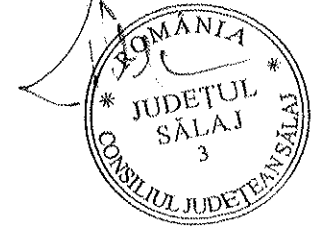




Direcția Dezvoltare și Investiții

Aprobat:
PREȘEDINTE
Tiberiu MARC



CAIET DE SARCINI

pentru atribuirea contractului de Servicii de audit pentru proiectul
„Dotare cu aparatură medicală a Ambulatoriului integrat de specialitate din cadrul
Spitalului Județean de Urgență Zalău”

Prevederile Caietului de sarcini fac parte integrantă din documentația necesară pentru elaborarea și prezentarea ofertei și constituie ansamblul cerințelor pe baza cărora fiecare ofertant va elabora propunerea tehnică.

I. INFORMAȚII GENERALE

I.1. Denumirea contractului

Servicii de audit pentru proiectul „Dotare cu aparatură medicală a Ambulatoriului integrat de specialitate din cadrul Spitalului Județean de Urgență Zalău”

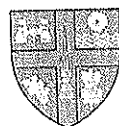
I.2. Locația de prestare

La sediul Consiliului Județean Sălaj, Municipiul Zalău, P-ța 1 Decembrie 1918, nr.12, județul Sălaj.

I.3. Durata contractului

Durata contractului de achiziție publică: de la data semnării contractului de servicii de audit financiar până la data de 31 martie 2021.

În condițiile în care, din motive obiective, perioada de implementare a proiectului finanțat prin POR se va prelungi în baza unui Act adițional încheiat cu Autoritatea Contractantă, contractul de servicii de audit financiar al proiectului va fi prelungit în mod automat cu același număr de luni, fără modificarea valorii acestuia, prin Act adițional.



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail integrarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro

1.4. Autoritatea Contractantă

Județul Sălaj prin Consiliul Județean Sălaj, Zalău, P-ța 1 Decembrie 1918, nr.12.

1.5. Descrierea investiției

În conformitate cu prevederile Contractului de finanțare nr. 4367/31.05.2019, investiția are ca obiectiv creșterea accesibilității și calității serviciilor de sănătate furnizate în cabinetele de specialitate din cadrul Ambulatoriului Spitalului Județean de Urgență Zalău.

În anul 2017 au fost efectuate în cadrul cabinetelor de specialitate din Ambulatoriul integrat un număr de 82.592 consultații, iar în laboratoarele aferente un număr de 15.215 investigații.

UAT Județul Salaj a implementat în perioada 2015 - 2016 un proiect de extindere și reabilitare a Ambulatoriului integrat de specialitate, finanțat din bugetul Consiliului Județean Salaj.

Clădirea este la standarde europene, după reabilitare și extindere, oferind condiții bune de așteptare și consult pentru pacienți, aparatura medicală a ambulatoriului fiind insuficientă și relativ veche, dacă luăm în considerare faptul că anumite cabinete componente ale Ambulatoriului nu prezintă dotările corespunzătoare pentru investigarea și diagnosticarea pacienților și dacă ne raportăm la durata normală de viață a aparatelor care este între 4 și 12 ani.

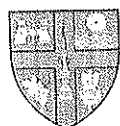
Ambulatoriul de specialitate este finanțat în funcție de serviciile oferite, în grade diferite de complexitate în cadrul consultației de specialitate, pe bază de puncte, fiecare punct având o valoare unică pe țară, care trimestrial se regularizează.

Managementul instituției va asigura norma de lucru de 7 ore/zi pentru un cabinet din Ambulatoriu, în cadrul acestei norme putând lucra mai mulți medici în aceeași specialitate și ca urmare se va asigura o valoare maximă a contractelor. Nivelul alocativ al punctelor din contracte ține de calitatea resursei umane - grad profesional al medicului și competențele deținute, precum și de resursa tehnică disponibilă la nivelul cabinetelor și laboratoarelor.

Ca o concluzie, resursa umană cât mai calificată și aparate cu vechimea minimă și dotare cât mai performantă determină și atragerea de fonduri financiare mai mari, care la rândul lor determină și o calitate superioară a actului medical și satisfacția crescută a beneficiarului.

Prin acest proiect, corelat cu celelalte investiții care au fost realizate în cadrul unității sanitare, cheltuielile pentru dotarea cu aparatura medicală a Spitalului se vor reduce considerabil. De asemenea, prin realizarea investiției care face obiectul proiectului, respective achiziționarea unor echipamente moderne de diagnosticare și tratament, se atinge scopul principal al Strategiei de Sănătate pentru perioada 2014-2020, respectiv reducerea numărului persoanelor care vor avea nevoie de spitalizare continuă, inclusiv reducerea costurilor cu serviciile medicale. Echipamentele ce vor fi achiziționate prin proiect sunt independente și nu necesită lucrări speciale sau modificări de spații.

Implementarea proiectului va avea un impact financiar și asupra Consiliului



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail integrarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro

Județean Sălaj care va fi în situația de a aloca mai puțini bani anual pentru dotarea Spitalului Județean de Urgență Zalău, unitatea medicala aflata în subordinea acestuia.

Obiectivele specifice ale proiectului sunt:

1. Dotarea cu aparatură medicală a Ambulatoriului Spitalului Județean de Urgență Zalău și a laboratoarelor care îl deservește, pentru a facilita stabilirea unui diagnostic precis și rapid și a unui tratament adecvat;

2. Creșterea gradului de adresabilitate în Ambulatoriul de specialitate concomitent cu reducerea timpilor de așteptare pentru investigații specifice.

Astfel, se vor obține următoarele rezultate :

- 133 echipamente achiziționate pentru Ambulatoriul de specialitate și laboratoarele care îl deservește;
- 4 laboratoare care deservește Ambulatoriul de specialitate dotate cu aparatură medicală modernă (radiologie și imagistică, explorări funcționale, anatomie patologică, analize medicale);
- 18 cabinete de specialitate din cadrul Ambulatoriului integrat dotate cu aparatură medicală modernă.

II. OBIECTUL ACHIZIȚIEI:

Servicii de audit pentru proiectul „Dotare cu aparatură medicală a Ambulatoriului integrat de specialitate din cadrul Spitalului Județean de Urgență Zalău”.

Obiectivul auditului este de a obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractantă în cadrul proiectului „Dotare cu aparatură medicală a Ambulatoriului integrat de specialitate din cadrul Spitalului Județean de Urgență Zalău”, sub aspectul:

- *Realității*, se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost plătite;
- *Regularității cheltuielilor*, se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare sunt corecte și au fost solicitate cu respectarea procedurilor;
- *Eligibilității*, se verifică dacă cheltuielile prevăzute în cererile de rambursare au fost efectuate în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare, legislației naționale și comunitare în vigoare și sunt însoțite de documente justificative.

De asemenea, Prestatorul va verifica dacă:

- sumele solicitate sunt în conformitate cu prevederile și termenii Contractului de finanțare;



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail integrarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro

- sistemul de contabilitate al proiectului (evidențe, registre și rapoarte financiare) utilizează conturi analitice distincte, fiind în conformitate cu legislația națională în vigoare.

II.1. Principii generale

Serviciile vor fi prestate de către Prestator - persoană fizică sau juridică autorizată conform procedurilor legale în domeniul auditului, cu reglementările/standardele internaționale de audit aprobate de Camera Prestatorilor Financiară din România sau Standardelor Internaționale de Audit (ISA), în conformitate cu Standardul Internațional de Control al Calității ISQC 1, elaborat de IFAC și cu Codul Etic pentru Auditorii Profesioniști, cu privire la cheltuielile Proiectului.

Prestatorul va menționa în rapoarte că acestea au fost întocmite cu respectarea termenilor de referință și în conformitate cu Standardele Internaționale ale Serviciilor Conexe (ISRS) 4400.

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.

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.

Prestatorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității tuturor cheltuielilor efectuate de Autoritatea Contractantă în implementarea contractului. În acest scop, Prestatorul va menționa în cuprinsul raportului constatările la care s-a ajuns.

II.2. Personalul

Prestatorul va trebui să asigure personal calificat în vederea îndeplinirii eficiente a tuturor activităților solicitate în cadrul contractului.

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



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail integrarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro

Personal minim solicitat:

- un auditor financiar autorizat.

Cerințe minime:

- absolvent de studii superioare în domeniul științe economice sau absolvent studii superioare care a urmat un program de pregătire suplimentar cu profil economic;
- autorizat de CAFR;
- membru activ al CAFR, care este la rândul său membru IFAC;
- înscris în Registrul Auditorilor Financiar din România;
- experiență profesională specifică în auditarea operațiunilor financiare aferente a cel puțin 1 proiect similar.

Documente doveditoare:

- Curriculum Vitae,
- certificat de atestare a calității de auditor financiar eliberat de CAFR - copie;
- carnet de membru al CAFR vizat pe anul 2019 cu mențiunea „activ” - copie;
- carte de muncă/extras REVISAL/angajament sau acord de participare în copie conform cu originalul;
- declarație pe proprie răspundere a Prestatorului din care să rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Departamentul de Monitorizare și Competență Profesională al CAFR;
- documente relevante care să facă dovada experienței profesionale specifice solicitate: copie contract/Proces-verbal de recepție/recomandări etc.

II.3. Raportare

Rapoartele de audit trebuie să descrie scopul și procedurile agreeate ale acestui angajament, în detalii suficiente, astfel încât să permită Autorității Contractante și reprezentanților Comisiei Europene să înțeleagă măsura și natura procedurilor realizate de către Prestator.

Prestatorul își va planifica activitatea astfel încât verificarea cheltuielilor să fie realizată efectiv, utilizând informațiile obținute de la Autoritatea Contractantă pentru elaborarea rapoartelor. Rapoartele de audit financiar, atât cele intermediare, cât și cel final, vor fi elaborate de Prestator după transmiterea de către Autoritatea Contractantă a unor Notificări în acest sens, pentru fiecare raport de audit în parte.

Prestatorul se va deplasa la sediul Autorității Contractante și va elabora **două rapoarte intermediare de audit și un raport final de audit** ce vor descrie toate activitățile desfășurate în cadrul proiectului și vor fi prezentate pe parcursul prezentului contract de servicii. Astfel, fiecare dintre cele 2 rapoarte intermediare de audit și raportul final de audit vor fi predate de Prestator în termen de 30 de zile de la data specificată în Notificările Autorității Contractante.

În termen de 14 zile de la data semnării Contractului de servicii de audit,



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail inf@cjssj.ro, web: www.cjsj.ro

Prestatorul va prezenta Autorității Contractante o Notă de informare privind planificarea și organizarea activității de audit financiar - programul detaliat.

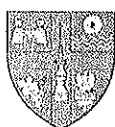
Toate rapoartele de audit elaborate de Prestator, inclusiv Nota de informare privind planificarea și organizarea activității de audit financiar vor fi predate Autorității Contractante pe bază de proces-verbal de predare-primire, urmând ca acestea să fie recepționate de către Autoritatea Contractantă în maxim 15 zile de la predare. În condițiile în care Autoritatea Contractantă constată neconformități față de condițiile impuse prin Caietul de sarcini, va notifica, în maxim 5 zile, Prestatorul de servicii referitor la acestea. Prestatorul are obligația ca în maxim 5 zile să transmită din nou Raportul la care se face referire, cu modificările solicitate de Autoritatea Contractantă.

II.3.1. Conținutul rapoartelor

II.3.1.1 Notă de informare către Autoritatea Contractantă privind serviciile și organizarea activității de audit financiar: reprezintă documentul de planificare și programare ce va trebui prezentat în termen de 14 zile de la data semnării Contractului de servicii de audit. Raportul va conține un program de lucru detaliat care să cuprindă toate activitățile de verificare și auditare ce vor fi întreprinse, precum și planificarea în timp. Nota de informare va fi însoțită de o **declarație de confidențialitate** privind conținutul documentelor verificate în cadrul proiectului, precum și asigurarea securității depline a acestora.

II.3.1.2 Toate rapoartele de audit - atât cele intermediare, cât și cel final - trebuie să confirme faptul că cheltuielile cuprinse în cererile de rambursare au fost verificate și sunt:

- necesare pentru realizarea proiectului;
- prevăzute în contractul încheiat cu Autoritatea Contractantă;
- în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor și un raport optim cost/beneficiu (potrivit prevederilor OUG nr. 66/2011);
- efectuate și plătite de Autoritatea Contractantă;
- cheltuielile au fost plătite pe parcursul perioadei de eligibilitate;
- sunt înregistrate în contabilitatea Autorității Contractante având la bază documente justificative;
- să fie identificabile și verificabile, să fie dovedite prin documente originale. Documentele originale trebuie să aibă înscris codul proiectului și mențiunea «Proiect finanțat din POR». Autoritatea Contractantă va aplica mențiunea «Conform cu originalul» pe copiile documentelor suport/justificative ce însoțesc cererea de rambursare;
- pentru operațiunile specifice proiectului se utilizează conturi analitice distincte.



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail integrarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro

La constituirea analiticului se va utiliza, pe lângă simbolurile obligatorii conform Normelor privind organizarea contabilității în funcție de tipul beneficiarului și numărul de înregistrare/codul SMIS al proiectului;

- cheltuielile decontate sunt în conformitate cu propunerile tehnice și financiare ofertate (se verifică prețurile unitare și cantitățile decontate);
- Autoritatea Contractantă va derula fondurile aferente pre-finanțării proiectelor prin conturi separate deschise special pentru proiect;
- Autoritatea Contractantă care efectuează plăți în valută în cadrul proiectului solicită la rambursare contravaloarea în lei a acestora la cursul Băncii Naționale a României din data întocmirii documentelor de plată în valută.

Rapoartele de audit vor cuprinde și informații privind localizarea sediului unde se află originalele documentelor justificative în eventualitatea verificării acestora de către Organismul Intermediar, Autoritatea de Management pentru POR, Autoritatea de Certificare și Plată, Autoritatea de Audit, Comisia Europeană.

În vederea elaborării rapoartelor de audit, Prestatorul va ține seama de conformitatea cheltuielilor cu bugetul proiectului, exactitatea și înregistrarea cheltuielilor, precum și de condițiile generale de eligibilitate, conform reglementărilor legislative în vigoare și **Condițiilor cumulative de eligibilitate a cheltuielilor:**

- a) să respecte prevederile art. 65 alin. (2) - (5) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013, precum și perioada de implementare stabilită de către autoritatea de management prin contractul/decizia/ordinul de finanțare;
- b) să fie însoțită de facturi emise în conformitate cu prevederile legislației naționale sau a statului în care acestea au fost emise ori de alte documente contabile pe baza cărora se înregistrează obligația de plată și de documente justificative privind efectuarea plății și realitatea cheltuielii efectuate, pe baza cărora cheltuielile să poată fi verificate/controlate/auditate, cu respectarea prevederilor art. 131 alin. (2) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
- c) să fie în conformitate cu prevederile programului;
- d) să fie în conformitate cu contractul/decizia/ordinul de finanțare, încheiat între autoritatea de management sau organismul intermediar și beneficiar, cu respectarea art. 65 alin. (11), art. 70, art. 71, art. 125 alin. (1) și art. 140 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013;
- e) să fie rezonabilă și necesară realizării operațiunii;
- f) să respecte prevederile legislației Uniunii Europene și naționale aplicabile;
- g) să fie înregistrată în contabilitatea beneficiarului, cu respectarea prevederilor art. 67 din Regulamentul (UE) nr. 1.303/2013.

Anterior vizitei de audit, Prestatorul va transmite în scris Autorității Contractante



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail inteprarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro

o comunicare/adresă care să cuprindă perioada în care intenționează să efectueze vizita și lista/opisul cu documentele pe care intenționează să le verifice. Perioada concretă a vizitei va fi stabilită - de comun acord - de către Prestator și Autoritatea Contractantă, părțile convenind asupra acesteia în funcție de agendele prestabilite deja la data comunicării/adresei.

Autoritatea Contractantă va preda Prestatorului sau reprezentantului acestuia documentele solicitate prin comunicare/adresă pe bază de proces-verbal de predare-primire.

La sfârșitul vizitei, Prestatorul va înainta Autorității Contractante o minută în care se va menționa perioada vizitei și lista documentelor verificate.

De asemenea, în cadrul rapoartelor de audit va fi menționat și specificat faptul că Prestatorul a avut acces nelimitat la informații și documente și dacă verificările făcute sunt suficiente și adecvate pentru emiterea opiniei de audit.

Prestatorul are obligația de a dobândi o înțelegere suficientă a termenilor și condițiilor Contractului de Finanțare și a anexelor sale, precum și a actelor adiționale.

II.3.2. Comunicarea rapoartelor

Toate rapoartele și documentele relevante care le însoțesc vor deveni proprietatea Autorității Contractante. Prestatorul va furniza aceste documente 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 Autorității Contractante în 2 exemplare originale și pe suport electronic în 1 exemplar.

III. PLATA CONTRACTULUI

Plata serviciilor prestate în baza contractului de servicii de audit va fi efectuată în tranșe egale, după întocmirea fiecărui Raport de audit, în 30 de zile de la primirea facturilor însoțite de procesele-verbale de recepție a rapoartelor de audit.

IV. SERVICII ȘI DATE FURNIZATE DE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ

Autoritatea Contractantă va pune la dispoziția Prestatorului, spre consultare și verificare, la sediul acesteia, următoarele documente în original:

- Contractul de finanțare și anexele sale
- Contractul de lucrări și contractele de servicii cu ceilalți prestatori
- Rapoartele de progres
- Registrele și înregistrările contabile
- Dosarele achizițiilor publice
- Orice alte documente relevante auditării financiare.

Toate serviciile vor fi prestate exclusiv la sediul Autorității Contractante.



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail integrarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro

Cheltuielile ocazionate de logistică, personal, deplasare, cazare și multiplicare a documentației de fundamentare pentru rapoartele de audit pusă la dispoziție de către Autoritatea Contractantă vor fi suportate de către Prestator.

V. LEGISLAȚIA MUNCII

5.1. Prestatorul va respecta întreaga legislație a muncii care se aplică personalului acestuia, inclusiv legile referitoare la angajare, sănătate, securitate, asistență socială, imigrare și emigrare și îi va asigura acestuia toate drepturile legale.

5.2. Prestatorul îi va obliga pe angajații săi să se conformeze tuturor legilor în vigoare, inclusiv celor legate de securitatea muncii.

VI. SĂNĂTATEA ȘI SECURITATEA MUNCII

Prestatorul are obligația de a lua toate măsurile impuse de legislația în vigoare pentru asigurarea securității și sănătății personalului angajat pentru derularea contractului, în toate aspectele legate de muncă.

VII. LIMBA UTILIZATĂ ÎN DERULAREA CONTRACTULUI

Limba utilizată în cadrul activităților desfășurate este limba română. În acest sens, toate documentele vor fi elaborate în limba română.

DIRECTOR EXECUTIV
Ioana Lavinia GHILEA

Vizat juridic,

Întocmit,
Bălăjel-Adela



CONSILIUL JUDEȚEAN SĂLAJ

Zalău, Piața 1 Decembrie 1918, nr. 12,
Telefon: +40 0260 610 561 / +40 260 614 120, Fax: +40 0260 661 097,
e-mail integrarecjsj@yahoo.com, web: www.cjsj.ro