



Program Operațional Capital Uman 2014-2020

Axa prioritară nr.3 „Locuri de muncă pentru toți”

Domeniul major de intervenție 3.7 Creșterea ocupării prin susținerea întreprinderilor cu profil non-agricol din zona urbană

Titlul proiectului: „Afacerea mea!”

Beneficiar: „FUNDATIA ZI DESCHISA”	Partener 1: SORSTE S.A. Partener 2: Asociatia de Dezvoltare „EQ”
Numărul de identificare al contractului: POCU/82/3.7/105847 Cod proiect: 105847	

## CAIET DE SARCINI

**pentru contractarea serviciilor de audit extern aferente proiectului „Afacerea mea”, COD SMIS 105847**

### 1. Informatii generale

#### 1.1 Introducere

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația de atribuire pentru încheierea contractului și constituie ansamblul cerințelor minime și obligatorii pe baza cărora operatorii economici își vor elabora oferta.

Beneficiarul considera ca prezentul caiet de sarcini ofera informatii detaliate privind serviciile ce se doresc a fi achizitionate, respectiv servicii de audit financiar in cadrul proiectului POCU/82/3.7/105847 „Afacerea mea!” cofinantat din Fondul Social European, in cadrul POCU 2014 -2020.

Cerințele specificate în prezentul caiet de sarcini vor fi considerate ca fiind cerinte minime. În acest sens orice ofertă prezentată, care se abate de la prevederile Caietului de sarcini, va fi luată în considerare numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minime din Caietul de sarcini.

#### 1.2 Date generale

**Beneficiar:** FUNDATIA ”ZI DESCHISA”

**Titlul proiectului:** „Afacerea mea!”

**Numărul de identificare al contractului:** POCU/82/3.7/105847,

**Sursa de finanțare:** Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Capital Uman 2014 – 2020, Axa prioritară nr. 3 „Locuri de muncă pentru toți”, Domeniul major de intervenție 3.7 Creșterea ocupării prin susținerea întreprinderilor cu profil non-agricol din zona urbană



**Durata contractului de servicii:** 36 luni

### **1.3 Denumirea serviciilor achiziționate**

Ofertantul devenit Contractor va îndeplini următoarele tipuri de servicii:

- servicii de audit financiar

79212100-4 - Servicii de auditare financiara

### **1.4 Date privind procedura aplicată**

Ținând seama de prevederile cuprinse în Contractul de Finanțare: POCU/82/3.7/105847, încheiat în cadrul POCU 2014-2020, și dispozițiile OUG nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare, precum și de valoarea estimată a contractului de servicii dezvoltare software management, procedura de atribuire a acestui contract de servicii este **achiziția directă**.

### **1.5 Informatii despre proiect**

FUNDATIA "ZI DESCHISA", în parteneriat cu SORSTE S.A. și Asociația de Dezvoltare "EQ" implementează proiectul „**Afacerea mea!**”. Acest proiect este finanțat prin Programul Operațional Capital Uman 2014 – 2020, Axa prioritară nr. 3 „Locuri de muncă pentru toți”, Domeniul major de intervenție 3.7 Creșterea ocupării prin susținerea întreprinderilor cu profil non-agricol din zona urbană

Proiectul „**Afacerea mea!**” are ca obiective:

**Obiectiv general:** Dezvoltarea antreprenoriatului și ocupării pe cont propriu în regiunea Sud-Est, prin implementarea unor instrumente de sprijin pentru înființarea și dezvoltarea a minimum 37 de întreprinderi cu profil nonagricol în zona urbană, în scopul creării de locuri de muncă durabile;

#### **Obiective specifice:**

**OBS1.** Creșterea nivelului de competente antreprenoriale a minimum 300 de persoane din regiunea Sud –Est (someri, persoane inactive, persoane care au un loc de munca și înființează o afacere) prin participarea acestora la programe de formare în antreprenoriat și mentorat, în vederea dezvoltării unei afaceri nonagricole în zona urbană.

**OBS2.** Dezvoltarea aptitudinilor antreprenoriale în vederea implementării a minimum 37 planuri de afaceri selectate pentru înființarea de întreprinderi cu profil nonagricol în zona urbană a regiunii Sud-Est, prin desfășurarea sesiunilor de consultanță și consiliere antreprenorială pentru persoanele din grupul țintă.



**OBS3.** Inițierea și dezvoltarea a minimum 37 de start-up-uri în zona urbană din regiunea Sud –Est, prin acordarea de subvenții și sprijin specializat, în scopul creării și menținerii a minimum 74 locuri de muncă.

## 2. Descrierea serviciilor

### 2.1 Obiectul contractului

Achiziție servicii de audit financiar (79212100-4 - Servicii de auditare financiară) pentru proiectul „Afacerea mea!” finanțat prin contractul POCU/82/3.7/105847.

Ofertantul devenit Contractor va îndeplini următoarele tipuri de servicii:

- Servicii de audit financiar

### 2.2. Descrierea generală a serviciilor de audit extern

Activitatea de audit presupune evaluarea activității de implementare a proiectului și stabilirea de concluzii cu privire la următoarele aspecte:

- dacă activitățile și cheltuielile efectuate în cadrul proiectului sunt conforme cu legislația și regulile 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 scopurile menționate în proiect.

**Etapele principale** ale activității de audit sunt:

- discuții preliminare cu echipa de proiect, 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 asupra Contractului de finanțare, cu scopul de a obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru a permite emiterea opiniei de audit asupra situațiilor financiare cu scop special întocmite în conformitate cu cerințele Finanțatorului:

- a) verificarea exactității și realității sumelor incluse în situațiile financiare ale contractului;
- b) existența documentelor suport ce însoțesc Rapoartele financiare;
- c) în timpul revizuirii documentelor suport, o atenție specială va fi acordată următoarelor:

- 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;

- 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.

Activitatea de audit se va realiza ținând cont de prevederile legislației în vigoare și de Condițiile generale aplicabile contractelor de finanțare nerambursabilă.

**Notă:** În contractul de servicii de audit se va include și clauza rezilierii unilaterale a contractului de către beneficiar în cazul în care pe durata prestării serviciilor auditorului financiar independent i s-a retras și/sau nu mai are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR sau este exclus din lista persoanelor fizice și juridice care pot audita fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori. Prestatorul va semna un Acord de confidențialitate cu privire la păstrarea confidențialității informațiilor furnizate de beneficiar.

Pachetul minimal al obligațiilor/serviciilor de auditare financiară ce vor trebui prestate în cadrul proiectului, va cuprinde:

- 12 cereri de rambursare pe perioada implementării proiectului.

Fiecare raport elaborat de auditorul independent va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut CAFR, precum și o copie după carnetul de membru vizat „Activ” la zi.

Responsabil achiziții,