



Primăria municipiului Slatina

Strada M. Kogălniceanu nr. 1, Slatina, Olt, 230080

telefon 0249/439377; 439233 fax: 0249/439336

e-mail: office@primariaslatina.ro site: www.primariaslatina.ro

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SLATINA, JUDEȚUL OLT			4
REGISTRATURĂ PETIȚII			
NR.	63905		
ZIUA	29	LUNA	07
NR. ANEXE			ANUL 2019

ÎN ATENȚIA OPERATORILOR ECONOMICI

Referitor la solicitarea de clarificări transmisă pe adresa de e-mail: achiziții_publice@primariaslatina.ro și înregistrată la sediul autorității contractante sub nr.63280 din data de 25.07.2019 privind achiziția directă pentru atribuirea contractului de achiziție servicii de audit extern necesare implementării proiectului "Modernizarea, Eficientizarea, Extinderea Sistemului de Iluminat Public și Reabilitarea Instalațiilor Electrice din Municipiul Slatina", cod SMIS 125574, inițiată prin publicarea Anunțului publicitate nr. ADV1093918 din data de 24.07.2019, Autoritatea contractantă transmite următoarele răspunsuri:

1. "prestatorul va elabora 13 Rapoarte privind constatările factuale, câte unul pentru fiecare trimestru în care se vor derula activități în proiect în perioada respectivă, în conformitate cu Ghidul Solicitantului"

Întrebare:

Ați solicitat Raport privind constatările factuale condiționate de o perioadă calendaristică - trimestrul! — perioada în care este posibil să nu existe nicio cerere de rambursare, sau, dimpotrivă, să existe poate chiar două, sau mai multe. Această solicitare este contrară:

- Ghidului;
- Caietului de sarcini **Anexa 1 Subiectul angajamentului** se referă la cererile de rambursare analizate în Raport pentru perioada de referință." (perioada de referință a unei cereri de rambursare, poate fi diferită de cea a unui trimestru!);
- Caietului de sarcini **Anexa 2 Scopul acestei proceduri** a fost stabilit de Autoritatea de management pentru a evalua dacă cheltuielile solicitate de beneficiar în Cerere de rambursare au fost realizate efectiv, sunt exacte și eligibile" [nici decum cheltuieli solicitate în cadrul unui trimestru),'
- Caietului de sarcini **Anexa 2 Constatările factuale** "Această sumă este egală cu suma totală a cheltuielilor raportate de Beneficiar în Cererea de rambursare (prezentată în Anexa nr...) iar suma solicitată de beneficiar spre rambursare... conform contractului de finanțare se ridică la suma de... așa cum rezultă din cerere de rambursare"

Vă rugăm să explicați ambele ipostaze:

-în trimestrul în care nu există nicio cerere de rambursare, cum se materializează activitatea auditorului? (Auditorul întocmește Raportul constatrilor factuale exclusiv pe baza cererii de rambursare și perioada auditată este perioada de referință a cererii de ramursare, cu trimestrul!)?

-în trimestrul în care sunt mai multe cereri de rambursare, auditorul întocmește un singur Raport al constatrilor factuale pentru o singură cerere, așteptând apoi trimestrul următor pentru auditarea următoarelor cereri?

Răspuns:

Autoritatea contractantă face precizarea că Raportul de audit se va face din 3 în 3 luni.

Se pot face mai multe auditări într-un trimestru în funcție de cheltuielile prevăzute în cererea de rambursare respectivă.

În trimestrul în care sunt mai multe cereri de rambursare, auditorul întocmește un singur Raport al constatărilor factuale.

2. *"După finalizarea tuturor plăților efectuate în cadrul proiectului, Prestatorul va elabora o Anexă la Raportul privind Constatările Factice în cadrul căreia va audita cererea de rambursare finală cu toate documentele aferente acesteia, inclusiv ultima factură aferentă prestării serviciilor de audit".*

Întrebare:

Conform standardelor invocate în caietul de sarcini, auditorul va elabora doar Rapoarte ale constatarilor factuale, exclusiv pe baza unei cereri de rambursare (intermediară sau finală). În aceste condiții, care este Anexa solicitată, având în vedere că auditorul elaborează Rapoarte cu anexe, nicidecum Anexe cu valoare de raport!?

Răspuns:

Autoritatea contractantă a menționat clar că Prestatorul va elabora o **Anexă la Raportul** privind Constatările Factice în cadrul căreia va audita cererea de rambursare finală.

3. *"Perioada misiunii de audit acoperă trimestrul., "*

Întrebare:

Vă rugăm să explicați cum este posibil ca perioada misiunii de audit să acopere trimestrul, având în vedere că perioada misiunii de audit este perioada de referință a cererii de rambursare.

Răspuns:

Autoritatea contractantă face precizarea că potrivit Graficului din Cererea de Finanțare, vor fi mai multe rapoarte ceea ce va conduce la întocmirea mai multor misiuni de audit.

Conform Caietului de sarcini – cap.IV: *Perioada misiunii de audit acoperă trimestrul, iar verificarea se va face la sediul Beneficiarului.*

4. *"Frațiunea de trimestru va fi auditată în cadrul unuia între rapoartele trimestriale"*

Întrebare:

Dacă fracțiunea de trimestru la care vă referiti este reprezentată de ultimele două luni ale perioadei de implementare, cum este posibil ca auditorul să o auditeze în cadru unuia dintre rapoartele trimestriale", având în vedere următoarele:?

- auditorul întocmește raportul constatărilor factuale exclusiv pe baza unei cereri de rambursare, conform Ghidului, respectiv: "Rapoartele privind constatările factuale confirmă că cheltuielile **CUPRINSE ÎN CERERILE DE RAMBURSARE** au fost verificate și sunt... "

- în max 15 zile de la finalizarea trimestrului, prestatorul va elabora și va preda Raportul privind Constatările Factice;?

Răspuns:

Fracțiunea de trimestru se va audita la ultimul Raport de auditare.

NOTA DE LA PAGINA 6 DIN CAIETUL DE SARCINI

5. "Autoritatea contractantă nu se angajează să transmită auditorului copii pe hârtie sau în format electronic în vederea îndeplinirii obiectului prezentului contract. Autoritatea contractantă nu se angajează să transmită auditorului copii scanate prin email de pe documentele care urmează a fi verificate cu ocazia misiunilor de audit. "

Întrebare:

Având în vedere acest angajament (de netransmitere către auditor copii pe hârtie sau în format electronic):

- cum este posibilă obținerea unei suficiente înțelegeri a proiectului, indicată în Anexa 1 a caietului de sarcini (pagina 12): "...auditorul se va asigura că va obține o copie completă contractului de finanțare, a anexelor sale și a actelor adiționale,...copii ale Rapoartelor de progres trimestriale/finale..."

- auditorul va fi în imposibilitatea întocmirii dosarului permanent și a foilor de lucru în lipsa unei copii a fiecăror cereri de rambursare și documentelor justificative!

Răspuns:

Documentele necesare în vederea realizării auditului, vor fi puse la dispoziție de Autoritatea contractantă la sediul acesteia din localitatea Slatina, strada M.Kogălniceanu nr.1.

Conform Caietului de sarcini – cap.IV: Perioada misiunii de audit acoperă trimestrul, iar verificarea se va face la sediul Beneficiarului.

Întrebare:

6. Care este temeiul legal în baza căruia ați solicitat stampila pe documentația de audit?

Răspuns:

Prin publicarea în SICAP a Anunțului publicitate nr. ADV1093918 din data de 24.07.2019, Autoritatea contractantă **nu a solicitat stampila pe documentația de audit.**

Manager de proiect
Militaru Alin – Cristian



Responsabil achiziții
Vâlceanu Maria

