



PROGRAMUL DE COOPERARE ELVEȚIANO-ROMÂN
SWISS-ROMANIAN COOPERATION PROGRAMME

Nr. inreg. 028/14.01.2015

SCRISOARE DE INTENȚIE

1. Fundația Centrul pentru Politici și Servicii de Sănătate cu sediul în Str. Intrarea Gădiți nr. 4, sector 1, București, telefon 021/2521795, fax 021/2521794, intenționează să achiziționeze, prin "Cumpărare directă", în conformitate cu prevederile art. 19 din 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, **servicii de auditare financiară a proiectului „Îmbunătățirea calității serviciilor în unitățile de terapie intensivă pediatrică prin implementarea unui program de formare”** finanțat prin Programul de Cooperare Elvețiano-Român.

2. Persoană de contact - Răzvan Vieru, Responsabil Achiziții - tel. 021-2521795, fax: 021-2521794, e-mail: informed@cpss.ro

3. Obiectul achiziției: Servicii de auditare a proiectului „Îmbunătățirea calității serviciilor în unitățile de terapie intensivă pediatrică prin implementarea unui program de formare”, conform cerințelor contractului de finanțare pentru toată perioada de implementare a acestuia, respectiv Mai 2014 - Aprilie 2016.

Detalierea serviciilor se regăsește în caietul de sarcini, respectiv Termenii de Referință, parte a prezentei documentații.

4. Cod CPV: 79212100-4 Servicii de auditare financiară

5. Sursa de finanțare: Programul de Cooperare Elvețiano-Român.

6. Prestarea și livrarea: la sediul Fundației Centrul pentru Politici și Servicii de Sănătate din Str. Intrarea Gădiți nr. 4, sector 1, București.

7. Termenul de livrare: în maximum 55 de zile de la încheierea exercițiului financiar anual, respectiv 23 Februarie 2015 pentru anul 2014, 24.02.2016 pentru anul 2015 și 25.05.2016 pentru auditarea perioadei 01.01.2016 - 30.04.2016 (3 rapoarte de audit) sau orice alta perioada rezulta din semnarea de acte aditionale de prelungire a duratei de implementare a proiectului.

8. Valoare estimată: 41.000 lei, fără TVA.

9. Criteriul de atribuire al contractului: Prețul cel mai scăzut

10. Prețul: este ferm pe toată perioada de valabilitate a ofertei exprimată în lei, fără TVA.

11. Perioada de valabilitate a ofertei: 30 zile.

12. Clarificări față de Scrisoarea de Intenție, Caiet de sarcini - Termeni de Referință și Formulare:

Data limită până la care pot fi solicitate clarificări: 22.01.2015, orele 12.00.

Solicitările de clarificări pot fi transmise de operatorii economici interesați prin fax nr. 021-2521794 sau la adresa de e-mail informed@cpss.ro

Răspunsurile la solicitările de clarificări vor fi afișate pe site-ul achizitorului, www.cpss.ro, fără a divulga identitatea solicitantului, la secțiunea aferentă procedurii.

Termenele se calculează conform prevederilor aferente ale OUG 34/2006.



13. Condiții de plată: conform art.6 din Legea nr. 72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante pentru fiecare raport anual de audit (2014, 2015 și perioada 01.01.2016-30.04.2016).

14. Forma angajamentului legal: contract prestare servicii.

15. Criterii/documente de calificare și selecție:

Criterii de calificare și selecție:

Capacitatea de exercitare a activității profesionale (înregistrare):

Operatorul economic ofertant trebuie să fie autorizat să presteze servicii de audit. Trebuie să prezinte:

- Declarația pe propria răspundere a Auditorului financiar din care sa rezulte ca nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competența profesională al Camerei Auditorilor Financiarți din România;
- Certificat emis de Camera Auditorilor Financiarți din România pentru categoria A;
- Carnet de auditor vizat pe anul 2015, cu mențiunea "ACTIV" pentru persoana cu drept de semnătură a raportului de verificare a cheltuielilor;
- Certificat de înregistrare fiscală emis de ANAF;

Capacitatea tehnică și profesională - Experiența în contracte similare, ca prestator de servicii de audit.

Nivel specific minim necesar: Ofertantul trebuie să facă dovada că în ultimii 3 ani, ca prestator de servicii audit a finalizat cel puțin 3 (trei) misiuni de audit pentru proiecte finanțate din fonduri externe nerambursabile sau rambursabile, dintre care 2 (două) să aibă ca obiect auditarea unor sume în cuantum cumulată de minim 574.883 de franci elvețieni fără TVA sau echivalentul în lei la cursul BNR din data ofertării - *Formularul 7*

Ofertantul va trebui să probeze prin prezentarea scrisorilor de recomandare și/sau adevărinițe, referințe sau echivalent (care să dovedească faptul că serviciile au fost prestate corespunzător). Aceste documente vor include date referitoare la beneficiarul contractului, tipul serviciilor prestate, valoarea auditată, perioada de desfășurare a misiunii de audit.

Toate copiile vor fi prezentate în copie cu mențiunea „conform cu originalul”. Documentele emise în alta limbă decât romana trebuie să fie însoțite de traducerea autorizată în limba romana.

Documente de calificare:

- Declarație pe propria răspundere privind neîncadrarea în dispozițiile art.180 din OUG nr.34/2006, cu modificările și completările ulterioare (Formularul nr.1);
- Declarație pe propria răspundere privind neîncadrarea în dispozițiile art.181 din O.U.G. nr.34/2006, cu modificările și completările ulterioare (Formularul nr.2);
- Declarație pe propria răspundere privind neîncadrarea în prevederile art.69¹ din O.U.G. nr.34/2006, cu modificările și completările ulterioare (Formularul nr.3);
- Declarație privind însușirea Caietului de Sarcini - Termenilor de Referință (Formularul nr. 4).
- Scrisoare de înaintare (Formularul nr. 5).
- Formular de ofertă (Formularul nr. 6).
- Formular experiență similară (Formularul nr. 7).

16. Oferta trebuie să cuprindă următoarele:

- a) propunerea tehnică - elaborată astfel încât să respecte în totalitate cerințelor Scrisorii de Intenție și Caietului de sarcini - Termenilor de Referință;
- b) propunerea financiară - elaborată în lei, fără TVA;
- c) documentele de calificare.

Documentele de calificare, propunerea tehnică și propunerea financiară, pentru fiecare lot în parte se introduc fiecare, în plicuri separate, inscripționate "Documente de calificare", "Propunere tehnică" și "Propunere financiară", după care toate se introduc într-un alt plic pe care va fi scrisă adresa Fundației Centrul pentru Politici și Servicii de Sănătate, Str. Intrarea Gădini nr. 4, sector 1, București și denumirea procedurii pentru care se înaintează oferta.

Plicurile trebuie marcate cu denumirea și adresa operatorului economic, pentru a putea permite returnarea ofertei fără a fi deschisă, în cazul în care oferta respectivă este declarată întârziată.

17. Depunerea ofertei:

Oferta se va depune/transmite la sediul Fundației Centrul pentru Politici și Servicii de Sănătate, Str. Intrarea Gădini nr. 4, sector 1, București, însoțită de Scrisoare de înaintare. Ofertele depuse/transmise la o altă adresă decât cea menționată, nu vor fi luate în considerare.

18. Data limită de depunere a ofertei: 26.01.2015, ora 12.00.

Ofertele depuse după expirarea termenului limită pentru depunere vor fi considerate oferte întârziate și vor fi returnate nedeschise.

19. Data de deschidere a ofertelor: 26.01.2015, ora 12.30.

20. Evaluarea ofertelor se va face având în vedere criteriului de atribuire, respectiv prețul cel mai scăzut. Evaluarea se va face conform prevederilor HG 925/2006, aplicate mutandis mutatis, mai puțin în ceea ce privește clauzele speciale ale acestei documentații.

Anexăm prezentei, caietul de sarcini - termenii de referință aferent serviciilor de auditare financiară și secțiunea de formulare.

Cu stimă,

Manager proiect,
Ioana DĂRĂMUȘ

Asistent program,
Letiția MIHAIL

Responsabil achiziții
Răzvan VIERU

SECȚIUNEA A II-A

CAIET DE SARCINI - Termeni de Referință (ToRs)

Această secțiune expune informații cu privire la proiectul care se solicită a fi auditat și cu privire specificațiile tehnice minime ale serviciilor (ST).

I. Informații generale

Proiectul „Îmbunătățirea calității serviciilor de terapie intensivă pediatrică prin dezvoltarea și implementarea unui program de formare”, finanțat de guvernele Elveției și României îi are drept beneficiari finali pe copiii români, în special pe cei din rândul populației cu risc.

Beneficiarii direcți ai proiectului, al cărui buget se ridică la 574.883 de franci elvețieni, sunt specialiștii români în pediatrie și terapie intensivă, asociațiile profesionale, instituțiile de formare, organismele guvernamentale, precum cele de sănătate publică, Ministerul Sănătății, Casa Națională de Asigurări de Sănătate.

Obiectivul general al proiectului, desfășurat pe o durată de 24 de luni începând cu luna mai 2014, este îmbunătățirea calității serviciilor de terapie intensivă acordate copiilor. Demersul face parte din Fondul Tematic de Reforme în domeniul sănătății și se derulează în baza Acordului-cadru între Consiliul Federal Elvețian, reprezentat prin Agenția Elvețiană pentru Dezvoltare și Cooperare și Guvernul României, prin Ministerul Finanțelor Publice și Ministerul Sănătății.

În timpul implementării, proiectul va avea două rezultate intermediare importante. Primul rezultat este crearea centrelor de formare regionale care oferă un program de terapie intensivă pediatrică de doi ani cu "Atestat", în conformitate cu reglementările românești și adaptate la standardele UE (ESPNIC). Cel de-al doilea constă în faptul că pacienții din secțiile de terapie intensivă pediatrică beneficiază de servicii de înaltă calitate oferite în conformitate cu ghidurile clinice de practică implementate la nivel local, care corespund standardelor internaționale.

Fondul Tematic "Reforme în domeniul sănătății" din cadrul Programului de Cooperare Elvețiano-Român este administrat de Organismul Intermediar Elvețian (OIE), format, la rândul său, din Institutul Elvețian de Sănătate Publică și Boli Tropicale și Fundația CRED, Centrul Româno-Elvețian pentru Dezvoltarea Sistemului de Sănătate. Agenția executivă a proiectului este Centrul pentru Politici și Servicii de Sănătate (CPSS). Acesta beneficiază de experiență și expertiză semnificative, acumulate în fazele 3 și 4 ale proiectului REMSSy, implementat în România (Reabilitarea Sistemului Serviciilor de Asistență Medicală de Urgență 2003-2008).

Proiectul actual, care se adresează personalului medical din unitățile de terapie intensivă pediatrică, va contribui la dezvoltarea capacității de îngrijire a pacienților în spital, dincolo de asistență medicală de urgență din prespital și spital, contribuind astfel la o îngrijire continuă a pacienților.

II. Obiectul contractului

Obiectul contractelor care se vor încheia îl constituie servicii de auditare financiară a proiectului sus-menționat, respectiv, verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului și întocmirea a câte unui raport de audit în maximum 55 de zile de la încheierea exercițiului financiar anual, respectiv 23 Februarie 2015 pentru anul 2014, 24.02.2016 pentru anul 2015 și 25.05.2016 pentru auditarea perioadei 01.01.2016 - 30.04.2016 (3 rapoarte de audit).

TERMENI DE REFERINȚĂ

AUDITARE FINANCIARĂ

1. Principii fundamentale

1.1 Auditarea financiară a proiectului trebuie să fie efectuată de către un auditor independent ("auditorul"), având competența necesară profesională și experiența, precum și în conformitate cu standardele de audit internaționale general acceptate.

1.2 Acești termeni de referință ("ToR") definesc mandatul auditorului în legătură cu auditarea financiară a proiectelor / programelor de cooperare / partenerul de implementare ("partenerul"), finanțat de entitatea auditată. Analiza financiară se bazează pe cerințele profesionale și a ghidurilor ce guvernează activitatea profesională a fi îndeplinite de către un auditor în legătură cu un angajament privind procedurile convenite.

1.3 În planificarea, desfășurarea și raportarea cu privire la auditarea financiară, auditorul trebuie să considere în auditare standarde promulgate de către organismele profesionale internaționale, următoarele:

ISA - *Standardele Internaționale de Audit*

IFAC - *Federația Internațională a Contabililor*

În plus, standardele relevante ale profesiei contabile locale, precum și legislația locală privind contabilitatea și modalitatea de raportare în vigoare în țara în care auditarea financiară se efectuează, trebuie să fie luate în considerare de către auditor.

2. Principiile generale ale auditării financiare

Este necesar ca auditorul să planifice, execute și să emită raportul analizei financiare în scopul de a forma o judecată profesională cu privire la următoarele aspecte referitoare la activitățile și organizarea entității auditate:

- 2.1 Principii de ordine (regularitatea financiară)
- 2.2 Existența, adecvarea și eficacitatea sistemului de control intern
- 2.3 Conformitatea cu obiectivele proiectului și respectarea condițiilor contractuale
- 2.4 Conduită economică de afaceri și utilizarea eficientă a resurselor financiare

3. Documente de referință

Următoarele documente și aspecte vor fi luate în considerare de către auditor ca referințe de bază pentru realizarea auditării financiare:

Legislația: Legislația națională

Proiect/Program: Acord de cooperare în raport cu proiectul sau organizația parteneră;
Document de Proiect / Termeni de Referință (TOR),
Bugete, planuri de finanțare, planuri de activități de proiect;
Procedurile de management de proiect;

Orice alte documente referitoare la proiect / program.

Contabilitate: Documente contabile care fac obiectul auditării financiare;
Rapoartele financiare și operaționale cu privire la proiect / program.

Auditor: Prezenții termeni de referință și mandatul legat de auditarea financiară;
Rapoarte anterioare de audit intern și extern ale entității auditate;
Orice alte informații solicitate de la entitate de către auditor.

4. Planificarea auditării financiare

Auditorul trebuie să planifice în mod adecvat misiunea de analiză financiară în avans de misiune și să asigure executarea auditării financiare la cea mai înaltă calitate profesională într-o manieră economică și eficientă și în termenul convenit.

Pe baza informațiilor primite în timpul fazei de planificare, inclusiv evaluarea riscului misiunii, auditorul va trebui să determine:

- tipul de tranzacții ce vor fi examinate și metoda de examinare (selecție completă sau aleatorie);
- tipul de verificări fizice și locațiile care urmează să fie selectate;
- numărul de vizite la fața locului care urmează să fie planificate.

Auditorul se angajează să asigure continuitate în misiunea de analiză financiară și echipa de revizuire, chiar dacă există o schimbare a liderului echipei de auditare din anul anterior.

5. Locul analizei financiare

Revizuirea financiară se va efectua în cadrul mediului de proiect (birourile administrative și / sau site-uri descentralizate, dacă este cazul).

6. Managementul reprezentării informațiilor complete

Auditorul trebuie să obțină o scrisoare de management semnată din partea conducerii organizației auditate, care să ateste:

- a) recunoașterea responsabilității organizației pentru ținerea evidenței conturilor și a documentelor financiare care sunt corecte, complete, reale, reprezentând faptele adevărate, în conformitate cu obiectivele proiectului, documentele de referință (descrierea proiectului, contracte, bugete, etc.) și legislația națională
- b) că toate înregistrările contabile, documentele de suport și alte documente, minute și orice alte informații pertinente necesare pentru auditare vor fi la dispoziția auditorului;
- c) informații complete privind proprietatea și bunurile;
- d) exhaustivitatea informațiilor referitoare la finanțările primite sau finanțările proprii datorate și în ceea ce privește perioada analizată, pentru proiectul în curs de examinare;
- e) disponibilitatea oricăror informații și explicații, oral sau prin confirmare scrisă, care ar putea fi solicitate de către auditor în exercitarea mandatului său;
- f) În cazul contribuțiilor la ONG-uri locale, declarația trebuie să certifice caracterul complet al informațiilor privind finanțarea primită sau de finanțării proprii datorate în ceea ce privește perioada analizată, pentru proiectul în curs de revizuire și pentru examinarea situațiilor financiare consolidate ale organizației. Situațiile financiare consolidate, inclusiv bilanțuri și declarații de profit și pierderi ale proiectului vor fi anexate la declarația și să formeze o parte integrantă din acesta. Această declarație este inclusă în raportul de auditare financiară.

7. Procedurile detaliate de auditare financiară

Procedurile de auditare adecvate trebuie să fie aplicate de către auditor, în scopul de a forma o judecată profesională cu privire la aspectele prezentate mai jos. Aceste proceduri aplicate, fie pe un domeniu de aplicare complet sau prin sondaj, trebuie să includă: controale, verificări, evaluări, inspecție, interviu, analiză și alte tehnici de auditare. La selectarea procedurilor de auditare, auditorul va acorda atenție la rezultatele evaluării riscurilor de auditare (în etapa de planificare și în timpul misiunii de auditare).

Prin urmare, el trebuie să definească și să efectueze sarcinile de auditare adecvate pentru a obține o imagine de ansamblu a aspectelor menționate mai sus înainte de a evalua rezultatele individuale și a ajunge la o decizie definitivă independentă cu privire la auditare.

Este de așteptat ca auditorul să selecteze și să aplice orice alte proceduri de auditare, pe care le consideră necesare în executarea profesională a misiunii de auditare financiară.

La primirea raportului de auditare financiară, entitatea auditată sau orice terță persoană desemnată de aceasta își rezervă dreptul de a solicita alte proceduri de auditare pentru a face față schimbării circumstanțelor, în cadrul proiectului sau ale organizației partenerului.

Exemple de posibile proceduri de auditare, sunt:

7.1 Principii de ordine (regularitatea financiară) - Principiul 2.1 Aspectele

legate de proiect:

- a) Autorizațiile/aprobările de cheltuieli și valabilitate cu documentele justificative;
- b) Detalii ale fondurilor primite pentru proiect și reconcilierea cu informațiile furnizate de către finanțator;
- c) Existența fizică și circulația bunurilor ce reprezintă proprietatea proiectului (mijloace fixe, obiecte de inventar, active circulante);
- d) Alocarea cheltuielilor în conformitate cu bugetul;
- e) Conformitatea contractelor locale cu legislația locală în vigoare;
- f) Dispoziția și punerea în aplicare a observațiilor, ajustări și recomandărilor rezultate din rapoartele anterioare de revizuire financiară.

Aspectele legate de contabilitate:

- a) Exactitate aritmetică a conturilor, documente de sprijin și situații financiare și rapoarte,
- b) Corectitudinea înregistrărilor contabile,
- c) Oportunitatea de înregistrare a evenimentelor și ale tranzacțiilor economice în conturile generale din Cartea Mare
- d) Situații financiare și informații de raportare în acord cu conturile din Cartea Mare;
- e) Adecvarea și completarea veniturilor, veniturile sunt înregistrate corect;
- f) Evaluarea creanțelor și avansurilor; justificare pentru sumele restante neachitate sau achitate în plus într-o lună,
- g) Reconcilierea soldurilor de casierie și în bănci cu conturile din Cartea Mare,
- h) Dispoziția și punerea în aplicare a observațiilor și recomandărilor, precum și ajustările și recomandărilor rezultate din revizuirile financiare anterioare și / sau rapoarte de audit.

7.2 Existența, adecvarea și eficacitatea sistemului de control intern (ICS) - Principiul 2.2

- a) Caracterul adecvat al organizării interne (structuri, funcții, sarcini, autoritate, responsabilități, metode, proceduri, separarea sarcinilor, etc.),
- b) Eficiența proiectului și procesul financiar-contabil și de raportare;
- c) Aderarea la legile aplicabile, regulamente și instrucțiuni;
- d) Protecție fizică a activelor;
- e) Prevenirea erorilor contabile și fraude financiare;
- f) Competența și caracterul complet al informațiilor și sistemul de raportare financiară.

7.3 Conformitatea cu obiectivele proiectului și respectarea condițiilor contractuale - Principiul 2.3

- a) Acordul tranzacțiilor, cheltuielilor și încasările în raport cu documentele de bază ale proiectului (descrierea proiectului, planurile de activități, contracte, termenii de referință, bugete etc.);
- b) Verificarea că produsele achiziționate cu fonduri alocate sunt utilizate în cadrul obiectivelor definite și sunt încă disponibile sau au fost casate / vândute în conformitate cu procedurile definite în acordul de proiect / contract;
- c) Verificarea dacă clauzele acordului de proiect / contract au fost respectate;
- d) Verificarea că cheltuielile corespund bugetului agreat. Analiza abaterilor între buget și cheltuielile actuale și fundamentarea modificărilor bugetare.

7.4 Conduită economică de afaceri și utilizarea eficientă a resurselor financiare - Principiul 2.4

- a) Resursele financiare sunt utilizate pentru activități, așa cum este stipulat în acordul de proiect, contractul cu consultantul / implementatorul și termenii de referință, asigurând întotdeauna un nivel adecvat de costuri și beneficii
- b) Existența și aplicarea unor măsuri adecvate în sistemul de control intern (ICS) în ceea ce privește utilizarea resurselor angajate
- c) Aplicarea procedurilor de gestionare în raport cu diferitele operațiuni de proiect. În special, separarea adecvată a sarcinilor pentru funcțiile și procesele vitale, cum ar fi introducerea angajamentelor, autorizarea

și contabilitatea cheltuielilor, reconciliere sumelor din casierie și în bănci, prezentarea restanțelor față de debitori și creditori, controlul fizic asupra inventarului, etc.);

- d) Cheltuielile sunt în conformitate cu pozițiile bugetare convenite;
- e) Orice abateri de cheltuieli efective din bugetul de acord sunt explicate în mod rezonabil și adecvat documentate de managementul de proiect;
- f) Existența unor proceduri de achiziții adecvate, respectarea procedurilor naționale în domeniu pentru fiecare categorie de cheltuieli, tipuri de cheltuieli și eligibilitatea cheltuielilor efectuate. Când auditorul descoperă aspecte de neconformitate cu regulile de achiziții publice, acesta va prezenta în raportul de audit, natura și impactul lor financiar în termeni de cheltuieli neeligibile.
- g) Confirmarea faptului că prețurile și tarifele sunt supuse verificării periodice și că sistemul contabil utilizat este adecvat la cerințele unui instrument de management, în special în care se referă analiza- cost;
- h) Revizuirea și fundamentarea cheltuielilor cu experți / consultanți locali și străini (chirie, cheltuieli de deplasare, cazare, indemnizații etc.);
- i) Revizuirea și de fundamentare cheltuielilor legate de personalul național (salariu brut, contribuțiile sociale și de pensii, impozitul pe venit etc.);
- j) Existența foilor de parcurs ale vehiculelor și verificarea că utilizarea privată a vehiculelor a fost facturată și plătită (dacă este cazul);
- k) Verificarea că utilizarea privată a telefoanelor mobile și fixe ale membrilor personalului au fost facturate și plătite (dacă este cazul).

7.5. Constatări și recomandări

În raportul său de auditare financiară, auditorul este de așteptat să:

- explice și să cuantifice cu un comentariu de reglare și / sau reclasificare, și să
- formuleze recomandări pentru îmbunătățirea sistemului de control intern (ICS), precum și a procedurilor de proiect și de contabilitate.

8. Întâlniri de conciliere

După finalizarea misiunii de auditare financiară, dar înainte de a transmite raportul de audit la sediul entității auditate, auditorul va organiza o întâlnire de conciliere cu persoanele responsabile de proiect / program (directori) și personalul responsabil de contabilitate și raportare. Întâlnirea va aborda rezultatele evaluării proiectului, discuta deficiențe majore în cadrul proiectului, gestiune administrativă și financiară (inclusiv deficiențele individuale ale membrilor personalului) și propune recomandări de îmbunătățire a managementului de proiect, procedurile contabile și sistemul de control intern (ICS).

Conținutul întâlnirii de conciliere va fi rezumat în scris și semnat atât de către reprezentantul entității auditate și de liderul echipei de auditare. Această minută se anexează la raportul de auditare financiară (a se vedea 9.1.13).

9. Raportul de auditare financiară

Raportul de audit financiar al auditorului trebuie să fie explicit receptiv la principiile generale aplicabile angajamentului de revizuire, după cum se menționează în punctul 2 de mai sus.

Principiul de ordine (regularitatea financiară) și existența ICS trebuie să fie confirmate pozitiv de către auditor.

Adecvarea aspectelor și eficacitatea ICS, conformitatea cu obiectivele proiectului și respectarea condițiilor contractuale și desfășurarea economică a afacerii și utilizarea eficientă a resurselor financiare trebuie să fie exprimate într-o așa numită "confirmare negativă" în baza acțiunilor de audit efectuate.

Ne așteptăm ca următorul paragraf să fie inclus în raport:

"Pe baza auditării noastre, nimic nu a ajuns în atenția noastră pentru a ne face să credem că

- Sistemul de control intern (ICS) nu este organizat în mod adecvat sau eficient
- Executarea proiectului nu este în conformitate cu obiectivele proiectului și nu aderă la condițiile contractului
- Activitatea nu se desfășoară din punct de vedere economic și resursele financiare nu sunt utilizate în mod eficient".

Rapoartele de audit nu vor fi limitate în a fi transmise către celelalte entități ce sunt parte în implementarea proiectului, respectiv Organismul Intermediar Elvețian (OIE) - Institutul Elvețian de Sănătate Publică și Boli Tropicale, Fundația CRED, Centrul Româno-Elvețian pentru Dezvoltarea Sistemului de Sănătate sau orice altă entitate publică sau privată de control, și în relație cu proiectul mai sus menționat.

În raportarea cu privire la rezultatele auditării financiare, auditorul trebuie să abordeze următoarele aspecte și să urmeze următoarea structură în raportul de revizuire:

9.1 Conținutul și structura raportului de audit financiar

9.1.1 Opinia auditorului (abordarea specifică a celor patru principii generale enunțate la punctul 2 de mai sus)

9.1.2 Numele proiectului și partener, inclusiv subcontractanți

9.1.3 Scurtă descriere a informațiilor relevante privind entitatea auditată (istorie, management, sistemul de contabilitate, sistemul de control intern, activități fără legătură cu proiectul finanțat de FDFA etc.)

9.1.4 Perioada acoperită de auditul financiar

9.1.5 Data și locul auditării, numele firmei de audit, abateri de la programul de auditare inițial

9.1.6 Descrierea Procedurile de auditare aplicate și constatări cu privire la informații financiare care fac obiectul auditării

- Bilanțul contabil
- Declarația de venituri și cheltuieli (declarația de operațiuni)
- Lista de ajustări propuse și reclasificări
- Alte aspecte relevante

9.1.7 Analiza din situația de fonduri primite de la FDFA

9.1.8 Analiza situației fondurilor primite de la alți donatori, dacă este cazul

9.1.9 Recomandări privind managementul de proiect, procedurile contabile și sistemul de control intern (ICS)

9.1.10 Observații în raport cu acordul / contractul și termenii de referință

9.1.11 Comparatie a bugetului proiectului, inclusiv un comentariu la variațiile majore

9.1.12 Listă de inventar și mijloace fixe achiziționate prin proiect în cursul perioadei contabile auditate

9.1.13 Proces-verbal al întâlnirii de conciliere, așa cum este stipulat la punctul 8 de mai sus.

9.1.14 Scrisoarea de management a conducerii generale în legătură cu auditarea financiară, așa cum este stipulat la punctul 6 de mai sus

9.2. Moneda și limba a raportului de audit financiar

Informațiile financiare conținute în raportul de audit financiar al auditorului trebuie să fie exprimată în moneda prevăzută în contract, respectiv CHF. Rapoartele de audit financiar ale auditorului și toate celelalte documente care rezultă din misiunea de audit financiară trebuie să fie înaintate în câte 3 exemplare, atât în limba română cât și în limba engleză.

9.3. Semnături

Raportul de audit financiar va fi semnat de către un reprezentant al auditorului, precum și de către liderul echipei de audit.

Data și locul: _____

Pentru entitatea auditată: _____

Pentru auditor: _____

OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE

privind neîncadrarea în prevederile art. 180 din O.U.G. nr. 34/2006

Subsemnatul, _____ reprezentant împuternicit al _____, *(denumirea/numele și sediul/adresa operatorului economic)* declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și a sancțiunilor aplicate faptei de fals în acte publice, că nu ne aflăm în situația prevăzută la art. 180 din Ordonanța de urgență a Guvernului 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, respectiv în ultimii 5 ani nu am fost condamnat prin hotărâre definitivă a unei instanțe judecătorești pentru participarea la activități ale unei organizații criminale, pentru corupție, fraudă și/ sau spălare de bani.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispunem.

Data completării

.....

Operator economic,

(semnatura autorizată)

OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE

*privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 181 din
Ordonanța de urgență a Guvernului 34/2006*

Subsemnatul(a)....., în calitate de ofertant pentru achiziția de, la data de, organizată de, declar pe proprie răspundere că nu mă aflu în situațiile prevăzute la art. 181 din O.U.G. nr. 34/2006, respectiv:

- a) nu am intrat în faliment ca urmare a hotărârii pronunțate de judecătorul sindic;
- c) mi-am îndeplinit obligațiile de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor de asigurări sociale către bugetele componente ale bugetului general consolidat, în conformitate cu prevederile legale în vigoare în România și/sau în țara în care sunt stabilit;
- c¹) nu mi-am îndeplinit în mod defectuos obligațiile contractuale în ultimii 2 ani, din motive imputabile mie, și nu am produs grave prejudicii beneficiarilor mei;
- d) nu am fost condamnat, în ultimii trei ani, prin hotărârea definitivă a unei instanțe judecătorești, pentru o faptă care a adus atingere eticii profesionale sau pentru comiterea unei greșeli în materie profesională;
- e) înțeleg să nu prezint informații false în scopul demonstrării îndeplinii criteriilor de calificare și selecție.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispunem.

Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Data completării

.....

Operator economic,

(semnatura autorizată)

OPERATOR ECONOMIC

 (denumirea/numele)
DECLARAȚIEprivind neîncadrarea în situația prevăzută la art. 69¹ - OUG34/2006

Subsemnatul(a).....(se inserează numele operatorului economic - persoană juridică), în calitate de ofertant pentru achiziția de (se inserează, după caz, denumirea produsului, serviciului sau lucrării și codul CPV), declar pe proprie răspundere că:

- am/nu am drept membri în cadrul consiliului de administrație/organ de conducere sau de supervizare și/sau am/nu am acționari ori asociați persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv sau care se află în relații comerciale astfel cum sunt acestea prevăzute la art. 69 lit. a) din OUG 34/2006 cu modificările și completările ulterioare, cu persoane ce dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante.

Subsemnatul declar că informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor orice documente doveditoare de care dispun.

Înțeleg că în cazul în care această declarație nu este conformă cu realitatea sunt pasibil de încălcarea prevederilor legislației penale privind falsul în declarații.

Data completării

.....

Operator economic,

 (semnatura autorizată)

OPERATOR ECONOMIC

(denumirea/numele)

**DECLARAȚIE PRIVIND ÎNSUȘIREA
DOCUMENTAȚIEI DE ATRIBUIRE ȘI A PROIECTULUI DE CONTRACT**

Către _____
(denumirea autorității contractante și adresa completă)

Ca urmare a Scrisorii de intenție nr...../.....publicat(ă) de dumneavoastră pe site-ul Fundației Centrul pentru Politici și Servicii de Sănătate, noi*(denumirea/numele societății ofertante)* depunem prezenta ofertă în scopul atribuirii contractului de prestare de servicii de*(denumirea contractului de achiziție publică)* și declarăm că NE ÎNSUȘIM ÎN TOTALITATE documentația de atribuire (Scrisoarea de intenție, Caietul de sarcini - Termenii de Referință și Formularele), oferta și documentele de calificare depuse de noi, respectând întrutotul cerințele dumneavoastră.

Data completării

.....

Operator economic,

(semnatura autorizată)

OFERTANTUL

Înregistrat cu

nr. _____ / ____ . ____ . ____

(denumirea/numele)

SCRISOARE DE ÎNAINȚARE

Către _____

(denumirea Achizitorului și adresă completă)

Ca urmare a invitației dumneavoastră privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului (denumirea contractului de achiziție) noi (denumirea/numele ofertantului) vă transmitem următoarele:

- a) oferta;
- b) documentele care însoțesc oferta.

Avem speranța că oferta noastră este corespunzătoare și vă satisface cerințele.

Data completării ____ . ____ . ____

Cu stimă,

Ofertant,

(semnătura autorizată)

OFERTANTUL

 (denumirea/numele)

FORMULAR DE OFERTĂ

Către(denumirea achizitorului și adresă completă)

Domnilor,

1. Examinând documentația de atribuire, subsemnații, reprezentanți ai ofertantului
 (denumirea/numele ofertantului), ne oferim ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse
 în documentația mai sus menționată, să prestăm (denumirea serviciilor) pentru suma de
 lei (suma în litere și în cifre la care se adaugă taxa pe valoarea adăugată în valoare de (suma
 în litere și în cifre).

2. Ne angajăm ca, în cazul în care oferta noastră este stabilită câștigătoare, să prestăm serviciile în
 perioada prevăzută de Caietul de sarcini.

3. Ne angajăm să menținem această ofertă valabilă pentru o durată de (durata în litere
 și cifre) zile, respectiv până la data de (ziua/luna/anul), și ea va rămâne obligatorie pentru noi și
 poate fi acceptată oricând înainte de expirarea perioadei de valabilitate.

4. Până la încheierea și semnarea contractului de achiziție această ofertă, împreună cu comunicarea
 transmisă de dumneavoastră, prin care oferta noastră este stabilită câștigătoare, vor constitui un contract
 angajant între noi.

5. Precizăm că:

depunem ofertă alternativă, ale cărei detalii sunt prezentate într-un formular de ofertă separat, marcat
 în mod clar "alternativă";

nu depunem ofertă alternativă.

(se bifează opțiunea corespunzătoare)

6. Înțelegem ca nu sunteți obligați să acceptați oferta cu cel mai scăzut preț sau orice altă ofertă pe care
 o puteți primi.

Data completării __ . __ . ____

Cu stimă,

Ofertant,

 (semnătura autorizată)

DECLARAȚIE
PRIVIND PRINCIPALELE PRESTARI DE SERVICII SIMILARE ÎN ULTIMII 3 ANI

Subsemnatul _____ [*numele în clar al persoanei autorizate*], reprezentant/împuternicit al _____ [*denumirea/numele si sediul/adresa operatorului economic*] declar pe propria răspundere, sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, ca datele prezentate în tabelul anexat sunt reale.

Subsemnatul, _____. declar ca informațiile furnizate sunt complete și corecte în fiecare detaliu și înțeleg că autoritatea contractantă are dreptul de a solicita, în scopul verificării și confirmării declarațiilor, situațiilor și documentelor care însoțesc oferta, orice informații suplimentare în scopul verificării datelor din prezenta declarație.

Subsemnatul autorizez prin prezenta orice instituție, societate comercială, bancă, alte persoane juridice să furnizeze informații reprezentanților autorizați ai _____ [*denumirea si adresa autorității contractante*] cu privire la orice aspect tehnic si financiar in legătură cu activitatea noastră.

Prezenta declarație este valabilă până la data de _____ [*se precizează data expirării perioadei de valabilitate a ofertei*]

Data

Operator economic,

(numele reprezentantului legal, in clar)

(semnătura autorizată)

Anexă a formularului 7

Nr. Crt.	Obiectul contractului / finanțare europeană sau nu	Denumirea/numele beneficiarului/clientului Adresa	Calitatea prestatorului*)	Valoare proiectului auditat	Procent îndeplinit de prestator %	Cereri de rambursare auditate	Perioada de derulare**)
0	1	3	4	5	6	7	8
1							
2							
.....							

Operator economic,

(numele reprezentantului legal, in clar)

(semnătura autorizată)

*) Se precizează calitatea în care a participat la îndeplinirea contractului care poate fi de: contractant unic sau contractant conducător (lider de asociație); contractant asociat, subcontractant.

***) Se va preciza perioada de începere și de finalizare a prestării.