



Project funded by
EUROPEAN UNION



Achiziție Publică

Termen de referință: TOR 07_11_2019

Tip contract: Servicii

Denumirea achiziție: Servicii audit

Descrierea contractului: Contract de Audit

Perioada de start: Decembrie 2019

Titlul Proiectului: „Comerț și Inovare în Industria Vitivinicolă - WINET” BSB638

Responsabil de implementare: Agenția de Investiții, Partener Leader

Durata de contract: 18 luni, inclusiv perioada necesară pentru auditul raportării finale

Finanțator: Politica Europeană de Vecinătate

Valoarea estimata fără TVA: 101078 lei (echivalent la 5200 euro în funcție de rata contabilă lunară a euro pentru decembrie 2019, <http://ec.europa.eu/budget/graphs/inforeuro.html>)

CONDIȚII CONTRACT:

Se va încheia un contract de servicii, cu o singură entitate (autorități).

Oferta financiară va avea perioada de valabilitate de 45 zile, având caracter ferm și obligatoriu din punct de vedere al conținutului pe toată perioada de valabilitate.

DESCRIEREA ȘI OBIECTIVELE PROIECTULUI:

Proiectul are ca obiectiv creșterea comerțului și cooperării în domeniul vitivinicol din bazinul Marii Negre prin crearea unei rețele WINET (Wine Network) sprijinită de o platformă on-line cu scopul de a crea relații de afaceri viabile între participanți, promovare mutuală a produselor și capacităților, schimburi comerciale și de bune practici în vederea modernizării strategiilor de producție și promovare a produselor viticole. Realizarea obiectivului va avea ca impact creșterea volumului de tranzacții între țările participante și/sau alte țări din bazinul Marii Negre. Obiectivele specifice includ:

- Crearea rețelei actorilor relevanți pentru piața vinului din Bazinul Mării Negre;
- Crearea unei platforme IT pentru a sprijini relațiile comerciale și colaborarea în rețeaua WINET
- Promovarea comerțului, colaborării și schimbului de bune practici în domeniul viticol în bazinul Marii Negre.

Pentru a-și atinge obiectivul, partenerii WINET vor crea o rețea care leagă peste 100 de întreprinderi, IMM-uri, studii superioare și cercetare, autorități locale / regionale / naționale, precum și grupuri de interese, ONG-uri și organizații de sprijinire a afacerilor din cele trei țări fondatoare: Republica Moldova, România, Bulgaria



Project funded by
EUROPEAN UNION



Proiectul va crea cadrul și facilitățile necesare pentru stabilirea unor relații viabile între membrii să creeze o comunitate dedicată colaborării, creșterea relațiilor comerciale și modernizarea constantă a industriei viticole din regiune.

WINET se axează pe principiul cooperării transfrontaliere, cu o nouă abordare bazată pe un amestec de rețele clasice și tehnologii on-line moderne, în conformitate cu tendințele actuale și susținute de strategiile de dezvoltare a sectorului vitivinicol din țările participante, care vor crește comerțul dintre România, Bulgaria și Moldova, precum și exporturile către alte țări.

Principalele livrabile ale proiectului:

1. Crearea rețelei WINET cuprinzând mai mult de 175 de membri.
2. Crearea unei platforme IT operaționale disponibile on-line – WINET IT Platform.
3. Desfășurarea programelor de schimb de bune practici pentru a servi ca mijloc de modernizare a producției și de creștere a comerțului în sectorul vitivinicol.
4. Organizarea evenimentelor de promovare a proiectului și rețelei WINET în toate cele 3 țări.
5. Comunicarea și promovarea activităților și rezultatelor proiectului.

CERINȚELE FAȚĂ DE CONTRACTANT:

Contractantul trebuie să se afle pe lista auditorilor certificați de către Ministerul de Finanțe al Republicii Moldova pentru efectuarea misiunilor de verificare a cheltuielilor în cadrul proiectelor transfrontaliere.

Contractantul va presta servicii de audit financiar, organizate în conformitate cu instrucțiunile și anexele emise de: Ministerul de Dezvoltare Regională și Administrație Publică din România, în rolul său de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Comun Bazinul Mării Negre 2014-2020 și Secretariatul Tehnic Comun (JTS).

Scopul contractului îl va constitui verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului WINET – Comerț și Inovare în Industria Vinicolă BSB638, implementat de către Autoritatea contractantă.

Obiectul contractului este verificarea rapoartelor financiare (intermediar și final) și cheltuielilor realizate de către Autoritatea Contractantă în cadrul proiectului, acoperind perioada 5 Aprilie 2019 – 30 Aprilie 2021.

Auditorul va verifica veridicitatea cheltuielilor și a economiilor (dacă este cazul) declarate de către Liderul de Parteneriat, va urmări dacă acestea au fost corect înregistrate în evidența contabilă, dacă sunt eligibile și necesare pentru implementarea proiectului, conform Contractului de finanțare, și va emite un certificat și raport de verificare a cheltuielilor, conform instrucțiunilor AM.



Project funded by
EUROPEAN UNION



În vederea îndeplinirii obligațiilor contractuale, Autoritatea Contractantă va permite Contractorului acces la documentele justificative financiare aferente proiectului, inclusiv contabilitate.

Cerințe generale:

Auditorul va verifica dacă:

- Cererile de rambursare a cheltuielilor sunt conforme cu condițiile Contractului de Finanțare,
- Beneficiarul ține o evidență contabilă folosind conturi analitice distincte pentru Proiect, iar sistemul contabil utilizat este în conformitate cu legislația națională în vigoare. La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului, și codul BSB al proiectului;
- Este posibilă evaluarea eficientă și eficace a cheltuielilor cuprinse în Cererile de rambursare intermediare/finală,
- Informațiile cuprinse în Cererile de rambursare a cheltuielilor se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex. Balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit, confirmă că a verificat dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în rapoartele financiare (intermediar și final) s-au făcut în interesul proiectului și:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevăzute în Contractul de Grant nr. Nr. 38609/15.03.2019;
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost/beneficiu;
- sunt efectuate și plătite de beneficiar pe parcursul perioadei de implementare / eligibilitate;
- sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului, având la bază documente justificative prezentate în original, identificabile și verificabile, și care au înscris codul proiectului;
- cheltuielile decontate (inclusiv călătorii și cazare) sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare ofertate (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- categoriile de cheltuieli (inclusiv călătorii și cazare) din Cererile de rambursare corespund cu categoriile de cheltuieli din bugetul proiectului prevăzut în Contractul de Finanțare;
- au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, atunci când este cazul.

Cerințe specifice:

Scopul serviciilor de audit este de a examina și evalua modul de implementare a proiectului, auditorul financiar exprimându-și astfel opinia asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractantă pe perioada implementării proiectului, în următorul sens:

A. Eligibilitatea cheltuielilor – condiții generale

Ca regulă generală, Auditorul va analiza dacă cheltuielile efectuate de către Beneficiar sunt

Common borders. Common solutions.



Project funded by
EUROPEAN UNION



justificate prin facturi și ordine de plată aferente sau alte documente contabile cu valoare justificativă echivalentă. Eligibilitatea cheltuielilor va fi stabilită inclusiv prin verificarea sistemului de contabilitate a Beneficiarului. Pentru a fi considerate eligibile, în contextul proiectului, costurile trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele condiții generale:

- să fie necesare pentru realizarea proiectului, să fie prevăzute în contractul încheiat cu Beneficiarul proiectului și să fie în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu;
- să fie efectuate și plătite de Beneficiar până la termenul de depunere a Cererii de rambursare finale, după cum este definit în cadrul Contractului de Finanțare;

B. Exactitate și înregistrare. Auditorul verifică:

- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost înregistrate cronologic, atât în sistemul contabil al Beneficiarului, cât și în Cererile de rambursare, și sistematic în conturile analitice distincte ale proiectului în conformitate cu prevederile contractului de finanțare;
- dacă cheltuielile pentru o tranzacție/operațiune au fost încadrate corect în capitolul/subcapitolul de cheltuieli din bugetul proiectului;
- dacă cheltuielile efectuate sunt conforme cu bugetul proiectului și sunt susținute prin documente justificative corespunzătoare;
- dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, atunci când este cazul

C. Realitatea cheltuielilor. În această etapă, Auditorul va verifica:

- dacă bunurile furnizate au fost recepționate, cu specificarea datei și a locului primirii și au fost înregistrate în gestiune și în contabilitate, cu specificarea notei contabile de înregistrare;
- dacă lucrările au fost executate și serviciile prestate;
- existența documentelor care atestă că bunurile au fost livrate, lucrările executate și serviciile prestate (factura fiscală);
- existența dovezilor pentru cheltuielile de călătorii și cazare.

D. Verificarea achizițiilor publice. Auditorul va verifica:

- dacă atribuirea contractelor de furnizare/ servicii/ lucrări s-a făcut în conformitate cu prevederile legislației naționale în vigoare privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii;
- dacă atribuirea contractelor de achiziții necesare implementării proiectului s-a realizat cu respectarea următoarelor principii:
 - nediscriminarea;
 - tratamentul egal;
 - recunoașterea reciprocă;
 - transparența
 - proporționalitatea



Project funded by
EUROPEAN UNION

- eficiența utilizării fondurilor publice
- asumarea răspunderii.



Calendarul estimativ al operațiunilor de audit:

1. Aprilie - Mai 2020 pentru cheltuieli realizate în perioada Aprilie 2019 – Martie 2020
2. Mai – Iunie 2021 pentru cheltuieli realizate în perioada Aprilie 2020 – Aprilie 2021

Raportul verificării cheltuielilor va trebui să descrie scopul și procedurile agreate, ale angajamentului, în detalii suficiente pentru a permite Beneficiarului și Autorității de Management să înțeleagă natura și aria de aplicabilitate a procedurilor utilizate de Auditor.

Toate costurile legate de realizarea cerințelor din Caietul de sarcini - specificații tehnice vor fi suportate de auditor.

Rapoartele de audit se vor preda în 2 exemplare originale, împreună cu factura fiscală și actul de îndeplinire a lucrărilor, cu toate semnăturile și ștampilele necesare aplicate, precum și în format electronic.

Perioada de prestare a serviciilor de audit financiar durează pe toată perioada de implementare a proiectului.

Toate rapoartele de audit și documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea Agenției de Investiții din Moldova.

Prestarea serviciilor de audit financiar pentru fiecare raport solicitat se va face în urma primirii Notei de comandă de la achizitor, însoțită de documentele suport și se va realiza în termen de maxim 15 (cincisprezece) zile de la data primirii documentației de la echipa de management a proiectului.

Următoarele documente vor fi considerate parte a serviciului prestat:

- Raportul auditului întocmit respectând standardele de audit, însoțit de o Notă Informativă;
- Actul de primire-predare a serviciilor pentru fiecare raport întocmit și factura fiscală.

Originalele documentelor prevăzute de raportul auditului se vor prezenta Beneficiarului, cel mai târziu la momentul finalizării integrale de prestare a serviciilor. Prestarea serviciilor se consideră încheiată în momentul în care este prezentat și acceptat Actul de predare-primire a serviciilor și factura fiscală.

Notă: Auditorul financiar se obligă să ofere suport beneficiarului până la data obținerii rambursării sumelor solicitate prin raportul financiar final, chiar dacă această perioadă o depășește pe cea de implementare a proiectului.



Project funded by
EUROPEAN UNION



**Important: Comunicarea va fi asigurată în limba engleză și la necesitate română.
Raportele de audit / comunicarea scrisă vor fi elaborate în limba engleză.**

CONDIȚII DE PARTICIPARE:

Nr. d/o	Denumirea documentului/cerinței	Cerințe suplimentare față de document	Obligații-vitatea
1.	Certificat de înregistrare a întreprinderii	Copia certificatului emis de organul înregistrării de stat, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
2.	Licența sau alt certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de organul competent	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului.	Da
3.	Oferta financiară și oferta tehnică	Original, care să denote o înțelegere a misiunii și să prezinte o metodologie corespunzătoare, o abordare de audit și un plan detaliat de lucru.	Da
4.	Dovadă că ofertantul are minim 5 ani de experiență specifică în prestarea serviciilor de audit financiar în proiecte	Copia licențelor.	Da
5.	Dovada experienței relevante prin prezentarea unui portofoliu de proiecte având specificații tehnice similare (constituind avantaj implicarea anterioară în proiecte transfrontaliere din Bazinul Mării Negre)	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertantului. Lista trebuie să conțină următoarele informații: beneficiarii serviciilor, obiectul contractului, numărul și data procese-verbale de recepție (facturilor fiscale).	Da
6.	Declarație privind cunoașterea explicită a legislației și reglementărilor naționale privind modul de administrare, evidență și raportare a finanțelor publice.	Original.	Da
7.	Certificatul care confirmă că auditorul financiar este autorizat de către Ministerul Finanțelor din RM - conform listei auditorilor certificați pentru efectuarea misiunilor de verificare a cheltuielilor în cadrul proiectelor transfrontaliere	Original.	Da



Project funded by
EUROPEAN UNION



8.	Declarație pe proprie răspundere din care să rezulte că nu a fost sancționat de către organul de monitorizare și competență profesională în ultimii 5 ani.	Original.	Da
9.	Certificatul de calificare a auditorilor care vor constitui echipa de audit. Aceasta trebuie să fie formată din cel puțin 3 persoane .	Copia, confirmată prin semnătura și ștampila ofertant	Da
10	Declarația privind lipsa conflictului de interese.	Original.	Da

Bază legală:

- Decizia de punere în aplicare C (2015) 9187 a CE privind Programul operațional comun Bazinul Mării Negre 2014-2020;
- Regulamentul (UE) nr. 232/2014 privind instituirea Instrumentului European de Vecinătate;
- Regulamentul (UE) nr. 236/2014 Reguli și Proceduri Comune pentru punerea în aplicare a Instrumentelor Uniunii pentru Finanțarea Acțiunii Externe;
- Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 897/2014 Dispoziții specifice pentru punerea în aplicare a programelor de cooperare transfrontalieră finanțate în temeiul Regulamentului (UE) nr. 232/2014 al Parlamentului European și al Consiliului de Instituire a Instrumentului European de Vecinătate.

CRITERII ADJUDECARE: Cel mai bun raport calitate-preț

TERMEN LIMITĂ PRIMIRE OFERTE: conform platformei de achiziții.

MODUL DE PREZENTARE A OFERTEI TEHNICE

Documentele ce fac parte din oferta tehnica trebuie sa cuprindă informații concrete si profesioniste care sa permită identificarea cu ușurință a corespondentei cu specificațiile tehnice minime din caietul de sarcini. Elementele ofertei tehnice se vor prezenta detaliat si complet în corelație cu caietul de sarcini.

Ofertantul va prezenta oferta tehnica astfel încât sa se asigure posibilitatea verificării corespondentei ofertei tehnice cu specificațiile tehnice prevăzute în cadrul caietului de sarcini.

Totodată, oferta tehnică va include descrierea experienței ofertantului în realizarea activităților similare sau tangențiale cu cele descrise mai sus, descrierea metodelor și procesului de generare a livrabilelor sus-menționate; planul de lucru cu indicarea rezultatelor așteptate la fiecare etapă



Project funded by
EUROPEAN UNION



și a persoanei responsabile pentru supervizarea activității, precum și a CV-urilor persoanelor cheie implicate.

OFERTA FINANCIARĂ:

Se va transmite oferta financiară cu specificarea prețului cu și fără TVA. La elaborarea ofertei financiare, ofertantul va lua în calcul eventualele deduceri (dacă se află sub incidența unei legi), toate cheltuielile pe care le implică îndeplinirea obligațiilor contractuale, precum și marja de profit. Prețul în lei precizat în ofertă este ferm și nu poate fi modificat pe toată durata contractului.

Bugetul ofertei în MDL cu specificarea prețului: cu și fără TVA; descrierea cheltuielilor detaliate aferente realizării acestui serviciu, inclusiv cheltuielile de comunicare, transport etc.

CRITERII DE SELECȚIE

<u>Criteriu</u>	<u>Pondere criteriu</u>
1. Oferta tehnică	25%
2. CV-urile experților	25%
3. Prețul serviciului	50%

Ofertele tehnice și financiare se va întocmi în limba română într-o manieră organizată, astfel încât procesul de evaluare a ofertelor să permită identificarea facilă a corespondenței informațiilor cuprinse în ofertă cu specificațiile tehnice din caietul de sarcini.

NOTĂ:

- Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru atribuirea contractului și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează, de către fiecare ofertant, Oferta tehnică. Cerințele impuse sunt considerate ca fiind minimale. Ofertarea de servicii inferioare celor prevăzute în Caietul de sarcini sau care nu satisfac cerințele Caietului de sarcini va avea drept consecință declararea ofertei ca fiind neconformă.*
- Prestatorul are obligația de a livra materialele și rapoartele auditului la timp, în condiții de deplină conformitate cu manualul de identitate vizuală a BSB și orice instrucțiuni transmise oficial de către Beneficiar.*
- 3. NU SE ACCEPTĂ OFERTE PARȚIALE.**

INFORMAȚII SUPLIMENTARE:

Pentru alte informații, sunați la numărul de telefon: 022 27 36 54