



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

Nr. 2045 din 05.02.2019

APROBAT PRIMAR,
ORAȘ TECHIRGHIOI,
SOCEANU IULIAN-CONSTANTIN



CAIET DE SARCINI

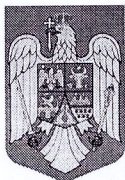
SERVICII DE AUDIT FINANCIAR
pentru proiectul:

“ CREȘTEREA ATRACTIVITĂȚII TURISTICE A STAȚIUNII BALNEARE
TECHIRGHIOI PRIN DEZVOLTAREA INFRASTRUCTURII TEHNICO-
EDILITARE ZONA A202 “

CONTRACT DE FINANTARE NR. 3572/13.12.2018

COD SMIS 120166

Cod CPV 79212100-4



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

Prin prezenta documentatie de atribuire, Unitatea Administrativ Teritoriala Techirghiol, Judetul Constanta, invita operatorii economici interesati sa depuna o oferta pentru acordarea de servicii de audit financiar al proiectului "CREȘTEREA ATRACTIVITĂȚII TURISTICE A STAȚIUNII BALNEARE TECHIRGHIOI PRIN DEZVOLTAREA INFRASTRUCTURII TEHNICO-EDILITARE ZONA A202", cod SMIS 120166.

Caietul de sarcini contine indicatii privind regulile de baza ce trebuie respectate, astfel incat potentialii ofertanti sa elaboreze propunerea tehnica si financiara corespunzator cu cerintele Unitatii Administrativ Teritoriale Techirghiol, Judetul Constanta.

A. Context

Descrierea Unitatii Administrativ Teritoriale (UAT) Techirghiol, Judetul Constanta

Orasul Techirghiol (www.primariatechirghiol.ro) este situat in extremitatea de sud-est a Romaniei (jud. Constanta), pe malul Lacului Techirghiol, la 16 km de Municipiul Constanta, aproape de Marea Neagra (3 km). Accesul se realizeaza pe DN 38 sau prin drumul judetean ce leaga statiunea Eforie Nord de Techirghiol (pe malul lacului). La data de 01.07.2009, se inregistra un numar total de 7.486 locuitori stabili.

Orasul Techirghiol este marcat de Lacul Techirghiol – arie naturala protejata Natura 2000 si zona umeda – sit Ramsar. Lacul Techirghiol este cel care asigura resursele majore pentru existenta, dezvoltarea si notorietatea orasului, are o intindere de aprox. 12 km patrati, cu o adancime de 10-15 m si este cunoscut pentru calitatile apei sarate (mineralizate) si a namolului sapropelic, folosit in tratarea diferitelor maladii. Lacul trebuie sa se mentina/sa devina sursa de dezvoltare – pozitia centrala a unei strategii de dezvoltare.

Statiunea Techirghiol dispune de cinci baze de tratament, un sanatoriu balnear pentru adulti si un altul pentru copiii cu deficiente motorii (cu regim permanent), un sanatoriu pentru copiii cu afectiuni reumatismale si rahitism, si o baza de tratament in aer liber pentru sedinte de aerohelioterapie, impachetari cu namol rece prelevat din lac, urmate de bai in lac. Tratamentul consta in bai calde in cada sau bazin cu apa sarata pompata din lac, impachetari cu namol sapropelic cald, inhalatii, electroterapie si hidroterapie.

Strategia de dezvoltare locala a orasului Techirghiol a fost elaborata si aprobata de Consiliul Local Techirghiol in cursul anului 2017. Un numar important de proiecte care beneficiaza de finantare europeana sunt in implementare sau au fost deja finalizate in Techirghiol, iar dinamica

Pagină 2 din 10
Caiet de sarcini nr. 2075 / 05.02.2019

PROIECT COD SMIS 120166



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

de investitii noi si modernizare permite transformarea statiunii intr-o destinatie turistica contemporana, cu accent pe turismul de wellness si sanatate.

B. Descrierea Proiectului “Creșterea atractivității turistice a stațiunii balneare Techirghiol prin dezvoltarea infrastructurii tehnico-edilitare zona A202”

UAT Techirghiol are in implementare “Creșterea atractivității turistice a stațiunii balneare Techirghiol prin dezvoltarea infrastructurii tehnico-edilitare zona A202”, cod SMIS 120166, finanțat prin Programul Operațional Regional 2014-2020, Axa Prioritară 7 - Diversificarea economiilor locale prin dezvoltarea durabilă a turismului, Prioritatea de investiții 7.1 - Sprijinirea unei creșteri favorabile ocupării forței de muncă, prin dezvoltarea potențialului endogen ca parte a unei strategii teritoriale pentru anumite zone, care să includă reconversia regiunilor industriale aflate în declin, precum și sporirea accesibilității și dezvoltarea resurselor naturale și culturale specifice în cadrul Programului Operațional Regional 2014-2020, apel SUERD, în baza CONTRACTULUI DE FINANȚARE NR. 3572/13.12.2018 încheiat cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Regional 2014-2020. Perioada de implementare a proiectului este de 41 luni, respectiv până la data de 30.11.2020.

B.1. NECESITATEA ȘI OPORTUNITATEA PROIECTULUI

Statiunea Techirghiol este marcata de activitatea turistica de tip balnear, de altfel principala activitate economica locala, atat in scop de tratament, cat si pentru preventie. Activitatea se bazeaza intr-o proportie covarsitoare pe resursele naturale ale Lacului Techirghiol, sit Natura 2000 – namol si apa salina, ale Marii Negre – apa sarata si aerosoli, iar in sanatorii, suplimentar, pe extracte din plante si alte resurse naturale.

In conditiile modificarilor substantiale ale preferintelor si practicilor turistilor in ultimii 25 de ani si trecerii, la nivel european si inclusiv in Romania, la un turism de cunoastere si explorare, sau un turism de preventie si sanatate, Statiunea Techirghiol este concentrata pe valorificarea resurselor locale de exceptie si a acestor tendinte. Acest proces este tratat in mod esential de Strategia de dezvoltare durabila a orasului Techirghiol, atat in mod direct, prin masuri dedicate integral dezvoltarii turismului, cat si prin masuri de sustinere indirecta a acestui sector, astfel incat sectorul turismului sa fie integrat in tesutul urban si social al orasului, in mod sustenabil.

Statisticile sustin aceasta dezvoltare prin cifre care indica o dinamica a sosirilor de turisti, precum si a numarului de innoptari, cu o evolutie impresionanta in perioada 2011 - 2016, cu o



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

crestere constanta anuala, care, cel putin in ce priveste numarul sosirilor, depaseste nivelul national pentru aceeasi perioada de referinta (turisti romani si straini - 56,47%). Aceasta evolutie este o ilustrare a atractivitatii statiunii in contextul interesului crescand pentru turismul balnear si de preventie, precum si a procesului lent de imbatranire a populatiei. Este important de mentionat faptul ca cifrele privind fluxurilor de sosiri de turisti europeni sunt mai impresionante, acestea inregistrand o crestere de 242,10% in aceeasi perioada de referinta.

In sensul dezvoltarii statiunii, strategiile de dezvoltare din ultimii zece ani precum si Planul Urbanistic General au propus zone de dezvoltare clar delimitate in perimetrul orasului, zone care au fost lotizate si concensionate sau vandute preponderent investitorilor in infrastructura turistica – cazare, agrement, alimentatie publica. Una din cele mai importante zone de dezvoltare de tip greenfield face obiectul acestui proiect, zona A202, este situata in nordul statiunii, pe malul Lacului Techirghiol, la intrarea in localitate dinspre Eforie Nord. Zona este in curs de populare cu investitii private, iar prin respectarea Planului Urbanistic de Detaliu se vor realiza 31 de constructii pentru vile turistice cu regim de inaltime P+2E, 8 hoteluri cu regim de inaltime P+4E, P+8E, cu capacitatea de cazare care se va stabili prin detalierea proiectului viitor. Zona A202, care face obiectul prezentului proiect, este deservita de strazi care in prezent sunt din pamant, marea lor majoritate fara sisteme de alimentare cu apa si canalizare, fara iluminat public, practic facand imposibila practicarea turismului pentru care este dedicata zona. Nevoia la care raspunde acest proiect este reprezentata de asigurarea celor mai de baza dotari tehnico-edilitare care sa permita realizarea investitiilor turistice si, ulterior, operarea lor in conditii legale, respectiv cele impuse de normele de clasificare a unitatilor de cazare sau alimentatie publica.

La fel de importanta este nevoia de eradicare a surselor de poluare si asigurarea unui management corect sitului Natura 2000 Lacul Techirghiol. In proximitatea zonei studiate – respectiv la o medie de 200 m, se gaseste situl – respectiv zona de sit Ramsar a sitului Natura 2000. Aceasta zona este reprezentata de lacul in sine si o zona de protectie in latime de 7 m in jurul lacului, fiind zona de prioritate totala pentru conservarea speciilor, habitatelor si ecosistemelor si unde sunt permise doar activitati de monitorizare, limitate si nondistructive, necesare pentru managementul ariei si cercetare. Zona A202 este o zona in imediata proximitate a zonei de protectie totala, iar sursele de poluare si disconfort cauzate de lipsa de acces la apa si canalizare a riveranilor, de lipsa spatiilor verzi si a perdelelor de arbori sau lipsa unui carosabil care sa impiedice poluarea aerului si a solului, reprezinta un risc crescut pentru afectarea resurselor biologice ale lacului, impiedicand utilizarea durabila a acestuia si implementarea Planului de Management al Ariei Protejate Lacul Techirghiol. Mai mult, mentinerea zonei A202 in afara unei dezvoltari urbane care sa asigure protectia mediului si a sanatatii impiedica statiunea sa progreseze in a deveni o „statiune verde”, asa cum si-a propus prin strategia aferenta



perioadei 2015-2020, in contextul prevenirii poluarii, protejarii si valorificarii durabile a mediului natural.

Aceste considerente de natura locala sunt intarite de tendintele constatate la nivelul judetului Constanta in ultimii trei ani si care marcheaza si perspectivele pietei turistice pentru urmatoarea perioada:

Scaderea duratei medii de sejur prin tendinta turismului intern catre turismul de weekend;

Lipsa unor facilitati de agrement si de diversificare a ofertei turistice pentru mentinerea ratei de retentie a indreptat turistii interni catre destinatii de turism apropiate zonelor de granita precum Bulgaria, Grecia sau Italia. In ultimii trei ani, 2014, 2015, 2016, s-a inregistrat o crestere constanta a turismului extern in detrimentul turismului intern, respectiv o crestere cu 31,13% a turismului extern la nivel national, in sezonul 2016 fata de sezonul 2014;

Orientarea turismului intern catre practici ale turismului cultural si de wellness si spa, forme alternative turismului de masa, la care contribuie si schimbarile climatice inregistrate in ultima perioada;

Un numar ridicat de poiecte cu finantare externa pentru promovarea litoralului romanesc si a zonelor cu potential turistic aflate in interiorul judetului: Techirghiol, Mangalia, Istria, Murfatlar, Costinesti, Eforie si Constanta.

Astfel, se poate concluziona ca necesitatea de a echipa tehnico-edilitar zona A202 care reprezinta, pe de o parte, o zona esentiala de dezvoltare turistica a statiunii datorita pozitiei si accesului la resursele principale turistice, iar pe de alta parte, o zona de risc pentru managementul sitului Natura 2000 Lacul Techirghiol, este confirmata de oportunitatea prezentata de cresterea fara precedent a cererii turistice pentru turismul balnear de Techirghiol si, in cazul proiectului de fata, de existenta unei surse dedicate de finantare prin intermediul Programului Operational Regional.

B.2. Date caracteristice privind investiția

Obiectivul general al proiectului „Cresterea atractivitatii turistice a statiunii balneare Techirghiol prin dezvoltarea infrastructurii tehnicoedilitare zona A202” este de a promova turismul balnear prin valorificarea verde a sitului Natura 2000 Lacul Techirghiol si asigurarea unei infrastructuri tehnico-edilitare care protejeaza mediul inconjurator si extinde capacitatea de planificare si dezvoltare turistica a statiunii Techirghiol, asigurandu-i impact si atractivitate mai mare in regiunea Dunarii.

Obiectivele specifice ale proiectului

1. Facilitarea dezvoltarii turistice, economice si comunitare a principalei intrari in Statiunea Techirghiol, prin dotarea tehnico-edilitara a zonei A202 destinata activitatilor balneo-



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

turistice, localizata in imediata proximitate a Lacului Techirghiol: sapte strazi (strazile Moldovei, Munteniei, Transilvaniei, Olteniei (Tronson 1 si 2), Banatului (Tronson 1 si 2), Muresului si Marasti) vor fi modernizate si extinse pe o lungime de 2,67 km, echipate cu sistem de alimentare cu apa - evacuare a apelor uzate si sistem de iluminat public.

2. Promovarea calitatii mediului si a sanatatii umane prin introducerea de solutii verzi pentru armonizarea zonei turistice A202 cu situl Natura 2000 Lacul Techirghiol, prin amenajari in spiritul dezvoltarii durabile si utilizarii eficiente a resurselor: diminuarea surselor de poluare a Lacului Techirghiol si degradarii urbane, realizarea de piste de biciclete, spatii verzi si perdele de arbori.

3. Revitalizarea si sporirea atractivitatii ofertei turistice a statiunii balneare Techirghiol, prin functionalizarea zonei A202 si facilitarea investitiilor private turistice – vile, hoteluri, agrement – la standarde tehnice si estetice care vor permite valorificarea sustenabila a patrimoniului natural si cultural, aparitia de oportunitati multiple si diverse conexe turismului balnear si cresterea numarului de angajati in statiune.

4. Cresterea vizibilitatii si notorietatii statiunii Techirghiol, prin realizarea de actiuni de promovare si marketing a investitiei integrate in produsul „Techirghiol verde”, extinderea pietei europene turistice si intarirea turismului balnear in Regiunea Dunarii B.3.

C. Obiectul contractului suspus achizitiei

Obiectivul autorității contractante în atribuirea contractului de servicii îl reprezintă asigurarea serviciilor de auditare financiara a proiectului de mai sus.

Prestatorul de servicii va verifica dacă fondurile care asigura implementarea proiectului au fost cheltuite în conformitate cu termenii și condițiile Contractului de finanțare și în concordanță cu actele normative în vigoare.

Activitatea de audit va consta in verificarea legalitatii si coerenței documentelor financiare ale proiectului emise pe toata perioada de implementare a acestuia, conform prevederilor Contractului nr. 3572/13.12.2018 finantat prin Programul Operational Regional 2014-2020” si conform OUG 75/1999 (cu modificarile si completarile ulterioare) privind activitatea de audit financiar, Standardele Internationale de Audit publicate de IFAC, codul de etica emis de IFAC (Federatia Internationala a Contabililor), OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea si sanctionarea neregulilor aparute in obtinerea si utilizarea fondurilor europene si/sau a fondurilor publice nationale aferente acestora, cu modificarile si completarile ulterioare;

Pagină 6 din 10
Caiet de sarcini nr... 2045 ... /... 05.02 2019

PROIECT COD SMIS 120166



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

D. Cerinte specifice

Auditorul va urmări intocmai indeplinirea cerintelor din acest caiet de sarcini verificand daca cheltuielile solicitate prin cererile de rambursare inclusiv prin ultima cerere de rambursare au fost efectuate in interesul proiectului, sunt corecte si eligibile.

Ca urmare, Auditorul va intocmi cate un raport de audit intermediar trimestrial, aferent activitatilor ce pot fi auditate in trimestrul respectiv si un raport de audit final consolidat aferent cererii de rambursare finala, respectiv **un numar estimat de 8 Rapoarte de audit.**

Pe parcursul contractului, Auditorul va avea acces la exemplarele cererilor de rambursare care contin, in copie, documentele justificative, la dosarele de achizitie, rapoartele controalelor de prim nivel, precum si la orice alt document considerat necesar in procesul de auditare. In vederea intocmirii raportului consolidat si a rapoartelor intermediare, Auditorul va utiliza orice resursa pe care o considera necesara, fara ca acest lucru sa implice suplimentarea costului contractului.

Rapoartele elaborate de auditorul independent vor fi însoțite de o declarație pe proprie răspundere a acestuia din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut CAFR, respectiv nu a pierdut această calitate în perioada scursă de la semnarea contractului până la momentul finalizării lui.

Toate rapoartele si documentele relevante ale proiectului vor deveni proprietatea autoritatii contractante Orasul Techirghiol. Auditorul va furniza aceste documente atât pe suport de hârtie cât și în format electronic. Toate rapoartele menționate vor fi datate, semnate si ștampilate de către experți și vor fi predate în baza unui proces-verbal Beneficiarului în 2 exemplare originale.

Durata contractului

Durata de implementare a proiectului "Creșterea atractivității turistice a stațiunii balneare Techirghiol prin dezvoltarea infrastructurii tehnico-edilitare zona A202" – cod SMIS 120166 este de 41 luni, respectiv între 01.07.2017 și 30.11.2020.

Durata contractului de prestari servicii de audit este de la data semnarii acestuia de catre ambele parti si pana la sfarsitul perioadei de implementare a proiectului, dar nu mai devreme de avizarea ultimei cereri de rambursare de catre Autoritatea de Management.



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

In cazul prelungirii perioadei de implementare a proiectului, contractul de audit se va prelungi proportional printr-un act aditional, fara costuri suplimentare. Locul de desfasurare al serviciilor de audit este la sediul autoritatii contractante Orasul Techirghiol.

Raportarea

Raportul privind constatările factuale pentru verificarea cheltuielilor efectuate în cadrul unui contract finantat prin Programul Operational Regional 2014-2020, trebuie să descrie scopul si procedurile agreate ale angajamentului, suficient de detaliat încât să permită Beneficiarului si Autorității de Management să înțeleagă natura si aria de cuprindere a auditului si opinia de audit.

Lista indicativă a tipurilor si naturii dovezilor/probelor de audit pe care auditorul le poate verifica cu ocazia verificării cheltuielilor, include:

- Registrele contabile prevăzute de legislatia contabila romaneasca in vigoare ulterioare (în format electronic si/sau hârtie);
- Bugetul propriu al beneficiarului si partenerilor pe capitole, subcapitole, paragrafe, titluri de cheltuieli, articole si alineate;
- Balante de verificare analitice si sintetice (în format electronic si/sau hârtie);
- Fise de cont pentru operatiuni diverse (în format electronic si/sau hârtie);
- Note de contabilitate (în format electronic si/sau hârtie);
- Dosarele achizițiilor publice constituie conform prevederilor legale, în functie de tipul procedurilor de achizitie publică derulate de către Beneficiar;
- Contracte si formulare de comandă;
- Facturi;
- Procese verbale de receptie finale si partiale;
- Procese verbale de punere în functiune;
- Extrase de cont si ordine de plată;

Rapoartele de audit vor confirma faptul ca cheltuielile cuprinse in cererile de rambursare au fost verificate si sunt:

- sunt necesare pentru realizarea proiectului.
- sunt prevăzute în contractul încheiat cu beneficiarul proiectului .
- sunt în conformitate cu principiile unui management financiar sănătos, respectiv utilizarea eficientă a fondurilor, și un raport optim cost/beneficiu (rezonabilitatea preturilor conform prevederilor OUG 66/2011 privind prevenirea, constatarea și

Pagină 8 din 10
Caiet de sarcini nr... 2045 ... /... 05.02.2019.

PROIECT COD SMIS 120166



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
ORAȘUL TECHIRGHIOI

Str. Doctor Victor Climescu nr. 24, C.P. 906100
Tel: 0040 241 735622; Fax: 0040 241 735314
E-mail: apl@primariatechirghiol.ro
Web: www.primariatechirghiol.ro

Plata aferenta raportului final se va efectua dupa receptia proiectului de raport de audit final consolidat, urmand ca documentul in forma finala sa fie predat ulterior.

F. CRITERII DE CALIFICARE:

Criteria cu privire la capacitatea de exercitare a activității profesionale a ofertanților:

- Ofertanții trebuie să fie persoane fizice sau juridice înscrise în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR) înregistrată fiscal în România și dețin viza de membru activ al CAFR pe anul 2018. *Ofertanții trebuie să anexeze Carnet de membru al CAFR vizat cu mențiunea "Activ" pentru anul 2018 – copie simplă.*
- Ofertanții trebuie să prezinte *Certificat de atestare a calității de auditor financiar emis de Camera Auditorilor Financiari din România – copie simplă;*
- Ofertanții vor prezenta Certificat Constatator de la Registrul Comertului din care sa rezulte numele complet, sediul, persoanele autorizate/administratori, care să ateste faptul că nu este în stare de faliment ori lichidare, nu are activitatea suspendata sau intrerupta temporar si din care să reiasă faptul că obiectul contractului are corespondent in codul/ codurile CAEN din certificatul Constatator. Informatiile cuprinse in Certificatul Constatator trebuie sa fie reale / actuale la data limita de depunere a ofertelor.
- Ofertanții trebuie să nu fi fost sancționați în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR. Ofertantul - auditor trebuie să anexeze *Declaratie pe propria răspundere din care să rezulte că nu a fost sanctionat în ultimii 3 ani de către Departamentul de monitorizare și competență profesională al CAFR;*
- Ofertanții trebuie să anexeze *Documentul privind ultima evaluare efectuată de către Departamentul de monitorizare și competența profesionala al CAFR.*

Autoritatea contractantă își rezervă dreptul de a verifica calitatea activă de auditor a ofertantilor participanti în Lista auditorilor financiari persoane fizice si juridice autorizate de CAFR, conform legislatiei în vigoare, pe site-ul www.cafr.ro, sectiunea „Membrii CAFR”, subsectiunea „Registru CFR”.

Manager de proiect,
REGEP MELISSA

Responsabil financiar,
ENACHE MARIOARA

Caiet de sarcini nr... .. 2045 /... .. 05.02.2019. Pagină 10 din 10

PROIECT COD SMIS 120166