

CONSILIUL JUDETEAN ARGES
UNITATEA DE IMPLEMENTARE A PROIECTULUI
"Managementul integrat al deșeurilor solide din județul Argeș",
Cod CCI 2007RO161PR004, SMIS - CSNR 34632



RASPUNSUL NR.3
LA SOLICITARI DE CLARIFICARI

Referitor la achizitia directa de: "Servicii de audit al Proiectului "Managementul integrat al deșeurilor solide din județul Argeș"

Nr. crt.	Intrebare	Raspuns
1.	La punctul nr. 1 din raspunsul nr. 2 la Solicitarile de clarificari se mentioneaza: "Garantia de participare se constituie in conformitate cu prevederile art. 86 din HG nr. 925/2006, cu modificarile si completarile ulterioare. Avand in vedere art. 86 (1) din HG nr. 925/2006, cu modificarile si completarile ulterioare, care stipuleaza ca "Garantia de participare se constituie prin virament bancar sau printr-un instrument de garantare emis in conditiile legii de o societate bancara on de o societate de asigurari, care se prezinta in original, in cuantumul si pentru perioada prevazuta in documentatia de atribuire" va rugam, sa" ne comunicati contul bancar si datele de identificare ale autoritatii contractante (C.I.F.) necesare pentru constituirea garantiei de participare prin virament bancar.	Contul bancar si datele de identificare ale autoritatii contractante (C.I.F.) necesare pentru constituirea garantiei de participare prin virament bancar sunt urmatoarele: Beneficiar: Consiliul Judetean Arges, CIF:4229512 Cont: RO34TREZ0465006XXX000183, deschis la Trezoreria Municipiului Pitesti Va rugam mentionati pe OP „Servicii de audit proiect deseuri”
2.	In documentatia aferenta acestei achizitii , respectiv in NOTA JUSTIFICATIVA privind cerintele minime de calificare referitoare la situatia economica si financiara si capacitatea tehnica si/sau profesionala si criteriile de selectie stabilite pentru atribuirea contractului Servicii de audit al Proiectului "Managementul integrat al deșeurilor solide din județul Argeș" ,se solicita la 1.3. Capacitatea tehnica si/sau profesionala / PERSONAL , la • Certificat de absolvire a cursurilor pentru auditarea operatiunilor finantate din fonduri europene conform protocolului incheiat intre CAFR-MFE in conformitate cu art. 3.8 al Anexei 1 a Hotararii CAFR nr. 5/2014 pentru aprobarea	Avand in vedere pct. 6 din Instructiunea privind modalitatea de formulare a cerintelor de calificare si selectie din Fisa de date a achizitiei, emisa de AM POSMEDIU cu nr 358683 din 08.08.2014, Autoritatea Contractanta elimina in totalitate din cadrul „Notei justificative” – pct 1.3. Capacitatea tehnica si/sau profesionala Personal, cerinta referitoare la „Certificat de absolvire a cursurilor pentru auditarea operatiunilor finantate din fonduri europene conform protocolului incheiat intre CAFR-MFE in conformitate cu art. 3.8 al Anexei 1 a Hotararii CAFR nr. 5/2014 pentru aprobarea si desfasurarea activitatii de audit financiar pentru

Protocolului de colaborare încheiat între CAFR și Ministerul Fondurilor Europene privind organizarea și desfășurarea activității de audit financiar pentru fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori, sau echivalent; Iar la Justificare se fac precizările: Totodată, conform Protocolului de colaborare privind organizarea și desfășurarea activității de audit financiar pentru fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori, încheiat între Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) și Ministerul Fondurilor Europene (MFE) și a Hotărârii Consiliului CAFR nr. 10/2015, după obținerea certificatului de absolvire a cursului privind auditarea proiectelor finanțate din fonduri europene, auditorii financiari care îndeplinesc cerințele stabilite prin Protocol, trebuie să se înregistreze în Lista auditorilor financiari, care pot audita proiecte finanțate din fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori, care va fi transmisă de către CAFR la MFE -Solicităm renunțarea la toate cerințele din documentația aferentă acestei achiziții care fac trimitere la Protocolul de colaborare încheiat între MFE și CAFR pentru că este o cerință restrictivă și ilegală. Solicitarea noastră o motivăm astfel: Ministerul Fondurilor Europene coordonează și gestionează în calitate de autoritate de management : Programul operațional Asistența tehnică, Programul Operațional sectorial Creșterea competitivității economice POSCCE și Programul Operațional sectorial Dezvoltarea resurselor umane POSDRU pentru perioada de programare 2007-2013, conform Instrucțiunii AMPOR nr 122 din 2.06.2014-Anexa 1 la prezenta. Proiectul mai sus menționat, respectiv proiectul “Managementul integrat al deșeurilor solide din județul Argeș”; cod proiect CCI2007RO161PR004, cod SMIS 34632, este finanțat prin Programul Operațional Sectorial „Mediu” 2007-2013, iar prevederile Protocolului încheiat între CAFR și Ministerul Fondurilor Europene din data de 21.01.2014 nu sunt aplicabile pentru derularea procedurilor de achiziție a serviciilor de audit aferente proiectelor finanțate prin Programul Operațional Sectorial „Mediu”-2007-2013. În acest sens AM POSMEDIU a emis Instrucțiunea privind modalitatea de formulare a cerințelor de calificare și selecție din fișa de date a achiziției cu nr înregistrare la DG AM POSMEDIU 358683 din 08.08.2014 -Anexa 2 la prezenta ,din care rezultă că Protocolul de colaborare semnat exclusiv între	fonduri europene și alte fonduri nerambursabile de la alți donatori, sau echivalent”, solicitat a se prezenta pentru Auditorul financiar senior / Coordonator echipa audit.
--	--

	MFE si CAFR, tinand cont de principiul relativitatii efectelor actelor juridice si de faptul ca AM POSMEDIU nu este parte la Protocol, prevederile Protocolului nu sunt aplicabile pentru derularea procedurilor de achizitie a serviciilor de audit aferente proiectelor finantate prin Programul Operational Sectorial „Mediu”-2007-2013,conform pct 6 al acestei Instructiuni. De altfel, acest Protocol nu se aplica in situatia de fata intrucat, asa cum reiese din continutul Protocolului , acesta este pentru auditarea proiectelor europene gestionate de catre Ministerul Fondurilor Europene si auditarea conform standardelor de audit ISA 100-805 (art 3.3), ceea ce presupune ca auditorii sa realizeze misiuni de asigurare cu scop special privind eligibilitatea cheltuielilor si a surselor de finantare primite si/sau solicitate prin cereri de rambursare de catre beneficiari si care sa ofere suficiente asigurari Autoritatii de Management sau altor entitati cu rol in gestionarea si certificarea fondurilor nerambursabile de la alti donatori. Protocolul de colaborare incheiat intre Camera Auditorilor Financiari din Romania si Ministerul Fondurilor Europene privind organizarea si desfasurarea activitatii de audit financiar pentru fonduri europene si alte fonduri nerambursabile de la alti donatori, face referire la misiunile de asigurare cu scop special ISA 100-805, nu ISRS 4400 care este o misiune de non asigurare ,cum este cazul la aceasta achizitie .	
3.	In documentatia aferenta acestei achizitii, respectiv in NOTA JUSTIFICATIVA privind cerintele minime de calificare referitoare la situatia economica si financiara si capacitatea tehnica si/sau profesionala si criteriile de selectie stabilite pentru atribuirea contractului Servicii de audit al Proiectului “Managementul integrat al deseurilor solide din judetul Arges” ,se solicita la 1.4 Standarde de asigurare a calitatii. “Se va atasa o copie a certificatului emis de organisme independente, prin care se atesta faptul ca operatorul economic respecta anumite standarde de asigurare a calitatii, care trebuie sa se raporteze la sistemele de asigurare a calitatii bazate pe seriile de standarde europene sau internationale relevante, certificate de organisme conforme cu seriile de standarde europene sau internationale privind certificarea.....” Va rugam sa ne comunicati daca pentru indeplinirea acestei cerinte se accepta adeverinta cu calificativ A emisa de CAFR obtinut in urma inspectie de calitate in conformitate cu OU 75/1999 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si totodata	Nu se accepta indeplinirea cerintei prin prezentarea adeverintei cu calificativ A emisa de CAFR. Operatorul economic va prezenta o copie a certificatului emis de organisme independente, prin care se atesta faptul ca respecta anumite standarde de asigurare a calitatii, care trebuie sa se raporteze la sistemele de asigurare a calitatii bazate pe seriile de standarde europene sau internationale relevante, certificate de organisme conforme cu seriile de standarde europene sau internationale privind certificarea. Certificatul trebuie sa fie valabil la data limita stabilita pentru depunerea ofertelor. Certificarea trebuie sa fie data pentru serviciile ce fac obiectul achizitiei. Nu se accepta ofertantii in curs de certificare. Se accepta raportul final de audit care atesta ca, conditiile de certificare sunt indeplinite, urmand sa fie emis certificatul. Autoritatea contractanta accepta, in vederea calificării si selectiei operatorilor economici, standarde precum ISO 9001 in domeniul calitatii sau echivalent.

cu respectarea Instrucțiunii privind modalitatea de formulare a cerințelor de calificare și selecție din fișa de date a achiziției cu nr înregistrare la DG AM POSMEDIU 358683 din 08.08.2014 -Anexa 2 de la prima noastră cerere de clarificare emisă de AM POSMEDIU .

Solicitarea noastră o motivăm astfel:

În NORME din 12 decembrie 2013 privind revizuirea calității activității de audit financiar și a altor activități desfășurate de auditorii financiari ,se precizează:

Art. 2

(1) Toți auditorii financiari, membri ai Camerei, persoane fizice active și firme de audit, fac obiectul unui sistem de asigurare a calității, care este organizat potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 75/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Regulamentului de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiari din România, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 433/2011. ca un sistem independent, și se desfășoară de către Departamentul de monitorizare și competență profesională (DMCP) din cadrul Camerei, sub supravegherea Consiliului pentru Supravegherea în Interes Public a Profesiei Contabile.

Art. 24

(1) Evaluarea calității se face prin raportarea numărului obiectivelor aferente capitolelor din proceduri, referitoare în mod direct la calitatea dosarului de audit (fără luarea în considerare a cap. II și III care cuprind exclusiv obiective ce nu țin de calitatea dosarului de audit) pentru care răspunsul este "Da", la numărul total de obiective și stabilirea unui procentaj cuprins între 0% și 100%.

(2) în funcție de acest procentaj, auditorul inspectat va obține un calificativ după cum urmează:

Procentaj	> 35	36-70	71-85	86-100
Calificativ	D	C	B	A

În REGULAMENTUL din 27 aprilie 2011 de organizare și funcționare a Camerei Auditorilor Financiari din România , se precizează:

Art. 41

(1) Membrii Camerei, persoane fizice și persoane juridice, în exercitarea independentă a profesiei, aplică și respectă:

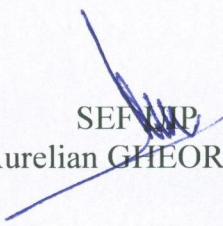
- standardele de audit;
- Codul etic;
- normele privind pregătirea profesională continuă a auditorilor financiari, procedurile de control al calității activității de audit financiar,

obligațiile financiare privitoare la cotizații și tarife, asigurarea pentru riscul profesional și celelalte norme emise de Cameră;	
--	--

d) standardele de audit intern;

e) alte reglementări aplicabile profesiei.

(2) Membrii Camerei, persoane fizice și persoane juridice, sunt obligați să se asigure pentru riscul profesional rezultat din exercitarea profesiei de auditor financiar.


SEF ALP

Aurelian GHEORGHE

Birou Licitatii si Achizitii Publice Directe

Codrut MARA

