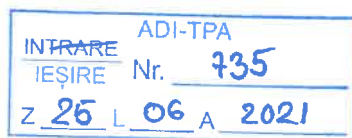


Asociația de Dezvoltare Intercomunitară de Transport Public Arad  
Sediu: Arad, B-dul Revoluției, nr. 50, ap. 1, județul Arad  
Înregistrată în Registrul asociațiilor și fundațiilor  
de la grefa Judecătoriei Arad sub numărul 30/26.06.2018  
Cod fiscal 39564331  
Telefon: 0357410379; e-mail: [contact@aditpa.ro](mailto:contact@aditpa.ro); site: [www.aditpa.ro](http://www.aditpa.ro);

Anexa nr. 1 la Decizia CD nr. 87 / 23.06.2021



APROBAT:

23 iunie 2021

Președinte Consiliu Director:

Călin-Laurențiu BIBART

## 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 unui serviciu de audit tehnico-economic 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.

**4<sup>1</sup>. 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.

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:

- **audit tehnico - 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 directe;
- h) situația costurilor indirecte;
- i) structura organizatorică, managementul asupra modului de organizare a activității de gestiune a resurselor umane din cadrul entității numărul angajaților și costurile de muncă;
- k) situație flotă: - situație tramvaie;  
- situație autobuze urban;  
- situație autobuze județ;
- j) activități conexe pentru venituri suplimentare,

- **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;

- **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 SC Compania de Transport Public Arad S.A., 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. de călătorii/nr. de locuri pe scaune a flotei);
  - auditarea gradului de utilizare a flotei, a frecvenței de reparare a acesteia, precum și stabilirea capacităților de transport active/inactive;
  - auditarea situației numărului de Km de dislocare, precum și costurile acesteia:
    - 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

- **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.

**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.

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

17.06.2021

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



