

Programul „Dezvoltare locala, reducerea saraciei si cresterea incluziunii romilor” finantat prin Granturile SEE SI Norvegiene 2014-2021  
Titlu Proiect: “ AdaptJust- Justitie accesibila pentru persoane cu dizabilitati”  
Contract: 1/28.10.2021/SEE  
Beneficiar: Fundatia „Centrul de Resurse Juridice”  
Cod PN5012

## CAIET DE SARCINI

Servicii de auditare financiara externa, in beneficiul proiectului „AdaptJust – Justiție accesibilă pentru persoane cu dizabilități”

Caietul de sarcini face parte integrantă din documentația pentru atribuirea contractului și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora se elaborează de către fiecare ofertant propunerea tehnică. Caietul de sarcini conține, în mod obligatoriu, specificații tehnice. *Cerințele impuse vor fi considerate ca fiind minimale.*

În acest sens, orice ofertă prezentată, care conține elemente suplimentare față de cele solicitate prin Caietul de sarcini va fi luată în considerare, dar numai în măsura în care propunerea tehnică presupune asigurarea unui nivel calitativ superior cerințelor minimale din Caietul de sarcini. Ofertele care nu satisfac cerințele caietului de sarcini vor fi declarate neconforme și vor fi respinse.

## INFORMATII GENERALE

**Autoritatea contractantă:** Parteneriatul Centrul de Resurse Juridice și Ministerul Public

**Sursa de finanțare:** Programul „Dezvoltare locala, reducerea saraciei si cresterea incluziunii romilor” finantat prin Granturile SEE si Norvegiene 2014-2021.

Achiziția serviciilor de auditare financiara externa se realizează în cadrul proiectului ”AdaptJust – Justiție accesibilă pentru persoane cu dizabilități”, derulat în parteneriat de Centrul de Resurse Juridice și Ministerul Public și finanțat din Granturile SEE și Norvegiene 2014-2021 prin Programul de Dezvoltare locală.

Proiectul are ca scop îmbunătățirea implementării hotărârilor Curții Europene a Drepturilor Omului și a Deciziilor Comitetului de Miniștri al Consiliului Europei în materia drepturilor persoanelor cu dizabilități intelectuale și psihosociale private de libertate.

**CONTEXT:** În prezent, în România, există aproximativ 17.500 de persoane instituționalizate cu dizabilități, iar conform statisticilor<sup>[1]</sup>, 56.6% dintre acestea au o dizabilitate mintală. Inițiativa proiectului a apărut în contextul în care, conform statisticilor, persoanele cu dizabilități au acces mai redus la sistemul de justiție față de cele fără dizabilități atunci când au nevoie să sesizeze o încălcare a drepturilor. Studiul național citat anterior arată că doar 40% dintre persoanele cu dizabilități reușesc să parcurgă etapele care țin de depunerea unei plângeri și doar 15% contestă decizia unei instanțe (față de 29% persoane fără dizabilități).

Asigurarea accesului la justiție este cu atât mai importantă cu cât persoanele cu dizabilități, în special cele cu dizabilități intelectuale și psihosociale plasate în instituții medicale și sociale, sunt în mod disproporționat expuse violenței și neglijării. Prevalența violenței împotriva persoanelor cu dizabilități este de 1,5 ori mai mare decât împotriva persoanelor fără dizabilități și riscul ca persoanele cu dizabilități mintale să fie expuse violenței este de 4 ori mai mare<sup>[2]</sup>. Din datele colectate de CRJ a reieșit că anual mor în jur de 1500 de persoane cu dizabilități în instituții sociale și medicale și că doar câteva dintre aceste decese sunt raportate pentru a fi

Programul „Dezvoltare locala, reducerea saraciei si cresterea incluziunii romilor” finantat prin Granturile SEE SI Norvegiene 2014-2021  
Titlu Proiect: “ AdaptJust- Justitie accesibila pentru persoane cu dizabilitati”  
Contract: 1/28.10.2021/SEE  
Beneficiar: Fundatia „Centrul de Resurse Juridice”  
Cod PN5012

investigate ca fiind decese suspecte, în contextul în care rata mortalității în rândul tinerilor cu dizabilități instituționalizați este de 16 ori mai mare decât cea a populației.

Convenția ONU privind drepturile persoanelor cu dizabilități, ratificată prin Legea nr. 221/2010, recunoaște acestora dreptul de a avea acces efectiv la justiție, în condiții de egalitate cu ceilalți, și obligă statul să implementeze măsuri de formare a actorilor implicați în domeniul administrării justiției. Principala problemă adresată prin proiect este accesul dificil la justiție al persoanelor cu dizabilități, inclusiv lipsa procedurilor adaptate gradului de dizabilitate (nu există, printre altele, mecanisme de plângere și protecție disponibile, acces la un remediu și o cale de atac efective, nici mecanisme pentru prevenirea rețelor tratamente sau protejarea dreptului la viață și la libertate și siguranță), aspecte reliefate într-o serie de decizii ale Comitetului de Miniștri, încă neimplementate integral în practică, dintre care menționăm CRJ pentru V. Câmpeanu v. România, Parascineti v. România, B. v. România (nr. 2), N v. România, R.D și I.M.D v. România, E.B. v. România.

## INFRORMATII PRIVIND ACHIZITIA

1. Denumirea serviciilor achiziționate: Servicii de auditare financiara externa pentru proiectul **Cod CPV 79212100-4 Servicii de auditare financiara (Rev. 2)**

2. Obiectul achizitiei: Prestarea serviciilor de auditare financiara pentru proiectul „AdaptJust – Justiție accesibilă pentru persoane cu dizabilități”, finanțat prin **Granturile SEE și Norvegiene 2014-2021 în cadrul Programului Dezvoltare locală.**

Proiectul este implementat de Fundația **Centrul de Resurse Juridice** în parteneriat cu **Ministerul Public – Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție** și se desfășoară pe durata a 24 de luni în perioada 01.11.2021 – 31.10.2023 iar valoarea totală a acestuia este de **1.332.034,22 Euro** din care finanțare nerambursabilă în valoare de **1.324.994,10 Euro**.

3. Procedura de achiziție: în conformitate cu prevederile art. 7, alin. 5 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare, procedura de atribuire a acestui contract este achiziție directă.

4. Criteriul de atribuire: Criteriul utilizat pentru atribuirea contractului de servicii de auditare financiara externa este *prețul cel mai scăzut*.

5. Valoarea estimată: **49.075,63 lei** fără TVA.

6. Durata de prestare a serviciilor: perioada de prestare a serviciilor de auditare financiara externa va fi pe parcursul perioadei de implementare a proiectului „AdaptJust – Justiție accesibilă pentru persoane cu dizabilități”, respectiv între data semnării contractului de servicii și 31.10.2023 cu finalizarea raportului de audit final până cel târziu la data de 31.12.2023 sau altă dată în cazul prelungirii perioadei de implementare a proiectului. Durata se va prelungi în funcție de durata de implementare a proiectului, printr-o simpla notificare din partea beneficiarului, urmata de incheierea unui act aditional.

Programul „Dezvoltare locala, reducerea saraciei si cresterea incluziunii romilor” finantat prin Granturile SEE SI Norvegiene 2014-2021  
Titlu Proiect: “ AdaptJust- Justitie accesibila pentru persoane cu dizabilitati”  
Contract: 1/28.10.2021/SEE  
Beneficiar: Fundatia „Centrul de Resurse Juridice”  
Cod PN5012

## 7. Modalități de plată

Pe baza proceselor verbale de predare-primire, a documentelor care dovedesc realizarea acțiunii, însoțite de facturile fiscale trimise spre plată, beneficiarul va întocmi un proces verbal de recepție, în urma căruia va face plata către prestatorul de servicii de auditare financiara externa.

Plata se va realiza prin OP, in contul operatorului economic, conform art. 6, alin. 1 din Legea nr. 72/2013.

## 8. Cerinte minime

Auditorul financiar ofertant va prezenta urmatoarele documente doveditoare

- ofertantul are ca obiect de activitate categoria de servicii care face obiectul procedurii de achiziție – se va depune Certificat constatator emis de Oficiul Registrului Comerțului, în copie, cu mențiunea ”conform cu originalul”;
- certificatul constatator al ofertantului, emis de Oficiul Registrului Comerțului, să evedențieze asociații și administratorul/administratorii societății, componența consiliului de administrație/organului de conducere sau supervizare, acționarii majoritari - informație solicitată în vederea verificării aspectelor declarate în documentele referitoare la conflictul de interese;
- deține carnet de membru al CAFR vizat, cu mențiunea „activ” vizat pentru anul in curs - se va prezenta în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”;
- este înscris în Registru auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România, înregistrată fiscal în România;
- deține Certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - se va prezenta în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”;
- dovedește că nu a fost sancționat în ultimii trei ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesionala al CAFR - se va prezenta Declarație pe propria răspundere în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”;
- dovedește că nu se află în conflict de interese cu persoanele care dețin funcții de decizie în cadrul autorității contractante, dar și a celor implicați în procedură din partea acestuia din urmă, respectiv cu persoanele care aprobă/semnează documente emise în legătură cu/sau pentru atribuirea contractului, inclusiv persoanele care aprobă bugetul aferent autorității contractate, necesar finanțării contractelor de achiziție publică – va prezenta Declarația pe proprie răspundere în copie cu mențiunea ”conform cu originalul”.
- Dovedește că a mai auditat cel puțin un proiect finanțat din fonduri publice/europene – Declarație pe propria răspundere

### **Cerinte cu privire la prezentarea propunerii tehnice:**

Informatiile din oferta trebuie sa permita identificarea cu usurinta a corespondentei cu toate cerintele minime impuse in Caietul de sarcini. Ofertele care nu indeplinesc cumulativ cerintele caietului de sarcini vor fi respinse.

Programul „Dezvoltare locala, reducerea saraciei si cresterea incluziunii romilor” finantat prin Granturile SEE SI Norvegiene 2014-2021  
Titlu Proiect: “ AdaptJust- Justitie accesibila pentru persoane cu dizabilitati”  
Contract: 1/28.10.2021/SEE  
Beneficiar: Fundatia „Centrul de Resurse Juridice”  
Cod PN5012

In cuprinsul propunerii tehnice se va prezenta descrierea detaliata a metodologiei si planului de lucru conceput pentru prestarea serviciilor de audit financiar.

### **Informatii suplimentare**

Serviciul de audit financiar independent se desfășoară potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar republicată, cu modificările și completările ulterioare prin Legea nr. 162 din 6 iulie 2017.

Scopul principal al auditului financiar efectuat de auditorul financiar extern contractat este acela de a sprijini promotorul de proiect (CRJ) în respectarea cerințelor privind declararea cheltuielilor și de a asigura o primă verificare a acestora, înaintea depunerii raportului la Operatorul de Program (FRDS).

Auditorul financiar extern va întocmi **4 rapoarte de audit, dintre care 3 rapoarte intermediare și 1 raport final**, rapoarte al căror format trebuie să respecte minim cerințele din Anexa 7, a Manualului de implementare al proiectelor prin Programul “Dezvoltare locală, reducerea sărăciei și creșterea incluziunii romilor” finanțat prin Granturile SEE și Norvegiene 2014-2021.

Auditorul financiar extern, prin rapoartele de audit, confirmă că a verificat dacă cheltuielile prezentate de beneficiar în Cererile de rambursare (intermediare și finală) s-au făcut în interesul proiectului și:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului;
- sunt prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarul proiectului;
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea prețurilor conform prevederilor OUG nr. 66/2011, privind prevenirea, constatarea și sancționarea neregulilor apărute în obținerea și utilizarea fondurilor europene și/sau a fondurilor publice naționale aferente acestora, cu modificările și completările ulterioare);
- sunt efectuate și plătite de beneficiar, dacă este cazul;
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- sunt înregistrate în contabilitatea beneficiarului/partenerului având la bază documente justificative, identificabile și verificabile, dovedite prin documente originale;
- este realizată evidență contabilă distinctă pentru proiectul auditat;
- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare ofertate (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate).

Rapoartele de audit se vor preda în 2 exemplare originale, precum și în format editabil.

Programul „Dezvoltare locala, reducerea saraciei si cresterea incluziunii romilor” finantat prin Granturile SEE SI Norvegiene 2014-2021  
Titlu Proiect: “ AdaptJust- Justitie accesibila pentru persoane cu dizabilitati”  
Contract: 1/28.10.2021/SEE  
Beneficiar: Fundatia „Centrul de Resurse Juridice”  
Cod PN5012

Auditorul financiar se obliga sa ofere suport beneficiarului pana la data obtinerii rambursarii sumelor solicitate prin Cererile de rambursare, chiar daca aceasta perioada va depasi perioada de implementare a proiectului.

Termenul de furnizare al fiecarui raport de audit este de maxim 10 zile de la data prezentarii documentelor de catre beneficiar, cu incadrarea in termenul de depunere al cererilor de rambursare.

Dreptul de proprietate intelectuala asupra tuturor documentelor /livrabilelor elaborate de catre prestator, aferente indeplinirii obligatiilor contractuale, va reveni Autoritatii Contractante.

Consultant management,  
Valentina Nicolae