar;
- 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 verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- beneficiarul va derula fondurile aferente pre-finanțării proiectului prin conturi separate deschise special pentru proiect;

2.4.2 Exactitate și înregistrare

Auditorul verifică:



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost înregistrate cronologic, atât în sistemul contabil al Beneficiarului cât și în Cererea de rambursare și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate prevederile contractului de finanțare;
- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în bugetul proiectului;
- dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;
- dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, conform prevederilor contractului de finanțare.

2.4.3. Realitatea cheltuielilor

În această etapă 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;
- dacă serviciile au fost prestate;
- existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate și serviciile prestate (factura).

2.4.4. Verificarea achizițiilor publice

Auditorul va verifica:

- ✓ dacă atribuirea contractelor de furnizare, servicii s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale și europene în vigoare, inclusiv prin aplicarea unei proceduri simplificate (în cazul beneficiarilor de drept privat), privind atribuirea contractelor de achiziție;
- ✓ dacă atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectului s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:
 - nediscriminarea;
 - tratamentul egal;
 - recunoașterea reciprocă;
 - transparență;
 - proporționalitatea;
 - eficiența utilizării fondurilor publice;
 - asumarea răspunderii.

La analiza conformității achizițiilor publice desfășurate de Beneficiar cu legislația aplicabilă în domeniul achizițiilor publice, auditorul va avea în vedere următoarele etape și operațiuni, în funcție de procedura de achiziție publică derulată de Beneficiar.



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Nr. crt	Etapa	Operațiunea
1	Întocmirea programului achizițiilor publice	<ul style="list-style-type: none"> - identificarea necesității; - estimarea valorii; - punerea în corespondență cu CPV ICPC; - ierarhizarea; - alegerea procedurii; - elaborarea calendarului; - definitivarea și aprobarea programului; - dacă se impune, elaborarea și transmiterea anunțului de intenție;
2	Elaborarea documentației de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> - stabilirea specificațiilor tehnice; - stabilirea cerințelor minime de calificare, dacă este cazul, a criteriilor de selectare; - stabilirea criteriului de atribuire; - dacă este cazul, solicitarea garanției de participare; - completarea Fișei de date a achiziției; - stabilirea formularelor și modelelor nestandardizate; - definitivarea documentației de atribuire;
3	Derularea procedurii de atribuire	<ul style="list-style-type: none"> - dacă este cazul, primirea candidaturii și selectarea candidaților, dacă este cazul, derularea rundelor de discuții; - termen pentru elaborarea ofertelor; - primirea ofertelor; - deschiderea ofertelor; - examinarea și evaluarea ofertelor; - stabilirea ofertei câștigătoare; - anularea procedurii, dacă este cazul;
4	Atribuirea contractului	<ul style="list-style-type: none"> - notificare rezultat; - perioada de așteptare; - dacă este cazul soluționarea contestațiilor; - semnarea contractului sau încheierea acordului cadru; - transmiterea spre publicare a unui anunț



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

5	Încheierea dosarului de achiziție	-definitivarea dosarului de atribuire;
6	Derularea contractului sau acordului cadru	-dacă este cazul, constituirea garanției de bună execuție; -intrarea în efectivitate; - îndeplinirea obligațiilor asumate și recepțiile parțiale; -contracte subsecvente, după caz.
7	Finalizarea contractului	- recepția parțială/finală; - dacă este cazul, eliberarea garanției de bună execuție.

Auditorul va menționa în raportul de audit dacă a identificat cazuri de neconformitate cu procedurile de achiziții iar cheltuielile aferente plății bunurilor/serviciilor astfel achiziționate vor fi considerate neeligibile.

6. OBLIGAȚIILE PRINCIPALE ALE PRESTATORULUI

- Prestatorul are obligația de a presta serviciile prevăzute în contract cu profesionalism și promptitudinea cuvenită angajamentului asumat și în conformitate cu oferta sa.

- Pe perioada derulării contractului, prestatorul va lua toate măsurile pentru eliminarea situațiilor de conflict de interese în raport cu viitorii ofertanți.

- Prestatorul este pe deplin responsabil pentru prestarea serviciilor și este răspunzător de siguranța tuturor operațiunilor și metodelor de prestare utilizate, pe toată durata contractului.

- Prestatorul are obligația să realizeze serviciile contractate cu grijă și eficiență în concordanță cu prevederile Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400 „Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare” emis de către IFAC (Federația Internațională a Contabililor) și adoptat de către CAFR, precum și alte norme în vigoare.

- Raportul constatărilor factuale emis de către auditor va însoți fiecare Cerere de Rambursare intermediară/finală depusă de Beneficiar la AMPOR/ADR. Auditorul verifică faptul că toate cheltuielile declarate de Beneficiar în cererea de rambursare intermediară sau finală sunt reale, înregistrate corect și eligibile în conformitate cu prevederile contractului de finanțare, Ghidului solicitantului, legislației naționale și europene aplicabile;

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

-
- Raportul este adresat exclusiv acelor părți care au convenit asupra procedurilor care urmează să fie efectuate;
 - Raportul de verificare a cheltuielilor întocmit de către auditor și transmis odată cu cererea de rambursare intermediară sau finală, va viza toate cheltuielile declarate de Beneficiar care nu au fost verificate prin raportul/rapoartele anterior/anterioare de verificare a cheltuielilor;
 - Operațiunea de audit se va executa la sediul beneficiarului și la sediul prestatorului, după caz;
 - Prestatorul va realiza serviciile în termenul rezonabil și legal convenit cu autoritatea contractantă;
 - Toate drepturile patrimoniale de autor având ca obiect rezultatele serviciilor de audit financiar se cedează către autoritatea contractantă după efectuarea plății acestora.
Prestatorul va înainta Achizitorului următoarele documente:
 - Raportul constatărilor factuale emis de către auditor
 - Proces verbal de predare-primire a serviciilor de audit financiar.

Toate Raportele constatărilor factuale și procesele verbale de predare-primire elaborate de către prestator trebuie transmise către Beneficiar, spre aprobare, în atenția managerului de proiect.

Prestatorul va menține secretele profesionale pe toată durata contractului.

7. OBLIGAȚIILE ACHIZITORULUI

Achizitorul trebuie să pună la dispoziția auditorului financiar independent și autorizat în condițiile legii toate documentele și/sau informațiile solicitate și să asigure toate condițiile pentru verificarea cheltuielilor de către acesta.

Achizitorul se obligă să plătească prețul către prestator în termen de maxim 60 de zile de la înregistrării facturii la sediul autorității contractante, factura fiind emisă după recepția raportului de audit fără obiecțiuni efectuate de beneficiar.

Factura pentru raportul final se va emite înainte de finalizarea perioadei de implementare a proiectului, cu cel puțin 3 zile lucrătoare înainte de termenul de predare a Cererii de plată/rambursare finale la OI. Raportul final de auditare financiară va include cererea de rambursare finală în draft (deoarece trebuie auditate toate cheltuielile din proiect în perioada de implementare, inclusiv plata finală a serviciilor de auditare financiară).

8. DURATA CONTRACTULUI



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Durata contractului începe de la data semnării contractului de către ambele părți și se încheie la data îndeplinirii tuturor obligațiilor contractuale de către ambele părți, pentru o perioadă de implementare a proiectului, dar nu mai târziu de 30.04.2022. Contractul intră în vigoare odată cu semnarea lui de către ambele părți.

Contractul încetează să producă efecte la momentul în care ambele părți și-au îndeplinit toate obligațiile.

În situația în care perioada de implementare a proiectului va fi modificată în sensul prelungirii acesteia, contractul de servicii va fi prelungit cu o perioadă corespunzătoare perioadei de implementare a proiectului, prin Act adițional, fără ca prețul contractului să fie modificat.

9. DESCRIEREA SERVICIILOR DE AUDITARE FINANCIARA

Prestatorul este obligat să presteze serviciile de audit pe baza următoarelor cerințe:

Termenii de referință pentru verificarea cheltuielilor Contractului de finanțare nr. 5496/11.06.2020 finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020.

9.1 Subiectul angajamentului

Subiectul angajamentului este Cererea de rambursare (*intermediara sau finală*) la Contractul de finanțare nr. 5496/11.06.2020 pentru perioada (11 Iunie 2020 - 30 Aprilie 2022). Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de Beneficiar în Cererile de rambursare s-au făcut în interesul proiectului și că acestea sunt corecte și eligibile, conform prevederilor legislației comunitare și naționale în vigoare.

9.2 Termenii și condițiile Contractului de Finanțare

Auditorul verifică dacă:

- Fondurile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare nr. 5496/11.06.2020.
- Cheltuielile solicitate la plată sunt reale, exacte și eligibile, respective sunt în conformitate cu legislația națională și europeană aplicabilă, Instrucțiunile AMPOR după caz OI, Ghidul Solicitantului.

9.3 Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

Auditorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, să respecte procedurile prevăzute în Anexa nr. 1 la prezentul caiet de sarcini și va utiliza dovezile (materialele) obținute la elaborarea raportului. De asemenea auditorul va menționa în raport că acesta a

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

fost întocmit cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

9.4 Raportarea

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare nr. 5496/11.06.2020, finanțat prin POR 2014-2020 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 mediului și opinia de audit.

Rapoartele de audit se vor realiza conform prevederilor legislative în vigoare: 4 rapoarte de audit intermediar și un raport de audit final, conform cererii de finanțare.

Fiecare raport elaborat de către auditorul independent va fi însoțit și de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

Rapoartele de audit se vor preda în 4 exemplare originale, precum și în format editabil word, cu toate semnăturile și ștampilele necesare aplicate.

Auditorul financiar se obligă să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare, chiar dacă această perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.

10 . CALIFICARE PRESTATOR

Prestatorul trebuie să facă dovada că poate îndeplini cerința obligatorie privind competențele, atestările și autorizările deținute, să aibă dreptul legal, posibilitatea, expertiza și disponibilitatea prestării serviciilor de audit financiar, necesare pentru implementarea proiectului “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”- Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978. În acest sens, la procedura de achiziție publică desfășurată în vederea atribuirii contractului de prestări servicii de audit financiar au dreptul să participe numai ofertanți - persoane fizice sau juridice înscrise în Registrul auditorilor financiari activi, întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), înregistrat fiscal în România, care dețin viza de membru activ al CAFR și care nu au fost sancționați în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență financiară al CAFR.

Prestatorul de servicii trebuie să îndeplinească următoarele condiții:

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

- să fie persoană fizică sau juridică înscrisă în Registrul auditorilor financiari activi, întocmit de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR), înregistrată fiscal în România și să dețină viza de membru activ al CAFR pe anul respectiv,
- auditorul financiar independent să nu fi fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.

Pentru verificarea îndeplinirii condițiilor, auditorul financiar independent va prezenta următoarele documente doveditoare:

- a) **Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR** - copie conform cu originalul;
- b) **Autorizație CAFR** - copie conform cu originalul;
- c) **Declarația pe propria răspundere** a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR;
- d) **Carnet de auditor** vizat cu mențiunea *ACTIV* pe anul în curs pentru membrii echipei de audit.
- e) **CV în format european** din care să rezulte cu claritate poziția pe care o va ocupa în cadrul contractului de servicii de auditare financiară
- f) **Declarație de disponibilitate;**
- g) **Declarație privind lista principalelor prestări de servicii realizate**, care acopera cel mult ultimii 3 ani; Prestările de servicii similare se confirmă prin prezentarea unor certificate/documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către clientul privat beneficiar în care se va/vor marca vizibil contractul /contractele menționate pentru dovedirea condițiilor minime. - Ofertantul trebuie să demonstreze că, în ultimii 3 ani (pană la data limită de depunere a ofertei) a prestat servicii similare prezentului contract, la nivelul a unui contract sau a mai multor contracte. Valoarea prestarilor de servicii similare să fie de minim 17 878,97 lei fără T.V.A
- h) **Declarație** prin care operatorul economic își exprimă acordul prelungirii automate a contractului, fără modificarea valorii acestuia, până la momentul finalizării activităților prevăzute în contractul de finanțare.

Ofertele care nu prezintă documentele solicitate vor fi declarate neconforme.

11. CRITERIUL DE ATRIBUIRE - *Prețul cel mai scăzut*

12. PREȚUL CONTRACTULUI ȘI MECANISME DE PLATĂ

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

12.1. Prețul contractului

Prețul este ferm și nu se modifică pe durata derulării contractului de servicii de auditare financiară.

12.2. Mecanisme de plată

Plata va fi efectuată din fondurile proiectului “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE” - Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978, în termen de 60 de zile de la data înregistrării facturii la sediul Achizitorului.

Plata serviciilor de audit se face în tranșe aferente predării fiecăruia dintre rapoartele de audit.

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

- factură fiscală emisă de prestatorul serviciilor de audit;
- raport întocmit de prestatorul serviciilor de audit;
- proces verbal de predare-primire a raportului de audit intermediar/final.

<i>Nr. Crt.</i>	<i>Denumire</i>	<i>Nr. rapoarte</i>	<i>Prețul unitar/raport (lei fără T.V.A.)</i>	<i>Valoare (lei fără T.V.A.)</i>	<i>Valoare (lei cu T.V.A.)</i>
1	Raport de audit intermediare	4	3.575,79	14.303,16	17.020,76
2	Raport audit final	1	3.575,79	3.575,79	4.255,19
<i>Valoare totala</i>				17.878,95	21.275,95

13. EXECUTAREA CONTRACTULUI

Prestarea serviciilor va începe după semnarea lui de către ambele părți și, după constituirea garanției de bună execuție.

14. VALOAREA ESTIMATĂ

Valoarea estimată a contractului este de **17.878,97 lei** fara TVA, pentru de serviciile de audit financiar



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

pentru proiectul „Extindere, reabilitare, modernizare și dotarea spațiilor de învățământ compuse din corpurile C 20 – Laboratoare, C 21 – Laboratoare foraj 1, C 22 – Laboratoare foraj 2, C 23 – Post Trafo, C 24 – magazie și C 25 – Corp de legatură, aferente specialităților de Inginerie de Petrol și Gaze” Cod SMIS 127978, proiect cofinanțat în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020 (POR).

15. GARANȚIA DE BUNĂ EXECUȚIE

Cuantumul GBE este de 10% din prețul contractului fără TVA și se constituie de către ofertantul declarat castigator, în termen de 5 zile lucrătoare de la data semnării contractului, conform art. 40 din HG 395/2016 cu modificările și completările ulterioare..

Indiferent de forma de constituire, documentul care atestă constituirea GBE va deveni anexa a contractului. AC are dreptul de a emite pretenții asupra GBE, oricând pe parcursul îndeplinirii contractului, în limita prejudiciului creat, în cazul în care contractantul nu își îndeplinește din culpa sa obligațiile asumate prin contract. Anterior emiterii unei pretenții asupra GBE, AC are obligația de a notifica pretenția atât contractantului cât și emitentului instrumentului de garantare, precizând obligațiile care nu au fost respectate, precum și modul de calcul al prejudiciului. GBE se restituie în condițiile prevăzute de art.42 alin.(2) din HG nr.395/2016

16. RECEPȚIA SERVICIILOR

Recepția serviciilor prestate se va efectua în termen de maxim 5 zile lucrătoare de la predarea documentațiilor întocmite de către Prestator, pentru fiecare raport de audit financiar.

Achizitorul are dreptul de a verifica modul de prestare a serviciilor pentru a stabili conformitatea lor cu prevederile din propunerea tehnică și din caietul de sarcini.

Recepția cantitativă și calitativă a serviciilor prestate se va face la sediul achizitorului menționat în contract și vor fi consemnate într-un Proces verbal de recepție întocmit pe baza raportului elaborat de către Prestator și a documentelor justificative privind prestarea serviciilor, în conformitate cu cerințele caietului de sarcini.

17. PRINCIPII ORIZONTALE

La întocmirea ofertei tehnice, precum și pe parcursul implementării contractului, prestatorul are obligația respectării principiilor egalității de șanse și tratament, egalitatea de gen, nediscriminarea și ale dezvoltării durabile.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Pe toată durata de implementare a contractului, prestatorul va lua toate măsurile necesare pentru a preveni orice situație de natură să compromită realizarea cu imparțialitate și obiectivitate a activităților desfășurate pentru realizarea obiectivelor contractului.

Dezvoltare durabilă

Echipamentele ce urmează a fi folosite în cadrul activităților desfășurate vor fi eficiente din punct de vedere energetic, utilizând tehnologii de ultimă generație cu consum redus de energie.

Echipa de experți implicată în realizarea activităților, va avea în vedere problematica dezvoltării durabile și va implementa modalități concrete de economisire a resurselor utilizate, în vederea eficientizării și utilizării în mod preponderent a infrastructurii IT în gestionarea documentelor (sisteme de transmitere și gestionare electronică a documentelor). Pentru documentele care necesită imprimare, se va încuraja folosirea de hârtie reciclabilă și /sau tipărirea față-verso.

Egalitatea de șanse, nediscriminarea și egalitatea de gen

Selectarea experților se va realiza având la bază principiul respectării egalității de gen, nediscriminării și accesibilității persoanelor cu dizabilități, asigurându-se astfel un tratament egal între femei și bărbați.

18. CONFIDENȚIALITATEA DATELOR ȘI INFORMAȚIILOR

1) Prestatorul este obligat să ia măsuri pentru asigurarea confidențialității datelor și informațiilor obținute pe parcursul implementării contractului. Niciun fel de informație obținută în cadrul acestui contract nu va fi făcută publică fără acordul expres, în scris, al Autorității Contractante.

2) Partile se angajează să depună toate diligențele pentru păstrarea confidențialității datelor cu caracter personal în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor), precum și a informațiilor/ documentelor a căror furnizare/ dezvăluire ar putea aduce atingere normelor care reglementează concurența loială și proprietatea intelectuală.

3) Părțile vor fi exonerate de răspunderea pentru dezvăluirea informațiilor prevăzute la alineatul precedent dacă:

- a) informația a fost dezvăluită după ce a fost obținut acordul scris al celeilalte părți contractante în acest sens;
- b) partea contractantă a fost obligată în mod legal să dezvăluie informația.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

19. PRELUCRAREA DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Prelucrarea, stocarea și colectarea datelor cu caracter personal se va realiza în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor), în scopul implementării/ monitorizării proiectului, îndeplinirii obiectivului acestuia, precum și în scop statistic.

20. MODUL DE ÎNTOCMIRE AL OFERTEI (cerințe privind modul de prezentare a ofertei)

Ofertanții vor depune oferta în plic închis, întocmită conform Caietului de sarcini anexat, însoțită de Scrisoarea de înaintare și formularele solicitate, la sediul autorității contractante UNIVERSITATEA PETROL-GAZE DIN PLOIEȘTI, Adresa: Ploiesti, România, Str. Bulevardul București, nr. 39, județul Prahova, cod poștal 100680, România – REGISTRATURA, până la data 05.01.2021, ora 12:00.

Telefon: +40 244573571/int.238/int.226; +40 244575659; **Web:** www.upg-ploiesti.ro; **E-mail:** birou_achizitii@upg-ploiesti.ro; dga@upg-ploiesti.ro

Persoana de contact: Responsabil financiar - Contabil Sef - Ec. FUMEA VASILE

Tel:+40 244573571/int.240/int.

Pe plicul exterior sigilat se va menționa:

-Ofertă pentru achiziția de „Servicii de auditare financiară”, în cadrul proiectului “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE” - Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Oferta are caracter ferm și obligatoriu pentru o perioadă de min. 60 de zile.

Oferta va cuprinde: Scrisoare de inaintare, documente de calificare, oferta tehnică și oferta financiară.

10.1 Documente de calificare solicitate:

- DECLARAȚIE privind neîncadrarea în prevederile art. 164 din Legea 98/2016
- DECLARAȚIE privind neîncadrarea în prevederile art. 165 din Legea 98/2016

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

- DECLARAȚIE privind neîncadrarea în prevederile art. 167 din Legea 98/2016
- DECLARAȚIE privind evitarea conflictului de interese potrivit art. 59 și 60 din legea 98/2016
- DECLARAȚIE privind respectarea condițiilor de mediu, social și al relațiilor de muncă
- Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - copie conform cu originalul;
- Autorizație CAFR - copie conform cu originalul;
- Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "activ", pentru anul curent -copie;
- Declarație pe propria răspundere că nu a fost sancționat în ultimii 3 (trei) ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR;
- **Certificatul constatator** emis de Oficiul Registrului Comerțului din care să reiasă obiectul de activitate, cod CAEN corespondent obiectului contractului de achiziție, în original/copie legalizată/copie lizibilă cu mențiunea „conform cu originalul”; informațiile cuprinse în acesta trebuie să fie valabile/reale la data limită de depunere a ofertei.
- **Declarație privind lista principalelor prestări de servicii realizate**, care acopera cel mult ultimii 3 ani; Prestările de servicii similare se confirmă prin prezentarea unor certificate/documente emise sau contrasemnate de o autoritate ori de către clientul privat beneficiar în care se va/vor marca vizibil contractul /contractele menționate pentru dovedirea condițiilor minime. - Ofertantul trebuie să demonstreze că, în ultimii 3 ani (pană la data limită de depunere a ofertei) a prestat servicii similare prezentului contract, la nivelul a unui contract sau a mai multor contracte. Valoarea prestarilor de servicii similare să fie de minim 17 878,97 lei fără T.V.A
- CV în format european din care să rezulte cu claritate poziția pe care o va ocupa în cadrul contractului de servicii de auditare financiară
- Declarație de disponibilitate;
- Caietul de sarcini – semnat în vederea acceptării integrale;
- Contract de servicii-Draft - semnat în vederea acceptării integrale;
- DECLARAȚIE prin care operatorul economic își exprimă acordul prelungirii automate a contractului, fără modificarea valorii acestuia, până la momentul finalizării activităților prevăzute în contractul de finanțare.

După analiza ofertelor depuse și desemnarea operatorului economic câștigător, acestuia i se va solicita postarea ofertei în CATALOGUL ELECTRONIC SICAP , pe site-ul <http://www.e-licitatie.ro>,

UNIVERSITATEA PETROL-GAZE DIN PLOIEȘTI va iniția achiziția din catalogul electronic, cu ofertantul a cărui ofertă are **prețul cel mai scăzut**, în condițiile respectării cerințelor impuse în Caietul de sarcini anexat precum și a formularelor solicitate.

Oferta are caracter ferm și obligatoriu pentru o perioadă de min. 60 de zile.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “ Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

20.1. Propunerea tehnică

Elaborarea propunerii tehnice se va realiza astfel încât aceasta să permită identificarea cu ușurință a corespondenței cu specificațiile tehnice din caietul de sarcini și să asigure posibilitatea verificării punct cu punct a cerințelor prevăzute în Caietul de sarcini.

Propunerile tehnice care nu respectă cerințele specificate în caietul de sarcini, vor fi respinse ca neconforme.

Propunerea tehnică va fi elaborată astfel încât să rezulte că sunt îndeplinite în totalitate cerințele din Caietul de sarcini. Propunerea tehnică trebuie să reflecte asumarea de către ofertant a tuturor cerințelor/ obligațiilor prevăzute în Caietul de sarcini. În acest scop, propunerea tehnică va conține un comentariu, articol cu articol, privind toate specificațiile conținute în Caietul de sarcini, prin intermediul cărora ofertantul va demonstra corespondența propunerii tehnice cu prevederile caietului de sarcini .

Se va completa în acest sens matricea de corespondență cuprinsă în Formularul nr. 6.2 -Propunere tehnică.

Nerespectarea tuturor cerințelor tehnice minime obligatorii sau a altor cerințe obligatorii atrage automat declararea ofertei ca neconformă.

Oferta care nu prezintă detalierea solicitată în Formularul nr. 6.2 - Propunere tehnică va fi considerată ca fiind neconformă.

20.2. Propunerea financiară

Elementul principal al propunerii financiare este **Formularul nr. 6.1** (Formular tip din secțiunea Formulare). Propunerea financiară va fi exprimată în Lei fara TVA.

Propunerea financiară va fi semnată de persoane împuternicite ale operatorului economic și va avea caracter ferm și obligatoriu din punct de vedere al conținutului pe toată durata de valabilitate stabilită de autoritatea contractantă - 60 de zile. Prețul include toate cheltuielile și comisioanele care vor fi angajate de către prestator în vederea îndeplinirii contractului.

Ofertantul va elabora propunerea financiară astfel încât aceasta să furnizeze toate informațiile necesare cu privire la diversele condiții financiare și comerciale legate de formarea prețului ofertat (cum ar fi prețuri unitare aplicabile, exprimate în Lei, fără TVA), astfel încât să se poată proba asigurarea realizării tuturor activităților, cel puțin la nivelul calitativ solicitat prin caietul de sarcini, în marja prețului ofertat.

Propunerea financiară are caracter obligatoriu, din punctul de vedere al conținutului pe toată perioada de valabilitate stabilită de către Autoritatea contractantă și asumată de ofertant. Cu excepția erorilor

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

aritmetice, astfel cum sunt acestea definite la art. 134 alin. (10) din anexa la H.G. nr. 395/2016/art.140 alin. (9) din anexa la H.G. nr. 394/2016, nu vor fi permise alte omisiuni, necorelări sau ajustări ale propunerii financiare. Prin erori aritmetice în sensul acestor dispoziții se înțeleg inclusive următoarele situații:

a) în cazul unei discrepanțe între prețul unitar și prețul total, va fi luat în considerare prețul unitar, iar prețul total va fi corectat în mod corespunzător;

b) dacă există o discrepanță între litere și cifre, va fi luată în considerare valoarea exprimată în litere, iar valoarea exprimată în cifre va fi corectată corespunzător.

În vederea comparării unitare a ofertelor, se solicită ca toate prețurile să fie exprimate în cifre cu cel mult două zecimale. Niciun fel de cereri și pretenții ulterioare ale ofertantului legate de ajustări de prețuri, determinate de orice motive (cu excepția situațiilor prevăzute explicit în documentația de atribuire și/sau prin dispoziții legale aplicabile), nu pot face obiectul vreunei negocieri sau proceduri litigioase între părțile contractante.

NOTĂ

Autoritatea contractantă solicită ca Propunerea tehnică și Propunerea financiară să fie opisate și cu paginile numerotate.

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

Vizat,

Responsabil cu monitorizarea implementării proiectului,
Director general administrativ – Ec. DRĂGAN ȘTEFAN

Întocmit,

Responsabil achiziții - Birou Achiziții-Adm. fin. BULEARCĂ CLAUDIA ELENA

Responsabil tehnic 4 - Șef Serv. Tehnic – Ing. PĂUN LUMINIȚA

Responsabil juridic - Oficiul juridic – Cons.juridic BRATOSIN MARIUS

Responsabil financiar - Contabil Șef - Ec. FUMEA VASILE

Întocmit în 2(două) exemplare originale din care:

Exemplarul 1/2 la Dosarul achiziției

Exemplarul 2/2 la Arhiva Proiectului

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Anexa 1

Model raport audit financiar

Raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui Contract de finanțare finanțat prin POR

1. Obiectivul raportului

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare semnat între și Autoritatea de Management pentru POR. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi AM POR pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.

Obiectul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare pentru acțiunile finanțate prin contractul de finanțare au fost efectuate ("realitatea desfășurării"), sunt exacte ("exactitate") și eligibile și transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreeate.

2. Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- o Standardul Internațional privind serviciile conexe ("ISRS") 4400 *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către Federația Internațională a Contabililor ("IFAC") și adoptat de către CAFR
- o *Codul etic* emis de IFAC;
- o Deși ISRS prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, AMPOR solicită ca auditorul să respecte cerințele de independență prevăzute de Codul etic. Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în termenii de referință pentru audit prevăzuți în Ghidul specific pentru POR 2014-2020 și am raportat constatările noastre factuale în capitolul 2 al acestui Raport.



Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: “Îmbunătățirea infrastructurii educaționale”

Obiectiv Specific 10.3: “Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive”

Titlul proiectului: “EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE”

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit de către Autoritatea de Management și au fost realizate pentru a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în Cererea de rambursare au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile.

3. Sursele informațiilor

Raportul cuprinde informații furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitatea Beneficiarului.

4. Constatări factuale

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestor verificări se ridică la suma de lei. Această sumă este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de Beneficiar în Cererea/Cererile de rambursare (prezentată/prezentate în anexa nr. ...), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare (după deducerea din suma totală a prefinanțării - unde este cazul) conform contractului de finanțare se ridică la lei, așa cum rezultă din cererea de rambursare.

Pe baza verificărilor pe care le-am realizat, am descoperit că suma de lei nu reprezintă cheltuieli eligibile.

Detaliile constatărilor noastre factuale, inclusiv Situația cheltuielilor neeligibile, sunt prezentate în Capitolul II al acestui Raport.

Detaliile raportului

Capitolul I: informații cu privire la contractul de finanțare și activitatea beneficiarului

Acest punct va include o descriere sumară a contractului de finanțare și a activităților derulate de <.....>, în baza acestuia. Auditorul va prezenta, de asemenea, un tabel sintetic cu privire la obiectul verificărilor.

Capitolul II: Proceduri realizate și constatări factuale

Acest punct va include o scurtă descriere a verificărilor efectuate, a procedurilor urmate și a informațiilor utilizate în acest scop.

Investim în viitorul tău! Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Operațional Regional 2014-2020

Axa prioritară 10: "Îmbunătățirea infrastructurii educaționale"

Obiectiv Specific 10.3: "Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive"

Titlul proiectului: "EXTINDERE, REABILITARE, MODERNIZARE ȘI DOTAREA SPAȚIILOR DE ÎNVĂȚĂMÂNT COMPUSE DIN CORPURILE C 20 – LABORATOARE, C 21 – LABORATOARE FORAJ 1, C 22 – LABORATOARE FORAJ 2, C23 – POST TRAFU, C 24 - MAGAZIE SI C 25 – CORP DE LEGĂTURA, AFERENTE SPECIALITĂȚILOR DE INGINERIE DE PETROL ȘI GAZE"

Număr de identificare: POR/2018/10/10.3/2/SM/ 127978

Beneficiar: Universitatea Petrol-Gaze din Ploiești

De asemenea, va cuprinde descrierea detaliată a rezultatelor acestor verificări, cu utilizarea de tabele/grafice/dovezi de audit ca anexă la raport, dacă sunt necesare/utile, precum și descrierea, dacă este cazul, a oricăror excepții/neconformități, potrivit următoarelor secțiuni:

1. *Obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului și a termenilor și condițiilor Contractului de finanțare;*

2. *Procedura de verificare a eligibilității cheltuielilor solicitate de către Beneficiar.*

2.1 Procedura generală

2.2 Conformitatea cheltuielilor efective cu bugetul proiectului, anexa nr. la contractul de finanțare;

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categoriile și tipurile de cheltuieli;

2.3.2 Selectarea cheltuielilor.

2.4 Verificarea cheltuielilor;

2.4.1 Eligibilitatea cheltuielilor - condiții generale;

2.4.2 Exactitate și înregistrare;

2.4.3 Realitatea cheltuielilor;

2.4.4 Costuri indirecte.

3. *Anexe* (declarație Declarație pe propria răspundere că nu a fost sancționat în ultimii 3 (trei) ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR, - Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "active")

Vizat,

Responsabil cu monitorizarea implementării proiectului,
Director general administrativ – Ec. DRĂGAN ȘTEFAN

Întocmit,

Responsabil achiziții - Birou Achiziții-Adm. fin. BULEARCĂ CLAUDIA ELENA

Responsabil tehnic 4 - Șef Serv. Tehnic – Ing. PĂUN LUMINIȚA

Responsabil juridic - Oficiul juridic – Cons.juridic BRATOSIN MARIUS

Responsabil financiar - Contabil Șef - Ec. FUMEA VASILE