



**Cofinanțat de
Uniunea Europeană**



Proiect co-finanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Creștere Inteligentă, Digitalizare și Instrumente Financiare 2021-2027

Prioritate: P2 Digitalizare în administrația publică centrală și mediul de afaceri

Acțiunea 2.4: Digitalizarea IMM-urilor realizată prin Hub-uri de Inovare Digitală Europene din România (EDIH)

Cod apel: PCIDIF/93/PCIDIF_P2/OP1

Titlul proiectului: **DIGITAL INNOVATION ZONE EDIH - MANUFACTURING & SMART HEALTH for better business, life and health in the North East Romania region - eDIH-DIZ**

Cod MySMIS: 323036

Beneficiar: Universitatea Tehnică „Gheorghe Asachi” din Iași

Nr. 48666 / 03.12.2025

CAIET DE SARCINI

Servicii de audit financiar al Proiectului DIGITAL INNOVATION ZONE EDIH - MANUFACTURING & SMART HEALTH for better business, life and health in the North East Romania region - eDIH-DIZ, cod MySMIS 323036

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică.

1. Informații generale

1.1. Autoritatea contractantă

Denumirea: Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași

Proectoratul Informatizare și Comunicații Digitale

Adresa: B-dul Dimitrie Mangeron nr. 67, Iași

Responsabil achiziție: Ing. Geanina Tigla

Email: geanina.tigla@staff.tuiasi.ro

1.2. Sursa de finanțare

Serviciile de audit financiar sunt cheltuieli eligibile în cadrul proiectului, acestea urmand a fi rambursate 50% conform GA nr.101083392 și 50% conform contract de finanțare 3_EDIH/28.11.2023.

2. Obiectul și durata contractului

2.1. Obiectul contractului

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

Obiectul contractului îl constituie prestarea serviciilor de audit financiar a proiectului DIGITAL INNOVATION ZONE EDIH - MANUFACTURING & SMART HEALTH for better business, life and health in the North East Romania region - eDIH-DIZ, cod MySMIS 323036, proiect co-finanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională prin Programul Creștere Inteligentă, Digitalizare și Instrumente Financiare 2021-2027 și din fondurile COMISIEI EUROPENE - Direcția Generală Rețele de Comunicații, Conținut și Tehnologie. Serviciile de audit financiar se vor finaliza prin întocmirea a două rapoarte de audit:



1. Un raport de audit financiar se va realiza pentru toate cheltuielile aferente perioadei de implementare a proiectului, pentru toti partenerii implicati in proiect.
2. Al doilea raport de audit financiar va fi sub forma Certificate on the Financial Statements (CFS), doar pentru Lider Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași, utilizand modelul agreat de CE.

Valoarea cheltuielilor totale a proiectului DIGITAL INNOVATION ZONE EDIH - MANUFACTURING & SMART HEALTH for better business, life and health in the North East Romania region - eDIH-DIZ, cod MySMIS 323036, este de 3.755.922,97euro din care valoarea de 9.060.901,67lei este nerambursabila prin PCIDIF.

2.2. Durata contractului

Contractul va avea o durată de 4 luni de la data semnării acestuia de către ambele părți. Durata contractului include perioada necesară pentru realizarea serviciilor, efectuarea recepției serviciilor prestate, emiterea și plata facturii.

Durata contractului de audit se va prelungi de drept pana la aprobarea raportului final de catre Operatorul de Program. Derularea efectivă a serviciilor de audit va începe odată cu semnarea contractului și se va încheia la finalizarea proiectului și obținerea rambursării sumelor solicitate prin cereri de rambursare, ținându-se cont de eventualele prelungiri, auditorul obligându-se să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare intermediare și cea finala. Prestatorul va audita proiectul pe toată perioada de implementare, ținându-se cont și de eventualele prelungiri ale perioadei de implementare, cu încadrarea în prețul contractului și în termenul de predare a raportării catre Operatorul de Program.

Dacă pe durata derulării contractului de servicii intervin modificări legislative sau modificări ale contractului de finanțare, prestatorul are obligația de a respecta prevederile legale în vigoare pe durata de implementare a proiectului.

3. Descrierea serviciilor ce vor fi contractate

Prestatorul de servicii de audit va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității tuturor cheltuielilor efectuate de Beneficiar în implementarea proiectului.

În acest scop, Prestatorul de servicii de audit va menționa în cuprinsul Raportului, constatările la care s-a ajuns și cerințele acestuia în conformitate cu cerințele finanțatorului.

Analiza se va realiza urmarind documentele justificative ale proiectului în raport cu legislatia în vigoare si cu cerintele finantatorilor. La finalul realizarii acestei activitati, prestatorul de servicii va preda un raport de audit care va certifica demersurile realizate în implementarea cu succes a proiectului conform legislatiei si cerintelor finantatorilor.

În cadrul derulării serviciilor de audit aferent raportului de audit prestatorul va proceda la:

- Verificarea tuturor înregistrărilor și a conturilor acestuia,
- Verificarea cererilor de rambursare emise către Operatorul de Program,
- Verificarea tuturor actelor justificate care stau la baza angajării cheltuielilor (dosare de achiziții, documente justificative, state de plată, etc.),
- Verificarea respectării regulilor impuse de finanțator,
- Verificarea eligibilității fiecărei cheltuieli și încadrarea corectă a acestora în linii bugetare,



- Respectarea bugetului aprobat,
- Conformitatea încadrării cheltuielilor cu regulile impuse de legislația națională și internațională, care se referă la finanțarea în cauză.
- **Emiterea raportului de audit financiar și raportul CFS pana la data de 23 decembrie 2025.**
- **Oferirea de suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin Cererile de rambursare intermediare și cea finala.**
- **Auditarea proiectului pe toată perioada de implementare, ținându-se cont și de eventualele prelungiri ale perioadei de implementare, cu încadrarea în prețul contractului și în termenul de predare a raportării catre Operatorul de Program.**

3.1. Principalele etape ale activității de audit sunt:

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

Furnizorul serviciilor de audit elaborează metodele proprii de lucru și desfășoară activitățile asumate prin contract privind verificarea activităților, înregistrărilor și conturilor proiectului, în conformitate cu obiectivul și scopul acestui contract și cu procedurile specifice conforme cu legislația în vigoare și cu cerințele finanțatorului.

- Emiterea raportului final.

3.2. Principalele tipuri de verificari derulate de către Furnizorul serviciilor de audit în implementarea contractului, fără a fi o listă exhaustivă.

a. Verificarea cheltuielilor va include, verificarea:

- Înregistrărilor contabile (în format electronic sau manual) din sistemul contabil al Beneficiarului,
- Dovezilor procedurilor de achiziție, precum documentațiile achizițiilor directe, ofertele, rapoartele de evaluare, etc.;



- Dovezilor angajamentelor precum contracte și formulare de comandă;
- Dovezilor prestării serviciilor precum rapoarte aprobate, fișe de pontaj, bilete/bonuri de benzină (incluzând tichetele de îmbarcare) etc;
- Dovezilor primirii bunurilor precum documente de recepție, etc.;
- Dovezilor plății precum extrase bancare, etc;
- Eligibilității cheltuielilor, prin prisma contractului de finanțare;

b. Verificarea raportului final va include, verificarea

- Dacă Raportul este conform cu cerințele și condițiile contractului de finanțare al proiectului.
- Dacă informațiile din Raport se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).
- Conformității cheltuielilor cu bugetul și verifică :

o Dacă categoriile de cheltuieli din Raport corespund cu categoriile de cheltuieli din bugetele proiectelor prevăzute în contractele de finanțare;

o Dacă cheltuielile efectuate au fost prevăzute în bugetul proiectului;

o Dacă cheltuielile au fost efectuate și încadrate în conformitate prevederile Contractului de finanțare;

o Dacă suma totală solicitată la plată de către Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă prevăzută în Contractul de finanțare;

o Dacă au fost efectuate modificări ale Bugetele proiectelor prin transferuri între liniile din cadrul aceluiași capitol bugetar de cheltuieli eligibile, și dacă acestea au afectat scopul principal al proiectului/au modificat valoarea totală eligibilă a Proiectului;

o Dacă Beneficiarul a efectuat modificări asupra liniilor bugetare care au limite maxime impuse de prevederile regulamentelor europene sau naționale sau de regulile de eligibilitate stabilite.

3.3. Locul de desfășurare:

Locatia de baza va fi in Iasi, la sediul Beneficiarului

3.4 Rapoartele de audit vor respecta:

1. 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.

2. Modelul aprobat de Comisia Europeana pentru CFS conform standardelor: the International Standard on Related Services (ISRS) 4400 (revised) Agreed-upon Procedures Engagements as issued by the International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB), the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independent Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA), including the independence requirements, the International Standard on Quality Control 1 Quality Control for Firms that Perform Audits and Reviews of financial statements, and Other Assurance and Related Services Engagements (or equivalent).

Eventualele modificări impuse de către Operatorul de program pe parcursul implementării proiectului, cu privire la auditarea proiectului, vor fi luate în calcul la efectuarea serviciilor de audit.



Se va redacta un raport final de audit financiar și un raport final Certificate on the Financial Statements (CFS). Rapoartele elaborate de către auditorul independent va fi însoțit de o Copie după carnetul de membru al C.A.F.R., cu mențiunea „Activ” pentru anul în curs, din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de C.A.F.R. Auditorul trebuie să aibă o atitudine imparțială, să asigure confidențialitatea informațiilor la care are acces pe durata misiunii de audit, să își desfășoare activitatea într-un mod onest și responsabil.

Raportul va fi predat Beneficiarului pe suport de hartie, un exemplar original precum și pe suport electronic.

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

4. Procedura aplicata:

Achiziție directă, în conformitate cu Legea 98/2016 și HG 395/2016.

5. Conținutul și modul de prezentare a ofertei

Ofertele, orice corespondență și documente legate de procedura de atribuire, transmise între ofertant și autoritatea contractantă trebuie trimise în limba română.

Documentele emise în altă limbă vor fi prezentate de ofertant numai însoțite de traducerea autorizată în limba română.

Perioada de valabilitate a ofertei – 30 de zile de la data limită de depunere a ofertelor.

5.1. Documente de calificare

Ofertantul trebuie să prezinte următoarele documente care dovedesc capacitatea de exercitare a activității profesionale:

- certificat de înregistrare sau certificat constatator sau statutul organizației din care să rezulte că operatorul economic este legal constituit, că nu se află în niciuna dintre situațiile de anulare a constituirii.
- Declarație privind neîncadrarea în situațiile de conflict de interese; Persoanele cu funcție de decizie din cadrul autorității contractante în ceea ce privește organizarea, derularea și finalizarea procedurii de atribuire sunt: 1. Dan Cașcaval – Rector, 2. Simona Caraiman – Prorector, 3. Maria Carmen Loghin – Prorector, 4. Marinela Costel Temneanu – Prorector, 5. Ionuț Ovidiu Toma – Prorector, 6. Sorin Avram Iacoban - Director General Administrativ, 7. Petronela Ghețu - Director economic, 8. Mirela Troia – Jurist, 9. Mihaela Dosoftei – Jurist, 10. Bogdan Budeanu – Director Adjunct (înlocuitor Director General Administrativ), 11. Geanina Țigă - Administrator patrimoniu, 12. Dumitru Anton Mihaescu - Administrator șef FDIMA.
- Declarație privind beneficiarul real

5.2. Propunerea tehnică

Propunerea tehnică va fi prezentată astfel încât să permită identificarea cu ușurință a corespondenței cu cerințele caietului de sarcini și va respecta în totalitate cerințele acestuia. În situația nerespectării în totalitate a cerințelor menționate mai sus, ofertele vor fi considerate neconforme.

Oferta tehnică va conține:

- a. Informații generale despre ofertant
- b. O descriere amănunțită a serviciilor oferite, prin asumarea tuturor cerințelor de la punctele 2 și 3 din caietul de sarcini.



c. Declarație pe proprie răspundere a ofertantului din care să rezulte faptul că, la elaborarea ofertei, ofertantul a ținut cont de obligațiile referitoare la condițiile privind protecția muncii care sunt în vigoare în România, precum și că le va respecta în vederea implementării contractului. Informații detaliate se pot obține de la Inspekția Muncii sau de pe site-ul: <http://www.inspectmun.ro/Legislatie/legislatie.html>

d. Documente minime pentru expertul propus:

- Curriculum vitae - din care să reiasă experiență profesională relevantă;
- Atestare a calitatii de auditor financiar eliberat de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR);
- copie dupa Carnetul de membru al CAFR, cu mențiunea Activ;
- Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că expertul, în calitatea sa de auditor financiar, nu a fost sancționat în ultimii trei ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR.
- Declarație din partea expertului că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Etică, conduită profesională și investigații din cadrul CAFR sau instituția similară din țara de origine.

- dovadă privind E-Viza ASPAAS valabilă pentru anul în curs.

- declaratie de disponibilitate.

Achizitorul își rezervă dreptul de a verifica informațiile furnizate în documentele justificative.

5.3. Propunerea financiară

Prețul ofertei reprezintă elementul principal al propunerii financiare. Pretul din propunerea financiara va reprezenta prețul total oferat pentru executarea contractului (fara TVA), și va fi exprimat în lei, cu două zecimale.

Ofertanții trebuie sa-și evalueze prețurile astfel încât prețul total al ofertei să acopere toate obligațiile contractului menționate în Caietul de sarcini (inclusiv deplasările la sediul beneficiarului, cazarea, etc). NU se acceptă ajustări de preț ale ofertei financiare, pe parcursul derulării contractului.

Prețurile care se compară sunt prețurile cuprinse în oferta financiara în lei fără TVA.

6. Condiții de plată

Prețul contractului este ferm și nu se actualizează.

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

- factură emisă de prestatorul serviciilor de audit.
- raportul final de audit financiar întocmit de prestatorul serviciilor de audit (2 exemplare în romana).
- raportul final de audit Certificate on the Financial Statements (CFS) (2 exemplare în engleza).
- procesul verbal de recepție a serviciilor, fără obiecții, întocmit de comisia de recepție constituită.

Facturile se achită în termen de maxim 30 zile de la emiterea facturii si receptia serviciilor.

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



**Cofinanțat de
Uniunea Europeană**



7. Criteriul de atribuire

Criteriul de atribuire a fost stabilit “pretul cel mai scazut”.

Manager proiect,
Conf.dr.ing Simona Caraiman

Responsabil achiziției proiect,
Ing. Geanina Țigla