



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”
Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

Nr.5099/03.09.2014

ANUNȚ

Achiziție directă servicii de audit financiar

Agenției Române de Asigurare a Calitatii în Învățământul Superior cu sediul în Str.Spiru Haret, nr.12,sector 1, București și cu sediul provizoriu în B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, sector 5, București achiziționează în conformitate cu prevederile art.19 din O.U.G. 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, prin **achiziție directă, servicii de audit financiar al proiectului cu titlul: „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”** POSDRU/155/1.2/S/141884.

1.Tipul achiziției:Servicii de audit financiar.

2.Denumire achiziție: “SERVICII DE AUDIT FINANCIAR” pentru proiectul „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii – ACAD-INOV” POSDRU/155/1.2/S/141884.

3.Cod CPV:79212100-4 Servicii de auditare financiar(rev.2)

5.Descrierea contractului:In conformitate cu specificațiile Documentatiei de atribuire - Caiet de sarcini „Serviciile de audit financiar” aferente implementarii proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii – ACAD-INOV” POSDRU/155/1.2/S/141884.

6.Valoarea estimată a contractului: 52.400,00 lei fără TVA.

7.Criteriul aplicat:

Criteriul aplicat pentru stabilirea ofertei câștigătoare este **prețul cel mai scăzut.**

Informații administrative: Caietul de sarcini, documentele de calificare și formularele sunt atașate prezentei invitații.

Limba de redactare a ofertei: Româna

Moneda în care se transmite oferta de preț: LEI



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Data limită de depunere a ofertelor 10.09.2014 ora 10.00 la sediul Agenției Române de Asigurare a Calității în Învățământul Superior, B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, et.1, Registratura instituției, sector 5, București.

Valabilitatea ofertei: Oferta trebuie să fie valabilă timp de 40 de zile.

Informații suplimentare:

- a) ofertele tehnice si financiare se vor înregistra în catalogul electronic SEAP;
- b) selecția și alegerea ofertei câștigătoare se va face prin intermediul SEAP;

8.Condiții participare: Operatorul economic trebuie să fie înscris în SEAP.

Condiții de prestare: Începerea prestării serviciilor se face în termen de **MAXIM 5 zile** de la data emiterii comenzii ferme/notificării în baza contractului de prestari servicii încheiat.

Recepție: Plata se va face după predarea Rapoartelor de rambursare de către prestatorul serviciilor si semnarea documentelor de recepție (conform prevederilor instrucțiunii AMPOSDRU nr. 26/2010) ; prestatorul va fi reprezentat prin reprezentant legal sau împuternicit la sediul beneficiarului la data recepției.

Date de contact ale Achizitorului

Numele și Prenumele: Iordache Silvia

Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior, Compartimentul Achiziții Publice

Telefon: 021 2067632

Fax: 021 3127135

Email: silvia.iordache@aracis.ro

Web: www.aracis.ro

PREȘEDINTE / MANAGER PROIECT

Prof.univ.dr.ing. Petrescu Iordan



Întocmit,

Expert achiziții proiect POSDRU

Iordache Silvia



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”
Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

AGENȚIA ROMÂNĂ
DE ASIGURARE A CALITĂȚII
ÎN ÎNVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR
REGISTRATURĂ

Nr. 5098

20.14 luna 09 ziua 03

APROBAT

PRESEDINTE / MANAGER PROIECT

Prof.univ.dr.ing. Petrescu Iordan



DOCUMENTAȚIE DE ATRIBUIRE

Servicii de audit financiar
Cod CPV:79212100-4

SERVICII DE AUDIT FINANCIAR PENTRU CONTRACTUL DE FINANȚARE A PROIECTULUI
„Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și
inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului
superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”

ACHIZITIE DIRECTA

SEPTEMBRIE 2014



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe
Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

CUPRINS

CAPITOLUL I Date generale.

CAPITOLUL II Caietul de sarcini.

CAPITOLUL III Formulare.



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013

Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”

Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

DATE GENERALE

Informații generale despre autoritatea contractantă:

Denumire: AGENȚIA ROMÂNĂ DE ASIGURAREA CALITĂȚII ÎN ÎNVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR

Cod de identificare fiscală: 18476245

Adresa: Str.Spiru Haret, nr.12, sector 1, București cu sediul provizoriu în B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, sector 5, București.

Telefon:021 2067600; fax 021 3127135

Web: www.aracis.ro

Informații despre Contractul de finanțare

Numarul de referință :SMIS 50641; contractul de finanțare: POSDRU/155/1.2/S/141884 din data de 18.04.2014 .

Titlul Contractului de finanțare: „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”

Beneficiarul: AGENȚIA ROMÂNĂ DE ASIGURAREA CALITĂȚII ÎN ÎNVĂȚĂMÂNTUL SUPERIOR

Data de inceput a proiectului: 22.04.2014

Data de finalizare a proiectului: 21.10.2015

Valoarea totala a proiectului: 11.844.310,65 lei



Universitatea Politehnica din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brasov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Achiziția publică se efectuează pentru: Proiectul cu titlul „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”

Rezultate așteptate: 5 Rapoarte de audit financiar.



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”
Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

CAIET DE SARCINI

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică.

Caietul de sarcini conține, în mod obligatoriu, specificații tehnice.

În acest sens orice ofertă prezentată va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care propunerea tehnică se înscrie în limitele cerințelor din Caietul de sarcini. Ofertarea de servicii cu caracteristici tehnice care nu răspund caracteristicilor tehnice prevazute în Caietul de sarcini atrage descalificarea ofertantului.

Servicii de audit financiar în cadrul proiectului cu titlul “Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compoziție în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii- ACAD-INOV” POSDRU/155/1.2/S/141884.

Misiunea privind procedurile convenite reprezintă un tip de serviciu prin care un auditor financiar autorizat în condițiile legii se angajează să efectueze acele proceduri de natura unui audit, asupra cărora auditorul a convenit împreună cu entitatea și orice altă terță parte interesată și raportează asupra constatărilor efective, fără a emite o opinie. Destinatarii raportului își formează propriile lor concluzii pe baza raportului auditorului. Raportul este adresat exclusiv acelor părți care au convenit asupra procedurilor care urmează să fie efectuate, deoarece alte persoane, care nu cunosc motivele pentru care au fost aplicate procedurile, ar putea interpreta în mod eronat rezultatele.

Fiecare Cerere de Rambursare intermediară/finală depusă de Beneficiar la AMPOSDRU/OIPOSDRU delegate va fi însoțită de Raportul constatarilor factuale emis de către un auditor financiar independent autorizat în condițiile legii. **Cererea de rambursare va purta mențiunea „Transmis spre auditare” și va fi semnată și datată de către auditorul financiar independent.**

Înainte de transmiterea spre auditare a cererii de rambursare se va verifica ca formatul cererii de rambursare să corespundă celui din anexa 1 a Instrucțiunii 73/2013 și de asemenea, ca



Universitatea Politehnică din București



Universitatea “Dunărea de Jos” din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică “Gheorghe Asachi” din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

je

Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRUAgenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

suma din coloana 1 a cererii din rambursare să coincidă cu suma cerută spre rambursare din Evidența Cheltuielilor.

Auditorul verifică faptul că toate cheltuielile declarate de Beneficiar în cererea de rambursare intermediară sau finală sunt reale, înregistrate corect și eligibile în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și Ordinului nr. 1117/2170 din 17.08.2010 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin POSDRU 2007-2013, urmând ca apoi să emită un raport de verificare a cheltuielilor în conformitate cu formatul standard furnizat de AMPOSDRU.

Sunt exceptate de la verificare cheltuielile aferente valorilor forfetare și a finanțărilor la rate forfetare. Raportul de verificare a cheltuielilor întocmit de către auditor și transmis odată cu cererea de rambursare intermediară sau finală, va viza **toate cheltuielile declarate de Beneficiar** care nu au fost verificate prin raportul/rapoartele anterior/anterioare de verificare a cheltuielilor.

Beneficiarul trebuie să pună la dispoziția auditorului financiar independent și autorizat în condițiile legii toate documentele și/sau informațiile solicitate și să asigure toate condițiile pentru verificarea cheltuielilor de către acesta.

Operațiunea de audit se execută de regula la sediul beneficiarului. Prestatorul de servicii nu are dreptul de a solicita transmiterea de originale sau copii, pe hartie sau în format electronic, ale documentelor proiectelor, în afara celor specificate expres în legislația în vigoare.

Auditorul financiar independent și autorizat în condițiile legii verifică faptul că toate cheltuielile declarate de Beneficiar în cererea de rambursare intermediară sau finală sunt reale, înregistrate în contabilitate și în evidența cheltuielilor și sunt **eligibile în conformitate cu art. 4 al contractului de finanțare** și emite un raport de verificare a cheltuielilor **în conformitate cu formatul standard furnizat de AMPOSDRU.**

În cazul în care în raportul de verificare a cheltuielilor întocmit de către auditor sunt evidențiate cheltuieli neeligibile, acestea nu vor fi incluse de către beneficiar în evidența cheltuielilor.

În situația în care sunt identificate cheltuieli neeligibile, care au fost însă certificate de auditorul financiar independent, OIPOSDRU MEN va comunica Camerei Auditorilor Financiari din România situațiile de această natură, conform prevederilor protocolului încheiat între AM POSDRU și Camera Auditorilor Financiari din România. De asemenea, OIPOSDRU MEN va reține din cheltuielile solicitate la rambursare aferente serviciilor prestate de auditor, procentul stabilit ca neeligibil în urma verificărilor, în raport cu valoarea cererii de rambursare.

GLOSAR DE ABREVIERI



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Pe parcursul prezentului document, se vor folosi următoarele prescurtări:

Specificații Tehnice = ST

Fondul European de Dezvoltare Regională = FEDR

Cerere de Rambursare a Cheltuielilor = CRC

Raportul privind Constatările Factice = RCF

1. SPECIFICAȚII TEHNICE PENTRU VERIFICAREA CHELTUIELILOR UNUI CONTRACT DE GRANT FINANȚAT ÎN CADRUL POS DRU (ST)

Prezentul document reprezintă ST pe care „Beneficiarul” <Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior” din București> consimte a îi încredința „auditorului” ce va fi selectat în urma procedurii de achiziție a serviciilor de audit financiar activitatea de verificare a cheltuielilor și raportarea privind contractul de finanțare finanțat în cadrul POS DRU “Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compoziție în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii- ACAD-INOV”, număr identificare contract POSDRU/155/1.2/141884. În cazul în care “Autoritatea de Management/Organismul Intermediar” este menționată în ST, aceasta se referă la Autoritatea de Management/Organismul Intermediar care a semnat contractul de finanțare cu Beneficiarul și furnizează finanțarea nerambursabilă. Autoritatea de Management/Organismul Intermediar nu este parte a acestui angajament.

1.1 Responsabilitățile părților cu privire la angajament

“Beneficiarul” se referă la organizația care primește finanțarea nerambursabilă și care a semnat contractul de finanțare cu Autoritatea de Management/Organismul Intermediar.

- Beneficiarul este responsabil pentru furnizarea CRC pentru acțiunea finanțată prin contractul de finanțare și pentru asigurarea faptului că această CRC poate fi reconciliată adecvat cu sistemul de contabilitate și înregistrare al Beneficiarului, cu înregistrările de bază și conturile contabile.
- Beneficiarul acceptă ca abilitatea auditorului de a executa procedurile cerute de acest angajament depinde de Beneficiar și de partenerii săi dacă este cazul, furnizând acces liber și total la personalul beneficiarului, la toate informațiile și înregistrările pe care auditorul le consideră necesare în vederea emiterii raportului său.

„Auditorul” este persoana fizică sau firma de audit autorizată potrivit legislației în vigoare de către autoritatea competentă, respectiv Camera Auditorilor Financiari din România, să desfășoare audit în conformitate cu reglementările adoptate de aceasta.

Auditorul este responsabil pentru executarea procedurilor agreeate așa cum sunt specificate în aceste ST și pentru transmiterea către Beneficiar a unui Raport privind Constatările Factice.

- Auditorul este membru al CAFR care este la rândul său membru al Federației Internaționale a Contabililor (IFAC).
- Auditorul financiar trebuie să respecte Hotărârea nr.5 din 21 februarie 2014 pentru aprobarea protocolului de colaborare încheiat între Camera Auditorilor Financiari din



Universitatea Politehnică din București



Universitatea “Dunărea de Jos” din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică “Gheorghe Asachi” din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

je



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

România și Ministerul Fondurilor Europene privind colaborarea și desfășurarea activității de audit financiar pentru fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori, publicat în Monitorul Oficial nr.163 din 06 martie 2014, disponibil pe pagina web: <http://www.cafr.ro/uploads/Hot%205.pdf>

- Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea “Activ” pentru anul 2014 – prezentat în copie legalizată sau copie lizibilă cu mențiunea “Conform cu originalul”;
- Auditorul financiar independent să nu fie sancționat în ultimii 3 ani de către departamentul de Monitorizare și competență profesională al CAFR.
- Declarația pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR.

1.2 Subiectul angajamentului

Subiectul acestui angajament este CRC <intermediare și finală> cu privire la contractul de finanțare pentru perioada *septembrie 2014 la noiembrie 2015*. Informațiile, atât financiare cât și non-financiare, care sunt supuse verificării de către auditor, reprezintă toate informațiile care fac posibilă verificarea cheltuielilor pretinse de către Beneficiar în CRC, respectiv dacă acestea s-au efectuat, sunt legale, exacte și eligibile.

Anexa nr.1 a acestor ST conține o prezentare generală a informațiilor cheie a contractelor de finanțare și a acțiunilor în cauză.

1.3 Motivul angajamentului

Beneficiarul trebuie să transmită Autorității de Management/Organismului Intermediar un RCF realizat de un auditor financiar independent în sprijinul plății solicitante de Beneficiar în conformitate cu contractul de finanțare. Responsabilul cu ordonarea cheltuielilor din cadrul AM/OIPOSDRU solicită acest raport întrucât el realizează plata cheltuielilor solicitate de către Beneficiar, condiționată în funcție de acest raport al constatărilor factuale.

1.4 Tipul și obiectivul angajamentului

Prezentul document constituie un angajament de a executa proceduri specifice agreate cu privire la verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă finanțat în cadrul POS DRU. Obiectivul angajamentului este verificarea de către auditorul financiar a faptului că sumele solicitate spre rambursare de către Beneficiar în CRC pentru acțiunea finanțată în cadrul contractului de finanțare, s-au efectuat („realitatea desfășurării”), sunt legale („legalitatea”), exacte („exactitate”) și eligibile, precum și transmiterea către Beneficiar a raportului constatărilor factuale cu privire la procedurile agreate executate.

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

Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un angajament de asigurare, auditorul nu furnizează o opinie de audit și nu exprimă o asigurare. Autoritatea de Management/ Organismul



Universitatea Politehnică din București



Universitatea “Dunărea de Jos” din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică “Gheorghe Asachi” din Iași



S.C. The Red Point S.A.

Intermediar obține asigurarea prin concluziile proprii pe care le trage din raportul auditorului financiar asupra CRC a Beneficiarului aferente aceluia raport.

1.5 Scopul activității

1.5.1 Auditorul va îndeplini acest angajament atât în conformitate cu aceste ST, cât și:

- în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) *Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;
- în conformitate cu *Codul etic* emis de către IFAC și adoptat de către CAFR. Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele procedurilor agreeate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de Codul etic.

1.5.2 Termeni și condiții ale contractului de finanțare

Auditorul verifică faptul că finanțarea nerambursabilă acordată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractelor de finanțare, așa cum se solicită la articolul 1 alin. 4 din Condițiile Generale și Speciale ale contractelor de finanțare.

1.5.3 Planificare, proceduri, documentație și probe

Auditorul financiar trebuie să-și planifice activitatea astfel încât să poată realiza o verificare eficientă a cheltuielilor. În acest scop, auditorul realizează procedurile specificate în Anexa nr.2 a acestor ST și utilizează probele obținute din aceste proceduri ca bază pentru raportul constatărilor factuale. Auditorul trebuie să utilizeze documente care sunt importante în furnizarea probelor pentru sprijinirea Raportului privind Constatările Factice și probe care să ateste că lucrarea a fost realizată în conformitate cu ISRS 4400 și aceste ST.

1.6 Raportarea

RCF trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/Organismului Intermediar să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către auditor. **Utilizarea formatului de raportare atașat prezentelor ST este obligatorie (Anexa nr.3)**

1.7 Alți termeni

- 1.7.1 **Beneficiarul** se obliga sa furnizeze ofertantului toate informațiile si documentele necesare îndeplinirii obiectului contractului
- 1.7.2 **Auditorul financiar** se obliga sa-si foloseasca toata capacitatea profesionala si sa realizeze verificarea eficienta a cheltuielilor si platilor din Proiectul mai sus mentionat;
- 1.7.3 Sa furnizeze aproximativ 5 rapoarte de audit aferente celor 5 cereri de rambursare
- 1.7.4 Efectuarea procedurilor specificate privind o verificare a cheltuielilor Contractelor de finantare din Fondul Social European si din co-finantare de la bugetul de stat de către



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRUAgenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

AMPOSDRU. Auditorul trebuie sa verifice daca cheltuielile menționate de beneficiar in rapoartele Financiare au fost efectuate (realitatea), sunt corecte (exactitatea) si eligibile.

- 1.7.5 Sa întocmească Rapoartele Constatărilor De Facto pentru Verificarea Cheltuielilor conform Contractelor de finanțare din Fondul Social European si din co-finanțare de la bugetul de stat prin AMPOSDRU, in conformitate cu formatul ce ii va fi pus la dispozitie.
- 1.7.6 Sa se asigure ca raportul descrie scopul si procedurile aplicate in detalii suficiente pentru a permite beneficiarului si Autorității contractante sa înțeleagă natura si întinderea procedurilor desfășurate de Auditor.
- 1.7.7 Sa respecte cerințele tehnice specifice si procedurile convenite;
- 1.7.8 Sa respecte termenul de livrare al Rapoartelor Constatărilor De Facto pentru Verificarea Cheltuielilor conform Contractelor de finanțare din Fondul Social European si din co-finanțare de la bugetul de stat prin AMPOSDRU .

Din prezentul caiet de sarcini fac parte anexele nr. 1, 2, 3:

Anexa nr. 1: informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor

Anexa nr. 2: scopul lucrării – proceduri de realizat

Anexa nr. 3: raportul privind constatările factuale cu privire la verificarea cheltuielilor a unui contract de grant pentru acțiuni externe finanțat de către C.E.

ANEXA NR. 1 INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SUBIECTUL VERIFICĂRII CHELTUIELILOR

| Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor | |
|--|--|
| Numărul de referință și data contractului de finanțare | SMIS 50641 POSDRU/155/1.2/S/141884 din 18.04.2014 |
| Titlul contractului de finanțare | ”Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compoziție în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii- ACAD-INOV” |
| Țara/Regiunea | România, București-Ilfov |
| Beneficiarul | Agentia Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior |
| Referința Cererii de Propuneri de Proiecte | 155 |
| Baza legală pentru contractul de finanțare | Ordinului Ministrului Fondurilor Europene nr.146/26.03. 2014 Decizie OIPOSDRU MEN nr. |



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.

| Informații cu privire la subiectul verificării cheltuielilor | |
|---|---|
| | OI/544/ES/27.03.2014 |
| Data de început a acțiunii | 22.04.2014 |
| Data de sfârșit a acțiunii | 19.10.2015 |
| Costul total al acțiunii | 11.844.310,65 lei |
| Suma maximă a finanțării nerambursabile | 11.844.310,65lei |
| Suma totală primită la zi de către Beneficiar de la Autoritatea de Management | 0 |
| Suma totală a cererii de rambursare intermediară/ finală | 11.844.310,65lei |
| Autoritatea de Management/Organism Intermediar | OIPOSDRU MEN 021/3132943, oiposdru@oiposdru.edu.ro |
| Auditor financiar | |

ANEXA NR. 2 SCOPUL LUCRĂRII – PROCEDURI DE REALIZAT

Auditorul elaborează și îndeplinește programul de lucru privind verificarea în conformitate cu obiectivul și scopul acestui angajament și procedurile care trebuie realizate așa cum sunt specificate mai jos. 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 financiar obține probe adecvate și suficiente din aceste proceduri pentru a putea elabora un raport al constatărilor factuale. În acest scop, auditorul poate utiliza orientarea furnizată de Standardul Internațional de Audit 500 “Probe de audit” și în special paragrafele care fac referire la “probe de audit adecvate și suficiente”. Auditorul exercită o judecată profesională cu privire la ce înseamnă probe adecvate și suficiente dacă se consideră că orientarea furnizată de ISA 500, termenii și condițiile contractului de finanțare și ST pentru acest angajament nu sunt suficiente.

Lista indicativă a tipurilor și naturii probelor pe care auditorul le poate găsi adesea la verificarea cheltuielilor include:

- Înregistrări contabile (în format electronic sau manual) din sistemul contabil al Beneficiarului, precum Registrul jurnal, subcapitole ale acesteia și toate conturile de salarii, registrele activelor fixe și alte informații contabile relevante;



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe

Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRUAgenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

- Dovada procedurilor de achiziție precum documentațiile licitațiilor, ofertele pentru licitații și rapoartele de evaluare;
- Dovada angajamentelor precum contracte și formulare de comandă;
- Dovada prestării serviciilor precum rapoarte aprobate, fișe de pontaj, bilete de transport (incluzând tichetele de îmbarcare), dovada participării la seminarii, conferințe și stagii de pregătire (incluzând documentația relevantă și materialele obținute, certificatele) etc;
- Dovada primirii bunurilor precum documente de recepție din partea furnizorilor;
- Dovada finalizării lucrărilor precum facturi și chitanțe;
- Dovada plății precum extrase bancare, înștiințări de plată, dovada plății din partea subcontractorilor;
- Pentru cheltuielile cu benzina și motorina, o listă centralizatoare a distanțelor acoperite, consumul vehiculelor folosite, prețul carburanților și costurile de întreținere;
- Registrele privind plățile salariale și personalul precum și contractele aferente, statul de plată a salariilor, fișele de pontaj. Pentru personalul recrutat de pe plan local pentru contracte pe o perioadă fixă, detalii ale remunerațiilor plătite, probate de persoanele responsabile pe plan local, defalcate în salarii brute, contribuții sociale aferente, asigurări și salariul net. Pentru experți și/sau personalul din spațiul UE (dacă activitatea este implementată în Europa) analize și defalcări ale cheltuielilor lunare a muncii prestate: evaluate pe baza prețurilor unitare pe unitatea cuantificabilă de timp și defalcate în salariu brut, contribuții și asigurări sociale și salariu net.

Aceasta poate varia în funcție de natura cheltuielilor și practicile din țara în cauză.

1. Înțelegerea suficientă a acțiunii și a termenilor și condițiilor contractului de finanțare

Auditorul obține o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor contractului de finanțare prin revizuirea contractului de finanțare și a anexelor lui și alte informații relevante, precum și prin interogarea Beneficiarului. Auditorul se asigură că obține o copie a originalului contractului de finanțare (semnat de Beneficiar și de Autoritatea de Management/Organism Intermediar) și a anexelor sale. Auditorul obține și revizuieste CRC, împreună cu toate anexele acestuia.

Auditorul acordă o atenție deosebită Condițiilor Generale și Speciale ale Contractului de Finanțare și Anexei 1 a contractului de finanțare, care conține descrierea acțiunii. În cazul neconformității cu aceste reguli, cheltuielile nu vor fi eligibile pentru finanțarea din POS DRU. Dacă auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, trebuie să ceară clarificări de la Beneficiar.

2 Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar pentru acțiune.

2.1 Proceduri generale

2.1.1 Auditorul verifică dacă CRC este conformă cu condițiile contractului de finanțare.

2.1.2 Auditorul verifică dacă evidentele contabile ale Beneficiarului sunt în conformitate cu regulile pentru păstrarea înregistrărilor și cu regulile contabile din contractul de finanțare. Scopul este de:

- a evalua dacă o verificare eficientă și efectivă a cheltuielilor este fezabilă; și



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.

- a raporta excepții importante și puncte slabe cu privire la contabilitate, păstrarea înregistrărilor, cerințele documentației, astfel încât Beneficiarul să poată întreprinde măsuri ulterioare pentru corectarea și îmbunătățirea acestora pe perioada de implementare rămasă a acțiunii.

2.1.3 Auditorul verifică dacă informațiile din CRC se reconciliază cu sistemul de contabilitate și înregistrările Beneficiarului (ex: balanța de verificare, înregistrări din conturile analitice și sintetice).

2.1.4 Auditorul verifică dacă au fost aplicate rate de schimb corecte pentru conversiile monedei, unde este cazul și în conformitate cu legislația națională aplicabilă.

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuire analitică

Auditorul realizează o revizuire analitică a rubricilor cheltuielilor din CRC și:

- verifică dacă bugetul din CRC corespunde cu bugetul contractului de finanțare (autenticitatea și autorizarea bugetului inițial) și dacă cheltuielile realizate au fost prevăzute în bugetul contractului de finanțare.

- verifică dacă suma totală solicitată la plată de Beneficiar nu depășește finanțarea nerambursabilă maximă prevăzută în articolul 3.1 din Condiții Generale și Specifice ale contractului de finanțare, precum și sumele totale prevăzute pe categorii de cheltuieli.

- verifică dacă orice amendament la bugetul contractului de finanțare este în conformitate cu condițiile pentru astfel de amendamente (inclusiv dacă se aplică necesitatea unui addendum la contractul de finanțare) așa cum se prevede în articolul 12 din Condițiile Generale și Speciale ale Contractului de Finanțare.

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare

2.3.1 Categoriile și tipurile de cheltuieli

Cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC sunt prezentate în următoarele categorii:

1. Costuri cu resursele umane, 2. Costuri cu participantii, 3. Alte costuri, din care cheltuieli de tip FEDR fiind evidențiate distinct.

Categoriile de cheltuieli pot fi în principiu defalcate în tipuri de cheltuieli individuale sau tipuri pe clase de cheltuieli cu aceleași caracteristici sau caracteristici asemănătoare. Forma și natura probei suport (de ex o plată, un contract, o factură etc) și modul în care cheltuielile sunt înregistrate (adică registrul de intrări) variază în funcție de tipul și natura cheltuielilor și acțiunilor sau tranzacțiilor de bază. În toate cazurile tipurile de cheltuieli reflectă valoarea contabilă (sau financiară) a acțiunilor sau tranzacțiilor de bază, indiferent de tipul și natura acțiunii sau tranzacției în cauză.

2.3.2 Selectarea tipurilor de cheltuieli;

Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de cheltuieli prezentate în CRC.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe

Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRUAgenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

2.4 Verificarea cheltuielilor

Auditorul verifică cheltuielile și prezintă în RCF toate excepțiile care rezultă din această verificare. Excepțiile verificării sunt toate abaterile de la reglementările din aceste ST descoperite pe parcursul realizării procedurilor prevăzute în prezenta anexă. În toate cazurile auditorul evaluează impactul financiar (estimat) al excepțiilor în termeni de cheltuieli neeligibile. De exemplu: dacă auditorul descoperă o excepție cu privire la regulile achizițiilor, atunci evaluează în ce măsură această excepție a condus la cheltuieli neeligibile. Auditorul prezintă toate excepțiile găsite, inclusiv pe acelea cărora nu le poate măsura impactul financiar. Auditorul va verifica toate categoriile și tipurile de tranzacții care generează cheltuielile declarate în CRC prin testarea criteriilor prevăzute mai jos.

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

Auditorul financiar verifică eligibilitatea costurilor directe cu termenele și condițiile contractului de finanțare, în special cu articolul 4 din Condițiile Generale și Speciale.

Acesta verifică dacă aceste costuri:

- sunt necesare pentru desfășurarea acțiunii. În acest sens, auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost asumate pentru scopul propus al acțiunii și dacă au fost necesare pentru activitățile și obiectivele acțiunii. Auditorul verifică mai departe dacă costurile directe sunt cuprinse în bugetul contractului de grant și dacă sunt în conformitate cu principiile managementului financiar riguros, în special cu privire la cost-eficiență și cea mai bună utilizare a banilor.
- au fost asumate de Beneficiar sau de partenerii lui pe perioada de implementare a acțiunii.
- sunt înregistrate în conturile Beneficiarului și sunt identificabile, verificabile și dovedite cu originalele evidențelor suport.

Auditorul consideră ca fiind costuri neeligibile așa cum sunt descrise în articolul 3 din Condițiile Generale și Speciale. În acest sens, auditorul va ține cont de prevederile Hotărârii Guvernului nr.759/2007 privind regulile de eligibilitate a cheltuielilor efectuate în cadrul operațiunilor finanțate prin programele operaționale, cu modificările și completările ulterioare, de Ordinul comun al MMFPS și MFP nr.3/185/2008 pentru stabilirea regulilor de eligibilitate și a listei cheltuielilor eligibile în cadrul operațiunilor finanțate prin POSDRU, cu modificările și completările ulterioare, de Ghidul Solicitantului, de clauzele contractului de finanțare, de instrucțiunile AMPOSDRU, precum și de alte dispoziții legale aplicabile.

2.4.2 Acuratețe și înregistrare

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost înregistrate corespunzător în sistemul contabil al Beneficiarului și în CRC și dacă sunt sprijinite de evidențe adecvate și documente suport justificative. Aceasta include o evaluare adecvată și utilizarea unor rate de schimb corecte, atunci când este cazul.



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

je



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

2.4.3 Clasificare

Auditorul verifică dacă cheltuielile pentru o tranzacție sau acțiune au fost corecte pe categorii în CRC.

2.4.4 Realitate (desfasurare/existență)

Auditorul caută în mod profesional să obțină probe adecvate și suficiente privind verificarea cheltuielilor efectuate și – dacă este cazul – și pentru existența activelor. Auditorul verifică realitatea și oportunitatea cheltuielilor pentru o tranzacție sau acțiune prin examinarea dovezilor lucrărilor efectuate, bunurilor livrate sau serviciilor prestate într-un cadru de timp (de precizat perioada de implementare, pentru care se solicită rambursarea), la o calitate acceptabilă și agreeată și la prețuri sau costuri rezonabile.

2.4.5 Conformitatea cu regulile de achiziții publice

Regulile de achiziție publică aplicabile tuturor contractelor de finanțare sunt cele naționale.

Auditorul financiar examinează ce reguli de achiziții publice se aplică pentru fiecare categorie de cheltuieli, tipuri de cheltuieli. Auditorul verifică dacă Beneficiarul este în conformitate cu astfel de reguli și dacă cheltuielile în cauză sunt eligibile. Când auditorul descoperă aspecte de neconformitate cu regulile de achiziții publice, prezintă în RCF natura și impactul lor financiar în termeni de cheltuieli neeligibile.

Pentru calcularea impactului financiar urmare a procesului de achiziții publice, auditorul va ține cont de ghidul pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale sau din fondul de coeziune pentru neconformarea cu regulile achiziției publice, anexat prezentelor ST.

2.4.6 Costuri administrative (indirecte)

Auditorul nu va verifica documentele justificative referitoare la cheltuielile administrative (indirecte) declarate de Beneficiar, acestea fiind rambursate în mod automat de către AM/OI în baza cheltuielilor directe declarate de Beneficiar și verificate de auditor, prin aplicarea ratei forfetare stabilite în Contractul de Finanțare. Totuși, auditorul va verifica încadrarea acestor cheltuieli în procente ratelor forfetare stabilite de AM/OI prin Contractul de Finanțare.

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Atunci când este cazul, auditorul verifică faptul că veniturile generate de Beneficiar în contextul acțiunii au fost alocate în mod adecvat acțiunii care face subiectul contractului de finanțare și au fost trecute corect în CRC. Având în vedere că acest angajament nu reprezintă un audit, auditorului nu i se cere să evalueze totalitatea veniturilor.

Auditorul verifică dacă veniturile au fost corect înregistrate în evidența contabilă a proiectului finanțat prin POSDRU.

ANEXA NR. 3 RAPORTUL PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE LA VERIFICAREA CHELTUIELILOR A UNUI CONTRACT DE GRANT PENTRU ACȚIUNI EXTERNE FINANȚAT DE CĂTRE C.E.



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



je

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRUAgenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Să fie printat cu antetul auditorului

<Numele persoanei/persoanelor de contact>, <Poziția>

<Numele Beneficiarului>

<Adresa>

<zi lună an>

Stimate <Numele persoanei/persoanelor de contact>

În conformitate cu contractul nostru datat <zi lună an> cu <numele beneficiarului> „Beneficiarul” și Specificațiile Tehnice atașate (Anexa 1 a acestui Raport), vă furnizăm Raportul Constatărilor Factice („Raportul”), referitor la CRC atașată pe care ne-ați furnizat-o pentru perioada <zi lună an – zi lună an> (Anexa 2 a Raportului). Ați solicitat realizarea anumitor proceduri în legătură cu contractul de finanțare în cauză [titlul și numărul contractului], „contractul de finanțare”. Raportul este alcătuit din această scrisoare și detaliile Raportului prevăzute în capitolele 1 și 2.

Obiectiv

Angajamentul nostru a fost de a realiza procedurile agreeate cu privire la verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul contractului de finanțare semnat între dumneavoastră și „Autoritatea de Management/Organism Intermediar”. Acest lucru a implicat realizarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate vor folosi Autorității de Management/Organismului Intermediar pentru a putea formula concluzii proprii pe baza procedurilor executate de noi.

Obiectivul acestui angajament este verificarea de către auditor a faptului că sumele (cheltuielile) solicitate de Beneficiar în CRC pentru acțiunea finanțată de contractul de finanțare au fost efectuate („realitatea desfășurării”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile și transmiterea către Beneficiar a Raportului cu privire la realizarea procedurilor agreeate. Eligibilitate înseamnă că finanțarea nerambursabilă furnizată a fost cheltuită în conformitate cu termenii și condițiile contractului de finanțare.

Scopul lucrării

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- ST din Anexa 1 a acestui Raport și :
- Standardul 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
- *Codul etic* emis de către IFAC

Deși ISRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele privind procedurile agreeate, Autoritatea de Management/Organismul Intermediar solicită ca auditorul să respecte de asemenea cerințele de independență prevăzute de *Codul*;



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

je
Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRUAgenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Așa cum s-a solicitat, noi am realizat doar procedurile stabilite în ST pentru acest angajament și am raportat constatările noastre factuale cu privire la aceste proceduri în capitolul 2 al acestui Raport.

Scopul acestor proceduri agreeate a fost stabilit exclusiv de către Autoritatea de Management și procedurile au fost realizate exclusiv pentru a sprijini Autoritatea de Management/Organismul Intermediar în a evalua dacă cheltuielile solicitate de Beneficiar în CRC atasata au fost realizate („realitatea desfasurarii”), sunt exacte („exactitate”) și eligibile.

Deoarece procedurile întreprinse de noi nu reprezintă un audit sau o revizuire realizată în conformitate cu Standardele internaționale de audit sau Standardele internaționale privind angajamentele de revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare cu privire la CRC atasata.

Dacă am fi întreprins proceduri adiționale sau dacă am fi realizat un audit sau o revizuire a declarațiilor financiare ale Beneficiarului în conformitate cu Standardele internaționale de audit, alte elemente, ar fi putut fi supuse atenției noastre, care v-ar fi fost raportate.

Sursele informațiilor

Raportul prevede informațiile furnizate de managementul Beneficiarului în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice și contabilitate ale Beneficiarului. <Suplimentar, am obținut informații verbale din partea managementului Beneficiarului, care nu au fost documentate.> [se șterge dacă s-au primit numai informații în scris]

Constatări factuale

Cheltuielile totale care reprezintă subiectul acestei verificări se ridică la suma de <xxxxxx> lei. Suma menționată anterior este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de beneficiar în CRC (Anexa 2), iar suma solicitată de Beneficiar spre rambursare, <după deducerea din suma totală a cotei de prefinanțare> [se menționează acolo unde este cazul] conform contractului de finanțare se ridică la suma de <xxxxxx> lei, așa cum rezultă din CRC din <zi, lună, an >.

Auditorul trebuie să verifice toate categoriile și tipurile de cheltuieli.

Pe baza procedurilor agreeate pe care le-am realizat, am descoperit că suma cheltuielilor de <xxxx> lei nu este eligibilă.

Detaliile constatărilor noastre factuale inclusiv un tabel rezumat al cheltuielilor neeligibile sunt prezentate în capitolul 2 al acestui Raport.

Utilizarea acestui Raport

Acest Raport este exclusiv pentru scopul stabilit în obiectivul de mai sus.

Acest Raport este elaborat exclusiv pentru utilizarea confidențială a Beneficiarului și a Autorității de Management/Organism Intermediar și exclusiv pentru scopul transmiterii către Autoritatea de Management/Organism Intermediar în conformitate cu cerințele prevăzute în articolul 7 alin. (8) din Condițiile Generale și Speciale ale contractului de finanțare. Acest Raport nu poate fi invocat de Beneficiar sau de Autoritatea de Management/Organismul Intermediar pentru alt scop și nici



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brasov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

OIPOSDRU

Agenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

nu poate fi distribuit altor părți. Autoritatea de Management/Organism Intermediar poate face cunoscut acest Raport altor părți care au drepturi reglementate de a îl accesa, în special Comisia Europeană, Oficiul European de Luptă Antifraudă și Curtea Europeană a Auditorilor.

Acest Raport se bazează doar pe CRC specificată mai sus și nu se extinde asupra altor declarații financiare ale Beneficiarului.

Așteptăm cu interes discutarea acestui Raport cu dumneavoastră și vă stăm la dispoziție cu orice alte informații suplimentare sau sprijin pe care îl solicitați.

Cu considerație,

<zi lună an>

<numele auditorului>

DETAIIILE RAPORTULUI

Capitolul 1 Informații privind contractul de grant și acțiunea

[Capitolul 1 trebuie să includă o descriere a acțiunii în cauză și a contractului de grant, structura de implementare a Beneficiarului și informații financiare/bugetare cheie.

Auditorul trebuie de asemenea să prezinte aici tabelul cu "Informații privind subiectul verificării cheltuielilor" atașat de Beneficiar la ST. Informațiile din acest tabel trebuie verificate de auditor].

Capitolul 2 Proceduri realizate și constatări factuale

Am realizat procedurile agreate în ST pentru verificarea cheltuielilor contractului de finanțare în cauză <titlul și numărul acțiunii/contractului> (vezi **Anexa 1**). Constatările factuale ale acestor proceduri sunt stabilite în categoriile de mai jos.

[Descrieți rezultatele procedurilor realizate. Folosiți programe suport precum anexe la raport, dacă este cazul].

[Inserați, dacă este cazul: Detalii ale excepțiilor:.....]

1 Înțelegerea eficientă a acțiunii și a termenilor și condițiilor contractului de grant

2 Proceduri pentru verificarea eligibilității cheltuielilor solicitate de Beneficiar în Raportul Financiar al acțiunii

2.1 Proceduri generale

2.2 Conformitatea cheltuielilor cu bugetul și revizuirea analitică

2.3 Selectarea cheltuielilor pentru verificare



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brasov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

2.4 Verificarea cheltuielilor

2.4.1 Eligibilitatea costurilor directe

2.4.2 Acuratețe și înregistrare

2.4.3 Clasificare

2.4.4 Realitate (desfasurarea/existență)

2.4.5 Conformitate cu regulile de achiziții publice

2.4.6 Costuri administrative (indirecte)

2.5 Verificarea veniturilor acțiunii

Anexa 1 Specificații Tehnice

Anexa 2 CRC furnizată de Beneficiar

3. GHID PENTRU DETERMINAREA CORECȚIILOR FINANCIARE CARE TREBUIE FĂCUTE CHELTUIELII COFINANȚATE DIN FONDURILE STRUCTURALE SAU DIN FONDUL DE COEZIUNE PENTRU NECONFORMAREA CU REGULILE ACHIZIȚIEI PUBLICE

Raportul este adresat exclusiv acelor părți care au convenit asupra procedurilor care urmează să fie efectuate, deoarece alte persoane, care nu cunosc motivele pentru care au fost aplicate procedurile, ar putea interpreta în mod eronat rezultatele.

Detalii privind misiunea auditorului financiar independent sunt prezentate în documentul „*Cerințe privind verificarea cheltuielilor de către un auditor financiar independent*”, postat pe site-ul AMPOSDRU.

Responsabil financiar proiect POSDRU

Ec. Tănase Ion

Întocmit,

Responsabil achiziții publice
Iordache Silvia

Silvia



Universitatea Politehnica din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”

Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

FORMULARUL 1

Inregistrat la sediul autoritatii contractante Nr _____/Data _____

OFERTANTUL (denumirea/numele)

SCRISOARE DE INAINTARE

Catre(denumirea autoritatii contractante si adresa completa)

Ca urmare a anuntului de participare aparut in nr. din/(ziua/luna/anul), privind aplicarea procedurii pentru atribuirea contractului/(denumirea contractului de achizitie publica),

noi/(denumirea/numele ofertantului) va transmitem alaturat urmatoarele:

1. Documentul/(tipul, seria/numarul, emitentul) privind garantia pentru participare, in cuantumul si in forma stabilite de dumneavoastra prin documentatia pentru elaborarea si prezentarea ofertei;

2. Coletul sigilat si marcat in mod vizibil, continand, in original si intr-un numar de copii:

a) oferta;

b) documentele care insotesc oferta.

Avem speranta ca oferta noastra este corespunzatoare si va satisface cerintele.

Cu stima,

Data completarii

Ofertant,



Universitatea Politehnica din Bucuresti



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galati



Universitatea Transilvania din Brasov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”
Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

FORMULAR 2

.....

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE privind conflictul de interese

Subsemnatul(a).....(se inserează numele operatorului economic - persoană juridică), în calitate de ofertant la procedura de (se menționează procedura) pentru achiziția de (se inserează, după caz, denumirea produsului/lotului, serviciului sau lucrării și codul CPV), la data de (se inserează data), organizată de (se inserează numele autorității contractante), declar pe proprie răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedura și sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice,

a) ca nu ma aflu în situația prevăzută la art. 69¹ 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, aprobată cu completările și modificările ulterioare.

b) ca nu avem drept membri în cadrul consiliului de administrație/organ de conducere ori de supervizare și/sau are acționari ori asociați persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv ori care se află în relații comerciale, astfel cum sunt acestea prevăzute la art. 69 lit. a) din OUG 34/2006, cu persoane ce dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, respectiv: (vezi persoanele cu funcții de decizie implicate în organizarea, derularea și finalizarea procedurii de atribuire – Fisa de date cap. III.2.1a), subpunctul 4. Situația personală a candidatului sau ofertantului)

În sensul celor de mai sus, depun anexat prezentei declarații Certificat constatator eliberat de Oficiul Registrului Comerțului (sau echivalent în cazul persoanelor juridice străine) sau Extras din Registrul acționarilor, certificate de administrator, în cazul societăților pe acțiuni, din care să rezulte că nu avem acționari persoane care sunt soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv sau care se află în relații comerciale cu persoanele nominalizate în Fisa de date cap. III.2.1a), subpunctul 4. Situația personală a candidatului sau ofertantului

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.



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brasov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

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

Denumire operator economic

.....

(nume, prenume, functie semnatar)

.....

(semnatura si stampila)



Universitatea Politehnica din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe
Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”
Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

Formular nr. 3

Operator economic

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE PRIVIND ELIGIBILITATEA

Subsemnatul, reprezentant

împuternicit al _____(denumirea/numele

și sediul/adresa operatorului economic), declar pe propria răspundere, sub sancțiunea excluderii din procedură și sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, că nu mă aflu 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 337/2006, 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 dispun.

Data completării

Ofertant,

Denumire operator economic

(nume, prenume în clar, funcție semnatar)

(semnatura și stampila)



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

je



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NATIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Investește în oameni!

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”
Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

Formular nr. 4

Operator economic

(denumirea/numele)

DECLARAȚIE

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

Sub semnatul (a) (denumirea, numele operatorului

economic), în calitate de ofertant/candidat/concurent la procedura de (se menționează
procedura) pentru atribuirea contractului de achiziție publică având ca obiect

.....(denumirea produsului, serviciului sau lucrării și codul

CPV), la data de (zi/lună/an), organizată de

(denumirea autorității contractante), declar pe propria răspundere că:

- a) nu am intrat în faliment ca urmare a hotărârii pronunțate de executorul sindic;
- b) 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 sau în țara în care sunt stabilit ;
c¹) în ultimii 2 ani nu și-a îndeplinit sau și-a îndeplinit în mod defectuos obligațiile contractuale, din motive imputabile ofertantului în cauză, fapt care a produs sau este de natură să producă grave prejudicii beneficiarilor acestuia.
- c) nu am fost condamnat, în ultimii 3 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.
- d) prezintă informații false sau nu prezintă informațiile solicitate de către autoritatea contractantă, în scopul îndeplinirii 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 dispun.



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

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

Ofertant,

Denumire operator economic

(nume, prenume în clar, funcție semnatar)

(semnatura și stampila) Operator



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013

fe

Instrumente Structurale
2007-2013MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE

OIPOSDRU

Agenția Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior**Investește în oameni!**

Proiect cofinanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007 – 2013
Axa prioritară 1 „Educația și formarea profesională în sprijinul creșterii economice și dezvoltării societății bazate pe cunoaștere”

Domeniul major de intervenție 1.2 „Calitate în învățământul superior”

Titlul proiectului „Comunitate virtuală pentru asigurarea calității și perfecționării managementului strategic și inovativ în universitățile tehnice și compozite, în vederea creșterii relevanței învățământului superior pentru piața muncii –ACAD-INOV”
Contract POSDRU/155/1.2/S/141884

Formular nr. 5

Operator economic

*(denumirea/numele)***FORMULAR DE OFERTĂ**

Către Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior, str.Spiru Haret, nr.12, sector 1,
București, cu adresa de corespondență în B-dul Schitu Măgureanu, nr.1, sector 5, București, cod 050025.

(denumirea autorității contractante și adresa completă)

Domnilor,

1. Examinând documentația de atribuire, subsemnații, reprezentanți ai

oferantului _____ *(denumirea/numele ofertantului),*

ne oferim ca, în conformitate cu prevederile și cerințele cuprinse în documentația mai sus menționată, să prestam *Servicii de auditare financiară POSDRU/155/1.2/S/141894* pentru suma de *(suma în litere și în cifre, precum și moneda ofertei)*, plătilă după recepția serviciilor, 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 prestam serviciile în graficul de timp anexat.

3. Ne angajăm să menținem această ofertă valabilă pentru o durată de 40 zile, *(nouazeci de 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 publică 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 că nu sunteți obligați să acceptați oferta cu cel mai scăzut preț sau orice altă ofertă



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

pe care o puteți primi.

Data _____ / _____ / _____

nume, prenume în clar, funcție semnatar _____, (semnătură), în calitate de _____
legal autorizat să semneze oferta pentru și în numele _____ (denumirea/numele operatorului
economic)



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI



fe

Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013



MINISTERUL
EDUCAȚIEI
NAȚIONALE
OIPOSDRU



Agencia Română de
Asigurare a Calității în
Învățământul Superior

Persoanele cu funcții de decizie din cadrul autorității contractante
în ceea ce privește organizarea, derularea și finalizarea procedurii de
atribuire sunt:

Prof.univ.dr.ing.Petrescu Iordan

Ec.Tanase Ion

Jr.Lolea Marinela

Resp.achizitii Iordache Silvia



Universitatea Politehnică din București



Universitatea "Dunărea de Jos" din Galați



Universitatea Transilvania din Brașov



Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași



S.C. The Red Point S.A.