

Caiet de sarcini

privind achiziționarea serviciilor de verificare a cheltuielilor în cadrul proiectului „Modernizarea sălii polivalente de instruire din cadrul Centrului multidisciplinar „Mihai Eminescu”

Prezentul caiet de sarcini conține specificații tehnice, care fac parte integrantă din documentația de atribuire în vederea participării la procedura de achiziție pentru serviciile de verificare a cheltuielilor în cadrul proiectului „Modernizarea sălii polivalente de instruire din cadrul Centrului multidisciplinar „Mihai Eminescu”, încheiat între Ministerul Afacerilor Externe al Republicii Bulgaria (finanțator) și Serviciul de Protecție și Pază de Stat. Acesta constituie ansamblul cerințelor minimale pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnico-financiară, în condițiile în care criteriul de evaluare a ofertelor este ”prețul cel mai mic”.

Scopul contractului îl va constitui verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului „Modernizarea sălii polivalente de instruire din cadrul Centrului multidisciplinar „Mihai Eminescu”, încheiat între Ministerul Afacerilor Externe al Republicii Bulgaria (finanțator) și Serviciul de Protecție și Pază de Stat.

Obiectul contractului este verificarea rapoartelor financiare (intermediar și final) și cheltuielilor realizate de către autoritatea contractantă pe toată perioada de implementare a proiectului (martie 2024 – noiembrie 2024).

1. *Situația personală a ofertantului:*

- nu se află în proces de insolvență ca urmare a hotărârii judecătorești;
- lipsa datoriilor la plata a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale în conformitate cu prevederile legale și în vigoare în Republica Moldova sau în țara în care este stabilit;
- nu a fost condamnat, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingerea eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională;
- are o experiență similară minim de 2 ani de activitate;
- nu a prezentat informații false în scopul demonstrării îndeplinirii criteriilor de calificare și selecție;
- nu este inclus în Lista de interdicție a operatorilor economici;
- întreprinderea, fondatorii și/sau administratorul nu a fost privat de dreptul de a practica o anumită activitate.

2. Cerințele obligatorii față de ofertant:

- Auditorul este responsabil pentru îndeplinirea procedurilor convenite conform contractului și pentru prezentare beneficiarului a raportului de verificare a cheltuielilor și veniturilor cu privire la procedurile de verificare specifice efectuate în sprijinul plății solicitate de beneficiar cu raportul intermediar și final, în limba română și engleză.

- Auditorul realizează verificarea tuturor cheltuielilor și veniturilor (100%) și a legalității și regularității cheltuielilor declarate. Procesul de verificare asigură că cheltuielile declarate sunt bugetate, necesare, reale, exacte, identificabile și verificabile, că produsele și serviciile au fost livrate și că cheltuielile sunt conforme cu programul.

- Auditorul trebuie să se afle pe lista auditorilor certificați de către Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova pentru efectuarea misiunilor de verificare a cheltuielilor în cadrul proiectului.

- Principalele responsabilități ale Auditului sunt, de a produce un raport consolidat de verificare a cheltuielilor și veniturilor la nivelul proiectului pe baza rapoartelor de verificare a cheltuielilor și veniturilor ale beneficiarului.

- Auditorul va verifica veridicitatea cheltuielilor și a economiilor declarate de către contractant, va urmări dacă acestea au fost corect înregistrate în evidența contabilă folosind conturi analitice distincte pentru proiect, dacă sunt eligibile și necesare pentru implementarea proiectului, conform contractului de finanțare, și va emite un raport de verificare a cheltuielilor.

- Auditorul va verifica dacă au fost utilizate corect ratele de schimb valutar, atunci când este cazul.

- Auditorul va verifica dacă atribuirea contractelor de bunuri sau servicii, au fost întocmite în conformitate cu prevederile legislației naționale în vigoare privind atribuirea contractelor de achiziție publică.

- În vederea îndeplinirii obligațiilor contractuale, autoritatea contractantă va permite ofertantului acces la documentele justificative financiare aferente proiectului, inclusiv contabilitate.

Raportul verificării cheltuielilor va trebui să descrie scopul și procedurile agreeate, ale angajamentului, în detalii suficiente pentru a permite beneficiarului să înțeleagă natura și aria de aplicabilitate a procedurilor utilizate de auditor.

Rapoartele de audit se vor preda în 2 (două) exemplare originale, împreună cu factura fiscală și actul de prestare a serviciilor, cu toate semnăturile și ștampilele necesare aplicate, precum și în format electronic.

Toate rapoartele de audit și documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea Serviciului de Protecție și Pază de Stat.

- Valoarea totală a cheltuielilor care urmează a fi audiate, în conformitate cu tranșele debursate:

Tranșă	EUR
Prima tranșă (plata în avans)	18 099,98
A 2-a tranșă	16 290,00
Tranșă a treia	1 810,00
Total:	36 199,98

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.