



Nr. 18/23.01.2025

Către,
Operatorii economici interesați

INVITAȚIE DE PARTICIPARE

Achiziție servicii de audit financiar în cadrul proiectului *Îmbunătățirea infrastructurii educaționale universitare la Centrul Universitar UBB Reșița - Prioritatea 1, SMIS 312190*

1. Autoritatea contractantă:

Universitatea Babeș-Bolyai, cod de identificare fiscală 4305849, cu sediul în municipiul Cluj-Napoca, str. Mihail Kogălniceanu, nr. 1, județul Cluj, România, cod poștal 400084, telefon 0264405300.

2. Durata contractului:

Data fixată pentru începerea contractului este data semnării acestuia de către ambele părți, iar perioada de execuție va dura până la finalizarea proiectului (respectiv 30.09.2026), conform prevederilor contractului de finanțare.

În cazul în care contractul de finanțare suferă modificări în ceea ce privește graficul de activități și perioada de implementare, contractul de servicii de audit financiar se va modifica automat, corespunzător cu modificările contractului de finanțare, fără majorarea prețului contractului.

3. Valoarea totală estimată a contractului de servicii: 5.000 lei, fără TVA.

4. Sursa de finanțare: finanțare nerambursabilă acordată prin Programul Regional Vest (PRV) 2021-2027, pentru implementarea proiectului cod SMIS: 312190 intitulat: "Îmbunătățirea infrastructurii educaționale universitare la Centrul Universitar UBB Reșița - Prioritatea 1", contract de finanțare: 184/25.10.2024;

5. Modalitatea de atribuire: are ca temei legal dispozițiile art. 7 alin. (5) din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice și ale art. 43 din H.G. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98 privind achizițiile publice.

6. Condiții de participare:

Operatorii economici ofertanți au obligativitatea de îndeplini următoarele condiții minimale:

Auditorii financiari care vor presta serviciul de auditare trebuie să îndeplinească următoarele cerințe obligatorii:

- ✓ să fie membrii activi al CAFR;
- ✓ să nu fi fost sancționați în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR;

- ✓ să dețină experiență profesională specifică pentru audit financiar, dovedită prin participarea în cel puțin 1 proiect finanțat din fonduri nerambursabile în care a desfășurat activități de audit financiar.

Pentru verificarea îndeplinirii de către Auditorul financiar ofertant a cerințelor obligatorii, operatorii economici ofertanți vor prezenta următoarele documente de calificare:

A. *Auditori financiari persoane fizice:*

- a) Act de identitate, copie semnată și certificată pentru conformitate cu mențiunea "conform cu originalul";
- b) Carnet auditor financiar vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul 2025, în copie, semnată și certificată pentru conformitate cu mențiunea "conform cu originalul";
- c) Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR, copie semnată și certificată pentru conformitate cu mențiunea "conform cu originalul";
- d) Curriculum vitae, datat și semnat, cu prezentarea experienței profesionale, sub semnătură olografă.
- e) Declarație pe propria răspundere a auditorului financiar, sub semnătură olografă, din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională a CAFR;
- f) pentru cerințele privind experiența specifică (proiecte/contracte) se vor prezenta copii recomandări/decizii de numire/fișa de post/contactul de muncă, din care să rezulte informații certe privind proiectul/proiectele/contract/contractele în care a fost implicat expertul, poziția deținută și activitățile specifice desfășurate de către acesta, alte informații relevante.

B. *Auditori financiari persoane juridice.*

- a) Certificat constatator emis de Oficiul Național al Registrului Comerțului, din care să reiasă că operatorul economic este legal constituit, că nu se află în niciuna dintre situațiile de anulare a constituirii precum și faptul că activitatea de audit financiar se regăsește în obiectul de activitate autorizat;
- b) Autorizația de funcționare emisă de CAFR, în copie semnată și certificată pentru conformitate cu mențiunea "conform cu originalul";
- c) Documentația prevăzută la pct. A lit. a) – f), pentru fiecare dintre auditorii financiari care vor efectua, în numele persoanei juridice, auditul financiar ce face obiectul contractului .
- d) Pentru persoana/persoanele desemnate a efectua misiunea de audit, care au calitatea de salariați ai ofertantului, se va prezenta în mod obligatoriu orice document prin care să se demonstreze relația contractuală dintre persoanele nominalizate și ofertant (extras Revisal/ contract de muncă, etc.).
- e) Pentru persoana/persoanele desemnate a efectua misiunea de audit, care nu sunt salariați ai ofertantului, fiecare astfel de persoană va completa și semna o declarație de disponibilitate cu referire strictă la obiectul contractului pentru a cărui atribuire se desfășoară prezenta procedură.

7. Criteriul de atribuire: prețul cel mai scăzut în conformitate cu prevederile art.187 alin. (3[^]1) din Legea nr. 98/2016, coroborat cu art. 34 din HG. nr. 395/2016.

8. Descrierea succintă a serviciilor ce urmează a fi prestate:

79212100-4 Servicii de auditare financiară (Rev.2)

Auditorul va realiza angajamentul în baza procedurilor agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor realizate în cadrul proiectului "Îmbunătățirea infrastructurii educaționale universitare la Centrul Universitar UBB Reșița-Prioritatea 1", SMIS: 312190, Beneficiar: Universitatea Babeș-Bolyai (UBB), pentru perioada de implementare a acestuia. Auditorul va verifica dacă cheltuielile prezentate de beneficiar - UBB în Cererile de rambursare la contractul contract de finanțare:184/25.10.2024 s-au

făcut în interesul proiectului și dacă acestea sunt corecte și eligibile, conform prevederilor legislației comunitare și naționale în vigoare (se vor avea în vedere prevederile contractului de finanțare și ale [Manualului Beneficiarului PRV](#)), respectiv dacă corespund:

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

Auditorul își planifica munca astfel încât verificarea cheltuielilor să se poată realiza eficient, respectându-se termenele asumate prin Graficul de rambursare:

CR	Data estimate depunere	Valoare estimată
Cerere de rambursare finală	30-09-2026	1.061.284,25 lei
Cerere de rambursare intermediară 3	22-05-2026	1.061.284,24 lei
Cerere de rambursare intermediară 2	31-12-2025	724.333,67 lei
Cerere de rambursare intermediară 1	30-09-2025	724.333,66 lei
Total		3.571.235,82 lei

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare 184/25.10.2024 trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită beneficiarului - UBB și Agenției pentru Dezvoltare Regională Regiunea Vest, în calitate de Autoritate de Management a Programului Regional Vest (PRV) 2021-2027, să înțeleagă natura și aria de cuprindere a auditului și opinia de audit.

Prestatorul va trebui să întocmească și să depună rapoartele, atât în format electronic, cât și imprimat pe hârtie, în limba română. Se vor depune 2 exemplare pe hârtie + 1 exemplar în format electronic (CD/DVD) din fiecare raport.

Rapoartele de audit vor fi depuse, la autoritatea contractantă – UBB, înainte cu 5 zile calendaristice de termenul de depunere a Cererii de rambursare intermediară/finală, beneficiarul - UBB având obligația transmiterii către prestator a oricărei modificări apărute în Graficul de rambursare.

Fiecare raport de audit va fi însoțit de procesele verbale de predare primire al serviciilor de audit al proiectului și de Declarația pe propria răspundere a auditorului, valabilă la data respectivă, din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.

Principalele **responsabilități**:

- ✓ să efectueze auditul financiar în concordanță cu prevederile [Standardele Internaționale de Audit Financiar adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România / ISA], cu diligență, profesionalism și competență și să respecte termenele de predare a documentelor către beneficiar;
- ✓ să-l informeze pe beneficiar la timp și în mod corect cu privire la problemele identificate în cursul derulării activității de audit;
- ✓ să respecte în raporturile cu terții confidențialitatea datelor de care a luat cunoștință;
- ✓ să utilizeze personal calificat, angajați, cu nivelul de experiență cerut de obiectul misiunii, precum și cu o bună cunoaștere a sistemului economic românesc și a activității beneficiarului;
- ✓ să respecte programul de lucru și datele ședințelor care vor fi convenite împreună cu reprezentanții beneficiarului;
- ✓ să analizeze rapoartele beneficiarului, precum și alte documente care cuprind raportul său de audit financiar sau referiri la acesta, în vederea verificării concordanței dintre rapoartele intermediare/finale și documentele de sinteză și raportare ale beneficiarului.

Având în vedere tipologia cheltuielilor prevăzute în cadrul proiectului "Îmbunătățirea infrastructurii educaționale universitare la Centrul Universitar UBB Reșița-Prioritatea 1", SMIS: 312190, Beneficiar: Universitatea Babeș-Bolyai, se vor verifica:

1. **Dosarele achizițiilor publice** constituite conform prevederilor Legii 98/2016 cu modificările și completările ulterioare, în funcție de tipul procedurilor de achiziție publică derulate de către beneficiar - UBB;
2. **Documentele care atestă cheltuiala:**
 - A. Pentru *contractele de furnizare echipamente*:
 - ✓ Facturile. Toate facturile emise trebuie să includă obligatoriu la descrierea obiectului facturii sau pe documentul în format hârtie, codul SMIS al proiectului și mențiunea PR Vest 2021-2027;
 - ✓ garanția de avans (dacă este stipulată în cadrul contractelor încheiate);
 - ✓ garanția de bună execuție pentru bunuri (dacă este stipulată în cadrul contractelor încheiate);
 - ✓ declarațiile vamale (pentru bunurile din import, din țări altele decât cele membre UE);
 - ✓ procesele verbale de recepție a bunurilor achiziționate (dacă facturile nu reprezintă avans);
 - ✓ procesele verbale de punere în funcțiune a bunurilor achiziționate - se depun obligatoriu la cererea de plată finală.
 - B. Pentru *contractele de servicii*:
 - ✓ Facturile. Toate facturile emise trebuie să includă obligatoriu la descrierea obiectului facturii sau pe documentul în format hârtie, codul SMIS al proiectului și mențiunea PR Vest 2021-2027;
 - ✓ documente justificative care atestă prestarea serviciilor conform prevederilor contractuale;
 - ✓ garanția de avans (dacă este stipulată în cadrul contractelor încheiate);
 - ✓ garanția de bună execuție pentru servicii (dacă este stipulată în cadrul contractelor încheiate);
 - ✓ fotografiile după materialele de informare/ publicitate și promovare a proiectului.
3. **Documentele care atestă plata:** ordine de plată și extrase de cont, pentru plata facturilor cuprinse în cadrul cererii de rambursare dispoziție de plată, registrul de casă/extras din registrul de casă în cazul în care salariul se ridică de la casierie.
4. **Documente care atestă înregistrarea în contabilitate a operațiunilor:**
 - fișele de cont analitice aferente conturilor utilizate în cadrul tranzacțiilor din cadrul cererii;
 - balanțele de verificare analitice;
 - Fișa mijlocului fix / fișele mijloacelor fixe (aferente investițiilor din cadrul proiectului).

9. Adresa la care se transmit ofertele: Compartimentul Juridic și Achiziții Publice din cadrul Centrului universitar UBB din Reșița, cu sediul municipiul Reșița, str. Piața Traian Vuia, nr. 1-4, județul Caraș-Severin, România, cod poștal 320085, telefon 0730583047, corp A, et.3, prin email la adresa: angela.angheloiu@ubbcluj.ro. Autoritatea contractantă va solicita ofertantului declarat câștigător să publice oferta sa în Catalogul electronic SEAP, urmând ca încheierea contractului de servicii să se realizeze concomitent sau ulterior acceptării/atribuirii cumpărării directe din SEAP.

Oferta va cuprinde: **documente de calificare** (prezentate la pct. 6. Condiții de participare), **oferta tehnică** și **oferta financiară**.

Prestatorul va elabora oferta sa având în vedere cerințele formulate în cadrul acestui document la pct. 8. Descrierea succintă a serviciilor ce urmează a fi prestate. Toate informațiile din *oferta tehnică* trebuie să permită identificarea corespondenței cu cerințele enunțate anterior. Limba de redactare a propunerii tehnice și de derulare a contractului este limba română.

Prestatorul are obligația de a depune toate diligențele pentru îndeplinirea activităților pentru care a fost solicitat cu respectarea condițiilor de calitate necesare și prevăzute de normele legislative în vigoare. Toate costurile necesare implementării oricăror activități sau documentații solicitate prin contract vor fi suportate de către prestator. Orice modificare a propunerii tehnice venite din partea prestatorului nu sunt admise. Orice modificări ale propunerii tehnice pot fi aduse numai la solicitarea Autorității contractante și cu acordul prestatorului prin semnarea unui act adițional la contract. Modificările care

pot fi aduse propunerii tehnice vor fi în limitele permise de legislație și cerințele finanțatorului, fără a modifica substanțial obiectul contractului.

Oferta financiară va fi elaborată în conformitate cu cerințele formulate în cadrul acestui document la pct. 8. Descrierea succintă a serviciilor ce urmează a fi prestate și va conține un centralizator al ofertei pentru serviciile de audit.

Prestatorul va elabora oferta sa ținând cont de toate costurile ce vor fi necesare pentru prestarea serviciilor, inclusiv eventuale deplasări.

10. Data și ora limită de depunere a ofertelor: 30.01.2025, ora 10.00. Orice ofertă primită după termenul limită menționat va fi respinsă.

11. Perioada de timp în care ofertantul trebuie să își mențină oferta valabilă: 30 de zile.

Eventuale clarificări sau informații suplimentare se pot solicita, la adresa de mai jos, în timpul orelor de lucru 8:00 – 16:00.

Adresa: Centrul Universitar UBB din Resita, Compartimentul Juridic și Achizitii Publice, Piața Traian Vuia nr. 1-4, 320085, Reșița, Caraș-Severin. Telefon/Fax: 0730583047, 0374810710/0374810713, E-mail: angela.angheloiu@ubbcluj.ro

Persoană de contact: Angela Angheloiu

Întocmit

Compartimentul Juridic și Achizitii Publice,
Angela Angheloiu