

Anexa nr. 1 la Decizia CD nr. 89 / 11.08.2021

APROBAT:

11 august 2021

Președinte Consiliu Director:
Călin-Laurențiu BIBARȚ

CAIET DE SARCINI

1. Denumirea autorității contractante: Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Transport Public Arad (ADITPA) denumită și autoritate publică tutelară.

2. Obiectul achiziției: achiziționarea serviciilor privind „*Exercitarea unei misiuni de asigurare și servicii profesionale de audit*”, potrivit standardelor internaționale și altor reglementări adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România în vederea exprimării unei opinii asupra situației tehnico-economice pe anul 2020, a Societății ”Compania de Transport Public” S.A. Arad.

3. Sursa de finanțare: Bugetul de Venituri și Cheltuieli anual al Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Transport Public Arad.

4. Ofertant: persoană fizică sau juridică membră a Camerei Auditorilor Financiari din România care îndeplinește cerințele prevăzute la art. 3, alin. (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, republicată, actualizată.

4¹. Prestator: ofertantul a cărui ofertă va fi declarată câștigătoare.

5. Durata contractului: Contractul intră în vigoare după semnarea lui fără obiecțiuni de către ambele părți contractante și înregistrarea acestuia la achizitor și este valabil până la epuizarea tuturor obligațiilor asumate de părțile contractante. Termenul de finalizare al serviciilor care fac obiectul contractului este de 30 de zile de la data intrării în vigoare.

6. Scopul contractului: este „*Exercitarea unei misiuni de asigurare și servicii profesionale de audit*”, potrivit standardelor internaționale și altor reglementări adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România în vederea exprimării unei opinii asupra situației tehnico-economice pe anul 2020 a Societății ”Compania de Transport Public” S.A. Arad.

7. Descrierea serviciilor, responsabilități și sarcini minimale ale prestatorului:

În propunerea tehnică ofertantul va prezenta detaliat modalitatea, procedura și termenele de realizare propuse în vederea îndeplinirii contractului.

Această secțiunea a documentației include ansamblul cerințelor de audiere pe baza cărora fiecare Ofertant va elabora Ofertă - Propunere Tehnică - și - Propunere Financiară, autorității contractante, necesară pentru implementarea îmbunătățirii sistemului de management la nivelul de realizare a serviciilor care fac obiectul contractului ce rezultă din această procedură, privind adoptarea unei metode de gestiune și alocare a costurilor mai potrivită, în vederea creșterii eficienței, eficacității și economicității a serviciului de transport public.



Aceasta activitate se va finaliza cu un raport de audit si evaluare tehnică intermediară care va confirma/infirma sau va stabili recomandări cu privire la caracteristicile tehnice ale echipamentelor și a dotărilor gestionate de către operator, specifice normelor de transport public cu tramvaie și autobuze.

Pentru realizarea misiunii de audit se va proceda la **abordarea orientată pe rezultate** – evaluarea performanței este realizată prin compararea rezultatelor cu normele stabilite (obiective, ținte, indicatori BVC, etc.) și va fi axat pe:

- auditul economic:

- a) bilanțul contabil și anexele la acesta;
- b) raportul de gestiune al administratorilor;
- c) raportul privind inventarierea patrimoniului;
- d) raportul privind realizarea investițiilor prevăzute în anexele la contract;
- e) situația veniturilor;
- f) situația amortizării;
- g) situația costurilor totale directe/indirecte:
 - cheltuieli privind stocurile cu materialele consumabile;
 - cheltuieli cu piesele de schimb;
 - cheltuieli privind combustibilul;
 - cheltuieli cu obiectele de inventar;
 - cheltuieli cu energia termică, electrică (mijloace de transport și locații) și apă, excluzând cheltuielile cu energia termică, electrică și apă refacturate către operatorii economici care au contracte de închiriere pentru spațiile comerciale aflate în administrarea operatorului;
 - cheltuieli de întreținere și reparații (inclusiv cele executate de terți);
 - cheltuieli privind mentenanța materialului rulant;
 - cheltuielile privind chiriile;
 - cheltuieli cu prime de asigurare;
 - cheltuieli cu alte servicii executate de terți: onorarii, comisioane, etc;
 - cheltuieli de protocol;
 - cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane;
 - cheltuieli de deplasare, detașare și transfer;
 - cheltuieli cu serviciile bancare;
 - cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații;
 - cheltuieli cu deratizarea, dezinfecția și dezinsecția;
 - cheltuieli de pază;
 - cheltuieli de pregătire profesională, etc.;
 - cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
 - cheltuieli cu personalul;
 - cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale din surse proprii;
- h) situația investițiilor realizate;
- i) activități conexe pentru venituri suplimentare;
- j) structura organizatorică, managementul asupra modului de organizare a activității de gestiune a resurselor umane din cadrul entității operatorului:
 - Cheltuieli totale aferente Contractelor nr. 704/02.12.2019 și nr. 750/03.12.2019;

- Cheltuieli totale în afara Contractelor nr. 704/02.12.2019 și nr. 750/03.12.2019;
- k) stabilirea diferenței dintre valoarea redevenței calculate conform formulei aprobate la Cap. 7 – Redevența din Contracte și redevența calculată la valoarea rămasă a mijloacelor concesionate.

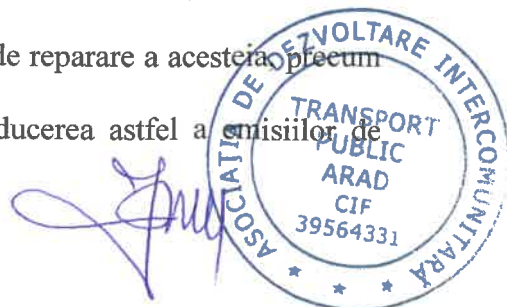
- **auditul tehnic:** - auditarea situației flotei puse la dispoziția operatorului de transport, prin care se verifică:

- a) situația flotei: - tramvaie;
 - autobuze urban;
 - autobuze rural;
- b) situația echipamentelor de mentenanță, intervenție și întreținere flotă;
- c) starea flotei și a elementelor de mentenanță și întreținere a acestora, cu evidențierea vechimii flotei și stării de funcționare a acestora.

- **auditul economicității** - evaluează dacă sau produs prejudicii asupra veniturilor societății prin derularea operațiunilor economice și comerciale, evaluarea modului de gestionare a fondurilor alocate pentru prestarea Serviciului public de transport pe raza administrativ-teritorială a Asociației de dezvoltare Intercomunitară de Transport Public Arad, respectiv stabilirea măsurii în care, prin politicile și practicile de management, se asigură minimizarea costului resurselor alocate, fără a se compromite realizarea în bune condiții a obiectivelor stabilite;
- elaborarea raportului de audit tehnico-economic care să cuprindă cele de mai sus și în plus identificarea deficiențelor/neconformităților de funcționalitate/evidență internă și operare și propunerea de măsuri de remediere;
- propune ajustare sau modificare a procedurilor actuale, recomandări pentru îmbunătățirea activităților tehnico-economice și înregistrări contabile.

- **auditul eficienței** - evaluează:

- dacă prin derularea operațiunilor comerciale sau creat prejudicii materiale asupra veniturilor societății au fost depășite la capitolul cheltuieli nivelurile prognozate și aprobate prin HCLM nr. 122/20.03.2020, iar în caz afirmativ care a fost nivelul acestora și care au fost cauzele care au determinat aceste depășiri;
- eficiența utilizării resurselor umane, materiale, financiare, respectiv maximizarea rezultatelor privind prestarea propriu-zisă a Serviciului public de transport pe raza administrativ-teritorială a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Transport Public Arad, în relație cu resursele utilizate și stabilirea raportului dintre rezultatele obținute și costul resurselor utilizate în vederea obținerii acestora. În acest sens este necesară analizarea structurii organizatorice a operatorului Societatea "Compania de Transport Public" S.A. Arad, a managementului de gestionare a resursei umane, a costurilor de personal, etc.;
- eficiența utilizării capacităților de transport;
- auditarea și stabilirea gradului de ocupare a acestora pe anul 2020 (nr. călătorii/nr. locuri pe scaune a flotei);
- auditarea gradului de utilizare a flotei, a frecvenței de reparare a acestora, precum și stabilirea capacităților de transport active/inactive;
- funcții noi care permit eficientizarea rutelor și reducerea astfel a emisiilor de CO₂;



- creșterea capacității prin asigurarea interoperabilității îmbunătățite;
- introducerea unor funcții noi pentru îndeplinirea indicatorilor de siguranță și performanță acest domeniu;
- auditarea situației numărului de Km de dislocare, precum și costurile acestora:
 - cost mediu pe km realizat;
 - cost mediu pe km efectiv;
 - cost mediu pe km de dislocare ;
- **auditul eficacității** - evaluează dacă contractele și comenzile cu diverși beneficiari, pentru lucrările și serviciile executate pe parcursul anului 2020 au fost derulate eficient în sensul realizării de venituri peste nivelul cheltuielilor efectuate și implicit realizarea de profit net, ca principal obiectiv economic de funcționare a societății;
- **eficacitatea utilizării fondurilor publice**, respectiv stabilirea gradului de îndeplinire a obiectivelor asumate prin Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local nr. 704 din data de 02.12.2019 și Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local nr. 750 din data de 03.12.2019 – Act adițional la contractul nr. 704/02.12.2019, precum și compararea impactului efectiv realizat cu impactul dorit.
- auditarea și evidențierea veniturilor încasate din: gratuități elevi, alte gratuități, compensație de tarif, în ansamblu, precum și pe fiecare UAT membru ADI de Transport Public Arad, conform contractelor menționate mai sus;
- auditarea situației numărului de titluri de călătorie vândute, defalcate pe categorii, respectiv bilete și abonamente adulți, abonamente elevi și studenți, gratuități în ansamblu și pe fiecare UAT membru ADI de Transport Public Arad
- auditarea veniturilor și costurilor din alte activități care nu sunt asociate cu serviciul de transport public;
- auditarea compensației de tarif încasate de operatorul de transport pe perioada anului 2020;
- auditarea gratuităților încasate de operatorul de transport pe perioada anului 2020;
- auditarea veniturilor încasate din titlurile de călătorie, bilete, abonamente, gratuități de către operatorul de transport pe perioada anului 2020;
- verificarea veniturilor și cheltuielilor care au stat la baza solicitării compensației pentru efectuarea serviciului public în anul 2020, conform Contractelor de delegare a gestiunii Serviciului de transport public local nr. 704/02.12.2019 și nr. 750/03.12.2019 – Act adițional la Contractul de delegare nr. 704/02.12.2019;
- stabilirea nivelului estimat al Compensației în cadrul Contractelor de delegare ce au ca obiect Delegarea gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate pe aria teritorială a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară de Transport Public Arad.

8. Modul de elaborare a ofertei financiare:

Oferta financiară va conține o propunere privind prețul total al contractului exprimat în lei, fără TVA.

9. Criteriul de atribuire al contractului: este prețul cel mai scăzut al ofertei care respectă toate cerințele caietului de sarcini.

Ofertantul trebuie să beneficieze de colaborarea unui/unor experți tehnici de specialitate, ingineri în transport, ceea ce va aduce în atenția auditorilor că Raportul de audit trebuie să conțină nu doar partea economică ci și partea tehnică a auditului, respectiv toate aspectele tehnice prevăzute în caietul de sarcini.

Raportul auditorului este adresat Adunării Generale a Asociaților, Consiliului Director și aparatului tehnic.

09.08.2021

**Șef serviciu Autorizare, Monitorizare
Verificare și Control
Ing. Gliga Rodica**

**Întocmit,
Economist serviciu Autorizare, Monitorizare
Verificare și Control
Laza Silviu**

Director Executiv

Ing. Ovidiu Ilie



