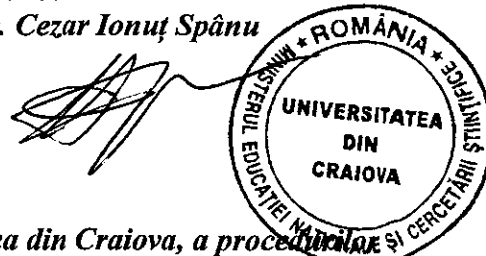


**APROBAT
RECTOR**

Prof.univ.dr. Cezar Ionuț Spânu



CAIET DE SARCINI

Privind achiziția unei misiuni de efectuare, la Universitatea din Craiova, a procedurilor convenite, avându-se în vedere informațiile financiare din perioada 01.04.2012-31.03.2016

1.INFORMAȚII GENERALE

1.2.Autoritatea Contractantă

Autoritatea contractantă a contractului este **UNIVERSITATEA DIN CRAIOVA**

Sediul: Craiova, str. A.I. Cuza nr. 13

Sediu administrativ: Craiova, str. Libertății nr. 19

2.OBIECTIV ȘI REZULTATE AȘTEPTATE

2.1. Obiectivul misiunii constă în aplicarea standardului internațional 4400 “Servicii conexe”, respectiv de aplicare a procedurilor convenite de natura unui AUDIT, care să asigure verificarea legalității, oportunității și documentării fiecăreia dintre următoarele categorii de operațiuni economice efectuate în perioada 01.04.2012-31.03.2016:

1. Licitările și procedurile de achiziții publice cu respectarea OUG 34/2006, precum și implementarea contractelor de achiziție publică;
2. Încheierea și derularea contractelor de împrumuturi, utilizarea acestor împrumuturi și rambursarea ratelor scadente;
3. Activitățile derulate în baza contractelor de asociere în participațiune precum și performanța financiară/nefinanciară a acestora;
4. Execuția bugetară pentru exercițiile financiare 2012, 2013, 2014, 2015, pentru activitățile Universității din Craiova;
5. Decontările între Universitate și subunitățile proprii;
6. Stabilirea, evidența, urmărirea și utilizarea veniturilor, în cuantumul și la termenele legale;
7. Constituirea și utilizarea tuturor fondurilor proprii pentru desfășurarea de activități cu respectarea scopului, obiectivelor și atribuțiilor de competență prevăzute în acetele normative în vigoare;
8. Angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor bugetare, cu respectarea reglementărilor legale în domeniu;
9. Concesionarea, darea în administrare, în folosință gratuită, comodat sau alte forme fără plată și închirierea activelor corporale;
10. Respectarea principiului economicității, eficienței și eficacității privind utilizarea fondurilor proprii și în administrarea patrimoniului public și privat al Universității din Craiova.

2.2.Rezultate așteptate

Auditorul trebuie să elibereze un raport concludent privind constatările reieșite pentru fiecare din cele 10 categorii de operațiuni economice precizate anterior.

Informații privind situațiile financiare se regăsesc la următoarea adresă http://www.ucv.ro/servicii_administrative/dga/directia_economica/situatii_financiare.php

3.SUPOZIȚII ȘI RISCURI

3.1 Supoziții care fundamentează intervenția misiunii

- Activitățile Universității din Craiova sunt bine documentate și disponibile echipei de auditori, existând documente care descriu clar obiectivele organizației, și activitatea desfășurată, precum și documente care reflectă auditări/evaluări și analize anterioare;
- Cadrul legislativ care guvernează activitatea Universității din Craiova a fost stabil și permite compararea între ani;
- Structura instituțională și nivelurile de finanțare ale Universității din Craiova au fost și sunt stabile;

3.2 Riscuri

- Eventuale modificări ale structurii funcționale și organizaționale în cadrul autorității contractante și/sau auditatului.

4.SCOPUL PRESTAȚIILOR

4.1.Cadrul General

Autoritatea contractantă urmărește contractarea următorului tip de serviciu: *Misiune de efectuare, la Universitatea din Craiova, a procedurilor convenite, avându-se în vedere informațiile financiare din perioada 01.04.2012-31.03.2016;*

4.2.Activități specifice

Îndeplinirea de către PRESTATOR a activităților descrise la punctul 2.1. obiective, care sunt denumite categorii de operațiuni economice.

5.DESCRIEREA MISIUNII ȘI RAPOARTE

Misiunea de efectuare, la Universitatea din Craiova, a procedurilor convenite, avându-se în vedere informațiile financiare din perioada 01.04.2012-31.03.2016 cuprinde obiectivele enumerate la punctul 2.1.

PRESTATORUL va analiza și sistemele contabile și de control financiar intern astfel încât să poată evalua dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite în vederea realizării scopului pentru care sunt organizate.

Obținerea rezultatelor descrise în cadrul secțiunii 2.2 *Rezultate așteptate* se bazează pe efectuarea unor proceduri specifice de audit. Este în responsabilitatea auditorului să se asigure că munca de audit a acoperit toate ariile necesare pentru a evalua activitatea din teritoriu și din sediul central al auditatului în conformitate cu Regulamentul de Organizare și Funcționare, cu procedurile interne și legislația aplicabilă.

Auditorul trebuie să furnizeze în oferta sa detalii tehnice despre modul de desfășurare a auditului, în funcție de care să realizeze cerințele descrise în acest Caiet de sarcini. Se va prezenta metodologia de audit.

6. MANAGEMENTUL MISIUNII

Autoritatea contractantă este reprezentată de UNIVERSITATEA DIN CRAIOVA.

Autoritatea contractantă va numi o persoană ca reprezentantă a sa în cadrul acestei misiuni, care se va ocupa de toate aspectele tehnice și financiare necesare misiunii.

Auditorul trebuie să prezinte în propunerea tehnică un program de desfășurare a misiunii și echipa de lucru.

După alegerea auditorului și consultarea acestui program, Universitatea din Craiova va comunica acceptarea programului sau amendamentele propuse, prin coordonatorul desemnat din cadrul autorității contractante, pentru asigurarea bunei desfășurări a misiunii.

Echipa de audit va desemna un leader de echipă care va reprezenta persoana de contact din partea auditorului.

Potrivit planului de desfășurare a misiunii, auditorul va prezenta la începutul activității sale și cererea de informații care să fie puse la dispoziție în vederea realizării misiunii.

Auditorul va informa reprezentantul desemnat al autorității contractante de orice evenimente sau circumstanțe care întârzie execuția eficientă și la timp a sarcinilor sale.

Auditorul este responsabil de execuția la timp a misiunii, așa cum este descrisă în prezentul Caiet de sarcini, precum și de executarea unor servicii de calitate în concordanță cu ISA.

7. PROFILUL AUDITORULUI

Auditorul trebuie să fie independent și în afara unui posibil conflict de interese determinat de responsabilitățile pe care le are în cadrul misiunii.

Angajații Universității din Craiova nu pot fi recrutați ca membrii în echipa de lucru.

Furnizarea de informații, date și feedback-ul sunt cruciale pentru execuția la timp a acestei misiuni. Din acest motiv, este important ca auditorul să întocmească documente scrise și cereri de informații clare indicând data până la care informațiile sunt necesare pentru ca misiunea să se desfășoare conform planului.

Confidențialitatea informațiilor și datelor colectate în cadrul acestei misiuni sunt obligatorii și trebuie consemnate în cadrul contractului încheiat între părți. Orice informații sau date colectate în cadrul acestei misiuni pot fi publicate doar cu acordul scris al autorității contractante, cu excepția cazurilor în care auditorul descoperă activități frauduloase pentru care este obligat să sesizeze autoritățile interesate.

8. LOGISTICĂ ȘI DURATĂ

8.1. Perioada de execuție a misiunii

Misiunea va începe după intrarea în vigoare a contractului.

Termenul de finalizare a misiunii este 01 septembrie 2016.

8.2.Locația

Misiunea se va desfășura în Craiova, la sediul social al Universității. Auditorul va trebui să efectueze deplasări în afara Craiovei pentru culegerea de date referitoare la subunitățile Universității (Caracal, Drobeta Turnu Severin, Vâlcea, Malu Mare, Rânca precum și alte locații unde considera că este necesar pentru îndeplinirea misiunii). Universitatea va asigura, pentru echipa de audit, un spațiu de birou adecvat, acces la copiator, precum și la Internet, la sediul său din Craiova.

Auditorul va asigura membrilor echipei sale de lucru echipamentul necesar bunei desfășurări a misiunii (computere, telefon), precum și suport administrative (secretariat) și de interpretare, dacă este cazul, pentru a permite membrilor echipei să se concentreze pe responsabilitățile lor legate de activitatea pe care o desfășoară.

9.RAPORTARE

Raportul constatărilor va fi trimis în format electronic reprezentantului autorității contractante la adresa de e-mail ce va fi comunicată și totodată tipărit pe hârtie, în trei exemplare originale, la adresa autorității contractante.

Asupra raportului în varianta draft, reprezentanții auditatului vor face eventuale trimiteri și comentarii în scris pe marginea constatărilor și a recomandărilor auditorului; raportul draft va fi transmis cel târziu până la data de 01 septembrie 2016.

După concilierea și ajustările necesare alizate de comun acord, auditorul va emite raportul final, care nu va depăși termenul prevăzut, astfel încât raportul să poată fi supus analizei Consiliului de Administrație și Senatului Universității din Craiova la data stabilită.

10. CONDIȚII CONTRACTUALE

- Plata serviciilor se va face cu ordin de plată, în termen de maxim 60 zile de la prezentarea în fața Senatului Universității a raportului de audit.

- Recepția serviciilor prestate se va face pe bază de proces verbal de recepție la predarea raportului de audit.

- Nu se acceptă plata în avans conform HG 264/2003 modificată și completată.

- Pentru persoanele juridice, prestatorul trebuie să aibă cont deschis la Trezorerie.

- **Ofertantul va elabora propunerea financiară astfel încât aceasta să furnizeze toate informațiile cu privire la preț precum și la alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de achiziție publică.**

- **Prestarea serviciilor de audit financiar se va realiza până cel târziu la data de 01.09.2016.**

- **Prezentarea documentelor se va face la sediul Achizitorului.**

- Penalizările pentru întârzierile la prestare sau plată sunt de **0,1%** pe zi din valoarea serviciilor neprestate sau din suma de plată rămasă neachitată.

11. CONDIȚII DE PARTICIPARE

Pentru derularea misiunii se existența unei echipe formată din minim 3 auditori financiari, membrii CAFR, cu o vechime în activitatea de audit de minim 2 ani

Lista principalelor prestări de servicii - Ofertantul (operator economic sau membrii asocierii de operatori economici împreună) va completa o lista a principalelor prestări de servicii efectuate în ultimii 3 ani calculati de la data limita de depunere a ofertelor. Aceasta lista va fi însoțită de certificari de buna executie în care se vor indica beneficiarii, indiferent dacă aceștia

sunt autoritati contractante sau clienti privati, valoarea, perioada si locul prestării serviciilor, precum si daca au fost efectuate in conformitate cu normele profesionale din domeniu si daca au fost duse la bun sfarsit. Se solicita ca ofertantul sa demonstreze ca a prestat servicii similare, din categoria servicii de audit financiar sau misiuni de audit pe proceduri convenite potrivit ISA 4400 "Servicii conexe" in valoare cumulata de 120.000 lei fara TVA la nivelul a cel putin un contract sau maxim trei contracte. Ofertantul va trebui sa probeze experienta prin prezentarea de copii dupa informatiile relevante din contract/contracte respectiv si/sau din procesul verbal de receptie a serviciilor si/sau din scrisoarea de recomandare si/sau adeverinta din partea beneficiarului/beneficiarilor contractului/contractelor care îndeplinesc conditiile mentionate mai sus. Aceste documente vor include date referitoare la beneficiarul/beneficiarii contractului/contractelor, tipul serviciilor prestate, valoarea acestora, perioada în care s-a desfasurat contractul. Ofertantul va prezenta „Lista principalelor prestări de servicii” completata, impreuna cu celelalte documente in copie certificata conform cu originalul. In cazul in care contractele prezentate ca experienta similara au fost executate in asociere, valoarea ce va fi luata in considerare pentru indeplinirea cerintei minime se va calcula in conformitate cu procentul prevazut in contractul de asociere pentru categoriile de servicii similare. In acest sens, se solicita copie cerificata „conform cu originalul” a contractului de asociere si documente doveditoare din care sa rezulte executarea acelor categorii de servicii solicitate ca experienta similara In cazul unei asocieri, acest formular va fi completat de fiecare asociat in parte. Ultimii 3 ani solicitati in vederea demonstrarii experientei similare se vor calcula prin raportare la data limita de depunere a ofertelor. In cazul unei asocieri, cerinta minima se va considera indeplinita in mod cumulativ.

Intocmit,

Prorector Management economic și financiar și probleme sociale ale studenților

Prof. univ. dr. Magdalena MIHAI

