



GUVERNUL ROMÂNIEI

MINISTERUL DEZVOLTĂRII
REGIONALE ȘI TURISMULUI

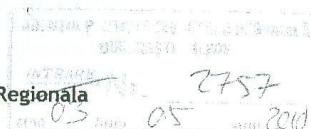
38/3.05.2010

www.mdrtr.ro

Direcția Generală Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Regional

Nr. 2810/03.05.2010

Către: Dan NICULA,
Director general, Agenția pentru dezvoltare Regională
București - Ilfov



Ref: Adresa Agenției pentru Dezvoltare Regională București-Ilfov privind
solicitarea de clarificări în ceea ce privește „Instrucțiunile și termenii de
referință pentru achiziționarea serviciilor de audit”

Stimate domnule director general,

Referitor la solicitările de clarificări transmise de ADR BI prin adresa nr. 1056/11.02. 2010 facem următoarele precizări:

- ⇒ În scopul achiziționării serviciilor de audit pentru un contract de finanțare prin POR 2007-2013, beneficiarul are obligația de a atribui contractul de achiziție cu respectarea:
 - a) prevederilor OUG nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări și a contractelor de concesiune de servicii în cazul beneficiarilor instituției publice
 - b) prevederilor Anexei VI la contractul de finanțare “Instrucțiuni privind atribuirea contractelor de lucrări, de furnizare și de servicii” în cazul beneficiarilor privați

- ⇒ Pentru contractele de finanțare încheiate până în prezent, auditarea proiectelor nu este obligatorie dacă nu este prevăzută ca activitate în cadrul proiectului, devine însă o obligație dacă activitatea de audit este prevăzută în descrierea proiectului și este bugetată.
În cazul în care beneficiarul are prevăzut în bugetul proiectului achiziționarea serviciilor de audit, iar în “Calendarul activităților și/sau în “Planul de achiziții” acesta nu este specificat, este o eroare care poate fi corectată printr-un act adițional la contract.

- ⇒ Creșterea sumei alocate auditului nu poate duce la creșterea valorii eligibile a proiectului. Având în vedere faptul că în general contractele de lucrări/furnizare încheiate în urma procedurilor de achiziție au valori mai mici decât cele bugetate, există sursele necesare pentru completarea sumei alocate activității de audit, fără a fi necesară creșterea valorii proiectului.

- ⇒ Beneficiarul va elabora documentația de atribuire a contractului de prestări servicii de audit pe baza cerințelor minime prezentate în anexa nr. 1 din instrucțiuni.

În situația în care valoarea contractului nu depășește echivalentul în lei a 15.000 euro, fără TVA, beneficiarul are dreptul de a achiziționa direct serviciile de audit. Achiziția se realizează pe bază de document justificativ care, în acest caz, se considera a fi contract de achiziție cu respectarea prevederilor punctelor 3 și 4 din prezentele instrucțiuni.

- ⇒ Raportul de audit intermediar va fi întocmit numai pentru proiectele a căror valoare depășește pragul de 2.000.000 lei. În acest sens s-a completat punctul 5 din "Instrucțiunile și termenii de referință pentru achiziționarea serviciilor de audit" urmând a fi transmis spre informare tuturor OI-urilor.

Cu deosebită considerație,

Gabriel Friptu
Director General



Avizat:

Doina SURCEL, Director General DGAPP
Luminița ZEZEANU, Șef Serviciu SAPOR



Întocmit:

Oana LUPU, Consilier DGAPP

