



Asociația „Grupul de Acțiune Locală Elisabeta Doamna” – județul Neamț  
Autorizație de funcționare nr. 175 / 22.09.2016 - sediu: str. Pietrei nr. 1, sat Horia, comuna Horia, județul Neamț  
tel: fix: 0233747375; mobil: 0769672297; 0766314220; / fax: 0233747341/ 0233747375 ;  
e-mail: galelisabetadoamna@yahoo.com web: http://www.agaled.ro/

Nr. 2144 din 12.10.2020



## Anunt

Asociația „Grupul de Acțiune Locală Elisabeta Doamna” - C.U.I.: 33591736  
Sediu: str. Pietrei nr. 1, sat Horia, comuna Horia, județul Neamț, C.P.617245,  
anunța primiri de oferte pentru

### **Audit financiar pentru proiectul “Sprijin pentru cheltuieli de funcționare și animare, respectiv: funcționarea Grupului de Acțiune Locală; activități de animare ale Grupului de Acțiune Locală selectat” - cod C19402175011612911130/ 17.01.2020**

Tara/Judet Romania/Neamt  
Data licitatiei 21.10.2020 ( au mai rămas 5 zile )  
Data publicarii: 12.10.2020  
Tip anunt: Achizitii  
Cod CPV: 79212100-4 - Servicii de auditare financiară

#### Descriere scurta:

Denumire contract: Audit financiar pentru proiect “Sprijin pentru cheltuieli de funcționare și animare, respectiv: funcționarea Grupului de Acțiune Locală; activități de animare ale Grupului de Acțiune Locală selectat” - cod C19402175011612911130/ 17.01.2020

Data limita depunere oferta: 21.10.2020 ora 14,00

#### **CAIET DE SARCINI pentru AUDITARE FINANCIARA Cod CPV79212100-4 Servicii de auditare financiara** **Introducere**

Serviciile de auditare financiara trebuie să cuprindă ca document justificativ „Raportul de asigurare” elaborat de un auditor autorizat, care trebuie să ofere asigurarea asupra faptului că toate cheltuielile aferente realizării activităților care fac obiectul Contractului de finanțare și care au fost menționate în Raportul de activitate intermediar/final avizat de către OJFIR, au fost efectuate în mod real și înregistrate corect în contabilitatea beneficiarului și sunt în conformitate cu prevederile legale.

Justificarea necesității achiziționării serviciilor, raportat la contextul de implementare a Contractului de finanțare: În conformitate cu ANEXA IV LA CONTRACTUL DE FINANȚARE – INSTRUCȚIUNI DE PLATĂ PENTRU BENEFICIARII MĂSURII 19 – SUBMĂSURĂ 19.4 - INSTRUCȚIUNI DE PLATĂ PENTRU BENEFICIARII SUBMĂSURII 19.4, dosarul Cererii de Plată trebuie să cuprindă ca document justificativ „Raportul de asigurare” elaborat de un auditor autorizat în urma realizării unei misiuni de asigurare rezonabilă conform Standardului internațional privind misiunile de asigurare ISAE 3000 – “Misiunile de asigurare altele decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice”. Auditorul trebuie să ofere asigurarea asupra faptului că toate cheltuielile aferente realizării activităților care fac obiectul Contractului de finanțare și care au fost menționate în Raportul de activitate intermediar/final avizat de către OJFIR, au fost efectuate în mod real și înregistrate corect în contabilitatea beneficiarului și sunt în conformitate cu prevederile legale.

#### **Cantitățile, termenii de referință și prețuri unitare pentru servicii de auditare financiara:**

Nr ctr	Activitate / actiunea	Numar experti necesari	Tip resursa necesara	Cantitate	Pret unitar* (fara TVA)		Pret total (fara TVA)	
					LEI**	EURO	LEI (col 4 x col 5)	EURO (col 4 x col 6)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Discuții preliminare cu managerul și cu responsabilul financiar ai Asociației „Grupul de Acțiune locală Elisabeta Doamna”, singurii implicați în menținerea evidențelor contabile și întocmirea situațiilor financiare; discuțiile sunt planificate pentru a-l ajuta pe auditor în înțelegerea organizației (natura activității, experiența organizației, etc.)	1	ore	4,00	95,66	20,00	382,64	80,00
2	Înțelegerea procedurii de control intern, a procedurilor contabile și a celor de raportare utilizate de către	1	ore	4,00	95,66	20,00	382,64	80,00



Asociația „Grupul de Acțiune Locală Elisabeta Doamna” – județul Neamț  
Autorizație de funcționare nr. 175 / 22.09.2016 - sediu: str. Pietrei nr. 1, sat Horia, comuna Horia, județul Neamț  
tel: fix: 0233747375; mobil: 0769672297; 0766314220; / fax: 0233747341/ 0233747375 ;  
e-mail: galelisabetadoamna@yahoo.com web: http://www.agaled.ro/

	Asociației „Grupul de Acțiune locală Elisabeta Doamna” in relatiă cu AFIR (Finanțatorul)							
3	<p>Auditare financiara lunara, timp de minim 2 ore / luna, timp de 14 de luni, in perioada noiembrie 2020 – decembrie 2021, concretizata in 14 de de Rapoarte lunare cuprinzând următoarele aspecte:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ cheltuielile efectuate și plătite de beneficiar au fost sau nu corect înregistrate în contabilitatea acestuia pentru fiecare activitate care face obiectul Contractului de finanțare</li> <li>✓ analiza și verificarea naturii, legalității și corectitudinii cheltuielilor facute de beneficiar</li> <li>✓ cheltuielile sunt sau nu sunt efectuate și plătite conform liniilor bugetare din Bugetul indicativ</li> <li>✓ analiza documentelor (facturi, documente de plată, extrase de cont, contracte etc.) în baza cărora au fost certificate cheltuielile facturate;</li> <li>✓ bunurile / serviciile facturate corespund cu cele prevăzute în contractul de achiziție, precum și în Procesele verbale de predare-primire/recepție (pentru cheltuielile externalizate);</li> <li>✓ cantitățile și prețurile bunurilor/serviciilor corespund cu cele din oferta câștigătoare și contractul de achiziție încheiat de către beneficiar (pentru cheltuielile externalizate);</li> <li>✓ verificarea previziunilor privind fluxurile financiare pentru fiecare trimestru aferent perioadei de implementare a proiectului în conformitate cu graficul de depunere a cererilor de plata</li> <li>✓ informații privind localizarea precisă a sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către persoane sau institutii abilitate in acest sens</li> <li>✓ orice alte aspecte pe care auditorul consideră că ar trebui aduse în atenția conducerii</li> </ul>	1	ore	28	95,66	20,00	2.678,48	560,00





Asociația „Grupul de Acțiune Locală Elisabeta Doamna” – județul Neamț  
Autorizație de funcționare nr. 175 / 22.09.2016 - sediu: str. Pietrei nr. 1, sat Horia, comuna Horia, județul Neamț  
tel: fix: 0233747375; mobil: 0769672297; 0766314220; / fax: 0233747341/ 0233747375 ;  
e-mail: galelisabetadoamna@yahoo.com web: http://www.agaled.ro/

	Asociației „Grupul de Acțiune Locală Elisabeta Doamna”.							
4	Intocmire 2 (doua) Rapoarte de asigurare pentru cheltuielile de funcționare a GAL-ului, corespunzătoare celor 2 (doua) Rapoarte intermediare previzionate a fi depuse de beneficiar conform cu Anexa V la Contractul de finanțare.	1	ore	16	95,66	20,00	1.530,56	320,00
5	Intocmire minim 1 (unu) Raport de asigurare pentru cheltuielile de funcționare a GAL-ului, corespunzător Raportului final previzionat a fi depus de beneficiar conform cu Anexa V la Contractul de finanțare.	1	ore	8	95,66	20,00	765,28	160,00
<b>TOTAL</b>			<b>60 ore</b> de auditare financiară				5.739,60	1.200,00

(\*) Prețurile unitare utilizate (tariful minim orar) de respectiv 20 euro / ora este conform tariful minim aplicabil misiunilor de audit financiar conform prevederilor anexei 1, capitolul VI, litera B, punctul 36, litera „h” din Hotărârea CAFR nr. 274 din 15 decembrie 2011.  
(\*\*) cursul 4,7830 LEI = 1 EURO.

Reprezentant legal beneficiar

Nume și prenume: ANGHEL CONSTANTIN ANDREI

Semnătura.....

Data: 12.10.2020

