

MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII

ACADEMIA DE STUDII ECONOMICE DIN BUCUREȘTI



Piața Romană nr. 6, sector 1, București, cod 010374, România

Telefon 021.319.19.00, 021.319.19.01, fax +40 21.319.18.99

www.ase.ro, e-mail: [rectorat@ase.ro](mailto:rectorat@ase.ro)

**Programul Operațional:** Programul Operațional Regional 2014-2020  
**Axa prioritară:** 10 - Îmbunătățirea infrastructurii educaționale  
**Prioritatea de investiție:** 10.1 Investițiile în educație, și formare, inclusiv în formare profesională, pentru dobândirea de competențe și învățare pe tot parcursul vieții prin dezvoltarea infrastructurilor de educație și formare

**Proiect: „Consolidarea, reabilitarea și modernizarea Corpului C2 (B), S+P+3E, săli de curs”**  
**Cod SMIS 123788**

## CAIET DE SARCINI

Privind achiziția serviciilor de AUDIT FINANCIAR EXTERN, aferente proiectului  
**„Consolidarea, reabilitarea și modernizarea Corpului C2 (B), S+P+3E, săli de curs“**

Cod CPV 79212100-4 Servicii de auditare financiară

Academia de Studii Economice din București a semnat contractul de finanțare nr. 6129 din 12.10.2020 pentru implementarea proiectului „*Consolidarea, reabilitarea și modernizarea Corpului C2 (B), S+P+3E, săli de curs*“, cod SMIS 123788.

### I. INFORMAȚII GENERALE DESPRE PROIECT ȘI PRIVIND SERVICIUL DE AUDIT FINANCIAR EXTERN

#### 1. Informații generale despre proiect

Proiectul „*Consolidarea, reabilitarea și modernizarea Corpului C2 (B), S+P+3E, săli de curs*“ este finanțat prin Programul Operațional Regional 2014 – 2020, Axa prioritară 10: Îmbunătățirea infrastructurii educaționale, Prioritate de investiții 10.1, Obiectiv Specific 10.3.

#### **Obiectivul general al proiectului:**

Îmbunătățirea calității infrastructurii educaționale universitare și echiparea clădirii Corp C2 (B), din str. Mihail Moxa 5-7, sector 1, aparținând Academiei de Studii Economice (ASE) din București, pentru asigurarea creșterii relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.

Investiția realizată prin implementarea proiectului „Consolidarea, reabilitarea și modernizarea Corpului C2 (B), S+P+3E, săli de curs”, al cărui beneficiar este Academia de Studii Economice din București, va mari capacitatea unității de învățământ terțiar universitar de a anticipa și de a răspunde cerințelor pieței muncii prin:

- creșterea capacității fizice a unității de învățământ terțiar universitar de asigurare a spațiilor necesare derulării unui proces educațional de calitate, relevant în raport cu piața muncii și sectoarele economice competitive, prin refuncționalizarea imobilului din str. Mihail Moxa 5-7, sector 1, mun. București, în urma lucrărilor de consolidare, reabilitare și modernizare ce vor fi executate prin intermediul proiectului propus spre finanțare;

- oferirea unui cadru adecvat de pregătire și cercetare pentru studenți și personalul didactic prin înființarea unui Centru de date ce va funcționa în imobilul Corp C2 (B) reabilitat și dotarea lui cu echipamentele de prelucrare și gestiune a datelor, de ultimă generație, ce va deservi întreaga comunitate a Academiei de Studii Economice din București. Condițiile de studiu vor fi îmbunătățite și prin dotarea spațiului de învățământ Corp C2 (B) cu mobilier nou, modern, ce va asigura confortul necesar unui act educațional de calitate.

- îmbunătățirea condițiilor de acces și participare la o educație de calitate pentru persoanele aparținând categoriilor defavorizate: prin măsurile speciale luate prin proiect pentru persoanele cu dizabilități, prin garantarea accesului la educație a persoanelor de alta etnie (în special roma), dar și pentru studenții proveniți din mediul rural pentru care se asigură cazare (în limita locurilor disponibile).

Prin îndeplinirea obiectivului general și a obiectivelor specifice, proiectul „Consolidarea, reabilitarea și modernizarea Corpului C2 (B), S+P+3E, săli de curs” contribuie la realizarea indicatorilor Obiectivului specific 10.3 Creșterea relevanței învățământului terțiar universitar în relație cu piața forței de muncă și sectoarele economice competitive.

#### ***Obiectivele specifice ale proiectului:***

OS1 – Refuncționalizarea și reintegrarea în circuitul educațional de nivel terțiar a imobilului din str. Mihail Moxa 5-7, corp C2 (B), sector 1, municipiul București, aparținând Academiei de Studii Economice din București, în suprafața desfășurată de 1.536 mp, prin lucrări de consolidare, reabilitare și modernizare. În urma realizării acestui obiectiv specific se va mari capacitatea de școlarizare a Academiei de Studii Economice din București, de infrastructura consolidată și reabilitată (imobilul propriu-zis) vor beneficia un număr de 5.363 studenți de la toate formele de învățământ, cadrele didactice și personalul auxiliar care își desfășoară activitatea în cadrul Facultății de Economie Agroalimentară și al Facultății Mediului și al Facultății de Finanțe, Asigurări, Bănci și Burse de Valori, dar și studenți ai Programelor de Pregătire Psihopedagogică, organizate de Departamentul de Pregătire a Personalului Didactic. Starea de degradare a imobilului, ce îl face impropriu desfășurării procesului educațional în condiții de siguranță (în clădire nu s-a mai derulat nici o activitate în ultimii 8 ani din motive de siguranță) și nevoia stringentă pentru spații de învățământ din cadrul Academiei de Studii Economice din București justifică necesitatea proiectului de consolidare și reabilitare a imobilului corp C2 (B) din str. Mihail Moxa nr. 5-7, sector 1, municipiul București. Consolidarea, reabilitarea și modernizarea imobilului corp C2 (B) reprezintă o necesitate reală și obiectivă la nivelul Academiei de Studii Economice din București, care va contribui la consolidarea poziției de lider al educației universitare economice din România.

OS2 – Îmbunătățirea și modernizarea infrastructurii educaționale a Academiei de Studii Economice București prin dotarea imobilului din str. Mihail Moxa 5-7, corp C2 (B), sector 1, București, cu echipamente IT&C și software de ultimă generație și mobilier nou, modern adecvat procesului educațional universitar la cerințele actuale. Un aspect extrem de important îl reprezintă nevoia integrării în conceptul de intervenție a proiectului a unui Centru de date ce va deservi întreaga comunitate ASE: 22.589 studenți, cadre didactice, personal de cercetare și auxiliar. În prezent, echipamentele de prelucrare și gestiune a datelor, utilizate în

activitatea educațională, de cercetare și cea operațională-administrativă sunt depășite fizic și moral, iar spațiul în care acestea funcționează (în subsol, spațiu cu risc la inundații) nu este adecvat și nu asigură o funcționalitate corespunzătoare. În aceste condiții sistemele informatice nu funcționează adecvat și îngreunează procesele specifice ASE. Nu există un sistem de backup centralizat, utilizatorii fiind responsabili cu salvarea datelor și informațiilor utilizate în activ. profesională. În cazul producerii unui incident se pot pierde toate datele și informațiile utilizate în activitatea profesională. Totodată, Centrul de date găzduiește platforme esențiale în desfășurarea activității didactice, de cercetare și administrativă a ASE, relocarea într-un spațiu adecvat, dotat cu echipamente de prelucrare și gestiune a datelor de ultimă generație = condiție esențială pentru asigurarea unui proces educațional relevant în relație cu piața muncii și cu sectoarele economice competitive din SNC și SNCDI. Starea actuală a dotărilor și echipamentelor IT&C, justifică investiția în modernizarea lor pentru asigurarea unui proces educațional relevant în relație cu piața muncii și cu sectoarele economice competitive.

OS3 – Îmbunătățirea accesului și participării persoanelor din grupurile dezavantajate la serviciile educaționale universitare furnizate de Academia de Studii Economice din București.

Prin implementarea proiectului „Consolidarea, reabilitarea și modernizarea Corpului C2 (B), S+P+3E, săli de curs” pentru imobilul din str. Mihail Moxa nr. 5-7, sector 1, aparținând Academiei de Studii Economice din București, se vor asigura condiții de acces și pentru persoanele cu dizabilități prin: montarea unei platforme elevatoare, montarea unui lift pentru persoane cu dizabilități, precum și prin amenajarea de grupuri sanitare la etajele 1, 2 și 3 ale imobilului, special echipate pentru această categorie de persoane. Pe lângă măsurile obligatorii prevăzute de legislație, se vor monta covoare de orientare tactilă pentru nevăzători și ambliopi. În acest fel, persoanele cu deficiente de vedere vor avea acces în clădirea instituției de învățământ.

Bugetul total al proiectului este de 23.855.619,84 RON din care, finanțarea nerambursabilă este de 23.378.507,44 RON.

## **2. Cerințe generale privind serviciul de audit extern.**

Serviciul de audit financiar independent se desfășoară potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar republicată, cu modificările și completările ulterioare prin Legea nr. 162 din 6 iulie 2017.

Activitatea de audit financiar este solicitată pentru **evaluarea implementării proiectului, redactarea și depunerea a minimum 9 rapoarte de audit, dintre care: cel puțin 8 rapoarte trimestriale intermediare și 1 raport final.**

**Serviciul de audit financiar extern evaluează implementarea proiectului din punct de vedere financiar pe întreaga sa durată, respectiv de la 12.10.2020 și până la 31.01.2023 (sau altă dată în cazul prelungirii perioadei de implementare conform contractului de finanțare și anexelor sale).**

Rapoartele de audit vor conținea:

- dacă cheltuielile efectuate în cadrul proiectului sunt conforme cu legislația și reglementările aplicabile;
- dacă resursele proiectului au fost utilizate în mod eficient și economic, în concordanță cu principiile unui management financiar corespunzător;
- dacă resursele financiare ale proiectului au fost folosite în mod eficace pentru atingerea obiectivelor proiectului.

## II. CERINȚE SPECIFICE ALE SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR EXTERN

Serviciul de audit financiar extern are ca obiect evaluarea implementării proiectului, pe toată durata sa (conform contractului de finanțare și anexelor sale), redactarea și depunerea a minimum 9 rapoarte de audit, dintre care: cel puțin 8 rapoarte trimestriale intermediare și 1 raport final.

Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit, confirmă că a verificat dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererile de rambursare (intermediare și finală) s-au făcut în interesul proiectului și:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarul proiectului;
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG nr. 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);
- sunt efectuate și plătite de beneficiar, dacă este cazul;
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului/partenerului având la bază documente justificative, identificabile și verificabile, dovedite prin documente originale;
- este realizată evidență contabilă distinctă pentru proiectul auditat;
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare oferite (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate).

## III. CONDIȚII NECESARE PENTRU OPERATORUL ECONOMIC FURNIZOR AL SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR EXTERN

### Cerințe de participare

Personal minim solicitat:

- un auditor financiar autorizat CAFR.

### Cerințe minime:

- ofertantul are ca obiect de activitate categoria de servicii care face obiectul procedurii de achiziție – se va depune Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comerțului, în copie, cu mențiunea ”conform cu originalul”
- certificatul constatator al ofertantului, emis de Oficiul Registrului Comerțului, să evedențieze asociații și administratorul/administratorii societății, componența consiliului de administrație/organului de conducere sau supervizare, acționarii majoritari - informație solicitată în vederea verificării aspectelor declarate în documentele referitoare la conflictul de interese;
- deține carnet de membru al CAFR vizat, cu mențiunea „activ” vizat pentru anul 2021 - se va prezenta în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”;
- este înscris în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România înregistrată fiscal în România;
- deține Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - se va prezenta în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”;
- dovedește că nu a fost sancționat în ultimii trei ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR - se va prezenta Declarație pe propria răspundere în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”;

- dovedește că nu se află în conflict de interese cu persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, dar și a celor implicați în procedură din partea acestuia din urmă, respectiv cu persoanele care aprobă/semnează documente emise în legătură cu/sau pentru atribuirea contractului, inclusiv persoanele care aprobă bugetul aferent autorității contractante, necesar finanțării contractelor de achiziție publică – va prezenta Declarația pe proprie răspundere în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”.

#### **IV. INFORMAȚII SUPLIMENTARE**

##### **Informații suplimentare privind operatorul economic**

Operatorul economic (persoană fizică sau juridică) declarat câștigător trebuie să prezinte la data semnării contractului de prestări servicii următoarele documente, prin care atestă ca:

- nu și-a încălcat obligațiile privind plata taxelor, impozitelor și a contribuțiilor la bugetul de stat - se va prezenta Certificat de atestare fiscală privind lipsa obligațiilor cu privire la plata a contribuțiilor la bugetul general consolidat, la momentul prezentării acestora, în copie legalizată/cu mențiunea „conform cu originalul”;
- nu și-a încălcat obligațiile privind la plata impozitelor și taxelor la bugetul local - se va prezenta Certificat de atestare fiscală privind lipsa obligațiilor cu privire la plata impozitelor și taxelor la bugetul local la momentul prezentării acestora, în copie legalizată/cu mențiunea „conform cu originalul”;
- Curriculum Vitae.

##### **Informații privind contractarea și plățile**

**Se dorește încheierea unui contract privind furnizarea serviciului de audit financiar extern pentru auditarea întregii perioade de implementare a proiectului - respectiv de la 12.10.2020 și până la 31.01.2023 (sau altă dată în cazul prelungirii perioadei de implementare conform contractului de finanțare și anexelor sale).**

**Durata contractului privind prestarea serviciului de audit financiar extern este cuprinsă între data semnării acestuia de către ambele părți și data finalizării proiectului – 31.01.2023 sau altă dată în cazul prelungirii perioadei de implementare.**

Suma maximă alocată pentru achiziția serviciilor de audit financiar extern este de **37.800 lei fără TVA.**

Suma maximă alocată pentru un raport de audit financiar este de 4.200 lei fără TVA.

Prețul va fi exprimat în lei, specificându-se clar dacă include sau nu TVA.

Prețul contractului nu se ajustează.

Plățile serviciilor de audit financiar extern sunt condiționate de semnarea proceselor-verbale de recepție de către beneficiarul proiectului pentru fiecare dintre rapoartele de audit trimestriale și final.

##### **Informații privind depunerea rapoartelor de audit financiar extern intermediare și final**

Depunerea raportului de audit extern intermediar aferent primului trimestru de implementare a proiectului, respectiv Raportul de audit nr. 1 se va face în 15 de zile lucrătoare de la semnarea contractului de prestări servicii.

Depunerea rapoartelor de audit extern intermediare pentru restul perioadei de implementare a proiectului, se va face în termen de 15 zile calendaristice de la finalizarea fiecărui trimestru de implementare a proiectului.

Depunerea raportului de audit extern final se va face în termen de 15 zile calendaristice de la depunerea ultimei Cereri de Rambursare.

Depunerea rapoartelor de audit trimestriale și raportului de audit final se face în baza a câte unui proces verbal de predare-primire.

*Notă finală*

*Achizitorul își rezervă dreptul de a include în contractul părților și clauza rezilierii unilaterale a contractului în cazul în care auditorul financiar independent nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.*

**V. Anexe la ofertă**

Formular nr. 1 – Formular de oferta;

Formular nr. 2 – Declarație privind neîncadrarea în prevederile art. 60 din Legea 98/2016;

Formular nr. 3 - Declarație privind neîncadrarea în prevederile art. 164 din Legea 98/2016;

Formular nr. 4 - Declarație privind neîncadrarea în prevederile art. 165 și 167 din Legea 98/2016;

Formular nr. 5 – Formular de propunere tehnică;

Formular nr. 5 - Model de contract de prestari servicii.

**Întocmit,  
Manager de proiect**

**Prof. Univ. Dr. Razvan Catalin Dobra**



AVIZAT  
CRISTINA NICOLAE  
