



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
CORPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OFICIUL EXPERTILOR IN ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COEZIUNE EUROPEENE

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul
Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 -2013
Investește în oameni !

Titlul proiectului: Restart pe piata muncii

Axa prioritară 5. "Promovarea masurilor active de ocupare"

Domeniul major de intervenție 5.1 "Dezvoltarea și implementarea
măsurilor active de ocupare"

Nr. de identificare al contractului: POSDRU/125/5.1/S/126862

INTOCMIT,

Responsabil financiar,
ELENA BURCEA

Manager Formare,
ANA MARIA DUMITRU

APROBAT,

Valentin DIMON

Manager Proiect

Nr. CE5/04.06.2014

**SPECIFICAȚII TEHNICE
privind procedura de achiziție pentru
„Servicii de audit financiar”**

în cadrul proiectului “RESTART PE PIATA MUNCII”, ID 126862

A. INTRODUCERE

Prin prezentul document, **CORPUL EXPERTILOR IN ACCESAREA FONDURILOR STRUCTURALE SI DE COEZIUNE EUROPENE**, în calitate de Beneficiar în cadrul Proiectului “Restart pe piata muncii”, **ID 126862** invită operatorii economici interesați să depună o ofertă pentru achiziția de „**Servicii de audit financiar**” în conformitate cu cerințele incluse în acest document.

Descrierea specificațiilor tehnice conține informații privind regulile de bază care trebuie respectate astfel încât potențialii ofertanți să elaboreze propunerea tehnică corespunzător cu necesitățile achizitorului.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
CORPORUL EXPERTILOR ÎN ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COEZIUNE EUROPEENĂ



CORPORUL EXPERTILOR ÎN ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COEZIUNE EUROPEENĂ

B. SPECIFICAȚII TEHNICE

I. OBIECTUL CONTRACTULUI:

Obiectul contractului îl reprezintă achiziția de **”Servicii de audit financiar”**, Cod CPV: 79212100-4 - Servicii de auditare financiară pentru proiectul **”Restart pe piața muncii”**, ID 126862.

„Serviciile de audit financiar” care fac obiectul prezentei achiziții sunt conform Contractului de finanțare POSDRU/125/5.1/S/126862, în verificarea faptului că toate cheltuielile declarate de Beneficiar în cererile de rambursare / plată sunt reale, înregistrate corect și eligibile în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și emiterea unui raport de verificare a cheltuielilor în conformitate cu formatul standard furnizat de către AMPOSDRU.

II. BENEFICIAR:

CORPUL EXPERTILOR ÎN ACCESAREA FONDURILOR STRUCTURALE ȘI DE COEZIUNE EUROPEENĂ, cu sediul în București, Str. Tudor Arghezi, nr. 26, et.1, ap.16, interfon 303, Sector 1, ; tel +40 21 315 25 97, fax: +40 358 816 115

III. SPECIFICAȚII TEHNICE

Pentru a fi considerați eligibili, potențialii operatori economici interesați trebuie să depună oferta care să întrunească următoarele specificații tehnice:

1. OBIECTIVELE AUDITULUI FINANCIAR

Prezentul document constituie un angajament de a executa proceduri specifice agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul POS DRU.

Obiectivele angajamentului sunt: verificarea de către auditorul financiar a faptului că sumele solicitate spre rambursare / plată de către Beneficiar în Cererea de Rambursare a Cheltuielilor (CRC) pentru acțiunea finanțată în cadrul contractului de finanțare, s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitate”) și eligibile, precum și transmiterea către Beneficiar a raportului constatarilor factuale cu privire la procedurile agreeate executate. Eligibilitatea înseamnă că fondurile furnizate în cadrul finanțării nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare. Având în vedere că



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERTA ERPORTU DE IN ACCORDAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COZINA EUROPEANA

acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit și nu exprimă o asigurare. Autoritatea de Management/ Organismul Intermediar obține asigurarea prin concluziile proprii pe care le trage din raportul auditorului financiar asupra CRC a Beneficiarului aferente aceluia raport.

Pentru atingerea obiectivelor auditorul va depune toate diligentele necesare furnizării unui raport corespunzător normelor aplicabile în vigoare. În desfășurarea activității pentru îndeplinirea obiectivelor auditorului se asigură accesul la toate documentele legate de proiect în timpul orelor de program la sediul central.

2. SCOPUL ACTIVITĂȚII

- Auditorul va îndeplini acest angajament atât în conformitate cu specificațiile tehnice aprobate de AM/OI POSDRU, cât și:
 - în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) *Angajamente pentru realizarea procedurilor aprobate privind informațiile financiare* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;
 - în conformitate cu *Codul etic* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR. Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor aprobate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.
- Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare, așa cum se solicită la articolul 1 alin. 4 din Condițiile Generale și Speciale ale contractului de finanțare.
- Auditorul financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. În acest scop, auditorul realizează procedurile prezentate în specificații tehnice aprobate de AM/OI POSDRU și utilizează probele obținute din aceste proceduri ca bază pentru raportul constatărilor factuale.
- Auditorul elaborează și îndeplinește programul de lucru privind verificarea în conformitate cu obiectivul și scopul acestui angajament și procedurile care trebuie realizate așa cum sunt specificate mai jos. Pe parcursul realizării acestor proceduri, auditorul poate aplica tehnici precum ancheta și analiza, (re)calcularea, comparația, alte verificări de precizie, observații, inspectarea înregistrărilor și a documentelor, inspectarea activelor și obținerea confirmărilor.
- Auditorul financiar obține probe adecvate și suficiente din aceste proceduri pentru a putea elabora un raport al constatărilor factuale. În acest scop, auditorul poate utiliza orientarea furnizată de Standardul Internațional de Audit 500 “Probe de audit” și în special paragrafele care fac referire la “probe de audit adecvate și suficiente”. Auditorul exercită o judecată profesională cu



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPDRU, SPERTELA DE ÎN ACORDAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZINALE EUROPEAN

privire la ce înseamnă probe adecvate și suficiente dacă se consideră că orientarea furnizată de ISA 500, termenii și condițiile contractului de finanțare pentru acest angajament nu sunt suficiente.

Lista indicativă a tipurilor și naturii probelor pe care auditorul le poate găsi adesea la verificarea cheltuielilor include:

- Înregistrări contabile (în format electronic sau manual) din sistemul contabil al Beneficiarului, precum Registrul jurnal, subcapitolele ale acestuia și toate conturile de salarii, registrele activelor fixe și alte informații contabile relevante;
- Dovada procedurilor de achiziție precum documentațiile licitațiilor, ofertele pentru licitații și rapoartele de evaluare;
- Dovada angajamentelor precum contracte și formulare de comandă;
- Dovada prestării serviciilor precum rapoarte aprobate, fișe de pontaj, bilete de transport (incluzând tichetele de îmbarcare), dovada participării la seminarii, conferințe și stagii de pregătire (incluzând documentația relevantă și materialele obținute, certificatele) etc.;
- Dovada primirii bunurilor precum documente de recepție din partea furnizorilor;
- Dovada finalizării lucrărilor precum facturi și chitanțe;
- Dovada plății precum extrase bancare, înștiințări de plată, dovada plății din partea subcontractorilor;
- Pentru cheltuielile cu benzina și motorina, o listă centralizatoare a distanțelor acoperite, consumul vehiculelor folosite, prețul carburanților și costurile de întreținere;
- Registrele privind plățile salariale și personalul precum și contractele aferente, statul de plată a salariilor, fișele de pontaj. Pentru personalul recrutat de pe plan local pentru contracte pe o perioadă fixă, detalii ale remunerațiilor plătite, probate de persoanele responsabile pe plan local, defalcate în salarii brute, contribuții sociale aferente, asigurări și salariul net. Pentru experți și/sau personalul din spațiul UE (dacă activitatea este implementată în Europa) analize și defalcări ale cheltuielilor lunare a muncii prestate: evaluate pe baza prețurilor unitare pe unitatea cuantificabilă de timp și defalcate în salariu brut, contribuții și asigurări sociale și salariu net. Aceasta poate varia în funcție de natura cheltuielilor și practicile din țara în cauză.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
ORPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPPIA, SPERTELA DE SA ACCORDAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COZILAREA EUROPEANA

3. Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar pentru acțiune

○ Proceduri generale:

- Auditorul verifica daca CRC este conforma cu conditiile contractului de finantare.
- Auditorul verifica daca evidentele contabile ale Beneficiarului sunt in conformitate cu regulile pentru pastrarea inregistrarilor si cu regulile contabile din contractul de finantare.
- Auditorul verifica daca informatiile din CRC se reconciliaza cu sistemul de contabilitate si inregistrările Beneficiarului (ex: balanta de verificare, inregistrari din conturile analitice si sintetice).
- Auditorul verifica daca au fost aplicate rate de schimb corecte pentru conversiile monedei, unde este cazul, in conformitate cu legislatia nationala aplicabila.

○ Conformitatea cheltuielilor cu bugetul si revizuire analitica

Auditorul realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din CRC si:

- verifică dacă bugetul din CRC corespunde cu bugetul contractului de finantare (autenticitatea si autorizarea bugetului initial) si dacă cheltuielile realizate au fost prevăzute în bugetul contractului de finantare.

- verifică dacă suma totală solicitată la plată de Beneficiar nu depășeste finantarea nerambursabilă maximă prevăzută în articolul 3. din Conditii Generale si Specifice ale contractului de finantare, precum si sumele totale prevăzute pe categorii de cheltuieli.

-verifică dacă orice amendament la bugetul contractului de finantare este în conformitate cu conditiile pentru astfel de amendamente (inclusiv dacă se aplică necesitatea unui addendum la contractul de finantare) asa cum se prevede în articolul 12 din Conditii Generale si Speciale ale Contractului de Finantare.

○ Selectarea cheltuielilor pentru verificare

Categoriile și tipurile de cheltuieli

Cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC sunt prezentate în următoarele categorii:

1. Costuri cu resursele umane, 2. Costuri cu participantii, 3. Alte tipuri de costuri, din care cheltuieli de tip FEDR fiind evidentiatae distinct, 4. Cheltuieli generale de administratie

Categoriile de cheltuieli pot fi în principiu defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleasi caracteristici sau



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
CORPORUL REGIONAL DE ÎN ALĂCĂTUIRE A FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COORDONARE EUROPEANĂ



OFICIUL REGIONAL DE ÎN ALĂCĂTUIRE A FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COORDONARE EUROPEANĂ

caracteristici asemănătoare. Forma și natura probei suport (de ex. o plată, un contract, o factură etc.) și modul în care cheltuială este înregistrată (adică registrul de intrări) 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) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în Cererea de Rambursare.

Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în Raport toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementările din specificațiile tehnice descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezenta anexă. În toate cazurile auditorul evaluează impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile. De exemplu: dacă auditorul descoperă o excepție cu privire la regulile achizițiilor, atunci evaluează în ce măsură această excepție a condus la cheltuieli neeligibile. Auditorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe acelea cărora nu le poate măsura impactul financiar. Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de tranzacții care generează cheltuielile declarate în Cererea de rambursare prin testarea criteriilor prevăzute mai jos.

Auditorul financiar are în vedere respectarea următoarelor:

- a) Eligibilitatea costurilor directe
- b) Acuratete și înregistrare
- c) Clasificarea corectă a cheltuielilor
- d) Realitatea înregistrărilor (desfășurare/existență)
- e) Conformitatea cu regulile de achiziții publice
- f) Verificarea veniturilor acțiunii

Auditorul trebuie să utilizeze documente care sunt importante în furnizarea probelor pentru sprijinirea Raportului privind Constatările Factice și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și aceste Specificații tehnice.

○ **Eligibilitatea costurilor directe**

Auditorul financiar verifică eligibilitatea costurilor directe cu termenele și condițiile contractului de finanțare, în special cu articolul 4 din Condițiile Generale și Speciale. Acesta verifică dacă aceste costuri:

- sunt necesare pentru desfășurarea acțiunii. În acest sens, auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost asumate pentru scopul propus al acțiunii și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele acțiunii. Auditorul verifică mai departe dacă costurile directe sunt cuprinse în bugetul contractului de



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRIGOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERAȚIONALĂ DE ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZINAȘIA EUROPEANĂ

grant și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros, în special cu privire la cost-eficiență și cea mai bună utilizare a banilor.

- au fost asumate de Beneficiar sau de partenerii lui pe perioada de implementare a acțiunii.

- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

Auditorul consideră ca fiind costuri neeligibile așa cum sunt descrise în articolul 3 din Condițiile Generale și Speciale. În acest sens, auditorul va ține cont de prevederile Hotărârii Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare, de Ordinul comun al MMFPS și MFP nr. 1117/17.08.2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin POSDRU, cu modificările și completările ulterioare, de Ghidul Solicitantului, de clauzele contractului de finanțare, de instrucțiunile AMPOSDRU, precum și de alte dispoziții legale aplicabile.

○ **Acuratețe și înregistrare**

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului și în CRC și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative. Aceasta include o evaluare adecvată și utilizarea unor rate de schimb corecte, atunci când este cazul.

○ **Clasificare**

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost corecte pe categorii în CRC.

○ **Realitate (desfasurare/existență)**

Auditorul caută în mod profesional să obțină probe adecvate și suficiente privind verificarea cheltuielilor efectuate și - dacă este cazul - și pentru existența activelor. Auditorul verifică realitatea și oportunitatea cheltuielilor pentru o tranzacție sau acțiune prin examinarea dovezilor lucrărilor efectuate, bunurilor livrate sau serviciilor prestate într-un cadru de timp (de precizat perioada de implementare, pentru care se solicită rambursarea), la o calitate acceptabilă și agreată și la prețuri sau costuri rezonabile.

○ **Conformitatea cu regulile de achiziții publice**

Regulile de achiziție publică aplicabile tuturor contractelor de finanțare sunt cele naționale.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERTA ERPORTULUI DE SA ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COEZIUNE EUROPEE

Auditorul financiar examinează ce reguli de achiziții publice se aplică pentru fiecare categorie de cheltuieli, tipuri de cheltuieli. Auditorul verifică dacă Beneficiarul este în conformitate cu astfel de reguli și dacă cheltuielile în cauză sunt eligibile. Când auditorul descoperă aspecte de neconformitate cu regulile de achiziții publice, prezintă în RCF natura și impactul lor financiar în termeni de cheltuieli neeligibile.

Pentru calcularea impactului financiar urmarea a procesului de achiziții publice, auditorul va ține cont de ghidul pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale sau din fondul de coeziune pentru neconformarea cu regulile achiziției publice, anexat prezentelor ST.

○ **Costuri administrative (indirecte)**

Auditorul nu va verifica documentele justificative referitoare la cheltuielile administrative (indirecte) declarate de Beneficiar, acestea fiind rambursate în mod automat de către AM/OI în baza cheltuielilor directe declarate de Beneficiar și verificate de auditor, prin aplicarea ratei forfetare stabilite în Contractul de Finanțare. Totuși, auditorul va verifica încadrarea acestor cheltuieli în procente ratele forfetare stabilite de AM/OI prin Contractul de Finanțare.

○ **Verificarea veniturilor acțiunii**

Atunci când este cazul, auditorul verifică faptul că veniturile generate de Beneficiar în contextul acțiunii au fost alocate în mod adecvat acțiunii care face subiectul contractului de finanțare și au fost trecute corect în CRC. Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un audit, auditorului nu i se cere să evalueze totalitatea veniturilor. Auditorul verifică dacă veniturile au fost corect înregistrate în evidența contabilă a proiectului finanțat prin POSDRU.

4. RAPORTUL PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE LA VERIFICAREA CHELTUIELILOR A UNUI CONTRACT DE FINANȚARE PENTRU ACȚIUNI EXTERNE FINANȚAT DE CĂTRE C.E.

Să fie printat cu antetul auditorului:

<Numele persoanei/persoanelor de contact>,
<Poziția> < Numele Beneficiarului> <Adresa> <zi
lună an>

Stimate <Numele persoanei/persoanelor de contact>



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRȘTINICE
ORPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPDRU, SPORTELOR DE ÎN ACORDAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COORDONARE ENTERPREZ

În conformitate cu contractul nostru datat <zi lună an> cu <numele beneficiarului> „Beneficiarul” și Specificatiile tehnice atașate (Anexa 1 a acestui Raport), vă furnizăm Raportul Constatărilor Factice („Raportul”), referitor la CRC atașata pe care ne-ați furnizat-o pentru perioada <zi lună an - zi lună an> (Anexa 2 a Raportului). Ați solicitat realizarea anumitor proceduri în legătură cu contractul de finanțare în cauză [titlul și numărul contractului], „contractul de finanțare”. Raportul este alcătuit din această scrisoare și detaliile Raportului prevăzute în capitolele 1 și 2.

Obiectiv

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

Obiectivul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în CRC pentru acțiunea finanțată de 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. Eligibilitate înseamnă că finanțarea nerambursabilă furnizată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- ST din Anexa 1 a acestui Raport și :
- 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 către IFAC

Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul;

Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în ST pentru acest angajament și am raportat constatările noastre factuale cu privire la aceste proceduri în capitolul 2 al acestui Raport.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRIGOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERTA ERPORTO DE IN ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZINAIA EUROPEANA

Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit exclusiv de către Autoritatea de Management și procedurile au fost realizate exclusiv pentru a sprijini Autoritatea de Management/Organismul Intermediar în a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC atasata au fost realizate („realitatea desfasurarii”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile.

Deoarece procedurile întreprinse de noi nu reprezintă un audit sau o revizuire realizată în conformitate cu Standardele internaționale de audit sau Standardele internaționale privind angajamentele de revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare cu privire la CRC atasata.

Dacă am fi întreprins proceduri adiționale sau dacă am fi realizat un audit sau o revizuire a declarațiilor financiare ale Beneficiarului în conformitate cu Standardele internaționale de audit, alte elemente, ar fi putut fi supuse atenției noastre, care v-ar fi fost raportate.

Sursele informațiilor

Raportul prevede informațiile furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitate ale Beneficiarului. <Suplimentar, am obținut informații verbale din partea managementului Beneficiarului, care nu au fost documentate.> [se șterge dacă s-au primit numai informații în scris]

Constatări factuale

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestei verificări se ridică la suma de <xxxxxx> lei. Suma menționată anterior este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de beneficiar în CRC (Anexa 2), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, <după deducerea din suma totală a cotei de prefinanțare> [se menționează acolo unde este cazul] conform contractului de finanțare se ridică la suma de <xxxxxx> lei, așa cum rezultă din CRC din <zi,lună, an >.

Auditorul trebuie sa verifice toate categoriile și tipurile de cheltuieli.

Pe baza procedurilor agreeate pe care le-am realizat, am descoperit că suma cheltuielilor de <xxxx> lei nu este eligibilă.

Detaliile constatărilor noastre factuale inclusiv un tabel rezumat al cheltuielilor neeligibile sunt prezentate în capitolul 2 al acestui Raport.

Utilizarea acestui Raport

Acest Raport este exclusiv pentru scopul stabilit în obiectivul de mai sus.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERTA ERPORTU DE IN ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COZINALE EUROPEANU

Acest Raport este elaborat exclusiv pentru utilizarea confidențială a Beneficiarului și a Autorității de Management/Organism Intermediar și exclusiv pentru scopul transmiterii către Autoritatea de Management/Organism Intermediar în conformitate cu cerințele prevăzute în articolul 7 alin. (8) din Condițiile Generale și Speciale ale contractului de finanțare. Acest Raport nu poate fi invocat de Beneficiar sau de Autoritatea de Management/Organismul Intermediar pentru alt scop și nici nu poate fi distribuit altor părți. Autoritatea de Management/Organism Intermediar poate face cunoscut acest Raport altor părți care au drepturi reglementate de a îl accesa, în special Comisia Europeană, Oficiul European de Luptă Antifraudă și Curtea Europeană a Auditorilor.

Acest Raport se bazează doar pe CRC specificată mai sus și nu se extinde asupra altor declarații financiare ale Beneficiarului.

Așteptăm cu interes discutarea acestui Raport cu dumneavoastră și vă stăm la dispoziție cu orice alte informații suplimentare sau sprijin pe care îl solicitați.

Cu considerație, <zi
lună an> <numele
auditorului>

Raportul privind Constatările Factice (RCF) trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către auditor. Utilizarea formatului de raportare agreeat de AM/OI POSDRU este obligatorie.

Fiecare cerere de raport privind constatările factuale transmisă către beneficiar trebuie însoțită de o declarație pe propria răspundere a auditorului financiar independent din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

În cadrul Proiectului vor fi efectuate **cereri de rambursare**, **cereri de plată**, **audit financiar către partenerii proiectului**.

Serviciile de audit financiar vor urmări graficul de desfășurare al cererilor de rambursare / cereri de plată și eventualele modificări aprobate de AMPOSDRU/OIPOSDRU.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRIGINDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERTA, SCURTUL DE ÎN ACCORDAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZILAREA EUROPEANĂ

5. RAPOARTE DE FURNIZAT

- Raport privind Constatările Factice (RCF)
- Declarație pe propria răspundere din care să rezulte că auditorul financiar independent are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

Comunicările și raportările se vor efectua cu ocazia întocmirii cererilor de rambursare a cheltuielilor, pe întreaga perioadă a derulării contractului. RCF trebuie să descrie scopul și procedurile agreate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către auditor.

DETALIILE RAPORTULUI

Capitolul 1 Informații privind contractul de finanțare și acțiunea

[Capitolul 1 trebuie să includă o descriere a acțiunii în cauză și a contractului de grant, structura de implementare a Beneficiarului și informații financiare/bugetare cheie. Auditorul trebuie de asemenea să prezinte aici tabelul cu "Informații privind subiectul verificării cheltuielilor" atașat de Beneficiar la ST. Informațiile din acest tabel trebuie verificate de auditor].

Capitolul 2 Proceduri realizate și constatări factuale

Am realizat procedurile agreate în ST pentru verificarea cheltuielilor contractului de finanțare în cauză <titlul și numărul acțiunii/contractului> (vezi Anexa 1). Constatările factuale ale acestor proceduri sunt stabilite în categoriile de mai jos.

[Descrieți rezultatele procedurilor realizate. Folosiți programe suport precum anexe la raport, dacă este cazul].

[Inserați, dacă este cazul: Detalii ale excepțiilor:]

- 1 Înțelegerea eficientă a acțiunii și a termenilor și condițiilor contractului de grant
- 2 Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar al acțiunii

2.1 Proceduri generale

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuirea analitică

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.4 Verificarea cheltuielilor

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

2.4.2 Acuratețe și înregistrare

2.4.3 Clasificare



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
CORPORULUI REGIONAL NORD-ESTOFICIUL EUROPEAN DE ÎN CALĂRII A FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZILOR EUROPEAN

- 2.4.4 Realitate (desfasurarea/existență)
- 2.4.5 Conformitate cu regulile de achiziții publice
- 2.4.6 Costuri administrative (indirecte)
- 2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Anexa 1 Specificații Tehnice

Anexa 2 CRC furnizată de Beneficiar

ANEXA NR.1: INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SUBIECTUL VERIFICĂRII CHELTUIELILOR

[Tabelul de mai jos trebuie completat de catre Beneficiar si atasat la Anexa Nr. 1 la Specificatiile ST pentru a fi utilizat de auditor]

Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor	
Numărul de referință și data contractului de finanțare	<Referința Autorității de Management/Organism Intermediar pentru contactul de finanțare>
Titlul contractului de finanțare	
Țara/Regiunea	
Beneficiarul	<Numele întreg și adresa Beneficiarului contractului de finanțare>
Referința Cererii de Propuneri de Proiecte	<Referința Autorității de Management/Organismului Intermediar– Cererea de Propuneri de Proiecte>
Baza legală pentru contractul de finanțare	<referința aprobării POS DRU>
Data de început a acțiunii	
Data de sfârșit a acțiunii	
Costul total al acțiunii	<suma din art 3.1. al Condițiilor Generale și Speciale ale contractului de finanțare>



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-ESTOFIUL EXPERTIZĂ ȘI ÎN AJUTORIILE FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COEZIUNE EUROPEE

Suma maximă a finanțării nerambursabile	<suma din art 3.1. al Condițiilor Generale și Speciale ale contractului de finanțare>
Suma totală primită la zi de către Beneficiar de la Autoritatea de Management	<Suma totală primită la zi.lună.an>
Suma totală a cererii de rambursare intermediară/ finală	<Furnizați suma totală cerută pentru rambursare ca în Anexa nr.15 la Condițiile Generale și Speciale din contractele de finanțare (CRC)>
Autoritatea de Management/Organism Intermediar	<furnizați numele, poziția/titlul, telefon și email-ul persoanei de contact a Autorității de Management/Organismului Intermediar>.
Auditor financiar	<Numele și adresa auditorului/ firma de audit/ numărul autorizației/ numărul certificatului din registrul auditorilor activi ai CAFR>

Buget total estimat: 72580.65 LEI (fără TVA)

Cerințele impuse prin specificațiile tehnice sunt minimale si obligatorii.

Specificațiile tehnice din prezenta documentație constituie cerințe obligatorii pentru luarea în considerare a ofertelor depuse de către operatorii economici, astfel că nerespectarea acestora va duce la respingerea ofertei ca fiind necorespunzatoare.

Neprezentarea propunerii tehnice si financiare va duce la respingerea ofertei ca fiind neconforma.

Atribuirea contractului se face pe baza criteriului de atribuire „pretul cel mai scazut”.

Pentru indeplinirea cerintelor minime si obligatorii pentru calificare, Operatorul economic va prezenta urmatoarele documente:



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
CORPORULUI REGIUNEA NORD-EST



OFIȚIUL EXPERTIZĂ DE ÎN ALĂCĂTUAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZILAREA ÎMPREună

- Certificatul constatator eliberat de Oficiul National al Registrului Comerțului, de pe lângă instanța competentă, în original sau copie legalizată sau copie conform cu originalul din care să rezulte adresa actuală și obiectul de activitate al societății conform codului CAEN 6920 - „Activitati de contabilitate si audit financiar; consultanta in domeniul fiscal”, valabil la data depunerii ofertelor. Operatorul economic trebuie sa aiba in obiectul de activitate realizarea de servicii de tipul celor supuse ofertării. Achizitorul isi rezerva dreptul de a solicita ofertantului prezentarea documentului in original sau copie legalizata pentru conformitate, inainte de comunicarea rezultatului procedurii.
- Certificat de atestare fiscala Directia Taxe si Impozite / Declaratie pe proprie raspundere ca nu exista datorii la impozitul de stat / local
- Certificat de atestare a calitatii de auditor financiar eliberat de CAFR - copie legalizata
- Declaratie pe proprie raspundere a Auditorului financiar din care sa rezulte ca nu a fost sanctionat in ultimii 3 ani de catre Departamentul de monitorizare si competenta profesionala al CAFR- original.
- Dovada faptului ca Auditorul financiar, este inscris in Registrul Auditorilor Financiarilor activi intocmit de Camera Auditorilor financiarilor din Romania si detine viza de membru activ al Camerei Auditorilor Financiarilor din Romania (CAFR) pe anul 2013. In acest sens, pentru ofertantii persoanele fizice si/sau pentru membrii echipei de audit propuse de o persoana juridica, se vor prezenta copii ale Carnetelor de membrii CAFR vizate cu mentiunea „Activ” pentru anul 2014.
- Ofertantul va prezenta lista persoanelor nominalizate pentru a lucra la acest proiect. Ofertantul trebuie sa anexeze la Oferta Tehnica:
 - CV-ul auditorului;
 - Copii ale diplomelor si certificarilor ce sunt mentionate in CV
- Documentele se vor prezenta in copie certificata „conform cu originalul” original sau copie legalizata.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
CORPOSDRU REGIUNEA NORD-ESTOPERTA EXPERTILOR IN ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COEZIUNE EUROPENE

- **Declaratie de respectare a OUG 66/2011 privind conflictul de interese în cadrul procedurilor de achiziție – Formularul 1.** *Persoanele cu funcție de decizie din partea achizitorului în ceea ce privește organizarea, derularea și finalizarea procedurii de atribuire sunt:*

Nume/Prenume
Valentin Gheorghe Dimon
Ana Maria Dumitru

IV. PREȚUL PRODUSELOR

Prețul serviciilor oferite se va consemna în propunerea financiară și se va exprima în LEI, rotunjit la două zecimale (conform normelor în vigoare), fără TVA. Contractul se va încheia în LEI.

La facturare se vor folosi prețurile unitare rotunjite la două zecimale conforme cu oferta.

Nerespectarea acestor condiții duce la neplata facturii din vina Prestatorului.

Pentru fiecare raport de audit se va efectua plata în urma confirmării de primire a raportului. Plata unui raport nu va exonera Prestatorul de realizarea oricărui completari, clarificari etc. cerute de Beneficiar în urma solicitărilor OIPOS DRU.

Fiecare sesiune de audit care are ca rezultat un raport de audit va fi platită în mod egal, indiferent de volumul de muncă prestat de către auditor.

Ofertanții pot depune o singură ofertă pentru serviciile mai sus menționate, la următoarea adresă:

CORPUL EXPERTILOR ÎN ACCESAREA FONDURILOR STRUCTURALE ȘI DE COEZIUNE EUROPENE

București, Str. Tudor Arghezi, nr. 26, et.1, ap.16, interfon 303, Sector 1, România

Tel +40 21 315 25 97, fax: +40 358 816 115 .

E-mail: restart.corpulexpertilor@gmail.com

- Orice ofertă primită după termenul limită de depunere a ofertelor sau la o altă adresă decât cea indicată mai sus nu va fi evaluată de achizitor, acestea fiind păstrate la sediul achizitorului, nedeschise.
- Data limită pentru primirea ofertelor este **09.06.2014, ora 12.00, la adresa mai sus menționată.**



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRECȚIA REGIONALĂ DE ÎN CALĂRIE A FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZILNĂRII EUROPEE



DIRECȚIA REGIONALĂ DE ÎN CALĂRIE A FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZILNĂRII EUROPEE

- c. Ofertele pot fi transmise prin **posta, curier, sau depuse personal la adresa achizitorului.**
- d. Oferta financiara se va prezenta astfel :
1. Oferta financiara va include pretul pentru serviciile ce urmeaza a fi achizitionate conform Specificatiilor tehnice mentionate in acest document.
 2. Preturile vor fi prezentate in LEI, fara TVA.
 3. Preturile precizate in oferta operatorului economic vor ramane ferme pe toata durata derularii contractului. Pretul unitar va contine toate cheltuielile privind realizarea acestor servicii.
 4. Ofertele considerate conforme din punct de vedere al specificatiilor tehnice vor fi evaluate prin compararea preturilor, fara TVA. Contractul se acorda operatorului economic care ofera cel mai scazut pret.
 5. Oferta financiară se va întocmi respectând formularul 2, anexă la prezentul document si Centralizatorul de preturi anexat la Formularul 2. Serviciile vor fi prestate, la cererea Achizitorului, pe baza de Notificare scrisa.
- e. Oferta depusa trebuie sa fie valabila 60 de zile de la data limita stabilita pentru depunerea ofertelor mentionata la lit. b.
- f. Contractul va intra in vigoare la data semnarii acestuia si va fi valabil 18 luni.

V. PERIOADA DE PRESTARE A SERVICIILOR

Serviciile se vor presta conform datei menționate în fiecare Notificare emisă de achizitor în baza contractului.

VI. RECEPȚIA CALITATIVĂ ȘI CANTITATIVĂ:

Recepția se va efectua prin persoane nominalizate de către Achizitor și constă în verificarea cantitativă și calitativă a serviciilor.

VII. MODALITĂȚI DE PLATĂ:

Plata se va face prin ordin de plata în termen de **30** de zile de la primirea facturii emise de Prestator.

Facturile vor fi emise de Prestator dupa indeplinirea cumulativa a urmatoarelor conditii:

- Furnizarea de catre Prestator catre Achizitor a fiecarui Raport de audit insotit de Declaratia pe propria raspundere a auditorului financiar independent din care sa rezulte ca are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR;



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
CORPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



GRUPUL EXPERTILOR IN ACESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COEZIUNE EUROPENE

- Acceptarea de catre AMPOSDRU, fara observatii a Rapoartelor de Audit realizate de catre Prestator;
- Semnarea de catre Achizitor a Procesului verbal de receptie a Raportului de audit si a documentelor insotitoare.

Plata serviciilor se va face pe baza următoarelor documente:

- Factura fiscală în original;
- Procesul verbal de recepție a Raportului de audit si a documentelor insotitoare.

VIII. ALTE PRECIZĂRI :

Prestatorul va respecta obligatoriu toate obligațiile legale în vigoare la nivel național și local referitoare la condițiile de muncă și protecția muncii. În oferta depusă, Ofertantul va specifica obligatoriu că la derularea contractului pe care se angajează să-l contracteze va respecta obligatoriu aceste condiții.

Operatorii economici interesați pot obține mai multe informații de luni până vineri, între orele 10.00 - 17.00 (ora locală), cu excepția sărbătorilor legale la adresa de mai jos:

Contact: **CORPUL EXPERTILOR IN ACESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COEZIUNE EUROPENE**

Adresă: București, Str. Tudor Arghezi, nr. 26, et.1, ap.16, interfon 303, Sector 1,
România

Tel +40 21 315 25 97, fax: +40 358 816 115 .

E-mail: restart.corpulexperților@gmail.com



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERAȚIONAL DE DEZVOLTAREA RESURSELOR UMANE
2007-2013

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial
Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 -2013
Investește în oameni !

Titlul proiectului: Restart pe piata muncii

Axa prioritară 5. "Promovarea masurilor active de ocupare"

Domeniul major de intervenție 5.1 "Dezvoltarea și implementarea măsurilor active de ocupare"

Nr. de identificare al contractului: POSDRU/125/5.1/S/126862

FORMULAR 1

Operator economic

___ (denumirea/numele)___

DECLARATIE de respectare a OUG 66/2011 privind conflictul de interese in cadrul procedurilor de achizitie

Subscrisa....., cu sediul in....., str.....,
inregistrata la Oficiul Registrului Comertului....., sub nr.....,
reprezentanta legal prin....., in calitate de
ofertant la procedura de achizitie....., cod(uri)
CPV: avand ca Achizitor, strada
..... (adresa completa), **declar pe propria raspundere sub
sanctiunea excluderii din procedura de achizitie publica si sub sanctiunile aplicabile
faptei de fals in acte publice, ca societatea:**

- Nu se află în conflict de interese, așa cum este acesta definit la art. 14 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 66/2011 privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, și anume:
 - nu există legături între subscrisa si structurile acționariatului Achizitorului
 - nu exista legaturi între subscrisa si membrii comisiei de evaluare
 - nu dețin pachetul majoritar de acțiuni în două firme participante la prezenta procedura de achizitie.
- De asemenea, declar că am luat cunoștință de obligația pe care o am de a notifica în scris Achizitorul de îndată ce apare o situație de conflict de interese pe perioada derulării procedurii de achiziție și de a lua măsuri pentru înlăturarea situației respective, în conformitate cu art. 15 alin. (2) din O.U.G. nr.66/2011.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPITAL, SPERTELA DE SA ACCESAREA FONDURILOR
STRUCTURALE SI DE COZILAREA EUROPEANA

Subscrisa, declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că Achizitorul are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Înțeleg de asemenea că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale, iar oferta va fi respinsă.

Data: [ZZ.LL.AAAA]

___[Nume și prenume]___

_____ [Funcția] _____

_____ [Operatorul economic] _____

_____ [semnătură și ștampilă] _____



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OFERTA EXPERTI DE ÎN ALĂCĂTAREA FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZILAREA EUROPEANĂ

FORMULAR 2

OPERATOR ECONOMIC

_____ (denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTA

Catre (denumirea achizitorului si adresa completa)

Domnilor,

1. Examinand Solicitarea de oferta, subsemnatii, reprezentanti ai Ofertantului _____ (denumirea/numele Ofertantului), ne oferim ca, in conformitate cu prevederile si cerintele cuprinse in documentatia mai sus mentionata, sa prestam _____ (denumirea serviciului) pentru **prețul total** in suma de _____ (suma in litere si in cifre, precum si moneda ofertei) la care se adauga taxa pe valoarea adaugata in valoare de _____ (suma in litere si in cifre).

2. Ne angajam ca, in cazul in care oferta noastra este stabilita câștigătoare, să prestăm serviciile în graficul de timp anexat.

3. Ne angajam sa menținem aceasta oferta valabilă pentru o durata de _____ (durata in litere si cifre) zile, respectiv până la data de _____ (ziua/luna/anul), și ea va rămâne obligatorie pentru noi și poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

4. Până la încheierea și semnarea contractului de achiziție aceasta ofertă, împreună cu comunicarea transmisă de dumneavoastră, prin care oferta noastra este stabilită câștigătoare, vor constitui un contract angajant între noi.

Data ____/____/____

_____ (semnatura), in calitate de _____, legal autorizat sa semnez oferta pentru și în numele _____ (denumire/nume operator economic)



Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 -2013

Investește în oameni !

Titlul proiectului: Restart pe piata muncii

Axa prioritară 5. "Promovarea masurilor active de ocupare"

Domeniul major de intervenție 5.1 "Dezvoltarea și implementarea măsurilor active de ocupare"

Nr. de identificare al contractului: POSDRU/125/5.1/S/126862

Operator economic

(denumirea/numele)

CENTRALIZATOR DE PREȚURI

Nr crt	Descriere serviciu	Cantitate	Pret unitar estimat LEI, fara TVA	Total in LEI, fara TVA
1	Servicii de audit financiar	1		
Valoare totala in lei, fara TVA				

Operator economic,

 (semnătură autorizată)



DECLARATIE

privind neincadrarea in situatiile prevazute la art. 181 din din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 34/2006

Subsemnatul(a), in calitate de ofertant la achizitia directa prin prospectare a pietei – studiu al pietei pentru atribuirea contractului de achizitie publica avand ca obiect "**Servicii de audit financiar**", la data de **04/06/2014**, organizata de Corpul Expertilor in Accesarea Fondurilor Structurale si de Coeziune Europene, declar pe propria raspundere ca:

a) nu sunt in stare de faliment ori lichidare, afacerile mele nu sunt conduse de un administrator judiciar sau activitatile mele comerciale nu sunt suspendate si nu fac obiectul unui aranjament cu creditorii. De asemenea, nu sunt intr-o situatie similara cu cele anterioare, reglementata prin lege;

b) nu fac obiectul unei proceduri legale pentru declararea mea in una dintre situatiile prevazute la lit. a);

c) mi-am indeplinit obligatiile de plata a impozitelor, taxelor si contributiilor de asigurari sociale catre bugetele componente ale bugetului general consolidat, in conformitate cu prevederile legale in vigoare in Romania sau in tara in care sunt stabilit pana la data solicitata **09.06.2014**;

d) nu am fost condamnat, in ultimii 3 ani, prin hotararea definitiva a unei instante judecatoresti, pentru o fapta care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greseli in materie profesionala.

Subsemnatul declar ca informatiile furnizate sunt complete si corecte in fiecare detaliu si inteleg ca autoritatea contractanta are dreptul de a solicita, in scopul verificarii si



UNIUNEA EUROPEANĂ

C



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI,
PROTECȚIEI SOCIALE
ȘI PERSOANELOR VÂRSTNICE
DIRPOSDRU REGIUNEA NORD-EST



OPERAȚIONALĂ DE RECUPERARE A FONDURILOR
STRUCTURALE ȘI DE COZIUNEA EUROPEANĂ

confirmarii declaratiilor, orice documente doveditoare de care dispun.

Inteleg ca in cazul in care aceasta declaratie nu este conforma cu realitatea sunt pasibil de incalcarea prevederilor legislatiei penale privind falsul in declaratii.

Operator economic

.....

Data completarii