

Avizat :

Director General,

Munteanu IOAN



## CAIET DE SARCINI

### - Servicii de audit financiar -

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru atribuirea contractului și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant, propunerea tehnică. Cerințele impuse vor fi considerate ca fiind minimale.

În acest sens orice oferta prezentată, care se abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minimale din Caietul de sarcini. Ofertarea de servicii cu caracteristici inferioare celor prevăzute în caietul de sarcini sau care nu satisface cerințele caietului de sarcini va fi declarată ofertă neconformă și va fi respinsă.

#### 1. PREVEDERI GENERALE

**S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A.** este Entitatea Contractantă și autoritatea de implementare a proiectului, cu sediul în jud. Sibiu, mun. Mediaș, str. Aleea Comandor Dimitrie Moraru nr. Nr.19, responsabilă pentru managementul financiar și administrativ al Proiectului, inclusiv pentru procedurile de licitație, contractare și plata a contractelor de Servicii și Lucrări, de monitorizare și raportare. Compania își desfășoară activitatea în conformitate cu Statutul și prevederile legale în vigoare, în scopul realizării obiectului său de activitate și a îndeplinirii atribuțiilor stabilite în sarcina sa. Obiectul de activitate al OR este operarea serviciilor de alimentare cu apă potabilă, canalizare și epurare, această gestiune fiindu-i delegată în baza Contractului de Delegare, în aria de competență teritorială a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară din Bazinul Olt - Mureș. OR își desfășoară activitatea exclusiv pentru autoritățile locale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitare. Conform Statutului **S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A.** domeniul principal de activitate, cât și activitatea principală este „Captarea, tratarea și distribuția apei” (Cod CAEN 3600).

## 2. OBIECTUL ACHIZIȚIEI

Obiectul achiziției îl constituie achiziționarea de servicii de audit financiar pentru proiectul: Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord-Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C.APA TÂRNAVEI MARI S.A” Cod SMIS 2014+ 158343, finanțat din fonduri externe nerambursabile conform contract 2303 / 11.08.2023.

Scopul proiectului îl constituie implementarea prezentului proiect investițional are rolul de a promova investițiile în domeniul apei și apei uzate și vizează realizarea angajamentelor ce deriva din directivele europene privind epurarea apelor uzate (91/271/EEC) și calitatea apei destinate consumului uman (Directiva 98/83/CE). Proiectul vizează implementarea unor măsuri de digitalizarea la nivelul operatorului de apă cu scopul accelerării deciziilor pentru îmbunătățirea calității serviciului menținând parametrii principali la un nivel optim pentru consumatori.

### 2.1 SCOPUL ACHIZIȚIEI

Contractul ce urmează a fi atribuit are ca obiect prestarea serviciilor de audit financiar (respectiv, auditarea tuturor activităților Proiectului, a înregistrărilor și a conturilor acestuia, conform legislației în vigoare și cerințelor finanțatorului) pentru Proiectul “Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord-Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C.APA TÂRNAVEI MARI S.A” Cod SMIS 2014+ 158343, finanțat din fonduri externe nerambursabile conform contract de finanțare nr. 2303 / 11.08.2023.

Prestatorul serviciilor de audit financiar va executa proceduri specifice agreate cu privire la verificarea cheltuielilor aferente contractului de finanțare premenționat. Prestatorul serviciilor de audit financiar va verifica faptul că toate cheltuielile solicitate spre rambursare de către beneficiarul Proiectului, Operatorul Regional S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A., în Cererile de rambursare pentru acțiunile finanțate în cadrul contractului de finanțare s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitate”) și eligibile.

Durata de implementare a Proiectului “Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord-Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C.APA TÂRNAVEI MARI S.A” Cod SMIS 2014+ 158343, este 31.12.2023.

#### **Contracte finanțate în cadrul Proiectului**

Misiunea de audit care se va desfășura până la data de 31.12.2023 se va efectua pentru contractul de finanțare, respectiv contractele atribuite de către Entitatea Contractantă :

**A.Contract de Finanțare nr. 2303/11.08.2023 aferent Proiectului „Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord-Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A”**,

**VALOAREA CONTRACTULUI DE FINANȚARE este de 11.268.241,84, inclus T.V.A.**

**Durata contractului de finanțare : 31.12.2023.**

**B. Contract de prestări servicii nr. 8/15.05.2023 - Servicii de asistență/consultanță specializată pentru proiectul inițiat: Implementare soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord-Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C. Apa Târnavei Mari S.A , potrivit criteriilor de finanțare și cu respectarea termenelor din Ghidul specific *Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020, Axa Prioritară 3. Dezvoltarea infrastructurii de mediu în condiții de management eficient al resurselor, asigurare a alimentării cu apă potabilă a populației, proiectul privind Instituirea unor măsuri pentru proiectele de infrastructură de apă și apă uzată, în vederea digitalizării infrastructurii operate de către operatorii regionali,*, pana la finalizarea implementării proiectului (incluzind și perioadele de raportari transmise Ministerului Investițiilor și Proiectelor europene).**

#### **VALOAREA CONTRACTULUI**

Valoarea serviciilor prestate este de **270.000 lei, la care se adauga TVA.**

**C.Contract de prestări servicii nr. 23/09.10.2023 - Servicii de informare și publicitate pentru Proiectul „Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord-Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A”,** obiectul contractului constând în : promovare, monitorizare, comunicare media, respectiv realizarea activității privind servicii de informare și publicitate în cadrul proiectului, în vederea creșterii gradului de informare a cetățenilor privind beneficiile proiectelor implementate.

#### **VALOAREA CONTRACTULUI**

Valoarea serviciilor prestate este de **16.000,00 lei, la care se adauga TVA.**

**D.CONTRACT DE FURNIZARE -ATM – DG: Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord - Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A Nr. 13/30.08.2023** obiectul contractului constând în :furnizare produse specificate în FORMULARUL 11A - Anexa la oferta financiară, care fac obiectul contractului **ATM – DG: Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord - Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C. APA TÂRNAVEI MARI S.A. ,** asigurare transport până la locul de destinație, instalare, punere în funcțiune, asigurare servicii aferente, remediere defect precum și instruire personal al Beneficiarului.

#### **VALOAREA CONTRACTULUI**

Valoarea contractului de furnizare este de **8,972,569.04 lei, la care se adauga TVA.**

**E. CONTRACT DE AUDIT -al Proiectului “Soluție digitală de contorizare apă potabilă în Regiunea Nord și Nord-Est a județului Sibiu, zona de operare a S.C.APA TÂRNAVEI MARI S.A” Cod SMIS 2014+ 158343,**

**VALOAREA ESTIMATĂ - 20.500 lei la care se adaugă T.V.A.**

### **3. SPECIFICAȚII:**

Activitatea de audit, presupune o activitate de examinare independentă, de către auditor extern, a documentelor financiar-contabile și de procedură administrativă aferente implementării

proiectului. În baza contractului de achiziție de servicii, auditorul va evalua documentele întocmite de solicitant, urmărind conformitatea lor cu ghidul de finanțare și normele legale în vigoare și va întocmi un raport de audit.

Lista documentelor ce vor fi analizate cu ocazia verificării cheltuielilor include:

- Registrele contabile prevăzute de Legea Contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare (în format electronic și/sau hârtie)
  - Bugetul *Proiectului* pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole și aliniate.
  - 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 conform prevederilor Legii 99/2016, în funcție de tipul procedurilor de achiziție publică derulate de către beneficiar
  - Contractele atribuite de către Beneficiar în urma procedurilor concurențiale
  - Facturi
  - Situații de lucrări și situații de plată
  - Procese verbale de recepție finale și parțiale
  - Procese verbale de punere în funcțiune
  - Note de recepție și constatare de diferențe ( dacă este cazul)
  - Extrase de cont și ordine de plată
  - Dovada plății precum extrase bancare, înștiințări de plată, dovada plății din partea subcontractorilor;
  - Decizia prin care angajatul Beneficiarului este desemnat să facă parte din echipa de implementare și atribuțiile ce îi revin în cadrul proiectului conform deciziei și conform instrucțiunilor aferente
4. Rezultat previzionat: 1 Raport de Audit - predat la sfârșitul proiectului, respectiv: 31.12.2023;
5. Raportul de audit confirmă că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:
- necesare pentru realizarea proiectului;
  - prevăzute în contractul/ contractele încheiate cu beneficiarul proiectului;
  - în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG 66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare);
  - efectuate și plătite de beneficiar ;
  - cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
  - înregistrate în contabilitatea beneficiarului 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 POIM». Beneficiarul va aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare;

- pentru operațiunile specifice proiectului este să 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);
- beneficiarii vor derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect;
- beneficiarii care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută;

#### 6. Cerințe minime:

- Pentru prestarea serviciilor de audit financiar, potențialii ofertanți, persoane fizice sau juridice, trebuie să fie înscrși în Registrul auditorilor financiari activi, întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR), înregistrați fiscal în România, să dețină viza de membru activ al CAFR și să nu fi fost sancționați în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competența financiară al CAFR.

Potențialii ofertanți vor prezenta următoarele documente doveditoare:

- autorizație CAFR copie conform cu originalul;
  - viză anuală ASPAAS copie conform cu originalul;
  - carnet de membru al CAFR vizat, pentru anul curent — copie;
  - certificat Auditor conform cu originalul;
  - certificat MFE conform cu originalul;
  - declarație pe propria răspundere că nu a fost sancționat în ultimii trei ani de către Departamentul de monitorizare și de competența financiară al CAFR;
- Personal de specialitate:  
Auditor senior (1 specialist)  
Profil studii superioare, specializări, studii dovedite în aria de expertiză: auditare financiară, experiența minim 5 ani ca auditor financiar.

#### 7. Propunerea tehnică va conține:

- Descrierea serviciilor oferite, pe tipuri de operațiuni ce se vor efectua în concordanță cu obiectul contractului;
- Activitățile și sarcinile concrete care vor fi încredințate personalului implicat în îndeplinirea contractului;

- Alte informații considerate semnificative pentru evaluarea corespunzătoare a propunerii tehnice;
- Prin propunerea tehnică, ofertanții vor trebui să-și ia angajamentul prestării integrale și în intervalul de timp solicitat de achizitor a serviciilor cerute.

8. Propunerea financiară = Tarif pe *Raportul de audit* în lei fără TVA, la care se adaugă TVA.

9. Criteriul de atribuire: Prețul cel mai scăzut

10. Informații suplimentare:

- Entitatea Contractantă are obligația punerii la dispoziția auditorului declarat câștigător toate actelor solicitate de acesta.
- Pentru orice neclaritate ivită din verificarea documentelor din dosarele achizițiilor publice precum și din celelalte dosare, auditorul are obligația să solicite clarificări - verbal sau în scris - de la persoanele responsabile din cadrul echipei de implementare.

Înainte de finalizarea raportului, auditorul împreună cu persoanele implicate în implementarea proiectului va întocmi un proces verbal de recepție a serviciilor în care se vor menționa constatările precum și eventualele observații și obiecțiuni ale echipei de implementare. Părțile vor conveni un termen rezonabil pentru soluționarea aspectelor neclarificate sau aflate în divergență, termen care va fi menționat în procesul verbal.

11. Valoarea estimată a contractului de servicii de audit - 20.500 lei , fără T.V.A.

Manager UIP

Isabela Istrate

