

## **Determinarea valorii estimate privind achizitia Serviciului de audit tehnico-economic privind activitatea S.C. CT BUS S.A., denumit Operator în perioada 1 noiembrie 2019 - 31 decembrie 2019,**

I.D.: 44633861

Documente participare:

- documentatie.pdf

---

Data publicarii	24.03.20	Coduri CPV	79212000-3
-----------------	----------	------------	------------

---

Termenul limita pentru depunere:	26.03.20
----------------------------------	----------

---

Descriere: Servicii de audit tehnico-economic privind activitatea S.C. CT BUS S.A., denumit Operator în perioada 1 noiembrie 2019 - 31 decembrie 2019, în conformitate cu prevederile Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanța cu scopul de a evita supracompensarea cheltuielilor operatorului de transport. Cod CPV: 79212000 - 3 Servicii de auditare Ca urmare a serviciilor de audit tehnico-economic, Prestatorul va pune la dispoziția Autorității Contractante Raportul de audit tehnico-economic în care va evidenția verificările efectuate și diferențele constatate și va certifica situația cheltuielilor și veniturilor Operatorului în legătură cu furnizarea serviciului de transport public local de persoane. Se va avea în vedere faptul că Operatorul de transport are dreptul de a formula obiecții cu privire la conținutul Raportului. Prestatorul va furniza detalii/ explicații suplimentare, va fundamenta suplimentar observațiile și concluziile sau, după caz, va renunța la observațiile care nu pot fi susținute în mod adecvat. În scopul îndeplinirii obiectivului contractului, Prestatorul va desfășura următoarele activități, fără a se limita la acestea: a) Elaborarea unei metodologii de lucru pentru efectuarea auditului și pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de Delegare. Metodologia va fi prezentată Municipality și Operatorului astfel încât să poată fi asigurată disponibilitatea documentelor solicitate în scopul auditului. b) Identificarea procedurilor interne și a normelor de consumuri aplicate de Operator pentru evidențierea costurilor eligibile Obligației de Serviciu Public asumate prin Contractul de delegare a gestiunii. c) Identificarea procedurilor de alocare a costurilor indirecte, în măsura în care în perioada auditată Operatorul a prestat și alte categorii de servicii decât cele care fac obiectul Contractului de Delegare. d) Determinarea numărului de km efectiv efectuați în scopul furnizării serviciului. e) Determinarea cheltuielilor eligibile, conform Contractului de Delegare. f) Determinarea costurilor unitare, conform Contractului de Delegare, luând în considerare rezultatele obținute la pct. d) și e) de mai sus. g) Determinarea veniturilor obținute din furnizarea serviciului de transport public local de călători conform Contractului de Delegare a Gestiunii, pe fiecare tip de venit. h) Determinarea compensației anuale eligibile pentru perioada 1 noiembrie - 31 decembrie 2019. i) 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;  propunere de ajustare sau modificare a procedurilor actuale;  recomandări pentru îmbunătățirea activităților tehnico-economice și înregistrărilor contabile. Lista de activități de mai sus nu este limitativă. În cadrul Auditului tehnico-economic se vor realiza toate acțiunile necesare pentru evidențierea rezultatelor pe perioada menționată, cu aplicarea legislației naționale în vigoare. Auditorul va obține, pe baza verificărilor, dovezi suficiente în vederea exprimării unei opinii asupra realității, legalității și conformității cheltuielilor și veniturilor efectuate de CT BUS SA. Prestatorul va anexa raportului de audit toate analizele și sintezele necesare pentru susținerea concluziilor.

