



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

DOCUMENTAȚIA PENTRU OFERTANȚI

PENTRU ACHIZIȚIA DE SERVICII DE AUDITARE FINANCIARĂ

PROCEDURA DE ACHIZIȚIE:

PROCEDURA COMPETITIVĂ

2010



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

DOCUMENTAȚIA PENTRU OFERTANȚI ACHIZIȚIA DE SERVICII DE AUDITARE FINANCIARĂ

Achizitor:	Fundația „Centrul de Resurse pentru Diversitate Etnoculturală”
Titlul proiectului POSDRU:	<i>Sprîjin pentru dezvoltarea economiei sociale în comunități multietnice din Regiunile de dezvoltare Nord-Vest și Centru din România</i>
Nr. contractului de finanțare:	POSDRU/84/6.1/S/57485
Calitatea Achizitorului în cadrul proiectului:	Beneficiar

1. INFORMAȚII GENERALE

1.1. Achizitor:

Denumire: Fundația „Centrul de Resurse pentru Diversitate Etnoculturală”	
Adresă: str. Țebei nr. 21, cod poștal: 400305, Localitate: Cluj-Napoca, Țara: România	
Persoană de contact: Gábor Ádám	Telefon: 0264 420 490
E-mail: gadam@edrc.ro	Fax: 0264 420 491
Adresă de internet: www.edrc.ro	

1.2. a) Termen limită de depunere a ofertelor (data și ora): 25.10.2010, ora 11:00.

b) Adresa unde se primesc ofertele: Fundația „Centrul de Resurse pentru Diversitate Etnoculturală”, Cluj-Napoca, str. Țebei nr. 21, corp A și B, etaj 1, cod poștal 400305, România.

Orice ofertă primită după termenul limită de depunere a ofertelor stabilită în documentația pentru ofertanți sau la o altă adresă decât cea indicată mai sus nu va fi evaluată de Achizitor, acestea fiind păstrate la sediul Achizitorului, nedeschise.

2. OBIECTUL CONTRACTULUI DE ACHIZIȚIE

2.1. Descriere

2.1.1. Denumirea contractului de achiziție: Titlu: Contract de servicii – auditare financiară
2.1.2. Descriere produselor ce vor fi achiziționate Serviciile ce vor fi achiziționate constau în auditare financiară (cod CPV 79212100-4) pentru proiectul „ <i>Sprîjin pentru dezvoltarea economiei sociale în comunități multietnice din Regiunile de dezvoltare Nord-Vest și Centru din România</i> ”, constând în verificarea dacă cheltuielile solicitate spre rambursare de către beneficiar (Achizitor) în <i>Cererile de Rambursare a Cheltuielilor</i> sunt reale, exacte, eligibile și în conformitate cu termenii și condițiile <i>Contractului de Finanțare</i> , conform specificațiilor tehnice din capitolul 5. din prezentul document (5. DESCRIEREA OBIECTULUI CONTRACTULUI – SPECIFICATIILE TEHNICE).



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

2.1.3. Denumire contract și locația lucrării, locul de livrare sau prestare		
(a) Lucrări	(b) Produse	(c) Servicii
Execuție <input type="checkbox"/>	Cumpărare <input type="checkbox"/>	Categoria serviciului:
Proiectare și execuție <input type="checkbox"/>	Leasing <input type="checkbox"/>	2A <input checked="" type="checkbox"/>
Realizare prin orice mijloace corespunzătoare cerințelor specificate de Achizitor <input type="checkbox"/>	Închiriere <input type="checkbox"/>	2B <input type="checkbox"/>
Principală locație a lucrării:	Principalul loc de livrare:	Principalul loc de prestare:
.....	La sediul beneficiarului: 400305 Cluj-Napoca, str. Țebei nr. 21, România
2.1.4. Durata contractului de servicii		
Contractul de servicii va avea o durată 31 luni , începând din luna noiembrie 2010 și până în luna mai 2013 .		

3. INFORMAȚII DETALIAȚE ȘI COMPLETE CU PRIVIRE LA CRITERIUL APLICAT PENTRU STABILIREA OFERTEI CÂȘTIGĂTOARE

3.1. Criteriul aplicat pentru stabilirea ofertei câștigătoare

Prețul cel mai scăzut	<input type="checkbox"/>
Oferta cea mai avantajoasă din punct de vedere economic	<input checked="" type="checkbox"/>

Vor fi utilizați următorii factori de evaluare:

Factori de evaluare	Pondere	Detalii privind aplicarea factorilor de evaluare
1. Prețul ofertei, fără TVA	40%	<p>Punctaj financiar (P1) = (<i>preț minim</i> x ponderea factorului de evaluare „prețul ofertei” / <i>preț ofertat</i>), în care:</p> <ul style="list-style-type: none"> <i>preț minim</i> este prețul cel mai scăzut din ofertele considerate admisibile și conforme din punct de vedere tehnic; <i>preț ofertat</i> este prețul ofertei evaluate.
2. Activitate relevantă în domeniul auditării proiectelor	40%	<p>Pentru factorul de evaluare <i>activitate relevantă</i> Punctajul tehnic 2 (P2) se calculează, după cum urmează:</p> <ul style="list-style-type: none"> În cazul în care ofertantul dovedește experiență anterioară în auditarea financiară a proiectelor finanțate din fonduri europene FSE prin POSDRU în care Beneficiarul (Aplicantul principal) a fost un operator economic care nu îndeplinește cumulativ condițiile prevăzute la art. 9 lit. C) sau C1) din OUG nr. 34/2006, P2 = ponderea factorului de evaluare „activitate relevantă” x 1; În cazul în care ofertantul dovedește experiență anterioară în auditarea financiară a proiectelor finanțate din fonduri europene FSE prin POSDRU, dar pentru un alt tip de Beneficiar decât un operator economic care nu îndeplinește cumulativ condițiile prevăzute la art. 9 lit. C) sau C1) din OUG nr. 34/2006, P2 = ponderea factorului de evaluare „activitate relevantă” x 0,5.



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

3. Durata pentru realizarea fiecărei sesiuni de auditare, exprimată în număr de zile	20%	Pentru factorul de evaluare <i>durată</i> , se va aplica următoarea formulă: Punctaj tehnic 3 (P3) = (<i>număr minim de zile ofertate</i> x ponderea factorului de evaluare „durată” / <i>număr de zile ofertat</i>), în care: <ul style="list-style-type: none"> <i>număr minim de zile ofertate</i> înseamnă cea mai mică durată exprimată în zile dintre toate ofertele; <i>număr de zile ofertat</i> este durata exprimată în număr de zile ofertat de un anumit operator economic pentru care se calculează P3.
	100%	Punctajul final se realizează prin adunarea celor trei punctaje: P = P1+P2+P3. Va fi declarată câștigătoare oferta cu punctajul total cel mai mare.

4. PREZENTAREA OFERTEI

4.1. Limba de redactare a ofertei	Limba română
4.2. Moneda în care este exprimat prețul contractului	Lei
4.3. Perioada minimă de valabilitate a ofertei	Oferta va fi valabilă 30 de zile de la termenul de depunere a ofertei.
4.4. Modul de prezentare a ofertei (tehnic și financiar)	<p>4.4.1 Prezentarea ofertei tehnice</p> <p>Auditorul financiar independent poate fi orice persoană fizică sau juridică care îndeplinește cumulativ următoarele condiții:</p> <ul style="list-style-type: none"> este înscrisă în Registrul auditorilor financiari activi întocmit de Camera Auditorilor Financiari din România; deține viza de membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România pe anul 2010; având o conduită profesională corespunzătoare, nu a fost sancționată pentru abateri disciplinare în ultimii 3 ani de Camera Auditorilor Financiari din România; dovedește experiență anterioară în auditarea financiară a proiectelor finanțate din fonduri europene FSE prin POSDRU. Prezintă un avantaj cazul în care ofertantul dovedește experiență anterioară în auditarea financiară a proiectelor finanțate din fonduri europene FSE prin POSDRU în care Beneficiarul (Aplicantul principal) a fost un operator economic care nu îndeplinește cumulativ condițiile prevăzute la art. 9 lit. C) sau C1) din OUG nr. 34/2006. <p>Documentele obligatorii pe care trebuie să le prezinte auditorul financiar independent sunt:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Formular A – Scrisoare de înaintare – în original; b) Formular B – Declarație privind neîncadrarea în situațiile prevăzute la art. 180 și 181 – în original;



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ c) Formular C – Declarație privind conflictul de interese – în original; ▪ d) Formular D – Declarație pe propria răspundere a auditorului financiar din care sa rezulte că nu a fost sancționat în ultimii 3 ani de către Camera Auditorilor Financiari din România – în original; ▪ e) Formular E – Declarație pe propria răspundere a auditorului financiar din care să rezulte ca a mai auditat financiar cel puțin un proiect din fonduri europene FSE prin POSDRU – în original; ▪ f) Formular F – Formular de ofertă – în original; ▪ g) autorizație sau Certificat de atestare a calității de auditor financiar, eliberate de Camera Auditorilor Financiari din România – copie legalizată; ▪ h) Carnet de membru al Camera Auditorilor Financiari din România vizat cu mențiunea «Activ» pentru anul 2010 – copie simplă; ▪ i) Certificat fiscal eliberat de Administrația financiară teritorială la care este arondat sediul persoanei fizice sau juridice – original; ▪ j) Pentru fiecare auditor propus, ofertantul va prezenta și un CV, semnat și datat – original. <p>În cazul în care, unul dintre documentele obligatorii (adică cele de la punctele a-j de mai sus) lipsesc sau sunt neconforme, ofertantul va fi descalificat, oferta fiind declarată inacceptabilă.</p> <p>Propunerea tehnică va respecta specificațiile tehnice din Documentația pentru ofertanți, capitolul 5.</p> <p>4.4.2. Prezentarea propunerii financiare Prețul va fi exprimat în lei, fără TVA și în echivalent EUR, fără TVA, conform curs BNR din data de 12.10.2010.</p> <p>Plata pe perioada contractului se va efectua eșalonat, în funcție de serviciile realizate de furnizor, în LEI.</p> <p>Propunerea financiară va fi însoțită de un grafic de plăți detaliat cu sumele pe fiecare raport de auditare în parte, care să țină cont și de <i>Graficului estimativ privind depunerea cererilor de rambursare</i> prezentat la Subcapitolul 5.2. din prezenta documentație.</p> <p>4.4.3. Prezentarea ofertei Oferta va fi prezentată într-un plic exterior, care va conține în interior câte un plic sigilat și ștampilat după cum urmează:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Plicul 1: propunere tehnică, inclusiv documentele obligatorii menționate mai sus; ▪ Plicul 2: propunere financiară. <p>Plicul exterior va purta în mod obligatoriu următoarele informații:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Numele / denumirea și adresa completă a ofertantului;
--	---



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Titlul contractului pentru care se depune oferta; ▪ Adresa Achizitorului indicată mai sus. <p>De asemenea, plicul exterior trebuie să fie marcat cu inscripția: „A NU SE DESCHIDE ÎNAINTE DE DATA DE 25.10.2010, ORA 11:00”.</p> <p>Dacă plicul exterior nu este marcat conform prevederilor de mai sus, Achizitorul nu își asumă nici o responsabilitate pentru rătăcirea ofertei.</p> <p>Plicul exterior va fi însoțit de scrisoarea de înaintare (Formular A), în două exemplare originale, unul fiind restituit ofertantului după însemnarea numărului de înregistrare, a datei și a orei de depunere a ofertei.</p> <p>Plicurile interioare trebuie să fie marcate cu denumirea și adresa ofertantului, pentru a permite returnarea ofertei fără a fi deschisă.</p> <p>Oferta se va depune la sediul Fundația CRDE, la adresa str. Țebea nr. 21, Cluj Napoca, corp A și B, etaj 1.</p> <p>Data limită pentru depunerea ofertei este 25.10.2010, ora 11:00.</p>
4.5. Posibilitatea retragerii sau modificării ofertei	<p>Orice operator economic are dreptul de a-și modifica sau a-și retrage oferta numai înainte de data limită stabilită pentru depunerea ofertelor și numai printr-o solicitare scrisă în acest sens.</p> <p>În cazul în care operatorul economic dorește să opereze modificări în oferta deja depusă, acesta are obligația de a asigura primirea și înregistrarea modificărilor respective de către Achizitor până la data limită pentru depunerea ofertelor.</p> <p>Pentru a fi considerate parte a ofertei modificările trebuie prezentate cu amendamentul că pe plicul exterior se va marca, în mod obligatoriu, și inscripția “MODIFICĂRI”.</p> <p>Operatorul economic nu are dreptul de a-și retrage sau a-și modifica oferta după expirarea datei limită pentru depunerea ofertelor, sub sancțiunea excluderii acestuia de la procedura pentru atribuirea contractului de servicii.</p> <p>Orice ofertă depusă la o altă adresă decât cea indicată mai sus sau depusă după data și ora limită specificate sunt declarate întârziate și prin urmare sunt respinse.</p> <p>Nu se accepta oferte alternative.</p>
4.6. Informații referitoare la termenele pentru livrarea bunurilor	<p>Auditorul financiar independent va trebui să se încadreze în termenele prezentate în Capitolul 5 din prezenta documentație.</p>
4.7. Modalități de contestare a deciziei	<p>Contestațiile privind procedura de atribuire a contractului de servicii se soluționează potrivit dispozițiilor cap. IX din OUG 34/2006 privind</p>



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

<p>Achizitorului de atribuire a contractului de achiziție și de soluționare a contestației</p>	<p>atribuirea contractelor de achiziție publică, a contractelor de concesiune de lucrări publice și a contractelor de concesiune de servicii, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>Notificările privind eventualele contestații se vor depune, în scris, la sediul Fundației „Centrul de Resurse pentru Diversitate Etnoculturală” din Cluj-Napoca, str. Tebei nr. 21, cod poștal: 400305, jud. Cluj, România, Persoană de contact: Gábor Ádám, Telefon: 0264 420 490, Fax: 0264 420 491, adresă de internet: www.edrc.ro, în termen de 3 zile de la comunicarea rezultatului evaluării ofertelor.</p> <p>Eventualele contestații se pot depune:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ la Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor; ▪ la instanța competentă (Tribunalul Cluj-Napoca).
<p>4.8 Clauzele contractuale obligatorii, inclusiv condițiile de actualizare / modificare a prețului contractului de achiziție</p>	<p>Achizitorul va încheia cu operatorul economic desemnat câștigător un contract de prestări servicii.</p> <p>Contractul de servicii de audit financiar se reziliază unilateral de către Achizitor și în cazul în care, pe durata prestării serviciilor, auditorului financiar independent i s-a retras această calitate de către CAFR.</p> <p>Fiecare raport privind constatările factuale va fi însoțit de o declarație pe propria răspundere a auditorului financiar independent din care să rezulte că are calitatea de auditor financiar recunoscut de CAFR.</p> <p>Prețul contractului de achiziție nu se actualizează/modifică pe perioada de derulare a contractului.</p> <p>Operatorul economic va factura serviciile realizate, iar Achizitorul va efectua plata acestora în termen de până la 10 de zile de la recepționarea facturii.</p>



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

5. DESCRIEREA OBIECTULUI CONTRACTULUI (SPECIFICAȚIILE TEHNICE)

5.1. Cerințe generale

Auditorul financiar independent și autorizat în condițiile legii, verifică faptul că toate cheltuielile declarate de Achizitor (Beneficiar al finanțării nerambursabile) în cererea de rambursare intermediară sau finală sunt reale, înregistrate corect și eligibile în conformitate cu prevederile contractului de finanțare și emite un Raport de verificare a cheltuielilor, în conformitate cu formatul standard.

Achizitorul va pune la dispoziția auditorului financiar declarat câștigător, toate documentele și informațiile necesare și va asigura toate condițiile pentru verificarea cheltuielilor.

Achizitorul pune la dispoziția ofertanților Graficul estimativ privind depunerea Cererilor de Rambursare a cheltuielilor pentru proiectul „*Sprijin pentru dezvoltarea economiei sociale în comunități multietnice din Regiunile de dezvoltare Nord-Vest și Centru din România*”.

Auditorul desemnat câștigător va realiza câte un raport al constatărilor factuale conform cerințelor din prezenta documentație de atribuire, pentru fiecare cerere de rambursare a cheltuielilor care va fi depusă de către Fundația „Centrul de Resurse pentru Diversitate Etnoculturală”, ca beneficiar al finanțării.

La elaborarea rapoartelor se vor avea în vedere procedurile și instrucțiunile puse la dispoziție de către AMPOSDRU privind monitorizarea proiectelor și rambursarea cheltuielilor, pe care beneficiarul le va înmâna auditorului desemnat câștigător, procedurile și instrucțiunile prezentate în *Cerințe privind verificarea cheltuielilor de către un auditor financiar independent*, disponibil pe pagina www.fseromania.ro, și având următorul cuprins:

1. Specificații tehnice pentru verificarea cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă în cadrul POS DRU:

- anexa nr.1: informații despre subiectul verificării cheltuielilor;
- anexa nr.2: scopul prestației: proceduri de realizat.

2. Raportul privind constatările factuale pentru verificările cheltuielilor unui contract de finanțare nerambursabilă în cadrul POS DRU

- punctul 1 trebuie completat de beneficiar și agreeat de auditor;
- punctul 2 trebuie furnizat de auditor.

3. Ghid pentru determinarea corecțiilor financiare care trebuie făcute cheltuielii cofinanțate din fondurile structurale sau din fondul de coeziune pentru neconformarea cu regulile achiziției publice.

5.2. Cerințe specifice

Fundația „Centrul de Resurse pentru Diversitate Etnoculturală” implementează, **în perioada iunie 2010-mai 2013** proiectul „*Sprijin pentru dezvoltarea economiei sociale în comunități multietnice din Regiunile de dezvoltare Nord-Vest și Centru din România*”.

Cererile de rambursare a cheltuielilor vor fi depuse de către Achizitor la AM POSDRU conform *Graficului estimativ privind depunerea cererilor de rambursare*, care este redat mai jos:



UNIUNEA EUROPEANĂ



GUVERNUL ROMÂNIEI
MINISTERUL MUNCII, FAMILIEI
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AMPOSDRU



Fondul Social European
POSDRU 2007-2013



Instrumente Structurale
2007-2013

Proiect co-finanțat din Fondul Social European prin Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013

Investește în oameni!

Investește în oameni!

FONDUL SOCIAL EUROPEAN

POS DRU – Axa prioritară 6

POS DRU – Domeniul major de intervenție 6.1

Numărul de identificare al contractului: POSDRU/84/6.1/S/57485

Cerere de rambursare [număr]	Data depunerii cererii de rambursare la sediu AM/OI	Valoarea cheltuielilor eligibile declarate în Cererea de Rambursare din care:	Valoare contribuție FSE	Valoare contribuție buget național	Valoare contribuție proprie	Estimare contravaloare TVA de restituit, aferenta cheltuielilor eligibile	Valoarea Cererii de Rambursare / Valoarea totală eligibilă a proiectului [%]
1	2	3=4+5+6	4	5	6	7	8
ANUL DE IMPLEMENTARE NR. 1							
1	25.11.2010	611.796,00	495.500,50	104.016,14	12.279,36	30.900,00	6,02%
2	25.03.2011	527.548,80	427.267,75	89.692,62	10.588,43	23.900,00	5,19%
TOTAL An 1		1.139.344,80	922.768,25	193.708,76	22.867,79	54.800,00	11,21%
ANUL DE IMPLEMENTARE NR. 2							
1	25.09.2011	1.254.715,20	1.016.208,04	213.323,77	25.183,39	30.700,00	12,34%
2	20.12.2011	610.857,60	494.740,49	103.856,59	12.260,52	20.000,00	6,01%
3	25.01.2012	989.859,20	801.698,17	168.293,57	19.867,46	70.300,00	9,74%
4	25.02.2012	991.859,20	803.317,99	168.633,60	19.907,61	70.800,00	9,76%
5	25.03.2012	989.859,20	801.698,17	168.293,57	19.867,46	70.300,00	9,74%
6	25.04.2012	687.819,20	557.072,55	116.941,43	13.805,22	8.200,00	6,77%
7	25.05.2012	697.779,20	565.139,27	118.634,80	14.005,13	7.700,00	6,87%
TOTAL An 2		6.222.748,80	5.039.874,68	1.057.977,33	124.896,79	278.000,00	61,22%
ANUL DE IMPLEMENTARE NR. 3							
1	25.06.2012	692.779,20	561.089,71	117.784,72	13.904,77	6.500,00	6,82%
2	25.09.2012	836.537,60	677.521,27	142.226,18	16.790,15	20.400,00	8,23%
3	25.02.2013	707.296,00	572.847,03	120.252,83	14.196,14	17.800,00	6,96%
TOTAL An 3		2.236.612,80	1.811.458,01	380.263,73	44.891,06	44.700,00	22,01%
Cererea de rambursare finala		565.073,60	457.657,23	96.072,01	11.344,36	14.000,00	5,56%
Total general An1+An2+An3+CR finala		10.163.780,00	8.231.758,17	1.728.021,83	204.000,00	391.500,00	100,00%

Perioada de realizare a auditării financiare pentru fiecare cerere de rambursare în parte **nu trebuie să depășească 10 zile calendaristice** de la momentul în care Achizitorul pune la dispoziție documentele financiar-contabile și tehnice.

De regulă, Achizitorul va pune la dispoziția auditorului documentele financiar-contabile și tehnice necesare auditării financiare în **ziua de 15 a lunii următoare** celei care încheie perioada pentru care se realizează auditarea.