



**Cofinanțat de
Uniunea Europeană**



„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

Nr. înreg PDDA 145 / 08.06.2026

Aprobat,

Director RNP Romsilva-APNC RA

Basarab-Laurențiu BÎRLĂDEANU



Avizat,

Manager Proiect 338636

Izabella POP

CAIET DE SARCINI

al achiziției

„Servicii realizare audit”,

în cadrul proiectului

„Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636



Contează pentru viitor!

**REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.**

Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515

ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391

Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;

E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





**Cofinanțat de
Uniunea Europeană**



„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

CUPRINS

1. INFORMAȚII GENERALE.....	1
2. OBIECTIVELE PROIECTULUI	1
3. INFORMAȚII PRIVIND CONTRACTUL.....	2
3.1 Obiectul contractului	2
3.2 Bugetul estimat al contractului.....	3
3.3 Durata și locul de prestare.....	3
3.4 Atribuții și responsabilități ale părților în cadrul contractului.....	3
4. DESCRIEREA SERVICIILOR	4
4.1. Etapele activității de audit	5
4.2. Conținutul activității de auditare	5
4.3. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit.....	6
5. CERINȚE.....	7
5.1. Cerințe tehnice	7
5.2. Cerințe privind resursa umană	9
6. RAPORTAREA, TERMENE DE PRESTARE ȘI VALOAREA ESTIMATĂ A SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR	10
7. CONDIȚII DE RECEPȚIE A SERVICIILOR.....	11
8. CALITATEA ȘI CONȚINUTUL OFERTEI.....	11
9. CRITERIUL DE ATRIBUIRE.....	12



Contează pentru viitor!

REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





1. INFORMAȚII GENERALE

1.1 Beneficiar

Date privind autoritatea contractantă:

Denumire: R.N.P. ROMSILVA - ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.

Adresa: Sat Șaru Dornei, Nr. 54C, Comuna Șaru Dornei, Jud. Suceava, România

Date de contact: email: calimanipark@gmail.com; calimani.pdd@gmail.com.

Tel: 0230371104

Tipul autorității: regie autonomă

R.N.P. ROMSILVA - ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A. este beneficiarul proiectului „Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636, având responsabilități de organizare a procesului de achiziție publică și de urmărire a derulării contractului aferent acestei achiziții.

1.2 Localizarea proiectului

Proiectul propus vizează suprafața Parcului Național Călimani, a siturilor Natura 2000 ROSCI0019 Călimani-Gurghiu (partea care se suprapune cu Parcul Național Călimani), ROSCI0051 Cușma (partea care se suprapune cu Parcul Național Călimani) și ROSPA0133 Munții Călimani și ariilor naturale protejate de interes național care se suprapun cu acestea.

Parcul se desfășoară pe teritoriul a patru județe: Suceava – UAT: Șaru Dornei, Panaci, Dorna Candrenilor, Poiana Stampei; Bistrița-Năsăud – UAT: Bistrița Bârgăului; Mureș – UAT: Răstolița, Lunca Bradului; Harghita – UAT: Toplița, Bilbor, cuprinzând zona superioară a Masivului Călimani, delimitat la est de șirul depresiunilor Păltiniș, Drăgoiasa, Bilbor și Secu, la nord, de zona depresionară a Dornelor și Munții Bârgăului, la sud de Defileul Mureșului iar la vest, Piemontul Colinar al Călimanului face trecerea spre partea estică a Podișului Transilvaniei.

Accesul este posibil din orașele Vatra Dornei și Toplița, și comunele: Șaru Dornei, Panaci, Bilbor, Stânceni, Lunca Bradului, Răstolița, Colibița, Piatra Fântânele, Poiana Stampei- sat Dornișoara și Dorna Candrenilor - sat Poiana Negrii.

2. OBIECTIVELE PROIECTULUI

Obiectivul general al proiectului/Scopul proiectului

Obiectivul general / scopul proiectului îl reprezintă creșterea gradului de protecție și conservare a biodiversității din arealul Parcului Național Călimani, a siturilor Natura 2000 ROSCI0019 Călimani-Gurghiu (partea care se suprapune cu Parcul Național Călimani), ROSCI0051 Cușma (partea care se suprapune cu Parcul Național Călimani) și ROSPA0133 Munții Călimani și ariilor



Contează pentru viitor!

**REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.**
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

naturale protejate de interes național care se suprapun cu acestea, prin implementarea de măsuri de conservare / management.

Obiective specifice:

1. Îmbunătățirea/menținerea stării de conservare a speciilor și habitatelor de importanță comunitară de pe teritoriul Parcului Național Călimani și a celorlalte arii naturale protejate suprapuse cu acesta, prin implementarea de măsuri active de conservare și strategii de monitorizare adecvate, respectiv 109,44 ha habitat prioritar 6230* cu stare de conservare îmbunătățită, 32,89 ha habitat forestier 9410 cu structură și funcții îmbunătățite, 404,03 ha habitat specific chiroptere îmbunătățit ca structură și funcții, 43 km cursuri de apă habitat specific vidrei cu resursă trofică îmbunătățită, monitorizarea stării de conservare a 15 tipuri de habitate și 31 de specii de mamifere, inclusiv chiroptere;
2. Îmbunătățirea infrastructurii de vizitare a administrației Parcului Național Călimani prin reabilitarea centrului de vizitare;
3. Îmbunătățirea nivelului de cunoaștere a biodiversității în rândul comunităților locale prin realizarea a 8 întâlniri de informare/conștientizare pentru minim 120 de persoane, respectiv realizarea unui film documentar;
4. Întărirea capacității instituționale a Administrației Parcului Național Călimani privind managementul ariilor naturale protejate prin achiziția a 133 de echipamente.

3. INFORMAȚII PRIVIND CONTRACTUL

3.1 Obiectul contractului

Prin prezentul contract, Autoritatea Contractantă intenționează să achiziționeze **”Servicii realizare audit”** în cadrul proiectului „Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636, în vederea asigurării serviciilor de auditare financiară a tuturor cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului, respectiv elaborarea de către un auditor financiar independent a rapoartelor de audit financiar al proiectului.

Achiziția corespunde activității **AG.3 Auditul proiectului**.

Rezultatele care trebuie obținute în urma derulării auditului proiectului, rezultate obligatorii, sunt următoarele:

- 1 raport de audit financiar intermediar;
- 1 raport de audit financiar final.

Codurile CPV ale serviciilor care constituie obiectul achiziției:

- 79212100-4 Servicii de auditare financiara



Contează pentru viitor!

REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





3.2 Bugetul estimat al contractului

Pentru realizarea activităților și obținerea rezultatelor, bugetul estimat pentru întregul contract de servicii este de 110.000,00 lei, la care se adaugă TVA conform legii.

Bugetul contractului, fără TVA, estimat pe livrabile/rezultate, este prezentat în tabelul următor:

Livrabil/Rezultat	Valoarea maximă estimată (lei, fără TVA)
1 raport de audit financiar intermediar	55.000,00
1 raport de audit financiar final	55.000,00
BUGET ESTIMAT CONTRACT (lei, fără TVA)	110.000,00

Toate costurile aferente desfășurării contractului vor fi asigurate din bugetul proiectului „Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636.

3.3 Durata și locul de prestare

Contractul care face obiectul procedurii de atribuire se va desfășura astfel:

- la sediul Autorității Contractante/Beneficiarului;
- la sediul Prestatorului.

Durata de prestare a serviciilor este de (maxim) 24 luni de la data semnării a contractului și cuprinde durata de prestare a serviciilor și durata de recepție, dar nu mai târziu de 16 iunie 2028.

În cazul prelungirii termenului de implementare a proiectului (după data de 16.06.2028), contractul de servicii se poate, eventual, prelungi prin act adițional, fără costuri suplimentare.

3.4 Atribuții și responsabilități ale părților în cadrul contractului

Prestatorul este responsabil pentru:

- asigurarea planificării resurselor în raport cu graficul estimat pentru derularea contractului și prezentat în cadrul acestui document;
- îndeplinirea obligațiilor sale, cu respectarea celor mai bune practici din domeniu, a prevederilor legale și contractuale relevante, precum și cu deplină înțelegere a complexității legate de derularea cu succes a contractului, astfel încât să se asigure îndeplinirea obiectivelor stabilite;
- asigurarea valabilității tuturor autorizațiilor și certificatelor (atât pentru organizația sa, cât și pentru personalul/echipamentul propus pentru realizarea serviciilor), care sunt necesare (conform legislației în vigoare) pentru realizarea serviciilor;





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

- realizarea serviciilor în conformitate cu cerințele Specificațiilor tehnice;
- prezentarea rezultatelor în formatul/formatele care să respecte cerințele Autorității Contractante;
- respectarea prevederilor legale privind formatul și conținutul Planului de management;
- colaborarea cu personalul autorității contractante, respectiv membrii echipei de implementare a proiectului (UIP);
- participarea la ședințele de lucru cu echipa UIP.

Autoritatea Contractantă este responsabilă pentru:

- punerea la dispoziția Prestatorului a informațiilor disponibile pentru obținerea rezultatelor așteptate;
- recepționarea livrabililor contractului, după constatarea conformității calitative și cantitative și asigurarea plăților pentru livrabilii recepționați, în condițiile specificate în Contractul încheiat cu Prestatorul;
- desemnarea echipei implicate și responsabile cu interacțiunea și suportul oferit Prestatorului;
- asigurarea tuturor resurselor care sunt în sarcina sa pentru buna derulare a contractului.

4. DESCRIEREA SERVICIILOR

Specificațiile tehnice reprezintă ansamblul cerințelor minime pe baza cărora se va elabora propunerea tehnică. Cerințele din Specificațiile tehnice sunt minime și obligatorii.

Prestatorul va verifica toate cheltuielile proiectului din punct de vedere al realității, legalității și conformității acestora cu: legislația națională și europeană aplicabilă, Ghidul solicitantului pentru finanțarea proiectelor dedicate menținerii/îmbunătățirii stării de conservare a speciilor și habitatelor prin măsuri de conservare - Programul Dezvoltare Durabilă (PDD) 2021-2027, Contractul de finanțare și a Cererea de finanțare a proiectului.

Prestatorul va obține pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Beneficiar în cadrul proiectului. Sub aspectul:

- realității - se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de plată/rambursare au fost plătite;
- regularității - se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de plată/rambursare sunt corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;



Contează pentru viitor!

**REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.**
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

- eligibilității - se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de plată/rambursare au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative;

Prestatorul va menționa în rapoartele de audit, concluziile la care a ajuns în urma misiunilor de audit.

4.1. Etapele activității de audit

Prestatorul de servicii aplică metodele proprii de lucru și desfășoară activitățile asumate prin contract privind verificarea activităților, înregistrărilor și conturilor proiectului, în conformitate cu obiectivele proiectului și cu prevederile legislative în vigoare.

Beneficiarul va pune la dispoziția Prestatorului documentele și informațiile necesare pentru auditarea financiară și verificarea modului de utilizare a fondurilor nerambursabile acordate pentru proiectul SMIS 338636.

- Prestatorul va participa la discuții preliminare cu membrii echipei proiectului în vederea cunoașterii proiectului, procedurilor de lucru interne a Beneficiarului, a regulilor de raportare financiară utilizate de Autoritatea Contractantă conform Contractului de finanțare;
- Prestatorul va verifica conformitatea cheltuielilor cu prevederile Contractului de finanțare; Ghidului solicitantului pentru PD 2021-2027, Prioritatea 2, Obiectivul Specific RSO 2.7, Acțiunea 2.1, Apel PDD / 216 și legislației naționale și europene aplicabilă;
- Prestatorul va verifica în detaliu documentele financiare ale proiectului și cererile de plată/rambursare, cu scopul de obține probe de audit suficiente și corespunzătoare pentru exprimarea opiniei de audit asupra situațiilor financiare:
 - a) Verificarea exactității și realității sumelor cheltuite și solicitate la plată/rambursare;
 - b) Existența și conformitatea documentelor suport atașate cererilor de plată/rambursare;
 - c) Utilizarea fondurilor nerambursabile primite în conformitate cu clauzele Contractului de finanțare,
 - d) Respectarea prevederilor legislative în vigoare în procedurile de atribuire a contractelor de achiziție publică;
 - e) Existența documentelor justificative a încasărilor și plăților în concordanță cu clauzele Contractului de finanțare.
- Prestatorul verifica dacă sistemul de contabilitate al proiectului utilizează conturi analitice distincte, fiind în conformitate cu legislația națională în vigoare.

4.2. Conținutul activității de auditare

Prestatorul va verifica:



Contează pentru viitor!

**REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.**
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

- dacă fondurile nerambursabile au fost cheltuite în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare, iar sumele solicitate la plată/rambursare sunt reale, exacte și eligibile conform prevederilor contractuale;
- situațiile financiare incluse în cererile de plată/rambursare și conformitatea acestora cu înregistrările contabile efectuate de Beneficiar;
- corectitudinea înregistrărilor contabile pe categorii de cheltuieli;
- existența și realitatea documentelor justificative pentru cheltuielile efectuate;
- dacă plățile sunt efectuate de Beneficiar, în limita bugetului aprobat;
- dacă cheltuielile au fost efectuate pe parcursul perioadei de implementare a proiectului;
- dacă cheltuielile înregistrate în contabilitatea Beneficiarului au la bază documente verificabile, originale;
- dacă documentele originale ce stau la baza înregistrărilor contabile au aplicată ștampila “PDD cod SMIS 338636”;
- contractele de achiziție publică și respectarea prevederilor legislative în vigoare atribuirea acestora;
- documentele de angajare a personalului proiectului precum și a modului de remunerare a acestuia;
- modificările aduse cererii de finanțare prin notificarea Autorității Contractante; modul de realocare a fondurilor nerambursabile;
- dacă Beneficiarul păstrează documentele proiectului în bune condiții, în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare și prevederile legislative în vigoare.

Presatorul va:

- obține probe adecvate și suficiente pentru elaborarea opiniei de audit;
- raporta constatările sale în urma auditării cheltuielilor proiectului și va elabora, după caz, recomandări/măsuri pentru corectarea și/sau îmbunătățirea unor aspecte privind implementarea proiectului;
- furniza explicații/argumentări cu privire la rezultatele serviciilor de audit livrate, dacă acestea sunt solicitate de beneficiar direct, sau ca urmare a unor cerințe punctuale ale Autorității de Management PDD.

4.3. Planificarea, procedurile, documentația și dovezile de audit

Prestatorul își va planifica activitatea astfel încât să poată realiza o verificare amănunțită a documentelor financiar-contabile ale proiectului și va utiliza dovezile obținute la elaborarea rapoartelor.



Contează pentru viitor!

REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

Prestatorul trebuie să obțină o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de finanțare și anexelor acestuia, cât și a altor informații relevante pentru implementarea proiectului. Pentru aceasta, Prestatorul se obligă să consulte următoarele documente:

- Ghidul Solicitantului pentru Programul Dezvoltare Durabilă (PDD) 2021-2027, Prioritatea 2 - Protecția mediului prin conservarea biodiversității, asigurarea calității aerului și remediere a siturilor contaminate, Obiectivul specific: RSO2.7 Intensificarea acțiunilor de protecție și conservare a naturii, a biodiversității și a infrastructurii verzi, inclusiv în zonele urbane, precum și reducerea tuturor formelor de poluare, Acțiunea 2.1 - Conservarea biodiversității pentru a îndeplini cerințele directivelor de mediu - versiunea finală (<https://mfe.gov.ro/pdds/ghiduri/>);
- Contractul de finanțare al proiectului;
- Instrucțiuni emise de AM PDD pentru implementarea proiectului;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 133/2021 privind gestionarea financiară a fondurilor europene pentru perioada de programare 2021-2027 alocate României din Fondul european de dezvoltare regională, Fondul de coeziune, Fondul social european Plus, Fondul pentru o tranziție justă, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea nr. 873/2022 pentru stabilirea cadrului legal privind eligibilitatea cheltuielilor efectuate de beneficiari în cadrul operațiunilor finanțate în perioada de programare 2021-2027 prin Fondul european de dezvoltare regională, Fondul social european Plus, Fondul de coeziune și Fondul pentru o tranziție justă;
- Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, cu modificările și completările ulterioare.

Prestatorul va purta discuții cu personalul Beneficiarului implicat în implementarea proiectului în vederea obținerii tuturor informațiilor necesare pentru desfășurarea activității de audit.

5. CERINȚE

5.1. Cerințe tehnice

- Auditarea se va face cu respectarea Standardului Internațional privind Serviciile Conexe de Audit 4400 (ISRS) - Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare și Codul Etic, documente emise de către Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptate de către Camera Auditorilor Financiarî din România (CAFR);



Contează pentru viitor!

REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

- Prestatorul va respecta și se va supune tuturor legilor și reglementărilor naționale și comunitare în vigoare și se va asigura că personalul său, salariat sau contractat de acesta, conducerea sa, subordonații acestuia și salariații din teritoriu vor respecta și se vor supune aceluiași legi și reglementări;
- Prestatorul serviciilor de audit trebuie să fie auditor extern independent;
- Prestatorul trebuie să fie o persoană fizică sau juridică înscrisă în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de CAFR, înregistrată fiscal în România și care deține viza de membru activ al CAFR pe perioada de implementare a proiectului și are experiență de specialitate dovedită în domeniu, de minim 3 ani.
- Prestatorul va dovedi experiență similară în servicii de auditare financiară. Experiența similară - Cerința minimă: Se solicita prezentarea cel puțin a unui document doveditor (contract/ proces-verbal de recepție/ recomandare din partea beneficiarului, etc) care să confirme prestarea de servicii de audit în cadrul a cel puțin un proiect finanțat din fonduri nerambursabile;
- Prestatorul nu a fost sancționat de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR în ultimii 3 ani;
- Prestatorul trebuie să se conformeze cu cerințele de independență ale Codului de Etică pentru Contabilii Profesioniști;
- Prestatorul trebuie să posede asigurare profesională pentru riscul de audit care să acopere întreaga valoare a contractului în termen de valabilitate la data semnării contractului de prestări servicii, respectiv pe durata contractului.
- Prestatorul va delega la sediul beneficiarului, pe o perioadă stabilită de comun acord cu Beneficiarul, personal calificat (se va menționa numărul auditorilor, numele acestora și pregătirea profesională), aceștia trebuind să verifice toate documentele financiar-contabile ale proiectului;
- Prestatorul va utiliza dovezi suficiente pentru sprijinirea Raportului privind Constatările Factice;
- Prestatorul va acorda o atenție deosebită condițiilor generale și speciale ale Contractului de Finanțare și a anexelor acestuia. Dacă auditorul consideră că termenii și condițiile verificate nu sunt suficient de clare, va solicita clarificări de la Beneficiar.

Pentru îndeplinirea eficientă a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului, Prestatorul trebuie să țină cont de următoarele principii:

- integritate – Prestatorul trebuie să-și desfășoare activitățile într-un mod onest și responsabil și să respecte legislația în vigoare;
- obiectivitate – Prestatorul trebuie să aibă o atitudine imparțială;
- confidențialitate – Prestatorul trebuie să fie prudent în a utiliza și proteja informațiile la care are acces pe durata contractului asigurând confidențialitatea lor;



Contează pentru viitor!

REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

- competență – Prestatorul trebuie să aplice experiența și expertiza lui pentru îndeplinirea sarcinilor;
- independență – Prestatorul trebuie să fie independent față de toate părțile implicate în implementarea proiectului.

5.2. Cerințe privind resursa umană

Prestatorul va trebui să asigure personal calificat în vederea îndeplinirii eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului, ca în final să atingă obiectivele generale și specifice ale contractului.

În cazul în care va fi nevoie, Prestatorul trebuie să asigure personal administrativ și de suport pentru a sprijini activitățile de auditare, în vederea unei bune implementări a contractului de prestări servicii de audit. Toate costurile legate de personalul administrativ și de suport vor fi suportate de către Prestator și vor fi incluse în prețul contractului.

Personal minim solicitat:

- un auditor financiar autorizat;

Cerințe minime:

- să aibă viza anuală valabilă emisă de A.S.P.A.A.S. (Autoritatea de Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar);
- membru activ în Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR)
- înscris în Registrul Public Electronic (RPE) gestionat de ASPAAS;
- statut de auditor activ;
- experiență profesională în domeniu de minim 3 ani;
- experiență profesională specifică prin prestarea serviciilor de audit pentru cel puțin un contract similar ce a avut ca obiect auditarea financiară a cheltuielilor efectuate în cadrul unui proiect finanțat din fonduri nerambursabile;

Documente doveditoare:

- CV în format european, care să conțină informații actualizate, datat și semnat;
- Listă cu principalele contracte de audit financiar din ultimii 3 ani, însoțită de cel puțin un document doveditor (contract/ proces-verbal de recepție/ recomandare din partea beneficiarului, etc) care să confirme prestarea de servicii de audit în cadrul unui proiect finanțat din fonduri nerambursabile;
- Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR;





- Carnetul de membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) vizat cu mențiunea „activ” valabil la data limită de depunere a ofertelor SAU viza electronică anuală valabilă la data ofertării;
- Viza anuală valabilă emisă de A.S.P.A.A.S.
- Declarație pe proprie răspundere a auditorului financiar din care să rezulte că nu a fost sancționat de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR în ultimii 3 ani.

6. RAPORTAREA, TERMENE DE PRESTARE ȘI VALOAREA ESTIMATĂ A SERVICIULUI DE AUDIT FINANCIAR

Prestatorul se va deplasa la sediul Beneficiarului pentru auditarea cheltuielilor efectuate în cadrul proiectului și va întocmi rapoarte complete de audit, după fiecare misiune de auditare:

Tip	Servicii	Termen de predare a raportului de audit	Valoare estimată fără TVA
Raport audit 1	Raport de audit intermediar (se vor audita documentele/ cheltuielile proiectului din perioada iunie 2025 – decembrie 2026)	31 ianuarie 2027	55.000,00
Raport audit 2	Raport de audit final (se vor audita documentele/cheltuielile proiectului din perioada ianuarie 2027 – iunie 2028)	16 iunie 2028	55.000,00

Se va respecta ca valoarea maximală estimată, fără T.V.A., pentru fiecare din cele 2 rapoarte, în parte. Ofertele care nu respectă această cerință se vor considera neconforme.

Rapoartele de audit vor conține constatările prestatorului și după caz, recomandările efectuate de acesta pentru îmbunătățirea modului de implementare a proiectului.

Rapoartele de audit vor conține informații privind localizarea sediilor unde se află originalele documentelor justificative auditate în eventualitatea verificării acestora de către Autoritatea de Management PDD, DRI, Autoritatea de Certificare și Plată, Autoritatea de Audit, Comisia Europeană și alte organisme de control.

Perioada concretă a misiunii de auditare va fi stabilită de comun acord, între părți, în intervalul menționat în tabelul de mai sus.

Beneficiarul va pune la dispoziția Prestatorului sau reprezentantului acestuia, spre consultare, la sediul primului, documentele financiar-contabile ale proiectului.

La sfârșitul vizitei, Prestatorul va înainta Beneficiarului o minută în care se va menționa perioada misiunii de auditare și lista documentelor verificate.





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

Rapoartele trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament în detalii suficiente astfel încât să permită Beneficiarului și Autorității de Management/DRI să înțeleagă natura și măsura procedurilor realizate de către Prestator.

Toate rapoartele și documentele relevante care le însoțesc vor deveni proprietatea Beneficiarului. Prestatorul va furniza rapoartele atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic. Toate rapoartele menționate vor fi date și semnate de către Prestator și vor fi predate Beneficiarului în 2 exemplare originale și 1 exemplar pe suport electronic.

7. CONDIȚII DE RECEPȚIE A SERVICIILOR

Pentru recepția la Beneficiar, Prestatorul va preda materialele astfel:

- Rapoartele trebuie predate conform graficului de predare;
- Rapoartele vor fi predate în 2 (două) exemplare originale - date, semnate și stampilate și 1 (un) exemplar în format editabil (word);
- Rapoartele vor fi însoțite de minuta vizitei și lista documentelor verificate, de factură și proces-verbal de predare-primire;

După recepția la Beneficiar, rapoartele devin proprietate a Beneficiarului, care își rezervă dreptul de utilizare ulterioară a acestora, Prestatorul neputându-le folosi, transmite sau comunica altcuiva decât Beneficiarului.

Condițiile de plată sunt conform prevederilor din modelul de contract anexă la documentația de atribuire.

8. CALITATEA ȘI CONȚINUTUL OFERTEI

Oferta tehnică va conține toate informațiile și dovezile pe care ofertantul le consideră necesare pentru fundamentarea ofertei sale.

Oferta tehnică va cuprinde, cel puțin:

- descrierea Ofertantului și a experienței acestuia în domeniul obiectului contractului;
- descrierea activităților, indicând ordinea și programarea acestora în timp;
- prezentarea echipei de experți și a documentelor prin care se demonstrează modul de îndeplinire a cerințelor minime.

Toate precizările din prezentul document sunt obligatorii și minimale, ele putând fi oferite la un nivel egal sau superior. Oferta tehnică se va prezenta astfel încât aceasta să respecte în totalitate cerințele prevăzute în Caietul de sarcini.

Ofertele care nu îndeplinesc cerințele tehnice minime prezentate în conținutul caietului de sarcini se vor considera neconforme cu specificațiile acestuia.

Nu se accepta oferte parțiale.



Contează pentru viitor!

REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod poștal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro





„Proiect cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională în cadrul Programului Dezvoltare Durabilă 2021-2027”

”Conservarea biodiversității din Parcul Național Călimani și din siturile ROSCI0019 Călimani-Gurghiu, ROSCI0051 Cușma și ROSPA0133 Munții Călimani prin implementarea măsurilor prevăzute în Planul de management”, cod SMIS 338636

Ofertantul va elabora propunerea financiară în așa fel încât aceasta să furnizeze toate informațiile solicitate cu privire la preț, precum și la alte condiții financiare și comerciale legate de obiectul contractului de servicii.

Propunerea financiară va fi exprimată în lei, fără TVA.

9. CRITERIUL DE ATRIBUIRE

Atribuirea contractului de servicii se va face după următorul criteriu de atribuire: **”prețul cel mai scăzut”**.

Întocmit

Rogojan Claudiu-Cosmin, Asistent manager proiect

Tărnăuceanu Paula Rodica, Responsabil financiar 2



Contează pentru viitor!

REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR – ROMSILVA
ADMINISTRAȚIA PARCULUI NAȚIONAL CĂLIMANI R.A.
Loc. Șaru Dornei, Nr. 54C; Jud. Suceava; Cod postal 727515
ONRC: J33/457/2009; CUI: RO25614391
Telefon: 004 0230/371104; Fax: 004 0230/374197;
E-mail: calimanipark@gmail.com; Pagina web: www.calimani.ro

