



PROGRAMUL DE COOPERARE ELVEȚIANO-ROMÂN
SWISS-ROMANIAN COOPERATION PROGRAMME

47/20.01.2015

CLARIFICĂRI NR. 1

la procedura de atribuire a contractului „Îmbunătățirea calității serviciilor în unitățile de terapie intensivă pediatrică prin implementarea unui program de formare”, inițiată prin invitația de participare publicată la data de 14.01.2015.

Întrebare 1: „În urma analizei cerințelor Dvs. din caietul de sarcini, am concluzionat că se solicită o opinie de audit, cu reclasificări și recomandări. De asemenea, în termenii de referință se solicită așa numita „confirmare negativă” în baza acțiunilor de audit efectuate:

”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”.

Experiența noastră în auditarea proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile/rambursabile a constatat în realizarea unor proceduri agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor conform Standardului Internațional privind Serviciile Conexe („ISRS”) 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către Federația Internațională a Contabililor („IFAC”) și adoptat de către CAFR; În urma acestor proceduri, auditorul nu exprimă o opinie/asigurare în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ci constată eligibilitatea/neeligibilitatea cheltuielilor (Raport de constatări efective).

Vă rugăm să clarificați dacă la această procedură se solicită verificarea cheltuielilor proiectelor în conformitate cu ISRS 4400 sau se dorește un audit financiar în care să exprimăm o formă de asigurare în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare și care ar fi acest standard.”

Răspuns 1: Rapoarte de audit vor fi emise conform uzanțelor generale internațional agreeate în cadrul proiectelor cu finanțare rambursabilă/nerambursabilă, în principal acestea vor constata eligibilitatea/neeligibilitatea cheltuielilor (Raport de constatări efective), conform ISRS 4400 dar în același timp scrisoarea de management/opinia va include confirmarea negativă privind activitatea internă a entității auditate în raport cu obiectivele și activitatea din cadrul proiectului.

Întrebare 2: „Capacitatea tehnica și profesionala poate fi dovedita si cu ajutorul unui asociat sau tert sustinator? Ofertele se pot depune si in asociere? (in conformitate cu OU 34/2006)”

Răspuns 2: Nu. Nu se acceptă ca probarea capacității tehnice și profesionale să se facă cu ajutorul unui asociat sau terț susținător iar ofertele nu se acceptă a fi depuse în asociere.



Întrebare 3: „Capacitatea de exercitare a activității profesionale: se solicita viza carnetului pe anul 2015. In conditiile in care viza anuala a Carnetului de auditor financiar pe anul 2014 este valabila pana in data de 31.03.2015, in conformitate cu reglementarile emise de Camera Auditorilor Financiar din Romania, pentru deovedierea capacitatii de exercitare a activitatii profesionale este de ajuns Carnetul vizat pe 2014 sau trebuie neaparat viza pe 2015?”

Răspuns 3: În conformitate cu normele privind atribuirea calității de membru, înscrierea, evidența, retragerea și suspendarea persoanelor fizice și autorizarea, înscrierea, evidența, retragerea și suspendarea persoanelor juridice în și din Registrul public al auditorilor financiar din 29.03.2012, nu este necesară prezentarea carnetului de auditor financiar vizat pentru anul 2015 ci doar pentru anul 2014.

Întrebare 4: Documentele de calificare, propunerea tehnică și propunerea financiară, pentru fiecare lot în parte se introduce fiecare, în plicuri separate, inscripționate “Documente de calificare”, “Propunere tehnică” și “Propunere financiară”. Intrebarea este: cele trei rapoarte de audit solicitate sunt considerate 3 loturi, sau unul singur. Oferta se depune pentru fiecare raport de audit sau cumulat pe cele trei rapoarte? Bugetul maxim este aferente celor trei rapoarte de audit cumulate sau pe feicare raport in parte?

Răspuns 4: Sintagma „pentru fiecare lot în parte” menționată la punctul 16 (Oferta) a fost redactată din greșeală, astfel aceasta va fi eliminată. Prezenta „procedură” nu este organizată pe loturi.

Cele trei rapoarte de audit vor fi emise de către ofertantul desemnat câștigător în urma aplicării prevederilor menționate la punctele 9 și 20 ale Scrisorii de Intenție.

Propunerea financiară va include o valoare totală pentru emiterea celor 3 rapoarte de audit, iar valoarea menționată la punctul 8 este estimată pentru toată activitatea prestatorului în cadrul contractului ce va rezulta în urma prezentei proceduri, respectiv emiterea a 3 rapoarte de audit, conform celor menționate la punctul 3 și 8 din Scrisoarea de Intenție.

Cu stimă,

Manager proiect,
Ioana DĂRĂMUȘ

Asistent program,
Letiția MIHAIL

Responsabil achiziții
Răzvan VIERU