



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim în mediu. Credem în viitor



Instrumente Structurale

2007-2013

Nr. : ..... /.....

Către:

---



---

Stimată Doamnă / Stimate Domn,

În vederea implementării în bune condiții a proiectului “CONSERVAREA BIODIVERSITĂȚII PRINTR-UN MANAGEMENT ADECVAT AL ARIEI NATURALE PROTEJATE „MOLDOVA SUPERIOARĂ”, *acronim CONBIOMOLDAVIA*”, Contract: Contract 141042 / 17.06.2013, SMIS-CSNR 43343, finanțat prin programul Programul Operațional Sectorial „MEDIU”, Axa Prioritară 4 „Implementarea sistemelor adecvate de management pentru protecția naturii”, Domeniul major de intervenție – Dezvoltarea infrastructurii și a planurilor de management pentru protejarea biodiversității și rețelei Natura 2000, Solicitarea de proiecte nr. V / 2012.

Asociația Grupul Ecologic de Colaborare GEC Bucovina urmează să achiziționeze servicii de audit financiar, COD CPV 79212100-4.

- Definiții, expresii și cerințe: pe parcursul prezentului document se vor folosi următoarele definiții, expresii și cerințe:

**BENEFICIARUL** - organizația care primește finanțarea neramursabilă și care va semna contractul cu Auditorul. Beneficiarul acceptă că abilitatea auditorului de a executa procedurile cerute depinde și de Beneficiar, furnizând acces liber și total la toate informațiile și înregistrările considerate necesare de către Auditor, în vederea emiterii raportului său.

**AUDITORUL** - persoană fizică/firma de audit autorizată potrivit legislației în vigoare, respectiv Camera Auditorilor Financiari din România, să desfășoare audit în conformitate cu reglementările adoptate de aceasta. Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind Constatările Factice. Auditorul trebuie să fie membru al CAFR, care este la rândul său membru al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC).

- Tipul și obiectivul contractului:

Contractul va constitui un angajament conform căruia AUDITORUL va trebui să execute procedurile specifice cu privire la verificarea cheltuielilor Contractului de finanțat în cadrul proiectului “CONSERVAREA BIODIVERSITĂȚII PRINTR-UN MANAGEMENT ADECVAT AL ARIEI NATURALE PROTEJATE „MOLDOVA SUPERIOARĂ”, *acronim CONBIOMOLDAVIA*”, Contract: Contract 141042 / 17.06.2013, SMIS-CSNR 43343, finanțat prin programul Programul Operațional Sectorial „MEDIU”, Axa Prioritară 4 „Implementarea sistemelor adecvate de management pentru protecția naturii”, Domeniul major de intervenție – Dezvoltarea infrastructurii și a planurilor de management pentru protejarea biodiversității și rețelei Natura 2000, Solicitarea de proiecte nr. V / 2012, pentru BENEFICIAR. Obiectivul angajamentului va fi verificarea de către AUDITOR a faptului că sumele solicitate spre rambursare de către BENEFICIAR în cadrul contractului de finanțare, s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitate”) și eligibile. De asemenea, se va transmite către BENEFICIAR raportul constatărilor cu privire la procedurile executate. „Eligibilitate”

ASOCIAȚIA GRUPUL ECOLOGIC DE COLABORARE BUCOVINA - GEC BUCOVINA

Str. Nicolae Balcescu, nr.1, Jud. Suceava, 720066, ROMANIA

Tel / fax : 0230 - 523810, fax. 0230 - 523365

Email : [gecbucovina@rdslink.ro](mailto:gecbucovina@rdslink.ro)



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim în mediu. Credem în viitor



Instrumente Structurale

2007-2013

înseamnă că fondurile utilizate în cadrul finanțării nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

### 3. Cerințe obligatorii:

AUDITORUL va îndeplini acest angajament în conformitate cu Standardul Internațional privind serviciile specializate de audit, precum și în conformitate cu Codul etic adoptat de către CAFR.

### 4. Planificare, proceduri, documentație.

AUDITORUL financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. În acest scop, AUDITORUL realizează procedurile specifice și utilizează probe obținute de la BENEFICIAR. AUDITORUL trebuie să utilizeze documentele care sunt importante în sprijinirea Raportului privind Constatările Factice și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu standardele specifice activității de audit financiar. AUDITORUL trebuie să descrie scopul și procedurile agreate în detalii suficiente astfel încât să permită BENEFICIARULUI, precum și Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către AUDITOR. Utilizarea formatului de raportare recomandat de standardele de audit financiar este necesară.

### 5. Derularea activităților:

Pe parcursul realizării acestor proceduri, AUDITORUL poate aplica tehnici precum: ancheta și analiza, (re)calcularea, comparația, alte verificări de precizie, observații, inspectarea înregistrărilor și a documentelor, inspectarea activelor și obținerea confirmărilor. AUDITORUL va obține probe adecvate și suficiente din aceste proceduri pentru a putea elabora un raport al constatărilor factuale, și anume:

- Înregistrări contabile (în format electronic sau manual) din sistemul contabil al BENEFICIARULUI, precum Registrul jurnal, subcapitolele ale acestora și toate conturile de salarii, registrele activelor fixe și alte informații contabile relevante;
- Dovada angajamentelor, precum contracte de prestări servicii/ furnizare de bunuri, formulare de comandă, recepții de produse sau servicii etc.;
- Dovada finalizării serviciilor, precum recepții, rapoarte de activitate, facturi și chitanțe/OP-uri etc.;
- Dovada plăților efectuate, precum extrase bancare, ordine de plată, chitanțe, deconturi etc.;
- Registrele privind plățile salariale și personalul implicat în proiect, contracte de muncă, state de plată, dovada plății contribuțiilor sociale aferente, asigurări și salariul net.

### 6. Documente obligatorii:

- nominalizarea expertului auditor (copie după CI, legitimație valabilă și certificate care atestă calitatea de auditor financiar - fotocopii cu mențiunea „conform cu originalul“).
- documente care atestă calitatea firmei participante de a efectua activități de audit financiar (fotocopii cu mențiunea „conform cu originalul“).

*Neprezentarea acestor documente conduce la excluderea din procedura de licitație a ofertantului. Numai ofertele care îndeplinesc aceste criterii vor intra în procedura de evaluare în vederea atribuirii contractului de audit financiar.*

**Prin prezenta va rugăm să ne transmiteți oferta dumneavoastră de preț pentru prestarea serviciului de audit financiar solicitat mai sus.**

Criteriul de atribuire al contractului va fi „prețul cel mai scăzut“, pentru firmele care îndeplinesc condițiile tehnice obligatorii prezentate mai sus. Numai ofertele care îndeplinesc criteriile enunțate la Pct. 6

ASOCIATIA GRUPUL ECOLOGIC DE COLABORARE BUCOVINA - GEC BUCOVINA

Str. Nicolae Balcescu, nr.1, Jud. Suceava, 720066, ROMANIA

Tel / fax : 0230 - 523810, fax. 0230 - 523365

Email : [gecbucovina@rdslink.ro](mailto:gecbucovina@rdslink.ro)



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Investim în mediu. Credem în viitor



Instrumente Structurale

2007-2013

(documente obligatorii în fotocopii cu mențiunea „conform cu originalul“) vor intra în procedura de evaluare în vederea atribuirii contractului de audit financiar.

Oferta și documentele obligatorii nominalizate la Pct. 6 (fotocopii cu mențiunea „conform cu originalul“), vor fi comunicate către ASOCIATIA GRUPUL ECOLOGIC DE COLABORARE BUCOVINA - GEC BUCOVINA până la data de 12 august 2013, ora 16,00.

Durata de execuție a contractului începe în ziua următoare semnării lui de către ambele părți și durează până la definitivarea tuturor procedurilor specifice activităților, dar nu mai târziu de 30 aprilie 2015. Se vor prezenta doua rapoarte de audit financiar, unul INTERMEDIAR (la data de 20 decembrie 2014) și unul final, la data de 30 aprilie 2015).

Plățile se vor face în lei, în contul AUDITORULUI, în maxim 30 zile de la recepționarea rapoartelor și facturarea serviciului.

Depunerea ofertei implică automat responsabilitatea ofertantului la îndeplinirea tuturor atribuțiilor stipulate în prezenta solicitare de oferte, pe baza capacității profesionale demonstrate cu documente.

Neîndeplinirea atribuțiilor asumate este echivalentă cu aducerea de prejudicii la nivelul derulării proiectului “CONSERVAREA BIODIVERSITĂȚII PRINTR-UN MANAGEMENT ADECVAT AL ARIEI NATURALE PROTEJATE „MOLDOVA SUPERIOARĂ”, *acronim CONBIOMOLDAVIA*”, Contract: Contract 141042 / 17.06.2013, SMIS-CSNR 43343, finanțat prin programul Programul Operațional Sectorial „MEDIU”, Axa Prioritară 4 „Implementarea sistemelor adecvate de management pentru protecția naturii”, Domeniul major de intervenție – Dezvoltarea infrastructurii și a planurilor de management pentru protejarea biodiversității și rețelei Natura 2000, Solicitarea de proiecte nr. V / 2012.

Așteptăm cu interes oferta dumneavoastră,

În speranța unei bune colaborări ulterioare,  
Vă asigurăm de toată considerația noastră.

Reprezentant legal,

Loreta CAUTES,  
președinte

ASOCIATIA GRUPUL ECOLOGIC DE COLABORARE BUCOVINA - GEC BUCOVINA

Str. Nicolae Balcescu, nr.1, Jud. Suceava, 720066, ROMANIA

Tel / fax : 0230 - 523810, fax. 0230 - 523365

Email : [gecbucovina@rdslink.ro](mailto:gecbucovina@rdslink.ro)