

UNIVERSITATEA DE MEDICINA SI FARMACIE "CAROL DAVILA" BUCURESTI		
INTRARE NR.	22095	
Ziua	Luna	Anul 20
31	07	17

**AVIZAT,**  
**Director General Administrativ,**  
**Ec. Doina CRISAN-HABEAN**

**APROBAT,**  
**RECTOR,**  
**Acad. Ioanel SINESCU**

**DOCUMENTATIE DE ATRIBUIRE**  
**PENTRU ACHIZITIONAREA SERVICIILOR**  
**PRIN PROCEDURA CUMPARARII DIRECTE**

**I. INFORMATII GENERALE DESPRE AUTORITATEA CONTRACTANTA**

Universitatea de Medicina si Farmacie "Carol Davila", cu sediul in Bucuresti, str. Dionisie Lupu, nr.37, sector 2, cod fiscal 4192910, telefon/fax 021.311.53.68, cont virament RO62TREZ23F650601200130 deschis la Trezoreria Sector 2 Bucuresti, reprezentata prin Rector Acad. Ioanel Sinescu, in calitatea de Autoritate Contractanta, in conformitate cu prevederile Legii 98/2016 art.7 alin.5, initiaza cumparare directa prin catalogul SEAP pentru : **Servicii de auditare financiara Cod CPV: 79212100-4**

**II. OBIECTUL CONTRACTULUI DE ACHIZITIE PUBLICA**

Obiectul contractului de achizitie publica il constituie realizarea de rapoarte de audit financiar de către un auditor independent extern autorizat, in urma verificarii situatiei financiar contabile a contractelor de finanțare pentru execuția proiectelor ce fac obiectul auditarii. Achizitia se va finanta din fondurile proiectelor de cercetare.

**III. VALOAREA ESTIMATA pentru serviciile de audit este :**

Lot	PROIECT	Val.estimată Lei fara TVA
1	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0816, CTR. 201/2014	840.33
2	PN-II-PT-PCCA-2013-4 1953, CTR.199/2014	672.26
3	PN-II-PT-PCCA-2013-4-1348, CTR.138/2014	168.06
4	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0953,CTR.176/2014	420.17
5	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0644, CTR.342/2014	168.06
6	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0201, CTR.123/2014	168.06
7	PN-II-PT-PCCA-2013-4-2183, CTR.24/2014	252.1
8	PN-II-PCCA-2013-4-2208-,CTR.194/2014	168.06
9	PN-II-PT-PCCA-2013-4-1508 , CTR. 122/2014	168.06
10	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0869, CTR.130/2014	168.06
11	PN-II-PT-PCCA-2013-4-1596, CTR.227/2014	252.1
12	PN-II-PT-PCCA-2013-4-2071, CTR.139/2014	672.26
13	PN-II-PCCA-2013-4-2154, CTR.207/2014	420.17
14	PN-II-PT-PCCA-2013-4-1903, CTR.28/2014	1680.67

15	PN-II-PT-PCCA-2013-4-2098, CTR.200/2014	336.13
16	PN-II-PT-PCCA-2013-4-1572, CTR.161/2014	420.16
17	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0357, CTR.135/2014	420.16
18	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0584, Ctr.114/2014	310.92
19	PN-II-PT-PCCA-2013-4-1686, Ctr.335/2014	349.12
20	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0685, Ctr.31/2014	420.16
21	PN-II-PT-PCCA-2013-4-1589, Ctr.188/2014	615.96
22	PN-II-PT-PCCA-2013-4-0270, Ctr.221/2014	420.16
23	PN-II-RU-TE-2014-4-Ctr.347/2015	840.34
24	PN-II-RU-TE-2014-4-2533, Ctr.351/2015	672.26
25	PN-II-RU-TE-2014-4-0527, Ctr.329/2015	588.23
26	PN-II-RU-TE-2014-4-1354, Ctr.326/2015	672.26
27	PN-III-P2-2.1-BG-2016-0384, Ctr.117 BG	252.1
<b>TOTAL</b>		<b>12536.38</b>

**Nota: Ofertele depuse trebuie sa contina oferta tehnica si oferta financiara.**

**Valabilitatea ofertei :30.09.2017**

**Criteriul de atribuire: pretul cel mai scazut, cu indeplinirea cerintelor solicitate.**

#### **IV. RESPONSABILITATILE PARTILOR**

**Beneficiarul** Universitatea de Medicina si Farmacie "Carol Davila" Bucuresti., furnizează acces liber și total la toate informațiile și înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii rapoartelor sale de audit.

**Auditorul independent** este responsabil pentru respectarea prevederilor așa cum sunt mentionate în documentatia de atribuire si legislatia în vigoare , și pentru transmiterea către Beneficiar a rapoartelor de audit financiar pentru contractul supus auditării.

În urma misiunii de audit, auditorul își exprimă opinia potrivit căreia, documentele de sinteză financiar-contabile sunt întocmite sub toate aspectele semnificative în conformitate cu contractul de finanțare și anexa acestuia.

Sumele raportate/efectuate în cadrul contractului de finanțare vor fi verificate sub aspectul:

- **Eligibilitate cheltuieli:** se va analiza dacă sumele cheltuite/efectuate de către beneficiar sunt în concordanță cu termenii și condițiile contractului de finanțare (cap. DISPOZITII PRIVIND CHELTUIELILE), și sunt în conformitate cu DEVIZELE POSTCALCUL și FISELE DE EVIDENTA A CHELTUIELOR;
- **Realitate cheltuieli:** se va verifica corespondența între documentele justificative ale cheltuielilor raportate în fișele de evidență ale proiectelor și înregistrarea acestora în evidența contabilă a beneficiarului; se va verifica dacă cheltuielile solicitate spre decontare sunt înregistrate în conturile beneficiarului, sunt identificabile, verificabile și susținute de acte și documente justificative suport originale.
- **Exactitate și înregistrare:** se va verifica dacă cheltuielile pentru tranzacție/operațiune au fost înregistrate corespunzător în evidența contabilă a beneficiarului respectiv dacă cheltuielile au fost încadrate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli, cu respectarea bugetului proiectului.

Pe parcursul procesului de audit, auditorul verifică faptul că finanțarea acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractelor de finanțare/acte adiționale la contractele de finanțare; la sfârșitul acțiunii de auditare, auditorul va elabora rapoarte de audit financiar – pentru proiectul menționat.

Verificarea cheltuielilor și întocmirea Raportului de audit se va efectua în conformitate cu prevederile legale în domeniu.

## V. PRINCIPII GENERALE PRIVIND AUDITAREA EXTERNĂ

Auditarea externă se va face cu respectarea Standardelor Naționale și Internaționale de Audit și Codul Etic pentru Auditorii Profesioniști, în vigoare.

Experții trebuie să țină cont de următoarele principii:

**Integritate** – experții trebuie să-și desfășoare activitățile într-un mod onest și responsabil și să respecte legislația în vigoare;

**Obiectivitate** – experții trebuie să aibă o atitudine imparțială;

**Confidențialitate** – experții trebuie să fie prudenți în a utiliza și proteja informațiile la care au acces pe durata contractului asigurând confidențialitatea lor;

**Competență** – experții trebuie să aplice experiența și expertiza lor pentru îndeplinirea sarcinilor;

**Independență** – experții trebuie să fie independenți față de toate părțile implicate;

## VI. PERSONALUL

Auditorul va trebui să asigure personal calificat (personal administrativ și de suport) în vederea îndeplinirii eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului privind serviciul de auditare.

Toate costurile legate de personalul administrativ și de suport vor fi suportate de către Auditor și incluse în prețul contractului.

## VII. CERINȚE MINIME PRIVIND AUDITORUL INDEPENDENT EXTERN AUTORIZAT

- ✓ autorizație de la CAFR valabilă la data ofertării/ certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR-copie;
- ✓ carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea-Activ-pentru anul 2017-copie;
- ✓ declarație pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională CAFR;

## VIII. PLANIFICARE, PROCEDURI, DOCUMENTAȚIE

Auditorul independent autorizat, trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. Termenele de prestare aferente serviciilor de auditare externă, sunt prevăzute în caietul de sarcini.

În acest scop, auditorul realizează activitățile conform documentației de atribuire și utilizează concluziile obținute în urma verificărilor documentelor financiar-contabile, ca bază pentru rapoartele de audit extern.

## IX. RAPORTAREA

Raportul de Audit întocmit de auditorul independent autorizat trebuie să descrie scopul și

etapele agreate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Finanțatorului să înțeleagă modul cum a fost realizat serviciul de audit.

Auditul financiar va fi finalizat printr-un raport de audit financiar, întocmit în conformitate cu prevederile legale în domeniu.

Plata serviciilor prestate se va efectua în baza facturii emise de prestator, a raportului de audit și a unui proces verbal de recepție semnat de directorul proiectului. Termenul de plată - 30 zile de la data primirii documentelor de plată.

DIRECTOR ACHIZITII PUBLICE,  
ING. EUGENIA MIHAI



SEF SERVICIU ACHIZITII LUCRARI SI SERVICII,  
EC. GLORIA VERESTEANU



INTOCMIT,  
ING. ANGELA STOIAN

