

TERMENI DE REFERINȚĂ

CONCURS PENTRU CONTRACTAREA SERVICIILOR DE AUDIT / CONTROLOR

Cerere de oferte:

RTO_003

🕒 Data publicării anunțului:

12 septembrie 2025

🕒 Termenul limită de prezentare a dosarului:

26 septembrie 2025; 23:59

Procedura de achiziție:

Regula celor trei oferte

RTO BCC– Selecție în bază de calitate și cost

Tipul contractului:

Contract prestări servicii

CONTEXT

Proiectul „Comunități incluzive transfrontaliere” co-finanțat de Uniunea Europeană (UE) în cadrul programului Interreg NEXT Romania - Republica Moldova, co-finanțat și implementat de I.P. Keystone Moldova în parteneriat cu „Fundația ADV România” din Iași, România (ROMD00297), are ca obiectiv îmbunătățirea asistenței medicale și sociale pentru persoanele cu dizabilități intelectuale și probleme de sănătate mintală din Republica Moldova.

Obiectivul specific al proiectului

Îmbunătățirea condițiilor de viață ale persoanelor vulnerabile, inclusiv ale celor cu dizabilități, prin modernizarea a 13 servicii sociale și consolidarea capacității actorilor cheie din regiunea transfrontalieră de a oferi servicii sociale de înaltă calitate.

Activitățile proiectului includ:

1. Modernizarea și reabilitarea a 13 unități de îngrijire pentru până la 192 de beneficiari cu dizabilități, inclusiv 62 de persoane cu dizabilități intelectuale severe.
 - 4 locuințe protejate pentru persoane cu dizabilități și 8 case comunitare pentru persoane cu dizabilități intelectuale severe în Republica Moldova;
 - 1 centru de zi și servicii de reabilitare neuromotorie ambulatoriu pentru adulți cu dizabilități înființat în Iași/Romania;
2. Creșterea capacității autorităților locale și a personalului din serviciile sociale prin ateliere de lucru, asistență tehnică, instruire digitală.
3. Transfer de expertiză transfrontalieră între partenerii din Republica Moldova și România în domeniul incluziunii sociale prin realizarea a două conferințe transfrontaliere, două vizite de schimb de experiență și elaborarea unui raport de bune practici.

SCOPUL CONTRACTĂRII

Pentru a atinge obiectivele proiectului, Keystone Moldova anunță concurs pentru selectarea unui prestator servicii de audit / verficator, înregistrat în Republica Moldova, cu experiență dovedită în auditarea ONG-urilor și acreditat de Uniunea Europeană în vederea efectuării auditului cheltuielilor și procedurilor implementatorului în conformitate cu regulile finanțatorului.

Obiectivul auditorului/ verficatorului este de a evalua și asigura transparența, responsabilitatea și corectitudinea gestionării resurselor financiare și a activităților desfășurate.

Proiectul „Comunități Incluzive Transfrontaliere” este co-finanțat de Uniunea Europeană, co-finanțat și implementat de Keystone Moldova și ADV România.

DESCRIEREA SARCINII TEHNICE

Controlorul va executa sarcinile care îi vor atribuite, în conformitate cu *Metodologia pentru verificările de management bazate pe risc* și cu *Ghidul de control* și anexele acestuia, emise de Autoritatea de Management Române sau inclusiv actualizările emise de aceasta.

Controlorul va avea sarcina de a verifica cheltuielile de proiect realizate de implementator și va emite un Raport/certificat de control ce va fi atașat la raportul financiar și solicitarea de rambursare a cheltuielilor, transmise Autorității de Management Române, în cadrul programului Interreg NEXT Romania - Republica Moldova.

Perioada contractului și prestării serviciului

Prestatorul de servicii de audit/ verficatorul va fi contractat în perioada **01 octombrie 2025 – 31 decembrie 2027**.

Valoarea estimativă a cheltuielilor proiectului pe perioada de implementare

700,000 EUR

ETAPE**I. Cont în sistemul electronic**

Auditorul/ controlorul își va crea un cont în sistemul electronic a Autorității de Management – Platforma JeMS (Joint electronic Monitoring System) prin intermediul căreia vor fi realizate toate sarcinile ce implică verificarea cheltuielilor și documentației aferente și transmiterea rapoartelor/certificatelor de control.

II. Verificarea cheltuielilor și emiterea Raportelor/certificatelor de control

Controlorul verifică dacă costurile declarate de Keystone Moldova sunt reale, înregistrate corect și eligibile, inclusiv necesare pentru implementarea proiectului, în conformitate cu Contractul, și emite un raport de control conform instrucțiunilor Autorității de Management.

Metodologia pentru verificările de management bazate pe risc și Ghidul Controlorilor cu descrierea procedurilor și anexele aferente, cât și alte instrucțiuni ale Autorității de Management Române, pot fi găsite și studiate aici

<https://ro-md.net/ro/proiecte/utile-in-implementare>

Keystone Moldova va acorda controlorilor toate drepturile de acces necesare pentru verificările administrative, financiare și la fața locului.

Acțiuni și termeni limită

Partea	Termeni limită raport intermediar	Termeni limită raport Final	Acțiunea
Keystone Moldova (Partenerul)	max. 10 zile calendaristice de la finalul perioadei de raportare de maxim 4 luni	max. 2,5 luni de la finalul perioadei de implementare	Încarcă raportul Partenerului și documentele de suport în JeMS și notifică Controlorul. Solicită verificarea cheltuielilor de către Controlor.
Controlorul (auditorul)	max. 30 zile calendaristice după solicitarea de control	max. 30 zile calendaristice după solicitarea de control	Verifică cheltuielile raportate. Emite Raportul și Certificatul de control în JeMS.

Graficul planificat al intervenției – acțiuni și termeni limită

Nr.	Tip raport	Perioada de raportare auditată (perioade de raportare de maxim 4 luni)	Termenul pentru acțiunea Partenerului	Termenul pentru acțiunea Controlorului
1	Intermediar	04.07.2025-31.10.2025	10.11.2025	10.12.2025
2	Intermediar	01.11.2025-28.02.2026	10.03.2026	10.04.2026
3	Intermediar	01.03.2026- 30.06.2026	10.07.2026	10.08.2026
4	Intermediar	01.07.2026-31.10.2026	10.11.2026	10.12.2026
5	Intermediar	01.11.2026-28.02.2027	10.03.2027	10.04.2027
6	Final	01.03.2027-03.07.2027	18.09.2027	28.10.2027

III. Verificarea cheltuielilor va include dar nu se va limita la

- **Verificarea cheltuielilor** conform metodologiei bazate pe risc a Programului; asigurarea că cheltuielile sunt reale, exacte, identificabile și verificabile; confirmarea livrării produselor/serviciilor și conformitatea cheltuielilor cu regulamentele UE, naționale și ale Programului.
- **Solicitarea clarificărilor și validarea costurilor eligibile**
- **Furnizarea documentației de control** - rapoartelor de control, certificatelor, listelor de verificare și, dacă este cazul, a rapoartelor privind suspiciuni de fraudă sau corupție.
- **Detalierea constatărilor factuale** rezultate în urma procedurilor de verificare.
- **Gestionarea neregulilor suspectate prin suspendarea verificării** cheltuielilor suspecte, parcarea costurilor respective și, dacă este necesar, trimiterea cazului către Autoritatea Națională; permisiunea redepunerii cheltuielilor după clarificarea suspiciunii.
- **Asigurarea independenței și confidențialității prin** completarea, semnarea și încărcarea în Jems a declarației de independență și confidențialitate pentru fiecare raport de proiect.

IV. Responsabilitățile părților și alte condiții de prestare a serviciilor pot și găsite în modelul de contract anexat la anunțul concursului**PRE-CALIFICAREA OFERTANȚILOR**

Având în vedere specificul și volumul sarcinii, Keystone Moldova, caută un prestator de servicii de audit care va corespunde următoarelor criterii.

Criterii și calificări minime pentru participare:

Calificări: Deține licența activă pentru desfășurarea activității de audit, emisă de Camera Auditorilor din Moldova;

Auditorii propuși dețin certificate relevante în domeniul auditului care confirmă calificarea profesională (ex. CPA și/sau ACCA, etc.).

Experiență: Deține experiență de lucru în domeniul prestării serviciilor de audit, de cel puțin 5 ani în Republica Moldova

Limbi de lucru: Cunoașterea limbii engleze (obligatoriu)

Ofertanți neeligibili:

1. nu și-au îndeplinit obligațiile în raporturile contractuale anterioare cu Keystone Moldova.
2. subiecții, care figurează în listele guvernamentale de sancțiuni ale Republicii Moldova, UE, și/sau SUA.

CRITERII ȘI CALIFICĂRI EVALUATE:**Experiență generală:**

- Portofoliul auditorului/entității cu descrierea detaliată a experienței, inclusiv în care au fost implicați auditorii propuși pentru activitatea vizată, în ultimii 5 ani de activitate;
- Experiență de lucru în domeniul auditului organizațiilor non-guvernamentale;

Experiență specifică:

- Experiența echipei în domeniul auditului proiectelor din fonduri Europene și/sau transfrontaliere. Lista clienților/proiectelor auditate în ultimii 3 ani;
- Copia certificatelor/confirmărilor de participare la formări/traininguri privind verificarea cheltuielilor din fonduri Europene și/sau transfrontaliere sau alte formări relevante;

CUM ȘI UNDE SE DEPUNE DOSARUL

Ofertele se depun în conformitate cu cerințele și procedura prevăzută în Instrucțiunea pentru ofertanți.

PERIOADA DE CONTRACTARE

Prestatorul de servicii va fi contactat de a presta servicii în perioada octombrie 2025 – decembrie 2027.

CONDIȚII DE CONTRACTARE

Keystone Moldova va semna un contract de prestări servicii cu ofertantul desemnat câștigător.